

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢-٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين
٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين
٩-٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

البيسام و النمر
المحاسبون المتحالفون

PKF

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

KPMG

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمين في
شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و القوائم الأولية للدخل الشامل لعمليات التأمين والمساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين و المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها من (١) إلى (١٦) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

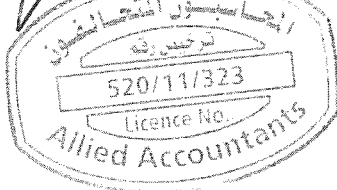
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه:

نلفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



٢٢ شوال ١٤٣٧
٢٧ يوليو ٢٠١٦ م

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)



شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	(بالريالات السعودية)	
موجودات عمليات التأمين		
نقد وما في حكمه	٥	٢٧,٠٧٠,٢٠٧
ودائع لأجل	٦	١٤٩,٤٦٦,٠٨٩
إستثمارات	٧ (أ)	١,٩٢٣,٠٧٩
أقساط وأرصدة تأمين مدينة	٩	٨٥,٨١١,٦٤٩
مستحق من جهات ذات علاقة		٣,٤١٢,٢٩٧
مستحق من عمليات المساهمين		٥١,٦٣٣,٣٨٣
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة		٥٦,٧٨٣,٢٥١
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية		١٥٧,١٢٥,٥٨٠
تكاليف إكتتاب وئانق تأمين مؤجلة		٥,٥٠٢,٨٧١
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		٢,٣١٦,٤٢٨
ممتلكات ومعدات		٢٠٦,٥٢٧
مجموع موجودات عمليات التأمين	٤٤٩,٠٩٩,٩٠٨	٥٤١,٢٥١,٣٦١
موجودات المساهمين		
نقد وما في حكمه	٥	٢,٧٠٩,٢٢٤
ودائع لأجل	٦	٢٣٠,٥٤٣,٧٧٥
إستثمارات	٧ (ب)	٨٩,٥٨٦,٩٧٣
موجودات أخرى		١,٩٤٩,٤٢٥
عوائد إستثمار الوديعة النظامية	١٠	٩٦٦,٥٤٧
وديعة نظامية	١٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع موجودات المساهمين	٣٦٨,٨٥٧,١٤٠	٣٦٥,٧٥٥,٩٤٤
مجموع الموجودات	٨١٧,٩٥٧,٠٤٨	٩٠٧,٠٠٧,٣٠٥

Fadi A. Han

فادي أبو الحسن
المدير المالي

Khald Al-Qanani

خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	(غير مراجعة)	(بالريالات السعودية) (مراجعة)
مطلوبات عمليات التأمين		
إجمالي مطالبات تحت التسوية	٢١٠,٤٣١,٦٤٥	٢٦٠,١٥٤,٢٢٦
إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة	١٢٣,٩٨٧,٨٩٨	١٥٨,٣٨٩,٠٠٠
ذمم دائنة	٦,٠٥٢,٩٤١	٣,٧٤٢,٩٤٥
أرصدة إعادة تأمين دائنة	٥٧,٣٣٦,٩٤٦	٦٩,٩٨٠,٧٦٥
المستحق إلى جهات ذات علاقة	٨٩٢,٠٧٥	٣,٤٨٦,٦٨٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٢٦,٣٨٧,٨٣٦	٢٥,٩٤٢,١٩٩
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	٨,٤٢٦,٧٣٥	٧,٠٣٣,٣٨٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩,١٣٧,٩٤٨	٩,١٥١,٤٧٨
مجموع مطلوبات عمليات التأمين	٤٤٢,٦٥٤,٠٢٤	٥٣٧,٨٨٠,٦٨٢
فائض عمليات التأمين		
الفائض المتراكم	٦,٤٤٥,٨٨٤	٣,٣٧٠,٦٧٩
مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين	٤٤٩,٠٩٩,٩٠٨	٥٤١,٢٥١,٣٦١
مطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات المساهمين		
المستحق لعمليات التأمين	٢٣,٩٥٦,٥٤١	٥١,٦٣٣,٣٨٣
المستحق لجهة ذات علاقة	١,٠٦١,٠٢٧	١,٠٦١,٠٢٧
عوائد استثمار الوديعة النظامية المؤجلة	١,٢٤١,٩٠٢	٩٦٦,٥٤٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٤,٤٤٤,٣٧٣	١٩,٦٢٩,٨٩٣
مجموع مطلوبات المساهمين	٥٠,٧٠٣,٨٤٣	٧٣,٢٩٠,٨٥٠
حقوق المساهمين		
رأس المال	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات متاحة للبيع	(٢٢٩,٦٠٩)	(١,٢٨٥,٨٦١)
خسائر متراكمة	(٨١,٦١٧,٠٩٤)	(١٠٦,٢٤٩,٠٤٥)
مجموع حقوق المساهمين	٣١٨,١٥٣,٢٩٧	٢٩٢,٤٦٥,٠٩٤
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين	٣٦٨,٨٥٧,١٤٠	٣٦٥,٧٥٥,٩٤٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٨١٧,٩٥٧,٠٤٨	٩٠٧,٠٠٧,٣٠٥

Fadi A. Al-Hassan

فادي أبو الحسن
المدير المالي

Khald Al-Fayzi

خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

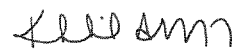
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٢٠٥,٦٨٢,٠٠٧	١٥٨,٨٤٢,٤٩٣	٨٨,٠٩٣,٩٧٧	٤٩,٧٩٧,٨٠٨	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٦٥,٨٦٧,٢٠٢)	(٦٠,٤٤٠,٤٠١)	(٣٠,٤٨١,٣٥٧)	(٢٤,٤١٥,١٩٨)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
(١٠,٦٧٢,٠٠٠)	(١١,٣٧٠,٤٣٩)	--	--	فائض خسارة أقساط التأمين
١٢٩,١٤٢,٨٠٥	٨٧,٠٣١,٦٥٣	٥٧,٦١٢,٦٢٠	٢٥,٣٨٢,٦١٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١٦,٥٨٥,٦٥٠)	٣٤,٤٠١,١٠٢	٨,٥٢٤,٣٣٣	٤١,١٨٦,٨٩٩	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
(٧,٥٣٥,٦٥١)	(٥,٦٢٧,٧٠٢)	(١٠,٨٩٧,٦٤٥)	(١١,٩٦٦,١٥٠)	التغير في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٠٥,٠٢١,٥٠٤	١١٥,٨٠٥,٠٥٣	٥٥,٢٣٩,٣٠٨	٥٤,٦٠٣,٣٥٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٨٧,٣١٥,٨٢٠)	(١١٩,٥٨٣,٥٩٣)	(٣٩,٦٧٢,٤٢٢)	(٤٦,٥٠٥,٢١١)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٥,٩٥١,٨١٨	٦٣,٦٩٥,٣٤٢	١٧,١٣٧,٠٤٦	٢٢,٠٧٨,٨٢٩	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٣,١٠٨,٦٣٧)	٤٩,٧٢٢,٥٨١	٦,٧٤٧,٦٠٥	٢٠,٥٧٦,٥٤١	التغير في المطالبات تحت التسوية
(٣,٥٤٧,١٩٤)	(٤٨,٣٦١,٨٣٩)	(٩,٩١٥,٧٤٥)	(٢٠,٧٤١,١٤٩)	التغير في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥٨,٠١٩,٨٣٣)	(٥٤,٥٢٧,٥٠٩)	(٢٥,٧٠٣,٥١٦)	(٢٤,٥٩٠,٩٩٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٢,٦٥٢,٨٦٢)	(١٢,٣٣٢,١١٠)	(٥,٧٠٦,٩٥٢)	(٤,٩٤٥,٨٢٧)	تكاليف إكتتاب وثنانق التأمين
١٠,٠٨٥,٩٥٢	٨,٤٥٩,٣٤٣	٤,٠٥٤,١٧٣	٣,١٨٠,٣٢١	عمولات إعادة تأمين
(١,٠٥٥,٠٥١)	(٧٩٩,١٣٨)	(٥٤٩,٦٥٣)	(٢٦٢,٤٩٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
٤٣,٣٧٩,٧١٠	٥٦,٦٠٥,٦٣٩	٢٧,٣٣٣,٣٦٠	٢٧,٩٨٤,٣٦٥	صافي فائض الإكتتاب
(٣٠,٨٠٤,٢٠٥)	(٢٧,١٧٢,٥٥٥)	(١٧,١٧٦,١٤٨)	(١٤,٦٢١,٩٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
١٦,٠٠٩,٠	١,٢٨٢,٦٤١	٧٧,٦٠٨	٦٥٩,٥٠١	إيرادات استثمار
٢٢٠,٤٦٢	٣٦,٣٢٢	٣٤٩,٦٥٧	--	إيرادات أخرى
١٢,٩٥٦,٠٥٧	٣٠,٧٥٢,٠٤٧	١٠,٥٨٤,٤٧٧	١٤,٠٢١,٩٦٥	فائض عمليات التأمين
(١١,٦٦٠,٤٥١)	(٢٧,٦٧٦,٨٤٢)	(٩,٥٢٦,٠٢٩)	(١٢,٦١٩,٧٦٩)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
١,٢٩٥,٦٠٦	٣,٠٧٥,٢٠٥	١,٠٥٨,٤٤٨	١,٤٠٢,١٩٦	صافي الفائض في نهاية الفترة
--	--	--	--	إيرادات شاملة أخرى
١,٢٩٥,٦٠٦	٣,٠٧٥,٢٠٥	١,٠٥٨,٤٤٨	١,٤٠٢,١٩٦	إجمالي إيرادات الدخل الشامل للفترة



فادي أبو الحسن
المدير المالي



خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

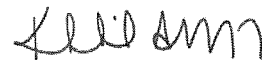
قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)			
الإيرادات					
١١,٦٦٠,٤٥١	٢٧,٦٧٦,٨٤٢	٩,٥٢٦,٠٢٩	١٢,٦١٩,٧٦٩	٢	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
١,١٥٦,٧٢١	٢,٢٠٦,٦٠٧	٧٥٤,٤٨٠	١,١٨٠,٣٣٤		إيراد استثمار
١٢,٨١٧,١٧٢	٢٩,٨٨٣,٤٤٩	١٠,٢٨٠,٥٠٩	١٣,٨٠٠,١٠٣		
(٩٦٩,٧٤٩)	(٦٨٧,٢٤٥)	(٥٠٥,٦٠٨)	(٣٤٤,٢٩٨)		مصاريف إدارية وعمومية
١١,٨٤٧,٤٢٣	٢٩,١٩٦,٢٠٤	٩,٧٧٤,٩٠١	١٣,٤٥٥,٨٠٥		صافي الدخل للفترة
إيرادات شاملة أخرى					
(٢٦٤,٢٩٤)	١,٠٥٦,٢٥٢	(٧٣٧,٩٢٤)	٥٢٩,١٥٢	٨	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
١١,٥٨٣,١٢٩	٣٠,٢٥٢,٤٥٦	٩,٠٣٦,٩٧٧	١٣,٩٨٤,٩٥٧		مجموع الربح الشامل للفترة
٠,٣٠	٠,٧٣	٠,٢٤	٠,٣٤	١١	ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة
٣٩,٤٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



فادي أبو الحسن
المدير المالي



خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات متاحة للبيع	رأس المال	
				(بالريالات السعودية)
٨٢,٨٠٩,٥٠٩	(١١٦,٨٠٥,٥٠٩)	(٣٨٤,٩٨٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
١١,٨٤٧,٤٢٣	١١,٨٤٧,٤٢٣	--	--	صافي دخل الفترة
(٢٦٤,٢٩٤)	--	(٢٦٤,٢٩٤)	--	إيرادات شاملة أخرى:
١١,٥٨٣,١٢٩	١١,٨٤٧,٤٢٣	(٢٦٤,٢٩٤)	--	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٩,١٤٤,٦٤٣)	(٩,١٤٤,٦٤٣)	--	--	إصدار أسهم
(٢,١٥٣,٠٩٩)	(٢,١٥٣,٠٩٩)	--	--	تكلفة إصدار أسهم
٢٨٣,٠٩٤,٨٩٦	(١١٦,٢٥٥,٨٢٨)	(٦٤٩,٢٧٦)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زكاة وضريبة الدخل
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢٩٢,٤٦٥,٠٩٤	(١٠٦,٢٤٩,٠٤٥)	(١,٢٨٥,٨٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
٢٩,١٩٦,٢٠٤	٢٩,١٩٦,٢٠٤	--	--	صافي الدخل الفترة
١,٠٥٦,٢٥٢	--	١,٠٥٦,٢٥٢	--	إيرادات شاملة أخرى:
٣٠,٢٥٢,٤٥٦	٢٩,١٩٦,٢٠٤	١,٠٥٦,٢٥٢	--	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(٤,٥٦٤,٢٥٣)	(٤,٥٦٤,٢٥٣)	--	--	إجمالي الإيرادات الشاملة
٣١٨,١٥٣,٢٩٧	(٨١,٦١٧,٠٩٤)	(٢٢٩,٦٠٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زكاة وضريبة الدخل
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

Fadi A. Hassan

فادي أبو الحسن
المدير المالي

خالد اللقاني

خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

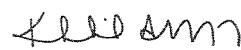
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
١,٢٩٥,٦٠٦	٣,٠٧٥,٢٠٥	الأنشطة التشغيلية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٨٣,٥٥٩	٩٨,٦٣٩	إستهلاك
١,١٨٧,٢٤٩	١,٣١٠,٠٠١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٢٣,٥٠٣	٥٥٣,٢٦٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٦٨٩,٩١٧	٥,٠٣٧,١١٢	التدفقات النقدية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٨٦٥,٣٣٢)	١٢,٩٥٤,٥٠٢	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٧٣٩,٣٦٨)	(٢٥٤,٦٢٧)	مستحق من جهات ذات علاقة
١١,٦٦٠,٤٥١	٢٧,٦٧٦,٨٤٢	مستحق من عمليات المساهمين
٣,٥٤٧,١٩٤	٤٨,٣٦١,٨٣٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤,١٨٦,١٧٧	(١,١٤٦,٩٠٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧,٥٣٥,٦٥٢	٥,٦٢٧,٧٠٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(٥,٠٠٧,٦٤٣)	(٣,٠٠٨,٤٣٣)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٣,١٠٨,٦٣٧	(٤٩,٧٢٢,٥٨١)	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٦,٥٨٥,٦٤٩	(٣٤,٤٠١,١٠٢)	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
(١,٣٩٤,٥٦٣)	٢,٣٠٩,٩٩٦	ذمم دائنة
(١٧,٥٤٧,٢٤٤)	(١٢,٦٤٣,٨١٩)	أرصدة معيدي التأمين الدائنة
١٣٤,٦٩٣	(٢,٦٢٠,٣٥٠)	مستحق لجهات ذات علاقة
٢,٢٤١,٨٣٠	٤٤٥,٦٣٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٩٦٣,١٨٢	١,٣٩٣,٣٥٠	عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة
٢٦,٠٩٩,٢٣٢	٩,١٦٦	النقد من العمليات
(٣٧٢,٣٣٢)	(١,٣٢٣,٥٣١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٥,٧٢٦,٩٠٠	(١,٣١٤,٣٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٤٣٦)	(١٠٤,٠٠٠)	مشتريات ممتلكات ومعدات
--	(١٠,٤٥٦,٣٧٣)	ودائع لأجل
(١٥٠,٤٣٦)	(١٠,٥٦٠,٣٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٥٧٦,٤٦٤	(١١,٨٧٤,٧٣٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٠,٨٩١,٣٤٨	٢٧,٠٧٠,٢٠٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦,٤٦٧,٨١٢	١٥,١٩٥,٤٦٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة



فادي أبو الحسن
المدير المالي



خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(بالريالات السعودية)		
		العمليات التشغيلية
١١,٨٤٧,٤٢٣	٢٩,١٩٦,٢٠٤	صافي الدخل للفترة
		التدفقات النقدية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٧٤,٥٠٢)	٧١٣,٩٥٣	موجودات أخرى
(١١,٦٦٠,٤٥١)	(٢٧,٦٧٦,٨٤٢)	المستحق لعمليات التأمين
(١٠٠,١٥٢)	٢٥٠,٢٢٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠,٩٦٦,٥٤٧)	--	وديعة نظامية
(٢١,٥٥٤,٢٢٩)	٢,٤٨٣,٥٤٢	صافي النقد من / (المستخدم في) العمليات التشغيلية
		العمليات الاستثمارية
(١٢٠,١٤٦,٩٥٠)	(١,٦١٢,٨٧٧)	ودائع لأجل
(٤٩,١٨٩,٧٩٠)	٣١٩,٣٤٥	إستثمارات
(١٦٩,٣٣٦,٧٤٠)	(١,٢٩٣,٥٣٢)	صافي النقد المستخدم في العمليات الاستثمارية
		العمليات التمويلية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	متحصلات إصدار أسهم
(٩,١٤٤,٦٤٣)	--	تكاليف إصدار أسهم
١٩٠,٨٥٥,٣٥٧	--	صافي النقد من العمليات التمويلية
(٣٥,٦١٢)	١,١٩٠,٠١٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٢,٧٠٩,٢٢٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٤٤٠,٩٦٣	٣,٨٩٩,٢٣٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
(٢٦٤,٢٩٤)	١,٠٥٦,٢٥٢	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

Fadi A. Hassan

فادي أبو الحسن
المدير المالي

خالد اللقاني

خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ - التنظيم والعمليات

شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩) تحت رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨. يقع المركز الرئيسي للشركة المسجل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٧٨٣١ و فرع جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨ و الخبر بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٢٩٣٩.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاوله أعمال التأمين التعاوني وإعادة التأمين بكافة أنواعه بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولائحته التنفيذية والأنظمة والقواعد السارية في المملكة العربية السعودية. في ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٠هـ (١٣ ديسمبر ٢٠٠٩) استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزاوله أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية .

عنوان الشركة المسجل هو طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز، بناية هوم سنتر، ص.ب. ٦٣٩٣ الرياض ١١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة أعمال في قطاع لا يشمل تغييرات موسمية أو دورية جوهرية خلال السنة المالية.

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتم قياسه بالقيمة العادلة استثمارات متاحة للبيع.

قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٢٠١٥.

يتوجب على الشركة توزيع ١٠% من صافي فائض عمليات التأمين على حملة وثائق التأمين وتوزيع ٩٠% المتبقية لمساهمي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما). يتم تحويل العجز الناتج عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

ترى إدارة الشركة، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات، بما في ذلك التعديلات العادية المتكررة، الضرورية لعرض نتائج العمليات للفترة الأولية بعدل. تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم مع عرضها للفترة الحالية، قد لا تكون النتائج المرحلية مؤشراً للنتائج السنوية للشركة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣- المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة للمعايير الحالية والمذكورة أدناه، حيث إنه ليس لهم أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للشركة الأولية الموجزة غير المراجعة لهذه الفترة أو للفترة السابقة، و من المتوقع أن لا يوجد أي تأثير جوهري على الفترات المستقبلية. تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة بما يتفق مع عرض الفترة الحالية:

دورات التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤

دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تطبق للفتريات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

مبادرة الإفصاح (تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١))

تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لمعالجة المعوقات المدركة لمعدي التقارير المالية أثناء إبداء رأيهم لعرض التقارير المالية. تطبق للفتريات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

إضافة على المعايير أعلاه، نوضح أدناه بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير (في حالة إنطباقها على الشركة) عند سريان مفعولها. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتعين على الشركة الالتزام بها في تواريخ مستقبلية.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

يعكس المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) الصادر، المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية بشأن استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية المحددة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). وقد سري مفعول المعيار، في الأصل، على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، لكن التعديلات على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) وتاريخ السريان الإلزامي المتعلقة بالمعيار المذكور، والافصاحات الانتقالية الصادرة خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ إنتقلت إلى تاريخ السريان الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك فإنه في تاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية (٩) الأدوات المالية (حسابات تغطية المخاطر وتعديلات على معيار التقارير المالية الدولية (٩)) تعديل معيار التقارير المالية الدولية (٩) لتتضمن بعض الحسابات العامة الوقائية. في اجتماعه في فبراير عام ٢٠١٤، قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية (٩) مبدئياً أن تكون سارية المفعول إلزامياً لسنوات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣- المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

مبادرة الإفصاح (تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٧))

تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) التدفقات النقدية كجزء من مبادرة الإفصاح الأوسع نطاقاً لمجلس معايير المحاسبة الدولية لتحسين العرض والإفصاح للقوائم المالية. تسري فعاليتها للفترة السنوية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.

المعايير الجديدة أو المعدلة التالية لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء.

٤- الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد

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

إن أحكام الإدارة الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المعاد إصدارها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
عمليات التأمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
--	٣٨,١٥٧	--	٣٤,٧٤٨	نقد بالصندوق
٢,٧٠٩,٢٢٤	١٠,٥٣٢,٠٥٠	٣,٨٩٩,٢٣٤	١٥,١٦٠,٧٢١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
--	١٦,٥٠٠,٠٠٠	--	--	نقد لدى البنوك - ودائع بالأجل
٢,٧٠٩,٢٢٤	٢٧,٠٧٠,٢٠٧	٣,٨٩٩,٢٣٤	١٥,١٩٥,٤٦٩	

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦- ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف ذات تصنيف استثمار إئتماني يعادل -أ إلى + أ وفق منهجية تصنيف ستاندرد وبورز و مودي. تستحق الودائع لأجل لدى البنوك المحلية خلال فترة لا تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها، وحقت عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ١.٩% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٧% سنوياً). إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية. لدى الشركة مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) في قدرة إئتمانية في قائمة المركز المالي لعمليات التأمين الخاصة بتسوية المطالبات لطرف ثالث مؤمن لصالح مقدمي خدمات للشركة.

٧- إستثمارات

(أ) عمليات التأمين - إستثمارات متاحة للبيع

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة في رأس مال شركة نجم للخدمات التأمينية. تم اثبات هذا الإستثمار بالتكلفة حيث ترى إدارة الشركة أن القيمة السوقية العادلة لهذا الاستثمار لا تختلف جوهرياً مع قيمتها الدفترية.

(ب) عمليات المساهمين - إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	القيمة السوقية	التكلفة المطفأة
(بالريالات السعودية)	(مراجعة)	(بالريالات السعودية)	(غير مراجعة)
٤,١٥٧,٦٢٤	٤,١٥٨,٠٥٠	٤,١٥١,٢٥٠	٤,٠٨٠,٩٢٣
٣٣,٨٧٨,٢٥٠	٣٤,٥٠٧,٩٧٨	٣٤,٢٢٢,٥٠٠	٣٤,٣٧٢,٦٧٠
١٣,٥٧٣,٥٧٥	١٣,٧٩٩,٨٧٣	١٣,٧٠٥,٢٠٠	١٣,٧٦٦,٥٦٥
١٥,٣١١,٤٠٠	١٥,٦٨٤,٦٦٠	١٥,٥٦٥,٦٨٠	١٥,٦٧٤,٩٥٧
سندات - فائدة ثابتة			
			شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة
			سابك كابيناتل
			بنك قطر الوطني (للتمويل)
			بنك أبو ظبي التجاري
صكوك - فائدة ثابتة			
			الشركة السعودية للكهرباء
			البنك الاسلامي الإماراتي
١٨,٨٣٤,٣٧٤	١٨,٨١٨,٩٦٦	١٨,٨٤٣,٧٥٠	١٨,٧٩٢,٤٢١
٣,٨٣١,٧٥٠	٣,٩٠٣,٣٠٧	٣,٨٣٥,٥٠٠	٣,٨٦٥,٩٥٣
٨٩,٥٨٦,٩٧٣	٩٠,٨٧٢,٨٣٤	٩٠,٣٢٣,٨٨٠	٩٠,٥٥٣,٤٨٩

يتراوح إيراد العمولة بين ٢% إلى ٣% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢% إلى ٣% سنوياً) بالنسبة للسندات و ٢,٤% بالنسبة للصكوك

سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,٤% سنوياً)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧- إستثمارات (تتمة)

تحليل مكونات الإستثمارات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
غير المدرجة	المدرجة	غير المدرجة	المدرجة	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
(مراجعة)		(غير مراجعة)		
--	٦٦,٩٢٠,٨٤٩	--	٦٧,٦٤٤,٦٣٠	سندات - فائدة ثابتة
--	٢٢,٦٦٦,١٢٤	--	٢٢,٦٧٩,٢٥٠	صكوك - فائدة ثابتة
--	٨٩,٥٨٦,٩٧٣	--	٩٠,٣٢٣,٨٨٠	

التقسيم الجغرافي للإستثمارات المتاحة للبيع يتكون من سندات وصكوك صادرة من شركات بمجلس التعاون الخليجي من خلال البورصة الدولية.

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

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. تستند القيمة العادلة المقدرة للأدوات المالية إلى أسعار سوق المال المتداولة ، عند توفرها. تم الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات أدناه.

مستويات ومحددات القيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات التالية عند تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها :

- المستوى ١: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لنفس الأداة (بدون تعديل أو إعادة تسعير);
- المستوى ٢: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة; و
- المستوى ٣: طرق تقييم لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
				(بالريالات السعودية)
٤,١٥١,٢٥٠	--	--	٤,١٥١,٢٥٠	شركة أبو ظبي الوطنية
٣٤,٢٢٢,٥٠٠	--	--	٣٤,٢٢٢,٥٠٠	سابك المالية الإصدار
١٣,٧٠٥,٢٠٠	--	--	١٣,٧٠٥,٢٠٠	بنك قطر الوطني (للتحويل)
١٥,٥٦٥,٦٨٠	--	--	١٥,٥٦٥,٦٨٠	بنك أبو ظبي التجاري
١٨,٨٤٣,٧٥٠	--	--	١٨,٨٤٣,٧٥٠	الشركة السعودية للكهرباء
٣,٨٣٥,٥٠٠	--	--	٣,٨٣٥,٥٠٠	البنك الاسلامي الإماراتي
٩٠,٣٢٣,٨٨٠	--	--	٩٠,٣٢٣,٨٨٠	
				كما في ٣١ ديسمبر
				(بالريالات السعودية)
٤,١٥٧,٦٢٤	--	--	٤,١٥٧,٦٢٤	شركة أبو ظبي الوطنية
٣٣,٨٧٨,٢٥٠	--	--	٣٣,٨٧٨,٢٥٠	سابك المالية الإصدار
١٣,٥٧٣,٥٧٥	--	--	١٣,٥٧٣,٥٧٥	بنك قطر الوطني (للتحويل)
١٥,٣١١,٤٠٠	--	--	١٥,٣١١,٤٠٠	بنك أبو ظبي التجاري
١٨,٨٣٤,٣٧٤	--	--	١٨,٨٣٤,٣٧٤	الشركة السعودية للكهرباء
٣,٨٣١,٧٥٠	--	--	٣,٨٣١,٧٥٠	البنك الاسلامي الإماراتي
٨٩,٥٨٦,٩٧٣	--	--	٨٩,٥٨٦,٩٧٣	

الأوراق المالية غير المدرجة بلغت ١,٩٢ مليون ريال سعودي (١,٩٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) والمحتفظ بها كعمليات تشغيلية للشركة وتم إدراجها بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو غيرها لقياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كان قد حدثت تحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، وكذلك لم يحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة. بلغ صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع مبلغ ١,٠٥٦,٢٥٢ ريال سعودي (٢٦٤,٢٩٤ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) وتم إدراجه في قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين .

لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية الأخرى للتقارب المقبول بين القيم الدفترية و القيم العادلة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

جودة الائتمان لمحفظه الإستثمارات هي على النحو التالي:

جودة الائتمان	وكيل التصنيف الائتماني	الأداة المالية	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) (بالريالات السعودية)
جودة قوية + إلى أ	أس أند بي	سندات / صكوك	٨٦,٤٨٨,٣٨٠
جودة قوية + إلى أ	فيتش	سندات / صكوك	٣,٨٣٥,٥٠٠
			<u>٩٠,٣٢٣,٨٨٠</u>

جودة الائتمان	وكيل التصنيف الائتماني	الأداة المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) (بالريالات السعودية)
جودة قوية جداً أ أ	أس أند بي	سندات / صكوك	١٨,٨٣٤,٣٧٤
جودة قوية + إلى أ	أس أند بي	سندات / صكوك	٦٦,٩٢٠,٨٤٩
جودة مقبولة ب ب ب	أس أند بي	سندات / صكوك	٣,٨٣١,٧٥٠
			<u>٨٩,٥٨٦,٩٧٣</u>

جودة قوية جداً : الرسملة و الأرباح و القوة المالية و السيولة و الإدارة و السمعة السوقية و القدرة الممتازة على السداد.

جودة قوية : الرسملة و الأرباح و القوة المالية و السيولة و الإدارة و السمعة السوقية و قدرة جيدة على السداد.

جودة مقبولة : مطلوب المتابعة المنتظمة نظرا لمعدل الخطر المالي. تظل القدرة على السداد في معدلات مرضية.

٩- أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦٨,٣٣١,١٣٨	٥٠,٩٧٨,٥٤٧	أقساط تأمين مدينة
٨,٢٥٥,٨٠٣	٤٢,٤٠٨,٢٥٥	مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين
١١,٣٩٠,٩٧٠	٧,٥٤٥,٦١١	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٧,٩٧٧,٩١١	١٠٠,٩٣٢,٤١٣	
(١٥,٦٧٤,٠٣١)	(١٥,١٢٠,٧٦٤)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٧٢,٣٠٣,٨٨٠</u>	<u>٨٥,٨١١,٦٤٩</u>	

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩- أقساط وأرصدة تأمين مدينة (تتمة)

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (١,٦٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) مقابل مستحقات من جهات ذات علاقة. إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالريالات السعودية)		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٨٥٤,١٦٥	١٥,١٢٠,٧٦٤	الرصيد الإفتتاحي
(٨٨٨,١٨٨)	--	الديون المستبعدة من المخصص
٣,١٥٤,٧٨٧	٥٥٣,٢٦٧	المحمل خلال الفترة / السنة
١٥,١٢٠,٧٦٤	١٥,٦٧٤,٠٣١	الرصيد الختامي

١٠- وديعة نظامية

الوديعة النظامية تمثل ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحتفظ بها وفقا للائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

بلغت قيمة الوديعة النظامية للشركة مبلغ وقدره ٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤٠ مليون ريال سعودي). يتم الاحتفاظ بالوديعة النظامية في حساب بنكي مستقل لصالح مؤسسة النقد العربي السعودي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغت العمولة المستلمة على الوديعة النظامية ١,٢٤١,٩٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٩٦٦,٥٤٧ ريال سعودي). وتم ايداعها في حساب بنكي مستقل وفقا لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي. لا يمكن سحب الوديعة النظامية والعمولة المرتبطة بها بدون موافقة مسبقة من مؤسسة النقد العربي السعودي.

١١- ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة

ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦

(بالريالات السعودية)

(غيرمراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٨٤٧,٤٢٣	٢٩,١٩٦,٢٠٤	صافي دخل الفترة
٣٩,٤٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٣٠	٠,٧٣	ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة ٤٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٥):
٤٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

١٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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. تشمل الأطراف ذات العلاقة مجموعة أر أس أي بالمملكة المتحدة كما تشمل أيضاً الشركات الشقيقة في الإمارات العربية المتحدة و سلطنة عمان و مملكة البحرين. وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة / السنة:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات للستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غيرمراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
٧,٥٤٥,٦١٠	١١,٣٩٠,٩٧٠	٥٨,٩٥٦,٤٥٠	١٩,٤٤٤,٣١٠	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/
--	--	٣٤,١٢٨,٦٧٤	١٢,٤٧٥,٧٣٦	إجمالي المطالبات المدفوعة	شركات تحت إدارة مشتركة
--	--	٢٥,٣١١,٢١٠	١٥,٩٦٩,١٣٢	اقساط معيدي التأمين المسندة	
--	١١,٤٨٣,٣٠١	٩,٥٢١,٧٧٦	١٠,٧٨٨,٩٠٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
--	--	٦,٨٦٢,٠٨٣	٤,٤٨٩,٠٥٧	ايراد عمولات إعادة التأمين	
(٨,٩٦٧,٧١٤)	١١,٣٦٩,٢٣٦	١,٨٠٠,٠٠٠	٣,٠٢٥,٠٠٠	أتعاب خدمات خارجية*	
(١٧٣,٠٧٥)	(١٨٧,٥٧٥)	١٥,٠٥٠	١٥,٠٥٠	أتعاب العلامة التجارية*	
--	(٢٢,٥٤٠,٩٩١)	--	--	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
(٢٨,٥٣٤,٤٢١)	(٢٦,١٦٦,٦٤٦)	--	--	إجمالي مطالبات تحت التسوية	
(٤٩٧,٢٠٥)	--	٢٣٢,٥٠٠	٢٣٢,٥٠٠	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات	مجلس الإدارة
٣,٤١٢,٢٩٧	٣,٦٩٢,٦٦٥	٧٣٩,٣٦٨	٣٩٨,٣٥٠	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة التابعة و عقود إعادة تأمين	شركات مجموعة
(٤,٥٤٧,٧١١)	(٨٩٢,٠٧٥)	(١٣٤,٦٩٣)	١٦٠,٣٥٣	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة من شركات الحليفة	أر أس أي

*رسوم الخدمات الخارجية ورسم العلامة التجارية تدرج في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى التي تظهر في قائمة المركز المالي الأولية.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مكافآت كبار موظفي الإدارة
وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٣,٠١٣,٣٦٥	٣,٤٦٤,٢٨١	مزايا قصيرة الأجل
١٠٤,٩٣٣	١١٠,٧٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣,١١٨,٢٩٨	٣,٥٧٥,٠٢٣	

١٤- المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه. لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية، والإيرادات الأخرى.

لا تشمل موجودات القطاعات (فيما يتعلق بعمليات التأمين) الممتلكات والمعدات، والمطلوب من عمليات المساهمين، والنقد وما في حكمه، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، وصافي أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة. وبناءً عليه تم إدراجها ضمن الموجودات غير المصنفة و يتم تقديمها وإدارتها بواسطة متخذ القرار التشغيلي الرئيسي على أساس مركزي.

لا تشمل مطلوبات القطاعات (فيما يتعلق بعمليات التأمين) مكافأة نهاية الخدمة، وأرصدة معيدي التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. وبناءً عليه تم إدراجها ضمن المطلوبات غير المصنفة ويتم تقديمها وإدارتها بواسطة متخذ القرار التشغيلي الرئيسي على أساس مركزي.

ان جميع موجودات الشركة وأنشطاتها الرئيسية، باستثناء بعض أرصدة معيدي التأمين، تقع في المملكة العربية السعودية.

إن عمليات المساهمين هو قطاع غير تشغيلي. يتم توزيع بعض المصروفات التشغيلية المباشرة، النفقات العامة الأخرى، العجز أو الفائض من عمليات التأمين لهذا القطاع على أساس مناسب.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تم الإفصاح عن تأمينات الحياة جماعي في تقرير قطاع مستقل، حيث كان يتم تبويبها ضمن الأخرى سابقاً. تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة لتتفق مع العرض الحالي للفترة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	مجموعة - الحياة - البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	المتلكات
٤٩,٧٩٧,٨٠٨	٣,١٠٨,٢٧٤	٢,٢١٩,٩٧٨	١,٤٦٧,٩٨٦	٧,٢٥٢,٩٢٧	١٢,١٤٧,٨٧٩	١٧,٨٣١,٨٢٢
(٢٤,٤١٥,١٩٨)	(٢٢,٧٦٤)	(١,٥٤٨,٤٦٤)	(٨٦٤,٩٩١)	(٥,٧٤٠,٦٤٢)	--	(١٣,٩٠٣,٩٦١)
٢٥,٣٨٢,٦١٠	٣٠,٨٥٥,١٠	٦٧١,٥١٤	٦٠٢,٩٩٥	١,٥١٢,٢٨٥	--	٣,٩٢٧,٨٦١
٢٩,٢٢٠,٧٤٩	٥,٨٠,٩٩٨	٧٥٨,١٩٣	(٣٥,١٣٤)	(١,٠٣٦,٨١٩)	٢١,٢٥٠,٨٢٨	٦,٢٨٠,١٦٢
٥٤٦,٠٣,٣٥٩	٣,٥٩٤,٥٠٨	١,٤٢٩,٧٠٧	٥٦٧,٨٦١	٤٧٥,٤٦٦	٣٣,٣٩٨,٧٠٧	١٠,٢٠٨,٠٢٣
(٤٦,٥٥٠,٥٢١)	(١٧١,٦٧٤)	(٣,٥٠٣,٩٦٥)	(٦٥٢,٩٩٤)	(٣,٠٣١,٩٧٠)	(٢٢,١٩٤,٧٧٨)	(١٥,٨٤٥,٨٤١)
٢٢,٠٧٨,٨٢٩	٨,٠٧٤٩	٢,٩٧٩,٩٧٠	٣٧٨,٩٩٦	٢,٦٥٢,٧٧٤	--	١٥,٦٨٤,٢٤٣
(١٦٤,٦٠٨)	(١,١٦٣,١٣٩)	١١١,٩٩٩	(٤٨,٠٠٠)	(٢٤٤,٢٥٦)	٢,٦٠٠,٤٧٤	(١١,٠٠٠)
(٢٤,٥٩٠,٩٩٠)	(١,٢٥٤,٠٦٤)	(٤١١,٩٩٦)	(٣٢١,٩٩٨)	(٦٢٣,٤٥٢)	(١٩,٥٩٤,٣٠٤)	(١٧٢,٤٩٨)
(٤,٩٤٥,٨٢٧)	(٢٨,٠٢٣٣)	٤٦,٩٥٥	(٤,٦٧٧)	(٥٢٢,٩٩٥)	(٢,٥٨٤,٠١٢)	(٧٩٣,٨٧٣)
٣١٨,٠٢٢١	٢٤١,١٨٥	٤٥١,٨٠٦	(٢,٤٩٨)	٢٧,٠٥٥	--	١,١٢٨,٥٧٢
٢٨,٢٤٦,٨٦٣	٢,٣٠١,٣٩٦	١,٥١٦,٤٧٢	٢٣٨,٦٨٨	(٤,٠٠٤,٣١)	١١,٢٢٠,٣٩١	١٠,٣٧٠,٢٢٤
(٢٦٢,٤٩٨)	--	--	--	--	--	--
٢٧,٩٨٤,٣٦٥	٢,٣٠١,٣٩٦	١,٥١٦,٤٧٢	٢٣٨,٦٨٨	(٤,٠٠٤,٣١)	١١,٢٢٠,٣٩١	١٠,٣٧٠,٢٢٤
(١٤,٦٢١,٩٠١)	٦٥٩,٥٠١	--	--	--	--	--
١٤,٠٢١,٩٦٥	--	--	--	--	--	--

فانص عمليات التأمين

إيرادات أخرى

إيراد استثمار

مصاريف إدارية وعمومية

صافي فانص الإكتتاب

مصاريف إكتتاب أخرى

إيراد عمولات إعادة تأمين

تكاليف إكتتاب وثائق التأمين

صافي المطالبات المتكدة

الصافي

التغير في المطالبات تحت التسوية،

المطالبات المدفوعة

حصة معدي التأمين من إجمالي

صافي أقساط التأمين المكتسبة

الصافي

التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة،

صافي أقساط التأمين المكتسبة

فانص خسارة أقساط التأمين

أقساط إعادة التأمين المسندة

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	مجموعة - الحياة	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	المتعلقات
٨٨٠,٩٣٠,٩٧٧	٤,٦٣٠,٨١١	٦,١١٣,٩٣٩	٦,٤٧٦,٩٣٥	٣,٢٦٦,٩٦٨	٦,٩٢٤,٩٣١	٣٨,٨٩٣,٦١١	٢١,٧٩٥,٧٨٢
(٣٠٤,٤٨١,٣٥٧)	(٢٢٠,٧٥٩)	(٥,٠٧٦,٩٤٩)	(١,٩٧١,١٨١)	(١,٧٩٩,٩٨٢)	(٥,٨٦٢,٦٤٢)	--	(١٥,٥٤٩,٨٤٤)
٥٧,٦١٢,٦٢٠	٤,٤١٠,٠٥٢	١,٠٣٦,٩٩٠	٤,٥٠١,٧٥٤	١,٤٦٦,٩٨٦	١,٠٢٢,٢٨٩	٣٨,٨٩٣,٦١١	٦,٢٤٥,٩٣٨
(٢,٣٧٢,٣١٧)	(٧١١,٤٧٠)	٥٤٤,٠٥٠	(٧١٧,٨٦٨)	١١١,٢٠٩	(٨١٢,١١٢)	(٧,٥٠,٨٧٣)	(٨١,٢٤٨)
٥٥,٢٣٩,٣٠٨	٣,٦٩٨,٥٨٢	١,٥٨١,٠٤٠	٣,٧٨٣,٨٨٦	١,٥٧٣,١٩٥	٢٥٠,١٧٧	٣٨,١٨٧,٧٣٨	٦,١٦٤,٦٩٠
(٣٩,٦٧٢,٤٢٢)	(١٠٠,٨١٩)	(٣,٤٧٨,٩٦٥)	(٢,٧٦٤,٩٧٢)	(١,٧٢١,٩٨٣)	(٢,٠٤٠,٩٨٠)	(١٨,٣٩٨,٨١٥)	(١١,١٦٥,٨٨٨)
١٧,١٣٧,٠٤٦	(١٣,٠٩٢)	٢,١٨٤,٩٧٨	١,٦٧٨,٤٨٣	١,١٧٥,٩٨٨	١,٧٦٩,٣٨٢	--	١٠,٣٤١,٣٠٧
(٣,١٦٨,١٤٠)	١,٥٨٥,٧٥٤	(١,٣٧٢,٩٨٧)	١,٨٥٦,٩٥٣	(٢٢٦,٩٩٧)	١,٢٢٧,٤٢٣	(٧,٠٢٢,٥٦٩)	٧٨٤,٢٨٣
(٢٥,٧٠٣,٥١٦)	١,٤٧١,٨٤٣	(٢,٦٦٦,٩٧٤)	٧٧٠,٤٦٤	(٧٧٢,٩٩٢)	٩٥٠,٨٢٥	(٢٥,٤٢١,٣٨٤)	(٤٠,٢٩٨)
(٥٧,٦٠,٩٥٢)	(١,٠٠٦,٣٢٥)	(٧,٠٧٧٤)	(٨٩٣,٩٩١)	(١,١٨٣)	(٧٧٣,٩٩٢)	(٢,٥٤٠,١٦١)	(٤١٠,٥٢٦)
٤٠,٥٤١,١٧٣	٧٥,٢٢٢	١,٣٤٣,١٧٩	١,١٥٠,٠٣٥	--	١,٢٠١,٣٥١	--	١٨٤,٣٤٦
٢٧,٨٨٢,٠١٣	٤,٢٣٩,٣٢٢	١,٨٦,٤٧١	٤,٨١٠,٣٩٤	٧٨٩,٠٢٠	١,٧٣٣,٣٦١	١٠,٢٢٦,١٩٣	٥,٨٩٨,٢١٢
(٥٤٩,٦٥٣)							
٢٧,٣٣٢,٣٦٠							
(١٧,١٧٦,١٤٨)							
٧٧,٦٠٨							
٣٤٩,٦٥٧							
١٠,٥٨٤,٤٧٧							

عمليات التأمين
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة،
الصافي
صافي أقساط التأمين المكتسبة
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي
صافي المطالبات المكتسبة
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
إيراد عملات إعادة تأمين
مصاريف إكتتاب أخرى
فائض نتائج الإكتتاب
مصاريف إدارية وعمومية أخرى
إيراد استثمار
مصروفات / إيرادات أخرى
فائض عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	مجموعة - الحياة -	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الامتلاك
		مجموعة	(بالريالات السعودية)				
١٥٨,٨٤٢,٤٩٣	٧,٤٠٦,٠٠٧	١٣,٠٢٢,٨٧٠	١٥,٥٩٢,٨٤٤	١,٦٢١,٩٨٤	١٤,٠٨٥,٨٥٩	٦٢,١٢٥,٣٧٩	٤٤,٩٨٧,٥٥٠
(٦,٠٤٤,٤٤٠)	(٧,٠٠٥,٥٩٩)	(٨,٨٤٢,٩١٢)	(٦,٥٦٩,٧٣٤)	(٨٧٥,٩٩١)	(١١,٠٨١,٥٨٩)	--	(٣٢,٣٦٩,٥٧٦)
(١١,٣٧,٤٣٩)	(٢٦١,٤٩١)	(١,٣٥٩,٩٨٦)	(٢,٦٢٥,٤٧٢)	(٣٩٠,٨٦٦)	(١,١٣٠,٢٢٢)	(١,٥٤٩,٠٥٠)	(٤,٠٥٣,٣٥٢)
٨٧,٠٣١,٦٥٣	٦,٤٤٣,٩١٧	٢,٨١٩,٩٧٢	٦,٣٩٧,٦٣٨	٣٥٥,١٢٧	١,٨٧٤,٠٤٨	٦,٠٥٦,٣٢٩	٨,٥٦٤,٦٢٢
٢٨,٧٧٣,٤٠٠	٧,٩٠٣,٢٢٨	٥٩٥,٠٢٤	٢,٤٩١,٢٤١	٥٧٥,٣٠٠	(٧٩٦,٧٠١)	١٢,٥٣٥,٠١٥	١٢,٦٦٤,١٩٣
١١٥,٨٠٥,٠٥٣	٧,١٥٣,٧٤٥	٣,٤١٤,٩٩٦	٨,٨٨٨,٨٧٩	٩٣٠,٤٢٧	١,٠٧٧,٣٤٧	٧٣,١١١,٣٤٤	٢١,٢٢٨,٨١٥
(١١٩,٥٨٣,٥٩٣)	(١,٣٢٧,٧٧٦)	(٧,٤٧٠,٩٢٥)	(٥,٩٢٥,٩٤١)	(١,٦٢٤,٩٨٤)	(٣,٣١٩,٩٦٧)	(٤٧,٢٥٥,٥٢٧)	(٥٢,٦٥٩,٤٧٣)
٦٣,٦٩٥,٣٤٢	٢٢٦,١٧٧	٥,٩٨٥,٩٤٠	٢,٠٥٥,٨٧٩	٧٧٩,٩٩٢	٢,٨٤٩,٢٧٢	--	٥١,٧٩٨,٠٨٢
١,٠٣٦,٠٧٤٢	(١,١٥٩,٠٣٧)	(٤٤,٩٠٢)	٩٥٦,٧١٤	٤٩٤,٠٠٥	٥٩٨,٥٠١	١,٧٩٢,٢٦٣	(١,٢٢٦,٥٠٢)
(٥٤,٥٢٧,٥٠٩)	(٢,٢٦٠,٩٣٦)	(١,٥٢٩,٨٨٧)	(٢,٩١٣,٣٤٨)	(٣٥٠,٩٨٧)	١٢٧,٨٠٦	(٤٥,٤٦٢,٢٦٤)	(٢,١٣٧,٨٩٣)
(١٢,٣٢٢,١١٠)	(٨٠,٦٠٤٤)	(١٢,٦٨٥)	(١,٣٣٧,٩٨٧)	(١٢,٥٠٥)	(١,١٢٦,٩٨٩)	(٥,٤٥٣,٣٥٠)	(٣,٥٨٢,٥٥٠)
٨,٤٥٩,٣٤٣	١٨٧,٧٦٦	١,١١٥,٦١٥	٢,٢٩٦,٨٤٦	(٥,٥٩٦)	١,٢٢٧,٢٩٦	--	٣,٦٣٧,٩١٦
٥٧,٤٠٤,٧٧٧	٤,٢٧٣,٥٣١	٢,٩٨٨,٠٣٩	٦,٩٣٤,٣٩٠	٥٦١,٣٣٩	١,٣٠٥,٤٦٠	٢٢,١٩٥,٧٣٠	١٩,١٤٦,٢٨٨
(٧٩٩,١٣٨)							
٥٦,٦٠٥,٢٣٩							
(٢٧,١٧٢,٥٥٥)							
١,٢٨٢,٦٤١							
٣٦,٣٢٢							
٣,٠٧٥,٢٠٤٧							

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	مجموعة - الحياة - مجموعة	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات
٢٠٥,٦٨٢,٠٠٧	٩,٥٣٢,٩٦٨	١١,٢٠٥,٨٨٨	١٥,٤٧١,٨٤٥	٣,٨٣٤,٩٦٢	١٤,١٩٦,٨٥٨	١٠٣,١٢٣,٩٦٩	٤٨,٣١٥,٥١٧
(٦٥,٨٦٧,٢٠٢)	(٤٠,٢١٨)	(٩,٣١٦,٥٧٠)	(٦,٦٣٧,٩٣٤)	(٢,١٢٠,٩٧٩)	(١٢,١١٧,١٧٩)	--	(٣٥,٣٧٣,٣٢٢)
(١٠,٦٧٢,٠٠٠)	(٢٣٩,٢١٧)	(٥١٢,٦٥٥)	(٢,٢٩٠,٣٠٨)	(٢٣,٠٩١)	(١,٩٥٦,١٤٦)	(١,٧٦٣,٥٥٠)	(٣,٦٧٩,٤٨٣)
١٢٩,١٤٢,٨٠٥	٨,٨٩٢,٥٣٣	١,٤٧٦,٦٦٣	٦,٥٤٣,٨٧٣	١,٤٨٣,٧٧٢	١٢٣,٥٣٣	١٠١,٣٦٠,٤١٩	٩,٢٦٢,٧١٢
(٢٤,١٢١,٣٠١)	(١,٦٨٣,٧٥٣)	٦٢٤,٧٢٥	٦٨٤,٣٣٩	١,١٦٠,٧٩٣	١٦٧,٠١٨	(٢٦,٠٥٧,١٠٩)	٩٨٢,٦٧٦
١٠٥,٠٢١,٥٠٤	٧,٢٠٨,٧٨٠	٢,١٠١,٣٩٨	٧,٢٢٨,٢١٢	٢,٦٤٣,٨٦٥	٢٩٠,٥٥١	٧٥,٣٠٣,٣١٠	١٠,٢٤٥,٣٨٨
(٨٧,٣١٥,٨٢٠)	(٤١٠,٦٩٠)	(٦,٤٩٤,٩٣٥)	(٤,٤٥٣,٩٥٥)	(٣,٥٠٧,٩٦٥)	(٣,٨٠٩,٩٦٢)	(٤٣,٩٣٠,٥٦١)	(٢٤,٧٠٧,٧٥٢)
٣٥,٩٥١,٨١٨	١٢٨,٨٨٦	٤,٤٠٣,٩٥٦	٢,٧٦٣,٠٧٢	٢,٢٢٣,٩٧٨	٢,٨٩٦,٦٧١	--	٢٣,٥٣٥,٢٥٥
(٦,٦٥٥,٨٣١)	٤٧١,٨٦٠	(١,٣١٣,٨٩٢)	٢٧٩,٦٦٤	٦٠,٠١٦	١,٢٥١,٢١١	(٨,٠٤٠,٤٣٦)	٦٣٥,٧٤٦
(٥٨,٠١٩,٨٣٢)	١٩٠,٠٥٦	(٣,٤٠٤,٨٧١)	(١,٤١١,٢١٩)	(١,٢٢٣,٩٧١)	٣٢٧,٩٢٠	(٥١,٩٧٠,٩٩٧)	(٥٣٦,٧٥١)
(١٢,٦٥٢,٨٦٢)	(١,٣٢٧,٢٣٢)	(١٢٤,٥٣٢)	(١,٠٥٤,٩٨٩)	(٦٢,٠٠٠)	(٢,٠٥٣,٠٦٥)	(٥,٧٧٣,٦٨٥)	(٢,٢٥٧,٣٥٩)
١٠,٠٨٥,٩٥٢	٣٦٠,٩١٩	١,٦٢٦,١٣٥	٢,٣٢٥,٩٦٧	--	٣,٥٦٣,٩١٥	--	٢,٢٠٩,٠١٦
٤٤,٤٣٤,٧٦١	٦,٤٢٢,٥١٣	١٩٨,١٣٠	٧,٠٨٧,٩٧١	١,٣٥٧,٨٩٤	٢,١٣٩,٣٢١	١٧,٥٥٨,٦٢٨	٩,٦٦٠,٢٩٤
(١,٥٥٠,٥٠١)							
٤٣,٣٧٩,٧١٠							
(٣,٨٠٤,٢٠٥)							
١٦٠,٠٩٠							
٢٢٠,٤٦٢							
١٢,٩٥٦,٠٥٧							

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مرجعة) - (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

المجموع	أخرى	الحياة - مجموعة	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	موجودات عمليات التأمين
٥٦,٧٨٢,٢٥١	٣,٢٨٢,٧١٩	٢,٤٤٢,٠٩٦٦	٥,٢٣٤,٨٤٨	١,٦٧٥,٦٥٠	٨,٥٨٤,٩١٤	٤٩٦,٩٩٥	٣٤,٥٨٣,١٥٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٥٧,١٢٥,٥٨٠	٢,٦٧٤,٦٠٣	١٩,٠٢٦,٨٤٣	١٥,٩٠٣,٥٤١	١,٢٧٩,٩٨٧	٢٤,٩٥٧,٠٨٢	٧,٨٨٠	٩٢,٢٧٥,٦٤٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥٥٠,٢,٨٨١	١٦٧,٩٥٦	١٣,٩٧٧	٥٣,٩٩٥	١٢,٢٥٩	٩٣٨,٩٩١	٢,٥٤٤,٣٨١	١,٢٩٤,٣١٢	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٣٢١,٨٢٩,٦٥٩								موجودات غير مصنفة
٥٤١,٢٥١,٣٦١								
٢٦٠,١٥٤,٢٢٦	٧,٢٠١,٧٥٧	٢٥,٤٥٧,٧٤٥	٢٨,٢٢٢,٧١٧	٢,٤٣٠,٦,٩٧٧	٣١,٣٧٢,٦٨٦	٦٦,٠٦٢,٣٣٩	٩٩,٤٨٩,٠٠٥	مطلوبات عمليات التأمين
١٥٨,٣٨٩,٠٠٠	٨,٦٣٧,٤٩٧	٦,٤٠٩,٩٣٦	٩,٨٨٥,٩٠١	٢,٤٣٠,٣,٩٧٧	٩,٨٩٠,٩٠١	٥٩,٩٤٠,٤٠١	٦١,٣٢٠,٣٨٧	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٧,٠٣٢,٣٨٥	١٨٢,٤١٢	١,٤٠٢,٥١٨	١,٢٠٥,٩٨٨	(٦,٥٢١)	١,٧٥٢,٩٨٢	--	٢,٤٩٦,٠٠٦	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١١٥,٦٧٤,٧٥٠								ليرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٤١,٢٥١,٣٦١								مطلوبات غير مصنفة

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٥- الإلتزامات و الإرتباطات المحتملة

الدعاوى القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين، وهي عرضة لدعاوى قضائية عليها خلال دورة أعمالها العادية. في حين أنه من غير العملي التنبؤ أو معرفة المحصلة النهائية لكافة الدعاوى القضائية، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لهذه الدعاوى (بما في ذلك القضايا) أي أثر جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالي. لا يوجد لدى الشركة أي دعوى قضائية قائمة جوهرياً بتاريخ إعداد القوائم المالية

الإلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية

مصروفات الإيجارات الناتجة من التأجير التشغيلي تخص تأجير مساحات مكتبية في مواقع مختلفة بمبلغ ٠.٦٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٠.٨٨ مليون ريال سعودي) ويتم تبويبها ضمن قائمة الدخل الشامل - عمليات التأمين الأولية.

كما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية في إطار التأجير التشغيلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالريالات السعودية)	
٩٥٥,٥٦٦	٨٨١,٤٧٦
أقل من سنة	

١٦- إعتداد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ الموافق ٢٠ شوال ١٤٣٧ هـ.