

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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
٢٥ - 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)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل الشامل الأولية لعمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وقائمة دخل عمليات المساهمين الأولية وقائمة الدخل الشامل الأولية لعمليات المساهمين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، القوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

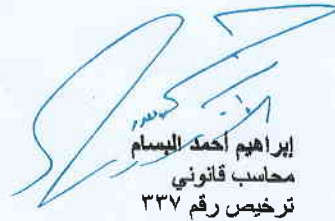
تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة.

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

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


إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧


خليل إبراهيم المدريس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١



١٠ صفر ١٤٣٩ هـ
٣٠ أكتوبر ٢٠١٧ م



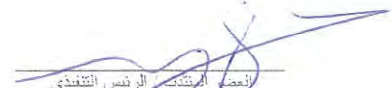
الشركة السعودية لاعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٤٧,٨٨٩,٥١٢	٤٢,٨٩١,٧٨٤		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٠,٤٩٨,١٢٥	٦٧,٥٥١,٦٠٠	٥	ودائع لأجل
٥٥٥,٤٣٧	١,٠٧٠,٠١٠		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢١٠,٥٤٥,٢٩٠	١٨١,٩٥٧,٥٩٤	٤	أقساط تأمين مدينة
١٣٢,١٥٤,٩٤٤	٩٣,٤٢٧,٣٣٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦٣٦,٨٨٢,٠٥٩	٢٦٢,٣٣٩,٨٤٢		أقساط تأمين مستحقة
١٥٧,٧٤١,١٣١	٣,٧٥٨,١٠١	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٩,٥٠٣,١٥٠	١٧,٥١٦,٥٩٤		أقساط فائض الخسارة المؤجلة
١١٧,٢١٨,٩٩٢	١١٠,٦٤٩,٩٨٦		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
١٣٠,٠٨٢,٥٨١	٨١,٧٠٥,١٣٣		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٥١,٦٢٣,٢٢٣	٤٩,٢٧٦,٠٨٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥١,٨٨٥,٧٩٣	١٥٢,١٤٤,١٣٩		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٢,١٨٣,٤١٠	٣,٤٠٢,٦٥٥		ممتلكات ومعدات
١,٦٩٨,٧٦٣,٦٤٧	١,٠٦٧,٧١٠,٨٦٢		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٧,٤٦٩,٧٤٠	٢٧,٩٥٠,٢٦٩		نقدية وأرصدة لدى البنوك
-	١١٢,٤٥٦,٥٠٧	٥	ودائع لأجل
٥,٦٥٩	٢,١٩١,٢٤٢		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢,٧٦٣,٧٢٢	٤,١٤٣,٧٢٧		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٨٦٦,٣١٧,٥٨٨	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥٦,١٠٦	٤٥,١٧٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٢,٦٨٣,٤٦٢	١٠,٢٤٢,١٤٥	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٣١,٤٥٧,٣٠٩	٣٢,١١٠,١٠٩		ممتلكات ومعدات
١,٠٢٠,٧٥٣,٥٨٦	١,٠١٣,٧١٨,١٩٤		مجموع موجودات المساهمين
٢,٧١٩,٥١٧,٢٣٣	٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦		مجموع الموجودات


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. — (يتبع)

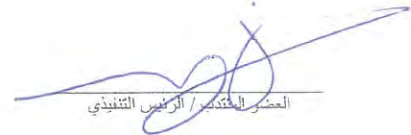
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاحات	مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨,٢١٧,١٣٩	١٣,٩٣٧,٧١٥		ذمم دائنة
٥١,٩١٩,٣٨٢	٣٩,٩٣١,٤٠٤		ذمم إعادة إسناد دائنة
٧٥,٦٠٣	١٩٩,٢٩٣,٥٤٥		أقساط إعادة إسناد مستحقة
٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	٦٣٠,٣٤٩,١٦٦	٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦٨٠,٠١٣,٩٤١	٧٩٦,٤٢٦,٥٤٨		إجمالي المطالبات تحت التسوية
٨٤٨,٢٤٥	٥,٩٨٢,١٢٢		دخل عملات غير مكتسبة
٣,٩٠٦,٣٤٨	٤,٩٤٢,٧٧٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٩٥٨,٠٤٤	٥,٦٠٧,٤٩٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٦٥,٤١٧,٩٨٢	١,٦٩٦,٤٧٠,٧٦٧		مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
٢,٢٩٢,٨٨٠	٢,٢٩٢,٨٨٠		فائض عمليات إعادة التأمين
١,٠٦٧,٧١٠,٨٦٢	١,٦٩٨,٧٦٣,٦٤٧		الفائض المتراكم
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
			مطلوبات و حقوق المساهمين
٣٩,٧٢٨,٣٧٠	٣٥,٤٤١,٩١٧	١٠	مطلوبات المساهمين
١٥٢,١٤٤,١٣٩	١٥١,٨٨٥,٧٩٣		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦,٣٠٢,٥٦٩	٥,٧٥١,٦٨٣		مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
١٠,٢٤٢,١٤٥	١٢,٦٨٣,٤٦٢	٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠٨,٤١٧,٢٢٣	٢٠٥,٧٦٢,٨٥٥		عوائد استثمار الودعة النظامية مؤجلة
			مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤		إحتياطي نظامي
(٢٠٠,٧٦٩,٩٥٣)	(١٩١,٠٨٠,١٩٣)		عجز متراكم
٨٠٥,٣٠٠,٩٧١	٨١٤,٩٩٠,٧٣١		مجموع حقوق المساهمين
١,٠١٣,٧١٨,١٩٤	١,٠٢٠,٧٥٣,٥٨٦		مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦	٢,٧١٩,٥١٧,٢٣٣		مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة

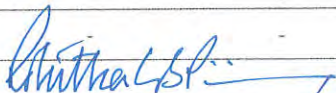

المدير التنفيذي / الرئيس التنفيذي

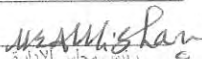
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

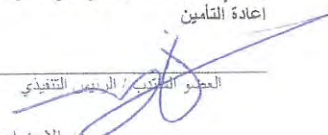
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
لفتري الثلاثة والتمعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٨,٠١١,٩٣٧	٨٧٩,٨٤٤,٤٥٣	٨٢,٤٥٤,٨٠٢	٣٠٢,٥٨٤,٦٦١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٢,٥٧٤,٠٥٦)	(٤٤٥,٧٦٠,٤٠٧)	(٨٩٥,٣١٧)	(٢٠٧,١١٥,٦٦٠)	أقساط معاد إسنادها
(٣٤,٩٠٥,٢٠٤)	(٢٥,٣٦٧,٧٩٤)	(٦,٤٥٦,٣٣٦)	(٦,١٤٢,٤٢٧)	مصاريف فائض الخسارة
٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧	٦٠٨,٧١٩,٢٥٢	٧٥,١٠٣,١٤٩	٨٩,٣٢٦,٥٧٤	صافي الأقساط المكتتبة
٦٠,٩٤١,٩٦٢	(١٦٩,٨٨٦,٧٥٦)	٤٣,٨٨٣,١٧٥	٦٠,٦٢٣,٦٠٢	التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
١,٠٠٠,٤٧٥,٤٣٩	٤٣٨,٨٢٩,٤٩٦	١١٨,٩٨٦,٣٢٤	١٤٩,٩٥٠,١٧٦	صافي الأقساط المكتتبة
(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)	(٢٠٢,٨٩٩,٧٤١)	(٤٧,٧٣٣,١١٨)	(٥٧,١٧٥,٥٢٥)	صافي المطالبات المسددة
(١,٦٩٦,٣٩٥)	(١٠٩,٨٤٣,٦٠١)	(٢٩,٠١٩,٧٦٤)	(٥٦,٩٧٠,٧٢٢)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٨٥٩,٦٣٤,١٩٨)	(٣١٢,٧٤٣,٣٤٢)	(٧٦,٧٥٢,٨٨٢)	(١١٤,١٤٦,٢٤٧)	صافي المطالبات المكتتبة
(١٢٥,٣٠١,٨٨٠)	(١١١,٨٨٩,٣٣١)	(٢٧,٦٣٧,٧٦٣)	(٣٩,٣٦٨,١٨٨)	إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
٢,٠٥٣,٣٨٩	٦,٨٠٤,٥٣٢	٦٦٣,٤٨٦	٣,١٢٥,٠٣١	عمولات مكتتبة على عمليات سعاد إسنادها
(٤,٨٩٠,٠٦٠)	(٤,٣٩٩,٢٢٢)	(٤١٢,٢٧٤)	(١,٥١٢,٩٢٣)	أتعاب اشراف ورقابة
(١٣٨,١٣٨,٥٥١)	(١٠٩,٤٨٤,٠٢١)	(٢٧,٣٨٦,٥٥١)	(٣٧,٧٥٦,٠٩٠)	صافي تكاليف الاكتتاب
٢,٧٠١,٦٩٠	١٦,٦٠٢,١٣٣	١٤,٨٤٦,٨٩١	(١,٩٥٢,١٦١)	(عجز) / فائض من عمليات إعادة التأمين
١,٥٢٢,٤١٨	١,٤٦٤,٦٣٩	٥٩٢,٤١٩	٢٧١,٠٧٧	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٩٨,٨٥٨	١٢,٣٤٩	-	-	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣,٥١٠,٧٧٣	٢,٦٩٥,٢٥٨	١,٠١٦,٢٠٥	١,٣٠٥,٥٢٠	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥٦٣,٤٢٠	-	٣٧٠,١٢٥	-	إيرادات أخرى
(٣٠٠,١٢٧)	(٢٤٤,٣٦٠)	(١١٣,٩٧٢)	(٨١,٩٤٨)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٢٨,٧٢٤,٤١٥)	(٢٩,٩٥٥,٥٦٠)	(٨,٦٣٣,٤٢١)	(٨,٨٩٦,٩٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٠٠٩,٢٣٩)	(٨٠٣,٨٧٧)	(٤,٩٧٨,٦٠٦)	(٣٥٦,٧٤١)	خسائر تحويل عملات أجنبية
(٢٧,٦٣٦,٦٢٢)	(٩,٢٢٩,٤١٨)	٣,٠٩٩,٦٤١	(٩,٧١١,١٩٥)	صافي (عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين
٢٧,٦٣٦,٦٢٢	٩,٢٢٩,٤١٨	(٣,٠٩٩,٦٤١)	٩,٧١١,١٩٥	حصة المساهمين من عجز / (فائض) عمليات إعادة التأمين
-	-	-	-	فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة من عمليات إعادة التأمين


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة

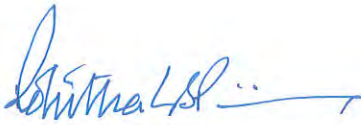

المعتمد / الرئيس التنفيذي

من الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

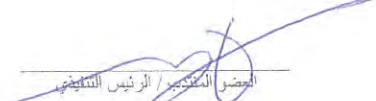
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				حصة المساهمين من (عجور) / فائض عمليات اعادة التأمين
(٢٧,٦٣٦,٦٦٤)	(٩,٤٢٩,٤١٨)	٣,٠٩٩,٦٤١	(٩,٧١١,١٩٥)	٢
٢,٤٦٥,٧٩٣	٧٨٧,١٩٦	٩٤٧,١٣٤	-	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٢,٤٥٣,٧٢٦	١,٧٩٠,٨١٢	٦٦٨,٠٨٧	٥٧٢,٠٢٥	دخل عمولات خاصة من مندات وصكوك
(٣٠١,٦٧٤)	١٨٤,٨١٦	(١,٢١٦,١٢٩)	-	(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات متدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥,٧٧٣,٠٦٥	٣٩,١٠٦,١٣٨	١,٣٢١,٠٧٦	١١,٥٣٣,٢٩٢	أرباح غير محققة من استثمارات متدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٢٧٧,٨٣٦	١,٦٢٥,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح
(١٦,١٦٧,٨٧٦)	٣٤,٢٦٤,٥٤٤	٤,٨١٩,٨٠٩	٢,٣٩٤,١٢٢	إجمالي إيرادات / (خسائر)
(٢,٤٠٣,٤٣٣)	(٦,٢٥٣,٠٥٣)	(٧٨٣,١٢٠)	(٨٣٦,٦٤٧)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٤,٠٧٥,٣٥٨)	(٥,١٤٠,١٩٢)	(١,٢١٠,٣١٧)	(١,٤١٨,٥٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٧٣,٠٢٧)	(٢,٢١٠,٧٧٥)	(١١٦,٦١٢)	(٤١٠,٢١٥)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
٩٩,٩٥٤	٥٩,٦٨٥	-	-	أرباح تحويل عملات أجنبية
(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢,٧٠٩,٧٦٠	(٢٧١,٢٩٠)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
(٠,٢٣٩)	٠,٢٠٧	٠,٢٢٧	(٠,٠٠٣)	١٤ (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


المقرر التنفيذي / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

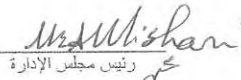
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

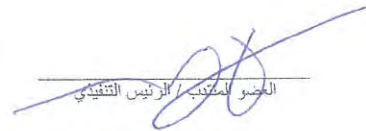
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢,٧٠٩,٧٦٠	(٢٧١,٢٩٠)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢,٧٠٩,٧٦٠	(٢٧١,٢٩٠)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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
للفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المجموع	المساهمون			المساهمون غير المتخمين			المساهمون الكليون والجمهور العام		
	رأس المال	الإحتياطي النظامي	العجز المتراكم	رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح المحتقة / العجز المتراكم	رأس المال	الإحتياطي النظامي	العجز المتراكم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٠,٢٠,١٣٦,٧٣٤	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠
(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)
(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)	(٧٣,٩١٩,٧٤٠)
٧٦٨,١٧٥,١١١	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠
٨,٥٠,٣٠٠,٩٧٩	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠
٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	٢٠,٦٧٠,٢٠٩
٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩	٣٠,٦٧٠,٢٠٩
(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)	(١٠,٩٤٦,١٨٩)
(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)	(٣٤,٦٦٠)
٨١٤,٩٩٠,٠٧٣	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠	٦,٠٧,٠٩٢,٤٠٠

المدير المالي

عم رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

عم رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
-	-		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية : مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧٥,١٦٣	١,٨٢٩,١٢٩		استهلاك
١,٧٩٤,٣٠٨	١,٤٥٠,٩٣١		أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٩٨,٨٥٨)	(١٢,٣٤٩)	(٧ ث)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٣,٥١٠,٧٧٣)	(٣,٦٩٥,٢٥٨)	(٧ ث)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٢,٢٣٢,٦٩٠	(١٥٣,٩٨٣,٣٠)		إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(٦٤,١٧٤,٦٥٣)	٣٢٣,٨٦٩,٧٨٦		مخصص ديون متكوك في تحصيلها
١,٥١٢,٨٩٧	١,٢٥٨,٤٤٤		حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
(٢٧,٦٣٦,٦٢٢)	(٩,٢٢٩,٤١٨)		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٨٩,٠٠٥,٨٤٧)	١٦١,٤٨٨,٢٣٥		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : أقساط تأمين سديّة، إجمالي
(٢٢,٧٢٠,٨٩٩)	(٢٩,٨٤٦,١٤٠)		أقساط تأمين مسحقة
١١٥,٩٩٢,٦٨٩	(٣٧٤,٥٤٢,٢١٧)		الحصة المعاد إسنادها من المصالحات تحت التسوية
(٥٩,٢٧٣,٣٨١)	(٦,٥٦٩,٠٠٧)		تكاليف إكتتاب موحلة
(١٨,٠٤٢,٤٧٦)	(٤٨,٣٧٧,٤٤٨)		أقساط فائض الحسارة موحلة
(٦,٨٣٥,٥٨٧)	(١,٩٨٦,٥٥٦)		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤١,٨٦١,٣٥٠	(٢,٣٤٧,١٣٥)		ذمم دائنة
٩٨٠,٣٧٧	(٤,٢٧٩,٤٢٤)		ذمم إعادة إسناد دائنة
١٣,٤٦٥,٠٣٥	(١١,٩٨٧,٩٧٨)		أقساط إعادة إسناد مستحقة
(٢٩١,٣٣٠)	١٩٩,٢١٧,٩٤٢		إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦٠,٩٦٩,٦٧٦	١١٦,٤١٢,٦٠٧		عمولات غير مكتسبة
(٦١٤,١٢٥)	٥,١٣٣,٨٧٧		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٢٥٣,٥٣٠)	١,٠٣٦,٥٢٩		النقد من العمليات
٢٢,٢٣٢,٠٥٢	٣,٣٥٣,٢٨٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣٦٩,٥٩١)	(١٧٩,٦٨٣)		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٣١,٨٦٢,٤٦١	٣,١٧٣,٦٠٢		الأنشطة الإستثمارية
(٣٢,٣٣٣,٢٦٩)	٢٧,٠٥٣,٤٧٥		ودائع لأجل
(٥١٨,٩٢٣)	٥١٤,٥٧٣		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١٥١,٥٦٩)	(٢٣١,٦٨٦)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٩,٢٣٢,٨٢٤)	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧ ث)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٧,٤٤٧	--		متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢١,٩٤٢,٨٢١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(٧ ث)	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٣٠,٢٦٥,٣١٧)	(٧,٦٦٣,٦٣٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٩,٢٩٠,٧٤٧)	٩,٤٨٧,٧٦٤		الأنشطة التمويلية
(١٧,٦٩٣,٦٠٣)	٤,٩٩٧,٧٢٨		مستحق من عمليات المساهمين
٦١,٠٢٥,٦٩٢	٤٢,٨٩١,٧٨٤		الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٣,٣٣٢,٠٨٩	٤٧,٨٨٩,٥١٢		النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
			النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

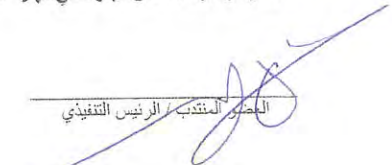
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	٢٠,٦٧٠,٢٠٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية:
٦٥٦,٠٣٦	٦٥٢,٨٠٠	استهلاك
٣,١,٦٧٤	(١٨٤,٨١٦) (ث)	(أرباح) / خسائر محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٥,٧٧٢,٠٦٥)	(٣٩,١٠٦,١٣٨) (ث)	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١,٩٦٣,٥٢٢)	(٢,٤٤١,٣١٧)	عوائد الوديعة النظامية
٢٧,٦٣٦,٦٢٢	٩,٢٢٩,٤١٨	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
(٣,٠٦١,٩٩٥)	(١١,١٧٩,٨٤٤)	العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٩٩,٤٠٣	(١٠,٩٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٢١٧,٨٤٥)	(٥٥٠,٨٨٦)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٩٦٣,٥٢٢	٢,٤٤١,٣١٧	عوائد الوديعة النظامية المؤجلة
(١٤,٩٨٩,٩٣٣)	(١٥,٣٦٦,٩٠٢)	رعاية وضريبة الدخل المدفوعة
(١٦,٠٠٦,٨٤٨)	(٢٤,٥١٧,٢٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٠١٣,٩٠١)	٢,١٨٥,٥٨٣	دخل عمليات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٣٣١,٨١٢)	١,٣٨٠,٠٠٥	دخل عمليات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(٧٧,٥٢٢,٧٧٥)	(١٥٣,٧٨٧,٠٩٣) (ث)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١١٥,٣١٦,٨٧١	٥١,٣٣٩,٤٧٦ (ث)	متحصلات من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦,٣٩٢,٤٩٤	١١٢,٤٥٦,٥٠٧	ودائع لأجل
٤١,٨٤٠,٨٧٧	١٣,٥٧٤,٤٧٨	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٩,٢٩٠,٧٤٧	(٩,٤٨٧,٧٦٤)	مستحق إلى عمليات إعادة التأمين
٤٥,١٢٤,٧٧٦	(٢٠,٤٨٠,٥٢٩)	(النقص) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٣١,٩١٧,٢٧٥	٢٧,٩٥٠,٢٦٩	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٧٧,٠٤٢,٠٥١	٧,٤٦٩,٧٤٠	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


المدير التنفيذي / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩هـ. (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان، ماليزيا بموجب ترخيص رقم IS٢٠١٤١٤٦. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ٣٠٠٢٥٩، الرياض ١١٣٧٢ حي الوادي، الطريق الدائري الشمالي الغربي، مخرج ٧، مبنى ٤١٣٠، الرياض، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الالتزام

خلال عام ٢٠١٧ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميم رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، كنتيجة لهذه التعديلات، تستمر الشركة في استحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الاعتراف بها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في المقابل الاعتراف بالالتزام في قائمة المركز المالي.

تطبيق الإطار المذكور اعلاه، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ قد تم اعدادها باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، هذا يعتبر تغير في الإطار، ومع ذلك فإنه لا يوجد أي تغير في سياسات الشركة عن الزكاة وضريبة الدخل.

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 السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 تحويل أي عجز الناتج عن عمليات إعادة التأمين لعمليات المساهمين بالكامل.

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.

وفقاً لنظام الشركات والمادة ٧٠ (ج٢) من اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠% من صافي الدخل السنوي إلى احتياطي نظامي إلى ان يبلغ رأس المال المدفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٢٤ مايو ٢٠١٧ الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال. يخضع تخفيض راس مال الشركة الى الموافقة من الجهات ذات العلاقة و الجمعية العامة غير العادية.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 ٢٠١٦، 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 الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية .

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والمطبقة

- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية - الإفصاح الأولي يتم تطبيقه من ١ يناير ٢٠١٧.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية يطبق للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٧. تتطلب هذه التعديلات الإفصاح لكي يتمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الإلتزامات الناشئة من الأنشطة التمويلية بما في ذلك الناشئة من التغيرات النقدية وغير النقدية.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه، نورد أدناه المعايير التالية والتفسيرات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ اصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة اعتماد هذه المعايير (إذا كانت تنطبق على أنشطتها) عندما تصبح سارية المفعول. إضافة لذلك، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات والمراجعات لمعايير التقارير المالية الدولية والتي نشرت وتعتبر الزامية للشركة اعتباراً من تواريخ مستقبلية.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن ينتج في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإنتمان للأصول المالية والمقيمة بالقيمة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الاعتراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشاملة الأخرى، والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإنتمان المتوقعة. تخطط الشركة للاستفادة من الاعفاءات المتاحة لشركات التأمين وتتنظر في تأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

المعيار التقرير المالي الدولي ١٧ - عقود التأمين

ينطبق على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) التي تصدرها المنشأة وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها المنشأة وعقود الاستثمارات ذات ميزات الاكتتاب الاختيارية التي تصدرها، بشرط أن تقوم المنشأة أيضاً باصدار عقود تأمين. تم اصدار المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية ١٧ في مايو ٢٠١٧ وينطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

المعايير الجديدة او المعدلة التالية والمتوقع ان لا يكون لها تاثير جوهري على القوائم المالية.

الإيرادات من العقود مع العملاء - المعيار التقرير المالي الدولي ١٥

الإيجار التمويلي - المعيار التقرير المالي الدولي ١٦

٤- أقساط التأمين المدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٦,٧٥٦,٧٠٠	١٨٦,٩١٠,٥٦٠
(٦,٢١١,٤١٠)	(٤,٩٥٢,٩٦٦)
٢١٠,٥٤٥,٢٩٠	١٨١,٩٥٧,٥٩٤

أقساط تأمين مدينة ، إجمالي
ناقصا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل الودائع لدى البنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة والتي تتماشى مع سياسة استثمار الشركة التي لديها ب ب ب وأعلى حسب وكالات موديز، فيتش و ستاندرد أند بورز للتصنيف الائتماني ولها فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ايداعها. ويتحقق عنها دخل عمولات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٢,٥٧% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٩٣% سنوياً). إن القيمة الدفترية لهذه الودائع تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي .

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني 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. ويتولد عنها دخل عمولات خاصة ، يتم استحقاق دخل عمولات خاصة على اساس منتظم ويتم اظهارها في بند مستقل في مطلوبات المساهمين في قائمة المركز المالي . الإيرادات المستحقة على الوديعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغت ١٢,٦٨٣,٤٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠,٢٤٢,١٤٥ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	١٩٥,٥٠٥,٩٢١	٦٧,٧١٥,٣١٦	صناديق مربحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٦٥,٦٠٧,٨٥١	-	اسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٣٧٧,١١٦,٨٠٨	٥٧,٧٩٧,٢٤٥	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	١,٥١٦,٤٩٠	٧٨,٠٨٧,٠٠٨	٦,٦٤٢,٣٨٣	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٨٦٦,٣١٧,٥٨٨	١٣٢,١٥٤,٩٤٤	

(ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الأساسي (أو السوق الأكثر فائدة) في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية بغض النظر عن ما إذا كانت هذه القيمة قابلة للملاحظة مباشرة أو مقدرة باستخدام طريقة تقييم أخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تستخدم الشركة المستويات الهرمية التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها :

المستوى الأول : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)				
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
١٩٥,٥٠٥,٩٢١	-	-	١٩٥,٥٠٥,٩٢١	صناديق مربحة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمار
١٦٥,٦٠٧,٨٥١	-	-	١٦٥,٦٠٧,٨٥١	اسهم
٣٢٧,٠٥٢,٢٩٣	٥٠,٠٦٤,٥١٥	-	٣٧٧,١١٦,٨٠٨	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٣٨,٠٨٧,٠٠٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٨,٠٨٧,٠٠٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٦,٢٥٣,٠٧٣	١٤٠,٠٦٤,٥١٥	-	٨٦٦,٣١٧,٥٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)				
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق مربحة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	اسهم
٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	٥٧,٥٦٤,٥١٤	-	٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	-	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

ت) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	الرصيد الافتتاحي
١٤٩,٥٢٢,٧٧٢	٣٩,٢٣٢,٨٢٤	١٥٣,٧٨٧,٠٩٣	٥١,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(١٢٥,٧٧٧,١٧٠)	(٢١,٩٤٣,٨٢١)	(٥١,٣٣٩,٤٧٦)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات خلال الفترة
١٢,٨١٩,٦١٧	٢,٣٥٢,١٠٣	٣٩,١٠٦,١٣٨	٣,٦٩٥,٢٥٨	أرباح غير محققة
٤٣٣,٥٣٢	٩٨,٨٥٨	١٨٤,٨١٦	١٢,٣٤٩	أرباح محققة
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٨٦٦,٣١٧,٥٨٨	١٣٢,١٥٤,٩٤٤	الرصيد الختامي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ تتضمن الاستثمارات في عمليات اعادة التأمين مبلغ ٦٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٤,٢ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ تتضمن الاستثمارات في عمليات المساهمين مبلغ ٥١١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥٤,١ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها ٥,٩ مليون ريال سعودي و ١٩,١ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٥ مليون ريال سعودي و ١٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع مديري صندوق الخارجي ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

ج) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع	غير متداولة	متداولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥,٥٠٥,٩٢١	-	١٩٥,٥٠٥,٩٢١	صناديق مراهبة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٦٥,٦٠٧,٨٥١	-	١٦٥,٦٠٧,٨٥١	اسهم
٣٧٧,١١٦,٨٠٨	٥٠,٠٦٤,٥١٥	٣٢٧,٠٥٢,٢٩٣	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٧٨,٠٨٧,٠٠٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٨٧,٠٠٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٨٦٦,٣١٧,٥٨٨	١٤٠,٠٦٤,٥١٥	٧٢٦,٢٥٣,٠٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع	غير متداولة	متداولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق مراهبة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	اسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ان جميع الادوات المالية التي تدرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.

(ح) متوسط التصنيف الائتماني لجميع الفوائد الثابتة والمتغيرة للصكوك والسندات ضمن مستوى الاستثمار اي ب ب ب وما فوق.

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

محلّي		دولي		الاجمالي	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧,٧١٥,٣١٦	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	-	-	٦٧,٧١٥,٣١٦	٣٩,٢٤٥,٠٨٤
-	-	٥٧,٧٩٧,٢٤٥	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٥٧,٧٩٧,٢٤٥	٥٢,٦٨٥,٧٦٣
-	-	٦,٦٤٢,٣٨٣	١,٥١٦,٤٩٠	٦,٦٤٢,٣٨٣	١,٥١٦,٤٩٠
٦٧,٧١٥,٣١٦	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٦٤,٤٣٩,٦٢٨	٥٤,٢٠٢,٢٥٣	١٣٢,١٥٤,٩٤٤	٩٣,٤٤٧,٣٣٧

عمليات اعادة التأمين

صناديق مريحة
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير
الاجمالي

محلّي		دولي		الاجمالي	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٥,٥٠٥,٩٢١	٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	-	١٩٥,٥٠٥,٩٢١	٨٥,٤١٠,٧٧٣
٥٥,٣٩٦,٥٢١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٥,٣٩٦,٥٢١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٣٩٦,٥٢١	٥٠,٧٥٦,٢٧٠	١١٠,٢١١,٣٣٠	٩٢,٢١٨,٩٣٨	١٦٥,٦٠٧,٨٥١	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,١١٦,٨٠٨	٣٣٨,٨١٧,٢٦٠	٣٧٧,١١٦,٨٠٨	٣٧٨,٨١٧,٢٦٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٨٧,٠٠٨	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٧٨,٠٨٧,٠٠٨	٦٧,٣٧٥,٧٧٦
٣٨٠,٩٠٢,٤٤٢	٢٦٦,١٦٧,٠٤٣	٤٨٥,٤١٥,١٤٦	٤٥٨,٤١١,٩٧٤	٨٦٦,٣١٧,٥٨٨	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧

عمليات المساهمين

صناديق مريحة
صناديق إستثمار
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير
الاجمالي

٨- الأقساط التأمين غير المكتسبة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
الإجمالي	الحصة المعاد إسنادها	الصافي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٢,٧٢١,٢٧٩
٨٧٩,٨٤٤,٤٥٣	(٢٧١,١٢٨,٢٠١)	٦٠٨,٧١٦,٢٥٢
(٥٥٥,٩٧٤,٦٦٧)	١١٧,١٤٥,١٧١	(٤٣٨,٨٢٩,٤٩٦)
٣٢٣,٨٦٩,٧٨٦	(١٥٣,٩٨٣,٠٣٠)	١٦٩,٨٨٦,٧٥٦
٦٣٠,٣٤٩,١٦٦	(١٥٧,٧٤١,١٣١)	٤٧٢,٦٠٨,٠٣٥

الرصيد الإفتتاحي

أقساط مكتسبة خلال الفترة

أقساط مكتسبة

التغير في الأقساط غير المكتسبة

الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		
الإجمالي	الحصة المعاد إسنادها	الصافي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٤٩٥,٦٣٤,٨١٣
٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	(٤٧,٣٢٦,٠٤٨)	٩٣٨,١٨٤,٣٠٦
(١,١٨٢,٠٢٩,٢٤٦)	٥٠,٩٣١,٤٠٦	(١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠)
(١٩٦,٥١٨,٨٩٢)	٣,٦٠٥,٣٥٨	(١٩٢,٩١٣,٥٣٤)
٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٢,٧٢١,٢٧٩

الرصيد الإفتتاحي

أقساط مكتسبة خلال السنة

أقساط مكتسبة

التغير في الأقساط غير المكتسبة

الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩ - صافي المطالبات المسددة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(٨٦٧,٨٠٠,٤٠٩)	(٢٦٤,٦١٧,٩٧٨)	(٥١,١٩٧,١٠٠)	(٥٨,٣٦٢,٥١٤)
٩,٨٦٢,٦٠٦	٦١,٧١٨,٢٣٧	٣,٤٦٣,٩٨٢	١,١٨٦,٩٨٩
(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)	٢٠٢,٨٩٩,٧٤١	(٤٧,٧٣٣,١١٨)	(٥٧,١٧٥,٥٢٥)

إجمالي المطالبات المسددة
الحصة المعاد إسنادها من لمطالبات
المسددة

صافي المطالبات المسددة

١٠ - مخصص الزكاة والضريبة

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)		(مراجعة)		(غير مراجعة)	
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	ريال سعودي
٩٤,٨٩%	٩٤٨,٨٩٠,٠٠٠	٩٤,٧٢%	٩٤٧,٢٢٥,١٩٠	٩٥,٦٢%	٩٥٦,١٧٠,٠٠٠
٢,٢٥%	٢٢,٤٨٠,٠٠٠	٢,٣٧%	٢٣,٦٦٥,٢١٠	٢,١٢%	٢١,٢٦٠,٠٠٠
٢,٨٦%	٢٨,٦٣٠,٠٠٠	٢,٩١%	٢٩,١٠٩,٦٠٠	٢,٢٦%	٢٢,٥٧٠,٠٠٠
١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

مساهمين سعوديين
مساهمين خليجيين
مساهمين اجانب
الاجمالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ويتكون من ١٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على اساس نسب الملكية المذكورة اعلاه ووفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

أن مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة كما هي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٢٥٦,٠٩٨	٣٩,٤٤٣,١٤٨	٣٥,١٤١,٦١٤
٢١٤,٦٦٦	٢٨٥,٢٢٢	٣٠٠,٣٠٣
٣٤,٤٧٠,٧٦٤	٣٩,٧٢٨,٣٧٠	٣٥,٤٤١,٩١٧

مخصص الزكاة

مخصص ضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل المحملة لفترة التسعة أشهر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٤١,٩٧٣	١٠,٩٤٦,١٨٩
-	٣٤,٢٦٠
١٠,٠٤١,٩٧٣	١٠,٩٨٠,٤٤٩

الزكاة المحملة خلال الفترة

ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٢٧٤٦/١٦/١٤٣٨هـ (١٨ يناير ٢٠١٧) الصادر من قبل هيئة الزكاة والدخل. حيث تقوم الشركات السعودية المدرجة بتقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنسب الملكية الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين. بلغت نسبة المساهمين الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين ٩٩,١% و ٠,٩٠% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على التوالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٦ الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وان الاقرارات الزكوية لهذه السنوات مازالت تحت الدراسة ولم تستلم الربط النهائي بعد.

قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي نتجت عنه فروق ضريبة استقطاع بالإضافة لغراماتها عن الاعوام ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢، الاعتراض عن ٢٠١٣ تحت الاجراء. قدمت الشركة اعتراض آخر على ربط الزكاة وضريبة الدخل و غراماتها عن الاعوام المذكورة أعلاه ما عدا ٢٠١١. لم تحدد اللجنة التي تنتظر الاعتراض جلسة لمناقشته حتى تاريخه.

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل المعتاد. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها الموضح ادناه، بخلاف هؤلاء الذين تم الافصاح عنهم في مكان اخر في القوائم المالية .

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في				الرصيد كما في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أعضاء مجلس الاداره	أتعاب استشارية مكافآت وأتعاب ومصاريف إجتماعات	٢٤٥,١٤٣	٢٤٦,٣١٧	-	-	-	-
كبار موظفي الإدارة	مزاي قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة	٦,٧٨٦,٧٤٠	٦,٦٤٥,٩٥٨	١,٣٧٣,٠٢٧	١,٠١٠,٨٣٤	٢٥٠,٥٠٠	١,٠٩٦,٠٠٠
شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	٢,٤٥٨,٧١٤	(٢٧٧,٢٩٦)	٢,٧٣٦,٧٩١	٢,١١٢,٤٦٩	٢,٠١٨,٥٤٨	٢,٢٨٥,٣١٧
	مطالبات منكبة	١,٨٤٣,١٨٥	٢,٧٣٦,٧٩١	٢,٧٣٦,٧٩١	٢,٧٤٥,٨٢٥	٢,٢٨٥,٣١٧	٢,٢٨٥,٣١٧
	عمولات	٧١٥,٩٧٦	١,٦٧٠,٢٢٦	١,٦٧٠,٢٢٦	-	-	-
	أتعاب حفظ HSBC	١٣٩,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	٤٢,٨٦٨	٢١,٨٢١	٢١,٨٢١

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي و المدير المالي بالشركة. الشركات التي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة شركة إسكان للتأمين وشركة التأمين الإسلامي.

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

١٢ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، إتمدت 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.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال

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

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى *	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٨٦٧,٥٤٢	٤٣,٣٨٤,١٧٠	٥,٦٣٩,١٨١	١٠,٢١٣,٩٢٦	٧,٩٨٣,٤٣٧	٣,٥٢٤,٨٨٠	٩,٢١٦,٩٥٠	٢٠٣,٧٥٤,٥٧٥	٣٠٢,٥٨٤,٦٦١
(١,٢١٣,٥٩٦)	(٥,٤٣٤,٧٠٩)	(١٨,١٨٣)	-	(١١,٨٠٩,٥٣٤)	(١١٣,٧٣٦)	-	(١٨٨,٥٢٥,٩٠٢)	(٢٠٧,١١٥,٦٦٠)
(١,١٩٩,٤٩٧)	(١,٥٧٢,٦٠٠)	(٩٥,٠٠٤)	(٢٢,٣٦٤)	(٤١,٩٣٨)	(٤١٠,٢٨٢)	(١٦,٣٠٠)	(٢,٧٨٤,٤٤٢)	(٦,١٤٢,٤٢٧)
١٦,٤٥٤,٤٤٩	٣٦,٣٧٦,٨٦١	٥,٥٢٥,٩٩٤	١٠,١٩١,٥٦٢	(٣,٨٦٨,٠٣٥)	٣,٠٠٠,٨٦٢	٩,٢٠٠,٦٥٠	١٢,٤٤٤,٢٣١	٨٩,٣٢٦,٥٧٤
(٢,٥٢٨,٤١٩)	٢,١٣٧,٩٠٣	(٧٩٤,١٣٤)	١٩,٥٥٤,١٨٥	١٩,٨٠٠,٤٧٠	١٠,٨١٣,٠٠٢	٨,٣٥٢,٢٩٧	٣,٢٨٨,٢٩٨	٦٠,٦٢٣,٦٠٢
١٣,٩٢٦,٠٣٠	٣٨,٥١٤,٧٦٤	٤,٧٣١,٨٦٠	٢٩,٧٤٥,٧٤٧	١٥,٩٣٢,٤٣٥	١٣,٨١٣,٨٦٤	١٧,٥٥٢,٩٤٧	١٥,٧٣٢,٥٢٩	١٤٩,٩٥٠,١٧٦
(٤,٤٢٤,٢٣٦)	(١٥,٣٢٢,٣٥٣)	(٣,١٢٩,٦٥٢)	(١٢,٧٧٨,١٠٩)	(٦,٥٩٣,٢٧٤)	(٧,٩٥٩,٢١٧)	-	(٦,٩٦٨,٦٨٤)	(٥٧,١٧٥,٥٢٥)
(١١,٢٩٠,٨٤١)	(١,٦٨١,٨٥٧)	(٦,٢٢٣,٩٤١)	(١٥,٢٠٢,٤٤٦)	(٤,٢٤٩,٤٤١)	(٦,٠٩١,٢٢٧)	(١٧,٠٢٢,٩٢٤)	٤,٧٩١,٩٥٥	(٥٦,٩٧٠,٧٢٢)
(١٥,٧١٥,٠٧٧)	(١٧,٠٠٤,٢١٠)	(٩,٣٥٣,٥٩٣)	(٢٧,٩٨٠,٥٥٥)	(١٠,٨٤٢,٧١٥)	(١٤,٠٥٠,٤٤٤)	(١٧,٠٢٢,٩٢٤)	(٢,١٧٦,٧٢٩)	(١١٤,١٤٦,٢٤٧)
(٤,٦٨٨,٢٢٠)	(١٣,٦٤٦,٥٦٣)	(١,٥٩٤,٩١١)	(٣,٣٥٦,٣٢٠)	(٤,٧٧٧,٦٤٨)	(٢,٠٥٦,٨٨٥)	(٧,١٦٠,٤٢٨)	(٢,٠٨٧,٢١٣)	(٣٩,٣٦٨,١٨٨)
٢٨١,٧٠٥	٩٥١,٣١٦	٢٦٨,٦٥٢	-	٨٨٤,٨٥٢	٢٥,٦٣١	-	٧١٢,٨٦٥	٣,١٢٥,٠٢١
(٩٣,١٢٣)	(٢١٤,٧٥٩)	(٢٨,٢٢٤)	(٥١,٠٧٣)	(٣٨,٥٨٨)	(١٧,٢١٣)	(٤٦,٠٨٥)	(١,٠٢٣,٨٥٨)	(١,٥١٢,٩٢٣)
(٤,٤٩٩,٦٣٨)	(١٢,٩١٠,٠٠٦)	(١,٣٥٤,٤٨٣)	(٣,٤٠٧,٣٩٣)	(٣,٩٣١,٣٨٤)	(٢,٠٤٨,٤٦٧)	(٧,٢٠٦,٥١٣)	(٢,٣٩٨,٢٠٦)	(٣٧,٧٥٦,٠٩٠)
(٦,٢٨٨,٦٨٥)	٨,٦٠٠,٥٤٨	(٥,٩٧٦,٢١٦)	(١,٦٤٢,٢٠١)	١,١٥٨,٣٣٦	(٢,٢٨٥,٠٤٧)	(٦,٦٧٦,٤٩٠)	١١,١٥٧,٥٩٤	(١,٩٥٢,١٦١)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد 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

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح

عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

(عجز) / فائض من عمليات إعادة التأمين

* تتضمن الاخرى عقد اختياري كبير للطاقة باجمالي اقساط مبلغ ١٨٧,٨ مليون ريال سعودي مكتتبة داخل المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ - المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تنمة)

الهندسة ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	البحري ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٩,٥١٤,١١١	٣٨,٧٠٩,٧٤٣	٨,٧١٤,٦٨٣	١٠,٦٧١,٩٠٩	٣,٣٦٧,٤٦٦	١٠,٢٤٢,٩٣٥	(١١,٧٩٣,٢٤٠)	٣,٠٢٧,١٩٥	٨٢,٤٥٤,٨٠٢
(٦١٠,٩٩٩)	٤٢١,٢٩١	(٢٩٦,٣٢٥)	-	(٢٦١,٦٣٢)	-	-	(١٤٧,٦٥٢)	(٨٩٥,٣١٧)
(١,٢٢٣,١٢٣)	(٣,٩٥٧,٨٥٠)	(١٧٦,٦٤١)	-	(٣٩٦,٨٣٢)	(٥١٥,١٥٠)	-	(١٨٦,٧٤٠)	(٦,٤٥٦,٣٣٦)
١٧,٦٧٩,٩٨٩	٣٥,١٧٣,١٨٤	٨,٢٤١,٧١٧	١٠,٦٧١,٩٠٩	٢,٧٠٩,٠٠٢	٩,٧٢٧,٧٨٥	(١١,٧٩٣,٢٤٠)	٢,٦٩٢,٨٠٣	٧٥,١٠٣,١٤٩
(١,٤٨٧,٨٤٢)	٦٠٣,٥١٢	(١,٦٣٠,٩٧٥)	١٢,٧٥٨,١٠٧	٥,١٣٥,٥٢٦	٣,٠٣٣,٨٥٥	١٥,٤٨٥,٢١٤	٩,٩٨٥,٧٧٨	٤٣,٨٨٣,١٧٥
١٦,١٩٢,١٤٧	٣٥,٧٧٦,٦٩٦	٦,٦١٠,٧٤٢	٢٣,٤٣٠,٠١٦	٧,٨٤٤,٥٢٨	١٢,٧٦١,٦٤٠	٣,٦٩١,٩٧٤	١٢,٦٧٨,٥٨١	١١٨,٩٨٦,٣٢٤
(١٢,٦٨٣,٧٨٤)	(١٥,٨٠٥,٨٣١)	(٣,٣٩٦,٨٣٠)	(٣,١٢٣,٨١١)	(١,٥٢٨,٣٧١)	(٧,٣٠٥,٠٥٠)	-	(٣,٨٨٩,٤٤١)	(٤٧,٧٣٣,١١٨)
١١,٢٤٥,٦٨٣	(٧,٨٢٩,٤٦٢)	١,٥٢٦,٠٩١	(١٥,٤٤٠,٩٦٧)	(٤,٤٩٧,٥٨٢)	(٦,٢٧٦,٧٨٣)	(٢,٣٥١,٩١٠)	(٥,٣٩٤,٨٣٤)	(٢٩,٠١٩,٧٦٤)
(١,٤٣٨,١٠١)	(٢٣,٦٣٥,٢٩٣)	(١,٨٧٠,٧٣٩)	(١٨,٥٦٤,٧٧٨)	(٦,٠٢٥,٩٥٣)	(١٣,٥٨١,٨٣٣)	(٢,٣٥١,٩١٠)	(٩,٢٨٤,٢٧٥)	(٧٦,٧٥٢,٨٨٢)
(٤,٩٩٨,٧٣٦)	(١٠,٥٣٤,١٢٢)	(٢,١٥٠,١٠٨)	(٤,٢٩١,١٦٢)	(٢,١٦٩,٠٣٠)	(٧٦٦,٦٨٧)	(١,٤٨٠,٦٥٩)	(١,٢٤٧,٢٥٩)	(٢٧,٦٣٧,٧٦٣)
٣٠٦,٦٩٠	(٢٤,٣٢٩)	١٥١,٥٩١	-	١٤٩,٧٧٧	٦٥٦	-	٧٩,١٠١	٦٦٣,٤٨٦
(٩٧,٥٧١)	(١٩٣,٥٤٩)	(٤٣,٥٧٣)	(٥٣,٣٥٩)	(١٦,٨٣٧)	(٥١,٢١٥)	٥٨,٩٦٦	(١٥,١٣٦)	(٤١٢,٢٧٤)
(٤,٧٨٩,٦١٧)	(١٠,٧٥٢,٠٠٠)	(٢,٠٤٢,٠٩٠)	(٤,٣٤٤,٥٢١)	(٢,٠٣٦,٠٩٠)	(٨١٧,٢٤٦)	(١,٤٢١,٦٩٣)	(١,١٨٣,٢٩٤)	(٢٧,٣٨٦,٥٥١)
٩,٩٦٤,٤٢٩	١,٣٨٩,٤٠٣	٢,٦٩٧,٩١٣	٥٢٠,٧١٧	(٢١٧,٥١٥)	(١,٦٣٧,٤٣٩)	(٨١,٦٢٩)	٢,٢١١,٠١٢	١٤,٨٤٦,٨٩١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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

إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح

عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الإكتتاب

فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ المعلومات القطاعية (تنمة)

١٠-١٢ قطاعات الأعمال (تنمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى *	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٩٤٢,١٢٨	١٩٠,٨٤٦,٤١٣	٤٧,٠٤٠,٧٥١	١١٠,٢٨٠,٠٢٣	٧٦,٥٤٨,٣٨١	٤٤,٢٣٨,٤٠٤	٧٠,٤٠٤,٥٩٨	٢٦٧,٥٤٣,٧٥٥	٨٧٩,٨٤٤,٤٥٣
(٥,١٢٨,٨٨٤)	(١٧,٣١١,٩٩٥)	(١٣,٥٣٠,٩٥٣)	-	(١٤,١٢١,٧٣٧)	(١٣٥,٨٨٣)	-	(١٩٥,٥٣٠,٩٥٥)	(٢٤٥,٧٦٠,٤٠٧)
(٥,٩٥٩,٧٢٥)	(١٢,١٩١,٦٠٠)	(٦٢٤,٧٠٤)	(١٠٦,٠٨٣)	(١,٠٧١,٦٠٦)	(١,٢٨٢,٠٧٢)	(١٨,٨٩٩)	(٤,١١٣,١٠٥)	(٢٥,٣٦٧,٧٩٤)
٦١,٨٥٣,٥١٩	١٦١,٣٤٢,٨١٨	٣٢,٨٨٥,٠٩٤	١١٠,١٧٣,٩٤٠	٦١,٣٥٥,٠٣٨	٤٢,٨٢٠,٤٤٩	٧٠,٣٨٥,٦٩٩	٦٧,٨٩٩,٦٩٥	٦٠٨,٧١٦,٢٥٢
(١٣,٥٩٧,٣١٢)	(٤٧,١٧٢,٨١٧)	(٨,٦٩٨,٦١٥)	(٣٦,٨٢٥,٣٢٢)	(١٦,٣٠٠,١٥٩)	٤٣٠,٠٣٤	(٢٧,٢٩٥,٠٩٢)	(٢٠,٤٢٧,٤٧٣)	(١٦٩,٨٨٦,٧٥٦)
٤٨,٢٥٦,٢٠٧	١١٤,١٧٠,٠٠١	٢٤,١٨٦,٤٧٩	٧٣,٣٤٨,٦١٨	٤٥,٠٥٤,٨٧٩	٤٣,٢٥٠,٤٨٣	٤٣,٠٩٠,٦٠٧	٤٧,٤٧٢,٢٢٢	٤٣٨,٨٢٩,٤٩٦
(٢٠,٥٨٧,٧٥٠)	(٧٠,٣٣٩,٨٨٩)	(١٠,٣٢٩,٢٧٧)	(٣٧,٧٠٠,٦٩٨)	(١٦,٢٠٨,١٢٦)	(٢٩,٦٤٤,٤٧٧)	-	(١٨,٠٨٩,٥٢٤)	(٢٠٢,٨٩٩,٧٤١)
(٢١,٩٩٨,٠٦٣)	(١٢,٩٧٩,٨٣٥)	(٦,٠٣٥,٤١٩)	(٢٠,٢٨٢,٩١٢)	(٥,٩١٨,٤٨٢)	(١١,٦٧٦,٢٤٩)	(٣٣,١٦٢,٢٦٧)	٢,٢٠٩,٦٢٦	(١٠٩,٨٤٣,٦٠١)
(٤٢,٥٨٥,٨١٣)	(٨٣,٣١٩,٧٢٤)	(١٦,٣٦٤,٦٩٦)	(٥٧,٩٨٣,٦١٠)	(٢٢,١٢٦,٦٠٨)	(٤١,٣٢٠,٧٢٦)	(٣٣,١٦٢,٢٦٧)	(١٥,٨٧٩,٨٩٨)	(٣١٢,٧٤٣,٣٤٢)
(١٦,٨٠٤,٣٠٣)	(٣٧,٧٥٦,٠٠٤)	(٩,٦٩٩,٨٦٧)	(٧,٧٨٤,٠٨١)	(١٢,٨٥٣,٥٤١)	(٤,٥٢٠,٩٢٦)	(١٧,٤٩٢,٩٨٢)	(٤,٩٧٧,٦٢٧)	(١١١,٨٨٩,٣٣١)
٩٤٧,٥٣٣	٢,٥٢٦,٢٧٩	١,١٦٤,٨٦٥	-	١,٣٠٠,٨٢٤	٢٣,٣٥٢	-	٨٤١,٦٧٩	٦,٨٠٤,٥٣٢
(٣٦٤,٧١١)	(٩٥٤,٢٣٢)	(٢٣٥,٢٠٤)	(٥٥١,٤٠٠)	(٣٨٢,٧٤١)	(٢٢١,١٩٢)	(٣٥٢,٠٢٣)	(١,٣٣٧,٧١٩)	(٤,٣٩٩,٢٢٢)
(١٦,٢٢١,٤٨١)	(٣٦,١٨٣,٩٥٧)	(٨,٧٧٠,٢٠٦)	(٨,٣٣٥,٤٨١)	(١١,٩٣٥,٤٥٨)	(٤,٧١٨,٧٦٦)	(١٧,٨٤٥,٠٠٥)	(٥,٤٧٣,٦٦٧)	(١٠٩,٤٨٤,٠٢١)
(١٠,٥٥١,٠٨٧)	(٥,٣٣٣,٦٨٠)	(٩٤٨,٤٢٣)	٧,٠٢٩,٥٢٧	١٠,٩٩٢,٨١٣	(٢,٧٨٩,٠٠٩)	(٧,٩١٦,٦٦٥)	٢٦,١١٨,٦٥٧	١٦,٦٠٢,١٣٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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
إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح
عمولات مكتتبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
(عجز) / فائض من عمليات إعادة التأمين

* تتضمن الاخرى عقد اختياري كبير للطاقة باجمالي اقساط مبلغ ١٨٧,٨ مليون ريال سعودي مكتتبة داخل المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تنمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩,٢١٢,٥٤٠	١٤٣,٠٢٩,٥٧٣	٣٥,٠٩٥,٠٥٦	٥٣٠,٢٣٥,٠٩٠	٤١,٠٩٣,٠٦٤	٤٤,٠٦٤,٠٧٨	٤٦,٧٧١,٣٨٢	٥٨,٥١١,١٥٤	٩٧٨,٠١١,٩٣٧
(٣,٣٥٨,١٩٥)	(٢٣٦,٤٦٣)	(٤٧١,٥٨٥)	-	(٣٥٥,٢٧١)	-	-	(١٥٢,٥٤٢)	(٤,٥٧٤,٠٥٦)
(٦,٠٧٠,٥٤٩)	(٢٤,٠٠١,٨٢٥)	(١,٠٩٠,٢٨٢)	-	(١,٣٦٨,٨١٦)	(١,٧٠٩,٩٨٠)	-	(٦٦٣,٩٥٢)	(٣٤,٩٠٥,٤٠٤)
٦٩,٧٨٣,٧٩٦	١١٨,٧٩١,٢٨٥	٣٣,٥٣٣,١٨٩	٥٣٠,٢٣٥,٠٩٠	٣٩,٣٦٨,٩٧٧	٤٢,٣٥٤,٠٩٨	٤٦,٧٧١,٣٨٢	٥٧,٦٩٤,٦٦٠	٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧
(١٦,٩٢٩,٣١٤)	(٣٧,١٤٥,٥٢٧)	(٩,٢١٧,٤٥٦)	١٩١,٦٦٢,٣١٧	(١٥,٥٨٤,٧٩٢)	(٩,٦٨١,٨٠٨)	(٢٥,٨٣٨,٧٠٢)	(١٥,٣٢٢,٧٥٦)	٦١,٩٤١,٩٦٢
٥٢,٨٥٤,٤٨٢	٨١,٦٤٥,٧٥٨	٢٤,٣١٥,٧٣٣	٧٢١,٨٩٧,٤٠٧	٢٣,٧٨٤,١٨٥	٣٢,٦٧٢,٢٩٠	٢٠,٩٣٢,٦٨٠	٤٢,٣٧١,٩٠٤	١,٠٠٠,٤٧٤,٤٣٩
(٢٤,٥١٧,٥٣٢)	(٨٦,٩٩٥,٨٣٨)	(١٢,١٥٢,٩٣٨)	(٦٦٥,٣٢٤,١٣٤)	(٧,٤٥٧,٩٢١)	(٤٦,٨٨٢,٧٨٠)	-	(١٤,٦٠٦,٦٦٠)	(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)
٢,٦٦٧,٧٩٤	٧,٠٩٦,٣٠٦	٣,٠٢٢,١٨٣	١٩,٨٦٦,٠٧٣	(٦,٦١٦,١٢٧)	(٧,٧٠٠,٨٩٢)	(١١,٨٩٩,٦٩٧)	(٨,١٣٢,٠٣٥)	(١,٦٩٦,٣٩٥)
(٢١,٨٤٩,٧٣٨)	(٧٩,٨٩٩,٥٣٢)	(٩,١٣٠,٧٥٥)	(٦٤٥,٤٥٨,٠٦١)	(١٤,٠٧٤,٠٤٨)	(٥٤,٥٨٣,٦٧٢)	(١١,٨٩٩,٦٩٧)	(٢٢,٧٣٨,٦٩٥)	(٨٥٩,٦٣٤,١٩٨)
(١٧,١٥٩,٥٩٥)	(٢٤,٦٨٨,٦٣٧)	(٧,٦٤٣,٥٨٩)	(٦٥,٢٢٢,٥١٤)	(٧,١٣٥,٧٩٩)	(١,٨٩١,٦١١)	(٧,٣١٩,١٧٠)	(٤,٢٤٠,٩٦٥)	(١٣٥,٣٠١,٨٨٠)
٨٧٥,٣١٨	٤٣٣,٩٦٧	٣٦٧,٠٥١	-	٢٧٦,٩٢٦	-	-	١٠٠,١٢٧	٢,٠٥٣,٣٨٩
(٣٩٦,٠٦٢)	(٧١٥,١٤٨)	(١٧٥,٤٧٥)	(٢,٦٥١,١٧٥)	(٢٠٥,٤٦٥)	(٢٢٠,٣٢١)	(٢٣٣,٨٥٧)	(٢٩٢,٥٥٧)	(٤,٨٩٠,٠٦٠)
(١٦,٦٨٠,٣٣٩)	(٢٤,٩٦٩,٨١٨)	(٧,٤٥٢,٠١٣)	(٦٧,٨٧٣,٦٨٩)	(٧,٠٦٤,٣٣٨)	(٢,١١١,٩٣٢)	(٧,٥٥٣,٠٢٧)	(٤,٤٣٣,٣٩٥)	(١٣٨,١٣٨,٥٥١)
١٤,٣٢٤,٤٠٥	(٢٣,٢٢٣,٥٩٢)	٧,٧٣٢,٩٦٥	٨,٥٦٥,٦٥٧	٢,٦٤٥,٧٩٩	(٢٤,٠٢٣,٣١٤)	١,٤٧٩,٩٥٦	١٥,١٩٩,٨١٤	٢,٧٠١,٦٩٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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

إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح

عمولات مكتتبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢ المعلومات القطاعية (تتمة)

١٢-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧								
(غير مراجعة)								
١١٩,٢٩٧,٠٨٩	٢٤١,٠٥٧,٢٧٨	٦٩,٨٣٠,٢٢٣	٩٢,٣٦١,١٨٤	٨٤,٢٤٢,٨٢٠	٤٦,٥٦٦,٠٧٦	١٣٥,٠٥٠,٠١٠	٤٨٣,٥٦٨,٥٢٥	١,٢٧١,٩٧٣,٢٠٥
٢٢٩,٩١٧,٨٩٥	٣٩٠,٠٩٥,٧٠٨	٨٢,٦٠٩,٧٨٧	١٥٢,٦١٥,٠٥٤	١٠٥,٤٨٩,٠٩٨	٨٩,٨٩٨,١٨٩	١٤٣,٢٤٩,٢٤٩	٤٩٢,٠٤٥,٥٢٢	١,٦٨٥,٩٢٠,٥٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦								
(مراجعة)								
٩٧,٥١٥,٥٢٣	٢٠٦,٥٣٩,٩٣٤	٤٤,٨٢٥,٤٢٣	١١٧,٨٩٩,٨٠٤	٣٠,٣٨٦,٤٩٣	٤١,٦٨٢,٩٥٨	٧٢,٧٥٨,٤٨٣	٤٦,٣١٨,٦٣٢	٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠
١٩٢,٣٧٠,٢٠٤	٣٦٨,٥١٧,٦٥٥	٥٨,١٧٢,٧٢٤	١٢٨,٠٢٩,٣٧٩	٥٩,٩١٥,٢٧٨	٧٨,٩٤٦,٠٨٢	٧١,٩٤٨,٣٥٤	٩٩,٦٥٤,٠١٥	١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)					
نتائج عمليات إعادة التأمين					
٢٣٧,٦٥٢,٦٠٨	٢٩,٩٢٨,٠٩٦	٣,١٦٧,٤٩٩	٢٢,٦١٩,٥٠٨	٩,٢١٦,٩٥٠	٣٠٢,٥٨٤,٦٦١
(١٩٥,٤٠٢,٧٩٩)	١٠٣,٦٠٩	(٧,٨٨٧)	(١١,٨٠٨,٥٨٣)	-	(٢٠٧,١١٥,٦٦٠)
(٢,٠٤٠,٥٧٦)	(١,٠٧٣,٨٧٣)	(٤٥٥,١٦٤)	(٢,٥٥٦,٥١٤)	(١٦,٣٠٠)	(٦,١٤٢,٤٢٧)
٤٠,٢٠٩,٢٣٣	٢٨,٩٥٧,٨٣٢	٢,٧٠٤,٤٤٨	٨,٢٥٤,٤١١	٩,٢٠٠,٦٥٠	٨٩,٣٢٦,٥٧٤
١٨,٨٣٧,٨٣٣	(٧,٩٨٧,٨٩٢)	٤,٢٠١,٦٣٠	٣٧,٢١٩,٧٣٤	٨,٣٥٢,٢٩٧	٦٠,٦٢٣,٦٠٢
٥٩,٠٤٧,٠٦٦	٢٠,٩٦٩,٩٤٠	٦,٩٠٦,٠٧٨	٤٥,٤٧٤,١٤٥	١٧,٥٥٢,٩٤٧	١٤٩,٩٥٠,١٧٦
(٢٢,٨٩١,٦٢٢)	(١٠,٩٣٥,٠٨٩)	(٤,١٩٣,٨٨٧)	(١٩,١٥٤,٩٢٧)	-	(٥٧,١٧٥,٥٢٥)
(٢٤,٣٠٧,٠٣٦)	(١٨,١٧٠,٢٩٤)	(٤,٤١١,٥٦٥)	٦,٩٤١,٠٩٦	(١٧,٠٢٢,٩٢٣)	(٥٦,٩٧٠,٧٢٢)
(٤٧,١٩٨,٦٥٨)	(٢٩,١٠٥,٣٨٣)	(٨,٦٠٥,٤٥٢)	(١٢,٢١٣,٨٣١)	(١٧,٠٢٢,٩٢٣)	(١١٤,١٤٦,٢٤٧)
(١١,٧٢٩,٤٩٠)	(٥,٩٣٤,٣٥٧)	(٢,١١٨,٣٦٧)	(١٢,٤٢٥,٥٤٦)	(٧,١٦٠,٤٢٨)	(٣٩,٣٦٨,١٨٨)
٢,٣٤١,٩٥٢	(٢٥,٥٣٥)	٢,٩٦٥	٨٠٥,٦٣٩	-	٣,١٢٥,٠٢١
(١,١٨٨,٢٦٣)	(١٤٩,٦٤٠)	(١٥,٨٣٧)	(١١٣,٠٩٨)	(٤٦,٠٨٥)	(١,٥١٢,٩٢٣)
(١٠,٥٧٥,٨٠١)	(٦,١٠٩,٥٣٢)	(٢,١٣١,٢٣٩)	(١١,٧٣٣,٠٠٥)	(٧,٢٠٦,٥١٣)	(٣٧,٧٥٦,٠٩٠)
١,٢٧٢,٦٠٧	(١٤,٢٤٤,٩٧٥)	(٣,٨٣٠,٦١٣)	٢١,٥٢٧,٣٠٩	(٦,٦٧٦,٤٨٩)	(١,٩٥٢,١٦١)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)					
نتائج عمليات إعادة التأمين					
٥٠,١٨٠,٨٢٦	٣٢,٠٠١,٨٩٣	٥,١٠٣,٣٣٨	٦,٩٦١,٩٨٤	(١١,٧٩٣,٢٣٩)	٨٢,٤٥٤,٨٠٢
(٤٦١,١٧٠)	(٤٢٠,٦٨١)	(١٢,٧٤٠)	(٧٢٦)	-	(٨٩٥,٣١٧)
(٣,١٤٩,٨٢٠)	(١,٨٥١,٢٤٧)	(٤١٨,٣٣٠)	(١,٠٣٦,٩٣٩)	-	(٦,٤٥٦,٣٣٦)
٤٦,٥٦٩,٨٣٦	٢٩,٧٢٩,٩٦٥	٤,٦٧٢,٢٦٨	٥,٩٢٤,٣١٩	(١١,٧٩٣,٢٣٩)	٧٥,١٠٣,١٤٩
١٢,٥٢٣,٦١٠	(٩,٩١٥,٤٥٤)	٢,٤٦٣,١٦٨	٢٣,٣٢٦,٦٣٧	١٥,٤٨٥,٢١٤	٤٣,٨٨٣,١٧٥
٥٩,٠٩٣,٤٤٦	١٩,٨١٤,٥١١	٧,١٣٥,٤٣٦	٢٩,٢٥٠,٩٥٦	٣,٦٩١,٩٧٥	١١٨,٩٨٦,٣٢٤
(٢٢,٧٧٩,٧٦٨)	(٢٢,٥٧٠,٣٤٤)	(١,١٠٥,٢٨٦)	(١,٢٧٧,٧٢٠)	-	(٤٧,٧٣٣,١١٨)
(١٥,١٣٦,٩١٠)	١١,٨٩٦,٦٩٠	(٣,٦٥٧,١٠٤)	(١٩,٧٧٠,٥٢٩)	(٢,٣٥١,٩١١)	(٢٩,٠١٩,٧٦٤)
(٣٧,٩١٦,٦٧٨)	(١٠,٦٧٣,٦٥٤)	(٤,٧٦٢,٣٩٠)	(٢١,٠٤٨,٢٤٩)	(٢,٣٥١,٩١١)	(٧٦,٧٥٢,٨٨٢)
(١٢,٠٧٨,٠٥٦)	(٤,٣٣٧,٤١٠)	(٣,٢٧٩,٥٨٠)	(٦,٤٦٢,٠٥٧)	(١,٤٨٠,٦٦٠)	(٢٧,٦٣٧,٧٦٣)
٥٨١,٩٩٠	٨٤,٢٤٦	(٢,٨٣٩)	٨٩	-	٦٦٣,٤٨٦
(٢٥٠,٩٠٣)	(١٦٠,٠٠٩)	(٢٥,٥١٧)	(٣٤,٨١١)	٥٨,٩٦٦	(٤١٢,٢٧٤)
(١١,٧٤٦,٩٦٩)	(٤,٤١٣,١٧٣)	(٣,٣٠٧,٩٣٦)	(٦,٤٩٦,٧٧٩)	(١,٤٢١,٦٩٤)	(٢٧,٣٨٦,٥٥١)
٩,٤٢٩,٧٩٩	٤,٧٢٧,٦٨٤	(٩٣٤,٨٩٠)	١,٧٠٥,٩٢٨	(٨١,٦٣٠)	١٤,٨٤٦,٨٩١

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
إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح
عمولات مكتتبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٨,٣٤٠,٧٦٧	١٠١,٢٦٢,٧٩٥	٢٩,٢٦٤,٦٥٧	٢١٠,٥٧١,٦٣٦	٧٠,٤٠٤,٥٩٨	٨٧٩,٨٤٤,٤٥٣
(٢٣٣,٨٠٤,٨١٩)	(١١٥,٨٢٨)	(٣١,١٧٧)	(١١,٨٠٨,٥٨٣)	-	(٢٤٥,٧٦٠,٤٠٧)
(١١,٦٣٧,٢٢٢)	(٥,٦١٦,٦٠١)	(١,٣٩٦,٢٠٥)	(٦,٦٩٨,٨٦٧)	(١٨,٨٩٩)	(٢٥,٣٦٧,٧٩٤)
٢٢٢,٨٩٨,٧٢٦	٩٥,٥٣٠,٣٦٦	٢٧,٨٣٧,٢٧٥	١٩٢,٠٦٤,١٨٦	٧٠,٣٨٥,٦٩٩	٦٠٨,٧١٦,٢٥٢
(٥٠,٣١٥,٢٢٤)	(٢٤,٦٠٥,٣٢٤)	(٥,٦٨٦,٨٥٠)	(٦١,٩٨٤,٢٦٦)	(٢٧,٢٩٥,٠٩٢)	(١٦٩,٨٨٦,٧٥٦)
١٧٢,٥٨٣,٥٠٢	٧٠,٩٢٥,٠٤٢	٢٢,١٥٠,٤٢٥	١٣٠,٠٧٩,٩٢٠	٤٣,٠٩٠,٦٠٧	٤٣٨,٨٢٩,٤٩٦
(٩٣,٢٣٢,٠٦٩)	(٣٤,١٣٧,٨٦٤)	(١٧,٤٨٠,٩٧٧)	(٥٨,٠٤٨,٨٣١)	-	(٢٠٢,٨٩٩,٧٤١)
(٢٩,٦١٢,٩٠٥)	(٢٩,٥٣٨,٥٩٣)	(٦,١٦٤,٧٠٢)	(١١,٣٦٥,١٣٤)	(٣٣,١٦٢,٢٦٧)	(١٠٩,٨٤٣,٦٠١)
(١٢٢,٨٤٤,٩٧٤)	(٦٣,٦٧٦,٤٥٧)	(٢٣,٦٤٥,٦٧٩)	(٦٩,٤١٣,٩٦٥)	(٣٣,١٦٢,٢٦٧)	(٣١٢,٧٤٣,٣٤٢)
(٣٦,٧٢٩,٠٩١)	(١٩,٨٩٧,٣٠٨)	(٥,١٥٢,٣٠٠)	(٣٢,٦١٧,٦٥٠)	(١٧,٤٩٢,٩٨٢)	(١١١,٨٨٩,٣٣١)
٥,٩٣٩,٢٨٨	٥٠,٦٧٣	٨,٩٣١	٨٠٥,٦٤٠	-	٦,٨٠٤,٥٣٢
(٢,٣٤١,٧٠٤)	(٥٠,٦٣١)	(١٤٦,٣٢٣)	(١,٠٥٢,٨٥٨)	(٣٥٢,٠٢٣)	(٤,٣٩٩,٢٢٢)
(٣٣,١٣١,٥٠٦)	(٢٠,٣٥٢,٩٤٩)	(٥,٢٨٩,٦٩٢)	(٣٢,٨٦٤,٨٦٩)	(١٧,٨٤٥,٠٠٥)	(١٠٩,٤٨٤,٠٢١)
١٦,٦٠٧,٠٢٢	(١٣,١٠٤,٣٦٤)	(٦,٧٨٤,٩٤٦)	٢٧,٨٠١,٠٨٦	(٧,٩١٦,٦٦٥)	١٦,٦٠٢,١٣٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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
إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح
عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩٥,٧٠٠,٠٩٠	٧٩,٥٦٧,٢٣٢	٢٤,٦٠٠,٢٦١	١٣١,٣٧٢,٩٧١	٤٦,٧٧١,٣٨٣	٩٧٨,٠١١,٩٣٧
(٣,٦٢٨,٤٠٨)	(٦٧٦,٣١٣)	(٢٦٨,٦٠٨)	(٧٢٧)	-	(٤,٥٧٤,٠٥٦)
(١٣,٤٩٩,١٢٧)	(١٥,٥٧٢,٨٨٤)	(٢,١٣١,١٧٢)	(٣,٧٠٢,٢٢١)	-	(٣٤,٩٠٥,٤٠٤)
٦٧٨,٥٧٢,٥٥٥	٦٣,٣١٨,٠٣٥	٢٢,٢٠٠,٤٨١	١٢٧,٦٧٠,٠٢٣	٤٦,٧٧١,٣٨٣	٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧
١٦١,٣٤٤,٠٨٣	(١٧,١٤٨,٩١٤)	(٤,٦٩٤,٣١٩)	(٥١,٧٢٠,١٨٦)	(٢٥,٨٣٨,٧٠٢)	٦١,٩٤١,٩٦٢
٨٣٩,٩١٦,٦٣٨	٤٦,١٦٩,١٢١	١٧,٥٠٦,١٦٢	٧٥,٩٤٩,٨٣٧	٢٠,٩٣٢,٦٨١	١,٠٠٠,٤٧٤,٤٣٩
(٧٥٧,٩٨٦,٥٧٢)	(٥٣,٩٦٣,٨٢٦)	(١٣,٠٠٦,٣٩٧)	(٣٢,٩٨١,٠٠٨)	-	(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)
٣١,٣٤٠,٠٠٢	(٤,٨٢٥,٣١٧)	(١,٤١٢,٩٤٩)	(١٤,٨٩٨,٤٣٠)	(١١,٨٩٩,٧٠١)	(١,٦٩٦,٣٩٥)
(٧٢٦,٦٤٦,٥٧٠)	(٥٨,٧٨٩,١٤٣)	(١٤,٤١٩,٣٤٦)	(٤٧,٨٧٩,٤٣٨)	(١١,٨٩٩,٧٠١)	(٨٥٩,٦٣٤,١٩٨)
(٩٤,٤٩٠,٦٠١)	(١٣,٥٦١,٩٨١)	(٥,٧٣٧,٦٦٥)	(١٤,١٩٢,٤٦٣)	(٧,٣١٩,١٧٠)	(١٣٥,٣٠١,٨٨٠)
١,٨٦٢,٣٩٤	١٤٦,١٧٨	٤٤,٧٢٨	٨٩	-	٢,٠٥٣,٣٨٩
(٣,٤٧٨,٤٩٩)	(٣٩٧,٨٣٦)	(١٢٣,٠٠١)	(٦٥٦,٨٦٧)	(٢٣٣,٨٥٧)	(٤,٨٩٠,٠٦٠)
(٩٦,١٠٦,٧٠٦)	(١٣,٨١٣,٦٣٩)	(٥,٨١٥,٩٣٨)	(١٤,٨٤٩,٢٤١)	(٧,٥٥٣,٠٢٧)	(١٣٨,١٣٨,٥٥١)
١٧,١٦٣,٣٦٢	(٢٦,٤٣٣,٦٦١)	(٢,٧٢٩,١٢٢)	١٣,٢٢١,١٥٨	١,٤٧٩,٩٥٣	٢,٧٠١,٦٩٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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
إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح
عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) عمليات إعادة التأمين					
٧٥٧,٧٦٦,٦١٩	١١٣,٢٠٧,٠٤٨	٢٩,٥١٨,٦١٤	٢٤٣,٩١٤,٨٧٣	١٢٧,٥٦٦,٠٥١	١,٢٧١,٩٧٣,٢٠٥
٩٢٣,٢٨٧,٠٤٨	٢٢٦,٥٦٦,٠٩١	٥٣,٤٥١,٤٢٠	٣٥٠,١٢٣,٦٠١	١٣٢,٤٩٢,٣٤٢	١,٦٨٥,٩٢٠,٥٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) عمليات إعادة التأمين					
٣٠٣,٨٨٩,٠٢٧	١٣٢,٤٥٦,٢٩٤	٢٥,٨٠٠,٤٩٢	١٢٣,٣٥٣,٨٧٧	٧٢,٤٢٧,٥٦٠	٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠
٤٧١,٧١٧,٦٣٧	٢٢٥,٥٤٠,٠٧٦	٤٢,٧٣٧,٥١٦	٢٤٦,٠٤٤,٥٤٦	٧١,٥١٣,٩١٦	١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١

١٣- التعهدات والالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ قامت الشركة بالاداء والحجز مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويذر للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧. وعلاوة على ذلك مباني المكاتب ذات الصلة للتأمينات المستردة مبلغ ١٠٢,٧٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٣,٢٣٣ ريال سعودي).

١٤- (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٥- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه 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 المفصّل عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦- الأحداث اللاحقة

في ٦ أكتوبر ٢٠١٧، استحوذت الشركة على ٤٩,٩% من الاسهم العادية لشركة بروبيتاس (القابضة) برمودا المحدودة بقيمة ٢٥ مليون دولار. تستثمر شركة بروبيتاس (القابضة) برمودا المحدودة في أعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لويذر بالمملكة المتحدة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

يعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٩ صفر ١٤٣٩هـ الموافق في ٢٩ أكتوبر ٢٠١٧.