

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(غير مدققة)

31 مارس 2019

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 2019 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة 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 بمراجعتنا 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 الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي 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 لمعيار 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

8 مايو 2019
الكويت

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الدخل المرحلي المكثف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
10,005,096	13,510,535	أقساط مكتسبة
(1,145,351)	(1,567,273)	أقساط مسندة إلى معيدي التأمين
8,859,745	11,943,262	صافي الأقساط المكتسبة
(5,946,610)	(10,774,873)	تعويضات متكبدة
185,831	2,796,637	حصة معيدي التأمين من التعويضات المتكبدة
(5,760,779)	(7,978,236)	صافي التعويضات المتكبدة
(2,455,472)	(2,837,670)	تكاليف حيازة أقساط
47,283	78,292	عمولة مستلمة من إعادة التأمين
690,777	1,205,648	صافي نتائج الاكتتاب
589,337	878,618	صافي إيرادات استثمار
167,750	162,531	إيرادات تأجير ناتجة من عقارات استثمارية
(409,622)	(488,457)	مصروفات عمومية وإدارية
(21,010)	(28,188)	مصروفات عقار استثماري
(23,569)	(25,480)	استهلاك
(1,974)	(176)	تكلفة تمويل
75,530	9,830	ربح تحويل عملات أجنبية
230	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
1,067,449	1,714,326	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(10,674)	(17,143)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(27,394)	(43,619)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,957)	(17,447)	الزكاة
1,018,424	1,636,117	ربح الفترة
5.75	9.25	5 ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
1,018,424	1,636,117
72,189	349,293
-	(23,892)
(72,373)	(23,278)
(184)	302,123
1,018,240	1,938,240

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:

بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف:

موجودات مالية متاحة للبيع

- صافي التغيرات في القيمة العادلة

- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

تعديل تحويل عملات أجنبية

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن 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 31 مارس 2019

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,217,734	3,911,186	3,088,815	6	أرصدة لدى البنوك ونقد
40,888,510	48,548,548	49,824,789	6	ودائع محددة الأجل
10,708,718	11,079,277	11,256,781	7	موجودات مالية متاحة للبيع
29,352,749	23,121,069	36,652,142		أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة
8,201,060	12,605,058	13,741,306		حصة إعادة التأمين المستردة من تعويضات تحت التسوية
9,007,320	5,089,664	8,960,916		مدينون آخرون
11,916,000	11,649,600	11,649,600		موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
12,079,309	11,819,966	11,819,668		عقارات استثمارية
1,669,679	1,646,502	1,624,529		ممتلكات ومعدات
128,041,079	129,470,870	148,618,546		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,287,109	1,382,322	1,523,412		دائنون آخرون
2,742,963	3,644,298	4,075,501		أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين
-	-	26,811		قروض
4,030,072	5,026,620	5,625,724		احتياطيات فنية ناتجة من عقود التأمين
77,258,907	75,750,449	92,371,840		إجمالي المطلوبات
81,288,979	80,777,069	97,997,564		حقوق الملكية
16,200,000	17,820,000	17,820,000	8	رأس المال
5,296,366	5,296,366	5,296,366		علاوة إصدار أسهم
(180,085)	(214,948)	(225,728)	9	أسهم خزينة
5,572,925	5,943,745	5,943,745		احتياطي إجباري
5,572,925	5,943,745	5,943,745		احتياطي اختياري
10,000,000	10,000,000	10,000,000		احتياطي عام
166,185	(351,194)	(25,793)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
281,684	423,457	400,179		احتياطي تحويل عملات أجنبية
3,842,100	3,832,630	5,468,468		أرباح مرحلة
46,752,100	48,693,801	50,620,982		إجمالي حقوق الملكية
128,041,079	129,470,870	148,618,546		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

محمد عبد المحسن عبد الله السعيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد محمد الدلالي
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 مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
1,067,449	1,714,326	
23,569	25,480	
(589,337)	(878,618)	4
(167,750)	(162,531)	
28,784	30,417	
21,010	28,188	
(230)	-	
1,974	176	
385,469	757,438	
(11,752,927)	(13,531,073)	
1,961,457	(1,135,089)	
(4,260,083)	(3,731,985)	
10,465,356	16,588,394	
100,233	431,203	
34,684	32,464	
(3,065,811)	(588,648)	
(488)	-	
(1,974)	(176)	
(3,068,273)	(588,824)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة حصة إعادة التأمين المستردة من تعويضات تحت التسوية مدينون آخرون صافي التغير في مطلوبات عقود إعادة التأمين أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين دائنون آخرون
		النقد المستخدم في أنشطة التشغيل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة تكلفة تمويل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات صافي المتحصلات الناتجة من بيع ممتلكات ومعدات متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع شراء موجودات مالية متاحة للبيع صافي الحركة في ودائع محددة الأجل فوائد مستلمة توزيعات أرباح مستلمة إيرادات مستلمة من صناديق مصروفات عقارات استثمارية إيجار مستلم
(4,493)	(4,107)	
230	-	
99,115	1,465,483	
(989,556)	(1,044,149)	
(55,934)	(1,573,593)	
476,909	401,869	
8,557	15,996	
48,313	49,800	
(21,010)	(28,188)	
167,750	162,531	
(270,119)	(554,358)	
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		الحركة في أسهم خزينة
-	(11,059)	9
-	(11,059)	
8,222	7,707	
(3,330,170)	(1,146,534)	
7,547,904	4,701,284	
4,217,734	3,554,750	6
		النقص في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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

1 معلومات حول الشركة

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 بالأصالة 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. التأسيس 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 وحصص وسندات بكافة أنواعها ولها أن تصدر سندات قروض أو أن تقترض مباشرة من الجهات الرسمية وشبه الرسمية والمؤسسات المحلية الأخرى أو المصارف على اختلاف أنواعها الكويتية منها وغير الكويتية وذلك في حدود القانون.
- هـ. مباشرة جميع العمليات الأخرى المتعلقة بأنشطتها.

تقوم الشركة بتشغيل مكتب إقليمي بمنطقة الشرق الأقصى ("الفرع") في لاوان، 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 للتصنيف الاختيارية لمكتب 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 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 8 مايو 2019.

تم اعتماد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مساهمي الشركة في 9 أبريل 2019.

2 أساس الإعداد

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

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية السنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة معلومات مقارنة متعلقة بالفترة السابقة. والغرض من إعادة التصنيف التي تم إجراؤها هو الالتزام بالمعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حول العرض للفترة الحالية.

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2019. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات. تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2019 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

2 أساس الإعداد (تتمة)

معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل الشركة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 أي تأثير على عقود التأجير التي تمثل في المجموعة المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. وبموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تسجيل الأثر التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت الشركة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت الشركة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("أصول منخفضة القيمة").

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت الشركة (كمستأجر) بتصنيف عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تشغيلي. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى على التوالي.

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت الشركة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف على كافة العقود باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل الشركة.

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود التأجير التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

3 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنتظم 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 واختياري 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 واختياري 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 واختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

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

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم 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 2019

الحرق	الحوادث العامة	البحري والطيران	التأمين على الحياة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,488,850	1,150,256	2,628,585	1,242,844	13,510,535
إيرادات القطاع				
1,272,411	255,522	(454,688)	215,586	1,288,831
نتائج القطاع				
				441,321
				(25,480)
				9,830
				(176)
				1,714,326

الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2019

3 معلومات القطاعات (تتمة)

					الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
المجموع	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,005,096	433,764	1,937,470	443,701	7,190,161	إيرادات القطاع
888,565	64,484	(6,487)	(807,628)	1,638,196	نتائج القطاع
128,897					غير موزع
(23,569)					استهلاك
75,530					ربح تحويل عملات أجنبية
(1,974)					تكلفة تمويل
1,067,449					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضرريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالشركة كما في 31 مارس 2019 و31 ديسمبر 2018:

						كما في 31 مارس 2019
المجموع	غير موزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
148,618,546	35,020,817	3,648,185	34,256,492	10,056,395	65,636,657	إجمالي الموجودات
97,997,564	5,625,724	3,533,180	23,796,098	8,948,410	56,094,152	إجمالي المطلوبات
						كما في 31 ديسمبر 2018
المجموع	غير موزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	الحريق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
129,470,870	46,086,177	1,664,875	22,908,001	7,128,356	51,683,461	إجمالي الموجودات
80,777,069	5,026,620	1,886,642	20,885,767	6,481,550	46,496,490	إجمالي المطلوبات
						كما في 31 مارس 2018
المجموع	غير موزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث 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	إجمالي الموجودات
81,288,979	4,030,072	1,857,791	19,631,261	7,348,501	48,421,354	إجمالي المطلوبات

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

4 إيرادات استثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,585	503,438	ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
274,235	363,254	فوائد على ودائع
253,647	176,130	فوائد على سندات
48,313	49,800	إيرادات من صناديق
8,557	15,996	إيرادات توزيعات أرباح
-	(230,000)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
<u>589,337</u>	<u>878,618</u>	

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,018,424	1,636,117	ربح الفترة
<u>177,075,292</u>	<u>176,867,982</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بالصافي بعد أسهم الخزينة
5.75	9.25	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 كانت بقيمة 6.33 فلس، وذلك قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة (إيضاح 8).

نظراً لأنه ليس هناك أي أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

6 النقد والنقد المعادل

(مدققة)		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,217,734	3,911,186	3,088,815
40,888,510	48,548,548	49,824,789
<u>45,106,244</u>	<u>52,459,734</u>	<u>52,913,604</u>
(40,888,510)	(47,758,450)	(49,332,043)
-	-	(26,811)
<u>4,217,734</u>	<u>4,701,284</u>	<u>3,554,750</u>

أرصدة لدى البنوك ونقد
ودائع محددة الأجل
ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
ناقصاً: حساب مكشوف لدى البنك
النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

6 النقد والنقد المعادل (تتمة)

إن الودائع محددة الأجل بمبلغ 900,090 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 900,086 دينار كويتي و31 مارس 2018: 3,881,236 دينار كويتي) محتفظ بها كضمان مقابل خطاب اعتماد ممنوح من قبل أحد البنوك.

7 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)			أسهم: مسعرة غير مسعرة
31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	
3,253,744	4,579,776	5,622,462	
803,163	753,039	754,060	
4,056,907	5,332,815	6,376,522	
6,651,811	5,746,462	4,880,259	صناديق مدارة
10,708,718	11,079,277	11,256,781	

8 رأس المال وأسهم المنحة وتوزيعات الأرباح

أ) يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 178,200,000 سهم (31 ديسمبر 2018: 178,200,000 سهم و31 مارس 2018: 162,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً.

ب) وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 9 أبريل 2019 على إصدار عدد 10,692,000 سهم منحة (2017: 16,200,000 سهم منحة) بنسبة 6 أسهم لكل 100 سهم (2017: 10 أسهم لكل 100 سهم) والمحتفظ بها كما في 2 مايو 2019 بإجمالي مبلغ 1,069,200 دينار كويتي (2017: 1,620,000 دينار كويتي). تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 5 فلس للسهم (2017: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وسيتم توزيعها على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة كما في 2 مايو 2019.

9 أسهم خزينة

(مدققة)			عدد أسهم الخزينة نسبة الأسهم المصدرة التكلفة (دينار كويتي) القيمة السوقية (دينار كويتي) المتوسط المرجح لسعر السوق للسهم (فلس)
31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	
1,011,320	1,306,092	1,386,826	
0.62%	0.73%	0.78%	
180,085	214,948	225,728	
194,173	254,688	194,156	
186	191	170	

إن الاحتياطي الاختياري الذي يعادل تكلفة أسهم الخزينة غير متاح للتوزيع خلال الفترة التي تحتفظ فيها الشركة بأسهم الخزينة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالشركة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة 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 مما يلي:

(مدققة)		31 مارس 2019	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	
المجموع	المجموع	المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	أرصدة مدينة ناتجة عن عقود إعادة تأمين حصة إعادة التأمين المستردة من تعويضات تحت التسوية
2,081,399	822,341	2,236,748	154,938	2,081,540	
1,811,193	1,103,476	872,820	-	872,820	أرصدة دائنة ناتجة عن عقود إعادة تأمين احتياطي التعويضات تحت التسوية
61,289	46,666	112,937	-	112,937	
2,942,331	2,674,690	2,617,685	53,568	2,564,117	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس					
2018	2019	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم	بيان الدخل المرحلي المكثف	
المجموع	المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	صافي الأقساط المكتسبة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تعويضات متكبدة وتكاليف حيازة أقساط	
574,075	661,496	12,948	561,127		
626,244	(587,429)	3,349	(590,778)		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس					
2018	2019			مكافأة موظفي الإدارة العليا	
دينار كويتي	دينار كويتي			رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	
123,167	105,868			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
14,968	14,518				
138,135	120,386				

11 التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة، لدى الشركة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بشراء موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 294,956 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 407,138 دينار كويتي و31 مارس 2018: 419,371 دينار كويتي) ومطلوبات محتملة بمبلغ 735,573 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 711,190 دينار كويتي و31 مارس 2018: 3,079,478 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطاب اعتماد ممنوح من قبل أحد البنوك، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

12 قياس القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي تم تسجيل قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبينة كما يلي استناداً إلى مدخلات المستوى الأدنى ذات التأثير الجوهري 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 ملحوظا 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 2,069,708 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,021,580 دينار كويتي و31 مارس 2018: 3,684,288 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 2019، لم يكن هناك أي تحويلات بين قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 1 والمستوى 3.

كما في 31 مارس 2019، احتفظت الشركة بفئات الأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
			31 مارس 2019
			موجودات مالية متاحة للبيع:
-	5,622,462	5,622,462	أسهم مسعرة
108,325	-	108,325	أسهم غير مسعرة
3,456,286	-	3,456,286	صناديق مدارة
<u>3,564,611</u>	<u>5,622,462</u>	<u>9,187,073</u>	
			31 ديسمبر 2018
			موجودات مالية متاحة للبيع:
-	4,579,776	4,579,776	أسهم مسعرة
107,304	-	107,304	أسهم غير مسعرة
3,370,617	-	3,370,617	صناديق مدارة
<u>3,477,921</u>	<u>4,579,776</u>	<u>8,057,697</u>	
			31 مارس 2018
			موجودات مالية متاحة للبيع:
-	3,253,744	3,253,744	أسهم مسعرة
157,428	-	157,428	أسهم غير مسعرة
3,613,258	-	3,613,258	صناديق مدارة غير مسعرة
<u>3,770,686</u>	<u>3,253,744</u>	<u>7,024,430</u>	

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يتم قياس الاستثمار في الأسهم غير المسعرة والصناديق المدارة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة. يتم تقييم الأسهم غير المسعرة استناداً إلى طريقة صافي القيمة الدفترية 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 المفصح 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 للأسهم غير المسعرة بنسبة 5%.

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

موجودات مالية متاحة للبيع

31 مارس 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	
3,852,026	3,477,921	كما في 1 يناير
(81,340)	86,690	ربح (خسارة) مسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>3,770,686</u>	<u>3,564,611</u>	كما في 31 مارس