

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعى الحسابات (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**

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

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣ - ٤	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
١٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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 ٢٠١٠ ، وقوائم نتائج عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وللمساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإضافات حولها والتي تعتبر جزءاً 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 لمعيار 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 إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

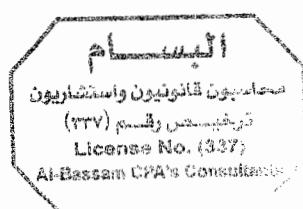
نتيجة الفحص :

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّعّن 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 .

البسـام
محاسبون قانونيون واستشاريون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
الصيادة العربية السعودية
ابراهيم محمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٧)



٣ جمادى الأولى ١٤٣١
٢٠١٠ أبريل ١٧

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
حسام الدين هاشم صدقة
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٧٣)



٢٠٠٩ ٣١ ديسمبر
(مراجعة)

٢٠١٠ ٣١ مارس
(غير مراجعة)

إيضاحات

موجودات عمليات إعادة التأمين

٢,٧١٦,٧١٠	٨,٠١٣,٣٤١	أرصدة لدى البنوك
١٢,١١٢,٢٩٤	٧,٢٨٥,٩١٨	أقساط تأمين مدينة
١٢,٢٥٦,٣٧٠	٣٣,٧٦٨,٩٢٣	أقساط تأمين مستحقة
١٩,٩٦٨,١٦٩	٣٧,٢٣١,٧١١	الحصة المعد اسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٥,٢٦٠,٠٠١	٢٦,٣٤٤,٦٥٤	الحصة المعد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
٧,٤٨٦,٧٧٩	١٥,٦٩٩,٢٤٧	تكليف اكتتاب مؤجلة
١,٢٩٨,٤٠٩	١,٤٠١,٠٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٧٥٦,١٣٤	٢٠,٠٩٩,١٧٣	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,١٧٠,٩٣١	٢,٩٧٦,٠٣٣	ممتلكات ومعدات ، صافي
٨٧,٠٢٥,٧٩٧	١٥٢,٨٢٠,٠٤٨	مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين

موجودات المساهمين

١,٩٤٥,٣٠٤	٧,٠٠٥,٧٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٤٣,٢٦٣,٦٠٥	١٩٤,١٨٢,١٩٤	ودائع لأجل
٥,٨٥٧,٦٢٣	٤,٨١٦,٢٧٣	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١,١٨٥,٢٠٧	١,٣٠٢,٣٥٤	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
٥٧٣,٦٣٢,٧١٧	٥٢٤,٧١٩,٩٨١	استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١١٥,٧٠٦,٢٧٨	٢١٢,٤٤٠,٩٤٧	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة نظامية
٦٨٠,٨٣٤	٩٣٨,١٠٠	موجودات أخرى
١,٠٤٢,٢٧١,٥٦٨	١,٠٤٥,٢٠٥,٥٧٨	مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

١,١٢٩,٢٩٧,٣٦٥

١,١٩٨,٠٢٥,٦٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأولية (تنمية)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩ ٣١ ديسمبر
(مراجعة)

٢٠١٠ ٣١ مارس
(غير مراجعة)

مطلوبات عمليات إعادة التأمين

١٧,٢٤٣,٤٠٥	٢٠,٧٦٣,٣٣٢	نجم إعادة الإسناد
٨,٠٤١,٦٤٤	٢٠,٦١٥,٤٥٨	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٢٨,٤٤٧,٣٧٤	٥٦,٦٠٨,٢٨٦	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٢,٠٥٥,٦٦٣	٣٩,٣٤٧,٠٧٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦,١٢٨,٥٧٦	١١,٩٤٣,٤٦٢	إيرادات عمولات غير مكتسبة
٤,٤٩٩,١٨٦	٢,٧٨٠,١٥٤	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦٠٩,٩٤٩	٧٦٢,٢٥٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٧,٠٢٥,٧٩٧	١٥٢,٨٢٠,٠٢٨	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين

مطلوبات و حقوق المساهمين

مطلوبات المساهمين		
٢٤,٢٠٢,٠٠٠	٣٠,٠٧٠,٠٣٢	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١١,٧٥٦,١٣٤	٢٠,٠٩٩,١٧٣	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٦٨٠,٨٣٤	٩٣٨,١٠٠	مطلوبات أخرى
٣٦,٦٣٨,٩٦٨	٥١,١٠٧,٣٠٥	مجموع مطلوبات المساهمين

حقوق المساهمين

رأس المال		
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	احتياطي نظامي
(٤٣٨,٣٢٤)	(١١,٩٧٢,٦٥١)	عجز متراكم
١,٠٠٥,٦٣٢,٦٠٠	٩٩٤,٠٩٨,٢٧٣	مجموع حقوق المساهمين

مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين		
١,٠٤٢,٢٧١,٥٦٨	١,٠٤٥,٢٠٥,٥٧٨	
١,١٢٩,٢٩٧,٣٦٥	١,١٩٨,٠٢٥,٦٠٦	ومطلوبات و حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
 بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠٠٩ مارس ٣١
إجمالي الأقساط المكتتبة	٤٣,٥٠٤,٣١٧	٨,٠٥٥,٢١٠
أقساط معاد إسنادها	(٢٧,٢٦٨,٤٧١)	(٥,٤٨٢,٨٧٤)
صافي الأقساط المكتتبة	١٦,٢٣٥,٨٤٦	٢,٥٧٢,٣٣٦
التغيير في صافي الأقساط غير المكتتبة	(١٠,٨٩٧,٣٧١)	(٢,٠٨٨,١٠٦)
صافي الأقساط المكتتبة	٥,٣٣٨,٤٧٥	٤٨٤,٢٣٠
صافي المطالبات المسددة	(٨٣١,٨٨٨)	-
التغيير في صافي المطالبات تحت التسوية	(٦,٢٠٦,٧٦٤)	(٣٢٢,٦٠٤)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٤,٠٧٥,٧٢٥)	(٣٦٨,١٣٣)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٣,١٤٣,١٤٠	٣١٠,٨٩٨
مصاريف فائض الخسارة	(٣٥٢,٧٢٣)	(٤٧٣,٠٨٠)
صافي نتائج الاكتتاب	(٢,٩٨٥,٤٨٥)	(٣٦٨,٦٨٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,٨٦١,١٤٢)	(٤,٣٠٢,١٥٦)
مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة	٨	(٣٣٤,٦٤٨)
صافي العجز من نتائج عمليات إعادة التأمين	(٨,١٨١,٢٧٥)	(٤,٩٥٩,٧٠٩)
صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية	٨,١٨١,٢٧٥	٤,٩٥٩,٧٠٩
صافي نتيجة الفترة	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
بالريال السعودي

إيضاحات	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠٠٩ مارس ٣١
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل	٤٠٢,٤٠١	١٠,٣٧٧,٦٠٧
دخل عمولات خاصة من سندات دين	١,٢٦٢,٦٥٤	-
أرباح محققة من استثمارات مقتناء مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٣٥٩,٤١٢	-
أرباح غير محققة من استثمارات مقتناء مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧٢٧,٨٥٢	٩٠٥,٥١٤
خسائر تحويل عملات أجنبية	(٢,٥١٣,٨٥٥)	-
مصاريف أخرى	(٢٣,٤٨٤)	-
صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين	(٨,١٨١,٢٧٥)	(٤,٩٥٩,٧٠٩)
صافي (خسارة) / دخل الفترة	(٥,٦٦٦,٢٩٥)	٦,٣٢٣,٤١٢
(خسارة) / ربح السهم	(٠,٠٥٧)	٠,٠٦٣
	١٠	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩ مارس ٣١ ٢٠١٠ مارس ٣١

صافي (خسارة) / دخل الفترة

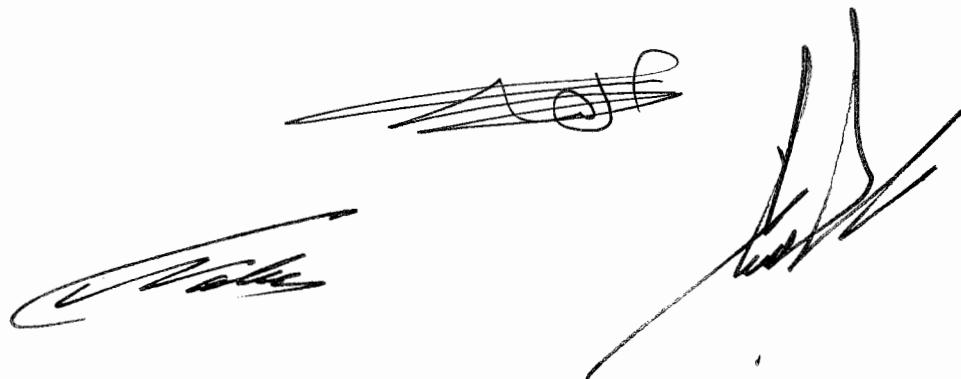
مصاريف شاملة أخرى :

الزكاة وضريبة الدخل

اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

(٦,٣٢٣,٤١٢) (٥,٦٦٦,٢٩٥)

١٠٧,٦٧٥ (١١,٥٣٤,٣٢٧)



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاوني
شركة مساهمة سعودية

للتفرة الثالثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٥ (غير مرادفة) (الطباطبائي، السعدي، نجاشي)

إن الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩ ٣١ مارس ٢٠١٠ ٣١ مارس

الأنشطة التشغيلية

صافي نتيجة الفترة

١١١,٦٥٦	١٥٢,٣٠٨
٢٢٥,٤٥٢	٢٥٥,٣٣١
٣٣٧,١٠٨	٤٠٧,٦٣٩

الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التعديلات على :

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

استهلاك

(٤,٦١٤,٦٨٦)	٥,٨٤٦,٣٧٦
-	(٢١,٥١٢,٥٥٣)
(٤,٤١٤,٤٤٨)	(١٧,٢٦٣,٥٤٢)
(٦٧٠,٢١٢)	(١١,٠٨٤,٦٥٣)
(١,٥٩٢,٨٢٨)	(٨,٢١٢,٤٦٨)
(٨٤٦,٠٩٣)	(١٠٢,٦١٩)
٦٣٤,٩٣٦	(٨,٣٤٣,٠٣٩)
٣,٨٥٠,٨٩٦	٣,٥١٩,٩٢٧
-	١٢,٥٧٣,٨١٤
٦,٥٠٢,٥٥٤	٢٨,١٦٠,٩١٢
٩٩٢,٨١٦	١٧,٢٩١,٤١٦
١,٣٢١,٠٨٠	٥,٨١٤,٨٨٦
(٢٤٢,٥٩٦)	(١,٧١٩,٠٣٢)
١,٢٥٨,٥٢٧	٥,٣٥٧,٠٦٤

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط تأمين مدينة

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعد اسنادها من الأقساط غير المكتسبة

الحصة المعد اسنادها من المطالبات تحت التسوية

تكليف الاكتتاب المؤجلة

مصاريف مدفوعة مقاماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من / إلى 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

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك

الأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

(٨٧,١٩٠)	(٦٠,٤٣٣)
(٨٧,١٩٠)	(٦٠,٤٣٣)

١,١٧١,٣٣٧	٥,٢٩٦,٦٣١
٣٣,٦٠٤	٢,٧١٦,٧١٠
١,٢٠٤,٩٤١	٨,٠١٣,٣٤١

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩ مارس ٣١ ٢٠١٠ مارس ٣١

		الأنشطة التشغيلية
٦,٣٢٣,٤١٢	(٥,٦٦٦,٢٩٥)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
-	(٣٥٩,٤١٢)	التعديلات على :
(٩٠٥,٥١٤)	(٧٢٧,٨٥٢)	أرباح محققة من استثمارات مقتناء مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥,٤١٧,٨٩٨	(٦,٧٥٣,٥٥٩)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناء مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		(العجز) / الربح التشغيلي قبل التغييرات
		في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	وديعة نظامية
(٦٣٤,٩٣٦)	٨,٣٤٣,٠٣٩	مبالغ مستحقة إلى / من عمليات إعادة التأمين
(٧٧,٥٠٠)	(٢٥٧,٢٦٦)	موجودات أخرى
٧٧,٥٠٠	٢٥٧,٢٦٦	مطلوبات أخرى
(٩٥,٢١٧,٠٣٨)	١,٥٨٩,٤٨٠	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

		الأنشطة الاستثمارية
-	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من استثمارات مقتناء مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٤,٣٤٨,٦٠٧)	١,٠٤١,٣٥٠	دخل عمولات خاصة مستحقة من و丹ع لأجل
-	(١١٧,١٤٧)	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
(٣١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات مقتناء مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٤٩,٠٨١,٤١١	و丹ع لأجل ، صافي
-	(٩٦,٥٣٤,٦٦٩)	استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
(٣١٦,٣٤٨,٦٠٧)	٣,٤٧٠,٩٤٥	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
(٤١١,٥٦٥,٦٤٥)	٥,٠٦٠,٤٢٥	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	١,٩٤٥,٣٠٤	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**

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 جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ٣٠٠٢٥ ، الطابق السادس ، أبراج أرك، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

ان 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والافتراضات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب ان تقرأ جنباً الى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

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

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المقتناء المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . لم ينتج عن المعابر الجديدة والتعديلات على المعابر والتفسيرات التي هي إلزامية للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٠ تعديلات جوهرية للعرض والإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٤ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناصها الأصلي ، ويتحقق عنها عمولة خاصة بنسبة ٤,٧٧ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٥٥,٩٠ % سنوياً) .

ان الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذو تصنيف إنتماني جيد .

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

٥ - 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 . ان هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .

٦ - الاستثمارات المقننة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

إن التأثير الناتج عن استبعاد وحدات في صناديق استثمارية خلال الفترة على الأرباح المحققة هو كالتالي :

بالريالات السعودية

٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من استبعاد وحدات
(٥٠٢,١٧٠,٤٧٣)	ناقصاً : التكلفة التاريخية للوحدات المستبعدة
٥,٨٢٩,٥٢٧	
	ناقصاً : الأرباح غير المحققة المتراكمة للوحدات المستبعدة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٥,٤٧٠,١١٥)	والمعترف بها في الفترات السابقة في قائمة عمليات المساهمين الأولية
٣٥٩,٤١٢	الأرباح المحققة من الوحدات المستبعدة للفترة

٧ - استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الاستثمارات المقننة حتى تاريخ الاستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٤,٤ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٤,٤٤ % سنوياً) .

البعض حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (٢٠١٣)

فيما يلي تفصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة وأرصادتها في نهاية الفترة / السنة :

السوريّة بالولايات

يتم إظهار الأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة ضمن بند المصروف المستحق للدفع والمطلوبات الأخرى الفاقدة في قائمة المركز المالي الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٩ - المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات المصارييف العمومية والإدارية ، ومكافآت ومصاريف مجلس الادارة.

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين ، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ، والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين ، والمتلكات والمعدات ، صافي.

لا تشمل مطلوبات القطاعات المصارييف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والبالغ المستحقة الى عمليات المساهمين ، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، والبالغ المستحقة إلى عمليات إعادة التأمين .

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١ - قطاعات الأعمال

الإجمالي	أخرى	المسيارات	البحري	الحرفي	ريل سعويدي	ريل سعويدي	ريل سعويدي	ريل سعويدي	ريل سعويدي
٢٧,٢٦٨,٤٧١	(٢,٢٦٢,١٦٥)	٥,٠١٥,٠١٦	٧,٣١٢,٢٣٢	١٧,٩٥٦,٣٤٧	٩,٨٤٦,١١٢	(٥,١١٢,٧٩٦)	(١٢,٨٤٠,٥٥٧)	(٧,٥٥٢,٩٥٣)	(٢٢,٢٦٨,٤٧١)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
 ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة	١٧,٩٥٦,٣٤٧	٣٣٤,٥٦٠	٥,٠١٥,٠١٦	٧,٣١٢,٢٣٢	١٧,٩٥٦,٣٤٧	٣٣٤,٥٣١٧	٣٣٤,٥٣١٧	٣٣٤,٥٣١٧	٣٣٤,٥٣١٧
أقساط معايير إسنادها	-	-	-	-	(١٢,٨٤٠,٥٥٧)	(٧,٥٥٢,٩٥٣)	(٢٢,٢٦٨,٤٧١)	(٢,٢٦٢,١٦٥)	(٥,١١٢,٧٩٦)
صافي الأقساط المكتتبة	٢,٧٩٣,٢٠٩	٥,١١٥,٧٩٠	٥,٠١٥,٠١٦	٢,١٩٩,٤٣٦	٢,١٩٩,٤٣٦	١,٠١٢,٣٩٥	١,٠١٢,٣٩٥	١,٠١٢,٣٩٥	١,٠١٢,٣٩٥
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	٢,٠٣٣,٢٤٣	٢,٠٣٣,٣٩٣	(٣,٠٨٣,٣٩٣)	(٣,٦٦٤,٧٠٤)	(١,٤٣٤,٢٩٥)	(٧١١,٧٣٦)	(٧١١,٧٣٦)	(١٠,٨٩٧,٣٧١)	(٥,٣٣٨,٤٧٥)
صافي الأقساط المكتتبة	٧٨٩,٩١٦	٧٦٥,١٤١	٣٥٠,٦٥٩	٣٥٠,٦٥٩	٣٥٠,٦٥٩	٣٥٠,٣١٢	٣٥٠,٣١٢	٣٥٠,٣١٢	٣٥٠,٣١٢
صافي المطالبات المسددة	(١٥,٠٠٢)	(٩٨,٩٢١)	(٣٧١,٦٥٥)	(٣٧١,٦٥٥)	(٣٧١,٦٥٥)	(٩,٣٦٥)	(٩,٣٦٥)	(٨٣١,٨٨٨)	(٨٣١,٨٨٨)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(٥,٠٠٧,٤٣٦)	(١٨١,٤٣٦)	(٢١٢,١٤٠)	(٢١٢,١٤٠)	(٢١٢,١٤٠)	(٥,٠٠٧,٤٣٦)	(٥,٠٠٧,٤٣٦)	(٦,٢٠٦,٧٦٤)	(٣٠١,٢٠٩)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٧٨٩,٦٤٤)	(٨٤٧,٢٨٢)	(٨٤٧,٢٨٢)	(٨٤٧,٢٨٢)	(٨٤٧,٢٨٢)	(١,٨٧٤,٦٨٧)	(١,٨٧٤,٦٨٧)	(٤,٠٧٥,٧٢٥)	(٢٩٢,١٢١)
عمولات على عمليات معدل إسنادها	٦٦٧,٨٧٥	٦٧٠,٣٦٢	١,٥٧٢,٥١١	١,٥٧٢,٥١١	١,٥٧٢,٥١١	٣٣٢,٣٩٢	٣٣٢,٣٩٢	٣١٤٣,١٤٠	٣٢٦,٧٣٣
مصاريف فائض الخدمة	(١١٥,٠٨٦)	(٩٦,٩٢٩)	(١١٦,٣٣٤)	(١١٦,٣٣٤)	(١١٦,٣٣٤)	(٩٦,٩٢٩)	(٩٦,٩٢٩)	(٣٥٦,٦٨٣)	(٣٥٦,٦٨٣)
صافي نتائج الأكتتاب	٣٥٦,٦٨٣	٣٣٢,٦٦٢	(٣,٧٢٩,٦٩٧)	(٣,٧٢٩,٦٩٧)	(٣,٧٢٩,٦٩٧)	(١٠٥,٥٥٩)	(١٠٥,٥٥٩)	(٢,٩٨٥,٤٨٥)	(٢,٩٨٥,٤٨٥)

الإضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١ - قطاعات الأعمال (تتمة)

الآن	الآن	الآن	الآن	الآن
الآن	الآن	الآن	الآن	الآن
الآن	الآن	الآن	الآن	الآن
الآن	الآن	الآن	الآن	الآن
الآن	الآن	الآن	الآن	الآن

لفتره الثلاثه أشهر المتهدية في

(مکالمہ مبارکہ)

卷之三

1029

أقسام معد إسنادها

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

دیوان امیر

卷之三

معلمات معاصر استنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي نشاط الإنتاج

مکالمہ

60

مکافیہ (۳) نامہ

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

مطلوبات القطاع

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنسق)
لفتره الثلاثيه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة) (تنسق)

- ٢ - المطالعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	إجمالي إفريقيا	ريل سودي
المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	إفريقيا	ريل سودي
٣٥,٢٦٧,٣٣١	٧,٧٢١,٢٢٩	٥١٥,٧٥٧	٣٥,٢٦٧,٣٣١
٢٢,٠٨٣,٥١٢	٤,٨٢٦,٥٦٧	٣٥٩,٣٩٢	٢٢,٠٨٣,٥١٢
١٣,١٨٤,٨١٩	٢,٨٩٤,٦٦٦	()	١٣,١٨٤,٨١٩
٨,٩٥٤,٤٩٤	١,٩٨٨,٢٠٧	()	٨,٩٥٤,٤٩٤
٤٠,٣٣٠	٤٠,٣٣٠	()	٤٠,٣٣٠
٩,٠٦,٤٥٥	٩,٠٦,٤٥٥	()	٩,٠٦,٤٥٥
٨٥٣,٩٤٨	٨٥٣,٩٤٨	()	٨٥٣,٩٤٨
٥,٤٩٠,٥٥٢	٦٩٠,٦٧٧	()	٥,٤٩٠,٥٥٢
٢٦٠,٣٥٠	٦٢٠,٦٧٦	()	٢٦٠,٣٥٠
٣,٢٣٨,٩٢٨	٣,٢٣٨,٩٢٨	()	٣,٢٣٨,٩٢٨
٥٦٧,٧٢٩	٥٦٧,٧٢٩	()	٥٦٧,٧٢٩
٢٦٩,٠٦٨	٢٦٩,٠٦٨	()	٢٦٩,٠٦٨
٢٥٠٧,١٤٠	٢٥٠٧,١٤٠	()	٢٥٠٧,١٤٠
٣٣٤,٤٣١	٣٣٤,٤٣١	()	٣٣٤,٤٣١
٣٠٢,٧٢٣	٣٠٢,٧٢٣	()	٣٠٢,٧٢٣
٢١,٧٥٣	٢١,٧٥٣	()	٢١,٧٥٣
١٣,٥٩٢	١٣,٥٩٢	()	١٣,٥٩٢
٧١,٦٤٣	٧١,٦٤٣	()	٧١,٦٤٣
٢,٩٨٥,٤٨٥	٢,٩٨٥,٤٨٥	()	٢,٩٨٥,٤٨٥

لفترة الثلاثيه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معداً إسنادها

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المسددة

صافي المطالبات تحت التسوية

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي نتائج الإكتتاب

لفترة الثلاثيه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معداً إسنادها

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المسددة

صافي المطالبات تحت التسوية

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي نتائج الإكتتاب

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)

٤ - ٩ - الفيلات الجغرافية (تنمية)

إجمالي	إفريقيا	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	المملكة العربية السعودية	رجال سعودي	رجال سعودي
١٦٠,٣٣٠,٤٥٣	٢١,٣٥٦,٤٧٨	٩٧,٥٤٧,٤٢٠	١٢١,٠١٣,٨٠٩	١٤٩,٢٧٧,٦١٧	٦٩,٧٦٩,٧٣٢

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)

مطالبات الفيلات موجردات الفيلات عمليات إعادة التأمين	مطالبات الفيلات موجردات الفيلات عمليات إعادة التأمين	مطالبات الفيلات موجردات الفيلات عمليات إعادة التأمين	المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	إفريقيا	إجمالي
٩٧,٠٤٣,٨٩٧	٦٨,٦١٣,٦١٣	٦٨,٦١٦,٦٦٢	٦٨,٦١٣,٩٢٦	٨,٢٤٦,٧٢٤	٥٧,٠٤٣,٨٩٧	٦٨,٠٣٦,٠١٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مراجعة)

مطالبات الفيلات موجردات الفيلات عمليات إعادة التأمين	مطالبات الفيلات موجردات الفيلات عمليات إعادة التأمين	مطالبات الفيلات موجردات الفيلات عمليات إعادة التأمين	المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	إفريقيا	إجمالي
٦,٨٠٤,١٢١	٦,٨٠٤,١٢١	٦,٨٠٤,١٢١	٦,٨٠٤,١٢١	٦,٨٠٤,١٢١	٦,٨٠٤,١٢١	٦,٨٠٤,١٢١

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**

١٠ - (خسارة) / ربح السهم

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) / دخل الفترة على عدد الأسهم العادي المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٠.