

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
31 مارس 2017



# مكتب الواحة لتتحقق الحسابات على عويدر خيس

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



ينهي عالماً  
أفضل للعمل

## العيان والعصيمي وشركاه برنس ويون

محاسبون قانونيون  
صندوق رقم ٧٤ الصفة  
الكويت الصفة ١٣٠٠١  
ساحة الصفة ٢١ - ١٨  
برج بيتك الطابق شارع أحمد الجابر

## 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 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المتعلقة به لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة 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. 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 نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكل 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 للمعيار المحاسبة الدولي 34.



مكتب الواحة  
لتدقيق الحسابات  
على عويد رخيص

العيان والعصيمي وشركاه  
إرنست ويتون



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

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 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر  
المنتهية في 31 مارس 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

د. علي عويد رخيص  
مراقب حسابات - 72 فئة  
عضو في نكسيما الدولية - (إنجلترا)  
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

بدر عادل العبدالجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة A  
من العيان والعصيمي وشركاه  
عضو في إرنست ويتون

10 مايو 2017

الكويت

**شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.**

بيان الدخل المرحلي المكتف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
10,895,236	<b>6,845,051</b>	الأقساط المكتسبة
(1,209,595)	<b>(746,581)</b>	أقساط متنازل عنها إلى معيدي التأمين
9,685,641	<b>6,098,470</b>	صافي الأقساط المكتسبة
(6,170,855)	<b>(7,896,105)</b>	تعويضات متکبدة
(13,101)	<b>4,167,359</b>	حصة معيدي التأمين من التعويضات المتکبدة
(6,183,956)	<b>(3,728,746)</b>	صافي التعويضات المتکبدة
(2,697,658)	<b>(1,803,168)</b>	تكليف حيازة أقساط
156,491	<b>34,466</b>	عمولة مستلمة من إعادة التأمين
960,518	<b>601,022</b>	صافي نتائج الافتتاح
432,751	<b>594,687</b>	إيرادات استثمار
159,414	<b>168,247</b>	إيرادات تأجير عقارات استثمارية
(479,772)	<b>(369,490)</b>	مصاروفات عمومية وإدارية
(24,180)	<b>(20,516)</b>	مصاروفات عقار استثماري
(23,439)	<b>(21,015)</b>	استهلاك
(20,000)	<b>(108,734)</b>	خسارة انخفاض قيمة
-	<b>(2,197)</b>	تكلفة تمويل
(25,412)	<b>39,001</b>	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(2,563)	<b>(297)</b>	خسارة بيع عقار ومعدات
977,317	<b>880,708</b>	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(8,796)	<b>(8,807)</b>	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,515)	<b>(19,541)</b>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(9,406)	<b>(7,817)</b>	الزكاة
935,600	<b>844,543</b>	ربح الفترة
6.24	<b>5.66</b>	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 المرحلي المكتف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2016 2017

دينار كويتي دينار كويتي

935,600 844,543

ربح الفترة

**إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:**

بنود يتم أو يمكن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف:

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

(51,793) 346,909

(14,961) (24,395)

4,693 (33,499)

(62,061) 289,015

873,539 1,133,558

**إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة**

**اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة**

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان المركز المالي المرحلي المكتف (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2017

الموجودات	إيضاحات	دinar كويتي	دinar كويتي	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	(مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع محددة الأجل		2,650,905	3,223,723	3,622,952	6		
موجودات مالية متاحة للبيع		38,525,682	35,165,840	35,000,587	6		
أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة		11,244,294	12,274,896	12,119,897	7		
حصة إعادة التأمين المستردّة من تعويضات تحت التسوية		30,946,834	20,056,639	24,977,853			
مدينون آخرون		1,805,005	1,288,730	5,433,686			
موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق		7,182,413	3,954,706	6,272,972			
عقارات استثمارية		8,660,033	13,135,437	12,520,856			
عقارات ومعدات		13,313,380	12,759,892	12,759,288			
<b>اجمالي الموجودات</b>		<b>1,697,940</b>	<b>1,670,676</b>	<b>1,657,408</b>			
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>116,026,486</b>	<b>103,530,539</b>	<b>114,365,499</b>			
المطلوبات		-	1,374,845	-	6		
حساب مكشوف لدى البنك		1,778,222	940,891	1,008,633			
دائنون آخرون		4,084,705	3,474,696	3,335,883			
أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين		5,862,927	5,790,432	4,344,516			
<b>احتياطيات فنية ناتجة من عقود التأمين</b>							
احتياطي تعويضات تحت التسوية		33,534,677	32,860,641	36,657,581			
احتياطي تعويضات متذبذبة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها		9,586,385	9,620,967	9,630,974			
احتياطي أقساط غير مكتسبة		24,116,064	12,536,699	19,879,082			
<b>اجمالي الاحتياطيات الفنية</b>		<b>67,237,126</b>	<b>55,018,307</b>	<b>66,167,637</b>			
<b>اجمالي المطلوبات</b>		<b>73,100,053</b>	<b>60,808,739</b>	<b>70,512,153</b>			
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		-	(128,452)	(130,464)	9		
أسهم خزينة		5,026,488	5,238,346	5,238,346			
احتياطي قانوني		5,026,488	5,238,346	5,238,346			
احتياطي اختياري		10,000,000	10,000,000	10,000,000			
احتياطي عام		(438,304)	(31,161)	291,353			
الغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		475,127	475,679	442,180			
احتياطي تحويل عملات أجنبية		2,540,268	1,632,676	2,477,219			
أرباح محتفظ بها		42,926,433	42,721,800	43,853,346			
<b>اجمالي حقوق الملكية</b>		<b>116,026,486</b>	<b>103,530,539</b>	<b>114,365,499</b>			
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>							

سليمان حمد محمد الدلاي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد المحسن عبد الله السعد  
رئيس مجلس الإدارة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	إيضاحات	
977,317	880,708		أنشطة التشغيل
			الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضررية دعم العمالة الوطنية والزكاة
			تعديلات لمطابقة ربع الفترة بصفى التدفقات النقدية:
23,439	21,015		استهلاك
(432,751)	(594,687)	4	إيرادات استثمار
(159,414)	(168,247)		إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
88,001	15,130		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,563	297		خسارة بيع عقار ومعدات
20,000	108,734		خسارة انخفاض القيمة
-	2,197		تكلفة تمويل
<u>519,155</u>	<u>265,147</u>		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(5,951,428)	(4,921,214)		أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة
336,924	(4,144,956)		حصة إعادة التأمين المسترددة من تعويضات تحت التسوية
(2,160,970)	(2,336,970)		مدينون آخرون
77,687	3,796,940		احتياطي تعويضات تحت التسوية
6,891,022	7,342,383		احتياطي أقساط غير مكتسبة
1,538,922	10,007		احتياطي تعويضات متبدلة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها
568,028	(138,813)		أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين
(112,680)	23,080		دائنوون آخرون
<u>1,706,660</u>	<u>(104,396)</u>		
(13,104)	(6,633)		
-	(2,197)		
<u>1,693,556</u>	<u>(113,226)</u>		
			صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(2,820)	(15,694)		شراء عقار ومعدات
-	6,335		صافي المتحصلات من بيع عقار ومعدات
1,936,378	1,012,809		متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(612,000)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
838,260	611,871		متحصلات من استرداد موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
(2,000,000)	-		شراء موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
2,339,728	165,714		صافي الحركة في ودائع محددة الأجل وتحت الطلب
364,263	416,557		فوائد مستلمة
22,187	116,644		توزيعات أرباح مستلمة
129,616	48,160		إيرادات مستلمة من صناديق
159,414	168,247		إيجار مستلم
<u>3,787,026</u>	<u>1,918,643</u>		
			صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	(2,012)		شراء أسهم خزينة
-	(2,012)		النقد المستخدم في أنشطة التمويل
4,693	(28,870)		تعديل تحويل عملات أجنبية
5,485,275	1,774,535		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,429,183	1,916,195		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>7,914,458</u>	<u>3,690,730</u>	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (غير مدقق)  
للفترات المتتالية في 31 مارس 2017

## 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 بكلفة المخاطر وجميع نواحي النشاط الأخرى المتعلقة به ولها في سبيل ذلك أن تقبل إعادة التأمين من هيئة محلية أو خارجية وأن تعين 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 بكلفة أنواعها 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 بأنشطةها.

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). خلال سنة 2015، تقدمت الشركة بطلب للتصفيه 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 اعتماد البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مساهمي الشركة في 19 أبريل 2017.

## أساس الإعداد

2

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

### التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالشركة والتي تسرى على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم ينفع عن هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

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 لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات العادمة المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها لسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة بالدينار الكويتي.

تم إعادة عرض البيانات المالية المقارنة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والمعلومات المالية المرحلية المكتففة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 لتتوافق مع التصنيف في الفترة الحالية. ليس لإعادة العرض هذه أي تأثير على نتائج الشركة. تم إجراء إعادة العرض بحيث تكون المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة متقدمة مع البيانات المالية للشركة الأم وبغرض تحسين جودة المعلومات المعروضة.

## معلومات القطاعات

3

لأغراض الإدارة، تتنظم الشركة إلى أربعة قطاعات تشغيلية استناداً إلى وحدات الأعمال كالتالي:

- (أ) إعادة التأمين ضد الحريق: 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 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 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 اختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.
- (د) إعادة التأمين على الحياة: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الخسائر المتکدة نتيجة للوفاة. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي اختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

ترافق الإدارة نتائج التشغيل بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقدير الأداء. يتم تقدير أداء القطاعات على أساس نتائج القطاعات.

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 2017
	المجموع	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
إيرادات القطاع	6,845,051	(5,429)	1,833,212	384,421	4,632,847	
نتائج القطاع غير موزعة الاستهلاك	678,513	(27,242)	(555,680)	(90,990)	1,352,425	
خسارة الانخفاض في القيمة ربح تحويل عملات أجنبية تكلفة تمويل	295,140 (21,015) (108,734) 39,001 (2,197)					
الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	880,708					

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

معلومات القطاعات (تتمة) 3

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحرق	المجموع دينار كويتي
	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي
إيرادات القطاع	43,117	2,651,743	1,627,951	6,572,425	10,895,236
نتائج القطاع غير موزعة الاستهلاك	28,776	706,406	724,416	(562,396)	897,202
خسارة الانخفاض في القيمة خسارة تحويل عملات أجنبية	(23,439)	(20,000)	(25,412)		148,966
الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	977,317				

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالشركة كما في 31 مارس 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 31 مارس 2016:

المجموع	غير موزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحرق	كما في 31 مارس 2017
دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	
إجمالي الموجودات	37,876,683	356,716	20,638,705	8,933,445	46,559,950	114,365,499
إجمالي المطلوبات	4,344,516	327,928	18,148,848	7,823,026	39,867,835	70,512,153
إجمالي الموجودات	34,093,960	327,019	16,324,547	9,191,016	43,593,997	103,530,539
إجمالي المطلوبات	5,790,432	263,102	12,957,505	7,348,476	34,449,224	60,808,739
إجمالي الموجودات	36,287,692	331,049	19,124,615	10,760,861	49,522,269	116,026,486
إجمالي المطلوبات	5,862,927	299,375	15,914,286	9,223,481	41,799,984	73,100,053

# شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

4 ايرادات استثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2016	2017	
دinar كويتي	دinar كويتي	
58,420	32,030	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
178,081	225,291	فوائد على ودائع
22,187	116,644	إيرادات توزيعات أرباح
102,867	172,562	فوائد على سندات
71,196	48,160	إيرادات من صناديق
<u>432,751</u>	<u>594,687</u>	

5 ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2016	2017	
دinar كويتي	دinar كويتي	
<u>935,600</u>	<u>844,543</u>	ربح الفترة
<u>150,000,000</u>	<u>149,313,979</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بالصافي بعد استثناء أسهم الخزينة
<u>6.24</u>	<u>5.66</u>	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

نظرًا لأن هناك أي أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

6 النقد والنقد المعادل

(منطقة) 31 مارس 2016 دinar كويتي	31 ديسمبر 2016 دinar كويتي	31 مارس 2017 دinar كويتي	
2,650,905	3,223,723	3,622,952	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>38,525,682</u>	<u>35,165,840</u>	<u>35,000,587</u>	ودائع محددة الأجل
41,176,587	38,389,563	38,623,539	ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
(33,262,129)	(35,098,523)	(34,932,809)	ناقصاً: حساب مكشوف لدى البنك
-	(1,374,845)	-	
<u>7,914,458</u>	<u>1,916,195</u>	<u>3,690,730</u>	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتففة

إن الودائع محددة الأجل بمبلغ 5,380,856 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 5,380,856 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 5,370,356 دينار كويتي) محتفظ بها كضمان على خطاب اعتماد منوح من قبل بنك (ايصال 11).

موجودات مالية متاحة للبيع

7

	(مدققة)			
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
547,954	2,806,681	3,064,523		الأسماء:
210,244	187,569	804,421		مسيرة
<hr/>	<hr/>	<hr/>		غير مسيرة
758,198	2,994,250	3,868,944		
10,486,096	9,280,646	8,250,953		صناديق مداراة
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
11,244,294	12,274,896	12,119,897		

رأس المال وتوزيعات الأرباح

8

أ) يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 150,000,000 سهم (31 ديسمبر 2016: 150,000,000 سهم و31 مارس 2016: 150,000,000 فلس لسهم مدفوعة نقداً).

ب) وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 19 أبريل 2017 على إصدار أسهم منحة عددها 12,000,000 سهم (2015: لا شيء) بنسبة 8 أسهم لكل 100 سهم (2015: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ويتم توزيعها على المساهمين المدرجين في سجلات الشركة كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

أوامر خزينة

9

	(مدققة)			
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	681,209	692,027		عدد أسهم الخزينة
-	0.45%	0.46%		نسبة الأسهم المصدرة
-	128,452	130,464		التكلفة (بالدينار الكويتي)
-	122,618	132,869		القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
-	189	183		متوسط القيمة السوقية للسهم (بالفلس)

إن الاحتياطي الاختياري الذي يعادل تكلفة أسهم الخزينة يكون غير متاح للتوزيع خلال الفترة التي تحفظ فيها الشركة بتلك الأسهم.

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 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 مما يلي:

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	31 مارس 2017	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم	بيان المركز المالي المرحلي المكثف	
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي				
795,247	307,277	701,765	32,140	669,625			أرصدة مدينة ناتجة عن عقود إعادة تأمين
13,895	17,427	46,353	-	46,353			أرصدة دائنة ناتجة عن عقود إعادة تأمين

## معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة) 10

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2016	2017	أطراف أخرى		بيان الدخل المرحلي المكتفف
المجموع	المجموع	ذات علاقة	الشركة الأم	أقساط مكتسبة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تعويضات متکبدة وتكليف حيازة أقساط
154,465	500,446	3,221	497,225	
71,683	274,930	99,615	175,315	

## مكافأة موظفي الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2016	2017		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
دينار كويتي	دينار كويتي		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
143,804	135,833		
67,930	6,933		
211,734	142,766		

## التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة 11

11

كما في تاريخ التقارير المالية، لدى الشركة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بشراء موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 482,923 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 530,050 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 541,021 دينار كويتي) ومطلوبات طارئة بمبلغ 3,455,904 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 3,666,762 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 4,345,185 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطاب اعتماد منوح من قبل بنك، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

## قياس القيمة العادلة 12

12

## الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي تم تسجيل قيمتها العادلة أو الافصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبيينة 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 المدرجة بالفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة بمبلغ 4,798,488 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 4,458,914 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 4,802,639 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 تقارير مالية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، لم يكن هناك أي تحويلات بين قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 1 والمستوى 3.

## 12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

## الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

كما في 31 مارس 2017، احتفظت الشركة بفنادق الأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
-	3,064,523	3,064,523	موجودات مالية متاحة للبيع:
161,286	-	161,286	أسهم مسورة
4,095,600	-	4,095,600	أسهم غير مسورة
<u>4,256,886</u>	<u>3,064,523</u>	<u>7,321,409</u>	صناديق مدارة غير مسورة
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	2,806,681	2,806,681	أسهم مسورة
153,835	-	153,835	أسهم غير مسورة
4,855,466	-	4,855,466	صناديق مدارة غير مسورة
<u>5,009,301</u>	<u>2,806,681</u>	<u>7,815,982</u>	
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 مارس 2016 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	547,954	547,954	أسهم مسورة
176,510	-	176,510	أسهم غير مسورة
5,717,191	-	5,717,191	صناديق مدارة غير مسورة
<u>5,893,701</u>	<u>547,954</u>	<u>6,441,655</u>	

يتم قياس الاستثمار في الصناديق المدارة والصناديق غير المسورة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقارير مالية. يتم تقدير الصناديق المدارة استناداً إلى طريقة صافي القيمة المدرجة بالدفاتر باستخدام أحدث بيانات مالية متوفرة للشركات المستثمر فيها والتي تناقص فيها الموجودات الأساسية بالقيمة العادلة. يتم تقدير الصناديق المدارة غير المسورة استناداً إلى صافي قيمة الموجودات أو القيمة السوقية المفصح عنها في بيان المحفظة المقدم من قبل مدراء الصناديق.

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف لن يكون مادياً إذا تم تغيير متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأسماء غير المسورة بنسبة ٥٪.

## قياس القيمة العادلة (تتمة) 12

## الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

صافي المشتريات والتحويل والمبيعات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربع غير المحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف دينار كويتي	الخساره المحققه المسجله في بيان الدخل المرحلي المكثف دينار كويتي	في بداية الفترة دينار كويتي	موارد مداره صناديق مداره صناديق مداره صناديق مداره غير مسورة	31 مارس 2017 موجودات مالية متاحة للبيع:
161,286	-	7,451	-	153,835	
4,095,600	(838,583)	84,216	(5,499)	4,855,466	
<b>4,256,886</b>	<b>(838,583)</b>	<b>91,667</b>	<b>(5,499)</b>	<b>5,009,301</b>	

صافي المشتريات والتحويل والمبيعات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربع غير المحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف دينار كويتي	الربح المحقق المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف دينار كويتي	في بداية الفترة دينار كويتي	موارد مداره صناديق مداره صناديق مداره صناديق مداره غير مسورة	31 مارس 2016 موجودات مالية متاحة للبيع:
176,510	-	10,667	-	165,843	
5,717,191	(2,030,769)	7,231	3,050	7,737,679	
<b>5,893,701</b>	<b>(2,030,769)</b>	<b>17,898</b>	<b>3,050</b>	<b>7,903,522</b>	