

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣ - ٢	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
٢٠ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والقوائم الأولية للدخل الشامل لعمليات التأمين والمساهمين والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - عمليات التأمين والمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. 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 المرصدة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنتدأ 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 المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية ومعايير المراجعة الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدى رأي مراجعة بشأنها.

الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة.

PKF البيسام والنمر
المحاسبون المتحالفون
ص.ب ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية
عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٩٩)




١٥ شعبان ١٤٣٨ هـ
١١ مايو ٢٠١٧ 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 ٣١ مارس

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي) (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاحات	
٢٥,٣٩٢,١٤٤	١٣,٣٠٢,٧٥١	٥	موجودات عمليات التأمين
١٧٣,٩٨٠,٥٦٥	١٨٧,٧٧٤,٦٣٧	٦	نقد وما في حكمه
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	٧ (أ)	ودائع لأجل
٦٤,٢١٧,٠٣١	٨٤,٧١٣,٠٧٠	٩	إستثمارات
٣,٧٣٨,٠٣٠	١,٢٠٣,٦٠٦		أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة
١٠,٣٣١,٢٠٦	--		مستحق من جهات ذات علاقة
٦٥,١٧٧,٦٤٦	٥٩,٢٨٩,٠١٢		مستحق من عمليات المساهمين
٥٩,٩٣٢,٨٩٦	٦٦,٦٩٣,٣٩٢		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤,١٤٥,٥٨٦	١٠,٤٣١,٩٠٦		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢,٣٤١,٤٤٨	٢,١٧٤,٧٠٨		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٥٩,٨٧٢	١٤٦,٠٩٨		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
			ممتلكات ومعدات
٤١١,٣٣٩,٥٠٣	٤٢٧,٦٥٢,٢٥٩		مجموع موجودات عمليات التأمين
٢٠٨,٩٤٨	١,٦٧١,٠٠٩	٥	موجودات المساهمين
٢٥٣,٦٦٩,٠٧٠	٢٥٢,٣١٣,٠٥٧	٦	نقد وما في حكمه
٧٥,٨٧٧,٢٠٠	٧٥,٩٨٤,٠٢٥	٧ (ب)	ودائع لأجل
--	٤,٤٨٧,٤٠٢		إستثمارات
١,٦٢٤,٠٦١	٢,٣٨١,٧٠٧		مستحق من عمليات التأمين
١,٢٤١,٩٠٢	١,٢٤١,٩٠٢	١٠	موجودات أخرى
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
			وديعة نظامية
٣٧٢,٦٢١,١٨١	٣٧٨,٠٧٩,١٠٢		مجموع موجودات المساهمين
٧٨٣,٩٦٠,٦٨٤	٨٠٥,٧٣١,٣٦١		مجموع الموجودات



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (تتممة)
كما في ٣١ مارس

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي) (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاحات
١٧٠,٧٠٣,٣٥١	١٧٢,٤٧٦,٤١٣	مطلوبات عمليات التأمين
١٢٠,٠٨٥,١٤٥	١٣٩,٨٢٩,٨٩٩	إجمالي مطالبات تحت التسوية
--	٤,٤٨٧,٤٠٢	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٩,٥٤٩,٢١٧	١٢,٣٧٦,٤١٩	المستحق لعمليات التأمين
٥٤,٠١٩,١٠٥	٤٦,٥١٤,٤٣٤	ذمم دائنة
٨٥٤,٢٥٦	٥١٣,٥٢٨	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٣١,٤٧١,٨٠٧	٢٦,١٠٩,٢١٧	المستحق إلى جهات ذات علاقة
٦,٩٠٦,٩٥٣	٦,١٦٢,٤٥٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٨٠٣,٠١٨	٩,٨٣٥,١٣٨	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٣,٣٩٢,٨٥٢	٤١٨,٣٠٤,٩٠٨	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٧,٩٤٦,٦٥١	٩,٣٤٧,٣٥١	فائض عمليات التأمين
		الفائض المتراكم
٤١١,٣٣٩,٥٠٣	٤٢٧,٦٥٢,٢٥٩	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٠,٣٣١,٢٠٦	--	مطلوبات وحقوق المساهمين
١,٠٦١,٠٢٧	١,٠٦١,٠٢٧	المستحق لعمليات التأمين
١,٢٤١,٩٠٢	١,٢٤١,٩٠٢	المستحق لجهة ذات علاقة
٢٩,٠٣١,٢٦٥	٣٠,٥١٣,٦٦٢	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المؤجلة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٦٦٥,٤٠٠	٣٢,٨١٦,٥٩١	مجموع مطلوبات المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
(٦٨٨,٣٦٩)	(٤٤١,٩١٣)	رأس المال
(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٥٤,٢٩٥,٥٧٦)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات متاحة للبيع
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	٣٤٥,٢٦٢,٥١١	خسائر متراكمة
٣٧٢,٦٢١,١٨١	٣٧٨,٠٧٩,١٠٢	مجموع حقوق المساهمين
٧٨٣,٩٦٠,٦٨٤	٨٠٥,٧٣١,٣٦١	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
١٠٩,٠٤٤,٦٨٥	٨٦,٣٢٠,٨٤٤		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٦,٠٢٥,٢٠٣)	(١٨,٥٧٤,٢٠٠)		يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
(١١,٣٧٠,٤٣٩)	(٩,١٥٣,١٨٨)		فائض خسارة أقساط التأمين
٦١,٦٤٩,٠٤٣	٥٨,٥٩٣,٤٥٦		صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٦,٧٨٥,٨٩٩)	(١٩,٧٤٤,٧٥٤)		التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٦,٣٣٨,٥٥٠	(٥,٨٨٨,٦٣٤)		التغير في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٦١,٢٠١,٦٩٤	٣٢,٩٦٠,٠٦٨		صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٧٣,٠٧٨,٣٨٢)	(١٤,٧٩٦,٥٣٥)		إجمالي المطالبات المدفوعة
٤١,٦١٦,٥١٣	٢,٦٢٦,٦٩٠		حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٩,١٤٦,٠٤٠	(١,٧٧٣,٠٦٢)		التغير في المطالبات تحت التسوية
(٢٧,٦٢٠,٦٩٠)	٦,٧٦٠,٤٩٦		التغير في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٩,٩٣٦,٥١٩)	(٧,١٨٢,٤١١)		صافي المطالبات المتكبدة
(٧,٣٨٦,٢٨٣)	(٤,٤٩٣,٥٩٠)		تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٥,٢٧٩,٠٢٢	٤,٨٤٣,٣٣٦		عمولات إعادة تأمين
(٥٣٦,٦٤٠)	(٤٠٦,٣٤٨)		مصاريق إكتتاب أخرى
٢٨,٦٢١,٢٧٤	٢٥,٧٢١,٠٥٥		صافي فائض الإكتتاب
(١٢,٥٥٠,٦٥٤)	(٩,٦٤٢,١٨٨)		مصاريق إدارية وعمومية
٦٢٣,١٤٠	٩٣٣,٦٤٥		إيراد استثمار
٣٦,٣٢٢	١٦,٠٣٧		إيرادات أخرى
١٦,٧٣٠,٠٨٢	١٧,٠٢٨,٥٤٩		فائض عمليات التأمين
(١٥,٠٥٧,٠٧٤)	(١٥,٣٢٥,٦٩٤)	٢	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
١,٦٧٣,٠٠٨	١,٧٠٢,٨٥٥		صافي الفائض في نهاية الفترة
--	--		إيرادات شاملة أخرى
١,٦٧٣,٠٠٨	١,٧٠٢,٨٥٥		إجمالي إيرادات الدخل الشامل للفترة


الرئيس المالي
فادي أبو الحسن


الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
			الإيرادات
١٥,٠٥٧,٠٧٤	١٥,٣٢٥,٦٩٤	٢	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
١,٠٢٦,٢٧٣	١,٦٣٧,٦٠٢		إيراد إستثمار
١٦,٠٨٣,٣٤٧	١٦,٩٦٣,٢٩٦		
(٣٤٢,٩٤٧)	(٤٢٠,٠٢٥)		مصاريف إدارية وعمومية
١٥,٧٤٠,٤٠٠	١٦,٥٤٣,٢٧١		صافي الدخل للفترة
			إيرادات شاملة أخرى
٥٢٧,١٠٠	٢٤٦,٤٥٦	٨	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٦,٢٦٧,٥٠٠	١٦,٧٨٩,٧٢٧		إجمالي الربح الشامل للفترة
٠,٣٩	٠,٤١	١١	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	إجمالي المرجح لعدد الأسهم القائمة



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن




الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

المجموع (ريال سعودي)	خسائر متراكمة (ريال سعودي)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع (ريال سعودي)	رأس المال (ريال سعودي)	
٢٩٢,٤٦٥,٠٩٤	(١٠٦,٢٤٩,٠٤٥)	(١,٢٨٥,٨٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
١٥,٧٤٠,٤٠٠	١٥,٧٤٠,٤٠٠	--	--	صافي الدخل الفترة
٥٢٧,١٠٠	--	٥٢٧,١٠٠	--	إيرادات شاملة أخرى: التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٦,٢٦٧,٥٠٠	١٥,٧٤٠,٤٠٠	٥٢٧,١٠٠	--	إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,٤٥٣,٠٤٤) (٨٨٤,٣٦٠)	(١,٤٥٣,٠٤٤) (٨٨٤,٣٦٠)	--	--	زكاة ضريبة الدخل
٣٠٦,٣٩٥,١٩٠	(٩٢,٨٤٦,٠٤٩)	(٧٥٨,٧٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٦٨٨,٣٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)
١٦,٥٤٣,٢٧١	١٦,٥٤٣,٢٧١	--	--	صافي الدخل الفترة
٢٤٦,٤٥٦	--	٢٤٦,٤٥٦	--	إيرادات شاملة أخرى: التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٦,٧٨٩,٧٢٧	١٦,٥٤٣,٢٧١	٢٤٦,٤٥٦	--	إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,٩٢١,٩٠٠) (٥٦١,٠٩٧)	(١,٩٢١,٩٠٠) (٥٦١,٠٩٧)	--	--	زكاة ضريبة الدخل
٣٤٥,٢٦٢,٥١١	(٥٤,٢٩٥,٥٧٦)	(٤٤١,٩١٣)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٦ (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (ريال سعودي)	
١,٦٧٣,٠٠٨	١,٧٠٢,٨٥٥	الأنشطة التشغيلية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
٥٣,٦٣٩	١٣,٧٧٤	تسويات لمطابقة فائض عمليات التأمين مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية : إستهلاك
٣٧٦,٨٣٣	٥٥٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٢٠٩,٣٢٩)	(١,٦٣٣,٧٢٩)	٩ عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٩٤,١٥١	٦٣٢,٩٠٠	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٢,٤٤٥,١٤٧)	(١٨,٨٦٢,٣١٠)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣١,٩١٥	٢,٥٣٤,٤٢٤	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
١٥,٠٥٧,٠٧٤	١٤,٨١٨,٦٠٨	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٧,٦٢٠,٦٩٠	(٦,٧٦٠,٤٩٦)	مستحق من عمليات المساهمين
١٣٤,١٦٤	١٦٦,٧٤٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٦,٣٣٨,٥٥٠)	٥,٨٨٨,٦٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣,٩٠٥,٣٣١)	(٦,٢٨٦,٣٢٠)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(٢٩,١٤٦,٠٤٠)	١,٧٧٣,٠٦٢	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٦,٧٨٥,٨٩٩	١٩,٧٤٤,٧٥٤	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٦٧٠,٤٢٦	٢,٨٢٧,٢٠٢	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
(١٣,٨٦٨,٢٩٠)	(٧,٥٠٤,٦٧١)	ذمم دائنة
(١,٤١٧,٥٩٩)	(٣٤٠,٧٢٨)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(١,١٨٦,٦٥١)	(٥,٣٦٢,٥٩٠)	مستحق لجهات ذات علاقة
١,٣٠٣,٩٧١	(٧٤٤,٤٩٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
--	(٣٠٢,١٥٥)	عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة
(١٥,٨٠٩,٣١٨)	٢,٢٢٢,٥٥٩	توزيع الفائض لحملة الوثائق
(٥٣٧,١٠٨)	(٥١٧,٨٨٠)	النقد من العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٦,٣٤٦,٤٢٦)	١,٧٠٤,٦٧٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
--	(١٣,٧٩٤,٠٧٢)	الأنشطة الاستثمارية
--	(١٣,٧٩٤,٠٧٢)	ودائع لأجل
(١٦,٣٤٦,٤٢٦)	(١٢,٠٨٩,٣٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٧,٠٧٠,٢٠٧	٢٥,٣٩٢,١٤٤	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠,٧٢٣,٧٨١	١٣,٣٠٢,٧٥١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		٥ نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		الرئيس التنفيذي خالد اللقاني
		الرئيس المالي فادي أبو الحسن

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٥,٧٤٤,٤٠٠	١٦,٥٤٣,٢٧١	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٢٤٤,٨٤٧)	(٧٥٧,٦٤٦)	موجودات أخرى
(١٥,٠٥٧,٠٧٤)	(١٤,٨١٨,٦٠٨)	المستحق إلى / من عمليات التأمين
١١٥,٥٩٨	(١,٠٠٠,٦٠٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥,٣٣٩)	--	وديعة نظامية
(٤٥١,٢٦٢)	(٣٣,٥٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		العمليات الإستثمارية
(٨,٤١٨)	١,٣٥٦,٠١٣	ودائع لأجل
١٥٩,٦٧٣	١٣٩,٦٣١	إستثمارات
١٥١,٢٥٥	١,٤٩٥,٦٤٤	صافي النقد من العمليات الإستثمارية
(٣٠٠,٠٠٧)	١,٤٦٢,٠٦١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٧٠٩,٢٢٤	٢٠٨,٩٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٤٠٩,٢١٧	١,٦٧١,٠٠٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٥٢٧,١٠٠	٢٤٦,٤٥٦	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ - التنظيم والعمليات

شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠ هـ (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 الخبير بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٤٢٩٣٩).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزولة 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 ١٤٣٠ هـ (١٣ ديسمبر ٢٠٠٩) استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزولة 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 أعمالها في قطاع يشمل تغييرات موسمية أو دورية جوهرية خلال السنة المالية.

٢ - أسس الأعداد

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والدخل، على هذا النحو 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 ٢٠١٦. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية. هذا تغيير في الإطار، ومع ذلك فإنه لا يوجد أي تأثير على السياسة المحاسبية للشركة عن الزكاة وضريبة الدخل.

خلال عام ٢٠١٧، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميم رقم (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، ستستمر الشركة في إستحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الإعراف بها في قائمة التغير في حقوق المساهمين في مقابل الإعراف بالإلتزام في قائمة المركز المالي.

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 تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتلائم مع عرضها للفترة الحالية، قد لا تكون النتائج المرحلية مؤشراً للنتائج السنوية للشركة.

٣ - المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولية "الإفصاح المبدي" والمطبق من ١ يناير ٢٠١٧.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (١٢) "الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة" والمطبق من ١ يناير ٢٠١٧.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (٧) " قائمة التدفقات النقدية" والمطبق للفرات السنوية ويبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، التعديلات تتطلب
إيضاحات تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الإلتزامات الناتجة من الممارسات المالية متضمنة التغييرات الناتجة لكلا من
التدفقات النقدية وغير النقدية.

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. تعزم 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 الإلتزام بها في تواريخ مستقبلية.

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

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن يؤثر في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كإستثمارات
متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإلتزام للأصول المالية
والمقيمة بالقيمة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الإعتراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشاملة
الأخرى، والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإلتزام المتوقعة. بناءً على تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية
المعدل رقم (٤) " عقود التأمين" سوف يعاد تصنيف العديد من الأصول لتصبح بالقيمة العادلة في قائمة الدخل أو كخسارة لخيار القيمة العادلة.
تستمر الشركة في مراقبة التقدم لمجلس معايير المحاسبة الدولية بخصوص تعديل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٤)، والذي يقدم
عفو مؤقت لتطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للشركات التي يكون نشاطها الأساسي مرتبط بالتأمين. تتوقع الشركة بأنه من
المسموح لها إستخدام العفو المؤقت وتأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

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

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

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية (١٦) الإيجار التمويلي.

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 ٢٠١٦.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات التأمين (ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ريال سعودي)	عمليات التأمين (ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ريال سعودي)	
--	٣٣,٦١٦	--	٣٨,٠٢٥	نقد بالصندوق
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٥٨,٥٢٨	١,٦٧١,٠٠٩	١٣,٢٦٤,٧٢٦	نقد لدى البنوك
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٩٢,١٤٤	١,٦٧١,٠٠٩	١٣,٣٠٢,٧٥١	

٦- ودائع لأجل

تستحق الودائع لأجل لدى البنوك المحلية خلال فترة لا تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وتحقق عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ٢.١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢.٣٪ سنوياً).
إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي.

تمتلك الشركة مبلغ ١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) في قائمة المركز المالي لعمليات التأمين، فيما يخص خطابات ضمان لصالح مقدمي الخدمات 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 الإستثمار لا تختلف جوهرياً مع قيمتها الدفترية.

ب) عمليات المساهمين - إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة المطفأة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة المطفأة (ريال سعودي)	
٤,٠٣١,٢٥٠	٤,٠٠٣,٧٩٧	٣,٩٩٨,٨٥٠	٣,٩٦٤,١٤٣	سندات - فائدة ثابتة (مدرجة) شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة سابك كابيتال الإصدار الثاني بنك قطر الوطني (للتحويل) بنك أبو ظبي التجاري
٢٠,٣٧٥,٥٥٠	٢٠,٥٦٨,٧٨٦	٢٠,٣٧١,٠٩٥	٢٠,٥٢٣,٧٣٧	
١٣,٤٥٩,٥٠٠	١٣,٧٣٣,٢٥٦	١٣,٥٣٣,٧٥٠	١٣,٧١٦,٢١٤	
١٥,٤٢٨,٤٠٠	١٥,٦٦٥,٢٥٤	١٥,٥١٨,٥٦٨	١٥,٦٦٠,٢٨١	
١٨,٧٦٨,٧٥٠	١٨,٧٦٥,٨٧٦	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٢,٠٢٧	صكوك - فائدة ثابتة (مدرجة) الشركة السعودية للكهرباء البنك الإسلامي الإماراتي
٣,٨١٣,٧٥٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	٣,٨١١,٧٦٢	٣,٨٠٩,٥٣٦	
٧٥,٨٧٧,٢٠٠	٧٦,٥٦٥,٥٦٩	٧٥,٩٨٤,٠٢٥	٧٦,٤٢٥,٩٣٨	

يتراوح إيراد العمولة بين ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً) بالنسبة للسندات و ٢,٤٪ بالنسبة للصكوك سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٤٪ سنوياً).

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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 الاستثمارات 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;
المستوى ٣: طرق تقييم لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كل الأدوات المالية لعمليات المساهمين مقيمة بالقيمة العادلة كأداة مالية بالمستوى ١.

الأوراق المالية غير المدرجة بلغت ١،٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١،٩٢ مليون ريال سعودي) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، 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 كربح بمبلغ ٤٦،٤٥٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: كخسارة بمبلغ ٥٢٧،١٠٠ ريال سعودي) وتم إدراجها 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.

جودة الإئتمان لمحفظة الإستثمارات هي على النحو التالي:

جودة الإئتمان	وكيل التصنيف الإئتماني	الأداة المالية	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)
أ إلى -	أس أند بي	سندات / صكوك	٥٨،٦٣٨،٥١٣
- أ إلى أ	فيتش	سندات / صكوك	١٧،٣٤٥،٥١٢
			٧٥،٩٨٤،٠٢٥

جودة الإئتمان	وكيل التصنيف الإئتماني	الأداة المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) (ريال سعودي)
أ إلى -	أس أند بي	سندات / صكوك	٥٨،٦٠٣،٩٥٠
- أ إلى أ	فيتش	سندات / صكوك	١٧،٢٧٣،٢٥٠
			٧٥،٨٧٧،٢٠٠

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٩- أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٦٣,٠٩٨,٣٧٠	٨٥,٢٦٢,٦٤٨	أقساط تأمين مدينة
٦,٦٩٢,٨٨١	٤,٨٨٧,٩٦١	مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين
٧,٣٩٦,٧٣١	٥,٨٩٩,٦٨٣	مستحق من جهات ذات علاقة
٧٧,١٨٧,٩٨٢	٩٦,٠٥٠,٢٩٢	
(١٢,٩٧٠,٩٥١)	(١١,٣٣٧,٢٢٢)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦٤,٢١٧,٠٣١	٨٤,٧١٣,٠٧٠	

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ١,٤ مليون ريال سعودي) مقابل مستحقات من جهات ذات علاقة. إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
١٥,١٢٠,٧٦٤	١٢,٩٧٠,٩٥١	الرصيد الافتتاحي
(١,١٤٥,٧٩٩)	--	الديون المستبعدة من المخصص
(١,٠٠٤,٠١٤)	(١,٦٣٣,٧٢٩)	عكس خلال السنة
١٢,٩٧٠,٩٥١	١١,٣٣٧,٢٢٢	الرصيد الختامي

١٠- وديعة نظامية

وفقاً للائحة التنفيذية لشركات التأمين الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، أودعت الشركة ١٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي في بنك معين من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما). كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت العمولة المستلمة على الوديعة ١,٢٤١,٩٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٢٤١,٩٠٢ ريال سعودي) وقد تم الإفصاح عنها ضمن الموجودات "عوائد استثمار الوديعة النظامية" و تظهر العمولة المستلمة المقابلة ضمن المطلوبات "عوائد استثمار الوديعة النظامية المؤجلة". لا يمكن سحب الوديعة بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

١١- ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
١٥,٧٤٠,٤٠٠	١٦,٥٤٣,٢٧١	صافي دخل الفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٣٩	٠,٤١	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة ٤٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: 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 و بنك الرياض. وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١٩,٠٦٢,٧٥٩	٢,٧٣٥,٢٥٠	- إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/شركات تحت إدارة مشتركة
١٢,٤٧٥,٧٣٦	٤,٧٨٤,٥١٣	- إجمالي المطالبات المدفوعة	
١١,٩١٦,٤٦٧	٧,٥٥١,٠١٩	- أقساط معيدي التأمين المسندة	
٨,٥٩٨,٩٧٢	٥٤٨,٤٥٢	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
٣,٣١٧,٢٢٢	٢,١٣٦,٤٤٤	- إيراد عمولات إعادة التأمين	
١,٥١٢,٥٠٠	١,٢٣٤,٥٠٠	- أتعاب خدمات خارجية*	
٧,٥٢٥	٧,٥٢٥	- أتعاب العلامة التجارية*	
١٢٦,٨٠١	١٥٠,٤١٥	- مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة التابعة وعقود إعادة تأمين	شركات مجموعة أر أس أي
٩٠,٨٥٧	(٥١,٢٤٢)	- مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة من الشركات الحليفة	
--	١٠,٥٩٦	- إجمالي الأقساط المكتتبة	كبار موظفي الإدارة و مجلس الإدارة
١١٦,٢٥٠	١٥٧,٥٠٠	- مكافآت و بدلات حضور إجتماعات	مجلس الإدارة

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

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي و المدير المالي بالشركة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

تتضمن المبالغ الهامة مع الجهات ذات العلاقة في الأرصدة التالية كما هو في تاريخ القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٧,٣٩٦,٧٣١	٥,٨٩٩,٦٨٣	كيانات تسيطر عليها سيطرة مشتركة أو بنفوذ مؤثر بواسطة جهات ذات العلاقة
(٩,٦٢٥,٦٢٦)	(١٠,٧٩٠,٧٣٩)	أقساط مدينة، صافي مصاريف مستحقة
٩,٣٦٥,٨٢٠	٩,٩٨٥,٥٨٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٥,٧٢٨,٢٦٩)	(٢١,٦٦٢,٠٤٨)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٣,٧٣٨,٠٣٠	١,٢٠٣,٦٠٦	مصرفات تشغيلية مدفوعة نيابة عن شركات شقيقة و مواقع معيدي تأمين
(١,٩١٥,٢٨٣)	(١,٥٧٤,٥٥٥)	مستحق من جهات ذات علاقة مستحق إلى جهات ذات علاقة

مكافآت كبار موظفي الإدارة

وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال السنة:

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
١,٦٦٦,٦٤٠	١,٨١١,٩١١	مزايا قصيرة الأجل
٥٤,٣٩٠	٥٧,١١١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٢١,٠٣٠	١,٨٦٩,٠٢٢	

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل

يستند احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وما يرتبط بها من مستحقات و مدفوعات للزكاة وضريبة الدخل على أساس نسب الملكية، حيث بلغت نسبة الزكاة ٧٤,٩٦% و نسبة ضريبة الدخل ٢٥,٠٤%.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.

قدمت الشركة طعناً ضد التقدير الأولي لهيئة الزكاة و ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤. مؤخراً، رفعت هيئة الزكاة وضريبة الدخل التقدير النهائي للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ على نظام إيراد. وقد طلبت الشركة من هيئة الزكاة وضريبة الدخل تسليهما تفاصيل التقييمات و ينتظر رد الهيئة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

الزكاة وضريبة الدخل المحملة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
١,٤٥٣,٠٤٤	٦,٧٤٧,٧٩٤	١,٩٢١,٩٠٠	مخصص الزكاة
٨٨٤,٣٦٠	١,٧٠٥,٤٧٦	٥٦١,٠٩٧	مخصص ضريبة الدخل
١٩,٤٠٠,٢٩٣	٢٥,٥١٦,١٥٩	٢٦,٨٦٧,٨١٨	مخصص الزكاة والضريبة في نهاية الفترة

١٥ - 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 وذمم مدينة لطرف ذات علاقة، 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.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع (ريال سعودي)	أخرى (ريال سعودي)	الحياة - مجموعة (ريال سعودي)	البحري (ريال سعودي)	الصحي (ريال سعودي)	الهندسة (ريال سعودي)	المركبات (ريال سعودي)	الممتلكات (ريال سعودي)
٨٦,٣٢٠,٨٤٤	٣,٣٠٤,٦٧٥	١,٦٩٩,٩٨٣	٧,٤٠١,٩٢٦	(١٨,٠٠٠)	٨,٠٥٦,٩١٩	٥٤,٩٧٧,٤٥٠	١٠,٨٩٧,٨٩١
(١٨,٥٧٤,٢٠٠)	(٧٢٦,٦٧٩)	(١,٠٦٠,٥٨٩)	(٣,٠٥٦,٣٦٩)	٨,٨٠٠	(٦,٢٥٩,٨٣٧)	--	(٧,٤٧٩,٥٢٦)
(٩,١٥٣,١٨٨)	(٣٤٩,٣٤٦)	(٣٩٩,٩٩٦)	(٢,٤٣٠,١٥٤)	(٢٢٢,٩٩٨)	(١,٤١٠,٧٣٨)	(١,٧٦٩,٩٨٢)	(٢,٥٦٩,٩٧٤)
٥٨,٥٩٣,٤٥٦	٢,٢٢٨,٦٥٠	٢٣٩,٣٩٨	١,٩١٥,٤٠٣	(٢٣٢,١٩٨)	٣٨٦,٣٤٤	٥٣,٢٠٧,٤٦٨	٨٤٨,٣٩١
(٢٥,٦٣٢,٣٨٨)	٥٦,٠٧٩	١٧١,١٢٥	١,٠١٤,٦٦٤	٤,٣٠٤,٤١٥	٥٥٤,٤٠٩	(٣٦,٢٠٧,٩٩٩)	٧,٨٧٠,٢٠٨
٣٢,٩٦٠,٠٦٨	٢,٧٨٩,٤٤٠	٤١,٥٢٣	٢,٩٣٠,٠٦٧	١٧١,٢١٧	٩٤,٠٧٥٣	١٦,٩٩٩,٤٦٩	٨,٧١٨,٥٩٩
(١٤,٧٩٦,٥٣٥)	(١,١٣٢,٦٧٢)	(٧١٢,٩٩٣)	(١,٣٥٨,٩٨٦)	(٣٣٢,٩٩٧)	(٦٣٣,٩٩٤)	(١,٠٥٧١,٨٩٤)	(٥٢,٩٩٩)
٢٠,١٦٦,٦٩٠	١,٠٨٧,٧٠٦	٥٦١,٩٩٤	٢١٢,١٩٨	١٩٢,٩٩٨	٥٥٣,٤٩٤	--	١٨,٣٠٠
٤,٩٨٧,٤٣٤	(٤,٠١,٩٧٣)	٢٥٥,٥٩٤	٢٣٨,٢١٠	٧,٣٠,١٧٤	١,١٦٨,٢٦٥	٣,٦٠٦,٦٦٥	(٥٨٢,٥٠١)
(٧,١٨٢,٤١١)	(٤٤٦,٩٣٩)	١٠٤,٥٩٥	(٩,٠٨,٥٧٨)	٥٦٣,١٧٥	١,٠٨٧,٧٦٥	(٦,٩٦٥,٢٢٩)	(٦١٧,٢٠٠)
(٤,٤٩٣,٥٩٠)	(١,٨١,٠٠٣)	(٥١,٧٥٤)	(٣٣٩,٩٩٦)	(١٥,٣٨٠)	(١,٠٠٤,٩١٩)	(١,٧٣٢,١٢٣)	(١,١٢٤,١٦٥)
٤,٨٤٣,٣٣٦	١,٨٤,٨٥٦	(٨١,٩٩٧)	٩٣٦,٥٦١	٣٢,٩١٧	١,٧٤٥,٠٤٠	--	٢,٠٢٥,٩٥٩
٢٦,١٢٧,٤٠٣	٢,٣٤٦,٣٠٥	٣٨١,٣٦٧	٢,٦١٨,٠٥٤	٧٥١,٩٢٨	٢,٧٢٤,٤٣٨	٨,٣٠٢,١١٧	٩,٠٠٣,١٩٣
(٤٠,٦,٣٤٨)							
٢٥,٧٢١,٠٥٥							
(٩,٦٤٢,١٨٨)							
٩٣٣,٦٤٥							
١٦,٠٣٧							
١٧,٠٢٨,٥٤٩							

فانص عمليات التأمين

مصاريف إكتتاب أخرى

صافي فانص الإكتتاب

مصاريف إدارية وعمومية

إيراد استثمار

إيرادات أخرى

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف إكتتاب وثائق التأمين

إيراد عمولات إعادة تأمين

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي

صافي أقساط التأمين المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

فانص خسارة أقساط التأمين

عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع (ريال سعودي)	أخرى (ريال سعودي)	مجموعة الحياة - مجموعة (ريال سعودي)	البحري (ريال سعودي)	الصحي (ريال سعودي)	الهندسة (ريال سعودي)	المركبات (ريال سعودي)	الممتلكات (ريال سعودي)
١٠٩٠٠٤٤٦٨٥	٤٠٢٩٧٠٧٣٣	١٠٠٨٠٢٠٨٩٢	٩٠٨٢٢٠٩٠٢	١٥٢٠٩٩٨	٦٠٨٣٢٠٩٣٢	٤٩٠٩٧٧٠٥٠٠	٢٧٠١٥٥٠٧٢٨
(٣٦٠٠٧٥٠٢٠٣)	(٦٧٧٠٨٣٥)	(٧٠٢٩٤٤٤٨)	(٤٠٣٣٥٣٥٨)	(١٠٠٠٠)	(٥٣٤٠٠٩٤٧)	--	(١٨٠٤٦٥٠٦١٥)
(١١٠٣٧٠٠٤٣٩)	(٢٥٩٠٠١٢)	(١٠٣٦٢٠٤٦٥)	(٢٠٦٢٥٤٧٢)	(٣٩٠٠٨٦٦)	(١٠١٣٠٢٢٢)	(١٠٥٤٩٠٥٠)	(٤٠٥٥٣٠٣٥٢)
٦١٠٢٤٩٠٤٣	٣٤٣٦٠٨٨٦	٢٠١٤٥٠٩٧٩	٢٠٩٦٣٠٧٢	(٢٤٧٠٨٦٨)	٣٦١٠٧٦٣	٤٨٠٤٢٨٠٤٥٠	٤٤٦٣٦٠٧٦١
(٤٤٧٠٣٤٩)	٢٠٠٤٣٠	(١٦٣٠١٦٩)	٩٩٦٠٧٢٠	٦١٠٤٣٤	٢٤٠٠١١٨	(٨٠٧١٥٠٨١٣)	٦٠٣٨٤٠٣١
٦١٠٢٠١٠٦٩٤	٣٠٦١٠٢١٦	١٠٩٨٢٠٨١٠	٣٠٩٥٩٠٧٩٢	٣٢٢٠٥٦٦	٦٠١٠٨٨١	٣٩٠٧١٢٠٦٣٧	١١٠٢٠٠٧٩٢
(٧٣٠٠٧٨٠٣٨٢)	(١٠١٥٦٠١٠٢)	(٣٠٩٦٦٠٩٦٠)	(٤٠٨٢١٠٩٥٢)	(٩٧١٠٩٩٠)	(٢٨٧٠٩٩٧)	(٢٥٠٠٥٩٠٧٤٩)	(٣٦٠٨١٣٠٦٣٢)
٤١٠٦١٦٠٥١٣	١٤٥٤٢٨	٣٠٠٥٠٩٧٠	١٠٧٥٣٠٨٨٢	٤٠٠٠٩٩٦	١٩٦٠٤٩٨	--	٣٦٠١١٣٠٧٣٩
١٠٥٢٥٠٣٥٠	٣٠٨٠٢	(١٥٦٠٩٠١)	٢٠٣٦٧٠٤٠٠	٥٤٢٠٥٥	٨٤٢٠٧٥٧	(٨٠٠٨٠٢١١)	(١٠٢٦٥٠٥٠٢)
(٢٩٠٩٣٦٠١٩)	(١٠٠٦٠٨٧٧)	(١٠١١٧٠٨٩١)	(٧٠٠٤٦٧٠)	(٢٨٠٩٨٩)	٧٥١٠٢٥٨	(٢٥٠٨٦٧٠٩٦٠)	(١٠٩٦٥٠٣٩٥)
(٧٢٨٠٢٨٠٢٨٣)	(٥٢٥٠٨١١)	(٥٩٠٦٤٠)	(٥٣٠٠٩٩٥)	(٧٠٨٢٨)	(٦٠٣٠٩٩٤)	(٢٠٨٦٩٠٣٣٨)	(٢٠٧٨٨٠٢٧٧)
٥٢٧٩٠٠٢٢	(٥٣٠٩١٧)	٦٦٣٠٨٠٩	١٠٢٠٦٠١٤٠	(٣٠٠٩٨)	٩٥٦٠٧٤٤	--	٢٠٥٠٩٠٣٤٤
٢٩٠١٥٧٠٩١٤	١٠٩٧٤٠٦١٦	١٠٤٦٩٠٠٨٨	٣٠٩٣٤٠٢٦٧	٣٢٢٠٦٥١	١٠٧٠٥٠٨٩٠	١٠٠٩٧٥٠٣٣٩	٨٠٧٧٦٠٦٤
(٥٣٦٠٦٤٠)	--	--	--	--	--	--	--
٢٨٠٢٢١٠٢٧٤							
(١٢٠٥٥٠٦٥٤)							
٦٢٣٠١٤٠							
٣٦٠٣٢٢							
١٦٠٧٣٠٠٠٨٢							

فائض عمليات التأمين

صافي فائض الإكتتاب

مصاريف إدارية وعمومية

إيرادات استثمار

إيرادات أخرى

مصاريف إكتتاب أخرى

تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
إيراد عمولات إعادة تأمين

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، الصافي

صافي أقساط التأمين المكتسبة
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
فائض خسارة أقساط التأمين

عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع (ريال سعودي)	أخرى (ريال سعودي)	مجموعة - الحياة (ريال سعودي)	البحري (ريال سعودي)	الصحي (ريال سعودي)	الهندسة (ريال سعودي)	المركبات (ريال سعودي)	التمتلكات (ريال سعودي)
٥٩,٢٨٩,٤١٢	٢,٣٠٣,٦٨٨	١,١٣٢,١٠٩	٤,٨١٧,٢٩٠	٥٥٩,٤٠٨	١٢,٤٦٢,٤٠٧	٩٩٣,٤٣٠	٣٧,٠٠٢,٠٦٨
٦٦,٦٩٢,٣٩٢	٥,٤٤٠,١٢٢	١,٠٢٦,٧٩٣	١٠,٥٥٦,٠٠٤	١٩٧,٩٩٨	١٧,٩١٤,٠٧١	--	٢٦,٣١٧,٤٦٧
١,٠٤٣١,٩٠٦	٢٦,٠٥٧٢	١٨٥,٧٩١	٤٢٣,٠٠٠	٤٢,٩١٢	١,٠٧٩,١١٥	٦,٧٢٦,٨٩٦	١,٧١٣,٦٢٠
٢٩١,٢٣٧,٩٤٩							
٤٢٧,٦٥٢,٢٥٩							
١٧٢,٤٧٦,٤١٣	٩,٨٤٧,٥٦٠	١٥,٣٥٧,٨٤٦	٢١,٦١٣,٢٦٤	٥٧٧,٩٩٤	٢١,٣٩٦,٩٣٦	٦٦,٤٥٢,٠٩٥	٣٧,٢٣٠,٧١٨
١٣٩,٨٢٩,٨٩٩	٧,١٥٩,٢٢٦	١,٥٦٧,٩٨٤	٧,٤٠١,٩٢٦	٧٤٦,٩٩٣	١٣,١٢٢,٨٢٩	٥٧,٠٥٩,٤٢٩	٥٢,٧٧١,٤٧٢
٦,١٦٢,٤٥٨	١٨٩,٨٢٥	٨,٢٣٥	٦٩٧,٩١٢	--	١,٢٦٤,١١٥	--	٤,٠٠٢,٣٧١
١,٠٩,١٨٣,٤٨٩							
٤٢٧,٦٥٢,٢٥٩							

المجموع (ريال سعودي)	أخرى (ريال سعودي)	مجموعة - الحياة (ريال سعودي)	البحري (ريال سعودي)	الصحي (ريال سعودي)	الهندسة (ريال سعودي)	المركبات (ريال سعودي)	التمتلكات (ريال سعودي)
٦٥,١٧٧,٦٤٦	٢,٧٦٦,٦٢٤	٦٢٩,٩٩٤	٤,٥٨٠,٦٥٤	٦٧٩,٩٩٣	٨,٥٠٠,٨٦١	--	٤٨,٠١٩,٥٢٠
٥٩,٩٣٦,٨٩٦	٦,٢٥٥,٢٩٠	١١,٥٠٨,٣٢٨	١٠,٠٦٣,٩٠٩	٢٠,٣٠١٨	١١,٥٩٣,٩٠٤	--	٢٠,٣٠٧,٩٣٧
٤,١٤٥,٥٨٦	٢٥,٤٨٥٩	٢٧,٥٤٧	٣٤,٠٠٠	٥١,٧٩٢	١,٠١٩,٢٤٥	١,١٩٧,٨٤٢	١,٢٥٨,٨٠١
٢٨٢,٠٨٢,٣٧٥							
٤١١,٣٣٩,٥٠٢							
١٧٠,٧٠٢,٣٥١	١٠,٢٦٥,٨٥٥	١٦,٨٤٩,٧٦٢	٢١,٣٥٩,٢٦٦	١,٢٨٦,٢٧٧	١٦,٢٤٤,٩٨٨	٧,٠٥٨,٠٥٩	٣٤,٦٣٨,٧٤٤
١٢,٠٠٨,٥١٤٥	٨,١٨٢,٤٤٧	١,٢٣٦,٩٨٨	٨,١٨٠,٩١٨	١,٢٧٠,٩٨٧	٩,٧١٥,٧٢٠	١٩,٨٥٧,٨٠١	٧١,٦٤٠,٢٨٤
٦,٩٠٦,٩٥٣	١١٨,٤٤٤	٢,٥١٧	٩٣٦,٥٦٨	٣٢,٩١٧	١,٨٧٥,٥٢١	--	٣,٩٤٠,٤٨٦
١١٢,٦٤٤,٥٥٤							
٤١١,٣٣٩,٥٠٢							

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٦ - 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 دعاوى 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 ٠,٣٨ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦ : ٠,٤٨ مليون ريال سعودي) ويتم تبويبها ضمن قائمة الدخل الشامل - عمليات التأمين الأولية.

كما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية في إطار التأجير التشغيلي في ٣١ مارس:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٥٨٧,٣٨٤	٥٢٠,٩٥٣

أقل من سنة

١٧ - إعتقاد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٧ الموافق ٦ شعبان ١٤٣٨هـ.