

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

القوائم المالية الأولية الموجزة - غير مراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

القوائم المالية الأولية الموجزة - غير مراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحات	الفهرس
-	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٣٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمين في الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمدة بالملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" المعتمدة بالملكة العربية السعودية.

البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٢٧



كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٢
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم المديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١



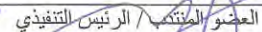
٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٥ أغسطس ٢٠١٩م

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
الموجودات			
٣١,٨٨٦,١٠٦	٣٠,٦٩٢,٦١٧	٥	النقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧٠,١٣١,٦٧٧	٤٥٨,٧٠٤,٣٦٣		ودائع لأجل
٢,٠٧٩,٦٢٤	٤,٨٩٨,٤١٤		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	٢١٩,٥٦٢,٦٣١	٤	أقساط تأمين مدينة , صافي
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
--	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق
٤٠٩,٧٧٨,١٣٧	٥٦٩,١٣٢,٠٣٠		أقساط تأمين مستحقة
٣٣,٠٨٠,٨٩٤	٤٤,١٩٩,٤٢٧	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١١,٤٣١,٦٠٩	١٥٠,١٣٠		أقساط فائض الخسارة المؤجلة
١٩٨,٤٣٢,٥١٨	٢١٠,٩٧٩,١٨٤	٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٥٩,٩٣٧,١٧٩	٢٢,٠٢٥,٠٩١	٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المكتوبة وغير المبلغ عنها
٩٩,٨٩٥,٥٩١	١٣١,٧٤٠,٤٩٨		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٠٨,٩٥٩,٢٣٢	٢١٠,٨٤٧,٢٦٧		مصاريف مدفوعة مقدماً , ودائع وموجودات أخرى
٣٢,٥٨٨,٨٩٨	٣٣,٤٦٥,٩٩٩		ممتلكات ومعدات, صافي
٢,٦٦٣,٨٩٢	٤,٣٦١,٨٣٣		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٩٧,٢٩٣,٨١٦	١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	١٣	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٦,٨٠٧,٣٨١	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤	٢,٥٦٧,٩٤٩,٣٨٥		مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٩,٩٢٧,٦٣٩	٢٨,٦١٧,٠٥٠		ذمم دائنة
٢٢,٨٩٨,٥٥٩	١٨,٦٩٩,٢٨٥		ذمم إعادة إسناد دائنة
١٥,٨٣٩,٧١٧	٢٨,٤٢١,٨٠٧		أقساط إعادة إسناد مستحقة
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	٥١٩,٦١٧,٥٦٢	٨	الأقساط غير المكتسبة
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	٦٩٣,٥٠٥,٤٨٦	٩	المطالبات تحت التسوية
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	٣٣١,١٩٨,٤٩٨	٩	المطالبات المكتوبة وغير المبلغ عنها
٦,٤١٠,٢٤٠	٩,٤٦٧,٩١٥		عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
١٢,٥٤٦,٩٥٢	١٠,٠٠٤,٢٤٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٥٩٣,٩٧٥	٦,٩٤٩,٩٥٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٨,٢٤٤,٢٥٣	٣٢,٤٩٨,٣٦٤	١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٦,٨٠٧,٣٨١	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٥١١,١٣٠,١٢٦	١,٦٩٥,٧٨٧,٥٤٨		إجمالي المطلوبات من غير فائض عمليات إعادة التأمين
فائض عمليات إعادة التأمين			
٤,٠٢٨,١٩٥	٥,٢٢٢,٠٠٦		الفائض المتراكم
٤,٠٢٨,١٩٥	٥,٢٢٢,٠٠٦		مجموع فائض عمليات إعادة التأمين
١,٥١٥,١٥٨,٣٢١	١,٧٠١,٠٠٩,٥٥٤		مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
حقوق المساهمين			
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٨,٨١٥,٢٦٠	٨,٨١٥,٢٦٠		إحتياطي نظامي
١٢,٧٥٧,٩٩٧	٤٨,٢٧٩,٨٤٧		أرباح مبقاة
١,٠٧٤,٦١٦	(١٥٥,٢٧٦)		إحتياطيات أخرى
٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	٨٦٦,٩٣٩,٨٣١		مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤	٢,٥٦٧,٩٤٩,٣٨٥		مجموع المطلوبات بما فيها فائض عمليات إعادة التأمين وحقوق المساهمين

المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٢,٢٠٦,٥١٣	٦٢,١٨٧,٧٠٤	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	٥٩٠,٥٧٠,٠٥٩
(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	(١١,٠١٨,٣١٩)	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	(٣٩,٣٩٢,٢٢٨)
(٦,٣٥٥,٠٧١)	(٨,١٥٥,١٥٤)	(١٤,٥٤١,٣١٦)	(١٥,٨٥٤,١٤٣)
٤٠,١٢٤,٢٦٣	٤٣,٠١٤,٢٣١	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	٥٣٥,٣٢٣,٦٨٨
١٠٠,١٧٥,٠٢٧	٩٤,٦٤٠,٥٠١	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	(٢٢٨,٨٩٩,١٦٥)
١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	١٣٧,٦٥٤,٧٣٢	٣١٤,٤٩٣,٠٥١	٣٠٦,٤٢٤,٥٢٣
٤,٩٥٠,٧٢٠	٤,٤٢٩,١٧٢	٨,٦٣٢,٧٢١	٨,٢٢٧,٦٠٨
١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	١٤٢,٠٨٣,٩٠٤	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	٣١٤,٦٥٢,١٣١

إيضاحات

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فلتض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

إجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف إكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى

دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل

أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك

توزيعات أرباح

الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

مصاريف إدارة الإستثمارات

صافي دخل الاستثمار

إيرادات أخرى

(مخصص) / عكس ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة

أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية

إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة

إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين

صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة

الزكاة والضريبة المحملة خلال الفترة

صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسندة للمساهمين

ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - المعدلة

(١٧٦,٧٧٥,٣٦٣)	(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)	(٩٢,٢٦٥,٩٤٦)	(٨١,٨٧٠,٢٠٤)
٩,٤٦٣,٢٩٠	٣٩,٢٦٤,٣٦٨	٧,٣٤٦,٥٨٠	١١,٩٢٤,٩٧٩
(١٦٧,٣١٢,٠٧٣)	(١٥١,١٩٠,٧٢٢)	(٨٤,٩١٩,٣٦٦)	(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)
(٣٦,٨٣٤,٥٩٨)	(١٨,٤٩١,٤٤٦)	(٢٤,٠٢١,١٨٩)	(٦,٧٢٧,٣٧٨)
(١,٧٦٥,٩٨١)	(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)	١٥,٥٢٩,٦٨٣	(١٠,٣٦٠,٦٧١)
(٢٠٥,٩١٢,٦٥٢)	(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)	(٩٣,٤١٠,٨٧٢)	(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)
(٧٧,٥٦٩,٠٦٧)	(٨٥,٧٤٠,٦١٩)	(٣٥,٥٠٩,٠٩٨)	(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)
(٧١٣,٩١١)	(١,٦٨٠,٠٩١)	١,٩٢٨,٠٠١	(٨٣٨,٣٦١)
(٢٨٤,١٩٥,٦٣٠)	(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)	(١٢٦,٩٩١,٩٦٩)	(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)
٣٠,٤٥٦,٥٠١	٢٧,٣٩٣,٠٤١	١٥,٠٩١,٩٣٥	١٦,٥٣٤,٩٧٧
١,٠٢٥,٨٧٦	٨,٥٣٧,٣٣٣	٦٢٠,١٨٦	٤,٧٨٨,٩٠٥
١,٧١٧,٩١٥	١,٣٥٩,٤٦٢	٨٤٠,٨٩٧	٥٥٠,٩٥٣
٦,٤٩٦,٤٦٢	١٩,٨٤٤,٥٩٨	٣,٥٩٦,٩٧٤	١,٧٧٧,٨٨٩
١,٣٦٤,١٩٠	١,٨٢١,٦٧٦	٥٩٤,٥٩٧	١,٠٢٠,٦٢٨
١,٤١٧,٠٣٢	٢,٠٠٣,١٥١	١,٠٧١,٠٩٦	١,٨٣٠,٣١٢
٥٦٧,٣٧٣	٧,٤٢٢,٦٦١	٢٧٥,٦٨٦	٥,٩٢١,٤٨٣
(٢,٠٤١,٤٠٤)	(٩١٦,٥٧٢)	(٨٤٢,٤٨٧)	(٥٧٦,١١٥)
١٠,٥٤٧,٤٤٤	٤٠,٠٧٢,٣٠٩	٦,١٥٦,٩٤٩	١٥,٣١٤,٠٥٥
١,١٣٨,٩٣٤	٤٩٥,٧٠٠	٦٢٦,٠٥٧	٢٤٩,٢١٩
(٨٦٠,١٤٠)	٥١٧,٩٢٩	(٤٦٢,٠٦٤)	(٣١٨,٥٣١)
(٢٢,٧٢٠,٤٤٩)	(٢٤,١٣٢,٩٦٨)	(١١,١١٨,١٩٤)	(١٢,٧٤٦,٢٩٦)
(١,١٢٩,٩٠٦)	(١,١٥٩,٠٢٠)	(٥٤٠,٣٤٤)	(٥٧٩,٨٣٢)
(٢,٥٩١,٤٨٦)	٥٧٦,٦٠٧	(٣,٠٤٢,٣٢٢)	٤٩,٠٨٨
١٤,٨٤٠,٨٩٨	٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٦,٧١٢,٠١٧	١٨,٥٠٢,٦٨٠
(٨٠٩,٢٨٩)	(١,١٩٣,٨١٢)	(٢٧٦,٢٦٥)	(٧٦٢,١٧٦)
١٤,٠٣١,٦٠٩	٤٢,٥٦٩,٧٨٦	٦,٤٣٥,٧٥٢	١٧,٧٤٠,٥٠٤
(٦,١٣٧,٣٢٦)	(٧,٠٤٧,٩٣٦)	(٣,١٤٨,٠٦٦)	(٣,٦٥٣,٧٤٧)
٧,٨٩٤,٢٨٣	٣٥,٥٢١,٨٥٠	٣,٢٨٧,٦٨٦	١٤,٠٨٦,٧٥٧
٠,١٠	٠,٤٤	٠,٠٤	٠,١٧

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة) (المعدلة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) (المعدلة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٧,٨٩٤,٢٨٣	٣٥,٥٢١,٨٥٠	٣,٢٨٧,٦٨٦	١٤,٠٨٦,٧٥٧
(١,٩٧٤,٤٩١)	(١,٢٢٩,٨٩٢)	(٣,١٥٥,٤٠٩)	(١,٣٥٠,٠٠٣)
٥,٩١٩,٧٩٣	٣٤,٢٩١,٩٥٨	١٣٢,٢٧٧	١٢,٧٣٦,٧٥٤

صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسند الى المساهمين
إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل
الحصة في إحتياطي تحويل العملات الأجنبية في الشركات
المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
إجمالي الدخل الشاملة للفترة



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المساهمون الخليجيون والجمهور العام			المساهمون غير الخليجين			المجموع		
رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح المبقة/ (العجز المتراكم)	احتياطيات أخرى	رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح المبقة/ (العجز المتراكم)	احتياطيات أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٨٣,٦٩٣,٧٥٠	٨,٥٢٨,٩٠١	٩,٤٣١,٩٥٣	١,٠١٩,٠٦٧	٢٦,٣٠٦,٢٥٠	٢٨٦,٣٥٩	٣,٣٢٦,٠٤٤	٥٥,٤٥٩	٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣
(٤,٢٧٦,٦٤٠)	(٤٦,٥٤٢)	(٥١,٤٧٠)	(٥,٥٦١)	٤,٢٧٦,٦٤٠	٤٦,٥٤٢	٥١,٤٧٠	٥,٥٦١	—
—	—	٣٣,٩٧٣,٧٠٣	—	—	—	١,٥٤٨,١٤٧	—	٣٥,٥٢١,٨٥٠
—	—	—	—	—	—	(٤٦,٤٣٨)	—	(١,٢٢٩,٨٩٢)
—	—	٣٣,٩٧٣,٧٠٣	(١,١٨٣,٤٥٤)	—	—	١,٥٤٨,١٤٧	—	٣٤,٢٩١,٩٥٨
٧٧٩,٤١٧,١١٠	٨,٤٨٢,٣٥٩	٤٣,٣٥٤,١٨٦	(١٦٩,٩٤٨)	٣٠,٥٨٢,٨٩٠	٣٣٢,٩٠١	٤,٩٥٢,٦٦١	١٤,٦٧٢	٨٦٦,٩٣٩,٨٣١
٩٧٨,٠٤٧,٠٤٠	٥,٩٣٧,٦٤٩	(١٧٤,٠١٨,٠٩٥)	(١,٩١٨,٥٢٣)	٢١,٩٥٢,٩٦٠	١٣٣,٢٧٥	(١,٢٩٨,٤٥١)	(٤٣,٠٥٧)	٨٢٨,٧٩٢,٧٩٨
(١٨٥,٨٢٠,٠٠٠)	—	١٨٥,٨٢٠,٠٠٠	—	(٤,١٨٠,٠٠٠)	—	٤,١٨٠,٠٠٠	—	—
٤٩١,٧١٠	٣,٦٨٥	٧٩,٧٢٥	—	(٤٩١,٧١٠)	(٣,٦٨٥)	(٧٩,٧٢٥)	—	—
—	—	٧,٦١٦,٨٥٩	—	—	—	٢٧٧,٤٢٤	—	٧,٨٩٤,٢٨٣
—	—	—	—	—	—	(٤٢,١٢٦)	—	(١,٩٧٤,٤٩١)
—	—	٧,٦١٦,٨٥٩	(١,٩٣٢,٣٦٥)	—	—	٢٧٧,٤٢٤	—	٥,٩١٩,٧٩٢
٧٩٢,٧١٨,٧٥٠	٥,٩٤١,٣٣٤	١٩,٤٩٨,٤٨٩	(٣,٨٥٠,٨٨٨)	١٢٩,٥٩٠	١٢٩,٥٩٠	٣,٠٧٩,٢٤٨	(٨٥,١٨٣)	٨٣٤,٧١٢,٥٩٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
(مراجعة)

المحول خلال الفترة

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٩ (غير مراجعة)

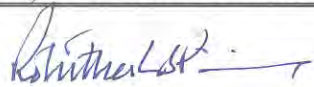
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
(مراجعة)
تخفيض رأس المال (إيضاح
١٠)

المحول خلال الفترة

صافي ربح الفترة - المعدل

إيرادات شاملة أخرى

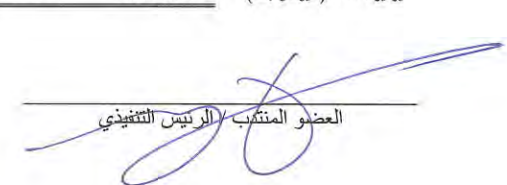
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠
يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
١٤,٨٤٠,٨٩٨	٤٣,٧٦٣,٥٩٨	الأنشطة التشغيلية
٩٠,٥١٩	٧٢٥,١٦٥	إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
١,٣١٨,٥١٢	٨٥٥,٠٦٠	التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة الى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
(١,٧١٧,٩١٥)	(١,٣٥٩,٤٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦,٤٩٦,٤٦٢)	(١٩,٨٤٤,٥٩٨)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٦٧,٣٧٣)	(٧,٤٢٢,٦٦١)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٦,٠١٤٠	(٥١٧,٩٢٩)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩,١٤٣,٣١٩	١٦,١٩٩,١٧٣	الحصة في ارباح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٤٤,٤٥٧,٦٥٢	(١٩,٠٢١,١٩٠)	أقساط تأمين مدينة، إجمالي
(٢٢٠,٩٧٤,٩١٨)	(١٥٩,٣٥٣,٨٩٣)	أقساط تأمين مستحقة
٧٢,٧٤٤,٣٤٩	(١١,١١٨,٥٣٣)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة
١٥٦,١٥٤,٨١٨	١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	أقساط غير مكتسبة
(١٠٢,٩٠٥,٤٤٨)	(١٢,٥٤٦,٦٦٦)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
١٧,٠٩٢,٥٢٩	٣٧,٩١٢,٠٨٨	الحصة المعاد اسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(٥٦,٥٣٤,٤١١)	(٣١,٨٤٤,٩٠٧)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
١٣,٧٠٦,٩٣٩	١١,٢٨١,٤٧٩	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(٣٧,٨٥٨,٠٤٠)	(١,٨٨٨,٠٣٥)	مصاريف مدفوعة مقدما، ودائع وموجودات أخرى
(٧٣٦,٣٩٣)	٨,٦٨٩,٤١١	ذمم دائنة
(١٩٥,١٨٠,٦٥٨)	(٤,١٩٩,٢٧٤)	ذمم إعادة إسناد دائنة
٨,٠٠٥,٣١٠	١٢,٥٨٢,٠٩٠	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١٣٩,٧٤٠,٠٤٣	٣١,٠٣٨,١١٤	المطالبات تحت التسوية
(١٥,٣٢٦,٥٤٦)	٧١٧,٧٦٥	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
٢,٨٠٠,١٨٤	٣,٠٥٧,٦٧٥	دخل عمولات غير مكتسبة
(٤,٤١٩,١٧٥)	(٢,٥٤٢,٧٠٩)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧٠,٠٩٠,٤٤٦)	١٨,٤٠٨,٨٦٥	
(١٢,٠٨٩,٩٢٠)	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٣٥٧,٢٥٧)	(٣٦٩,١٨٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٨٢,٥٣٧,٦٢٣)	٥,٢٤٥,٨٥٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٢٣,٩١٤,٧٧٠	(٢٣٨,٣٢٢,١١٦)	الأنشطة الإستثمارية
(٧١,٣١٥)	(٢,٨١٨,٧٩٠)	ودائع لأجل
٦٢٩,٢٦١	(١,٦٩٧,٩٤١)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٧٥,٠٠٠	--	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(٣٥٦,٢١١)	(١,٧٣٢,١٦٠)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠,٩٨٨,٩٢٦)	(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٥٩,١٦٠,١٦٥	٣٢٣,٦١٤,٢٣١	إضافات للإستثمارات المقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	--	متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٥٠,٨٦٢,٧٤٤	(٥٦,١٨٨,٧٧٦)	ودبعة نظامية
٦٨,٣٢٥,١٢١	(٥٠,٩٤٢,٩١٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٨٥,٢٣١,٧٧٠	٨١,٦٣٥,٥٣٦	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
١٥٣,٥٥٦,٨٩١	٣٠,٦٩٢,٦١٧	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان بماليزيا بموجب ترخيص رقم IS.٢٠١٤١٤٦. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو مبنى ٤١٣٠ ، الطريق الدائري الشمالي حي الوادي وحدة رقم ١ الرياض ٦٦٨٤ - ١٣٣١٣ - المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمار في الشركة الزميلة حيث يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

بيان الالتزام

القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والقوائم المالية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي والتي تم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ومعيار التقارير المالية الدولية على التوالي والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل (فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ - الرسوم بما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل) ولوائح الشركات في المملكة العربية السعودية.

في ٢٣ يوليو ٢٠١٩ ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليمات لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية لمعالجة الزكاة وضرائب الدخل في قائمة الدخل. بما يتماشى ذلك مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB") والمعتمدة بالمملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة باسم "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية).

وبالتالي قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل بتعديل الأثر باثر رجعي بما يتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء (كما هو مفصّل عنه في إيضاح ٣ واثّر هذا التغيير تم الإفصاح عنه في إيضاح ١١ في القوائم المالية الأولية الموجزة).

لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. ومع ذلك ، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة متداولة : أرصدة البنوك والنقدية، ودائع لأجل ، دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل، صافي أقساط التأمين المدينة، استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، أقساط فائض الخسارة المؤجلة ، الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية، مصاريف مدفوعة مقدما وداائع وموجودات أخرى، دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك، ذمم دائنة، ذمم اعادة اسناد دائنة، مطالبات تحت التسوية، مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى، مخصص الزكاة والضريبة وتوزيعات الفائض المستحقة. تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة غير متداولة: اقساط تأمين مستحقة ، الحصة المعاد اسنادها من الاقساط غير المكتسبة، الحصة المعاد اسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، تكاليف الاكتتاب المؤجلة، الممتلكات والمعدات صافي، استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ، الوديعة النظامية، دخل عمولات مستحقة على الوديعة النظامية، اقساط اعادة اسناد مستحقة، الاقساط غير المكتسبة، مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها، عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها ، مكافأة نهاية الخدمة و دخل عمولات مستحقة على الوديعة النظامية لمؤسسة النقد.

٢- أسس الإعداد (تمة)

بيان الالتزام (تمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في ايضاح ١٥ في المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية و الامتثال لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي.

عند إعداد المعلومات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات إعادة التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة ، إن وجدت ، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات إعادة التأمين مع المعلومات المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات العلاقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة تمثل معلومات تكميلية إضافية مطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللوائح التنفيذية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم توزيع الفائض بين عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وفقاً للوائح التنفيذية الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، حيث يتم توزيع ٩٠٪ على مساهمي الشركة من الفائض السنوي من عمليات إعادة التأمين وحملة الوثائق على ١٠٪ الباقية. يتم تحويل أي عجز ناتج عن عمليات إعادة التأمين لعمليات المساهمين بالكامل.

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ، على الشركة أن تحتفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين وعرض القوائم المالية بناءً على ذلك. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

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

العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال.

السنة المالية

تتبع الشركة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد المعلومات المالية الأولية عمل اجتهادات وتقديرات وافتراضات من قبل الإدارة والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المسجلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة فالاحكام الهامة التي اتخذتها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد والتي هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مراجعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التالي :

أ) التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل

كما هو مذكور أعلاه ، فقد تم تعديل أسس الاعداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كنتيجة للتعليمات الصادرة مؤخراً من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩. سابقاً، تم عرض الزكاة وضريبة الدخل بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين طبقاً لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧. مع التعليمات الصادرة مؤخراً من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩، فإنه يجب عرض الزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل. قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا التغيير في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل بآبائر رجعي (بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٣) والآثار المترتبة على التعديل أعلاه والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم ١١ بالقوائم المالية الأولية الموجزة. وكنتيجة لهذا التغيير، انخفضت ربحية الشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقيمة ١,٣٢٧,٣٢٦ ريال سعودي. إن التغيير الذي حصل ليس له أثر على قائمة التدفقات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

١ - ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل أو المعفي هي ضريبة الدخل المستحقة الدفع على الدخل الخاضع للضريبة في الفترة الحالية وفقاً لنسب ضريبة الدخل لكل نطاق قضائي بعد تعديله بتغيرات في الموجودات والالتزامات الضريبية والتي تستند إلى الفروقات المؤقتة و الخسائر لأغراض الضريبة غير المستخدمة.

يتم احتساب رسوم ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية التي تم سنّها أو سنّها بشكل جوهري في نهاية فترة التقرير في المملكة العربية السعودية حيث تعمل الشركة وتولد دخل خاضع للضريبة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم المواقف المتخذة في مجال القرارات الضريبية فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها اللوائح الضريبية المطبقة للتفسير. وتوضع أحكاماً، حسب الاقتضاء، على أساس المبالغ المتوقعة دفعها إلى السلطات الضريبية.

تتم معالجة التسويات الناتجة عن التسويات النهائية لضرائب الدخل في الفترة التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

٢ - التفسير الدولي ٢٣ - عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل

يتناول التفسير معالجة ضرائب الدخل عندما تتضمن معالجات الضرائب عدم تأكد محيط يؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضرائب الدخل - لا ينطبق على الضرائب أو الرسوم خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي ١٢. ولا يشمل بالتحديد المتطلبات المتعلقة بالفوائد والعقوبات المرتبطة بالمعالجات الضريبية غير المؤكدة. يتناول التفسير تحديداً ما يلي:

- ما إذا كانت الشركة تأخذ في حسابها كل معالجة من المعالجات الضريبية غير المؤكدة على حدة؛
- الافتراضات التي تضعها الشركة بخصوص فحص السلطات الضريبية للمعالجات الضريبية.
- الكيفية التي تحدد بها الشركة الربح الخاضع للضريبة (الخسارة لأغراض ضريبة) والأسس الضريبية. والخسائر لأغراض الضريبة غير المستغلة. والإعفاءات الضريبية غير المستغلة ومعدلات الضريبة.
- الكيفية التي تأخذ بها المنشأة في حساباتها التغيرات في الحقائق والظروف.

يجب على الشركة أن تحدد ما إذا كانت ستأخذ في حسابها كل معالجة من المعالجات الضريبية غير المؤكدة على حدة أم ستجمع بينها وبين معالجة واحدة أو أكثر من المعالجات الضريبية غير المؤكدة الأخرى. يجب إتباع المنهج الذي يتوقع أنه سوف يحل على نحو أفضل حالة عدم تأكد.

تطبق الشركة حكماً هاماً في تحديد أوجه عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل. نظراً لأن الشركة تعمل في بيئة معقدة متعددة ، فقد قامت بتقييم ما إذا كان للتفسير تأثير على قوائمها المالية الأولية الموجزة.

عند اعتماد التفسيرات ، نظرت الشركة فيما إذا كانت لديها أي أوضاع ضريبية غير مؤكدة ، خاصة تلك المتعلقة بتسعير التحويل. تشمل ملفات الضريبة الخاصة بالشركة في ولايات قضائية مختلفة على الخصومات المتعلقة بتسعير التحويل ، وقد تتحدى سلطات الضرائب تلك المعالجات الضريبية. قررت الشركة ، بناءً على أمثالها الضريبية ودراسة تسعير التحويل ، أنه من المحتمل أن يتم قبول معاملاتها الضريبية من قبل السلطات الضريبية.

لم يكن للتفسير تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

٣ - ضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل. يتم احتساب مصروفات الزكاة على الربح أو الخسارة. لا يتم حساب الزكاة كضريبة دخل وبالتالي لا يتم احتساب أي ضريبة مؤجلة تتعلق بالزكاة.

(ب) تطبيق معيار التقرير المالي الدولي ١٦ - التأجير

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، التأجير، وسيتم توضيح تأثير هذا المعيار أدناه:
يحل المعيار بديلاً للتعليمات الموجودة على التجير متضمنة معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير التقرير المالي الدولي رقم ٤ "لتحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير "١٥" عقود إيجار التشغيل - حوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم "٢٧" تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم إصدار المعيار التقرير المالي الدولي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. في ١ يناير ٢٠١٩، أي من تاريخ السريان، لم يكن للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦ أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للشركة. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها ينبغي الاعتراف بها عمومًا في قائمة المركز المالي للشركة، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو يكون عقد الإيجار للأصول منخفضة القيمة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" في عقود الإيجار التشغيلي أو التمويلي يتم حذفه للمستأجرين. لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بإثبات الالتزام بالتزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي

اختارت الشركة طريقة تطبيق النهج المعدل بأثر رجعي التي يسمح بها المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦. نتيجة لذلك، من التطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦ على عقود الإيجار التشغيلي، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام الإيجار، باستخدام معدل الاقتراض الإضافي الذي يعد أفضل تقدير للشركة في وقت إعداد التقرير الأولي. تطبيق (١ أبريل ٢٠١٩)، والذي كان حوالي ٥٪. يصنف حق استخدام الأصول ضمن الممتلكات والمعدات. من ناحية أخرى، يتم تصنيف التزام الإيجار ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

(١) أصل حق الاستخدام / التزامات الإيجار

عند الإثبات الأولي، عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد، أو يحتوي على عقد إيجار. والعقد، أو يحتوي على عقد إيجار، إذا كان العقد ينص على حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل العوض. يتم تحديد السيطرة إذا كانت معظم المنافع تعود إلى الشركة ويمكن للشركة توجيه استخدام هذه الأصول.

• حق استخدام الأصول

تطبق الشركة نموذج التكلفة، وتقيس حق استخدام الأصول بسعر التكلفة:

- (أ) ناقصاً أي مجمع اهلاك وأي مجمع خسائر انخفاض في القيمة؛ و
(ب) معدلة لإعادة قياس التزامات الإيجار نتيجة لتعديل عقد الإيجار.

بشكل عام، فإن أصل حق الاستخدام سيكون مساوياً للالتزامات الإيجار. ومع ذلك، إذا كانت هناك تكاليف إضافية مثل إعداد الموقع، والتأمينات غير المستردة، وتكاليف الطلب، والمصروفات الأخرى المتعلقة بالمعاملات، وما إلى ذلك، فيجب إضافتها إلى قيمة أصول حق استخدام.

• التزامات عقود إيجار

عند الإثبات الأولي، فإن التزام عقود الإيجار هو القيمة الحالية لجميع المدفوعات المتبقية للمؤجرين. عند تاريخ البدء، تقيس الشركة التزامات الإيجار عن طريق:

- (أ) زيادة القيمة الدفترية لتعكس معدل التمويل الإضافي على التزام عقود الإيجار؛
(ب) تخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار، و
(ج) إعادة قياس القيمة الدفترية لتعكس أي إعادة تقييم أو تعديل عقد إيجار.

يتم تصنيف أصول حق الاستخدام ضمن الممتلكات والمعدات، بينما يتم تصنيف التزامات التأجير ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي المكثف

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن ينتج في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإئتمان للأصول المالية والمقيمة بالقيمة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الاعتراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشاملة الأخرى، والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإئتمان المتوقعة. تخطط الشركة للاستفادة من الاعفاءات المتاحة لشركات التأمين وتنظر في تأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

معايير التقرير المالي الدولي ١٧ - عقود التأمين

ينطبق معيار التقرير المالي ١٧ على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) التي تصدرها المنشأة وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها المنشأة وعقود الاستثمارات ذات ميزات الاكتتاب الاختيارية التي تصدرها، بشرط ان تقوم المنشأة ايضاً بإصدار عقود تأمين. تم إصدار المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية ١٧ في مايو ٢٠١٧ وينطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢

٤ - أقساط التأمين المدينة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي
٢٢٠,٩٣٥,٤٤٤	٢٠٣,١٥٦,٤٦٣
١,٨٢٠,٨٩٧	٥٧٨,٦٨٨
(٣,١٩٣,٧١٠)	(٣,٧١١,٦٣٨)
٢١٩,٥٦٢,٦٣١	٢٠٠,٠٢٣,٥١٣

حملة الوثائق

اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)

ناقصا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥ - النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة من الاتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
١٨,١٨٨,٨٩٨	٢٢,٣٠٣,٧١٦
--	٤٩,٧٤٩,٤٣٠
١٨,٢٢٨,٨٩٨	٧٢,٠٩٣,١٤٦

أرصدة في الصندوق (أ)

أرصدة البنوك (ب)

ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (ج)

٥- النقدية وشبه النقدية (تنمة)

عمليات المساهمين	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٤٦٣,٧١٩	٩,٥٤٢,٣٩٠
١٢,٤٦٣,٧١٩	٩,٥٤٢,٣٩٠
٣٠,٦٩٢,٦١٧	٣١,٨٨٦,١٠٦
--	٤٩,٧٤٩,٤٣٠
٣٠,٦٩٢,٦١٧	٨١,٦٣٥,٥٣٦

أرصدة البنك (د)

إجمالي أرصدة لدى البنك والنقد (أ+ب+ج)

إجمالي ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (د)*

الإجمالي

*متضمنة في ودائع لاجل

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٢١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢١,٥ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٪) من رأس المال المدفوع وفقا لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي. ويتولد عنها دخل عمولات خاصة ، يتم استحقاق دخل عمولات خاصة على اساس منتظم ويتم اظهارها في بند مستقل في مطلوبات المساهمين في قائمة المركز المالي . الإيرادات المستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي على الوديعة. بلغت الإيرادات المستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي على الوديعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٨٠٧,٣٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥,٥٤٩,٤٠١ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١١٣,٧١٩	٨٠,٢٥٥,٦١٤	٨٢,٣٦٩,٣٣٣	٢,٠٨٨,٧١٧	٣١,٨٨٨,٤٣٨	٣٣,٩٧٧,١٥٥
--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١
--	١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	--	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦
--	٥٠,٣٦١,٠٧٤	٥٠,٣٦١,٠٧٤	٥١,٧٢٦,٩٣٢	٢٤٧,٤٩٣,١٤١	٢٩٩,٢٢٠,٠٧٣
--	٤١,٥٨١,٨٣٤	٤١,٥٨١,٨٣٤	٢,٢٨٤,٦٩٧	٥٢,٤٩٩,١٥٥	٥٤,٧٨٣,٨٥٢
٢,١١٣,٧١٩	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧

(ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

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

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

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

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لا توجد إستثمارات في السندات والصكوك المدرجة تحت عمليات إعادة التأمين (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٠١ مليون ريال سعودي) يتم تصنيفها بالإستثمارات في المستوى ١ بينما الإستثمار في صناديق المراجعة بلغت ٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٠٩ مليون ريال سعودي) يتم تصنيفها بالإستثمارات في المستوى ٢. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تدرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
--	٨٠,٢٥٥,٦١٤	--	٨٠,٢٥٥,٦١٤	صناديق مراجعة
--	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقاري
١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	--	--	١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	اسهم
--	--	٥٠,٣٦١,٠٧٤	٥٠,٣٦١,٠٧٤	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
١,٥٨١,٨٤٠	--	٣٩,٩٩٩,٩٩٤	٤١,٥٨١,٨٣٤	سندات وصكوك ذات عائد متغير
١٤٨,٨٤٢,١٨٣	٨٠,٢٥٥,٦١٤	١١٦,٦٨٤,٤١٩	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	صناديق مراجعة
--	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقاري
١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	--	--	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	اسهم
١٩٧,٤٢٨,٦٢٧	--	٥٠,٠٦٤,٥١٤	٢٤٧,٤٩٣,١٤١	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
١٢,٤٩٩,١٥٥	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٤٩٩,١٥٥	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٣٤٨,١٩٧,٤٥٨	٣١,٨٨٨,٤٣٨	١١٦,٣٨٧,٨٦٥	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

تستند القيم العادلة لصناديق الاستثمار على صافي قيمة الأصول المحتسبة على أساس القيمة العادلة للعقار الأساسي كما هو موضح في أحدث بيانات مالية متاحة للصندوق. وقد استخدم نموذج التدفق النقدي المخصوم لتقييم قيمة سندات الدين، حيث يأخذ هذا النموذج بعين الاعتبار القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية التي يتم توليدها من أدوات الديون مخصصة بعائد السوق لأدوات دين متداولة متشابهة. يتم تعديل تأثير أدوات الدين في أسواق غير متوفرة. يوضح الجدول التالي تسوية من بداية الرصيد إلى الرصيد النهائي لقياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

الرصيد الافتتاحي	المشتريات	المبيعات	أرباح غير محققة	الرصيد الختامي
١١٦,٣٨٧,٨٦٥	--	--	٢٩٦,٥٥٤	١١٦,٦٨٤,٤١٩
١٤٠,٠٦٤,٥١٤	--	(٢٣,٦٧٦,٦٤٩)	--	١١٦,٣٨٧,٨٦٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تحليل الحساسية

بالنسبة للقيمة العادلة للاستثمارات في المستوى ٣، فإن التغيرات المحتملة المعقولة في تاريخ التقرير إلى أحد المدخلات غير القابلة للملاحظة، والتي تحتفظ بمدخلات أخرى ثابتة، سيكون لها التأثيرات التالية.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٥٠,٣٦١,٠٧٤	٥٠,٠٦٤,٥١٤
(١٨٠,٧٨٧)	(٣١٢,٦٨٩)
١٨٠,٧٨٧	٣١٢,٦٨٩

الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
التأثير على الأرباح غير المحققة للفترة / السنة المنتهية
الزيادة ٥٪ في معدل السوق

النقص ٥٪ في معدل السوق

ت) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من المستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ث) الاستثمار في الصناديق العقارية لديها العديد من المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
إعادة التأمين	عمليات المساهمين	الاجمالي	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	١٠٦,٣١٦,٠٣٢	٧٥٨,٧٥١,٤٩٧	٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩
--	٩٧,٧٣٢,٠٠٠	٩٧,٧٣٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٧٨,٧٢٨	٥٧,٠٧٨,٧٢٨
(٥٤,٢٠٤,٨٩٦)	(٢٦٩,٤٠٩,٣٣٦)	(٣٢٣,٦١٤,٢٣٢)	(٧٢,٤١٦,١٦٣)	(٣٠١,٢٩٤,٠٠٢)	(٣٧٣,٧١٠,١٦٥)
٢٥,٠٠٢	١٩,٨١٩,٥٩٦	١٩,٨٤٤,٥٩٨	(٣٦٧,٨٠٨)	٣,٨٢٨,٢٢٥	٣,٤٦٠,٤١٧
١٩٣,٢٦٧	١,١٦٦,١٩٥	١,٣٥٩,٤٦٢	١,٥٦٨,٢٨٥	(٨٩٠,٦٨٧)	٦٧٧,٥٩٨
٢,١١٣,٧١٩	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧

الرصيد الافتتاحي
إضافات
إستبعادات
أرباح غير محققة
أرباح محققة
الرصيد الختامي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تتضمن الاستثمارات في عمليات إعادة التأمين أي مبلغ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٠١ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تتضمن الاستثمارات في عمليات المساهمين مبلغ ١١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١٨,٥ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها لا شيء و ٧,٧٢ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٧٧ مليون ريال سعودي و ١٠,٠٤ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع مديري صندوق خارجي ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

(ح) فيما يلي تحليل لمكونات الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			عمليات المساهمين
متداولة ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٨٠,٢٥٥,٦١٤	--	٨٠,٢٥٥,٦١٤	صناديق مرابحة
--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقارية
١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	--	١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	اسهم
--	٥٠,٣٦١,٠٧٤	٥٠,٣٦١,٠٧٤	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
١,٥٨١,٨٤٠	٣٩,٩٩٩,٩٩٤	٤١,٥٨١,٨٣٤	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٢٢٩,٠٩٧,٧٩٧	١١٦,٦٨٤,٤١٩	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			عمليات المساهمين
متداولة ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٣١,٨٨٨,٤٣٨	--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	صناديق مرابحة
--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقارية
١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	--	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	اسهم
١٩٧,٤٢٨,٦٢٧	٥٠,٠٦٤,٥١٤	٢٤٧,٤٩٣,١٤١	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
١٢,٤٩٩,١٥٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٤٩٩,١٥٥	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٣٨٠,٠٨٥,٨٩٦	١١٦,٣٨٧,٨٦٥	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ان جميع الادوات المالية التي تدرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.

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

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

محلي		دولي		الاجمالي		عمليات اعادة التأمين
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	
٢,١١٣,٧١٩	٢,٠٨٨,٧١٧	--	--	٢,١١٣,٧١٩	٢,٠٨٨,٧١٧	صناديق مرابحة
--	--	٥١,٧٢٦,٩٣٢	--	--	٥١,٧٢٦,٩٣٢	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
--	--	٢,٢٨٤,٦٩٧	--	--	٢,٢٨٤,٦٩٧	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٢,١١٣,٧١٩	٢,٠٨٨,٧١٧	٥٤,٠١١,٦٢٩	--	٢,١١٣,٧١٩	٥٦,١٠٠,٣٤٦	

محلي		دولي		الاجمالي		عمليات المساهمين
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	
٨٠,٢٥٥,٦١٤	٣١,٨٨٨,٤٣٨	--	--	٨٠,٢٥٥,٦١٤	٣١,٨٨٨,٤٣٨	صناديق مرابحة
٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقارية
٧٤,٤٨٩,٣١٢	٧٠,١٨٦,٦٨٢	٧٢,٧٧١,٠٣١	٦٨,٠٨٢,٩٩٤	١٤٧,٢٦٠,٣٤٣	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	اسهم
٤٠,٢٩٤,٩٦٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٦٦,١٠٥	٢٠٧,٤٩٣,١٤١	٥٠,٣٦١,٠٧٤	٢٤٧,٤٩٣,١٤١	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٣٩,٩٩٩,٩٩٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٨١,٨٤٠	١٢,٤٩٩,١٥٥	٤١,٥٨١,٨٣٤	٥٢,٤٩٩,١٥٥	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٢٦١,٣٦٣,٢٤٠	٢٠٨,٣٩٨,٤٧١	٨٤,٤١٨,٩٧٦	٢٨٨,٠٧٥,٢٩٠	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	
٢٦٣,٤٧٦,٩٥٩	٢١٠,٤٨٧,١٨٨	٨٤,٤١٨,٩٧٦	٣٤٢,٠٨٦,٩١٩	٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	الاجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- الأقساط التأمين غير المكتسبة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			عمليات إعادة التأمين
الإجمالي ريال سعودي	الحصة المعاد إسنادها ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	(٣٣,٠٨٠,٨٩٤)	٣٤٧,٠٩٠,٣٩١	الرصيد الافتتاحي
٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	(٦٣,٧٠٦,٢٧٩)	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	أقساط مكتسبة خلال الفترة
(٣٦٧,٠٨٠,٧٩٧)	٥٢,٥٨٧,٧٤٦	(٣١٤,٤٩٣,٠٥١)	أقساط مكتسبة
١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	(١١,١١٨,٥٣٣)	١٢٨,٣٢٧,٧٤٤	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٥١٩,٦١٧,٥٦٢	(٤٤,١٩٩,٤٢٧)	٤٧٥,٤١٨,١٣٥	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			عمليات إعادة التأمين
الإجمالي ريال سعودي	الحصة المعاد إسنادها ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	
٤٦١,٤٨٨,٨٩٢	(١١٧,٦٧٩,١٨٨)	٣٤٣,٨٠٩,٧٠٤	الرصيد الافتتاحي
٧٢١,٦٠٤,٨٢٨	(١٠٤,٧٠٨,٧٢٧)	٦١٦,٨٩٦,١٠١	أقساط مكتسبة خلال السنة
(٨٠٢,٩٢٢,٤٣٥)	١٨٩,٣٠٧,٠٢٠	(٦١٣,٦١٥,٤١٥)	أقساط مكتسبة
(٨١,٣١٧,٦٠٧)	٨٤,٥٩٨,٢٩٣	٣,٢٨٠,٦٨٦	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	(٣٣,٠٨٠,٨٩٤)	٣٤٧,٠٩٠,٣٩١	الرصيد الختامي

٩- مخصص المطالبات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		عمليات إعادة التأمين
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	٦٩٣,٥٠٥,٤٨٦	المطالبات تحت التسوية
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	٣٣١,١٩٨,٤٩٨	مطالبات مكتسبة غير المبلغ عنها
٩٩٢,٩٤٨,١٠٥	١,٠٢٤,٧٠٣,٩٨٤	

١٩٨,٤٣٢,٥١٨	٢١٠,٩٧٩,١٨٤	يخصم:
٥٩,٩٣٧,١٧٩	٢٢,٠٢٥,٠٩١	- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٥٨,٣٦٩,٦٩٧	٢٣٣,٠٠٤,٢٧٥	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها
٧٣٤,٥٧٨,٤٠٨	٧٩١,٦٩٩,٧٠٩	صافي المطالبات تحت التسوية والمخصصات

١٠- رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ٨١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨١٠ مليون) ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨١ مليون سهم) بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

يهكل مساهمي الشركة كالتالي ادناه. يخضع مساهمي الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			شركة احمد حماد القصبي واخوانه آخرون
عدد الاسهم	قيمة السهم	المدفوع ريال سعودي	
٤,٠٥٠,٠٠٠	١٠	٤٠,٥٠٠,٠٠٠	
٧٦,٩٥٠,٠٠٠	١٠	٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠	
٨١,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٠ - رأس المال (تامة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
المصرح به والمصدر	عدد الاسهم	قيمة السهم
المدفوع		
ريال سعودي	٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠	١٠
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠	١٠

شركة احمد حماد القصبي واخوانه
آخرون

يتم تحديد الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس المال السليمة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين.

تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات في ظروف السوق وخصائص مخاطر أنشطة الشركة. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله ، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم.

ويرى مجلس الإدارة أن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال المفروضة من الخارج خلال الفترة المالية المذكورة.

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

هذا التغيير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل كما هو موضح في الايضاح ٣ له الأثر التالي على بنود قائمة الدخل وقائمة المركز المالي والتغيرات في حقوق المساهمين.

كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بعد التعديل	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قبل التعديل	اثر التعديل	الحساب	اثر القوائم المالية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص الزكاة والضريبة (الاباح المبقاة)	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
--	٦,١٣٧,٣٢٦	(٦,١٣٧,٣٢٦)	مصاريف زكاة وضريبة الدخل	قائمة الدخل
٠,١٠	(٠,٠٧)	٠,١٧	ربحية السهم *	قائمة الدخل

كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بعد التعديل	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قبل التعديل	اثر التعديل	الحساب	اثر القوائم المالية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص الزكاة والضريبة (الاباح المبقاة)	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
--	٣,١٤٨,٠٦٦	(٣,١٤٨,٠٦٦)	مصاريف زكاة وضريبة الدخل	قائمة الدخل
٠,٠٤	(٠,٠٤)	٠,٠٨	ربحية السهم *	قائمة الدخل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

أ- فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
ريال سعودي %	ريال سعودي %	
٧٦٣,١٠١,٠٠٠ ٩٤,٢١%	٧٦٧,٣٤٥,٤٠٠ ٩٤,٧٣%	مساهمين سعوديين
١٦,٢٨١,٠٠٠ ٢,٠١%	١٦,٣٤٥,٨٠٠ ٢,٠٢%	مساهمين خليجيين
٧٧٩,٣٨٢,٠٠٠ ٩٦,٢٢%	٧٨٣,٦٩١,٢٠٠ ٩٦,٧٥%	اجمالي المساهمين الخليجيين والجمهور العام
٣٠,٦١٨,٠٠٠ ٣,٧٨%	٢٦,٣٠٨,٨٠٠ ٣,٢٥%	مساهمين اجانب
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٠٠%	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٠٠%	الاجمالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٨١ مليون) بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على اساس نسب الملكية المساهمين المؤسسين وفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

أن مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة كما هي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,١١٢,٩٣٥	٣٧,٨٨٣,٠٤٧	مخصص الزكاة
٣٨٥,٤٢٩	٣٦١,٢٠٦	مخصص الضريبة
٣٢,٤٩٨,٣٦٤	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	

الزكاة وضريبة الدخل المحملة لفترة الستة أشهر المنتهية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٨٩,٠٧٤	٦,١١٥,٣٨٩	الزكاة المحملة خلال الفترة
٥٨,٨٦٢	٢١,٩٣٧	ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة
٧,٠٤٧,٩٣٦	٦,١٣٧,٣٢٦	

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦ هـ (١٨ يناير ٢٠١٧) الصادر من قبل هيئة الزكاة والدخل. حيث تقوم الشركات السعودية المدرجة بتقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنسب الملكية الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين. بلغت نسبة المساهمين الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين ٩٩,١٪ و ٠,٩٠٪ على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٧ للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ والتي تظهر غرامات الزكاة والضرائب والتأخير الإضافية البالغة ٣٢,٥٥ مليون ريال سعودي ، بشكل رئيسي بسبب عدم السماح بالاستثمارات طويلة الأجل والودائع القانونية من قاعدة الزكاة. الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى ٢٠١٧ مازالت تحت الدراسة.

يتم احتساب مخصصات الزكاة وضريبة الدخل بناءً على أفضل فهم للشركة للوائح الزكاة والضرائب. تقوم الشركة بخضم الودائع القانونية وغيرها من الأصول غير المتداولة أثناء حساب قاعدة الزكاة. يتم احتساب مخصصات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية لتغطية أي فروقات قد تنشأ عن تقييمات الزكاة وضريبة الدخل النهائية عند تلقيها من هيئة الزكاة والدخل ومخصص الشركة الحالي للزكاة وضريبة الدخل.

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي نتجت عنه فروق ضريبية استقطاع بالإضافة لغراماتها عن الأعوام ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. أصدرت لجنة الاستئناف الأولي حكمها بشأن الاعتراضات المقدمة. أيد الحكم قرار اعتراض الشركة بشأن بعض بنود الاعتراض ورفض الاعتراض على البنود الأخرى. تقدمت الشركة باعتراض ضد حكم لجنة الاستئناف الأولى إلى لجنة الاستئناف العليا. لم تحدد لجنة الاستئناف بعد جلسة استماع لمناقشة هذا الاعتراض. وفقا لطلب هيئة الزكاة والدخل قدمت الشركة ضمان ودائع للعناصر المعترض عليها بمبلغ ٢٩,٣٩ مليون ريال سعودي والمدرجة ضمن المصاريف المدفوعة مقدما ودائع وموجودات أخرى.

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل المعتاد. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها الموضح أدناه، بخلاف هؤلاء الذين تم الإفصاح عنهم في مكان آخر في القوائم المالية.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات لفترة السنة اشهر المنتهية في				الرصيد كما في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
		(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	٧٥,٦٤٤	٦٩٢,٣٥٧	--	--	--	--
	مكافآت وأتعاب ومصاريف اجتماعات	١,١٤٤,٠٢٠	١,١٢٩,٩٠٦	٢,٢١٣,٧٥٠	١,٧٤٠,٠٠٠	--	--
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	٥,٥١٩,٠٤٥	٥,١١٩,٤٥١	١,٤٠٤,٥٥٢	٢,٢٤٩,٤٦٤	--	--
	مكافأة نهاية الخدمة	٢٣٤,٣٠٧	٢٨٨,٨٥٦	٢,٩٠٨,٤٠٨	٢,٩٧٨,٩٧٦	--	--
شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	٥٢,٦٨٢,٢٨٥	٢٢,٣٨٤,٢٦٨	١,٨٢٠,٨٩٧	٥٧٨,٦٨٨	--	--
	مطالبات متكبدة	٥٢١,٠٩٧	١,٢٥٦,٣٥٠	٢,٩٥٥,٩٢١	٣,١٣١,٧٧٣	--	--
	عمولات	١٧,٦٧٨,٥٨٤	١٠,١٠٤,٨٥٢	--	--	--	--

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي و المدير المالي بالشركة. الشركات التي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة شركة إسكان للتأمين ، بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة (بما في ذلك شركاتها الشقيقة)، مامادا لإعادة وشركة التأمين الإسلامي.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ - استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	عمليات المساهمين
٩٧,٢٩٣,٨١٦	٩١,٩٥٤,٣٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	الاضافات خلال الفترة / السنة
٧,٤٢٢,٦٦١	٢,٣٠٣,٢٣٨	الحصة من ارباح الشركة الزميلة للفترة / السنة
(١,٢٢٩,٨٩٢)	٣,٠٣٦,١٩٦	الحصة من تحويل العملات المعدلة للفترة / السنة
١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	٩٧,٢٩٣,٨١٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يمثل هذا الاستثمار في ٤٩,٩٪ من الاسهم العادية لشركة بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة كما قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا الاستثمار في شركات زميلة (طريقة حقوق الملكية)، ان نشاط شركة بروبيتاز (القابضة) برمودا المحدودة في أعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لويديز بالمملكة المتحدة.

١٤ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، إتمدت لجنة الإدارة قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تامة)

١٤ - ١ قطاعات الأعمال

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

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في									
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)									
الإيرادات									
٩,٩١٢,٧١٩	٢٨,٤٦٠,٧١٨	٣,٤٠٦,٢٧٢	٥,٣١٢,٦٥٦	٥,٤٣٧,٩٢٣	٢٠,٧٧٩,٤٠٠	(٥,٨٤٦,٨٧٨)	(٨,٦٥٧,٢١٧)	٢٣,٤٠٠,٩٢٠	٨٢,٢٠٦,٥١٣
(٢,٤٣٤,٤٨٩)	(٦,٢٢١,٧٩٢)	(١٩٨,٢٩٣)	--	(١٩,٣٨٨,٨٥٢)	--	--	--	(٧,٤٨٣,٧٥٣)	(٣٥,٧٢٧,١٧٩)
(١,٤١٨,٨٣٢)	(١,٦٩٨,٤٦٥)	(٢٠١,٦٣٨)	--	(٥٣,٤١٣)	(١٨٢,٥١٢)	--	--	(٢,٨٠٠,٢١١)	(٦,٣٥٥,٠٧١)
٦,٠٥٩,٣٩٨	٢٠,٥٤٠,٤٦١	٣,٠٠٦,٣٤١	٥,٣١٢,٦٥٦	(١٤,٠٠٤,٣٤٢)	٢٠,٥٩٦,٨٨٨	(٥,٨٤٦,٨٧٨)	(٨,٦٥٧,٢١٧)	١٣,١١٦,٩٥٦	٤٠,١٢٤,٢٦٣
١٠,٣٩٥,٩٣٧	٢٤,٦٧٢,٣١٢	٩,٠٧٠,٦٨٣	١٢,٠٢١,٩٤٧	٢٤,٣٣١,٧٢٣	(٧,٠٨٠,٠٩٠)	٦,١١١,٠١٧	١٩,٠١٠,٧٢٢	١,١٤٠,٧٧٦	١٠٠,١٧٥,٠٢٧
١٦,٤٥٥,٣٣٥	٤٥,٢١٢,٧٧٣	١٢,٠٧٧,٠٢٤	١٧,٣٣٤,٦٠٣	١٠,٣٢٧,٣٨١	١٣,٥١٦,٧٩٨	٧٦٤,١٣٩	١٠,٣٥٣,٥٠٥	١٤,٢٥٧,٧٣٢	١٤٠,٢٩٩,٢٩٠
٤٤٩,٩٧٧	١,٢٠٩,٩٥٢	٧٥,٩٣٣	--	١,١٥٨,١٢٠	--	--	--	٢,٠٥٦,٧٤٨	٤,٩٥٠,٧٣٠
١٦,٩٠٥,٣١٢	٤٦,٤٢٢,٧٢٥	١٢,١٥٢,٩٥٧	١٧,٣٣٤,٦٠٣	١١,٤٨٥,٥٠١	١٣,٥١٦,٧٩٨	٧٦٤,١٣٩	١٠,٣٥٣,٥٠٥	١٦,٣١٤,٤٨٠	١٤٥,٢٥٠,٠٢٠
اجمالي الإيرادات									
مصاريف وتكاليف اكتتاب									
(١٢,٠٩١,٨٣٠)	(٢٢,٠٥٨,٥٦٢)	(١,٩٤٤,٣٨٢)	(٣,٧٧٦,٠٠٥)	(١٣,٥٠٥,٣٧٧)	(١٠,٢٧٣,٠١٣)	(٣,٩٧٠,٨٥٢)	--	(١٤,٢٥٠,١٨٣)	(٨١,٨٧٠,٢٠٤)
١٢٦,٩٦٦	٢٥٩,٢٨٥	٢٨,٣٧٩	--	٣,٣٤١,٤٢٦	--	--	--	٨,١٦٨,٩٢٣	١١,٩٢٤,٩٧٩
(١١,٩٦٤,٨٦٤)	(٢١,٧٩٩,٢٧٧)	(١,٩١٦,٠٠٣)	(٣,٧٧٦,٠٠٥)	(١٠,١٦٣,٩٥١)	(١٠,٢٧٣,٠١٣)	(٣,٩٧٠,٨٥٢)	--	(٦,٠٨١,٢٦٠)	(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)
١,٠٩٢,٩١٠	(٤,٩٠٦,٥٦٢)	(١,٤٥٥,٦٥٦)	(٥,٤٩٣,٠٧٦)	٧١٢,٥٢٦	١,٠٠٩,٦٧٥	(١,٤٤٥,٩٨٦)	--	٣,٧٥٨,٧٩١	(٦,٧٢٧,٣٧٨)
٨٥٩,٣٢٥	٧٤٦,٨١٩	(٣,٠٤٥,٥٦٢)	(٣,٣٦١,٢٢٤)	٦,٨٤٨,٠٤٠	(١,١٢٢,٩٦٣)	٣,٢٧١,٠١٧	(٥,٩٥٧,٥٥٤)	(٨,٥٩٨,٥٦٩)	(١٠,٣٦٠,٦٧١)
(١٠,٠١٢,٦٢٩)	(٢٥,٩٥٩,٠٢٠)	(٦,٤١٧,٢٢١)	(١٢,٦٣٠,٣٠٥)	(٢,٦٠٣,٣٨٥)	(١٠,٣٨٦,٣٠١)	(٢,١٤٥,٨٢١)	(٥,٩٥٧,٥٥٤)	(١٠,٩٢١,٠٣٨)	(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)
(٦,٤٩١,٦٦٦)	(١٤,٦٢٨,٠٠٥)	(٤,٠٩٥,٨٢٧)	(٢,٥٤٩,٦٧٣)	(٤,١١٨,٤٢١)	(١,٤٠٧,٣١٥)	(١٩٨,٦٩٥)	(٣,٩٣٣,٨٣٥)	(٣,٤١٩,٩٧١)	(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)
(٨٢,٦٢٥)	(٢٦٣,١٧١)	(٦٢,٩٥٤)	(٨٧,٦٩١)	(٧٧,١٢٤)	(٦٨,٣٣٢)	(٣,٨٢١)	(٢٤,٢٤٩)	(١٦٨,٣٩٤)	(٨٣٨,٣١١)
(١٦,٥٨٦,٩٢٠)	(٤٠,٨٥٠,١٩٦)	(١٠,٥٧٦,٠٠٢)	(١٥,٢٦٧,٦٦٩)	(٦,٧٩٨,٩٣٠)	(١١,٨٦١,٩٤٨)	(٢,٣٤٨,٣٣٧)	(٩,٩١٥,٦٣٨)	(١٤,٥٠٩,٤٠٣)	(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)
٣١٨,٣٩٢	٥,٥٧٢,٥٢٩	١,٥٧٦,٩٥٥	٢,٠٦٦,٩٣٤	٤,٦٨٦,٥٧١	١,٦٥٤,٨٥٠	(١,٥٨٤,١٩٨)	٤٣٧,٨٦٧	١,٨٠٥,٠٧٧	١٦,٥٣٤,٩٧٧

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٤ قطاعات الأعمال (تنمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

الاييرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

اجمالي الايرادات

مصاريف وتكاليف اكتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،

صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتاب اخرى

اجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٨٣٧,٤٩٣	٢٨,٢٣٦,٨٩٩	(١٠,٣١٣,٣٩٧)	٧,٨٥٢,٥٢٥	٨,٥٢١,٨٧٨	٩,٥١٢,١٣٥	٥,٧٦٨,١١٢	(١٧,٤٨٦,٠٣٧)	٢٢,٢٥٨,٠٩٦	٦٢,١٨٧,٧٠٤
(٢,٢٣٩,٠١٠)	(٥,١١٦,٩٠٤)	١,٤٣٦,٦٦٧	--	١٢٦,٣٥٧	٧٩,١٣١	--	--	(٥,٣٠٤,٥٦٠)	(١١,٠١٨,٣١٩)
(٢,٠١٥,٨٤٠)	(٢,٩٤٠,٠٩٧)	(١٤٢,٥٠٦)	--	(١٠٩,٧٣١)	(٢١٤,٥٣٠)	--	--	(٢,٧٣٢,٤٥٠)	(٨,١٥٥,١٥٤)
٣,٥٨٢,٦٤٣	٢٠,١٧٩,٨٩٨	(٩,٠١٩,٢٣٦)	٧,٨٥٢,٥٢٥	٨,٥٣٨,٥٠٤	٩,٣٧٦,٧٣٦	٥,٧٦٨,١١٢	(١٧,٤٨٦,٠٣٧)	١٤,٢٢١,٠٨٦	٤٣,٠١٤,٢٣١
١٣,٢٤٥,٢١٠	٢٠,٦٨٦,٨٦٥	٨,٩٧٩,٠٦٠	١٦,٠٦١,٩٥٨	٦,٧٣٤,٠٥٤	٣٠٠,٠٢٣	٢,٨٢٨,٧٤٤	٢٥,٥٤٥,٣٦٣	٢٥٩,٢٢٤	٩٤,٦٤٠,٥٠١
١٦,٨٢٧,٨٥٣	٤٠,٨٦٦,٧٦٣	(٤٠,١٧٦)	٢٣,٩١٤,٤٨٣	١٥,٢٧٢,٥٥٨	٩,٦٧٦,٧٥٩	٨,٥٩٦,٨٥٦	٨,٠٥٩,٣٢٦	١٤,٤٨٠,٣١٠	١٣٧,٦٥٤,٧٣٢
٤٩٢,٩٨٧	١,٣٣٤,٠٥٣	١٥٠,٠٩٦	--	٩٢٨,٨٤٨	(٥٧,٦٢٢)	--	--	١,٥٨٠,٨١٠	٤,٤٢٩,١٧٢
١٧,٣٢٠,٨٤٠	٤٢,٢٠٠,٨١٦	١٠٩,٩٢٠	٢٣,٩١٤,٤٨٣	١٦,٢٠١,٤٠٦	٩,٦١٩,١٣٧	٨,٥٩٦,٨٥٦	٨,٠٥٩,٣٢٦	١٦,٠٦١,١٢٠	١٤٢,٠٨٣,٩٠٤
(٩,٥٥١,٦٥١)	(٢٥,٢٨٧,٥٨١)	(٣,٠٤١,٨٨٩)	(١٣,٨٤١,٩٣٥)	(١٣,٣٩٦,٠٤٢)	(١٦,٨٢٨,٣٣٦)	(٢,٥٩٨,٩٢٠)	--	(٧,٧١٩,٥٩٢)	(٩٢,٢٦٥,٩٤٦)
١٣٦,٢٦٧	٥٩٩,٢٩٩	٢٣٥,١٨٩	-	١,٨١٩,٣٥١	--	--	--	٤,٥٥٦,٤٧٤	٧,٣٤٦,٥٨٠
(٩,٤١٥,٣٨٤)	(٢٤,٦٨٨,٢٨٢)	(٢,٨٠٦,٧٠٠)	(١٣,٨٤١,٩٣٥)	(١١,٥٧٦,٦٩١)	(١٦,٨٢٨,٣٣٦)	(٢,٥٩٨,٩٢٠)	--	(٣,١٦٣,١١٨)	(٨٤,٩١٩,٣٦٦)
(٦,٠٢٠,١٤١)	٥,٩٦٤,١٦٦	(٢,٩٣٧,٣٩٤)	(٣,٢٩٢,٤٦٣)	(٢,٦٤٤,٤٠٣)	(١,١٦٩,٦١٥)	(٢,٠٠٣,٣٢٠)	--	(١١,٩١٨,٠١٩)	(٢٤,٠٢١,١٨٩)
٣,٩١٥,٢٤٩	(١,٠٦٣,٤٤٠)	٢,٦٥٨,٩٤٥	٦٠٥,٠١٨	٦,٥٩٥,٣٧٧	٦,٨٤٩,٤٧١	(٤١٩,٩١٣)	(٤,٨٦٨,٥٢٠)	١,٢٥٧,٤٩٦	١٥,٥٢٩,٦٨٣
(١١,٥٢٠,٢٧٦)	(١٩,٧٨٧,٥٥٦)	(٣,٠٨٥,١٤٩)	(١٦,٥٢٩,٣٨٠)	(٧,٦٢٥,٧١٧)	(١١,١٤٨,٤٨٠)	(٥,٠٢٢,١٥٣)	(٤,٨٦٨,٥٢٠)	(١٣,٨٢٣,٦٤١)	(٩٣,٤١٠,٨٧٢)
(٥,٨٧٨,٥١٣)	(١٣,٨٦٢,٧٢٦)	(٦٠,٧٩٧)	(٣,٥٢٢,٣١١)	(٤,٩٥٥,٢٩٧)	(٩٥٨,٥٥٥)	(٣١٤,٢٢٢)	(٣,٢٣٣,١٥٠)	(٢,٧٢٣,٥٢٧)	(٣٥,٥٠٩,٠٩٨)
١٦٧,٤٢٩	٤٧٤,٥٦٨	١٧٣,٦١٢	٣٥٤,٩٩٧	٢٠٧,٦٠٣	٤٦,٤٧٨	٧٤,٤٩٤	٤٠٦,٥٦٥	٢٢,٢٥٥	١,٩٢٨,٠٠١
(١٧,٢٣١,٣٦٠)	(٣٣,١٧٥,٧١٤)	(٢,٩٧٢,٣٣٤)	(١٩,٦٩٦,٦٩٤)	(١٢,٣٧٣,٤١١)	(١٢,٠٦٠,٥٥٧)	(٥,٢٦١,٨٨١)	(٧,٦٩٥,١٠٥)	(١٦,٥٢٤,٩١٣)	(١٢٦,٩٩١,٩٦٩)
٨٩,٤٨٠	٩,٠٢٥,١٠٢	(٢,٨٦٢,٤١٤)	٤,٢١٧,٧٨٩	٣,٨٢٧,٩٩٥	(٢,٤٤١,٤٢٠)	٣,٣٣٤,٩٧٥	٣٦٤,٢٢١	(٤٦٣,٧٩٣)	١٥,٠٩١,٩٣٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تنمة)

١٤-١ قطاعات الأعمال (تنمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠,٧٢٨,٦٧٤	١٣٧,٠٤٠,٣٣٦	٣٩,٩٧٣,٧١٣	٥٢,٥٤١,٩٣٤	٤٩,٦٧٩,٦٧٩	٣٢,٤٤١,٢٩١	١٩,٤٠٠,١٠٧	٥٢,٥٢٥,١٢٢	٧٢,١٩٦,٢١٨	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤
(٤,٤٢١,٦٧٧)	(١٢,٤٣٥,١٥٩)	(٢٧٥,٧٨٦)	--	(١٩,٢٧٠,١٤٩)	--	--	--	(١٢,٧٦٢,١٩٢)	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)
(٢,١١٧,٣٣٧)	(٦,٠٤٣,١١٤)	(٤٠٣,٢٧٦)	--	(١٠٥,٤٥٦)	(٣٧٦,٣٤٢)	--	--	(٥,٤٩٥,٧٩١)	(١٤,٥٤١,٣١٦)
٤٤,١٨٩,٦٦٠	١١٨,٥٦٢,٠٦٣	٣٩,٢٩٤,٦٥١	٥٢,٥٤١,٩٣٤	٣٠,٣٠٤,٠٧٤	٣٢,٠٦٤,٩٤٩	١٩,٤٠٠,١٠٧	٥٢,٥٢٥,١٢٢	٥٣,٩٣٨,٢٣٥	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥
(٨,٥١٤,٠٤١)	(٢٧,١٧٣,٣٤١)	(١٣,٧٩٤,٧٥٣)	(١١,١٠٦,٢٣٤)	(٥,٦٦٦,٢٨٦)	(٨,٢١٥,٦٩٦)	(١٠,٤٢٥,٩٥٩)	(٢٠,٦٥٥,٣٥٢)	(٢٢,٧٧٦,٠٨٢)	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)
٣٥,٦٧٥,٦١٩	٩١,٣٨٨,٧٢٢	٢٥,٤٩٩,٨٩٨	٤١,٤٣٥,٧٠٠	٢٤,٦٣٧,٧٨٨	٢٣,٨٤٩,٢٥٣	٨,٩٧٤,١٤٨	٣١,٨٦٩,٧٧٠	٣١,١٦٢,١٥٣	٣١٤,٤٩٣,٠٥١
٨٦٨,١٥٠	٢,٣٤٣,٢١٢	٢٢٢,٦٨٧	--	١,٧٨٠,٩٦٨	(٥,٤٣٨)	--	--	٣,٤٢٣,١٤٢	٨,٦٣٢,٧٢١
٣٦,٥٤٣,٧٦٩	٩٣,٧٣١,٩٣٤	٢٥,٧٢٢,٥٨٥	٤١,٤٣٥,٧٠٠	٢٦,٤١٨,٧٥٦	٢٣,٨٤٣,٨١٥	٨,٩٧٤,١٤٨	٣١,٨٦٩,٧٧٠	٣٤,٥٨٥,٢٩٥	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢
إجمالي الإيرادات									
مصاريف وتكاليف اكتتاب									
(١٩,٩٤٠,٣٥٥)	(٦٩,٤١٨,٩٣١)	(٧,٥٣٦,٧٢٧)	(١٧,٥٢٧,٧٨٩)	(١٧,٠٤٤,١٤٤)	(٢١,٠٠٣,٧٧١)	(٦,٨١٩,٣٨١)	--	(٣١,١٦٣,٩٩٢)	(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)
٥٠٠,١٦٠	١٤,٧٧٧,٧٥٤	١,٩٦٦,٩٦٥	--	٣,٣٤١,٤٢٦	--	--	--	١٨,٦٧٨,٠٦٣	٣٩,٢٦٤,٣٦٨
(١٩,٤٤٠,١٩٥)	(٥٤,٦٤١,١٧٧)	(٥,٥٦٩,٧٦٢)	(١٧,٥٢٧,٧٨٩)	(١٣,٧٠٢,٧١٨)	(٢١,٠٠٣,٧٧١)	(٦,٨١٩,٣٨١)	--	(١٢,٤٨٥,٩٢٩)	(١٥١,١٩٠,٧٢٢)
(١١,٢٧٥,٩٢٧)	(١,٩١٧,١٧٤)	(١,٧٢٥,٩١١)	(٨,١٧٠,٧١٠)	(١,٢٢٢,٠٢١)	٢,٤٧٥,٥٨٧	(١٣٧,٥٢٣)	--	٣,٤٨٢,٢٣٣	(١٨,٤٩١,٤٤٦)
(١,٥٦٤,٩٧١)	٣,٩٦٩,٨٤٨	(٥,٨٢٧,٠٦٥)	(٧,٩٣٢,٩٥٢)	٣,٢٥١,٢٤٠	٢,٨٧٦,٤١٩	(٢,٩٤٣,٥٣٠)	(٢١,٨٦٠,٣٢٠)	(٨,٥٩٨,٥٢٢)	(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)
(٣٢,٢٨١,٠٩٣)	(٥٢,٥٨٨,٥٠٣)	(١٣,١٢٢,٧٣٨)	(٣٣,٦٣١,٤٥١)	(١١,٦٧٣,٤٩٩)	(١٥,٦٥١,٧٦٥)	(٩,٩٠٠,٤٣٤)	(٢١,٨٦٠,٣٢٠)	(١٧,٦٠٢,٢١٨)	(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)
(١٢,٩٤٥,٧٣٦)	(٢٨,٤٢٥,٥٩٦)	(٨,٦٩٤,٤٠٤)	(٤,٩٠٥,٥١٠)	(٨,٣٦٤,٧٣٣)	(٢,٥٨٤,٨٣٢)	(٧٥٣,٠٣١)	(١٢,٣٠٠,٤٤٦)	(٦,٧٦٦,٣٣١)	(٨٥,٧٤٠,٦١٩)
(١٦٠,٣٥٩)	(٥١٨,٣٥٩)	(١٣٥,٧٧٢)	(٢٠٧,٠٩٨)	(١٥٦,٥٢٨)	(١١٥,٦٧٩)	(٤٤,٨٧١)	(١١١,٠٢٢)	(٢٣٠,٤٠٣)	(١,٦٨٠,٠٩١)
(٤٥,٣٨٧,١٨٨)	(٨١,٥٣٢,٤٥٨)	(٢١,٩٥٢,٩١٤)	(٣٨,٧٤٤,٠٥٩)	(٢٠,١٩٤,٧٦٠)	(١٨,٣٥٢,٢٧٦)	(١٠,٦٩٨,٣٣٦)	(٣٤,٢٧١,٧٨٨)	(٢٤,٥٩٨,٩٥٢)	(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)
(٨,٨٤٣,٤١٩)	١٢,١٩٩,٤٧٦	٣,٧٦٩,٦٧١	٢,٦٩١,٦٤١	٦,٢٢٣,٩٩٦	٥,٤٩١,٥٣٩	(١,٧٢٤,١٨٨)	(٢,٤٠٢,٠١٨)	٩,٩٨٦,٣٤٣	٢٧,٣٩٣,٠٤١

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

اجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف اكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،

صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب

صافي (خسارة) / دخل الاكتتاب

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تنمة)

١٤-١ قطاعات الأعمال (تنمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
لفترة الستة أشهر المنتهية في									
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)									
الإيرادات									
٤٤,٠٩٠,٣٩١	١٥٧,١٤٨,١٥٢	٢٤,٥٣٥,٣٥٥	١٠٩,١٨٣,٤١٢	٦٨,٢٠٥,٠٠٠	٢٩,٦٨٠,٢٧١	٣١,١٠٠,٢٤٤	٧٤,٤٧٦,٧٩٥	٥٢,١٥٠,٤٣٩	٥٩٠,٥٧٠,٠٥٩
(٤,٩٥٢,٥١٦)	(١٣,٤٠٢,٨١٢)	(٦١٨,٤٢٧)	--	(١٢,٦٨٨,٩٥٦)	٧٩,١٣١	--	--	(٧,٨٠٨,٦٤٨)	(٣٩,٣٩٢,٢٢٨)
(٣,٨١٥,٠٨٥)	(٥,٣٧٠,٠٤٧)	(٢٨٥,٠١٢)	--	(١٧١,٨٥٩)	(٤٢٩,٠٥٩)	--	--	(٥,٧٨٣,٠٨١)	(١٥,٨٥٤,١٤٣)
٣٥,٣٢٢,٧٩٠	١٣٨,٣٧٥,٢٩٣	٢٣,٦٣١,٩١٦	١٠٩,١٨٣,٤١٢	٥٥,٣٤٤,١٨٥	٢٩,٣٣٠,٣٤٣	٣١,١٠٠,٢٤٤	٧٤,٤٧٦,٧٩٥	٣٨,٥٥٨,٧١٠	٥٣٥,٣٢٣,٦٨٨
(٧,٦١٥,٩٨٣)	(٥٢,٤٥٣,٢١١)	(١٢,٣٢٩,٠٧٨)	(٦٣,٦٥٧,٧٢٦)	(٢٠,١٦٥,٧٦٤)	(٢,٦٨٤,٧٧١)	(١٦,٣٩٥,٦٧٠)	(٤٣,٧٤٣,٢١٨)	(٩,٨٥٣,٧٤٤)	(٢٢٨,٨٩٩,١٦٥)
٢٧,٧٠٦,٨٠٧	٨٥,٩٢٢,٠٨٢	١١,٣٠٢,٨٣٨	٤٥,٥٢٥,٦٨٦	٣٥,١٧٨,٤٢١	٢٦,٦٤٥,٥٧٢	١٤,٧٠٤,٥٧٤	٣٠,٧٣٣,٥٧٧	٢٨,٧٠٤,٩٦٦	٣٠٦,٤٢٤,٥٢٣
٨٠٦,٠٨٦	٢,٧٢١,٣٤٨	٣٧٠,٨٣٠	--	١,٦٩١,٩١٢	(٥٧,٦٢٢)	--	--	٢,٦٩٥,٠٥٤	٨,٢٢٧,٦٠٨
٢٨,٥١٢,٨٩٣	٨٨,٦٤٣,٤٣٠	١١,٦٧٣,٦٦٨	٤٥,٥٢٥,٦٨٦	٣٦,٨٧٠,٣٣٣	٢٦,٥٨٧,٩٥٠	١٤,٧٠٤,٥٧٤	٣٠,٧٣٣,٥٧٧	٣١,٤٠٠,٠٢٠	٣١٤,٦٥٢,١٣١
اجمالي الإيرادات									
مصاريف وتكاليف اكتتاب									
(٢٧,١٣٣,٨٢٦)	(٤٠,٢٨٤,٢٨١)	(١١,٤٦٠,٥٤٤)	(٢٤,٢٢٣,٨١٧)	(١٨,٩٩٢,٤١٣)	(٣٣,٠٧٦,١٦٨)	(٦,٩٨٥,٢٤٨)	--	(١٤,٦١٩,٠٦٦)	(١٧٦,٧٧٥,٣٦٣)
١,٠٩٦,٥٨٥	٦٢٢,٩٧٢	٢٥١,١٤٩	-	٢,٩٣٦,١١٠	-	-	--	٤,٥٥٦,٤٧٤	٩,٤٦٣,٢٩٠
(٢٦,٠٣٧,٢٤١)	(٣٩,٦٦١,٣٠٩)	(١١,٢٠٩,٣٩٥)	(٢٤,٢٢٣,٨١٧)	(١٦,٠٥٦,٣٠٣)	(٣٣,٠٧٦,١٦٨)	(٦,٩٨٥,٢٤٨)	--	(١٠,٠٦٢,٥٩٢)	(١٦٧,٣١٢,٠٧٣)
٧٩٦,٨٩٢	(٥,١٤٣,٤٤٢)	(٣,٠٤٣,١٨٥)	(٢,٧٣٠,١١٧)	(٢,١٨٣,٨٢٧)	(٣,٧٦٨,٣٣٤)	(٢٢٠,٩٣٥)	--	(٢٠,٥٤١,٦٥٠)	(٣٦,٨٣٤,٥٩٨)
٨,٥٣٠,٧٣٢	(٢,١٠٦,٢٧٣)	١,٧٠١,٦٨٧	(٤,٥٤٦,٥٥٩)	٩٤٥,٩٥٣	١٠,٥١٠,٠٨٦	(١,٥٢٧,٧٨٥)	(٢٠,٤٦٥,٢٥٢)	٥,١٩١,٤٣٠	(١,٧٦٥,٩٨١)
(١٦,٧٠٩,٦١٧)	(٤٦,٩١١,٠٢٤)	(١٢,٥٥٠,٨٩٣)	(٣١,٥٠٠,٤٩٣)	(١٧,٢٩٤,١٧٧)	(٢٦,٣٣٤,٤١٦)	(٨,٧٣٣,٩٦٨)	(٢٠,٤٦٥,٢٥٢)	(٢٥,٤١٢,٨١٢)	(٢٠٥,٩١٢,٦٥٢)
(١٠,٣١٠,٨٤٣)	(٢٧,٤٨١,٩٠٦)	(٣,٨٧٩,٨٦١)	(٦,٥٨٨,٨٤٠)	(٩,٨٥٣,٠٠١)	(١,٦٥٦,٧٢٦)	(٤٦٦,٩٠٩)	(١٢,٢٦٦,٥٤٧)	(٥,٠٦٤,٤٣٤)	(٧٧,٥٦٩,٠٦٧)
(١٣,٨٣٥)	(١٦٩,٩٨٨)	(٦٣٢)	(١٥١,٦٥٧)	(٩٠,٨١٣)	(٥٤,٣٦٣)	(٥٢,١٦٧)	(٥٣,٢٤٩)	(١٢٧,٢٠٧)	(٧١٣,٩١١)
(٢٧,٠٣٤,٢٩٥)	(٧٤,٥٦٢,٩١٨)	(١٦,٤٣١,٣٨٦)	(٢٨,٢٤٠,٩٩٠)	(٢٧,٢٣٧,٩٩١)	(٢٨,٠٤٥,٥٠٥)	(٩,٢٥٣,٠٤٤)	(٣٢,٧٨٥,٠٤٨)	(٣٠,٦٠٤,٤٥٣)	(٢٨٤,١٩٥,٦٣٠)
١,٤٧٨,٥٩٨	١٤,٠٨٠,٥١٢	(٤,٧٥٧,٧١٨)	٧,٢٨٤,٦٩٦	٩,٦٣٢,٣٤٢	(١,٤٥٧,٥٥٥)	٥,٤٥١,٥٣٠	(٢,٠٥١,٤٧١)	٧٩٥,٥٦٧	٣٠,٤٥٦,٥٠١
صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب									
صافي المطالبات المتكبدة									
تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح									
مصاريف اكتتاب أخرى									
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب									

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	مساهمين	غير موزعة	أخرى	متخصصة	الطبي	الحماية	الحوادث	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٦٩٢,٦١٧	١٢,٤٦٣,٧١٩	١٨,٢٢٨,٨٩٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--	نقدية وارصدة لدى البنوك
٤٥٨,٧٠٤,٣٦٣	٣١٩,٩٩٩,٠٥٩	١٣٨,٧٠٥,٣٠٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ودائع لأجل
٤,٨٩٨,٤١٤	٤,١٨٧,٢٢١	٧١١,١٩٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢١٩,٥٦٢,٦٣١	--	(٣٣,٣٦٤,٠٧٤)	٥٠,٥١٣,٤٨٨	٨,٤١٣	١٣,٠٦٥,٦٥٨	١٢,٨٨٥,٧٠٤	١٨,٨٥٩,٩٩٩	٢٩,١٦٠,٨٠٩	٢٤,٥٨٤,٤٧٣	٧١,٧٤٥,٦٢٥	٣٢,١٠٢,٥٣٦	أقساط تأمين مدينة صافي
٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	٢,١١٣,٧١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦٩,١٣٢,٠٣٠	--	--	٥٠,٤٧٧,٧٨٦	١٤١,٢٣٦,٤٨١	٢٤,٩٥٢,٢٣٧	٤٠,٤٥٣,٠٨١	٤٤,٣٨٢,٢٣٤	٤١,٧٧٣,٠٧٥	٤٢,٦٢٤,٦٨٥	١٢٤,٩٨٧,٨٩٥	٥٨,٢٤٤,٥٥٦	أقساط تأمين مستحقة
٤٤,١٩٩,٤٢٧	--	--	٧,١٣٣,٠٢٢	--	--	--	١٨,٥١٦,٣٢٠	--	١١٠,٥٢٢	٩,٦٠٣,٢٩٣	٨,٨٣٦,٢٧٠	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٥٠,١٣٠	--	--	--	--	--	١٥٠,١٣٠	--	--	--	--	--	أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢١٠,٩٧٩,١٨٤	--	--	٩٨,١٣١,٥٧٠	--	--	١١٥,٠٩٩	٣,٤١٩,٠٥٧	(٩٩٥,٠٣١)	٤٨,٤٣٣,٢٦٨	٥٦,٦٨٧,٢٣٦	٥,١٨٧,٩٨٥	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكيدة وغير
٢٢,٠٢٥,٠٩١	--	--	٧,٤٠٥,٤٣٨	--	--	--	٦,١٤٤,٨٣٥	٨٨٩	١,٩٨٤,٨٤٧	٣,٩٧٦,٥٣٨	٢,٥١٢,٥٤٤	المبلغ عنها
١٣١,٧٤٠,٤٩٨	--	--	٦,٠٩٩,٢٢٣	٣٢,٩٨٦,٩٢٩	٥٤١,٠٠٠	٧٨٣,٥٦٤	١٢,٩١٩,٥٤٧	٦,٧٠٩,٥٩٠	١٠,١١٩,٠٩٩	٣٦,٥٤٧,١١٩	٢٥,٠٣٤,٤٢٧	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢١٠,٨٤٧,٢٦٧	٣١,٢٦١,٧٠٣	١٧٩,٥٨٥,٥٦٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٤٦٥,٩٩٩	٢٩,٩٦٨,٥٧٧	٣,٤٩٧,٤٢٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٣٦١,٨٣٣	٤,٣٦١,٨٣٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	وديعة نظامية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة
١٦,٨٠٧,٣٨١	١٦,٨٠٧,٣٨١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٢,٥٦٧,٩٤٩,٣٨٥	١,٠٢٧,٣١٨,٢٩٤	٣٠٩,٤٧٨,٠٢٦	٢١٩,٧٦٠,٥٢٧	١٧٤,٢٣١,٨٢٣	٣٨,٥٥٨,٨٩٥	٥٤,٣٨٧,٥٧٨	١٠٤,٢٤١,٩٩٢	٧٦,٦٤٩,٣٣٢	١٢٧,٨٥٦,٨٩٤	٣٠٣,٥٤٧,٧٠٦	١٣١,٩١٨,٣١٨	إجمالي الموجودات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٤ قطاعات الأعمال (تنمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	مخصصة	أخرى	غير موزعة	مساهمين	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩											
(غير مراجعة)											
<u>المطلوبات</u>											
٣,٨٤٠,١٤٩	٨,٠٩١,٩٤١	٢,٤٣٢	٣,٣٣٨,٧٨١	٣٩٤,٠٧٦	١,٤٩٦,٩٩٨	٧١٥,٦٠١	--	(٩١٧,٦٥٦)	١١,٦٥٤,٧٢٨	--	٢٨,٦١٧,٠٥٠
ذمم دائنة											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٨,٦٩٩,٢٨٥	--	١٨,٦٩٩,٢٨٥
ذمم إعادة إسناد دائنة											
١,٣٠١,٤٧٦	٦,٦٠٦,٩٦٣	٢٨,٩٧٨	--	٩,٦٤١,١٢٧	--	--	--	١٠,٨٤٣,٢٦٣	--	--	٢٨,٤٢١,٨٠٧
أقساط إعادة إسناد مستحقة											
٨٢,١٣٥,٤٧٩	١٣٠,٩٢٥,٢٦١	٣٣,٠٦٦,٥٥٠	٣٨,٩٦٨,١٦٢	٥١,١٠٩,٤٥٠	٢٩,٢٣٣,٥٩٧	٢١,٠٦٢,٨٠٩	٨٨,٧٣٦,٠٦١	٤٤,٣٨٠,١٩٣	--	--	٥١٩,٦١٧,٥٦٢
الأقساط غير المكتسبة											
١١٣,٦٥٤,٠٥٠	٢٤٢,٠٦٥,٩٣٥	٨١,٣٢٤,٦٢٠	٥٠,٦٧١,٣٢٧	٢٨,٠٥٨,٥٦٩	٢١,٢٩٩,٢٩٨	٧,٠٣١,٣٠٢	--	١٤٩,٤٠٠,٣٨٥	--	--	٦٩٣,٥٠٥,٤٨٦
المطلوبات تحت التسوية											
٢٤,٣٨٤,٢٢٩	٣٥,٩٦١,٠٠٦	١٦,٤٩٧,٦٣٧	٥٦,٤٨٣,٩٠٨	٢٢,٢٦٧,٦٤١	٢٣,٧٤٣,١٤٠	١٩,٠٤٧,٩٠٧	١٠٢,٨٣٧,٥٩٢	٢٩,٩٧٥,٤٣٨	--	--	٣٣١,١٩٨,٤٩٨
المطلوبات المتكبدة و غير المبلغ عنها											
(٣,٢٢٥,٣٥٨)	١٧,٤٢٢,٩٩٢	٨٣٥,٦٨١	--	(٣,٤٩١,٢٥٤)	(٣٢,٦٨٧)	--	--	(٢,٠٤١,٤٥٩)	--	--	٩,٤٦٧,٩١٥
عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٧,٤٣٢,٩٤٤	٢,٥٧١,٢٩٩	١٠,٠٠٤,٢٤٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٦,٩٤٩,٩٥٧	--	٦,٩٤٩,٩٥٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٢,٤٩٨,٣٦٤	٣٢,٤٩٨,٣٦٤
مخصص الزكاة وضريبة الدخل											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٦,٨٠٧,٣٨١	١٦,٨٠٧,٣٨١
٢٢٢,٠٩٠,٠٢٥	٤٤١,٠٧٤,٠٩٨	١٣١,٧٥٥,٨٩٨	١٤٩,٤٦٢,١٧٨	١٠٧,٩٧٩,٦٠٩	٧٥,٧٤٠,٣٤٦	٤٧,٨٥٧,٦١٩	١٩١,٥٧٣,٦٥٣	٢٣١,٦٤٠,١٦٤	٤٤,٧٣٦,٩١٤	٥١,٨٧٧,٠٤٤	١,٦٩٥,٧٨٧,٥٤٨
<u>إجمالي المطلوبات</u>											

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٤ قطاعات الأعمال (تتمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	متخصصة	أخرى	غير موزعة	مساهمين	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)											
الموجودات											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٢,٣٤٣,٧١٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٣١,٨٨٦,١٠٦
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٧٣,٨٩٦,٤٣١	١٩٦,٢٣٥,٢٤٦	٢٧٠,١٣١,٦٧٧
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٤٠٨,٣٦٧	١,٦٧١,٢٥٧	٢,٠٧٩,٦٢٤
٣٣,٠٦٣,١٨٨	٧٨,٦٢١,٦١٥	٢٦,٩١٢,٥٩٠	١٨,٢٥٦,٥٨٧	١٦,٩٩١,٠٢٤	٨,٣١٤,٢٧٤	٥,٦٥٧,٨٤٢	--	٣٩,١٣٤,٨٨٢	(٢٦,٩٢٨,٤٨٩)	--	٢٠٠,٠٢٣,٥١٣
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٥,٠٣٧,٧٠٤	٩٥,٥٥٦,٣٨٣	٢٤,٣٤٥,١٠٢	٢٤,٥٩٦,٦٢٧	٢٨,٦٨٨,٧٢٧	٣٦,٥٩٤,٢٩٩	١٩,٣٨٢,٥٤٤	١٠٩,٦٨٠,٠٦٢	٢٥,٨٩٦,٦٨٩	--	--	٤٠٩,٧٧٨,١٣٧
٨,٠١٠,٩٣٥	٧,١٧٥,٨٣٢	٢,٦١٩,٠٧٢	--	٦,٢٢٠,٥٢٩	--	--	--	٩,٠٥٤,٥٢٦	--	--	٣٣,٠٨٠,٨٩٤
٢,٨٣٧,٦٦٣	٣,٦٣٨,٨١٦	٤٠٣,٢٧٦	--	٩٨,٧٨٣	--	--	--	٤,٤٥٣,٠٧١	--	--	١١,٤٣١,٦٠٩
٨,٨٠٧,٠٥٨	٤٨,٨٢١,٢٩٧	٢٦,٨٨٢,٣٤٥	(٩٩٣,٨٦٦)	٣,٣٢١,٥٥٣	١١٤,٧٩٨	--	--	١١١,٤٧٩,٣٣٣	--	--	١٩٨,٤٣٢,٥١٨
٨,٠٩٧,١٣٢	٥,٦٢٠,٧٥٠	١,٦٠٥,٧٣١	٤٤٥	٥,٧٢١,٦٠٤	٦٥١	--	--	٣٨,٨٩٠,٨٦٦	--	--	٥٩,٩٣٧,١٧٩
٢١,٠٩٩,٧٧٨	٢٦,٩٥٩,٩٦٤	٦,٢٥٨,٢٥٦	٤,٥٢٧,٠٠١	٨,٦١٠,٣٦٤	١,٢٢٠,٧٢٣	٣٠٠,٩٣٦	٢٧,١٥٣,٩٨١	٣,٧٦٤,٥٨٨	--	--	٩٩,٨٩٥,٥٩١
--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٧٧,٨٧١,٦٤٥	٣١,٠٨٧,٥٨٧	٢٠٨,٩٥٩,٢٣٢
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢,٢١٢,٨٤٨	٣٠,٣٧٦,٠٥٠	٣٢,٥٨٨,٨٩٨
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢,٦٦٣,٨٩٢	٢,٦٦٣,٨٩٢
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٩٧,٢٩٣,٨١٦	٩٧,٢٩٣,٨١٦
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١
١٢٦,٩٥٣,٤٥٨	٢٦٦,٣٩٤,٦٥٧	٨٩,٠٢٦,٣٧٢	٤٦,٣٨٦,٧٩٤	٦٩,٦٥٢,٥٨٤	٤٦,٢٤٤,٧٤٥	٢٥,٣٤١,٣٢٢	١٣٦,٨٣٤,٠٤٣	٢٣٢,٦٧٣,٩٥٥	٣٠٥,٩٠٤,٨٦٤	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤
إجمالي الموجودات											

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٤ قطاعات الأعمال (تتمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحماية	الطبي	متخصصة	أخرى	غير موزعة	مساهمين	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)											
<u>المطلوبات</u>											
٢٤٣,٧٩٣	٨,٨٤١,٢٦٢	٣٩١,٤٢٦	٤٩٠,٥٣٠	١,٠٠٨,١٣١	١,٦٢٤,٣١٧	--	--	٤,١٣٨,٦٦٨	٣,١٨٩,٥١٢	--	١٩,٩٢٧,٦٣٩
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩
٢,٠٢١,٨١٩	٤,٦١٥,١٢٢	٢٨,٩٧٨	--	٢,٩٤٥,٧٩٧	--	--	--	٦,٢٢٨,٠٠١	--	--	١٥,٨٣٩,٧١٧
٧٢,٧٧٨,٦٦٥	١٠١,٣٨١,١٨١	٢١,٧٨٠,٣٤٩	٢٧,٨٦١,٩٢٨	٣٣,٠٨٦,٠٨٢	٢١,٠١٧,٩٠١	١٠,٦٣٦,٨٥٠	٦٨,٠٨٠,٧١٠	٢٣,٥٤٧,٦١٩	--	--	٣٨٠,١٧١,٢٨٥
١٠٥,٨٩٤,٠٧١	٢٣٢,٤٢٦,٦٨٧	٥٨,٠٤٧,٧٨٦	٤٢,٤٦١,٠٤١	٢٦,٧٣٩,٠٤٣	٢٣,٧٧٤,٥٨٥	٦,٨٩٣,٧٧٩	--	١٦٦,٢٣٠,٣٨٠	--	--	٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢
٢٨,٤٠٣,٨٤٧	٤١,٥٧٥,٠٦٨	١٠,٢٩١,٤٥٥	٤٨,٥٥٠,٥١٢	٢٥,٠٩٥,٦٥٠	٢٦,٦٢٠,٢١٠	١٦,١٠٤,٣٧٦	٨٠,٩٧٧,٢٧٣	٥٢,٨٦٢,٣٤٢	--	--	٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣
٣,٠٠٤,٦٩٣	(٣٠٤,٠٣٣)	١٤٧,٥٩٥	--	١,٥٤٣,٧١٩	--	--	--	٢,٠١٨,٢٦٦	--	--	٦,٤١٠,٢٤٠
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٧,٥٦٠,١١٤	٤,٩٨٦,٨٣٨	١٢,٥٤٦,٩٥٢
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٦,٥٩٣,٩٧٥	--	٦,٥٩٣,٩٧٥
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	٣٨,٢٤٤,٢٥٣
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٥,٥٤٩,٤٠١
٢١٢,٣٤٦,٨٨٨	٣٨٨,٥٣٥,٢٨٧	٩٠,٦٨٧,٥٨٩	١١٩,٣٦٤,٠١١	٩٠,٤١٨,٤٢٢	٧٣,٠٣٧,٠١٣	٣٣,٦٣٥,٠٠٥	١٤٩,٠٥٧,٩٨٣	٢٥٥,٠٢٥,٢٧٦	٤٠,٢٤٢,١٦٠	٥٨,٧٨٠,٤٩٢	١,٥١١,١٣٠,١٢٦
<u>إجمالي المطلوبات</u>											

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,١٠٠,٤٢٤	٩,١٢٧,٤٤٦	٨,١٩٣,٤٢٧	٤٣,٤٦٧,٩٢٩	(٨,٦٨٢,٧١٣)	٨٢,٢٠٦,٥١٣
(١٦,٣١٨,٥٨٤)	(٣٨,٦٠٥)	(٣,٨٠٦)	(١٩,٣٦٦,١٨٤)	--	(٣٥,٧٢٧,١٧٩)
(٢,١٢٣,٢٥٤)	(١,١٣٦,٩٤٥)	(٣٤٤,١٣٣)	(٢,٦٩١,٣٧٤)	(٥٩,٣٦٥)	(٦,٣٥٥,٠٧١)
١١,٦٥٨,٥٨٦	٧,٩٥١,٨٩٦	٧,٨٤٥,٤٨٨	٢١,٤١٠,٣٧١	(٨,٧٤٢,٠٧٨)	٤٠,١٢٤,٢٦٣
٣٠,٠٦٦,٤٨٦	١٦,٣٧٠,٣٣٨	٢,٢٦٧,٠٤٠	٣١,٤٥٩,٩٥٩	٢٠,٠١١,٢٠٤	١٠٠,١٧٥,٠٢٧
٤١,٧٢٥,٠٧٢	٢٤,٣٢٢,٢٣٤	١٠,١١٢,٥٢٨	٥٢,٨٧٠,٣٣٠	١١,٢٦٩,١٢٦	١٤٠,٢٩٩,٢٩٠
٣,٨٦٦,٦٤١	٨,٦٤٦	١,٧٦٥	١,٠٧٣,٦٧٨	--	٤,٩٥٠,٧٣٠
٤٥,٥٩١,٧١٣	٢٤,٣٣٠,٨٨٠	١٠,١١٤,٢٩٣	٥٣,٩٤٤,٠٠٨	١١,٢٦٩,١٢٦	١٤٥,٢٥٠,٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في الأقساط غير المكتتبة ، صافي

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

إجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،

صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

(٢٢,٧٢٢,٦٥١)	(١٤,٣٠٢,٦٢٠)	(٤,٥٥٦,٨٧٤)	(٤٠,٢٨٨,٠٥٩)	--	(٨١,٨٧٠,٢٠٤)
٨,٥٨٣,١٠٥	٢,٤٢٢	--	٣,٣٣٩,٤٥٢	--	١١,٩٢٤,٩٧٩
(١٤,١٣٩,٥٤٦)	(١٤,٣٠٠,١٩٨)	(٤,٥٥٦,٨٧٤)	(٣٦,٩٤٨,٦٠٧)	--	(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)
(٦,٨٦١,٢٥٢)	٢٨٠,٩٨٧	(٨٣٣,٠٤٨)	١,٠٥٧,٥٢٣	(٣٧١,٥٨٨)	(٦,٧٢٧,٣٧٨)
(٤,٤٢١,٤٠٧)	٢,٠٧٩,٨٥٣	(٥٩٧,٤٩٦)	(٦٣٨,٢٨٣)	(٦,٧٨٣,٣٣٨)	(١٠,٣٦٠,٦٧١)
(٢٥,٤٢٢,٢٠٥)	(١١,٩٣٩,٣٥٨)	(٥,٩٨٧,٤١٨)	(٣٦,٥٢٩,٣٦٧)	(٧,١٥٤,٩٢٦)	(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)
(١٢,٥٦٠,٣٥٥)	(٧,٥٣٥,٨٧٥)	(٢,٨٣٢,٩٢٤)	(١٣,٨٥٩,٧٨٢)	(٤,٠٥٤,٤٧٢)	(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)
(٣٤٢,٤٥٣)	(١١٨,١٦٩)	(٥٤,١٨٩)	(٢٩٤,٤٥٠)	(٢٩,١٠٠)	(٨٣٨,٣٦١)
(٣٨,٣٢٥,٠١٣)	(١٩,٥٩٣,٤٠٢)	(٨,٨٧٤,٥٣١)	(٥٠,٦٨٣,٥٩٩)	(١١,٢٣٨,٤٩٨)	(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)
٧,٢٦٦,٧٠٠	٤,٧٣٧,٤٧٨	١,٢٣٩,٧٦٢	٣,٢٦٠,٤٠٩	٣٠,٦٢٨	١٦,٥٣٤,٩٧٧

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٥٠٨,٢٥١	١,٤٨٩,٨٥٦	٢,٩٧٧,٧٥٤	٥٤,٦٩٧,٨٦٨	(١٧,٤٨٦,٠٢٥)	٦٢,١٨٧,٧٠٤
(١١,٣٣٣,٣١٦)	٦٦,٥٧٤	(٤,١٧٨)	٢٥٢,٦٠١	-	(١١,٠١٨,٣١٩)
(٣,١٧٥,٣٥٩)	(١,٤١٣,٧٦٤)	(٤٦٤,٨٩٠)	(٢,٩٦٥,٩٨٦)	(١٣٥,١٥٥)	(٨,١٥٥,١٥٤)
٥,٩٩٩,٥٧٦	١٤٢,٦٦٦	٢,٥٠٨,٦٨٦	٥١,٩٨٤,٤٨٣	(١٧,٦٢١,١٨٠)	٤٣,٠١٤,٢٣١
٤٣,٢٧٢,٨٦٠	٢٢,٨١٦,٣٣١	٥,١٣٧,٤٥٩	(٢,٥٩٧,٥٦٧)	٢٧,٠١١,٤١٨	٩٤,٦٤٠,٥٠١
٤٩,٢٧٢,٤٣٦	٢٢,٩٥٨,٩٩٧	٧,٦٤٦,١٤٥	٤٨,٣٨٦,٩١٦	٩,٣٩٠,٢٣٨	١٣٧,٦٥٤,٧٣٢
٣,٧٦٤,٢٤٤	(٣٩,٤٥٢)	٢,٧٧٨	٧٠١,٦٠٢	-	٤,٤٢٩,١٧٢
٥٣,٠٣٦,٦٨٠	٢٢,٩١٩,٥٤٥	٧,٦٤٨,٩٢٣	٤٩,٠٨٨,٥١٨	٩,٣٩٠,٢٣٨	١٤٢,٠٨٣,٩٠٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

إجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،

صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

(٣٦,٩٣٩,٢٦٤)	(١٤,٤٦٦,٠٤٩)	(٨,٥٥٥,٦٢٧)	(٣٢,٢٦٦,٨٤٦)	(٣٨,١٦٠)	(٩٢,٢٦٥,٩٤٦)
٦١٨,٢٢٦	١٤٠,٧٨٩	٤,٨٧٤	٦,٥٨٢,٦٩١	-	٧,٣٤٦,٥٨٠
(٣٦,٣٢١,٠٣٨)	(١٤,٣٢٥,٢٦٠)	(٨,٥٥٠,٧٥٣)	(٢٥,٦٨٤,١٥٥)	(٣٨,١٦٠)	(٨٤,٩١٩,٣٦٦)
(٥,٠٢٣,٤٧٠)	(٥,٨٢٦,٧٠٧)	(٢,٧٤٧,٨١٧)	(٩,١٨٩,٣٥١)	(١,٢٢٣,٨٤٤)	(٢٤,٠٢١,١٨٩)
٥,٧٧٨,٠٣٨	٤,٧٤٥,٩١٨	١,٣٧٠,٩٠٤	٨,٣٨٦,٦٣٢	(٤,٧٥١,٨٠٩)	١٥,٥٢٩,٦٨٣
(٣٥,٥٦٦,٤٧٠)	(١٥,٤٠٦,٠٤٩)	(٩,٩٢٧,٦٦٦)	(٢٦,٤٨٦,٨٧٤)	(٦,٠٢٣,٨١٣)	(٩٣,٤١٠,٨٧٢)
(١٠,٨٣٣,٥٧١)	(٦,١٩٨,٥٤٥)	(٢,٣٠٨,٧٠٧)	(١٢,٧٥٤,١٤٩)	(٣,٤١٤,١٢٦)	(٣٥,٥٠٩,٠٩٨)
٧٣٥,٩٣٧	١٩٠,٩١٠	٥٥,٥٦٤	٥٢٥,٣٧٧	٤٢٠,٢١٣	١,٩٢٨,٠٠١
(٤٥,٦٦٤,١٠٤)	(٢١,٤١٣,٦٨٤)	(١٢,١٨٠,٨٠٩)	(٣٨,٧١٥,٦٤٦)	(٩,٠١٧,٧٢٦)	(١٢٦,٩٩١,٩٦٩)
٧,٣٧٢,٥٧٦	١,٥٠٥,٨٦١	(٤,٥٣١,٨٨٦)	١٠,٣٧٢,٨٧٢	٣٧٢,٥١٢	١٥,٠٩١,٩٣٥

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٥,٤٤٥,٣٤٤	٥٦,٥٧٧,٦٧٦	٣٣,٥٤٤,١٧٧	١٩٤,٧٢٢,٠٩٦	٥٦,٢٣٧,٧٨١	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤
(٢٩,٧٦٧,١٤١)	(١٤٦,٣٠٧)	(٤,٠٣٤)	(١٩,٢٤٧,٤٨١)	--	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)
(٤,٥٥٣,٨٧١)	(٣,٤٨٩,٤٧٨)	(٦٧٤,٢٣٦)	(٥,٧٧٢,٩٧٦)	(٥٠,٧٥٥)	(١٤,٥٤١,٣١٦)
١٣١,١٢٤,٣٣٢	٥٢,٩٤١,٨٩١	٣٢,٨٦٥,٩٠٧	١٦٩,٧٠١,٦٣٩	٥٦,١٨٧,٠٢٦	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥
(٣٢,٩١٢,٨٦٤)	(٣,٩٥٢,٧٠٢)	(١٢,٤٣٠,٥١٨)	(٥٦,٦٧٠,٧٣٨)	(٢٢,٣٦٠,٩٢٢)	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)
٩٨,٢١١,٤٦٨	٤٨,٩٨٩,١٨٩	٢٠,٤٣٥,٣٨٩	١١٣,٠٣٠,٩٠١	٣٣,٨٢٦,١٠٤	٣١٤,٤٩٣,٠٥١
٦,٩٧٣,٤٢٠	١٥,٣٥٢	٣,٤٣١	١,٦٤٠,٥١٨	--	٨,٦٣٢,٧٢١
١٠٥,١٨٤,٨٨٨	٤٩,٠٠٤,٥٤١	٢٠,٤٣٨,٨٢٠	١١٤,٦٧١,٤١٩	٣٣,٨٢٦,١٠٤	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة

التغير في الأقساط غير المكتتبة ، صافي
صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها
إجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة
حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،
صافي

صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب أخرى
إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

(٨١,٨٥٧,٧٧٥)	(٢٨,٧٣٤,١٢٠)	(١١,٩٩٢,٤٢٤)	(٦٧,٨٨١,٦٩٦)	١٠,٩٢٥	(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)
٣٥,٣٢٠,٧٨٨	٥٧,٨٨٥	٢٩,٥٢٩	٣,٨٥٦,١٦٦	--	٣٩,٢٦٤,٣٦٨
(٤٦,٥٣٦,٩٨٧)	(٢٨,٦٦٢,٢٣٥)	(١١,٩٦٢,٨٩٥)	(٦٤,٠٢٥,٥٣٠)	١٠,٩٢٥	(١٥١,١٩٠,٧٢٢)
(٤,٤٢٥,٣٦٦)	(١,٣٥١,٩٥٢)	١,٢٥٠,١٣٧	(١٢,٢٣٨,٠٢٠)	(١,٧٢٦,٢٤٥)	(١٨,٤٩١,٤٤٦)
(١٠,١٧٢,٩٤٢)	(٢٧٦,١٧٥)	(٤٣,٨١٣)	(٥,٠٦٢,٣٤٥)	(٢٣,٠٧٤,٥٧٨)	(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)
(٦١,١٣٥,٢٩٥)	(٣٠,٣٠٤,٣٦٢)	(١٠,٥٧٦,٥٧١)	(٨١,٣٢٥,٨٩٥)	(٢٤,٧٨٩,٨٩٨)	(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)
(٢٤,٥٣٥,٨٣١)	(١٤,٦٥٠,٤٦٩)	(٥,٧٠٤,٧٤١)	(٢٨,٢٩٧,٧٣٤)	(١٢,٥٥١,٨٤٤)	(٨٥,٧٤٠,٦١٩)
(٦٠٤,٠٣٤)	(٢٤١,٣١٦)	(١٠٢,٦٦٣)	(٦١١,٠٧٨)	(١٢١,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٩١)
(٨٦,٢٧٥,١٦٠)	(٤٥,١٩٦,١٤٧)	(١٦,٥٦٣,٩٧٥)	(١١٠,٢٣٤,٧٠٧)	(٣٧,٤٦٢,٧٤٢)	(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)
١٨,٩٠٩,٧٢٨	٣,٨٠٨,٣٩٤	٣,٨٧٤,٨٤٥	٤,٤٣٦,٧١٢	(٣,٦٣٦,٦٣٨)	٢٧,٣٩٣,٠٤١

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٦,٢١٢,٩٦٥	٥٨,٤٨١,٤٧١	٢١,٧٥٤,٧٣٦	٢٠٤,٣٢٦,٣٤٨	٧٩,٧٩٤,٥٣٩	٥٩٠,٥٧٠,٠٥٩
(٢٧,٤٤١,٩٣٠)	١٤,٦٣٨	(١١,٥٠٥)	(١١,٩٥٣,٤٣١)	-	(٣٩,٣٩٢,٢٢٨)
(٦,٥٠٠,٠٢٤)	(٢,٩١٠,٧٦١)	(٧٧٩,٥٧٢)	(٥,٤٢١,٤٦٣)	(٢٤٢,٣٢٣)	(١٥,٨٥٤,١٤٣)
١٩٢,٢٧١,٠١١	٥٥,٥٨٥,٣٤٨	٢٠,٩٦٣,٦٥٩	١٨٦,٩٥١,٤٥٤	٧٩,٥٥٢,٢١٦	٥٣٥,٣٢٣,٦٨٨
(٨٥,٧٤٧,٧٨٩)	(٣,٥٧١,٦٥٠)	(٦,٩٤٧,٥٤٩)	(٨٦,٣٦٦,١٦٧)	(٤٦,٢٦٦,٠١٠)	(٢٢٨,٨٩٩,١٦٥)
١٠٦,٥٢٣,٢٢٢	٥٢,٠١٣,٦٩٨	١٤,٠١٦,١١٠	١٠٠,٥٨٥,٢٨٧	٣٣,٢٨٦,٢٠٦	٣٠٦,٤٢٤,٥٢٣
٦,٧٢٩,٠٧٤	(٣٢,٩٥٢)	٣,٤٦٩	١,٥٢٨,٠١٧	-	٨,٢٢٧,٦٠٨
١١٣,٢٥٢,٢٩٦	٥١,٩٨٠,٧٤٦	١٤,٠١٩,٥٧٩	١٠٢,١١٣,٣٠٤	٣٣,٢٨٦,٢٠٦	٣١٤,٦٥٢,١٣١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها
إجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة
حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

التغير في صافي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب أخرى
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

(٧٩,٦٦٨,٤٣٥)	(٣٢,٧١٧,١١٤)	(١١,٩٤٧,٠٦٣)	(٥٢,٤٠٤,٥٩١)	(٣٨,١٦٠)	(١٧٦,٧٧٥,٣٦٣)
١,٥٩٠,٠٤٨	١٦٨,٩١٣	٤,٨٩٠	٧,٦٩٩,٤٢٩	-	٩,٤٦٣,٢٩٠
(٧٨,٠٧٨,٣٨٧)	(٣٢,٥٤٨,٢٠١)	(١١,٩٤٢,١٧٣)	(٤٤,٧٠٥,١٥٢)	(٣٨,١٦٠)	(١٦٧,٣١٢,٠٧٣)
٢,٧٥٧,٤٧٠	(٩,٠٢٧,٩٤٢)	(١٢,١٦٩,٠٤٦)	(١٧,١٥٠,٩٤٦)	(١,٢٤٤,١٣٤)	(٣٦,٨٣٤,٥٩٨)
٨,٢٣٢,٠٤٧	٣,٤٧٧,٦٥٤	٣,٥٨٧,٣٢٦	٣,٧٠٨,١٥٢	(٢٠,٧٧١,١٦٠)	(١,٧٦٥,٩٨١)
(٦٧,٠٨٨,٨٧٠)	(٣٨,٠٩٨,٤٨٩)	(٢٠,٥٢٣,٨٩٣)	(٥٨,١٤٧,٩٤٦)	(٢٢,٠٥٣,٤٥٤)	(٢٠٥,٩١٢,٦٥٢)
(٢٣,٦٢٥,١٠٨)	(١٣,٨٧٧,٠٨٥)	(٣,٩٩٦,٢٤١)	(٢٣,٤٥٦,٢٠٣)	(١٢,٦١٤,٤٣٠)	(٧٧,٥٦٩,٠٦٧)
(٢٩٢,٥٨٧)	(٩٤,٠٤٨)	(٣٨,٣٢١)	(٢٢٢,٧٦٥)	(٦٦,١٩٠)	(٧١٣,٩١١)
(٩١,٠٠٦,٥٦٥)	(٥٢,٠٦٩,٦٢٢)	(٢٤,٥٥٨,٤٥٥)	(٨١,٨٢٦,٩١٤)	(٣٤,٧٣٤,٠٧٤)	(٢٨٤,١٩٥,٦٣٠)
٢٢,٢٤٥,٧٢١	(٨٨,٨٧٦)	(١٠,٥٣٨,٨٧٦)	٢٠,٢٨٦,٣٩٠	(١,٤٤٧,٨٦٨)	٣٠,٤٥٦,٥٠١

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية (تنمة)

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	غير موزعة	مساهمين	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الموجودات							
٧,٢٣٩,٩٥٧	--	--	١٠,٩٨٨,٩٤١	--	--	١٢,٤٦٣,٧١٩	٣٠,٦٩٢,٦١٧
نقدية وأرصدة لدى البنوك							
١٣٨,٧٠٥,٣٠٤	--	--	--	--	--	٣١٩,٩٩٩,٠٥٩	٤٥٨,٧٠٤,٣٦٣
ودائع لأجل							
٧١١,١٩٣	--	--	--	--	--	٤,١٨٧,٢٢١	٤,٨٩٨,٤١٤
دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل							
١٠٤,٢٥١,٦٣٠	٤٥,٤٩٧,٩١٥	٢٥,٥٣١,١٩٦	٧٧,٦٤٥,٩٦٤	--	(٣٣,٣٦٤,٠٧٤)	--	٢١٩,٥٦٢,٦٣١
أقساط تأمين مدينة , صافي							
--	--	--	--	--	٢,١١٣,٧١٩	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥
إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل						٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق					--	--	٥٦٩,١٢٢,٤٣٠
أقساط تأمين مستحقة					١٤٢,١٥٥,٥٩٠	--	--
١٧٥,٧٧٢,٤٣٥	٦٣,٧٢٤,٦٤٦	٢٤,٩٧٨,٧١٥	١٦٢,٥٠٠,٦٤٤	--	--	--	--
الحصة المعاد إسناده من الأقساط غير المكتسبة							
٢٥,٦٩٦,٧٧٤	٩٠,٠٠٣	١,٣٢٧	١٨,٤١١,٣٢٣	--	--	--	٤٤,١٩٩,٤٢٧
أقساط فائض الخسارة المؤجلة							
٧٥,٠٦٥	٣٠,٠٢٦	٤٥,٠٣٩	--	--	--	--	١٥٠,١٣٠
الحصة المعاد إسناده من المطالبات تحت التسوية							
١٧٢,١١٣,٠٢٧	١٩,٨٣٠,٩١٣	١,٩٠١,٢٧٨	١٧,١٣٣,٩٦٦	--	--	--	٢١٠,٩٧٩,١٨٤
الحصة المعاد إسناده من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها							
١٢,٠٢٢,٣٣٤	٢,٢٥٠,١٦٢	٤٥٥,٨٣٠	٧,٢٥٠,٥٢٨	٤٦,٢٣٧	--	--	٢٢,٠٢٥,٠٩١
تكاليف إكتتاب مؤجلة							
٣٢,٢٩٣,٥٤٧	١٧,٠٨٠,٠٦١	٧,١٤٤,٤١٧	٤٢,٠٠١,٥٩٩	٣٣,٢٢٠,٨٧٤	--	--	١٣١,٧٤٠,٤٩٨
مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى							
١٢,٧٤٦,٥١١	--	--	٢٢٩,١٧٨	١٦٦,٦٠٩,٨٧٥	--	٣١,٢٦١,٧٠٣	٢١٠,٨٤٧,٦٦٧
ممتلكات ومعدات، صافي						٢٩,٩٦٨,٥٧٧	٣٣,٤٦٥,٩٩٩
١,٩٤١,٨٢٣	--	--	١,٥٥٥,٥٩٩	--	--	٤,٣٦١,٨٣٣	٤,٣٦١,٨٣٣
دخل عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك						١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	١٠٣,٤٨٦,٥٨٥
إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية						١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠
وديعة نظامية						١٦,٨٠٧,٣٨١	١٦,٨٠٧,٣٨١
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة						--	--
٦٨٣,٥٦٩,٦٠٠	١٤٨,٥٠٣,٧٢٦	٦٠,٠٥٧,٨٠٢	٣٣٧,٧١٧,٧٤٢	٣٤٢,٠٣٢,٥٦٦	(٣١,٢٥٠,٣٥٥)	١,٠٢٧,٣١٨,٢٩٤	٢,٥٦٧,٩٤٩,٣٨٥
إجمالي الموجودات							

المطلوبات							
٤,٨٠٦,٣٥٦	٧,٠٠٠,٨٩٧	٢,٣٥٩,١٧٤	٨,٢١١,٨٨٢	--	٦,٢٣٨,٧٤١	--	٢٨,٦١٧,٠٥٠
ذمم دائنة							
--	--	--	--	--	١٨,٦٩٩,٢٨٥	--	١٨,٦٩٩,٢٨٥
ذمم إعادة إسناد دائنة							
--	٣,٧٥٠,٤٨٤	(١,٠٩٨,٦٩٨)	(٣١١,٥٣٣)	٩,٦١٦,٢٤٤	١٦,٤٦٥,٣١٠	--	٢٨,٤٢١,٨٠٧
أقساط إعادة إسناد مستحقة							
١٧٣,٣٢٨,٠٨٥	٥٧,٥١٧,٩٢٧	٢٦,٢٩١,١٠٨	١٧١,٧٤٨,٥١٨	٩٠,٧٣١,٩٢٤	--	--	٥١٩,٦١٧,٥٦٢
الأقساط غير المكتسبة							
٣٤٥,٦٢٦,٧٨٠	١٤٠,١٦٩,٥٤٠	٢٠,٣٣٩,٣٤٧	١٨٤,٢١٣,٥٦٢	٣,١٥٦,٢٥٧	--	--	٦٩٣,٥٠٥,٤٨٦
المطالبات تحت التسوية							
١٠٧,٥١٤,٩٤٨	٣٣,٤٩٣,٥٥١	١٣,٣٧٠,٦١٤	٧١,٩٣٤,٧٧٨	١٠٤,٨٨٤,٦٠٧	--	--	٣٣١,١٩٨,٤٩٨
المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها							
--	(٨٧٣,٦٧٨)	--	--	--	١٠,٣٤١,٥٩٣	--	٩,٤٦٧,٩١٥
عمولات غير مكتسبة							
--	--	--	--	--	٧,٤٧٩,٢٠١	٢,٥٢٥,٠٤٢	١٠,٠٠٤,٢٤٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى						--	٦,٩٤٩,٩٥٧
٦,٩٤٩,٩٥٧	--	--	--	--	--	--	٣٢,٤٩٨,٣٦٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين						١٦,٨٠٧,٣٨١	١٦,٨٠٧,٣٨١
مخصص الزكاة وضريبة الدخل						٥٩,٢٢٤,١٣٠	٥٩,٢٢٤,١٣٠
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد						٢٠٨,٣٨٩,٠٣٢	٢٠٨,٣٨٩,٠٣٢
٦٣٨,٢٢٦,١٢٦	٢٤١,٠٥٨,٧٢١	٦١,٢٦١,٥٤٥	٤٣٥,٧٩٧,٢٠٧	٤٣٥,٧٩٧,٢٠٧	٢٠٨,٣٨٩,٠٣٢	٥١,٨٣٠,٧٨٧	١,٦٩٥,٧٨٧,٥٤٨
إجمالي المطلوبات							

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية (تنمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

الموجودات

نقدية وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
أقساط تأمين مدينة , صافي
إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
أقساط تأمين مستحقة
الحصة المعاد إسناده من الأقساط غير المكتسبة
أقساط فائض الخسارة المؤجلة
الحصة المعاد إسناده من المطالبات تحت التسوية
الحصة المعاد إسناده من المطالبات المتكبدة وغير
المبلغ عنها
تكاليف إكتتاب مؤجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
ممتلكات ومعدات، صافي
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
إستثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق
الملكية
وديعة نظامية
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

المطلوبات

ذمم دائنة
ذمم إعادة إسناد دائنة
أقساط إعادة إسناد مستحقة
الأقساط غير المكتسبة
المطالبات تحت التسوية
المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
عمولات غير مكتسبة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مخصص الزكاة وضريبة الدخل
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة
النقد

إجمالي المطلوبات

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	غير موزعة	مساهمين	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٢٣٧,٧٢٩	--	--	٦,١٠٥,٩٨٧	--	--	٩,٥٤٢,٣٩٠	٣١,٨٨٦,١٠٦
١٩,٣٩٧,٠٠٠	--	--	٥٤,٤٩٩,٤٣١	--	--	١٩٦,٢٣٥,٢٤٦	٢٧٠,١٣١,٦٧٧
١٦٨,٦١٥	--	--	٢٣٩,٧٥٢	--	--	١,٦٧١,٢٥٧	٢,٠٧٩,٦٢٤
٤٧,٥٩٢,٧٥٩	٣٥,٢٨٥,٩٥٩	١٢,٧٢٩,٣٩٠	٣٩,٠٨١,٢٢٨	--	٦٥,٣٣٤,١٧٧	--	٢٠٠,٠٢٣,٥١٣
--	--	--	--	--	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧
--	--	--	--	--	--	--	--
١٢٩,٤٣٣,٢٧٨	٥٠,٠٢٣,٥١٩	١٦,٣٣٠,٠٠٩	١٠٣,٣٦٦,٦٤٧	١١٠,٦٢٤,٦٨٤	--	--	٤٠٩,٧٧٨,١٣٧
٢٧,٣١٧,٧٥٠	٨,٧٣٩	٨,٠٢٦	٥,٧٤٦,٣٧٩	--	--	--	٣٣,٠٨٠,٨٩٤
٧,١٦٢,٦٨٤	١,٠٦٨,٠٠٠	--	٣,٢٠٠,٩٢٥	--	--	--	١١,٤٣١,٦٠٩
١٦٧,٢٤٥,٤٢٣	١٣,٦٩٤,٢٢٤	٤,٦١٥,٨٩٤	١٢,٨٧٦,٩٧٧	--	--	--	١٩٨,٤٣٢,٥١٨
٤٧,٢٠٨,٦٨١	٣,٥٢٣,٥٧٠	٥١٣,٤٧١	٨,٦٣٥,٦٥٢	٥٥,٨٠٥	--	--	٥٩,٩٣٧,١٧٩
٢٦,٤٠١,٠٨٧	١٥,٨٥٣,٦٨٧	٤,١٧٧,٤١٧	٢٦,٢٠٦,٤٨٠	٢٧,٢٥٦,٩٢٠	--	--	٩٩,٨٩٥,٥٩١
١١,١٤٦,٠٠٧	--	--	١١٥,٧٦٣	١٦٦,٦٠٩,٨٧٥	--	٣١,٠٨٧,٥٨٧	٢٠٨,٩٥٩,٣٣٢
١,٩٠٨,٣٦٤	--	--	--	٣٠٤,٤٨٤	--	٣٠,٣٧٦,٠٥٠	٣٢,٥٨٨,٨٩٨
--	--	--	--	--	--	٢,٦٦٣,٨٩٢	٢,٦٦٣,٨٩٢
--	--	--	--	--	--	٩٧,٢٩٣,٨١٦	٩٧,٢٩٣,٨١٦
--	--	--	--	--	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠
--	--	--	--	--	--	١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١
٥٠١,٢١٩,٣٧٧	١١٩,٤٥٧,٦٩٨	٣٨,٣٧٤,٢٠٧	٢٦٠,٠٧٥,٢٢١	٣٠٤,٨٥١,٧٦٨	١٢١,٤٣٤,٥٢٣	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤
المطلوبات							
٣,٢٨١,٦٩٧	١,٨٦٥,٢٥٩	٤,٦٣٢,٨٩١	٩,٦٩٤,١٠٣	--	٤٥٣,٦٨٩	--	١٩,٩٢٧,٦٣٩
--	--	--	--	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩
٥٣,٧٣٥	(١,٠٩٨,٦٩٨)	(٣١١,٥٣٣)	٢,٩٢٧,٥٨٦	--	١٤,٢٦٨,٦٢٧	--	١٥,٨٣٩,٧١٧
١٤٢,١١٤,٤١١	٥٤,٢٠٤,٩٩٠	١٣,٨٦٧,٥٦١	١٠١,٦١٣,٣٢٣	٦٨,٣٧١,٠٠٠	--	--	٣٨٠,١٧١,٢٨٥
٣٣٦,٥٣٦,٢٩٤	١٣٣,٠٥١,٣٨٩	٢١,٣٦١,٨٥١	١٦٨,٧٣٣,١٥١	٢,٧٨٤,٦٨٧	--	--	٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢
١٣٢,٥٢٢,٩٠٠	٣٤,٤٩٦,٢٣٩	١٣,٣٨٤,٤٤١	٦٨,٢٥٧,٥٥٦	٨١,٨١٩,٥٩٧	--	--	٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣
٣,١٨٤,٩٥٥	١,٧٤٨	٢,٠٥١	١,١٧٨,١٩٨	--	٢,٠٤٣,٢٨٨	--	٦,٤١٠,٢٤٠
--	--	--	--	--	٤,٩٨٦,٨٣٨	--	١٢,٥٤٦,٩٥٢
--	--	--	--	--	--	--	٦,٥٩٣,٩٧٥
--	--	--	--	--	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	--	٣٨,٢٤٤,٢٥٣
--	--	--	--	--	--	١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١
٦٢٤,٢٨٧,٩٦٧	٢٢٢,٥٢٠,٩٢٧	٥٢,٩٣٧,٢٦٢	٣٥٢,٤٠٣,٩١٧	١٥٢,٩٧٥,٢٨٤	٤٧,٢٢٤,٢٧٧	٥٨,٧٨٠,٤٩٢	١,٥١١,١٣٠,١٢٦

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- المعلومات الإضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الموجودات					
٣١,٨٨٦,١٠٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٢٢,٣٤٣,٧١٦	٣٠,٦٩٢,٦١٧	١٢,٤٦٣,٧١٩	١٨,٢٢٨,٨٩٨
٢٧٠,١٣١,٦٧٧	١٩٦,٢٣٥,٢٤٦	٧٣,٨٩٦,٤٣١	٤٥٨,٧٠٤,٣٦٣	٣١٩,٩٩٩,٠٥٩	١٣٨,٧٠٥,٣٠٤
٢,٠٧٩,٦٢٤	١,٦٧١,٢٥٧	٤٠٨,٣٦٧	٤,٨٩٨,٤١٤	٤,١٨٧,٢٢١	٧١١,١٩٣
٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	--	٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	٢١٩,٥٦٢,٦٣١	--	٢١٩,٥٦٢,٦٣١
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٣٤٧,٨٩٥,٩٣٥	٣٤٥,٧٨٢,٢١٦	٢,١١٣,٧١٩
--	--	--	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--
٤٠٩,٧٧٨,١٣٧	--	٤٠٩,٧٧٨,١٣٧	٥٦٩,١٣٢,٠٣٠	--	٥٦٩,١٣٢,٠٣٠
٣٣,٠٨٠,٨٩٤	--	٣٣,٠٨٠,٨٩٤	٤٤,١٩٩,٤٢٧	--	٤٤,١٩٩,٤٢٧
١١,٤٣١,٦٠٩	--	١١,٤٣١,٦٠٩	١٥٠,١٣٠	--	١٥٠,١٣٠
١٩٨,٤٣٢,٥١٨	--	١٩٨,٤٣٢,٥١٨	٢١٠,٩٧٩,١٨٤	--	٢١٠,٩٧٩,١٨٤
٥٩,٩٣٧,١٧٩	--	٥٩,٩٣٧,١٧٩	٢٢,٠٢٥,٠٩١	--	٢٢,٠٢٥,٠٩١
٩٩,٨٩٥,٥٩١	--	٩٩,٨٩٥,٥٩١	١٣١,٧٤٠,٤٩٨	--	١٣١,٧٤٠,٤٩٨
٢٠٨,٩٥٩,٢٣٢	٣١,٠٨٧,٥٨٧	١٧٧,٨٧١,٦٤٥	٢١٠,٨٤٧,٢٦٧	٣١,٢٦١,٧٠٣	١٧٩,٥٨٥,٥٦٤
٣٢,٥٨٨,٨٩٨	٣٠,٣٧٦,٠٥٠	٢,٢١٢,٨٤٨	٣٣,٤٦٥,٩٩٩	٢٩,٩٦٨,٥٧٧	٣,٤٩٧,٤٢٢
٢,٦٦٣,٨٩٢	٢,٦٦٣,٨٩٢	--	٤,٣٦١,٨٣٣	٤,٣٦١,٨٣٣	--
٩٧,٢٩٣,٨١٦	٩٧,٢٩٣,٨١٦	--	١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	١٠٣,٤٨٦,٥٨٥	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١	--	١٦,٨٠٧,٣٨١	١٦,٨٠٧,٣٨١	--
١١٠,٩٦٥,٠٣٥	--	١١٠,٩٦٥,٠٣٥	١٠٨,٤٩١,٣٦٠	--	١٠٨,٤٩١,٣٦٠
٢,٤٥٨,٧٧١,٢٢٩	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	١,٤٥٦,٣٧٧,٨٢٩	٢,٦٧٦,٤٤٠,٧٤٥	١,٠٢٧,٣١٨,٢٩٤	١,٦٤٩,١٢٢,٤٥١
المطلوبات					
١٩,٩٢٧,٦٣٩	--	١٩,٩٢٧,٦٣٩	٢٨,٦١٧,٠٥٠	--	٢٨,٦١٧,٠٥٠
٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩	١٨,٦٩٩,٢٨٥	--	١٨,٦٩٩,٢٨٥
١٥,٨٣٩,٧١٧	--	١٥,٨٣٩,٧١٧	٢٨,٤٢١,٨٠٧	--	٢٨,٤٢١,٨٠٧
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	--	٣٨٠,١٧١,٢٨٥	٥١٩,٦١٧,٥٦٢	--	٥١٩,٦١٧,٥٦٢
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	--	٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	٦٩٣,٥٠٥,٤٨٦	--	٦٩٣,٥٠٥,٤٨٦
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	--	٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	٣٣١,١٩٨,٤٩٨	--	٣٣١,١٩٨,٤٩٨
٦,٤١٠,٢٤٠	--	٦,٤١٠,٢٤٠	٩,٤٦٧,٩١٥	--	٩,٤٦٧,٩١٥
١٢,٥٤٦,٩٥٢	٤,٩٨٦,٨٣٨	٧,٥٦٠,١١٤	١٠,٠٠٤,٢٤٣	٢,٥٨١,٣٥٨	٧,٤٢٢,٨٨٥
٦,٥٩٣,٩٧٥	--	٦,٥٩٣,٩٧٥	٦,٩٤٩,٩٥٧	--	٦,٩٤٩,٩٥٧
٤,٠٢٨,١٩٥	--	٤,٠٢٨,١٩٥	٥,٢٢٢,٠٠٦	--	٥,٢٢٢,٠٠٦
٣٨,٢٤٤,٢٥٣	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	--	٣٢,٤٩٨,٣٦٤	٣٢,٤٩٨,٣٦٤	--
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١	--	١٦,٨٠٧,٣٨١	١٦,٨٠٧,٣٨١	--
١١٠,٩٦٥,٠٣٥	١١٠,٩٦٥,٠٣٥	--	١٠٨,٤٩١,٣٦٠	١٠٨,٤٩١,٣٦٠	--
١,٦٢٦,١٢٣,٣٥٦	١٦٩,٧٤٥,٥٢٧	١,٤٥٦,٣٧٧,٨٢٩	١,٨٠٩,٥٠٠,٩١٤	١٦٠,٣٧٨,٤٦٣	١,٦٤٩,١٢٢,٤٥١
حقوق المساهمين					
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--
٨,٨١٥,٢٦٠	٨,٨١٥,٢٦٠	--	٨,٨١٥,٢٦٠	٨,٨١٥,٢٦٠	--
١,٠٧٤,٦١٦	١,٠٧٤,٦١٦	--	(١٥٥,٢٧٦)	(١٥٥,٢٧٦)	--
١٢,٧٥٧,٩٩٧	١٢,٧٥٧,٩٩٧	--	٤٨,٢٧٩,٨٤٧	٤٨,٢٧٩,٨٤٧	--
٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	--	٨٦٦,٩٣٩,٨٣١	٨٦٦,٩٣٩,٨٣١	--
٢,٤٥٨,٧٧١,٢٢٩	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	١,٤٥٦,٣٧٧,٨٢٩	٢,٦٧٦,٤٤٠,٧٤٥	١,٠٢٧,٣١٨,٢٩٤	١,٦٤٩,١٢٢,٤٥١

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- المعلومات الإضافية

قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)		
إجمالي	عمليات إعادة التأمين	المساهمين	إجمالي	عمليات إعادة التأمين	المساهمين
الإيرادات					
٨٢,٢٠٦,٥١٣	--	--	٨٢,٢٠٦,٥١٣	--	--
إجمالي الأقساط المكتتبة					
أقساط معاد إسنادها					
--	--	--	--	--	--
محلي					
--	--	--	--	--	--
خارجي					
(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	--	--	(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	--	--
مصاريف فائض الخسارة					
--	--	--	--	--	--
محلي					
--	--	--	--	--	--
خارجي					
(٦,٣٥٥,٠٧١)	--	--	(٦,٣٥٥,٠٧١)	--	--
صافي الأقساط المكتتبة					
٤٠,١٢٤,٢٦٣	--	--	٤٠,١٢٤,٢٦٣	--	--
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي					
١٠٠,١٧٥,٠٢٧	--	--	١٠٠,١٧٥,٠٢٧	--	--
صافي الأقساط المكتتبة					
١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	--	--	١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	--	--
عمولات على عمليات معاد إسنادها					
٤,٩٥٠,٧٣٠	--	--	٤,٩٥٠,٧٣٠	--	--
إجمالي الإيرادات					
١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	--	--	١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	--	--
مصاريف وتكاليف الاكتتاب					
إجمالي المطالبات المسددة					
١١,٩٢٤,٩٧٩	--	--	١١,٩٢٤,٩٧٩	--	--
حصة المعيد من المطالبات المسددة					
(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)	--	--	(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)	--	--
صافي المطالبات المسددة					
(٦,٧٢٧,٣٧٨)	--	--	(٦,٧٢٧,٣٧٨)	--	--
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
(٦,٧٢٧,٣٧٨)	--	--	(٦,٧٢٧,٣٧٨)	--	--
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،					
صافي					
(١٠,٣٦٠,٦٧١)	--	--	(١٠,٣٦٠,٦٧١)	--	--
صافي المطالبات المتكبدة					
(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)	--	--	(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)	--	--
تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح					
(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)	--	--	(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)	--	--
مصاريف اكتتاب أخرى					
(٨٣٨,٣٦١)	--	--	(٨٣٨,٣٦١)	--	--
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)	--	--	(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)	--	--
صافي دخل الإكتتاب					
١٦,٥٣٤,٩٧٧	--	--	١٦,٥٣٤,٩٧٧	--	--
إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى					
٢,٠٣٠,٨٨٥	٢,٧٥٨,٠٢٠	٤,٧٨٨,٩٠٥	٢,٠٣٠,٨٨٥	٢,٧٥٨,٠٢٠	٤,٧٨٨,٩٠٥
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل					
--	٥٥٠,٩٥٣	٥٥٠,٩٥٣	--	٥٥٠,٩٥٣	٥٥٠,٩٥٣
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة					
في قائمة الدخل					
١٥,١٣٦	١,٧٦٢,٧٥٣	١,٧٧٧,٨٨٩	١٥,١٣٦	١,٧٦٢,٧٥٣	١,٧٧٧,٨٨٩
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة					
--	١,٠٢٠,٦٢٨	١,٠٢٠,٦٢٨	--	١,٠٢٠,٦٢٨	١,٠٢٠,٦٢٨
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢	--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك					
--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢	--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢
توزيعات أرباح					
--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢	--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢
الحصة من ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة					
--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢	--	١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢
حقوق الملكية					
(٤٦,٥٧٩)	(٥٢٩,٥٣٦)	(٥٧٦,١١٥)	(٤٦,٥٧٩)	(٥٢٩,٥٣٦)	(٥٧٦,١١٥)
مصاريف إدارة الإستثمارات					
١,٩٩٩,٤٤٢	١٣,٣١٤,٦١٣	١٥,٣١٤,٠٥٥	١,٩٩٩,٤٤٢	١٣,٣١٤,٦١٣	١٥,٣١٤,٠٥٥
صافي دخل / (خسارة) الاستثمار					
--	٢٤٩,٢١٩	٢٤٩,٢١٩	--	٢٤٩,٢١٩	٢٤٩,٢١٩
إيرادات أخرى					
(٣١٨,٥٣١)	--	(٣١٨,٥٣١)	(٣١٨,٥٣١)	--	(٣١٨,٥٣١)
عكس / (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها					
(١٠,٦٤٣,٢١٨)	(٢,١٠٣,٠٧٨)	(١٢,٧٤٦,٢٩٦)	(١٠,٦٤٣,٢١٨)	(٢,١٠٣,٠٧٨)	(١٢,٧٤٦,٢٩٦)
مصاريف عمومية وإدارية					
--	(٥٧٩,٨٣٢)	(٥٧٩,٨٣٢)	--	(٥٧٩,٨٣٢)	(٥٧٩,٨٣٢)
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة					
٤٩,٠٨٨	--	٤٩,٠٨٨	٤٩,٠٨٨	--	٤٩,٠٨٨
خسائر تحويل عملات أجنبية					
٧,٦٢١,٧٥٨	١٠,٨٨٠,٩٢٢	١٨,٥٠٢,٦٨٠	٧,٦٢١,٧٥٨	١٠,٨٨٠,٩٢٢	١٨,٥٠٢,٦٨٠
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
(٧٦٢,١٧٦)	--	(٧٦٢,١٧٦)	(٧٦٢,١٧٦)	--	(٧٦٢,١٧٦)
إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين					
٦,٨٥٩,٥٨٢	١٠,٨٨٠,٩٢٢	١٧,٧٤٠,٥٠٤	٦,٨٥٩,٥٨٢	١٠,٨٨٠,٩٢٢	١٧,٧٤٠,٥٠٤
صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
--	(٣,٦٥٣,٧٤٧)	(٣,٦٥٣,٧٤٧)	--	(٣,٦٥٣,٧٤٧)	(٣,٦٥٣,٧٤٧)
الزكاة وضريبة الدخل					
٦,٨٥٩,٥٨٢	٧,٢٢٧,١٧٥	١٤,٠٨٦,٧٥٧	٦,٨٥٩,٥٨٢	٧,٢٢٧,١٧٥	١٤,٠٨٦,٧٥٧
صافي دخل الفترة المسند إلى المساهمين بعد					
الزكاة والضريبة					

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
عمليات إعادة التأمين			عمليات إعادة التأمين		
إجمالي			إجمالي		
مصاريف فائض الخسارة			مصاريف فائض الخسارة		
محلي			محلي		
إجمالي			إجمالي		
٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	--	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	--	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤
--	--	--	--	--	--
(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	--	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	--	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)
--	--	--	--	--	--
(١٤,٥٤١,٣١٦)	--	(١٤,٥٤١,٣١٦)	(١٤,٥٤١,٣١٦)	--	(١٤,٥٤١,٣١٦)
٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	--	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	--	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥
(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	--	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	--	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)
٣١٤,٤٩٣,٠٥١	--	٣١٤,٤٩٣,٠٥١	٣١٤,٤٩٣,٠٥١	--	٣١٤,٤٩٣,٠٥١
٨,٦٣٢,٧٢١	--	٨,٦٣٢,٧٢١	٨,٦٣٢,٧٢١	--	٨,٦٣٢,٧٢١
٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	--	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	--	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢
مصاريف وتكاليف الاكتتاب					
إجمالي المطالبات المسددة					
١٩٠,٤٥٥,٠٩٠	--	١٩٠,٤٥٥,٠٩٠	١٩٠,٤٥٥,٠٩٠	--	١٩٠,٤٥٥,٠٩٠
٣٩,٢٦٤,٣٦٨	--	٣٩,٢٦٤,٣٦٨	٣٩,٢٦٤,٣٦٨	--	٣٩,٢٦٤,٣٦٨
١٥١,١٩٠,٧٢٢	--	١٥١,١٩٠,٧٢٢	١٥١,١٩٠,٧٢٢	--	١٥١,١٩٠,٧٢٢
١٨,٤٩١,٤٤٦	--	١٨,٤٩١,٤٤٦	١٨,٤٩١,٤٤٦	--	١٨,٤٩١,٤٤٦
٣٨,٦٢٩,٨٥٣	--	٣٨,٦٢٩,٨٥٣	٣٨,٦٢٩,٨٥٣	--	٣٨,٦٢٩,٨٥٣
٢٠٨,٣١٢,٠٢١	--	٢٠٨,٣١٢,٠٢١	٢٠٨,٣١٢,٠٢١	--	٢٠٨,٣١٢,٠٢١
٨٥,٧٤٠,٦١٩	--	٨٥,٧٤٠,٦١٩	٨٥,٧٤٠,٦١٩	--	٨٥,٧٤٠,٦١٩
١,٦٨٠,٠٩١	--	١,٦٨٠,٠٩١	١,٦٨٠,٠٩١	--	١,٦٨٠,٠٩١
٢٩٥,٧٣٢,٧٣١	--	٢٩٥,٧٣٢,٧٣١	٢٩٥,٧٣٢,٧٣١	--	٢٩٥,٧٣٢,٧٣١
٢٧,٣٩٣,٠٤١	--	٢٧,٣٩٣,٠٤١	٢٧,٣٩٣,٠٤١	--	٢٧,٣٩٣,٠٤١
إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى					
٣,٨٠٢,٦٤٦	٤,٧٣٤,٦٨٧	٨,٥٣٧,٣٣٣	٨,٥٣٧,٣٣٣	١,٠٢٥,٨٧٦	١,٠٢٥,٨٧٦
١٩٣,٢٦٨	١,١٦٦,١٩٤	١,٣٥٩,٤٦٢	١,٣٥٩,٤٦٢	١,٧١٧,٩١٤	١,٧١٧,٩١٤
٢٥,٠٠٢	١٩,٨١٩,٥٩٦	١٩,٨٤٤,٥٩٨	١٩,٨٤٤,٥٩٨	٧,٠٦٨,١٤١	٧,٠٦٨,١٤١
--	١,٨٢١,٦٧٦	١,٨٢١,٦٧٦	١,٨٢١,٦٧٦	١,٣٦٤,١٩٠	١,٣٦٤,١٩٠
--	٢,٠٠٣,١٥١	٢,٠٠٣,١٥١	٢,٠٠٣,١٥١	١,٤١٧,٠٣٢	١,٤١٧,٠٣٢
--	٧,٤٢٢,٦٦١	٧,٤٢٢,٦٦١	٧,٤٢٢,٦٦١	٥٦٧,٣٧٣	٥٦٧,٣٧٣
(٩٣,٩٠٦)	(٨٢٢,٦٦٦)	(٩١٦,٥٧٢)	(٩١٦,٥٧٢)	(١,٨٣٨,٠٣٥)	(٢,٠٤١,٤٠٤)
٣,٩٢٧,٠١٠	٣٦,١٤٥,٢٩٩	٤٠,٠٧٢,٣٠٩	٤٠,٠٧٢,٣٠٩	١٠,٥٤٧,٤٤٤	١٠,٥٤٧,٤٤٤
--	٤٩٥,٧٠٠	٤٩٥,٧٠٠	٤٩٥,٧٠٠	٣٩٩,٨٤٦	١,١٣٨,٩٣٤
٥١٧,٩٢٩	--	٥١٧,٩٢٩	٥١٧,٩٢٩	--	(٨٦٠,١٤٠)
(٢٠,٤٦٣,٦٩٩)	(٣,٦٦٩,٢٦٩)	(٢٤,١٣٢,٩٦٨)	(٢٤,١٣٢,٩٦٨)	(٢,٧٠٥,٩٣٦)	(٢٢,٧٢٠,٤٤٩)
--	(١,١٥٩,٠٢٠)	(١,١٥٩,٠٢٠)	(١,١٥٩,٠٢٠)	(١,١٢٩,٩٠٦)	(١,١٢٩,٩٠٦)
٥٧٦,٦٠٧	--	٥٧٦,٦٠٧	٥٧٦,٦٠٧	(٦٨,٣٣٣)	(٢,٥٩١,٤٨٦)
١١,٩٥٠,٨٨٨	٣١,٨١٢,٧١٠	٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٦,٧٤٨,٠١٠	١٤,٨٤٠,٨٩٨
(١,١٩٣,٨١٢)	--	(١,١٩٣,٨١٢)	(١,١٩٣,٨١٢)	--	(٨٠٩,٢٨٩)
١٠,٧٥٧,٠٧٦	٣١,٨١٢,٧١٠	٤٢,٥٦٩,٧٨٦	٤٢,٥٦٩,٧٨٦	٦,٧٤٨,٠١٠	١٤,٠٣١,٦٠٩
--	(٧,٠٤٧,٩٣٦)	(٧,٠٤٧,٩٣٦)	(٧,٠٤٧,٩٣٦)	--	(٦,١٣٧,٣٢٦)
١٠,٧٥٧,٠٧٦	٢٤,٧٦٤,٧٧٤	٣٥,٥٢١,٨٥٠	٣٥,٥٢١,٨٥٠	٦١٠,٦٨٤	٧,٨٩٤,٢٨٣

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)		
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي

٦,٨٥٩,٥٨٢ ٧,٢٢٧,١٧٥ ١٤,٠٨٦,٧٥٧ ٢,٤٨٦,٧١٢ ٨٠٠,٩٧٤ ٣,٢٨٧,٦٨٦

الفائض المحول للمساهمين

إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة

الدخل

الحصة في احتياطي خسائر ترجمة

العملات الأجنبية في الشركات المستثمر

فيها بطريقة حقوق الملكية

-- (١,٣٥٠,٠٠٣) (١,٣٥٠,٠٠٣) -- (٣,١٥٥,٤٠٩) (٣,١٥٥,٤٠٩)

٦,٨٥٩,٥٨٢ ٥,٨٧٧,١٧٢ ١٢,٧٣٦,٧٥٤ ٢,٤٨٦,٧١٢ (٢,٣٥٤,٤٣٥) ١٣٢,٢٧٧

اجمالي الدخل الشامل للفترة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)		
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي

١٠,٧٥٧,٠٧٦ ٢٤,٧٦٤,٧٧٤ ٣٥,٥٢١,٨٥٠ ٧,٢٨٣,٥٩٩ ٦١٠,٦٨٤ ٧,٨٩٤,٢٨٣

الفائض المحول للمساهمين

الدخل الشامل الآخر

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة

الدخل

الحصة في احتياطي خسائر تحويل

العملات الأجنبية في الشركات الزميلة

-- (١,٢٢٩,٨٩٢) (١,٢٢٩,٨٩٢) -- (١,٩٧٤,٤٩١) (١,٩٧٤,٤٩١)

١٠,٧٥٧,٠٧٦ ٢٣,٥٣٤,٨٨٢ ٣٤,٢٩١,٩٥٨ ٧,٢٨٣,٥٩٩ (١,٣٦٣,٨٠٧) ٥,٩١٩,٧٩٢

اجمالي الدخل الشامل للفترة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إجمالي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٩٣,٨١٢	٤٢,٥٦٩,٧٨٦	٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٨٠٩,٢٨٩	١٤,٠٣١,٦٠٩	١٤,٨٤٠,٨٩٨
٧٢٥,١٦٥	--	٧٢٥,١٦٥	٩٠٥,٥١٩	--	٩٠٥,٥١٩
٤٤٧,٥٨٧	٤٠٧,٤١٣	٨٥٥,٠٦٠	٨٨١,٧٤٧	٤٣٦,٧٦٦	١,٣١٨,٥١٣
(١٩٣,٢٦٨)	(١,١٦٦,١٩٤)	(١,٣٥٩,٤٦٢)	(٢١٣,٨٨٦)	(١,٥٠٤,٠٢٩)	(١,٧١٧,٩١٥)
(٢٥,٠٠٢)	(١٩,٨١٩,٥٩٦)	(١٩,٨٤٤,٥٩٨)	٥٧١,٦٧٨	(٧,٠٦٨,١٤٠)	(٦,٤٩٦,٤٦٢)
--	(٧,٤٢٢,٦٦١)	(٧,٤٢٢,٦٦١)	--	(٥٦٧,٣٧٣)	(٥٦٧,٣٧٣)
(٥١٧,٩٢٩)	--	(٥١٧,٩٢٩)	٨٦٠,١٤٠	--	٨٦٠,١٤٠
١,٦٣٠,٣٦٥	١٤,٥٦٨,٨٠٨	١٦,١٩٩,١٧٣	٣,٨١٤,٤٨٧	٥,٣٢٨,٨٣٣	٩,١٤٣,٣٢٠
(١٩,٠٢١,١٩٠)	--	(١٩,٠٢١,١٩٠)	١٤٤,٤٥٧,٦٥٢	--	١٤٤,٤٥٧,٦٥٢
(١٥٩,٣٥٣,٨٩٣)	--	(١٥٩,٣٥٣,٨٩٣)	(٢٢٠,٩٧٤,٩١٨)	--	(٢٢٠,٩٧٤,٩١٨)
(١١,١١٨,٥٣٣)	--	(١١,١١٨,٥٣٣)	٧٢,٧٤٤,٣٤٩	--	٧٢,٧٤٤,٣٤٩
١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	--	١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	١٥٦,١٥٤,٨١٨	--	١٥٦,١٥٤,٨١٨
(١٢,٥٤٦,٦٦٦)	--	(١٢,٥٤٦,٦٦٦)	(١٠٢,٩٠٥,٤٤٨)	--	(١٠٢,٩٠٥,٤٤٨)
٣٧,٩١٢,٠٨٨	--	٣٧,٩١٢,٠٨٨	١٧,٠٩٢,٥٢٩	--	١٧,٠٩٢,٥٢٩
(٣١,٨٤٤,٩٠٧)	--	(٣١,٨٤٤,٩٠٧)	(٥٦,٥٣٤,٤١١)	--	(٥٦,٥٣٤,٤١١)
١١,٢٨١,٤٧٩	--	١١,٢٨١,٤٧٩	١٣,٧٠٦,٩٣٩	--	١٣,٧٠٦,٩٣٩
(١,٧١٣,٩١٩)	(١٧٤,١١٦)	(١,٨٨٨,٠٣٥)	(٧,١٩٣,٠٨٦)	(٣٠,٦٦٤,٩٥٥)	(٣٧,٨٥٨,٠٤١)
٨,٦٨٩,٤١١	--	٨,٦٨٩,٤١١	(٧٣٦,٣٩٣)	--	(٧٣٦,٣٩٣)
(٤,١٩٩,٢٧٤)	--	(٤,١٩٩,٢٧٤)	(١٩٥,١٨٠,٦٥٨)	--	(١٩٥,١٨٠,٦٥٨)
١٢,٥٨٢,٠٩٠	--	١٢,٥٨٢,٠٩٠	٨,٠٠٥,٣١٠	--	٨,٠٠٥,٣١٠
٣١,٠٣٨,١١٤	--	٣١,٠٣٨,١١٤	١٣٩,٧٤٤,٠٤٣	--	١٣٩,٧٤٤,٠٤٣
١١٧,٧٦٥	--	١١٧,٧٦٥	(١٥,٣٢٦,٥٤٦)	--	(١٥,٣٢٦,٥٤٦)
٣,٠٥٧,٦٧٥	--	٣,٠٥٧,٦٧٥	٢,٨٠٠,١٨٤	--	٢,٨٠٠,١٨٤
(١٣٧,٢٢٩)	(٢,٤٠٥,٤٨٠)	(٢,٥٤٢,٧٠٩)	(٩٢٠,٧٠٠)	(٣,٤٩٨,٤٧٥)	(٤,٤١٩,١٧٥)
٦,٤١٩,٦٥٣	١١,٩٨٩,٢١٢	١٨,٤٠٨,٨٦٥	(٤١,٢٥٥,٨٤٩)	(٢٨,٨٣٤,٥٩٧)	(٧٠,٠٩٠,٤٤٦)
--	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	--	(١٢,٠٨٩,٩٢٠)	(١٢,٠٨٩,٩٢٠)
(٣٦٩,١٨٣)	--	(٣٦٩,١٨٣)	(٣٥٧,٢٥٧)	--	(٣٥٧,٢٥٧)
٦,٠٥٠,٤٧٠	(٨٠٤,٦١٣)	٥,٢٤٥,٨٥٧	(٤١,٦١٣,١٠٦)	(٤٠,٩٢٤,٥١٧)	(٨٢,٥٣٧,٦٢٣)
(١١٤,٥٥٨,٣٠٣)	(١٢٣,٧٦٣,٨١٣)	(٢٣٨,٣٢٢,١١٦)	٢٣,٩١٤,٧٧٠	--	٢٣,٩١٤,٧٧٠
(٣٠٢,٨٢٦)	(٢,٥١٥,٩٦٤)	(٢,٨١٨,٧٩٠)	٤٧٠,٠٤٧	(٥٤١,٣٦٢)	(٧١,٣١٥)
--	(١,٦٩٧,٩٤١)	(١,٦٩٧,٩٤١)	--	٦٢٩,٢٦١	٦٢٩,٢٦١
(١,٧٣٢,١٦٠)	--	(١,٧٣٢,١٦٠)	(٣٥٦,٢١١)	--	(٣٥٦,٢١١)
--	(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٨٨,٩٢٦)	(١٠,٩٨٨,٩٢٦)
--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--
--	--	--	٧٥,٠٠٠	--	٧٥,٠٠٠
٥٤,٢٠٤,٨٩٦	٢٦٩,٤٠٩,٣٣٥	٣٢٣,٦١٤,٢٣١	٣٨,٤١٦,١٦٢	١٢٠,٧٤٤,٠٠٣	١٥٩,١٦٠,١٦٥
--	--	--	--	(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١,٥٠٠,٠٠٠)
(٦٢,٣٨٨,٣٩٣)	٦,١٩٩,٦١٧	(٥٦,١٨٨,٧٧٦)	٥٦,٥١٩,٧٦٨	٩٤,٣٤٢,٩٧٦	١٥٠,٨٦٢,٧٤٤
٢,٤٧٣,٦٧٥	(٢,٤٧٣,٦٧٥)	--	١٨,٨٠٣,٦٠٦	(١٨,٨٠٣,٦٠٦)	--
(٥٣,٨٦٤,٢٤٨)	٢,٩٢١,٣٢٩	(٥٠,٩٤٢,٩١٩)	٣٣,٧١٠,٢٦٨	٣٤,٦١٤,٨٥٣	٦٨,٣٢٥,١٢١
٧٢,٠٩٣,١٤٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٨١,٦٣٥,٥٣٦	٥٣,٤٩٤,١٩١	٣١,٧٣٧,٥٧٩	٨٥,٢٣١,٧٧٠
١٨,٢٢٨,٨٩٩	١٢,٤٦٣,٧١٩	٣٠,٦٩٢,٦١٧	٨٧,٢٠٤,٤٥٩	٦٦,٣٥٢,٤٣٢	١٥٣,٥٥٢,٨٩١

* هذه البنود غير متضمنة في قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية .

١٦- التعهدات والالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قامت الشركة بالإيداع والتعهد مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨: ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويبرز للاكتتاب في الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧. بالإضافة ان الشركة قامت بإيداع مبلغ ١١٩,٣٥٩,٨٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١٩,٣٥٩,٨٧٥) في لويبرز بلندن للاستمرار في المشاركة في نقابة لويبرز للاكتتاب لعام ٢٠١٨. عند اصدار خطاب الاعتماد فان الوديعة لدى لويبرز سوف يتم سحبها.

١٧- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٨- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم إستلامه لبيع أصل ما أو سداده لتحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تمت بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن الصفقة لبيع أصل أو لتحويل مطلوبات يحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات

تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق في ٥ أغسطس ٢٠١٩.