

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحات	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
٥	قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والقوائم الأولية لدخل عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والقائمة الأولية لدخل عمليات المساهمين الشاملة لفترة الثلاثة أشهر و الاثنى عشر شهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والقوائم الأولية للتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين و عمليات المساهمين للاثني عشر شهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٥) 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:

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.

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

عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٩



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

خليل إبراهيم السديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١



١١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
٢١ يناير ٢٠١٦م

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
١,٤٥٤,٨٦٤	٦١,٠٢٥,٦٩٢		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٣,١٢٥,٠٠٠	٣٥,٢١٨,٣٣٢	٥	ودائع لأجل
١١٢,٧٣٩,٠٩٨	١٩٥,١٤١,٩٠٧	٤	أقساط تأمين مدينة، صافي
١٢٤,٩١١,٧٣٧	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٢٠,١٨٦,٢٥٣	٤٤٠,٨٢٣,٦٢٨		أقساط تأمين مستحقة
٢,٠٨٠,٤٤٠	٧,٣٦٣,٤٥٩		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٣١١,٨١٥	١٧,٣٨٩,٦٦٤		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
١٠٥,١٣٩,٦٤٦	٦٠,٤٩٦,٨٤٠		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦٣,٥١٢,٥٨١	٩٤,١٤٨,٤٤٧		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٨,١١٣,١٣٤	٩١,٢٩٣,٤٥٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٨٨,٠١٩,٨١٣	١٣٠,٧٨٣,١٦١		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦,٢٦٩,٠٤٠	٥,٤٥٥,٨٤٥		ممتلكات ومعدات ، صافي
٨٨٢,٨٦٣,٤٢١	١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٢٦,٥٦٧,٧٣٠	٣١,٩١٧,٢٧٥		نقدية وأرصدة لدى البنوك
-	١١٨,٨٤٩,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
٧٠,٠٣٥	٥٤٠,٤١١		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٣,٧٠٣,٧٦٦	٢,٢٢٠,٤٨٥		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٤٥,٤٧٠,٤٢٧	-	٨	إستثمارات مكتتاة حتى تاريخ الاستحقاق
٧,١٠٠,٧١٣	٤٠٥,٩٩٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٥٩٢,٣٩٤	٦	وديعة نظامية
٢٣,٥٢١,٥٠٢	٣٢,٩٩٨,٨٥٧		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٠٤٩,١٠٥,٧٣٧	٩٨٢,١٠٤,٦٧٨		مجموع موجودات المساهمين
١,٩٣١,٩٦٩,١٥٨	٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١		مجموع الموجودات

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

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
		مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
		ذمم دائنة
٢٢,٦١٧,٦٥٦	١٠,١٠١,٧٢٢	ذمم إعادة إسناد دائنة
٤,١٧٣,٠٦٠	١٤,٩٢٧,١٨١	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١,١٢٩,٢٥٣	٣٥٤,٤٦٧	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٣٨,٤٥٨,٦٣٩	٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦٠٩,٨٤٢,٢٩١	٦٧٤,١١٩,٧٣٧	عمولات غير مكتسبة
٧٤٩,٧٨٢	١,٨٠٦,٦٠٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٤٧٩,٦٦٢	٤,١٨٥,٢١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٤٨١,٠٠١	٣,١٦٤,٧١٣	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
٨٨١,٩٣١,٣٤٤	١,٢١١,٦٥٧,٩٠٩	
		فائض عمليات إعادة التأمين
		الفائض المتراكم
٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
٨٨٢,٨٦٣,٤٢١	١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣	
		مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٥,٤٤١,٦٤٢	٣٩,٤١٨,٧٢٤	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
١٨٨,٠١٩,٨١٣	١٣٠,٧٨٣,١٦١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨,٢١٩,٠٦٤	٩,٧٦٦,٠٦٩	مجموع مطلوبات المساهمين
٢٣١,٦٨٠,٥١٩	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
(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	(٢٠٣,٩٣٤,٢٠٠)	مجموع حقوق المساهمين
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
١,٠٤٩,١٠٥,٧٣٧	٩٨٢,١٠٤,٦٧٨	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين
١,٩٣١,٩٦٩,١٥٨	٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١	

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

٣

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

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
لفترتي الثلاثة و الاثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٦,٢٩٠,١٤٠	٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	٣٣,٩٦٦,٦١٤	٦١,١٨٨,٣٦٣	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٦,١٠١,١٩٢)	(١٢,١٧٧,١٩٨)	(٨٨٥,٠٩٨)	(٢,٨٢٢,٦٦٣)	أقساط معاد إسنادها
(٣٥,٥٩٤,٥٧٤)	(٣٧,٨٥٦,٦١٦)	(١١,٨١٦,١٥٧)	(٦,٧٠٦,٩١٧)	مصاريف فائض الخسارة
٥١٤,٥٩٤,٣٧٤	٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	٢١,٢٦٥,٣٥٩	٥١,٦٥٥,٧٨٣	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٣,٦٩٧,٢٨٣)	(٢٥٩,٢٥٦,٦١٤)	٩٦,١٢٣,٥٩٨	١١٠,٦٣١,٠٠٦	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٤٩٠,٨٩٧,٠٩١	٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠	١١٧,٣٨٨,٩٥٧	١٦٢,٢٨٦,٧٨٩	صافي الأقساط المكتسبة
(٢١٥,٦٩٥,٨١٨)	(٢٣٠,٥٦٢,٥٠١)	(٥٥,٢٢٢,٣٣٦)	(٤٠,٨٢٦,٩٥٣)	٩ صافي المطالبات المسددة
(١٨٥,٣١٤,٧١٦)	(١٠٨,٩٢٠,٢٥٢)	(٢٧,٧٩٩,٢٣٢)	(٣٢,٣٧٦,٧٦٩)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٤٠١,١٠٠,٥٣٤)	٣٣٩,٤٨٢,٧٥٣	(٨٣,٠٢١,٥٦٨)	(٧٣,٢٠٣,٧٢٢)	صافي المطالبات المتكبدة
٢٦,١٦٧,٠٠٠	-	٥,٦٣٨,٢٦٩	-	التغير في احتياطي عجز الأقساط
(١٠٣,٨١١,٤٠٠)	(١١٤,٥٣٢,٨٩١)	(٢٧,٤٨٨,٠٤٢)	(٣٥,٢١٣,٥٨٢)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
(٢,٧٨١,٤٥١)	(٤,٠٢٤,١٢٩)	(١٦٩,٨٣٣)	(٣٠٥,٩٤٢)	مصاريف إشراف ورقابة
١,٩٤٨,١٨٠	٢,٧٧٣,٩٢٨	(٥٤٦,٧١٦)	١,٤٣١,٤٥٧	عمولات على عمليات معاد إسنادها
(١٠٤,٦٤٤,٦٧١)	(١١٥,٧٨٣,٠٩٢)	(٢٨,٢٠٤,٥٩١)	(٣٤,٠٨٨,٠٦٧)	صافي تكاليف الإكتتاب
١١,٤٠٨,٨٨٦	٤٠,٢٦٩,٥١٥	١١,٨٠١,٠٦٧	٥٤,٩٩٥,٠٠٠	فائض عمليات إعادة التأمين
٧٠,٠٠١	٢٠١,٩٩٢	٧٠,٠٠١	١٠٢,٤٥٩	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٢٢٥,٨٥٠	(٧٣,١١٨)	٢٢٥,٨٥٠	(٨٨,٠٥٩)	٧ (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢,٤٣٠,٦٣٦	١,٣٢٤,٨٢٠	٣٥٠,٥٣٦	(١٣٠,٦٨٣)	٧ (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥٩,١٠٠	٢١٦,٤٦٩	-	-	إيرادات أخرى
(٢٤٠,٣٩٥)	(٣١٥,٤٥٦)	(٩٧,٩٢٧)	(٨٧,١٨٣)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٢٣,٣٥١,٠٨٦)	(٣٦,٥٤٥,٤٤٨)	(٣,٧٢٠,١٥١)	(٨,١٠٠,٢٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢,٥٠٠,٥٩٩)	-	(١٤٨,٨٩٢)	مصاريف تحويل عملات أجنبية
(٩,٣٩٧,٠٠٨)	٢,٥٧٨,١٧٥	٨,٦٢٩,٣٧٦	٤٦,٥٤٢,٣٧٩	صافي فائض/ (عجز) عمليات إعادةالتأمين
٩,٣٩٧,٠٠٨	(٢,٣٢٠,٣٥٨)	(٨,٦٢٩,٣٧٦)	(٤٦,٢٨٤,٥٦٢)	٢ إعادةالتأمين فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
-	٢٥٧,٨١٧	-	٢٥٧,٨١٧	المساهمين
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة

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

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
للفتري الثلاثة و الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٢,٤٩٩	٥٨٢,٨٩٩	١٠٤,٨٤١	٣١٤,٩٤٩	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٨,٣٦٩,٨٠٩	٤,٣٩٢,٦٦٢	١,٩٤٥,١٢٤	٢٧٢,٩٥٣	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
١,٢٨١,١٨٣	٣,٧٤٧,٧٦٧	٥٧	١,٠١٠,٥٩٢	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٩,٦٦٦,٨١٤	(٦,٩٦١,٣٢٤)	(١٣,٣٧٩,٨٢٧)	(١,٢٣٢,٣٦١)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
--	٦,٠٣٢,٩٤٠	--	--	أرباح محققة من استثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٨,١٢٩	٢,٧١٧	--	--	إيرادات أخرى
٤٠,٣٦٨,٤٣٤	٧,٧٩٧,٦٦٠	(١١,٣٢٩,٨٠٥)	٣٦٦,١٣٣	إجمالي إيرادات/ (خسائر) الإستثمار
(١٤,٩٤٧,٤١٦)	(٥,٢٧١,٩٢٩)	(٣,١٢٢,٢٧٢)	(١,٩٨٢,١١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠٧٦,٩٧٠)	(٣,٠٠٠,٤٩٧)	(٧١٥,٨٥٢)	(٦٦٤,٦٩٧)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١,٥٥٨,٣٨٨)	(١,٦٤٧,٨٦٢)	(١١٥,٧٣٦)	(١٨٥,٩٩٨)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
(٥٤٩,٧٧٨)	(٩١,٤١٥)	--	(٦٩,٥٩٩)	خسائر تحويل عملات أجنبية
(٩,٣٩٧,٠٠٨)	٢,٣٢٠,٣٥٨	٨,٦٢٩,٢٧٦	٤٦,٢٨٤,٥٦٢	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
١٠,٨٣٨,٨٧٤	١٠٦,٣١٥	(٦,٦٥٤,٢٨٩)	٤٤,٠٤٨,٢٨٢	صافي دخل/ (خسارة) الفترة
٠,١٠٨	٠,٠٠١	(٠,٠٦٧)	٠,٤٤٠	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة

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

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة و الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٣٨,٨٧٤	١٠٦,٣١٥	(٦,٦٥٤,٢٨٩)	٤٤,٠٤٨,٢٨٢	صافي دخل / (خسارة) الفترة
١٠,٨٣٨,٨٧٤	١٠٦,٣١٥	(٦,٦٥٤,٢٨٩)	٤٤,٠٤٨,٢٨٢	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	المجموع			المساهمون غير الخليجين			المساهمون الخليجون والجمهور العام			
	العجز المتراكم	الإحتياطي النظامي	رأس المال	(العجز المتراكم) / الأرباح المبقة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	العجز المتراكم	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢١,٧٧٢,٠٢٣	(١٨٤,٢٩٨,٩٠١)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,١٣١,٣٨٦)	١٤٢,١٩٣	٢٣,٤٢٢,٠٠٠	(١٨٢,١٦٧,٥١٥)	٥,٩٢٨,٧٣١	٩٧٦,٥٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
-	-	-	-	٢,٤٤٠,٧٢٨	١٤,٧٢٨	٢,٤٢٦,٠٠٠	(٢,٤٤٠,٧٢٨)	(١٤,٧٢٨)	(٢,٤٢٦,٠٠٠)	محول خلال الفترة
١٠,٨٣٨,٨٧٤	١٠,٨٣٨,٨٧٤	-	-	٢٨٠,١٦٣	-	-	١٠,٥٥٨,٧١١	-	-	صافي دخل الفترة
(١٥,١٨٥,٦٧٩)	(١٥,١٨٥,٦٧٩)	-	-	-	-	-	(١٥,١٨٥,٦٧٩)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٩,٥٠٥	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(١٨٩,٢٣٥,٢١١)	٥,٩١٤,٠٠٢	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٩,٥٠٥	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(١٨٩,٢٣٥,٢١١)	٥,٩١٤,٠٠٢	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
١٠,٦,٣١٥	١٠,٦,٣١٥	-	-	٢,٥٤٢	-	-	١٠,٣,٧٧٣	-	-	صافي دخل الفترة
(١٥,٣٩٤,٨٠٩)	(١٥,٣٩٤,٨٠٩)	-	-	(١٨,٦١٠)	-	-	(١٥,٣٧٦,١٩٩)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	(٢٠٣,٩٣٤,٢٠٠)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٣,٤٣٧	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(٢٠٤,٥٠٧,٦٣٧)	٥,٩١٤,٠٠٢	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٢٥٧,٨١٧	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
١,٠٩٩,٢١٧	١,١٧٩,٦٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٨٢,٥٢٧	٢,٣٨٨,٨٢٨	استهلاك
(٢٢٥,٨٥٠)	٧٣,١١٨	خسائر / (أرباح) محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢,٤٣٠,٦٣٦)	(١,٣٢٤,٨٢٠)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٧٩١,٥٠٨	(٨٦,٩٩٨)	(أرباح) / خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٦٣,٧١١	(٥,٢٨٣,٠١٩)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٢٣,٤٣٣,٥٧٢	٢٦٤,٥٣٩,٦٣٣	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(٩,٣٩٧,٠٠٨)	٢,٣٢٠,٣٥٨	حصة المساهمين من فائض/(عجز) عمليات إعادة التأمين
١٥,٦١٧,٠٤١	٢٦٤,٠٦٤,٥٤٣	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(٤٢,٢٤٦,٤٧٥)	(٨٢,٤٠٢,٨٠٩)	أقساط تأمين مدينة، صافي
(٥٥,٣١٧,٠٧٣)	(٢٢٠,٦٣٧,٣٧٥)	أقساط تأمين مستحقة
(٢٥١,٠٧١)	٤٤,٦٤٢,٨٠٦	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
(٩,٠٦٦,٦٥٢)	(٣٠,٦٣٥,٨٦٦)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(١,٥٩٤,٨٦٧)	(٧٧,٨٤٩)	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(٢٧,٠٤٤,١٣٢)	(٦٣,١٨٠,٣٢١)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٤,٤٧٤,٦٠٨	(١٢,٥١٥,٩٣٤)	ذمم دائنة
(٣,٤٤٢,٤٦٣)	١٠,٧٥٤,١٢١	ذمم إعادة إسناد دائنة
(٣,٣٣٣,٨٧٤)	(٧٧٤,٧٨٦)	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١٨٥,٥٦٥,٧٨٧	٦٤,٢٧٧,٤٤٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٢٦,١٦٧,٠٠٠)	--	إحتياطي عجز الأقساط
(٦١,١١٢)	١,٠٥٦,٨٢٣	صولات غير مكتسبة
(٣,٤٤٣,٧٢٧)	١,٧٠٥,٥٥٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤٣,٦٨٨,٩٩٠	(٢٣,٧٢٣,٦٥١)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
(٣٣٨,٨٦٠)	(٤٩٥,٩١٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٣,٣٥٠,١٣٠	(٢٤,٢١٩,٥٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٨٣٨,٩٥٤)	(٢,٦٤٣,٩٢٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٣,٨٤٧,٣٩٣)	(٥٥,٤٣٧,٩٧٣)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٢,٩٩٨	١,١٥٥,٢٩٣	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥٦,٩٢١,٣٠١	١٠٧,٨٩٤,٠٣٩	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٣,١٢٥,٠٠٠)	(٢٢,٠٩٣,٣٣٢)	ودائع لأجل، صافي
(٤١,٨٥٧,٠٤٨)	٢٨,٨٧٤,٠٩٩	صافي النقدين / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥,٣٠٦,٨٥٦)	٥٤,٩١٦,٢٩٤	مستحق من عمليات المساهمين
(٥,٣٠٦,٨٥٦)	٥٤,٩١٦,٢٩٤	صافي النقدين / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣,٨١٣,٧٧٤)	٥٩,٥٧٠,٨٢٨	الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٥,٢٦٨,٦٣٨	١,٤٥٤,٨٦٤	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١,٤٥٤,٨٦٤	٦١,٠٢٥,٦٩٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
الأنشطة التشغيلية		
١٠,٨٣٨,٨٧٤	١٠,٦٣١٥	صافي دخل الفترة
٦٨٣,٥٤٤	٨٠٨,٥٠٦	التعديلات لتسوية صافي الدخل الى صافي النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية : إستهلاك
(١,٢٨١,١٨٣)	(٣,٧٤٧,٧٦٦)	٧ (أرباح) محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢٩,٦٢٦,٨١٤)	٦,٩٦١,٣٢٤	٧ (خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩,٣٩٧,٠٠٨	(٢,٣٢٠,٣٥٨)	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
(٩,٩٨٨,٥٧١)	١,٨٠٨,٠٢١	الربح / (العجز) التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
(١,٣٦٢,٥٩٤)	٦,٦٩٤,٧٢٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٥٧٧,٨٩٥	١,٥٤٧,٠٠٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥٠٠,٠٠٠)	-	ذمم دائنة
-	(٧,٥٩٢,٣٩٤)	وديعه نظاميه
(١٢,٩٢٨,٦٣٥)	(١١,٤١٧,٧٢٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٣,٢٠١,٩٠٥)	(٨,٩٦٠,٣٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(١,٢١٣,٣٠٤)	(٢٨٥,٨٦١)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٧٠,٢٠٦	(٤٧٠,٣٧٦)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(٤٠٨,٦٠٨)	١,٤٨٣,٢٨١	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(٢٥٩,٨٤٥,٠٢٣)	(٢٣١,٧٨٩,٨٩٧)	٧ إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٥٣,٢٦١,٠١٠	٢٧٣,٦٦٧,٦٣٧	٧ متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	(١١٨,٨٤٩,٠٠٠)	ودائع لأجل ، صافي
٢٨,٥٢٤,٩٨٢	١٤٥,٤٧٠,٤٢٧	٨ متحصلات من إستثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
(٤١,٢١٠,٧٣٧)	٦٩,٢٢٦,٢١١	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٥,٣٠٦,٨٥٦	(٥٤,٩١٦,٢٩٤)	مستحق إلى عمليات إعادة التأمين
٥,٣٠٦,٨٥٦	(٥٤,٩١٦,٢٩٤)	النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(٥٩,١٠٥,٧٨٦)	٥,٣٤٩,٥٤٥	الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٨٥,٦٧٣,٥١٦	٢٦,٥٦٧,٧٣٠	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٢٦,٥٦٧,٧٣٠	٣١,٩١٧,٢٧٥	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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




١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية (" الشركة ") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان, ماليزيا بموجب ترخيص رقم ٢٠١٤١٤٦. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب ٣٠٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ حي الوادي ، الطريق الدائري الشمالي الغربي ، مخرج ٧، مبنى ٤١٣٠ ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاوله أعمال إعادةالتأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لغير مراجعة لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً 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 وفقاً للوائح التنفيذية الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، حيث يتم توزيع ٩٠% على مساهمي الشركة من الفائض السنوي من عمليات إعادة التأمين وحملة الوثائق على ١٠٪ 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 بناءً على ذلك. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

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

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ التي تنطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤م وتنطبق على البرامج المحددة المزاي التي تشمل اشتراكات الموظفين و/أو الأطراف الأخرى. توفر هذه التعديلات اعفاء من المتطلبات المقترحة في تعديلات عام ٢٠١١م (شريطة استيفاء معايير معينة) لاشتراكات الموظفين/الأطراف الأخرى المعنية لفترات الخدمة ضمن نموذج برنامج المزاي أو بطريقة القسط الثابت. تمنح التعديلات الحالية خياراً (حسب الظروف) للحد من تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المعنية.

دورة التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٠م-٢٠١٢م ومن ٢٠١١م - ٢٠١٣م التي تنطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤م. وفيما يلي ملخصاً بهذه التعديلات:

تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢ ليوضح تعريف "شروط المنح" ليعرف بصورة منفصلة "شروط الأداء" و "شروط الخدمة".

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ "عمليات اندماج الأعمال": توضح هذه التعديلات التصنيف والقياس للمقابل المادي المحتمل في عمليات اندماج الأعمال. بالإضافة إلى ذلك تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ ليوضح أن المعيار لا يطبق على المحاسبة عن إنشاء كافة أنواع الترتيبات المشتركة الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١١.

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ "قطاعات التشغيل" تم تعديله بحيث يتطلب صراحة الإفصاح عن الأحكام المطبقة بواسطة الإدارة عند اتباع أسس التجميع.

تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٣ لتوضيح قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل وغير المحملة بفوائد بقيمتها المفوترة دون خصم إذا كان أثر الخصم غير جوهرياً. كما تم تعديله لتوضيح أن الاستثناء المتعلق بالمحفظه يطبق فعلياً على العقود ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ بغض النظر عما إذا كانت تلي تعريف الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦: "الممتلكات والآلات والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة": توضح التعديلات متطلبات نموذج إعادة التقييم، كما توضح أن تعديل الاهلاك المتراكم (الإطفاء) ليس ملائماً في كل الأحوال للتغير في إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة": تعريف الطرف ذو العلاقة يمتد ليشمل منشأة الإدارة التي تقوم بتقديم خدمات الإدارة الرئيسية العليا للمنشأة التي يتم التقرير عنها سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة من خلال إحدى شركات المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمارات العقارية": ليوضح أنه يتعين على المنشأة: أن تقوم بتحديد ما إذا كانت العقارات التي تم شراؤها هي استثمارات عقارية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ وإجراء تقييم مستقل بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ لتحديد ما إذا كان شراء الاستثمار يشكل إندماج أعمال.

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 إصدار 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.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- أقساط التأمين المدينة، صافي

باليات السعودية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٩٧,٧٦٤,٢٤٣	١١٦,٢٩٦,٣٨٦
(٢,٦٢٢,٣٣٦)	(٣,٥٥٧,٢٨٨)
١٩٥,١٤١,٩٠٧	١١٢,٧٣٩,٠٩٨

أقساط تأمين مدينة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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 ١.٧٤% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢.٣٩% سنوياً).

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: 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 بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي. علاوة على ذلك، يتضمن هذا الحساب دخل عمولات خاصة بمبلغ ٧,٥٩٢,٣٩٤ ريال سعودي محققة على الوديعة النظامية.

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

باليات سعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات
إعادة التأمين	إعادة التأمين	إعادة التأمين	إعادة التأمين
٣٠٩,٧٠٥,٢٥٧	٥١,١٤٢,١٦٣	٣٥٣,٥٦٣,٩٧٢	٥١,٨٦٢,٤١٠
١٨٥,٧٧٨,٢٩٤	-	١٧٥,٢٣٥,٤١٢	-
١٩٧,١٥٠,٩٤٤	٧٣,٧٦٩,٥٧٤	٦١,٢٨٠,٨٨٢	٢١,٨٤٤,٩٦٣
٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	١٢٤,٩١١,٧٣٧	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣
		إجمالي الإستثمارات	
(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 مماثلة (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).
- المستوى الثاني: أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها هامة بالنسبة للإدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها - هامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إن جميع الأدوات المالية التي تدرج ضمن عمليات اعادة التأمين المسجلة بالقيمة العادلة هي أدوات تدرج ضمن المستوى الأول. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تدرج ضمن عمليات المساهمين وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

بالريال السعودي				الإستثمارات في:
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣٥٣,٥٦٣,٩٧٢	-	-	٣٥٣,٥٦٣,٩٧٢	- سندات
١٧٥,٢٣٥,٤١٢	-	-	١٧٥,٢٣٥,٤١٢	- أسهم
٣٦,٢٨٠,٨٨٢	-	-	٣٦,٢٨٠,٨٨٢	- صناديق
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	- صكوك
٦٦٢,٥٨٠,٢٦٦	-	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٦٥,٠٨٠,٢٦٦	

بالريال السعودي				الإستثمارات في:
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣٠٩,٧٠٥,٢٥٧	-	-	٣٠٩,٧٠٥,٢٥٧	- سندات
١٨٥,٧٧٨,٢٩٤	-	-	١٨٥,٧٧٨,٢٩٤	- أسهم
١٧٢,١٥٠,٩٤٤	-	-	١٧٢,١٥٠,٩٤٤	- صناديق
٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	- صكوك
٧٠٧,٦٧١,٥٦٤	-	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	٦٦٧,٦٣٤,٤٩٥	

تم تحديد القيمة العادلة محفظة الصكوك باستخدام أساليب التقييم التي تتطلب مدخلات يمكن ملاحظتها في السوق. الصناديق العقارية غير مدرجة مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تبقى بالتكلفة في غياب سوق نشط او وسائل اخرى لقياس موثوق لقيمتها العادلة.

(ج) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من المستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

بالريال السعودي				طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
لفترة الاثني عشر أشهر المنتهية في		لفترة الثلاث أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)		
-	-	٣٨٣,٣٧٦	٣٣٢,٠٨٣	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الاداره
٢٠٤,٠٠٠	٢٤٩,٠٠٠	١,٥٥٨,٣٨٨	١,٦٤٧,٨٦٢	أتعاب ومصاريف إجتماعات	
٧٠٠,٠٠٠	٩٦١,٥٠٠	٧,٤٥٢,٨٢٤	٨,٤١٤,٩٩٦	مزايبا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٧٤١,٨٢٠	١,٠٠٧,١٤٣	٣٥٧,٠٩١	٣٦٢,٨٤١	مكافأة نهاية الخدمة	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٤,٦٤٤,٥٢٥	٨٨٧,٦٣٤	٦,١٧٢,٢٦٩	٨,٠٩٥,٠٤٣	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	
٥,٨٩٢,٣٩٠	٦,٣٧٨,٤٥٤	٩٣٤,٧٤٩	٢,٥٣٣,١٣٧	مطالبات مكتبة	
-	-	١,٥٦١,٠٠٧	١,٩٥١,٦٩٨	عمولات	

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

١١- المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، إتمتدت 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، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ 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.

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	
									لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) نتائج عمليات إعادة التأمين
٦١,١٨٨,٣٦٣	(١٧,٤٤٩,٨٢٦)	-	٦,٠٠١,٥٤١	٨,٨٦٦,٩٦٥	٣٢,٢٩٣,٦٤٩	١,٦٢٤,٢٦١	٢١,٦٢٣,٦٦٢	٨,٢٢٨,١١١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٢,٨٢٢,٦٦٣)	(٨٠)	-	٨٦	(٤٥١,٩٩٤)	-	(٢٩٩,٦٠٧)	(٨٩٨,٤٦٠)	(١,١٧٢,٦٠٨)	أقساط معاد إسنادها
(٦,٧٠٩,٩١٧)	١٧٢,٤٠٨	-	(٤٣٠,٠١٣)	(٣٤٧,٠٦٣)	١,٣٨٠	(١٩٦,٢٦٧)	(٤,٣٩٧,١٧٠)	(١,٥١٣,١٩٢)	مصاريق فائض الخسارة
٥١,٦٥٥,٧٨٣	(١٧,٢٧٧,٤٩٨)	-	٥,٥٧١,٦١٤	٨,٠٦٧,٩٠٨	٣٢,٢٩٥,٠٢٩	١,١٢٨,٣٨٧	١٦,٣٢٨,٠٣٢	٥,٥٤٢,٣١١	صافي الأقساط المكتتبة
١١٠,٦٣١,٠٠٦	٢٤,٤١٨,١٥٧	٣,٧٣٩,٩٦٧	٥,٥٦٨,١٧١	٣,٧٤٩,٥٠٥	٢١,٩٦٥,٨٦٧	١١,٥٣٨,٩٦٧	٢٥,٢٥١,٢٣٦	١٤,٣٩٩,١٣٦	التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة
١٦٢,٢٨٦,٧٨٩	٧,١٤٠,٦٥٩	٣,٧٣٩,٩٦٧	١١,١٣٩,٧٨٥	١١,٨١٧,٤١٣	٥٤,٢٦٠,٨٩٦	١٢,٦٦٧,٣٥٤	٤١,٥٧٩,٢٦٨	١٩,٩٤١,٤٤٧	صافي الأقساط المكتسبة
(٤٠,٨٢٦,٩٥٣)	(٤,٠٧١,١٥٨)	-	(٩,٦٥٦,٨٨٩)	(١,٢٧٩,٢٠٥)	(٣,٥٧٤,٣٩٢)	(٤,٤١١,٣٤٥)	(١١,٩٢٧,٠١٣)	(٥,٩٠٦,٩٥١)	صافي المطالبات المسددة
(٣٢,٣٧٦,٧٦٩)	٤,٠١٤,٨٦٥	(٢,١٢٦,٧٦٩)	(٣,٢٨٢,٦٧٩)	(٣,٥٢٠,٠٣٣)	(٣٤,٨٨٣,١٥٢)	٧٦٢,٦١٨	(١,٥٥٢,٠٩٧)	٨,٢١٠,٤٧٨	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٧٣,٢٠٣,٧٢٢)	(٥٦,٢٩٣)	(٢,١٢٦,٧٦٩)	(١٢,٩٣٩,٥٦٨)	(٤,٧٩٩,٢٣٨)	(٣٨,٤٥٧,٥٤٤)	(٣,٦٤٨,٧٢٧)	(١٣,٤٧٩,١١٠)	٢,٣٠٣,٥٢٧	صافي المطالبات المتكبدة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في احتياطي عجز الأقساط
(٣٥,٢١٣,٥٨٢)	(٧٠٨,٥٥٢)	(١,٧٧٩,٣٦٦)	(٣١٠,٦٤٣)	(٤,٠٥١,٥٢٠)	(٥,٦٠٧,٥٣٥)	(٤,٦٥٧,٢٧١)	(١١,٧٦٥,٨٩٣)	(٦,٣٣٢,٨٠٢)	إجمالي تكاليف الاكتتاب
(٣٠٥,٩٤٢)	٨٧,٢٤٩	-	(٣٠,٠٠٨)	(٤٤,٣٣٥)	(١٦١,٤٦٨)	(٨,١٢١)	(١٠٣,٨١٣)	(٤٥,٤٤٦)	أتعاب إشراف ورقابة
١,٤٣١,٤٥٧	١٠,٢٧٥	-	(١١)	٢١٣,٧٢٨	--	٣٣٩,٦٤٥	٣١٧,٤٩٨	٥٥٠,٣٢٢	عمولات على عمليات معاد إسنادها
(٣٤,٠٨٨,٠٦٧)	(٦١١,٠٢٨)	(١,٧٧٩,٣٦٦)	(٣٤٠,٦٦٢)	(٣,٨٨٢,١٢٧)	(٥,٧٦٩,٠٠٣)	(٤,٣٢٥,٧٤٧)	(١١,٥٥٢,٢٠٨)	(٥,٨٢٧,٩٢٦)	صافي تكاليف الاكتتاب
٥٤,٩٩٥,٠٠٠	٦,٤٧٣,٣٣٨	(١٦٦,١٦٨)	(٢,١٤٠,٤٤٥)	٣,١٣٦,٠٤٨	١٠,٠٣٤,٣٤٩	٤,٦٩٢,٨٨٠	١٦,٥٤٧,٩٥٠	١٦,٤١٧,٠٤٨	صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٣٣,٩٦٦,٦١٤	١٠,١٢٧,١٣٣	-	٥,١٠٢,١٢٦	١,٥٥٦,٥٤٥	١,٤٣٩,٣١٩	(١,٠٤١,٥٨٠)	١٣,٣٦٧,٥٥٨	٣,٤١٥,٥١٣
(٨٨٥,٠٩٨)	(٣٣,٥٤٥)	-	-	(١٥٢,٢٣٣)	-	١٨٧,٦٣٩	٩٧٤,٢٦٣	(١,٨٦١,٢٢٢)
(١١,٨١٦,١٥٧)	(٤٠٤,٩٦٨)	-	(٧٥٧,٨٩٤)	-	-	(٢٣٦,٢٠٩)	(٨,٨٧٣,٧٤٥)	(١,٥٤٣,٣٤١)
٢١,٢٦٥,٣٥٩	٩,٦٨٨,٦٢٠	-	٤,٣٤٤,٢٣٢	١,٤٠٤,٣١٢	١,٤٣٩,٣١٩	(١,٠٩٠,١٥٠)	٥,٤٦٨,٠٧٦	١٠,٩٥٠
٩٦,١٢٣,٥٩٨	٦,١٢٠,٥٠٠	-	١٩,٦٠٦,٢٨٠	٥,٦٧٤,٠٢٤	٨,٢٣٧,٦٤٩	١١,٨٨٩,٦٢٨	٣٠,٦٨٩,١٣٠	١٣,٩٠٦,٣٨٧
١١٧,٣٨٨,٩٥٧	١٥,٨٠٩,١٢٠	-	٢٣,٩٥٠,٥١٢	٧,٠٧٨,٣٣٦	٩,٦٧٦,٩٦٨	١٠,٧٩٩,٤٧٨	٣٦,١٥٧,٢٠٦	١٣,٩١٧,٣٣٧
(٥٥,٢٢٢,٣٣٦)	(٧,٥٩٩,٨٧٢)	-	(١٣,٢٣١,٩١٩)	(١,٣٠٧,٢١٦)	(٥,١٥٤,٣٠٤)	(٣,١٠٩,٤٦٥)	(٢٢,٠٠٦,٨٦٤)	(٢,٨١٢,٦٩٦)
(٢٧,٧٩٩,٢٣٢)	(١٢,٨٩٧,٠٣٩)	-	٧١١,٠٩١	(٣,٦٨٢,٨٠٣)	(٥,٣٦٤,٣٤٩)	(٦,٤٧٧,٤١٩)	٨,٥٧٩,٧٦٨	(٨,٦٦٨,٤٨١)
(٨٣,٠٢١,٥٦٨)	(٢٠,٤٩٦,٩١١)	-	(١٢,٥٢٠,٨٢٨)	(٤,٩٩٠,٠١٩)	(١٠,٥١٨,٦٥٣)	(٩,٥٨٦,٨٨٤)	(١٣,٤٢٧,٠٩٦)	(١١,٤٨١,١٧٧)
٥,٦٣٨,٢٦٩	٣٣٥,١٣٧	-	(٢,٢٨٢,٢٤١)	(١,٠١٥,٦٩٠)	٢,١٠٦,٣٣٩	(٩٦,٠٥٨)	٤,٤٠٦,٢٩٧	(٢,١٨٤,٤٨٥)
(٢٧,٤٨٨,٠٤٢)	(٦٥٣,٨٣٦)	-	(٥٩٦,٣٣٢)	(٢,٣٧٤,٣٨٨)	(١,٧٩٧,٣١٠)	(٣,٦٤٠,٥٤٤)	(١٤,٤٥١,٣١٩)	(٣,٩٧٤,٣١٣)
(١٦٩,٨٣٣)	(٥٠,٦٣٥)	-	(٢٥,٥١١)	(٧,٧٨٣)	(٧,١٩٦)	٥,٢٠٨	(٦٦,٨٣٨)	(١٧,٠٧٨)
(٥٤٦,٧١٦)	١,٢٤٦	-	-	(٢,٩١٤)	-	(٣٧٥,٤٤٢)	(٥٣١,٧٢٥)	٣٦٢,١١٩
(٢٨,٢٠٤,٥٩١)	(٧٠٣,٢٢٥)	-	(٦٢١,٨٤٣)	(٢,٣٨٥,٠٨٥)	(١,٨٠٤,٥٠٦)	(٤,٠١٠,٧٧٨)	(١٥,٠٤٩,٨٨٢)	(٣,٦٢٩,٢٧٢)
١١,٨٠١,٠٦٧	(٥,٠٥٥,٨٧٩)	-	٨,٥٢٥,٦٠٠	(١,٣١٢,٤٥٨)	(٥٣٩,٨٥٢)	(٢,٨٩٤,٢٤٢)	١٢,٠٨٦,٥٢٥	٩٩١,٣٧٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المتكبدة
التغير في احتياطي عجز الأقساط
إجمالي تكاليف الاكتتاب
أتعاب إشراف وفحص
عمولات على عمليات معاد إسنادها
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	٥٠,٢٣٩,٢٢٣	٤٤,٨٧٩,٦١١	٤٢,٦٨١,٢٨٠	٣٨,٩٢٠,٩٥٦	٣٣٠,٩٠٧,٥٥٣	٥٤,١٩٥,٧٩٢	١٥٩,٦١٦,٨٢٦	٨٣,٣٨٤,٥٤٧
(١٢,١٧٧,١٩٨)	(٣١٨,١٧٩)	--	(٣٦٥,١٠٥)	(١,٧٤٨,٧١١)	(٤,٤٣٥)	(٦١٧,٩٥٠)	(٢,٨٥٧,١٦٥)	(٦,٢٦٥,٦٥٣)
(٣٧,٨٥٦,٦١٦)	(١,٨٧٢,٠٥٧)	--	(١,٧٢٠,٠٥٢)	(٦٩٩,٥٣٣)	(١,٨٩٤)	(١,١٠٧,٧٠٣)	(٢٤,٣٠٨,٢٤٠)	(٨,١٤٧,١٣٧)
٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	٤٨,٠٤٨,٩٨٧	٤٤,٨٧٩,٦١١	٤٠,٥٩٦,١٢٣	٣٦,٤٧٢,٧١٢	٣٣٠,٩٠١,٢٢٤	٥٢,٤٧٠,١٣٩	١٣٢,٤٥١,٤٢١	٦٨,٩٧١,٧٥٧
(٢٥٩,٢٥٦,٦١٤)	(٥,٧٣٣,٢١٠)	(٢٩,٩١٩,٧٤٠)	٦,٥٢١,١٦٦	(٣,٢٨١,٧٨٦)	(٢١٥,٢٧٥,٥٠٢)	(١٠١,٦٧٩)	(٦,١٦٢,٤٤٨)	(٥,٣٠٣,٤١٥)
٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠	٤٢,٣١٥,٧٧٧	١٤,٩٥٩,٨٧١	٤٧,١١٧,٢٨٩	٣٣,١٩٠,٩٢٦	١١٥,٦٢٥,٧٢٢	٥٢,٣٦٨,٤٦٠	١٢٦,٢٨٨,٩٧٣	٦٣,٦٦٨,٣٤٢
(٢٣٠,٥٦٢,٥٠١)	(١٤,٨٦٧,٦٠٦)	--	(٦٢,٣٤٤,٢٦٧)	(٨,٥٢٧,٤١٩)	(١٢,١١٥,٧٨٧)	(١٩,٦٦٤,٠٢٥)	(٩٦,٥٢٣,٢٣٥)	(١٦,٥٢٠,١٦٢)
(١٠٨,٩٢٠,٢٥٢)	(٤,٤٦١,٤٣٧)	(٨,٥٢٧,١٢٦)	(١٧,٤٩١,٣٨٢)	(٧,٩٦٢,٢٤٠)	(٧١,٥٤٢,٤١٧)	١,١٤٢,٤٠٣	١٧,١٥٩,١٦٨	(١٧,٢٣٧,٢٢١)
(٣٣٩,٤٨٢,٧٥٣)	(١٩,٣٢٩,٠٤٣)	(٨,٥٢٧,١٢٦)	(٧٩,٨٣٥,٦٤٩)	(١٦,٤٨٩,٦٥٩)	(٨٣,٦٥٨,٢٠٤)	(١٨,٥٢١,٦٢٢)	(٧٩,٣٦٤,٠٦٧)	(٣٣,٧٥٧,٣٨٣)
--	--	-	-	-	-	-	-	-
(١١٤,٥٣٢,٨٩١)	(٣,٤١٦,١٥٤)	(٧,١١٧,٤٦١)	٣٦٦,٥٩٠	(١١,٨٤٦,٩٥٤)	(١٠,٤٠٠,١٩٦)	(١٩,٤٣٢,٣٧٤)	(٣٩,١٣٣,٨٥٠)	(٢٣,٥٥٢,٤٩٢)
(٤,٠٢٤,١٢٩)	(٢٥١,١٩٦)	(٢٢٤,٣٩٨)	(٢١٣,٤٠٦)	(١٩٤,٦٠٥)	(١,٦٥٤,٥٣٨)	(٢٧٠,٩٧٩)	(٧٩٨,٠٨٤)	(٤١٦,٩٢٣)
٢,٧٧٣,٩٢٨	٨٩,٩٦٦	--	٤٦,٠٧٦	٣١٤,٣٤٤	٤٤٣	٥٦٨,٨٩٢	٢٧٩,٩٧٣	١,٤٧٤,٢٣٤
(١١٥,٧٨٣,٠٩٢)	(٣,٥٧٧,٣٨٤)	(٧,٣٤١,٨٥٩)	١٩٩,٢٦٠	(١١,٧٢٧,٢١٥)	(١٢,٠٥٤,٢٩١)	(١٩,١٣٤,٤٦١)	(٣٩,٦٥١,٩٦١)	(٢٢,٤٩٥,١٨١)
٤٠,٢٦٩,٥١٥	١٩,٤٠٩,٣٥٠	(٩٠,٩١٤)	(٣٢,٥١٩,١٠٠)	٤,٩٧٤,٠٥٢	١٩,٩١٣,٢٢٧	١٤,٧١٢,٣٧٧	٧,٢٧٢,٩٤٥	٧,٤١٥,٧٧٨

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فانض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

التغير في احتياطي عجز الأقساط

إجمالي تكاليف الاكتتاب

أتعاب إشراف وفحص

عمولات على عمليات معاد إسنادها

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٥٥٦,٢٩٠,١٤٠	٤١,٩٠٩,٦٤٢	-	٩٧,٠١٩,١٨٨	٣٧,٤٣٥,٧٨٩	٢٤,٩٨٠,٦٩٣	٥٥,٢٢٧,٠١٨	٢١٢,٣١١,٤٤٤	٨٧,٤٠٦,٣٦٦
(٦,١٠١,١٩٢)	٧٦,٨٢٩	-	(٥٠٦)	٢٥,٩٤٧	--	٣١٥,٨٤٥	١٥٤,٨٦٧	(٦,٦٧٤,١٧٤)
(٣٥,٥٩٤,٥٧٤)	(٨٧٧,٨٢٤)	-	(١,٩٢٩,٤٧٤)	(٤١١,٨٨٦)	(٣٩٠,٠١٣)	(١,١٩٢,٣٠٧)	(٢٣,٥٨٢,٥٩١)	(٧,٢١٠,٤٧٩)
٥١٤,٥٩٤,٣٧٤	٤١,١٠٨,٦٤٧	-	٩٥,٠٨٩,٢٠٨	٣٧,٠٤٩,٨٥٠	٢٤,٥٩٠,٦٨٠	٥٤,٣٥٠,٥٥٦	١٨٨,٨٨٣,٧٢٠	٧٣,٥٢١,٧١٣
(٢٣,٦٩٧,٢٨٣)	(٤,١٥٢,٦٧٢)	-	(١,١١٦,٦٦١)	(٤,٣٤٧,٩٥٧)	١٧,٦٠٧,٧٠١	(٣,٤٤٦,٦٧٩)	(٢٣,٨٨٤,٩٦١)	(٤,٣٥٦,٠٥٤)
٤٩٠,٨٩٧,٠٩١	٣٦,٩٥٥,٩٧٥	-	٩٣,٩٧٢,٥٤٧	٣٢,٧٠١,٨٩٣	٤٢,١٩٨,٣٨١	٥٠,٩٠٣,٨٧٧	١٦٤,٩٩٨,٧٥٩	٦٩,١٦٥,٦٥٩
(٢١٥,٦٩٥,٨١٨)	(١٩,٧٦٩,٥١٨)	-	(٤٩,١٧٢,٥٩٧)	(٢,٠٤٣,٦٩٣)	(٢٢,٤٩٩,٦٠٠)	(١٢,٩٤٢,٧٧٢)	(٩٥,٥٤٥,٩٠٣)	(١٣,٧٢١,٧٣٥)
(١٨٥,٣١٤,٧١٦)	(٣١,٢٩٢,٦٥٦)	-	(١٧,٩٥٣,٤٩٩)	(١٠,٢٤٦,٢٨٩)	(١٨,٨١٥,٧٠٢)	(١٧,٥٢١,٢٠٥)	(٣٨,٩٩٨,٨٩٢)	(٥٠,٤٨٦,٤٧٣)
(٤٠١,٠١٠,٥٣٤)	(٥١,٠٦٢,١٧٤)	-	(٦٧,١٢٦,٠٩٦)	(١٢,٢٨٩,٩٨٢)	(٤١,٣١٥,٣٠٢)	(٣٠,٤٦٣,٩٧٧)	(١٣٤,٥٤٤,٧٩٥)	(٦٤,٢٠٨,٢٠٨)
٢٦,١٦٧,٠٠٠	(١,٧٩١,٦٥١)	-	(٨,١٣٣,٠٠٠)	(١,٧٣٤,٠٠٠)	٥,٥٣٨,٠٠٠	(١,٢١٩,٣٤٩)	٣٧,١٩٢,٠٠٠	(٣,٦٨٥,٠٠٠)
(١٠٣,٨١١,٤٠٠)	(٢,٥٨٤,٧٣٩)	-	(٣,٤٥٤,٨٢٢)	(٨,١٩٧,٨٠٠)	(٦,٤٥٠,٥٧٧)	(١٤,٧٩٣,٦٤٥)	(٤٨,٧٦٧,٦٠١)	(١٩,٥٦٢,٢١٦)
١,٩٤٨,١٨٠	(٨,٣٥٠)	-	١٤,٥٥٣	١٧٧,٨١٧	--	(١٩٤,٣٩٥)	١١١,٥٩١	١,٨٤٦,٩٦٤
(٢,٧٨١,٤٥١)	(٢٠٩,٥٤٩)	-	(٤٨٥,٠٩٦)	(١٨٧,١٧٩)	(١٢٤,٩٠٣)	(٢٧٦,١٣٥)	(١,٠٦١,٥٥٧)	(٤٣٧,٠٣٢)
(١٠٤,٦٤٤,٦٧١)	(٢,٨٠٢,٦٣٨)	-	(٣,٩٢٥,٣٦٥)	(٨,٢٠٧,١٦٢)	(٦,٥٧٥,٤٨٠)	(١٥,٢٦٤,١٧٥)	(٤٩,٧١٧,٥٦٧)	(١٨,١٥٢,٢٨٤)
١١,٤٠٨,٨٨٦	(١٨,٧٠٠,٤٨٨)	-	١٤,٧٨٨,٠٨٦	١٠,٤٧٠,٧٤٩	(١٥٤,٤٠١)	٣,٩٥٦,٣٧٦	١٧,٩٢٨,٣٩٧	(١٦,٨٧٩,٨٣٣)

لفترة الاثني أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

التغير في احتياطي عجز الأقساط

إجمالي تكاليف الاكتتاب

أتعاب إشراف وفحص

عمولات على عمليات معاد إسنادها

صافي تكاليف الإكتتاب

صافي نتائج الإكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	متخصصة	الحياة	الحوادث العامة	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥								
(غير مراجعة)								
٨١٥,٣٦٣,٩٤٥	٣٧,٤٤٥,٠٣٦	٣٨,٤٠٦,٥٩٩	٥١,٥٩٤,٣٣٤	٣٤,٣٥١,٦٠٠	٣١٩,٤٧٥,٣٢٤	٥٦,٣٠٧,٠٣٢	١٧٠,٨٤٣,٩٤٢	١٠٦,٩٤٠,٠٧٨
١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤	٨٢,٣٦٩,٤١٣	٣٩,١٧٨,٨٧٠	٦٧,٨٨٦,٤٥٠	٤٨,٥٤٨,٠٤٣	٣٤٥,٨٣٤,٦٩٥	٦٥,١٧٤,٨٨٣	٣٣٦,٨٥٩,١٤٦	٢١٨,٤٥٦,٤٨٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤								
(مراجعة)								
٥٢٠,٩٦٩,٨٣٣	٢٥,٨٣٦,٢٤٦	-	٧٠,٥٧٧,٥٤٦	٢٦,٩٤٧,٢٢٣	١٣,٤٧٢,٠٢٠	٥١,٢٣٠,٧٥١	٢١٩,٧٩١,٧٧٢	١١٣,١١٤,٢٧٥
٨٧٦,٩٧٠,٦٨١	٦٥,٣٩٩,٨٨٦	-	٦١,٠١٧,٣٣٥	٣٦,٩٩٣,١٥٩	٤٩,٧٣١,٠٤٠	٦٣,١٤٣,٣١٠	٣٩٣,٢٢٤,٥٣٧	٢٠٧,٤٦١,٤١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٦١,١٨٨,٣٦٣	--	١٥,٢١٥,٢٢٠	(١٨٧,١٨٧)	١٠,٩٤٢,٦٧٣	٣٥,٢١٧,٦٥٧
(٢,٨٢٢,٦٦٣)	--	(١٢)	(٤٠,٩٢٧)	(٤٢٠,٨٨٩)	(٢,٣٦٠,٨٣٥)
(٦,٧٠٩,٩١٧)	--	(٢٧٥,٤١١)	(٢٨٥,٢٦٥)	(١,٤٨١,٧٥٠)	(٤,٦٦٧,٤٩١)
٥١,٦٥٥,٧٨٣	--	١٤,٩٣٩,٧٩٧	(٥١٣,٣٧٩)	٩,٠٤٠,٠٣٤	٢٨,١٨٩,٣٣١
١١٠,٦٣١,٠٠٦	٣,٧٣٩,٩٦٦	١٩,٣٥٢,٠٩٨	٨,٥٢٤,٣١١	١٣,٤٤٣,٤٢٢	٦٥,٥٧١,٢٠٩
١٦٢,٢٨٦,٧٨٩	٣,٧٣٩,٩٦٦	٣٤,٢٩١,٨٩٥	٨,٠١٠,٩٣٢	٢٢,٤٨٣,٤٥٦	٩٣,٧٦٠,٥٤٠
(٤٠,٨٢٦,٩٥٣)	--	(٣,٣٦٩,٣٤٧)	(٦,٦٦٤,٢٤١)	(١٠,٣٥٧,٥٧٣)	(٢٠,٤٣٥,٧٩٢)
(٣٢,٣٧٦,٧٦٩)	(٢,١٢٦,٧٦٨)	(١٧,٧٠٣,٧٥١)	٤,٤٩٨,١٨٤	١,٢٢١,٣٩٩	(١٨,٢٦٥,٨٣٣)
(٧٣,٢٠٣,٧٢٢)	(٢,١٢٦,٧٦٨)	(٢١,٠٧٣,٠٩٨)	(٢,١٦٦,٠٥٧)	(٩,١٣٦,١٧٤)	(٣٨,٧٠١,٦٢٥)
--	--	--	--	--	--
(٣٥,٢١٣,٥٨٢)	(١,٧٧٩,٣٦٧)	(٦,٧٧٤,٦١٥)	(٢,٦٤٣,٠٥٢)	(٦,٧٩٨,٦٤٤)	(١٧,٢١٧,٩٠٤)
(٣٠,٥٩٤٢)	--	(٧٦,٠٧٧)	٩٣٦	(٥٤,٧١٣)	(١٧٦,٠٨٨)
١,٤٣١,٤٥٧	--	(٢,٧٤٥)	٩,٧٦٠	١٤٩,٢٥٦	١,٢٧٥,١٨٦
(٣٤,٠٨٨,٠٦٧)	(١,٧٧٩,٣٦٧)	(٦,٨٥٣,٤٣٧)	(٢,٦٣٢,٣٥٦)	(٦,٧٠٤,١٠١)	(١٦,١١٨,٨٠٦)
٥٤,٩٩٥,٠٠٠	(١٦٦,١٦٩)	٦,٣٦٥,٣٦٠	٣,٢١٢,٥١٩	٦,٦٤٣,١٨١	٣٨,٩٤٠,١٠٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة	٣٥,٢١٧,٦٥٧
أقساط معاد إسنادها	(٢,٣٦٠,٨٣٥)
مصاريق فائض الخسارة	(٤,٦٦٧,٤٩١)
صافي الأقساط المكتتبة	٢٨,١٨٩,٣٣١
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	٦٥,٥٧١,٢٠٩
صافي الأقساط المكتتبة	٩٣,٧٦٠,٥٤٠
صافي المطالبات المسددة	(٢٠,٤٣٥,٧٩٢)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(١٨,٢٦٥,٨٣٣)
صافي المطالبات المتكبدة	(٣٨,٧٠١,٦٢٥)
التغير في احتياطي عجز الأقساط	--
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(١٧,٢١٧,٩٠٤)
أنعاب إشراف ورقابية	(١٧٦,٠٨٨)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	١,٢٧٥,١٨٦
صافي تكاليف الاكتتاب	(١٦,١١٨,٨٠٦)
صافي نتائج الاكتتاب	٣٨,٩٤٠,١٠٩

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٣٣,٩٦٦,٦١٤	-	١١,٠٩٨,٦٠٣	٥,٣٨٨,١٧٥	١,٦٠٩,٥٣٣	١٥,٨٧٠,٣٠٣
(٨٨٥,٠٩٨)	-	--	(٤١,١٩٢)	(٤٢٥,٢٣٣)	(٤١٨,٦٧٣)
(١١,٨١٦,١٥٧)	-	(٧٣٢,٨٢٥)	٢٤,٨٠١	(١,٨٦٨,٤٥٩)	(٩,٢٣٩,٦٧٤)
٢١,٢٦٥,٣٥٩	-	١٠,٣٦٥,٧٧٨	٥,٣٧١,٧٨٤	(٦٨٤,١٥٩)	٦,٢١١,٩٥٦
٩٦,١٢٣,٥٩٨	-	٢١,٣٨٦,٣٩٢	١٠,٢٥٢,١٩٦	١٣,٦٦٨,١١٢	٥٠,٨١٦,٨٩٨
١١٧,٣٨٨,٩٥٧	-	٣١,٧٥٢,١٧٠	١٥,٦٢٣,٩٨٠	١٢,٩٨٣,٩٥٣	٥٧,٠٢٨,٨٥٤
(٥٥,٢٢٢,٣٣٦)	-	(٩,٠٤٩,٩٧٥)	(٩,٣٥٤,٦٢٤)	(٧,٠٩٢,٤٢٤)	(٢٩,٧٢٥,٣١٣)
(٢٧,٧٩٩,٢٣٢)	-	(٢٤,١٨٦,٥٨٣)	(٢,٠٧١,١٦٩)	٢,٤٩٥,٦٦٧	(٤,٠٣٧,١٤٧)
(٨٣,٠٢١,٥٦٨)	-	(٣٣,٢٣٦,٥٥٨)	(١١,٤٢٥,٧٩٣)	(٤,٥٩٦,٧٥٧)	(٣٣,٧٦٢,٤٦٠)
٥,٦٣٨,٢٦٩	-	١,٩٦١,٣٦٠	(٩٩٢,٦٣٦)	٣٨٧,٩٥٤	٤,٢٨١,٥٩١
(٢٧,٤٨٨,٠٤٢)	-	(٤,٧٣٩,١٥٧)	(٢,٤٥٧,٤٢٣)	(٦,١٧٧,٥١٢)	(١٤,١١٣,٩٥٠)
(١٦٩,٨٣٣)	-	(٥٥,٤٩٣)	(٢٦,٩٤١)	(٨,٠٤٨)	(٧٩,٣٥١)
(٥٤٦,٧١٦)	--	--	١١,٦١٢	١١٠,٨٣٨	(٦٦٩,١٦٦)
(٢٨,٢٠٤,٥٩١)	-	(٤,٧٩٤,٦٥٠)	(٢,٤٧٢,٧٥٢)	(٦,٠٧٤,٧٢٢)	(١٤,٨٦٢,٤٦٧)
١١,٨٠١,٠٦٧	-	(٤,٣١٧,٦٧٨)	٧٣٢,٧٩٩	٢,٧٠٠,٤٢٨	١٢,٦٨٥,٥١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين	١٥,٨٧٠,٣٠٣
إجمالي الأقساط المكتتبة	(٤١٨,٦٧٣)
أقساط معاد إسنادها	(٩,٢٣٩,٦٧٤)
مصاريق فائض الخسارة	٦,٢١١,٩٥٦
صافي الأقساط المكتتبة	٥٠,٨١٦,٨٩٨
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	٥٧,٠٢٨,٨٥٤
صافي الأقساط المكتتبة	(٢٩,٧٢٥,٣١٣)
صافي المطالبات المسددة	(٤,٠٣٧,١٤٧)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(٣٣,٧٦٢,٤٦٠)
صافي المطالبات المتكبدة	٤,٢٨١,٥٩١
التغير في احتياطي عجز الأقساط	(١٤,١١٣,٩٥٠)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٧٩,٣٥١)
أنعاب إشراف وفحص	(٧٩,٣٥١)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	(٦٦٩,١٦٦)
صافي تكاليف الاكتتاب	(١٤,٨٦٢,٤٦٧)
صافي نتائج الاكتتاب	١٢,٦٨٥,٥١٨

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ 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
٥١٩,٣٤٤,٦٦١	٨٩,٩٨٣,٩٩٠	٢٨,٤٥٠,٥٦٥	١٢٢,١٦٦,٩٦١	٤٤,٨٧٩,٦١١	٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨
(١٢,٣٠٤,٢٤٩)	(١٧٤,٨٢٨)	٣١٧,٩٧٢	(١٦,٠٩٣)	--	(١٢,١٧٧,١٩٨)
(٢٤,٦٩٥,٨٦٧)	(٤,٧٣٤,٦٢١)	(٣,٤٧٩,٥٦٤)	(٤,٩٤٦,٥٦٤)	--	(٣٧,٨٥٦,٦١٦)
٤٨٢,٣٤٤,٥٤٥	٨٥,٠٧٤,٥٤١	٢٥,٢٨٨,٩٧٣	١١٧,٢٠٤,٣٠٤	٤٤,٨٧٩,٦١١	٧٥٤,٧٩١,٩٧٤
(٢٢٢,٨٥٠,١٢٤)	(٧,٢٦٨,٧١٧)	٣٢٤,٠٤١	٤٥٧,٩٢٤	(٢٩,٩١٩,٧٣٨)	(٢٥٩,٢٥٦,٦١٤)
٢٥٩,٤٩٤,٤٢١	٧٧,٨٠٥,٨٢٤	٢٥,٦١٣,٠١٤	١١٧,٦٦٢,٢٢٨	١٤,٩٥٩,٨٧٣	٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠
(١٢٧,٦٥٥,٤٥٦)	(٤٠,١٧٦,١٠٥)	(٢٦,٣٤٩,٦٦٨)	(٣٦,٣٨١,٢٧٢)	--	(٢٣٠,٥٦٢,٥٠١)
(٦٧,٢٩٣,٦٠٧)	٦,٨٩٠,١٥٦	(١٠,٩٦١,٤٣٦)	(٢٩,٠٢٨,٢٤٣)	(٨,٥٢٧,١٢٢)	(١٠٨,٩٢٠,٢٥٢)
(١٩٤,٩٤٩,٠٦٣)	(٣٣,٢٨٥,٩٤٩)	(٣٧,٣١١,١٠٤)	(٦٥,٤٠٩,٥١٥)	(٨,٥٢٧,١٢٢)	(٣٣٩,٤٨٢,٧٥٣)
--	--	--	--	--	--
(٤٩,٨١٠,٣٨٦)	(٢٢,٧٩٦,٤٢١)	(٦,٨٥٦,٥٧٤)	(٢٧,٩٥٢,٠٤٨)	(٧,١١٧,٤٦٢)	(١١٤,٥٣٢,٨٩١)
(٢,٥٩٦,٧٢٣)	(٤٤٩,٩٢٠)	(١٤٢,٢٥٣)	(٦١٠,٨٣٥)	(٢٢٤,٣٩٨)	(٤,٠٢٤,١٢٩)
٢,٧٧٧,٩٨٣	٢٤,٠٤١	(٤٧,٣٠٢)	(٧٩٤)	--	٢,٧٧٣,٩٢٨
(٤٩,٦٠٩,١٢٦)	(٢٣,٢٢٢,٣٠٠)	(٧,٠٤٦,١٢٩)	(٢٨,٥٦٣,٦٧٧)	(٧,٣٤١,٨٦٠)	(١١٥,٧٨٣,٠٩٢)
١٤,٩٣٦,٢٣٢	٢١,٢٩٧,٥٧٥	(١٨,٧٤٤,٢١٩)	٢٣,٦٨٩,٠٣٦	(٩٠٩,١٠٩)	٤٠,٢٦٩,٥١٥

لفترة الاثني عشر أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

التغير في احتياطي عجز الأقساط

إجمالي تكاليف الاكتتاب

أتعاب إشراف ورقابية

عمولات على عمليات معاد إسنادها

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

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
٢٧٨,٨١٧,٨٦١	٩٤,٩٥٤,٤١٦	٦٣,٨٨٤,١٦٨	١١٨,٦٣٣,٦٩٥	-	٥٥٦,٢٩٠,١٤٠
(٥,٠٨٥,٠٩٥)	(٩٢١,١٢٧)	(٩٤,٩٧٠)	--	-	(٦,١٠١,١٩٢)
(٢٢,٤٤٣,٠٨٩)	(٦,٢١٩,٨٢٣)	(٣,٢٠١,١١٩)	(٣,٧٣٠,٥٤٣)	-	(٣٥,٥٩٤,٥٧٤)
٢٥١,٢٨٩,٦٧٧	٨٧,٨١٣,٤٦٦	٦٠,٥٨٨,٠٧٩	١١٤,٩٠٣,١٥٢	-	٥١٤,٥٩٤,٣٧٤
(٣,١٣٩,٩٩١)	(٦,٤١٧,٥٠٠)	٤,٣٨٤,٨٨٨	(١٨,٥٢٤,٦٨٠)	-	(٢٣,٦٩٧,٢٨٣)
٢٤٨,١٤٩,٦٨٦	٨١,٣٩٥,٩٦٦	٦٤,٩٧٢,٩٦٧	٩٦,٣٧٨,٤٧٢	-	٤٩٠,٨٩٧,٠٩١
(١٣٤,٦٤٣,٣٤٠)	(٢٦,٩٨٣,٢٧٣)	(٣٦,٢٥٨,٩٤٨)	(١٧,٨١٠,٢٥٧)	-	(٢١٥,٦٩٥,٨١٨)
(٦١,٧٢١,٦٦٤)	(٣٠,٧٤٥,٧٥٣)	(٢٥,٨٨٢,٦٠٣)	(٦٦,٩٦٤,٦٩٦)	-	(١٨٥,٣١٤,٧١٦)
(١٩٦,٣٦٥,٠٠٤)	(٥٧,٧٢٩,٠٢٦)	(٦٢,١٤١,٥٥١)	(٨٤,٧٧٤,٩٥٣)	-	(٤٠١,٠١٠,٥٣٤)
١١,١٠١,٧٠٥	٧,٠٠٣,٢٣٣	٤,٤٢٨,٣٣٤	٣,٦٣٣,٧٢٨	-	٢٦,١٦٧,٠٠٠
(٥٢,٠٤٣,٠٤٩)	(١٨,٦١٨,٣٥٦)	(١٣,٦٦٥,٧٩٩)	(١٩,٤٨٤,١٩٦)	-	(١٠٣,٨١١,٤٠٠)
(١,٣٩٤,٠٨٩)	(٤٧٤,٧٧٢)	(٣١٩,٤٢١)	(٥٩٣,١٦٩)	-	(٢,٧٨١,٤٥١)
١,٤٥٩,٣٨٣	٤٨٠,٠٨٨	٨,٧٠٩	-	-	١,٩٤٨,١٨٠
(٥١,٩٧٧,٧٥٥)	(١٨,٦١٣,٠٤٠)	(١٣,٩٧٦,٥١١)	(٢٠,٠٧٧,٣٦٥)	-	(١٠٤,٦٤٤,٦٧١)
١٠,٩٠٨,٦٣٢	١٢,٠٥٧,١٣٣	(٦,٧١٦,٧٦١)	(٤,٨٤٠,١١٨)	-	١١,٤٠٨,٨٨٦

لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

التغير في احتياطي عجز الأقساط

إجمالي تكاليف الاكتتاب

أتعاب إشراف وفحص

عمولات على عمليات معاد إسنادها

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة	
				الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)					
عمليات إعادة التأمين					
٨١٥,٣٦٣,٩٤٥	٣٧,٧٩٣,٩١٤	١١٥,٣٤٢,٦٨١	٣٧,٩٤٣,٩٠٠	١٠٢,٦٤٢,٣٩٩	٥٢١,٦٤١,٠٥١
١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤	٣٨,١٣١,٣٤٢	٢١٩,٤٥٨,٦٣٨	٥٧,٧٥٧,٢٥٦	١٧٢,٠٢٦,٤٥٧	٧١٦,٩٣٤,٢٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)					
عمليات إعادة التأمين					
٥٢٠,٩٦٩,٨٣٣	-	٨٣,١١٤,١١٦	٤٤,٥٢٧,١٠٣	٨٨,٣٣٩,٠٠١	٣٠٤,٩٨٩,٦١٣
٨٧٦,٩٧٠,٦٨١	-	١٤٦,٥٦٤,٥٠٠	٦٤,١٩٤,٣٢٤	١٤٤,٢٠٠,٢١٥	٥٢٢,٠١١,٦٤٢

١٢- التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قامت الشركة بالايدياع والحجز مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: لاشي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.
ايضا قامت الشركة بايدياع مبلغ ٤٢,٠٣٤,٧٩٣ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٧,٠١١,٢٠٠ ريال سعودي) كوديعة قابلة للاسترداد مع لويديز للمشاركة في نقابتها للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦. عند اصدار خطاب الاعتماد الجهوزي سيتم سحب الوديعة من لويديز.

١٣- ربح (خسارة) /السهم الأساسي والمخفض

تم إحتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بتقسيم صافي دخل / (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 لتحويل لمطلوبات يحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات، أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات
- تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق في ٢٠ يناير ٢٠١٦.