

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.
المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2016



مكتب الواحة لتحقيق الحسابات على عويد رخيص

عضو في نكسيا الدولية - إنجلترا
صندوق بريد : 27387 الصفا
13134 - دولة الكويت
تلفون : (965) 22423415/7
(965) 22424919
(965) 22422026 فاكس

العيان والعصيم وشركاه
برنس ويوغ
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفا
الكويت الصفا ١٣٠٠١
ساحة الصفا
برج بينك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقدير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرفق لشركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2016 وبيانى الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المتعلقةين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبيانى التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المتعلقةين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبني رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34.



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

العيّان والعصيمي وشركاه
إرنست ووينغ

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع. (تمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهائه التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - ١٧٢
عضو في نكسيا الدولية - (إنجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقب الحسابات رقم ٦٨ فئة أ
من العيّان والعصيمي وشركاه
عضو في إرنست ووينغ

9 نوفمبر 2016

الكويت

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الدخل المرحلي المكتف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

النوعية / شهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيضاحات	الأقساط المكتسبة أقساط متنازل عنها إلى معيدي التأمين
2015	2016	2015	2016		
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي		
29,686,606	26,585,696	10,841,693	7,659,350		
(4,161,589)	(3,073,168)	(1,754,105)	(877,690)		
25,525,017	23,512,528	9,087,588	6,781,660		صافي الأقساط المكتسبة
(17,949,757)	(17,425,952)	(6,346,915)	(6,253,107)		تعويضات متکبدة
1,655,796	437,473	1,135,049	445,483		حصة معيدي التأمين من التعويضات المتکبدة
(16,293,961)	(16,988,479)	(5,211,866)	(5,807,624)		صافي التعويضات المتکبدة
(8,307,245)	(6,769,815)	(3,299,385)	(2,050,625)		تكليف علاوة الشراء
713,551	429,582	182,497	114,370		عمولة مستلمة من إعادة التأمين
1,637,362	183,816	758,834	(962,219)		صافي نتائج الافتتاح
1,469,745	1,515,657	460,861	650,511	4	إيرادات استثمار
457,161	496,863	150,288	168,798		إيرادات تأجير عقارات استثمارية
(1,308,386)	(1,202,178)	(445,246)	(284,545)		مصاروفات عمومية وإدارية
(49,525)	(55,157)	(18,552)	(16,605)		مصاروفات عقار استثماري
(85,384)	(68,729)	(27,227)	(22,800)		استهلاك
(100,000)	(60,000)	(100,000)	(20,000)		انخفاض قيمة مدينيين آخرين
(57,844)	(572,572)	(113,923)	(377,998)		خسارة تحويل عملات أجنبية
(2,547)	(1,868)	(2,547)	(25)		خسارة بيع عقار ومعدات
1,960,582	235,832	662,488	(864,883)		(الخسارة)ربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(17,645)	(2,358)	(5,962)	8,649		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(53,348)	-	(19,450)	15,554		ضربيبة دعم العمالة الوطنية
(21,339)	-	(7,780)	6,222		الزكاة
1,868,250	233,474	629,296	(834,458)		(خسارة) ربح الفترة
12.46	1.56	4.20	(5.57)	5	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلٰ المكثف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

النوعية		النوعية		(خسارة) ربح الفترة
التسعين يوماً	الثلاثين يوماً	التسعين يوماً	الثلاثين يوماً	
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
1,868,250	233,474	629,296	(834,458)	
(662,834)	(117,186)	(543,492)	32,138	موجودات مالية متاحة للبيع
184,702	68,502	(2,549)	50,914	- صافي التغير في القيمة العادلة
243,167	(105,395)	21,614	17,902	- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف من بيع موجودات
				مالية متاحة للبيع
(234,965)	(154,079)	(524,427)	100,954	تعديل تحويل عملات أجنبية
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
1,633,285	79,395	104,869	(733,504)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2016

				(مدققة)	
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
2,013,862	2,362,091	1,856,994	6		أرصدة لدى البنوك ونقد
35,900,671	35,668,949	35,345,258	6		ودائع محددة الأجل
13,423,139	13,377,042	11,444,125	7		موجودات مالية متاحة للبيع
4,620,605	7,498,293	13,283,153			موجودات مالية محظوظ بها حتى الاستحقاق
29,460,260	24,995,406	22,965,624			أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة
2,605,407	2,141,929	1,635,107			حصة معيدي التأمين الممکن استردادها من تعويضات قائمة
6,962,567	5,035,016	5,153,306			مدينون آخرون
13,352,160	13,313,380	13,312,313			عقارات استثمارية
1,745,522	1,722,965	1,662,355			عقارات ومعدات
110,084,193	106,115,071	106,658,235			اجمالي الموجودات
<hr/>					
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق الملكية					
15,000,000	15,000,000	15,000,000	8		رأس المال
5,296,366	5,296,366	5,296,366			علاوة إصدار أسهم
-	-	(75,158)	9		أسهم خزينة
4,676,098	5,026,488	5,026,488			احتياطي قانوني
4,676,098	5,026,488	5,026,488			احتياطي اختياري
8,500,000	10,000,000	10,000,000			احتياطي عام
(472,201)	(371,550)	(420,234)			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
405,922	470,434	365,039			احتياطي تحويل عملات أجنبية
2,479,156	1,604,668	338,142			أرباح محظوظ بها
40,561,439	42,052,894	40,557,131			اجمالي حقوق الملكية
<hr/>					
المطلوبات					
احتياطيات فنية ناتجة من عقود تأمين					
33,776,200	33,456,992	36,275,069			احتياطي تعويضات تحت التسوية
22,630,870	17,225,041	16,468,052			احتياطي أقساط غير مكتسبة
7,274,970	8,047,462	9,135,901			احتياطي تعويضات متکدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها
63,682,040	58,729,495	61,879,022			
4,341,957	3,516,677	3,480,846			
1,498,757	1,816,005	741,236			
69,522,754	64,062,177	66,101,104			اجمالي المطلوبات
110,084,193	106,115,071	106,658,235			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

سليمان حمد محمد الدلاي
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد عبدالمحسن عبدالله السعد
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكافحة (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التاسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	الإيضاحات	أنشطة التشغيل
1,960,582	235,832	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية والزكاة	تعديلات لـ:
85,384	68,729		استهلاك صافي إيرادات الاستثمار
(1,469,745)	(1,515,657)	4	إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
(457,161)	(496,863)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
194,552	179,259		خسارة بيع عقار ومعدات
2,547	1,868		انخفاض قيمة مدينين آخرين
100,000	60,000		
416,159	(1,466,832)		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(4,167,126)	2,029,782		أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة
(1,148,813)	506,822		حصة معيدي التأمين الممكن استردادها من تعويضات قائمة
(553,505)	(76,755)		مدينون آخرون
3,058,473	2,818,077		احتياطي مطالبات قائمة
5,801,468	(756,989)		احتياطي أقساط غير محققة
(1,560,361)	1,088,439		احتياطي المتبدد ولكن لم يتم الإبلاغ عنه
(955,109)	(35,831)		أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين
(164,318)	(556,436)		دائنون آخرون
726,868	3,550,277		النقد الناتج من العمليات
(159,267)	(699,950)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
567,601	2,850,327		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(31,172)	(12,298)		شراء عقار ومعدات
3,302,490	3,555,508		محصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
1,139,046	1,199,706		محصلات من استرداد موجودات مالية محظوظ بها حتى الاستحقاق
(2,272,985)	(1,356,506)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	(7,000,000)		شراء موجودات مالية محظوظ بها حتى الاستحقاق
(2,961,607)	325,566		صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
707,225	933,839		فوائد مستلمة
21,131	165,513		توزيعات أرباح مستلمة
457,161	496,863		إيجار مستلم
361,289	(1,691,809)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(1,500,000)	(1,500,000)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(75,158)		شراء أسهم خزينة
(1,500,000)	(1,575,158)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
141,196	(86,583)		تعديل تحويل عملات أجنبية
(429,914)	(503,223)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,509,365	2,429,183		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,079,451	1,925,960	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكافحة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف (غير مدقق) للنفدة المستنفدة في 30 سبتمبر 2016

معلومات حول الشركة

1

إن شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها وتسجيلها في الكويت بتاريخ 2 فبراير 1972 وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو برج شركة إعادة التأمين الكويتية - شارع الشهداء، الشرق، دولة الكويت.

فيما يلي أهداف الشركة (المادة رقم 5 من النظام الأساسي):
أ. القيام بإعادة التأمين بالأصل أو بالوكالة فيما يتعلق بكافة المخاطر وجميع نواحي النشاط الأخرى المتعلقة به ولها في سبيل ذلك أن تقبل إعادة التأمين من هيئة محلية أو خارجية وأن تعيد بدورها التأمين لدى الهيئات المحلية والخارجية.

ب. تأسيس أو المساهمة في تأسيس شركات التأمين أو إعادة التأمين أو أي شركات أخرى داخل الكويت وخارجها.
ج. تملك جميع الأموال والعقارات والحقوق العينية والشخصية واستثمارها والتصرف فيها بجميع أنواع التصرفات القانونية.

د. تداول الأوراق المالية من أسهم وسندات بأنواعها كافة ولها أن تصدر سندات قرض أو أن تفترض مباشرة من الجهات الرسمية وبشهادة الرسمية والمؤسسات المحلية الأخرى أو المصادر على اختلاف أنواعها الكويتية منها وغير الكويتية وذلك في حدود القانون.

هـ. مباشرة جميع العمليات الأخرى المتعلقة بأشطتها.

تقوم الشركة بتشغيل مكتب إقليمي بمنطقة الشرق الأقصى ("الفرع") في لابوان، ماليزيا، وتم تسجيل هذا الفرع كشركة أجنبية خارجية بموجب مرسوم الشركات الخارجية لسنة 1990 في 11 أغسطس 2006. وفي 5 سبتمبر 2013، قامت الشركة بافتتاح مكتب تمثيل في موريشيوس مسجل بموجب قانون الخدمات المالية لسنة 2007 وقواعد الخدمات المالية لسنة 2008 (الترخيص المجمع والأتعاب).

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة التأمين الأهلية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم"), شركة مساهمة عامة تم تأسيسها وتسجيلها بالكويت وهي مدرجة بسوق الكويت للأوراق المالية.

تم اعتماد البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مساهمي الشركة في 12 أبريل 2016.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً لمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

أساس الإعداد

2

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التغير في السياسة المحاسبية والإيضاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء السياسة المحاسبية لمبيعات أسهم الخزينة وتطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالشركة والتي تسرى على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2016 ولم ينتج عن هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

أسهم الخزينة

تتكون أسهم الخزينة من الأسهم المملوكة للشركة التي تم إصدارها وتم إعادة شراؤها لاحقاً من قبل الشركة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها بعد. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة. ووفقاً لطريقة التكلفة، يتم تحويل المتوسط المرجح لتكلفة الأسهم التي تم إعادة شراؤها على حساب عقد حقوق الملكية. عند إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم إدراج الأرباح ضمن حساب مستقل غير قابل للتوزيع في حقوق ملكية المساهمين (وهو "احتياطي أسهم الخزينة"), كما يتم تحويل أي خسائر محققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب. وتسجل أي خسائر إضافية على الأرباح المحافظ بها ثم على الاحتياطيات.

يتم استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً لمقاصة أي خسائر مسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المحافظ بها، ثم الأرباح من حساب بيع أسهم الخزينة على الترتيب. لا يتم دفع أية توزيعات أرباح نقدية عن هذه الأسهم. إن إصدار أسهم المنحة يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الخزينة نسبياً وإلى تخفيض متوسط تكلفة السهم بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

2 أساس الإعداد (تنمية)

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تنمية)

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقتربة بالبيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات العادلة المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة بالدينار الكويتي.

تم إعادة تصنيف البيانات المالية المماثلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 والمعلومات المالية المرحلية المكتففة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لتتوافق مع تصنيف السنة الحالية. ليس لعملية التصنيف هذه أي تأثير على نتائج الشركة. تم إجراء عملية إعادة التصنيف بحيث تكون المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة مماثلة للبيانات المالية للشركة الأم وتحسين جودة المعلومات المقدمة.

3 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارية، تتنظم الشركة في أربعة قطاعات تشغيل استناداً إلى وحدات العمل كالتالي:

أ) إعادة التأمين ضد الحرائق: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الأضرار / الخسائر التي تصيب الممتلكات السكنية والتجارية والصناعية بسبب الحرائق والمخاطر الأخرى. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي و اختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

ب) وثائق إعادة التأمين ضد الحوادث العامة: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الأضرار / الخسائر التي تصيب الأفراد / الممتلكات بسبب الحوادث. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي و اختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

ج) وثائق إعادة التأمين البحري والطيران: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الأضرار / الخسائر التي تصيب الحمولات والسفين بسبب الحوادث. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي و اختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

د) التأمين على الحياة: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الخسائر المتکبدة نتيجة الوفاة. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي و اختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقدير الأداء. يتم تقدير أداء القطاعات على أساس نتائج القطاعات.

معلومات القطاعات (تتمة)

3

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات ونتائج القطاعات قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة:

النوع	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
المجموع	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
26,585,696	75,021	5,583,959	3,987,359	16,939,357	إيرادات القطاع
281,826	31,577	(225,570)	346,494	129,325	نتائج القطاع
655,307					غير موزعة
(68,729)					استهلاك
(60,000)					انخفاض قيمة مدینین آخرين
(572,572)					خسارة تحويل عملات أجنبية
235,832					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

النوع	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
المجموع	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
29,686,606	48,609	7,297,315	4,799,002	17,541,680	إيرادات القطاع
1,312,226	14,812	(172,280)	(1,790,750)	3,260,444	نتائج القطاع
891,584					غير موزعة
(85,384)					استهلاك
(100,000)					انخفاض قيمة مدینین آخرين
(57,844)					خسارة تحويل عملات أجنبية
1,960,582					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

معلومات القطاعات (تتمة)

3

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالشركة كما في 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015:

المجموع	غير موزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	كما في 30 سبتمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
106,658,235	35,268,865	311,056	17,016,858	9,552,795	44,508,661	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
66,101,104	4,222,082	280,942	14,620,714	8,437,721	38,539,645	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
						كما في 31 ديسمبر 2015
106,115,071	36,854,665	304,948	16,199,699	10,099,917	42,655,842	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
64,062,177	5,332,683	267,575	13,696,200	8,706,572	36,059,147	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
						كما في 30 سبتمبر 2015
110,084,193	39,145,190	300,400	16,756,109	10,081,568	43,800,926	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
69,522,754	5,840,714	292,103	14,807,814	9,216,866	39,365,257	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

صافي إيرادات استثمارات

4

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016	
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي
621,329	314,770	181,137	179,885
454,302	604,196	155,549	226,136
21,203	32,822	-	10,635
192,049	431,178	47,488	199,210
180,862	132,691	76,687	34,645
1,469,745	1,515,657	460,861	650,511
=====	=====	=====	=====

أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
 فوائد على ودائع
 إيرادات توزيعات أرباح
 فوائد على سندات
 إيرادات من صناديق سندات

ربحية السهم الأساسية والمخففة

5

تحسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق تقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة خلال الفترة كما يلي:

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015 دinar كويتي	2016 دinar كويتي	2015 دinar كويتي	2016 دinar كويتي	
1,868,250	233,474	629,296	(834,458)	(خسارة) ربح الفترة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة خلال الفترة
150,000,000	149,934,608	150,000,000	149,820,149	
				(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
12.46	1.56	4.20	(5.57)	

نظراً لأنه ليس هناك أي أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

النقد والنقد المعادل

6

(مدقة) 30 سبتمبر 2015 دinar كويتي		(مدقة) 31 ديسمبر 2015 دinar كويتي		(مدقة) 30 سبتمبر 2016 دinar كويتي		
2,013,862	2,362,091	1,856,994				أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع محددة الأجل
35,900,671	35,668,949	35,345,258				
37,914,533	38,031,040	37,202,252				
(35,835,082)	(35,601,857)	(35,276,292)	ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر			
2,079,451	2,429,183	1,925,960				النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف

إن الودائع محددة الأجل بمبلغ 5,370,356 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 5,555,356 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 5,796,027 دينار كويتي) محتفظ بها كضمان على خطاب اعتماد منوح من قبل بنك (إيضاح 11).

موجودات مالية متاحة للبيع

7

(مدقة) 30 سبتمبر 2015 دinar كويتي		(مدقة) 31 ديسمبر 2015 دinar كويتي		(مدقة) 30 سبتمبر 2016 دinar كويتي		
631,158	617,646	1,852,023				أسهم مسيرة
196,226	199,576	196,930				صناديق مدارة
12,595,755	12,559,820	9,395,172				صناديق مدارة غير مسيرة
13,423,139	13,377,042	11,444,125				

رأس المال وتوزيعات الأرباح 8

أ) يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 150,000,000 سهم (31 ديسمبر 2015: 150,000,000 سهم و30 سبتمبر 2015: 150,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً.

ب) وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 12 أبريل 2016 على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم (10 فلس) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وتستحق السداد للمساهمين المدرجين في سجلات الشركة كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

أسهم خزينة 9

(مدقة)	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	أسهم خزينة
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	-	395,570	عدد أسهم الخزينة
-	-	-	0.26%	نسبة الأسهم المصدرة
-	-	-	0.190	متوسط القيمة السوقية للسهم (بالدينار الكويتي)
-	-	-	75,158	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)

إن الاحتياطي الاحتياطي الذي يعادل تكلفة أسهم الخزينة يكون غير متاح للتوزيع خلال الفترة التي تحتفظ فيها الشركة بذلك الأسهم.

معاملات مع أطراف ذات علاقة 10

تتمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالشركة والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثير ملحوظاً تقوم الشركة، ضمن السياق العادي للأعمال بتقديم خدمات إعادة تأمين متبادلة مع أطراف ذات علاقة. تتكون الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة بما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكتففة	المجموع	المساهمون الرئيسيون	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	(مدقة)
	دينار كويتي	دينار كويتي			
أرصدة مدينة ناجة عن عقود إعادة تأمين	469,419	469,419	317,263	253,204	30 سبتمبر 2015
أرصدة دائنة ناجة عن عقود إعادة تأمين	13,795	13,795	13,878	13,895	2015
التسعة أشهر المنتهية في					المجموع
30 سبتمبر 2016					2015
بيان الدخل المرحلي المكتففة	المجموع	المساهمون الرئيسيون	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	(مدقة)
	دينار كويتي	دينار كويتي			
أقساط مكتسبة	459,873	459,873	329,038	459,873	2015
تعويضات متکبدة وتكليف حيازة أقساط	320,770	320,770	254,671	320,770	المجموع

معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

10

مكافأة موظفي الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
440,661	332,492	139,063	55,555	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
147,992	135,261	98,444	9,400	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
588,653	467,753	237,507	64,955	

التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

11

كما في تاريخ التقارير المالية، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بشراء موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 537,818 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 541,021 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 537,818 دينار كويتي) ومطلوبات طارئة بمبلغ 3,763,480 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,629,463 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 4,634,584 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطابات اعتماد منحونة من قبل بنك، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

قياس القيمة العادلة

12

الجدول الهرمي لقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي تم تسجيل قيمتها العادلة أو الافصاح عنها ضمن الجدول الهرمي لقيمة العادلة، والمبنية كما يلي استناداً إلى مدخلات المستوى الأدنى ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
 المستوى 2: أساليب التقييم (والتي يكون أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)
 المستوى 3: أساليب التقييم (والتي يكون أقل مستوى من المدخلات الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ).

إن القيمة العادلة للأدوات المالية (الموجودات المالية والمطلوبات المالية) لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة بمبلغ 4,689,403 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,855,874 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 5,004,316 دينار كويتي).

بالنسبة للأدوات المالية المسجلة بقيمة العادلة على أساس متكرر، فإن الشركة تحدد ما إذا كانت قد حدثت تحويلات بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016، لم يكن هناك أي تحويلات بين قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 1 والمستوى 3.

كما في 30 سبتمبر 2016، احتفظت الشركة بفئات الأدوات المالية التالية التي تم قياسها بقيمة العادلة:

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	1,852,023	1,852,023	أسهم مسورة
163,195	-	163,195	صناديق مدار
4,739,504	-	4,739,504	صناديق مدار غير مسورة
4,902,699	1,852,023	6,754,722	

قياس القيمة العادلة (تنمية)

12

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسيرة صناديق مداراة صناديق مداراة غير مسيرة
-	617,646	617,646	
165,842	-	165,842	
7,737,680	-	7,737,680	
<u>7,903,522</u>	<u>617,646</u>	<u>8,521,168</u>	
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسيرة صناديق مداراة صناديق مداراة غير مسيرة
-	631,158	631,158	
162,491	-	162,491	
7,625,174	-	7,625,174	
<u>7,787,665</u>	<u>631,158</u>	<u>8,418,823</u>	

يتم قياس الاستثمار في الصناديق المداراة والصناديق غير المسيرة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقارير مالية. يتم تقدير الصناديق المداراة استناداً إلى طريقة صافي القيمة الدفترية باستخدام أحدث بيانات مالية متوفرة للشركات المستثمر فيها تكون فيها الموجودات الأساسية مقدرة بالقيمة العادلة. يتم تقدير الصناديق المداراة غير المسيرة استناداً إلى صافي قيمة الموجودات أو القيمة السوقية المفصحة عنها في بيان المحفظة المقدم من قبل مدراء الصندوق.

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكتفف وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف لن يكون مادياً إذا تم تغيير متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأسماء المسيرة بنسبة 5%.

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات والمطلوبات المالية ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة:

صافي المشتريات والتحويلات والبيعيات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	(الخسارة) الربح غير المتحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكتفف دينار كويتي	الربح المحقق المسجل في بيان الدخل المرحلي المكتفف دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 موجودات مداراة صناديق مداراة غير مسيرة
163,195	-	(2,647)	165,842
<u>4,739,504</u>	<u>(3,154,811)</u>	<u>81,432</u>	<u>7,737,680</u>
<u>4,902,699</u>	<u>(3,154,811)</u>	<u>78,785</u>	<u>7,903,522</u>
صافي المشتريات والتحويلات والبيعيات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربح (الخسارة) غير المتحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكتفف دينار كويتي	الربح المتحقق المسجل في بيان الدخل المرحلي المكتفف دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 موجودات مداراة صناديق مداراة غير مسيرة
162,491	-	2,286	160,205
<u>7,625,174</u>	<u>(79,542)</u>	<u>(329,092)</u>	<u>7,946,851</u>
<u>7,787,665</u>	<u>(79,542)</u>	<u>(326,806)</u>	<u>8,107,056</u>