

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.
المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
31 مارس 2018

تقرير 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 المرحلي المكثف المرفق لشركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 31 مارس 2018 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات النقية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المتعلقة به لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تمثل 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 نطاق 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 نبدي رأينا 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 المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34.

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 والتعديلات اللاحقة له ولاته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقب الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويتون
العيان والعصي وشركاه

2 مايو 2018
الكويت

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ب.ع.

بيان الدخل المرحلي المكتف (غير مدقق)

لل فترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,845,051	10,005,096	أقساط مكتسبة
(746,581)	(1,145,351)	أقساط مسندة إلى معيدي التأمين
6,098,470	8,859,745	صافي الأقساط المكتسبة
(7,896,105)	(5,946,610)	تعويضات متکبدة
4,167,359	185,831	حصة معيدي التأمين من التعويضات المتکبدة
(3,728,746)	(5,760,779)	صافي التعويضات المتکبدة
(1,803,168)	(2,455,472)	تكليف حيازة أقساط
34,466	47,283	عمولة مستلمة من إعادة التأمين
601,022	690,777	صافي نتائج الافتتاح
594,687	589,337	إيرادات استثمار
168,247	167,750	إيرادات تأجير عقارات استثمارية
(369,490)	(409,622)	مصرفوفات عمومية وإدارية
(20,516)	(21,010)	مصرفوفات عقار استثماري
(21,015)	(23,569)	استهلاك
(108,734)	-	خسارة انخفاض قيمة
(2,197)	(1,974)	تكلفة تمويل
39,001	75,530	ربح تحويل عملات أجنبية
(297)	230	ربح (خسارة) بيع ممتلكات ومعدات
880,708	1,067,449	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(8,807)	(10,674)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(19,541)	(27,394)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(7,817)	(10,957)	الزكاة
844,543	1,018,424	ربح الفترة
5.24	6.33	ربحية السهم الأساسية والمختففة (فلس)
	5	

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 المرحلي المكتف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
844,543	1,018,424

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود يتم أو يمكن تعيينها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف:

346,909	72,189
(24,395)	-
(33,499)	(72,373)
<hr/>	<hr/>
289,015	(184)
<hr/>	<hr/>
1,133,558	1,018,240
<hr/>	<hr/>

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

موجودات مالية متاحة للبيع
- صافي التغيرات في القيمة العادلة
- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكتف من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
تعديل تحويل عملات أجنبية

(مدة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	ايضاحات	الموجودات
3,622,952	6,792,149	4,217,734	6	أرصدة لدى البنوك ونقد
35,000,587	41,588,330	40,888,510	6	ودائع محددة الأجل
12,119,897	9,741,503	10,708,718	7	موجودات مالية متاحة للبيع
24,977,853	17,599,822	29,352,749		أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة
5,433,686	10,157,931	8,201,060		حصة إعادة التأمين المستردّة من تعويضات تحت التسوية
6,272,972	4,691,168	9,007,320		مدينون آخرون
12,520,856	11,916,000	11,916,000		موجودات مالية محظوظ بها حتى الاستحقاق
12,759,288	12,080,381	12,079,309		عقارات استثمارية
1,657,408	1,690,915	1,669,679		ممتلكات ومعدات
114,365,499	116,258,199	128,041,079		اجمالي الموجودات
<hr/>				
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
1,008,633	1,175,105	1,287,109		دائنون آخرون
3,335,883	2,642,730	2,742,963		أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين
4,344,516	3,817,835	4,030,072		
<hr/>				
احتياطيات فنية ناتجة من عقود التأمين				
36,657,581	41,769,194	38,906,490		احتياطي تعويضات تحت التسوية
9,630,974	10,063,604	10,376,947		احتياطي تعويضات متکدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها
19,879,082	14,873,706	27,975,470		احتياطي أقساط غير مكتسبة
66,167,637	66,706,504	77,258,907		اجمالي الاحتياطيات الفنية
70,512,153	70,524,339	81,288,979		اجمالي المطلوبات
<hr/>				
حقوق الملكية				
رأس المال				
علاوة إصدار أسهم				
أسهم خزينة				
احتياطي إيجاري				
احتياطي اختياري				
احتياطي عام				
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة				
احتياطي تحويل عملات أجنبية				
أرباح مرحلة				
اجمالي حقوق الملكية				
<hr/>				
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				
114,365,499	116,258,199	128,041,079		

محمد عبد المحسن عبد الله السعد
نائب رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد محمد الداللي
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 المكثف (غير مدفق)

لل فترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	إيضاحات	
880,708	1,067,449		أنشطة التشغيل الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريرية دعم العمالة الوطنية والزكاة تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصفة التدفقات النقدية:
21,015	23,569		استهلاك
(594,687)	(589,337)	4	إيرادات استثمار
(168,247)	(167,750)		إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
15,130	28,784		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,516	21,010		مصروفات عقارات استثمارية
297	(230)		(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
108,734	-		خسارة انخفاض القيمة
2,197	1,974		تكلفة تمويل
285,663	385,469		التغيرات في رأس المال العامل: أرصدة مدينة ناتجة عن عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة حصة إعادة التأمين المستردّة من تعويضات تحت التسوية مدينون آخرون
(4,912,283)	(11,752,927)		احتياطي تعويضات تحت التسوية
(4,142,702)	1,961,457		احتياطي أقساط غير مكتسبة
(2,334,112)	(4,260,083)		أرصدة دائنة ناتجة عن عقود إعادة التأمين دائنون آخرون
3,761,567	(2,917,647)		
7,329,763	13,080,576		
3,085	302,427		
(138,813)	100,233		
23,080	34,684		
(124,752)	(3,065,811)		النقد المستخدم في أنشطة التشغيل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة تكلفة تمويل مدفوعة
(6,633)	(488)		
(2,197)	(1,974)		
(133,582)	(3,068,273)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(15,694)	(4,493)		أنشطة الاستثمار شراء ممتلكات ومعدات
6,335	230		صافي المتأصلة من بيع ممتلكات ومعدات
1,012,809	99,115		متأصلة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(612,000)	(989,556)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
611,871	-		متأصلة من استرداد موجودات مالية محظوظ بها حتى الاستحقاق
165,714	(55,934)		صافي الحركة في و丹ع محددة الأجل فوائد مستلمة
416,557	476,909		توزيعات أرباح مستلمة
116,644	8,557		إيرادات مستلمة من صناديق
48,160	48,313		مصروفات عقارات استثمارية
(20,516)	(21,010)		إيجار مستلم
168,247	167,750		
1,898,127	(270,119)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
(2,012)	-		أنشطة التمويل شراء أسهم خزينة
(2,012)	-		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
12,002	8,222		تعديل تحويل عملات أجنبية
1,774,535	(3,330,170)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,916,195	7,547,904		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,690,730	4,217,734	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

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 بكافة أنواعها ولها أن تصدر سندات قروض 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 بأنشطةها.

تقوم الشركة بتشغيل مكتب إقليمي بمنطقة الشرق الأوسط ("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). خلال سنة 2015، تقدمت الشركة بطلب للتصفية الاختيارية إلى مكتب التمثيل في موريشيوس.

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 2 مايو 2018.

تم اعتماد البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مساهمي الشركة في 4 أبريل 2018.

أساس الإعداد

2

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معايير المحاسبة الدولي 34").

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة الإفصاحات، ويجب الاطلاع عليها مقتربةً بالبيانات المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إضافة إلى ذلك، لا تعبر النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

لقد تمت إعادة عرض البيانات المالية المقارنة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 بغرض التوافق مع التصنيف في الفترة الحالية. ليس لإعادة العرض أي تأثير على نتائج الشركة. الغرض من إعادة العرض هو أن تتفق المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم وتحسين جودة المعلومات المعروضة.

أساس الإعداد (تنمية)

2

معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل الشركة إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسرى كما في 1 يناير 2018. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية لفترات السنوية التي تبدأ في أو 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. تستوفي الشركة معايير الأحقية في الإفاءة المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وتعتمد تأجيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حتى تاريخ سريان معيار عقود التأمين الجديد (المعيار الدولي للتقارير المالية 17) لفترات البيانات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021 مع الاستفادة من الإفاءة المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً للتعديل، التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية 4 عقود التأمين.

تطرح التعديلات خيارين بديلين فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 للمنشآت المصدرة للعقود ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 4 وهما: الإفاءة المؤقت وطريقة الإحلال. يتبع الإفاءة المؤقت للشركات المؤهلة تأجيل تاريخ التطبيق للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لفترات السنوية التي تبدأ قبل 1 يناير 2021 ومواصلة تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 على الموجودات والمطلوبات المالية. يجوز للمنشأة تطبيق الإفاءة المؤقت من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. كما يجوز للمنشأة تطبيق طريقة الإحلال عند تطبيقها للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لأول مرة.

خلال سنة 2017، أجرت الشركة تقييمات للتعديلات وتوصلت إلى أن أنشطتها تتعلق بصورة مهيمنة بالتأمين كما في 31 ديسمبر 2017. وقامت الشركة بتطبيق الإفاءة المؤقت من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي ستواصل تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 على موجوداتها ومطلوباتها المالية في تاريخ بياناتها المالية اعتباراً من 1 يناير 2018.

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء في مايو 2014 ويسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملًا فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل إرشادات الإيرادات السابقة. ويقدم المعيار نموذجاً من خمس خطوات يسري على الإيرادات الناتجة عن العقود مع عملاء بمحض المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل. قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بواسطة طريقة التطبيق المعدل باثر رجعي. ونظرًا لأن عقود التأمين لا تدرج ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15، توصلت الشركة إلى أنه لن يكون هناك تأثير جوهري ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

معلومات القطاعات

3

لأغراض الإدارية، تنتظم الشركة إلى أربعة قطاعات تشغيلية استناداً إلى وحدات الأعمال كالتالي:

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

ترافق الإدارة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقدير الأداء. يتم تقييم 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018	الحادي عشر شهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017	الربع قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
إيرادات القطاع	إيرادات القطاع	إيرادات القطاع
التأمين على الحياة	التأمين على الحياة	التأمين على الحياة
البحري والطيران	البحري والطيران	البحري والطيران
الحوادث العامة	الحوادث العامة	الحوادث العامة
الحريق	الحريق	الحريق
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی
10,005,096	433,764	1,937,470
888,565	64,484	(6,487)
128,897		(807,628)
(23,569)		1,638,196
75,530		
(1,974)		
1,067,449		
التأمين على الحياة	التأمين على الحياة	التأمين على الحياة
البحري والطيران	البحري والطيران	البحري والطيران
الحوادث العامة	الحوادث العامة	الحوادث العامة
الحريق	الحريق	الحريق
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی
6,845,051	(5,429)	1,833,212
678,513	(27,242)	(555,680)
295,140		(90,990)
(21,015)		1,352,425
(108,734)		
39,001		
(2,197)		
880,708		

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ب.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2018

معلومات القطاعات (تنمية)

3

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالشركة كما في 31 مارس 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 31 مارس 2017:

كما في 31

**مارس
2018**

**إجمالي
الموجودات**

المجموع	غير مزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث ال العامة	الحريق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
128,041,079	41,038,060	2,607,771	21,473,180	8,136,295	54,785,773

المجموع	غير مزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث ال العامة	الحريق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
81,288,979	4,030,072	1,857,791	19,631,261	7,348,501	48,421,354

كما في 31

**ديسمبر
2017**

**إجمالي
الموجودات**

المجموع	غير مزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث ال العامة	الحريق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
116,258,199	38,481,482	1,576,117	22,286,627	7,818,136	46,095,837

المجموع	غير مزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث ال العامة	الحريق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
70,524,339	3,817,835	612,380	19,524,547	6,912,884	39,656,693

**كما في 31
مارس 2017**

**إجمالي
الموجودات**

المجموع	غير مزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث ال العامة	الحريق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
114,365,499	37,876,683	356,716	20,638,705	8,933,445	46,559,950

المجموع	غير مزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث ال العامة	الحريق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
70,512,153	4,344,516	327,928	18,148,848	7,823,026	39,867,835

إيرادات استثمار

4

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

	2017	2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
225,291	274,235		فوائد على ودائع
172,562	253,647		فوائد على سندات
32,030	4,585		أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
116,644	8,557		إيرادات توزيعات أرباح
48,160	48,313		إيرادات من صناديق
594,687	589,337		

ربحية السهم الأساسية والمخفرة 5

تحسب ربحية السهم الأساسية والمخفرة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		2017	2018	ربح الفترة
		دينار كويتي	دينار كويتي	
844,543			1,018,424	
	سهم	سهم		
161,257,527		160,988,680		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بالصافي بعد أسهم الخزينة
5.24		6.33		ربحية السهم الأساسية والمخفرة (فلس)

إن ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 كانت تقدر بقيمة 6.55 فلس قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة (إيضاح 8).

نظراً لأن ليس هناك أي أدوات مخفرة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفرة متماثلة.

النقد والنقد المعادل 6

(مدققة)	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	31
	2017	2017	2018	2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,622,952	6,792,149	4,217,734		أرصدة لدى البنوك وند
35,000,587	41,588,330	40,888,510		ودائع محددة الأجل
38,623,539	48,380,479	45,106,244		ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
(34,932,809)	(40,832,575)	(40,888,510)		
3,690,730	7,547,904	4,217,734		النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

إن الودائع محددة الأجل بمبلغ 3,881,236 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 3,881,236 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 5,380,856 دينار كويتي) محتفظ بها كضمان على خطاب اعتماد منوح من قبل أحد البنوك.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ب.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2018

موجودات مالية متاحة للبيع

7

(مدققة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	
3,064,523	2,110,660	3,253,744	أسمهم:
804,421	797,041	803,163	مسعرة
			غير مسورة
3,868,944	2,907,701	4,056,907	صناديق مداراة
8,250,953	6,833,802	6,651,811	
12,119,897	9,741,503	10,708,718	

رأس المال وتوزيعات الأرباح

8

أ) يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 162,000,000 سهم (31 ديسمبر 2017: 162,000,000 سهم و31 مارس 2017: 150,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس لسهم مدفوعة نقداً.

ب) وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 4 أبريل 2018 على إصدار عدد 16,200,000 سهم منحة (2017: 12,000,000 سهم منحة) بنسبة 10 أسمهم لكل 100 سهم (2017: 8 أسمهم لكل 100 سهم) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ويتم توزيعها على المساهمين المدرجين في سجلات الشركة كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

أسمهم خزينة

9

(مدققة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	
692,027	1,011,320	1,011,320	عدد أسمهم الخزينة
0.46%	0.62%	0.62%	نسبة الأسمهم المصدرة
130,464	180,085	180,085	التكلفة (دينار كويتي)
132,869	194,173	194,173	القيمة السوقية (دينار كويتي)
183	186	186	المتوسط المرجح لسعر السوق للسهم (فلس)

إن الاحتياطي الاختياري الذي يعادل تكلفة أسمهم الخزينة يكون غير متاح للتوزيع خلال الفترة التي تحفظ فيها الشركة بأسمهم الخزينة.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

10

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالشركة والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرة مشركة أو تأثير ملموساً. 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 المكثف
(مدققة) 31 مارس 2017 المجموع دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 المجموع دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 المجموع دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم		
701,765	789,806	2,081,399	26,962	2,054,437	أرصدة مدينة ناتجة عن عقود إعادة تأمين	
1,428,500	2,431,308	1,811,193	-	1,811,193	الحصة المسترددة من معيدي التأمين عن	
46,353	20,563	61,289	-	61,289	التعويضات تحت التسوية	
2,055,736	3,437,157	2,942,331	52,389	2,889,942	أرصدة دائنة ناتجة عن عقود إعادة تأمين	
					احتياطي التعويضات تحت التسوية	

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018	أطراف أخرى	
المجموع	المجموع	ذات علاقة	الشركة الأم
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
500,446	574,075	12,948	561,127
274,930	626,244	7,621	618,623

بيان الدخل المرحلي المكثف
صافي الأقساط المكتسبة
تعويضات متکدة وتكليف حيازة أقساط

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
135,833	123,167	رواتب ومزایا أخرى قصيرة الأجل
6,933	14,968	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
142,766	138,135	

التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

11

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة، لدى الشركة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بشراء موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 419,371 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 421,931 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 482,923 دينار كويتي) ومطلوبات محتملة بمبلغ 3,079,478 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2,960,187 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 3,455,904 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطاب اعتماد منموح من قبل أحد البنوك، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

قياس القيمة العادلة

12

الجدول الهرمي لقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي تم تسجيل قيمتها العادلة أو الافتتاح عنها ضمن الجدول الهرمي لقيمة العادلة، والمبنية على 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 المدرجة بالدفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة بمبلغ 3,684,288 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 3,778,817 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 4,798,488 دينار كويتي).

بالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالقيمة 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 معلومات مالية مرحلية مكثفة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018، لم يكن هناك أي تحويلات بين قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 1 والمستوى 3.

قياس القيمة العادلة (تتمة) 12

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

كما في 31 مارس 2018، احتفظت الشركة بفنادق الأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 مارس 2018 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	3,253,744	3,253,744	أسهم مسيرة
157,428	-	157,428	أسهم غير مسيرة
3,613,258	-	3,613,258	صناديق مدارة
3,770,686	3,253,744	7,024,430	
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	2,110,660	2,110,660	أسهم مسيرة
151,306	-	151,306	أسهم غير مسيرة
3,700,720	-	3,700,720	صناديق مدارة
3,852,026	2,110,660	5,962,686	
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 مارس 2017 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	3,064,523	3,064,523	أسهم مسيرة
161,286	-	161,286	أسهم غير مسيرة
4,095,600	-	4,095,600	صناديق مدارة غير مسيرة
4,256,886	3,064,523	7,321,409	

يتم قياس الاستثمار في الأسهم غير المسيرة والصناديق المدارة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة. يتم تقييم الأسهم غير المسيرة استناداً إلى طريقة صافي القيمة المدرجة بالدفاتر باستخدام أحدث بيانات مالية متوفرة للشركات المستثمر فيها والتي تقاس فيها الموجودات الأساسية بالقيمة العادلة. يتم تقييم الصناديق المدارة استناداً إلى صافي قيمة الموجودات أو القيمة السوقية المفتوحة عنها في بيان المحفظة المقدم من قبل مدراء الصناديق.

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف لن يكون مادياً إذا تم تغيير متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأسماء غير المسيرة بنسبة 5%.

12 قياس القيمة العادلة (تنمية)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تنمية)

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

موجودات مالية متاحة للبيع

31 مارس 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع كما في 1 يناير خسارة محققة مسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف (خسارة) ربح مسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى صافي مشتريات ومباعات وتسويات كما في 31 مارس
5,009,301	3,852,026	
(5,499)	-	
91,667	(81,340)	
(838,583)	-	
<hr/>	<hr/>	
4,256,886	3,770,686	