

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقدير فحص مراجع الحسابات المحدود (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

صفحات

١  
٢ - ٣  
٤  
٥  
٦  
٧  
٨  
٩  
١٠ - ٢٠

الفهرس

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود  
قائمة المركز المالي الأولية  
قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية  
قائمة عمليات المساهمين الأولية  
قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية  
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
**ديلويت.**

**البسام**  
محاسبون قانونيون وإستشاريون

**تقرير فحص مراجع الحسابات المحدود**

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

**نطاق الفحص**

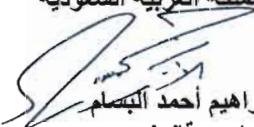
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين ( "الشركة" ) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، وقائمة نتائج عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإضافات 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 . وبعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

**نتيجة الفحص**

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

**للتباہ**

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

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



ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
صندوق بريد ٢١٣  
الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
  
إحسان بن أمان الله مخدوم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٥٨ )

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

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

٢٠١٢ ديسمبر ٣١  
(مراجعة)  
٢٠١٢ مارس ٣١  
(غير مراجعة)  
إيضاحات

موجودات عمليات إعادة التأمين	نقدية وشبه النقدية	٤
استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٤٤,٦٤٤,٩٦١	٥٦,١٨٨,٧٩٤
أقساط تأمين مدينة	١٩,١٢٦,٨٥٢	١٦,٣٤٦,٥٦٦
أقساط تأمين مستحقة	٥٣,١٤٨,٠١٨	٩٥,٥٦٢,٣٧٣
الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة	٢٤,٨٣٦,٣٥٨	١٦,٦٤٢,٩٤٣
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية	٨٦,٦٣٤,٤٤٢	٨٤,٠٩١,٣٧٠
تكليف اكتتاب مؤجلة	١٩,٨٤٢,٠٧١	٣٥,٧٨٠,٤٨٥
أقساط فائض الخسارة مؤجلة	١٠,٣١٦,٣٩٥	٥,١٢٩,٧٠١
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٢٢٨,١٦٠	٨١٤,٧٣٢
مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين	١٤,٠١٧,٨١٦	٢١٣,١٠١
ممتلكات ومعدات ، صافي	٢,٣٣٢,٩٩٤	٢,٣٨٩,٢٦٤
<b>مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين</b>	<b>٢٨٣,٤٣١,٧٤٠</b>	<b>٣١٧,٨٣٩,١٢٨</b>

موجودات المساهمين	نقدية وشبه النقدية	٤
ودائع لأجل	١٤٠,٠٥٣,٩٤٠	٢,٠٧٢,١٤٦
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل	٢٥٨,٤٣٨,٨٤٥	١٤٣,٨٨٧,٢٢١
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين وصكوك	١,٩٠٠,٣٤٦	٢,٤٤٨,٣٠٧
استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٢,٩٨٧,٠٠١	١,٨١٦,٠٦٢
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٥٠٦,١٢٥,٦٠٤
وديعة نظامية	٢٠٩,٧٩١,٧٩٩	٢١٠,٠١٣,٥٩٦
موجودات أخرى	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>مجموع موجودات المساهمين</b>	<b>٣,٠٣٦,٦٢٧</b>	<b>٣,٣٠٩,٠٩١</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٩٧٢,٢٠٩,٢٦٠</b>	<b>٩٦٩,٦٧٢,٠٢٧</b>
	<b>١,٢٥٥,٦٤١,٠٠٠</b>	<b>١,٢٨٧,٥١١,١٥٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأولية (نتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٢٤,٧٢٢,٢٨٢	١٣,٦٢٧,٨٥٩
١٤,١٩٦,٧٧٣	٩,٧٩١,٥٨٩
٨١,٣٥١,٠٩٥	١٣٠,٩٥١,٦٤٧
١٤٦,٥٥٥,٥٦٥	١٥٠,٨١٩,١٤٢
٦,٩٢٦,٤٩١	٤,٦٨٣,٦٤٨
٨,٧٩٠,٩١٦	٦,٨٧٢,٠٢٢
٩٣٨,٦١٨	١,٠٩٣,٢٢١
٢٨٣,٤٣١,٧٤٠	٣١٧,٨٣٩,١٢٨

مطلوبات عمليات إعادة التأمين  
نجم إعادة الإسناد  
أقساط إعادة الإسناد المستحقة  
إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة  
إجمالي المطالبات تحت التسوية  
إيرادات عمولات غير مكتسبة  
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين

٢٥,١٦٣,٣٤٤	٣٠,٢٦٦,٥٨٤
١٤,٠١٧,٨١٦	٢١٣,١٠١
٣,٠٣٦,٦٢٧	٣,٣٠٩,٠٩١
٤٢,٢١٧,٧٨٧	٣٣,٧٨٨,٧٧٦

مطلوبات و حقوق المساهمين  
مطلوبات المساهمين  
مخصص الزكاة و ضريبة الدخل  
مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين  
مطلوبات أخرى  
مجموع مطلوبات المساهمين

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤
(٧٦,٠٧٩,٤٥١)	(٧٠,١٨٧,٦٧٣)
٩٢٩,٩٩١,٤٧٣	٩٣٥,٨٨٤,٢٥١

حقوق المساهمين  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
عجز متراكم  
مجموع حقوق المساهمين

٩٧٢,٢٠٩,٢٦٠	٩٦٩,٦٧٢,٠٢٧
١,٢٥٥,٦٤١,٠٠٠	١,٢٨٧,٥١١,١٥٥

مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين  
مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١١ ٣١ مارس	٢٠١٢ ٣١ مارس	إيضاحات
٧٩,٦٨٢,٢٨٢	٨٩,٧٩٠,٠٤٥	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٩,٩٧٥,٩٤٥)	(٥٢٩,٣٩٧)	أقساط معد إسنادها
(١,٠٨١,٩١٨)	(٥,٢٧١,٦٤٧)	مصاريف فائض الخسارة
٣٨,٦٢٤,٤١٩	٨٣,٩٨٩,٠٠١	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٦,١٧٨,٤٠٦)	(٥٧,٧٩٣,٩٦٧)	التغيير في صافي الأقساط غير المكتتبة
١٢,٤٤٦,٠١٣	٢٦,١٩٥,٠٣٤	صافي الأقساط المكتتبة
(١,٧٩٠,٣٧٥)	(٦,٦٢٢,٩٩٠)	صافي المطالبات المسددة
(٨,٠٤٢,١٠١)	(٦,٨٥٦,٦٤٩)	التغيير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٨,٣٩٢,٧٦٢)	(١٠,٣٢١,٧٤٠)	إجمالي تكاليف الاكتتاب
٥,٣٥١,١٤١	٢,٤٦٨,٦٧٥	عمولات على عمليات معد إسنادها
(٣٤٩,٢٣٢)	(٤٤٨,٩٥١)	مصاريف إشراف ورقابة
(٧٧٧,٣١٨)	٤,٤١٣,٣٧٩	صافي نتائج الاكتتاب
-	٣,٨٩٩	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٥,٥٥٣	١٣٠,١٢٠	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٣,٥١٩,١٦١)	(٦,٢٧٣,٨٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠١,٩٤٢)	(٦٢,٩٣٩)	مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة
(١٤,٣١٢,٨٦٨)	(١,٧٨٩,٣٩٩)	صافي العجز من عمليات إعادة التأمين
١٤,٣١٢,٨٦٨	١,٧٨٩,٣٩٩	صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية
-	-	صافي نتيجة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣١ مارس ٢٠١٢ ٣١ مارس		إيضاحات	
٢,٩٦٧,١٢١	١,١٩٤,٦٨٣		دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٢,٢٩٤,٥٨٤	٢,٤١٢,٠٨١		دخل عمولات خاصة من سندات دين و سكوك
٥,٣٤٨	٥٠,٦٠٩	٧	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٣٣,٤٤٢	٨,٩٧٨,٨٥٣	٧	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٣٥٨,٤٦٣	٣٧٨,٥٨٨		أرباح تحويل عملات أجنبية
-	( ٢٣٠,٣٩٧ )		مصاريف أخرى
( ١٤,٣١٢,٨٦٨ )	( ١,٧٨٩,٣٩٩ )		صافي العجز المحول من عمليات إعادة التأمين
( ٦,٨٥٣,٩١٠ )	١٠,٩٩٥,٠١٨		صافي دخل / ( خسارة ) الفترة
( ٠,٠٦٩ )	٠,١١٠	١٢	ربح / ( خسارة ) السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		متوسط عدد الأسهم المصدرة خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٢ ٣١ مارس ٢٠١١

(٦,٨٥٣,٩١٠) ١٠,٩٩٥,٠١٨

صافي دخل / (خسارة) الفترة

مصاريف شاملة أخرى :

(٥,٤٠٨,٢٧٦) (٥,١٠٣,٢٤٠)

الزكاة وضريبة الدخل

(١٢,٢٦٢,١٨٦) ٥,٨٩١,٧٧٨

اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٦

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

المجموع	المجموع			المساهمين المؤسسين غير الخليجيين			المساهمين المؤسسين للخليجيين والجمهور العام		
	العجز المترافق	احتياطي نظامي	رأس المال	الارباح المتبقية / (العجز المترافق)	احتياطي نظامي	رأس المال	العجز المترافق	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٨٤,٤١٤,٧٩٨	(٢١,٦٥٦,١٢٦)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٢٢٦	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٧٣١,٣٦٢)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٨٥٣,٩١٠)	(٦,٨٥٣,٩١٠)	-	-	(٤٤,٣٨١)	-	-	(٦,٤٤٩,٥٤٩)	-	-
(٥,٤٠٨,٢٧٦)	(٥,٤٠٨,٢٧٦)	-	-	-	-	-	(٥,٤٠٨,٢٧٦)	-	-
٩٧١,١٥٢,٦٦٢	(٢٢,٩١٨,٣١٢)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٠,٨٥٥	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٥٨٩,١٦٧)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
٩٢٩,٩٩١,٤٧٣	(٧٦,٠٧٩,٤٥١)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٤٨,٨١١)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,١٣٠,٦٤٠)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٩٩٥,٠١٨	١٠,٩٩٥,٠١٨	-	-	٧٤٨,٧٠٦	-	-	١٠,٣٤٦,٣١٢	-	-
(٥,١٠٣,٢٤٠)	(٥,١٠٣,٢٤٠)	-	-	(٤٧,٣٠٦)	-	-	(٥,٠٠٥,٤٣١)	-	-
٩٣٥,٨٨٣,٢٥١	(٧٠,١٨٧,٦٧٣)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٩٧,٤١١)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٦٩,٧٩٠,٣٦٢)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ مارس ٣١

٢٠١١ مارس ٣١

-	-
١٦٤,٤٣٦	١٥٤,٦٠٣
٢٦١,٥٨٧	١٧١,٥٠٦
-	(٣,٨٩٩)
(٨٥,٥٥٣)	(١٣٠,١٢٠)
(١٤٦,٦٩٥)	-
(١٤,٣١٢,٨٦٨)	(١,٧٨٩,٣٩٩)
(١٤,١١٩,٠٩٣)	(١,٥٩٧,٣٠٩)

(٨٨٠,٧٤٩)	٢,٧٨٠,٢٨٦
(٤٢,٥١٩,٩٤٩)	(٤٢,٤١٤,٣٥٥)
(٢٢,٧٣٩,٧٤٩)	٨,١٩٣,٤١٥
(١٠,٧٣٤,٦٠٩)	٢,٥٤٣,٠٧٢
(١٤,٥٠٠,٦٠٠)	(١٥,٩٣٨,٤١٤)
-	٥,١٨٦,٦٩٤
٧٣,٢١٠	(٥٧٦,٥٧٢)
١٠,٩٢٣,٣٦٠	١٥,٥٩٤,١١٤
(١,٩٦٥,٧٣٣)	(١١,٠٩٤,٤٢٣)
١٩,٦٤٧,٥٧٠	(٤,٤٠٥,١٨٤)
٤٨,٩١٨,١٥٤	٤٩,٦٠٠,٥٥٢
١٨,٧٧٦,٧٠٩	٤,٣١٣,٥٧٧
٧,٣٤٥,١٤٧	(٢,٢٤٢,٨٤٣)
١,٠٧١,٤١٨	(١,٩١٨,٨٩٤)
(٥٩٣,١٨٠)	-
(١,٢٩٨,٠٩٤)	٨,٠٢٣,٧١٦

(٣٦٧,٨٩٧)	(٢٢٧,٧٧٦)
١٥٠,٠٠٠	-
-	(١٩,٠١٠,٠٠٠)
-	٧,٦٠٠,١٨٦
(٢١٧,٨٩٧)	(١١,٦٣٧,٥٩٠)
(١,٥١٥,٩٩١)	(٣,٦١٣,٨٧٤)
٣,٩٣٥,٥٢٩	٨,٢٩٣,٦٧٣
٢,٤١٩,٥٣٨	٤,٦٧٩,٧٩٩

٢٦,٧٣٤,٠٦٢	-
------------	---

الأنشطة التشغيلية

صافي نتيجة الفترة

التعديلات على :

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

استهلاك

أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية

العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط تأمين مبنية

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

تكليف إكتتاب موجلة

أقساط فائض الخسارة موجلة

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 / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

المتحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

تحويل استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل من عمليات المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١١ مارس ٣١ ٢٠١٢ مارس ٣١

**الأنشطة التشغيلية**

صافي دخل / (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

صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية

الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :**

مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية**

المتحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

دخل عمولات خاصة مستحقة من و丹ع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين و صكوك

استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

ودانع لأجل ، صافي

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

تحويل استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل إلى عمليات إعادة التأمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين ( إعادة ) التعاونية ( "الشركة" ) - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ ( الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨ ) . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب ٣٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أبراج البحرين ، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ 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 جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

أ) تعديل على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: تحويل الموجودات المالية:  
يبدأ سريان هذا التعديل اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١١ ويطلب إفصاحات إضافية فيما يتعلق بالعرض للمخاطر الناجمة عن الموجودات المالية المحولة. يتضمن التعديل ضرورة الإفصاح لكل فئة من الموجودات عن نوع والقيمة الدفترية ووصف لمخاطر ومنافع الموجودات المالية التي تم تحويلها إلى طرف آخر ولكن تبقى في قائمة المركز المالي للمنشأة. إن الإيضاحات هي أيضاً مطلوبة لتمكن المستخدم من فهم مبلغ المطلوبات المرتبطة بها والعلاقة بين الموجودات المالية والمطلوبات المرتبطة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

ب) تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" على الضريبة المزجدة ( اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ ):  
إن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" يتطلب حالياً من المنشآة قياس الضريبة الموجلة المرتبطة بالأصل اعتماداً على ما إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد القيمة الدفترية للأصل من خلال الاستخدام أو البيع. قد يكون من الصعب وغير الموضوعي تقييم ما إذا كان الإسترداد سيكون من خلال الاستخدام أو من خلال البيع عندما يتم قياس الأصل باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمار في الممتلكات". ولذلك يدخل هذا التعديل استثناء من المبدأ القائم لقياس الأصول الضريبية الموجلة أو المطلوبات الناشئة عن الاستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. نتيجة لهذه التعديلات، فإن لجنة تفسيرات المعايير (SIC ٢١) "ضرائب الدخل - إسترداد الأصول المعد تقييمها وغير القابلة للإستهلاك" ، لم يعد ينطبق على الاستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. وتضيف هذه التعديلات أيضاً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) والتوجيهات المتبقية والواردة سابقاً في لجنة تفسيرات المعايير (SIC ٢١) ، الذي تم سحبه.

لقد اختارت الشركة عدم اتباع المبكر للمعايير الجديدة والتعديلات، والتي ستكون سارية المفعول للسنوات المالية للشركة ابتداءً من ٢٠١٣ وما بعد ذلك:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ تعديل - عرض بنود الدخل الآخر الشامل
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٢ - الأفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (المعدل ٢٠١١) - منافع الموظف
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (المعدل ٢٠١١) - القوائم المالية المنفصلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (المعدل ٢٠١١) - الإستثمارات في شركات حلقة ومشاريع مشتركة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ و المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية :  
الأصلاحات عن مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

بالإضافة لما ذكر أعلاه ، لقد اختارت الشركة عدم اتباع المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) - الأدوات المالية والتي تم إصداره والذي يمكن أن يتم تطبيقه في وقت مبكر ، ولكن لن يكون سارياً حتى ١ يناير ٢٠١٥ .

إن الإدارة حالياً في صدد تقييم التأثير للمعايير والتعديلات أعلاه على الشركة وتوقيت الإعتماد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٤ - النقدية وشبه النقدية

باليارات السعودية			
٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)		٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين
عمليات المساهمين	عمليات المساهمين	٨٨,٧٠٠	نقد في الصندوق
-	-	٤,٥٩١,٠٩٩	نقد لدى البنوك
٥٣,٩٤٠	٨,٢٩٣,٦٧٣	٢,٠٧٢,١٤٦	ودائع لأجل
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	
١٤٠,٥٣,٩٤٠	٨,٢٩٣,٦٧٣	٢,٠٧٢,١٤٦	
		٤,٦٧٩,٧٩٩	

تمثل الودائع لأجل ودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها الأصلي، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة لا شيء سنويًا كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢,١٧ % سنويًا ).

إن النقد لدى البنوك والودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد.

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه 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 اقتنائها الأصلي ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٢,٤١ % سنويًا كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢,١٩ % سنويًا ).

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني 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 محيى ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠ % من رأس المال المدفوع وفقاً لمطالبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٧ - الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

باليارات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)		
عمليات	إعادة التأمين	عمليات	إعادة التأمين	
عمليات المساهمين	٤٤,٦٤٤,٩٦١	عمليات المساهمين	٥٦,١٨٨,٧٩٤	صناديق
١٢٦,٠٧٩,٧٦٤		٢٤٢,٨٧٧,٩٧٠		محافظ أسهم
٢٩,٩٢٧,٦٠٤	-	١٣٧,٥٥٥,٣٥٠	-	محفظة سندات
٩٩,٩٩٣,٣٣٤	-	١٠٠,٦٩٢,٢٨٤	-	سكوك
-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
<b>٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢</b>	<b>٤٤,٦٤٤,٩٦١</b>	<b>٥٦,١٨٨,٧٩٤</b>	<b>٥٦,١٢٥,٦٠٤</b>	

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

باليارات السعودية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)		
عمليات	إعادة التأمين	عمليات	إعادة التأمين	
عمليات المساهمين	-	٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٤٤,٦٤٤,٩٦١	الرصيد الإفتاحي
٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠		٣٦٦,٠٩٥,٤٤٠	١٩,٠١٠,٠٠٠	إضافات
٤٤٢,١٧٣,٢٢٧	١٧,٦٠٠,٠٠٠	( ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٧,٦٠٠,١٨٦ )	استبعادات
( ٤٧٠,٨٥١,٣١٥ )	-			
<b>( ٢٦,٧٤١,٨٧٠ )</b>	<b>٢٦,٧٤١,٨٧٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	المحول من عمليات المساهمين إلى عمليات
٥٥٢,٢١١	٣٠٣,٠٩١	٨,٩٧٨,٨٥٣	١٣٠,١٢٠	إعادة التأمين
٣,٤٦٨,٢٢٩	-	٥٠,٦٠٩	٣,٨٩٩	أرباح غير محققة
<b>٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢</b>	<b>٤٤,٦٤٤,٩٦١</b>	<b>٥٦,١٢٥,٦٠٤</b>	<b>٥٦,١٨٨,٧٩٤</b>	أرباح محققة
				الرصيد النهائي

تضمن الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات المساهمين ودائع نقدية مع بنوك سعودية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١١٣ مليون ريال سعودي ). وتم إيداع هذه الأموال من قبل الشركة مع مديرى أصول ويتم إدارتها بشكل مستقل من قبليهم. ومن المتوقع استثمار هذه الأموال خلال الفترات اللاحقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

إن التأثير الناتج عن استبعاد وحدات في صناديق استثمارية خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ على الأرباح المحققة في قائمتي عمليات إعادة التأمين والمساهمين الأوليين هو كالتالي :

باليارات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	
عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات	المتحصل من إستبعاد وحدات ناقصاً : التكلفة التاريخية للوحدات المستبعدة
٧,٩٩١,١٤٧	-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,١٨٦		
( ٧,٩٢٣,٥٥٢ )	-	( ١٢٤,٣٤٤,٢١٦ )	( ٧,٥٨٩,٣٠٦ )		
٦٨,٠٩٥	-	٦٥٥,٧٨٤	١٠,٨٨٠		
( ٦٢,٧٤٧ )		( ٦٠٥,١٧٥ )	( ٦,٩٨١ )		
٥,٣٤٨	-	٥٠,٦٠٩	٣,٨٩٩		
					نافقاً : الأرباح غير المحققة المتراكمة للوحدات المستبعدة والمعرف بها في الفترات السابقة في قائمتي عمليات إعادة التأمين والمساهمين الأوليين الأرباح المحققة من الوحدات المستبعدة لل فترة

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 ٤٤,٣١ % سنوياً ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٤٤,٤١ % سنوياً ).

٩- صافي المطالبات المسددة

باليارات السعودية	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٤,٩٦٩,٤٨٥	١٦,٧٤١,٦٩٥
( ٣,١٧٩,١١٠ )	( ١٠,١١٨,٧٠٥ )
١,٧٩٠,٣٧٥	٦,٦٢٢,٩٩٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

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

بالريالات السعودية

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	الرصيد كما في
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مكافآت		٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
مصاريف		٢٠١٢ مارس ٦٢,٩٣٩	٢٠١١ مارس ١٠١,٩٤٢
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	٢,٢٠٩,٥٤٤	٦٥٥,٢٤٨
مكافأة نهاية الخدمة		٦٦,٠٥٨	٧٢,٤٢٩
		٢٠١٢ مارس ١٠٧,٧١٥	٤٤٩,٧٨٦
		٢٠١٢ مارس ٢٥٧,١٣٠	٢٠١١ مارس ٢٥٧,١٣٠
		-	١٢٩,٥٠٠
		-	٢,٤٤٨,٥٠٠
		-	٣٨٣,٧٢٧

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

١١ - المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات الأرباح المحققة وغير المحققة من الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل ، والمصاريف العمومية والإدارية ، ومكافآت ومصاريف مجلس الإدارة.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال

الإجمالي ريل سعودي	أخرى ريل سعودي	الصحي ريل سعودي	الحياة ريل سعودي	المركبات ريل سعودي	البحري ريل سعودي	الحريق ريل سعودي	الهندسة ريل سعودي
٨٩,٧٩٠,٠٤٥ (٥٢٩,٣٩٧)	٧,٥٦٨,٤٦٤ (٩٧,٥٠٥)	-	(١٤٧,٣٤٨)	٣,٤٨٨,٧٦٣ -	١٧,٠١٨,٥٧٦ (٦٧١,٢٤٩)	٣٩,٩٥٠,٢١٣ ٦٥٨,٧٠٨	٢١,٩١١,٣٧٧ (٤١٩,٣٥١)
(٥,٢٧١,٦٤٧)	(٥١٧,٣٦٩)	-	-	(٣٧,٤٥٥)	(١,٠٤٩,٨٨٩)	(٢,٤٦٧,٧٧٤)	(١,١٩٩,٢١٠)
٨٣,٩٨٩,٠٠١ (٥٧,٧٩٣,٩٦٧)	٦,٩٥٣,٥٩٠ (٤,٨٠٥,٣٤٩)	-	(١٤٧,٣٤٨)	٣,٤٥١,٣٥٨ ٩١٦,١٨٦	١٥,٢٩٧,٤٣٨ (٢,٦٧٤,٧٧٤)	٣٨,١٤١,١٤٧ (٢٥,٧٧٩,٩٦٤)	٢٠,٢٩٢,٨١٦ (١٥,٢٧٤,٦٢٨)
٢٦,١٩٥,٠٣٤ (٦,٦٢٢,٩٩٠)	٢,١٤٨,٢٤١ (٢١١,٨٦٠)	٤٢٨,٩٢٠	٧٦٨,٨٣٨	٧٧٦,٥٨٤ (٨٨٩,٩٧٢)	٤,٦٩٣,٠٨٠ (٦٠٩,٠٠٨)	١٢,٣٦١,١٨٣ (٤,٥٩١,٩١٢)	٥,٠١٨,١٨٨ (٣٢٠,٢٣٨)
(٦,٨٥٦,٦٤٩)	(٥٢٦,٩٩٧)	-	(٥٥,٧٨٦)	(٦٩٤,٦٠٤)	(٢,٠٤٨,٢٧٢)	(١,٤٥٤,١٠٢)	(٢,٠٢٦,٨٨٨)
(١٠,٣٢١,٧٤٠)	(٨٤٠,٧٩٩)	-	(٦٦,٢٨٧)	(١٠٠,٤٢٣)	(٢,٣٠٨,٠٠٦)	(٤,٣٨٧,٨٥٧)	(٢,٦١٨,٣٦٨)
٢,٤٦٨,٦٧٥	١٩٧,٧٦٣	-	-	-	٥٠٠,٥٥٤	٨٤٠,٨٨٧	٩٢٩,٤٧١
(٤٤٨,٩٥١)	(٣٧,٨٤٣)	-	٧٣٧	(١٧,٤٤٤)	(٨٥,٠٩٣)	(١٩٩,٧٥١)	(١٠,٩,٥٥٧)
٤,٤١٣,٣٧٩	٦٧٨,٥٠٥	٤٢٨,٩٢٠	٦٤٧,٥٠٢	(٩٢٥,٨٥٩)	١٤٣,٢٥٥	٢,٥٦٨,٤٤٨	(٨٧٢,٦٠٨)
١٧١,٥٠٦	١٤,١٧٥	-	-	٦,٦٦٤	٣٢,٥٠٧	٧٦,٣٠٨	٤١,٨٥٢

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

خلال الربع الأول من ٢٠١٢، قامت الشركة بمراجعة إجمالي الأقساط المقترنة عند استلام المعلومات الفعلية من شركات التأمين. أدى هذا التعديل إلى صافي أقساط مكتتبة بالسالب في بعض قطاعات الأعمال.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١١-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريل سعودي	أخرى ريل سعودي	الصحي ريل سعودي	الحياة ريل سعودي	المركبات ريل سعودي	البحري ريل سعودي	الحرق ريل سعودي	الهندسة ريل سعودي
٧٩,٦٨٢,٢٨٢	٥,٤٥٠,٦٩٤	-	-	٨,٥٤٣,٦٨٤	١٢,٧٢٨,٦٦٩	٣٣,٢٨٢,٤٥٠	١٨,٦٧٦,٨٣٠
(٣٩,٩٧٥,٩٤٥)	(٢,٤٩٥,٣٧٨)	-	-	(١٤١)	(٧,٠٢٥,٤٤٩)	(٢٠,١٤٥,٦٠٧)	(١٠,٣٠٩,٣٧٠)
(١,٠٨١,٩١٨)	(٢٤٢,٥١١)	-	-	(٧١,٩٠٨)	(٥٧,٩١٠)	(٤٠٤,١٩٥)	(٣٠٥,٣٩٤)
٣٨,٦٢٤,٤١٩	٢,٧١٢,٨٠٥	-	-	٨,٤٧١,٦٣٥	٦,٦٤٥,٣١٠	١٢,٧٣٢,٦٠٣	٨,٠٦٢,٠٦٦
(٢٦,١٧٨,٤٠٦)	(٢,٠٢٤,٥٨٣)	-	-	(٥,١٣٠,٩٩١)	(٤,٤٥٨,١٧٠)	(٨,٢٩٦,٤٦٧)	(٦,٢٦٨,١٩٥)
١٢,٤٤٦,٠١٣	٦٨٨,٢٢٢	-	-	٣,٣٤٠,٦٤٤	٢,١٨٧,١٤٠	٤,٤٣٦,١٣٦	١,٧٩٣,٨٧١
(١,٧٩٠,٣٧٥)	٣٩,١٦٣	-	-	(١,١٨٢,٣٩٢)	(١٦٣,٣٠٨)	(٣٣٩,٩٢٠)	(١٤٣,٩١٨)
(٨,٠٤٢,١٠١)	(٣٠٤,٨٨٣)	-	-	(٣,٩٦٩,٢٤٠)	(٨٨٣,٦٢٢)	(٢,٣٤٢,٣٢٧)	(٥٤٢,٠٢٩)
(٨,٣٩٢,٧٦٣)	(٥٨٩,٠٦٣)	-	-	(٦٢٦,٧٥٩)	(١,٨٠٠,١٢٥)	(٣,٦٤٢,٢٥٣)	(١,٧٣٤,٥٦٣)
٥,٣٥١,١٤١	٣٧٨,٥٣٨	-	-	-	١,١٢٥,٦٧٩	٢,٥٨٦,٦٦٧	١,٢٦٠,٢٥٧
(٢٤٩,٢٢٣)	(٢٥,٠٠٨)	-	-	(٤٠,٨٥٨)	(٦١,٤٣٥)	(١٣٧,٥٧٤)	(٨٤,٣٥٨)
(٧٧٧,٣١٨)	١٨٦,٩٦٩	-	-	(٢,٤٧٨,٦٠٥)	٤٠٤,٣٢٩	٥٦٠,٧٢٩	٥٤٩,٢٦٠
٢٦١,٥٨٧	١٧,٨٩٣	-	-	٢٨,٠٤٨	٤٥,٠٧٠	١٠٩,٢٦٢	٦١,٣١٤

- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
- نتائج عمليات إعادة التأمين
- اجمالي 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
- اجمالي تكاليف الاكتتاب
- عمولات على عمليات معد إسنادها
- مصاريف إشراف ورقابة
- صافي نتائج الاكتتاب
- بنود أخرى:
- استهلاكات

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	آخرى	الصحي	الحياة	المركيبات	البحري	الحرق	الهندسة
ريال سعودي							

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

٢٥٣,٥٥٣,٤٣٨	١٣,١٢١,٣٥٤	٦٥	١,٠١٥,٧٨٦	٧,٩٠٢,٦١٨	٣٣,٢٢٨,٧٣١	١٢٩,٧٤٠,٢١٦	٦٨,٤٩٤,٦٦٨
٣٠٩,٨٧٣,٨٨٥	١٤,٨٩٢,٩١٤	٦٩١,١٤٨	١,٤٦١,٩٤٠	١٤,٩٤٦,٣٠١	٣٤,٠٣٣,٤٥٨	١٦٨,٢٧٤,٩٤٠	٧٥,٥٧٣,١٨٤

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)

٢١٣,٩٠٤,١٣٦	١٣,٨٥٤,٦٦٠	٢,٣١١,٩٤٣	٦,١٧٦,٥١٧	١١,٨٠٩,٥٠٧	٢٩,٠٨١,٨٤٩	٩٨,٤٧٠,٢٦٩	٥٢,١٩٩,٣٩١
٢٧٣,٧٠٢,٢٠٦	١٧,٧٧٧,٨٠٧	٢,٩٥٨,٢٠٩	٧,٩٠٣,١٩٦	١٥,١١٠,٩١٩	٣٧,٢١١,٨٣٩	١٢٥,٩٩٨,١٧١	٦٦,٧٩٢,٠١٦

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

١١-٢ القطاعات الجغرافية

الملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	بلدان أخرى في	إفريقيا	الأسواق الناشئة	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٧٠,٧٧٨,٤٦٢	١١,٤٢٩,٣٩١	٢,١٨٧,٦٤٦	٦,٥٦٤	٥,٣٩٤,٥٤٦	٨٩,٧٩٠,٠٤٥
(٢٦٣,٦١٩)	(٢٧٢,٣٤٢)	-	(٢٧٢,٣٤٢)	-	(٥٢٩,٣٩٧)
(٤,٣٥٤,١٠٥)	(١٢٤,٣١٠)	(١٥١,٤٩٨)	(٦٤,١,٧٣٤)	(٥,٢٧١,٦٤٧)	٨٣,٩٨٩,٠٠١
٦٦,١٦٠,٧٣٨	١١,٠٣٢,٧٣٩	٢,٠٤٢,٧١٢	٤,٧٥٢,٨١٢	٤,٤٣٣,٤٩٢	(٥٧,٧٩٣,٩٦٧)
(٤٦,٩٣٤,٥٩٤)	(٥,٠٠٥,١٣٧)	(١,٤٢٠,٧٤٤)	(٤,٤٣٣,٤٩٢)	(٤,٤١٣,٣٧٩)	٢٢,١٩٥,٠٣٤
١٩,٢٢٦,١٤٤	٦,٠٢٧,٦٠٢	٦٢١,٩٦٨	٣١٩,٣٢٠	-	(٦,٦٢٢,٩٩٠)
(٥,٨٤٩,٦٧٦)	(٢٣٥,٧١٢)	(٥٣٧,٦٠٢)	-	-	(٦,٨٥٦,٦٤٩)
(٦,٥٥٤,٢٥٤)	(٢,٦٩٣,٧٩٢)	٢,٧٨٥,٠٠٤	(٣٩٣,٦٠٧)	(٢٢٤,٥٩٣)	(١٠,٣٢١,٧٤٠)
(٧,٩٥٨,٢٩٤)	(١,٨٨٠,١١٥)	(٢٥٨,٧٣٨)	(٢٢٤,٥٩٣)	-	٢,٤٦٨,٦٧٥
(٣٥٣,٨٩٢)	(٥٧,١٤٧)	(١٠,٩٣٩)	(٢٦,٩٧٣)	(٤,٤٨,٩٥١)	(٤,٤١٣,٣٧٩)
٤٣١,٠٣٢	١,٦١٥,٨٤٣	٢,٦٩٢,٣٥٧	(٢٢٥,٨٥٣)	-	١٧١,٥٠٦
١٣٥,١٩٢	٢١,٨٣١	٤,١٧٩	١٠,٣٠٤	١٧١,٥٠٦	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
 نتائج عمليات إعادة التأمين  
 إجمالي الأقساط المكتتبة  
 أقساط معاد إسنادها  
 مصاريف فائض الخسارة  
 صافي الأقساط المكتتبة  
 التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة  
 صافي الأقساط المكتتبة  
 صافي المطالبات المسددة  
 التغير في صافي المطالبات تحت التسوية  
 إجمالي تكاليف الاكتتاب  
 عمولات على عمليات معاد إسنادها  
 مصاريف إشراف ورقابة  
 صافي نتائج الاكتتاب  
 بنود أخرى  
 استهلاكات

الملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	بلدان أخرى في	إفريقيا	الأسواق الناشئة	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٦٩,٨٤٦,٥٣٤	٨,٢٥٨,٨٧١	١,٥٧٦,٨٧٧	-	-	٧٩,٦٨٢,٢٨٢
(٣٤,١٩٨,٢٦٥)	(٤,٨٦٣,٨٥٢)	(٩١٣,٨٢٨)	-	-	(٣٩,٩٧٥,٩٤٥)
(٨٧٥,١٨٠)	(١٤٥,٥٥١)	(٦١,١٨٧)	-	-	(١,٠٨١,٩١٨)
٣٤,٧٧٣,٠٨٩	٣,٢٤٩,٤٦٨	٦٠١,٨٦٢	-	-	٣٨,٦٢٤,٤١٩
(٢٤,١٣٧,١١٠)	(١,٦٦٠,٠٥٩)	(٣٨١,٢٣٧)	-	-	(٢٦,١٧٨,٤٠٦)
١٠,٦٣٥,٩٧٩	١,٥٨٩,٤٠٩	٢٢٠,٦٢٥	-	-	١٢,٤٤٦,٠١٣
(١,٧٢٤,٧٥٧)	(٥٦,٦٥٤)	(٨,٩٦٤)	-	-	(١,٧٩٠,٣٧٥)
(٧,٣٩٠,٣٨٩)	(٦١٣,١٧٥)	(٣٨,٥٣٧)	-	-	(٨,٠٤٢,١٠١)
(٧,٠٠٣,٤٥٨)	(١,١٧٩,١٩٧)	(٢١٠,١٠٨)	-	-	(٨,٣٩٢,٧٦٢)
٤,٤٦٠,٠٤٨	٧٤٦,٥٠٥	١٤٤,٥٨٨	-	-	٥,٣٥١,١٤١
(٣٤٩,٢٢٣)	-	-	-	-	(٣٤٩,٢٢٣)
(١,٣٧١,٨١٠)	(٤٨٦,٨٨٨)	١٠٧,٦٠٤	-	-	(٧٧٧,٣١٨)
٢٢٩,٢٩٨	٢٧,١١٣	٥,١٧٦	-	-	٢٦١,٥٨٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)  
 نتائج عمليات إعادة التأمين  
 إجمالي الأقساط المكتتبة  
 أقساط معاد إسنادها  
 مصاريف فائض الخسارة  
 صافي الأقساط المكتتبة  
 التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة  
 صافي الأقساط المكتتبة  
 صافي المطالبات المسددة  
 التغير في صافي المطالبات تحت التسوية  
 إجمالي تكاليف الاكتتاب  
 عمولات على عمليات معاد إسنادها  
 مصاريف إشراف ورقابة  
 صافي نتائج الاكتتاب  
 بنود أخرى :  
 استهلاكات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	بلاد أخرى في الشرق الأوسط	إفريقيا	الأسواق الناشئة	إجمالي	
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٠٨,٣٥٩,٥٣٠	٣١,٥٣٦,٩٨٩	٨,٠٠٦,٣٨٤	٥,٦٥٠,٥٣٥	٢٥٣,٥٥٣,٤٣٨	عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٢٤٨,٣٦٨,٧٥٥	٣٨,٩٠٩,٥٢٨	١٢,٩٤٩,٧٤٩	٥,٦٤٥,٨٥٣	٣٠٩,٨٧٣,٨٨٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)

المملكة العربية السعودية	بلاد أخرى في الشرق الأوسط	إفريقيا	الأسواق الناشئة	إجمالي	
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع
١٦٥,٧٥٦,٨٧٠	٤١,٥٢٥,٢٩٨	٦,٦٢١,٩٦٨	-	٢١٣,٩٠٤,١٣٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)
٢١٢,٠٩٥,١٠٩	٥٣,١٣٣,٩٢٢	٨,٤٧٣,١٧٥	-	٢٧٣,٧٠٢,٢٠٦	عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع

١٢ - ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح / (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بتقسيم صافي دخل / (خسارة) الفترة على متوسط عدد الأسهم العادي المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٣ - أرقام المقارنة

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

١٤ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ الموافق في ١٦ إبريل ٢٠١٢.