

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 ٢٠١٧ م

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

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
٢٣- 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 للشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، و القوائم الأولية للدخل الشامل لعمليات التأمين والمساهمين لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين و القوائم الأولية للتدفقات النقدية - عمليات التأمين والمساهمين لفترة الستة 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 رقم (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

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة.

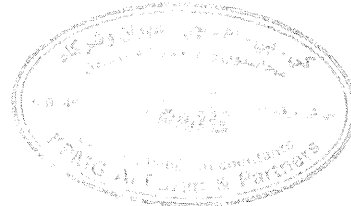
الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص.ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

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

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم (١٧١)

عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)

١٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
٦ أغسطس ٢٠١٧ م

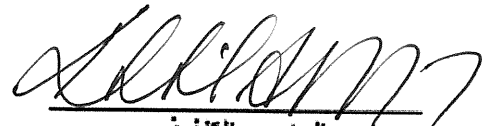


شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (ريال سعودي) (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاحات	
			موجودات عمليات التأمين
٢٥,٣٩٢,١٤٤	١٣,٩٣٦,٥٥٨	٥	نقد وما في حكمه
١٧٣,٩٨٠,٥٦٥	١٦٥,٤٥٨,٢٩٧	٦	ودائع لأجل
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	٧ (أ)	إستثمارات
٦٤,٢١٧,٠٣١	٨٧,١٩٦,٤٨١	٩	أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة
٣,٧٣٨,٠٣٠	٤٠١,٢٢٧		مستحق من جهات ذات علاقة
١٠,٣٣١,٢٠٦	--		مستحق من عمليات المساهمين
٦٥,١٧٧,٦٤٦	٤٥,٥٤٨,٥٣٦		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٥٩,٩٣٢,٨٩٦	٥٣,٠٥٣,٠٠٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤,١٤٥,٥٨٦	٨,٣٥٨,٢٦٥		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢,٣٤١,٤٤٨	١,٩٤٢,١٨٣		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٥٩,٨٧٢	١٦٢,٧٧٩		ممتلكات ومعدات
٤١١,٣٣٩,٥٠٣	٣٧٧,٩٨٠,٤١٣		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٢٠٨,٩٤٨	١,٥٣٣,٩٥٧	٥	نقد وما في حكمه
٢٥٣,٦٦٩,٠٧٠	٢٥١,٢٤٧,٦٧٤	٦	ودائع لأجل
٧٥,٨٧٧,٢٠٠	٧٥,٩٠٦,٧٣٨	٧ (ب)	إستثمارات
--	١١,١٠٠,٥٦٧		مستحق من عمليات التأمين
١,٦٢٤,٠٦١	١,٢٤٤,٤٢٠		موجودات أخرى
١,٢٤١,٩٠٢	٢,٢٠٣,٦٤٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	وديعة نظامية
٣٧٢,٦٢١,١٨١	٣٨٣,٢٣٦,٩٩٦		مجموع موجودات المساهمين
٧٨٣,٩٦٠,٦٨٤	٧٦١,٢١٧,٤٠٩		مجموع الموجودات



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن





الرئيس التنفيذي
خالد الفاني

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 (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (ريال سعودي) (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاحات
١٧٠,٧٠٣,٣٥١	١٥٧,٠٦٧,٤٧٩	مطلوبات عمليات التأمين
١٢٠,٠٨٥,١٤٥	١٠٦,١١٢,٩٩٩	إجمالي مطالبات تحت التسوية
---	١١,١٠٠,٥٦٧	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٩,٥٤٩,٢١٧	١١,١٦٥,١٧٦	المستحق لعمليات التأمين
٥٤,٠١٩,١٠٥	٤٥,٣٥٥,١٢٧	ذمم دائنة
٨٥٤,٢٥٦	٥١٣,٧٠٦	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٣١,٤٧١,٨٠٧	٢١,٨٧١,٥٥٧	المستحق إلى جهات ذات علاقة
٦,٩٠٦,٩٥٣	٥,٨٤٩,٢٠١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٨٠٣,٠١٨	٨,٨٨٥,١١٣	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٣,٣٩٢,٨٥٢	٣٦٧,٩٢٠,٩٢٥	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٧,٩٤٦,٦٥١	١٠,٠٥٩,٤٨٨	فائض عمليات التأمين
		الفائض المتراكم
٤١١,٣٣٩,٥٠٣	٣٧٧,٩٨٠,٤١٣	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
١٠,٣٣١,٢٠٦	--	مطلوبات المساهمين
١,٠٦١,٠٢٧	٤١٣,٠٣٥	المستحق لعمليات التأمين
١,٢٤١,٩٠٢	٢,٢٠٣,٦٤٠	المستحق لجهة ذات علاقة
٢٩,٠٣١,٢٦٥	٢٩,٠٨٩,٣٢٨	عوائد استثمار الوديعة النظامية المؤجلة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٦٦٥,٤٠٠	٣١,٧٠٦,٠٠٣	مجموع مطلوبات المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
(٦٨٨,٣٦٩)	(٥٧٩,٤٦٧)	رأس المال
(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٤٧,٨٨٩,٥٤٠)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات متاحة للبيع
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	٣٥١,٥٣٠,٩٩٣	خسائر متراكمة
٣٧٢,٦٢١,١٨١	٣٨٣,٢٣٦,٩٩٦	مجموع حقوق المساهمين
٧٨٣,٩٦٠,٦٨٤	٧٦١,٢١٧,٤٠٩	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد اللقاني

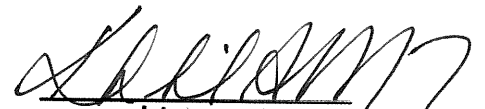
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,٨٤٢,٤٩٣	١٣٤,٤٣٧,٣٩٩	٤٩,٧٩٧,٨٠٨	٤٨,١١٦,٥٥٥	إجمالي أقساط التأمين المكتتبه
(٦٠,٤٤٠,٤٠١)	(٤١,١٠٤,٢٣٧)	(٢٤,٤١٥,١٩٨)	(٢٢,٥٣٠,٠٣٧)	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(١١,٣٧٠,٤٣٩)	(٩,١٥٣,١٨٨)	--	--	فائض خسارة أقساط التأمين
٨٧,٠٣١,٦٥٣	٨٤,١٧٩,٩٧٤	٢٥,٣٨٢,٦١٠	٢٥,٥٨٦,٥١٨	صافي أقساط التأمين المكتتبه
٣٤,٤٠١,١٠٢	١٣,٩٧٢,١٤٦	٤١,١٨٦,٨٩٩	٣٣,٧١٦,٩٠٠	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبه
(٥,٦٢٧,٧٠٢)	(١٩,٦٢٩,١١٠)	(١١,٩٦٦,١٥٠)	(١٣,٧٤٠,٤٧٦)	التغير في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبه
١١٥,٨٠٥,٠٥٣	٧٨,٥٢٣,٠١٠	٥٤,٦٠٣,٣٥٩	٤٥,٥٦٢,٩٤٢	صافي أقساط التأمين المكتتبه
(١١٩,٥٨٣,٥٩٣)	(٣٧,٩٣١,٣٨٥)	(٤٦,٥٠٥,٢١١)	(٢٣,١٣٤,٨٥٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٦٣,٦٩٥,٣٤٢	١١,٥٠٣,٩٣٣	٢٢,٠٧٨,٨٢٩	٨,٨٧٧,٢٤٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٤٩,٧٢٢,٥٨١	١٣,٦٣٥,٨٧٢	٢٠,٥٧٦,٥٤١	١٥,٤٠٨,٩٣٤	التغير في المطالبات تحت التسوية
(٤٨,٣٦١,٨٣٩)	(٦,٨٧٩,٨٨٨)	(٢٠,٧٤١,١٤٩)	(١٣,٦٤٠,٣٨٤)	التغير في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٥٤,٥٢٧,٥٠٩)	(١٩,٦٧١,٤٦٨)	(٢٤,٥٩٠,٩٩٠)	(١٢,٤٨٩,٠٥٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٢,٣٣٢,١١٠)	(١٤,٤٠٢,٧٨٩)	(٤,٩٤٥,٨٢٧)	(٩,٩٠٩,١٩٩)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٨,٤٥٩,٣٤٣	٨,٢٥٧,٠٥١	٣,١٨٠,٣٢١	٣,٤١٣,٧١٥	عمولات إعادة تأمين
(٧٩٩,١٣٨)	(٦٧٧,٩٤٩)	(٢٦٢,٤٩٨)	(٢٧١,٦٠١)	مصاريف إكتتاب أخرى
٥٦,٦٠٥,٦٣٩	٥٢,٠٢٧,٨٥٥	٢٧,٩٨٤,٣٦٥	٢٦,٣٠٦,٨٠٠	صافي فائض الإكتتاب
(٢٧,١٧٢,٥٥٥)	(٢٩,٤٢٩,٤٥٥)	(١٤,٦٢١,٩٠١)	(١٩,٧٨٧,٢٦٧)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٢٨٢,٦٤١	١,٥٣٥,٤٩٧	٦٥٩,٥٠١	٦٠١,٨٥٢	إيراد استثمار
٣٦,٣٢٢	١٦,٠٣٧	--	--	إيرادات أخرى
٣٠,٧٥٢,٠٤٧	٢٤,١٤٩,٩٣٤	١٤,٠٢١,٩٦٥	٧,١٢١,٣٨٥	فائض عمليات التأمين
(٢٧,٦٧٦,٨٤٢)	(٢١,٧٣٤,٩٤١)	(١٢,٦١٩,٧٦٩)	(٦,٤٠٩,٢٤٧)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٣,٠٧٥,٢٠٥	٢,٤١٤,٩٩٣	١,٤٠٢,١٩٦	٧١٢,١٣٨	صافي الفائض في نهاية الفترة
--	--	--	--	إيرادات شاملة أخرى
٣,٠٧٥,٢٠٥	٢,٤١٤,٩٩٣	١,٤٠٢,١٩٦	٧١٢,١٣٨	إجمالي إيرادات الدخل الشامل للفترة من عمليات التأمين


الرئيس المالي
فادي أبو الحسن


الرئيس التنفيذي
خالد الفقاني

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

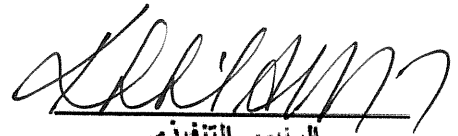
شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					الإيرادات
					حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٢٧,٦٧٦,٨٤٢	٢١,٧٣٤,٩٤١	١٢,٦١٩,٧٦٩	٦,٤٠٩,٢٤٧	٢	إيراد إستثمار
٢,٢٠٦,٦٠٧	٢,٧٥٩,٢٠٦	١,١٨٠,٣٣٤	١,١٢١,٦٠٣		
٢٩,٨٨٣,٤٤٩	٢٤,٤٩٤,١٤٧	١٣,٨٠٠,١٠٣	٧,٥٣٠,٨٥٠		
(٦٨٧,٢٤٥)	(٨٤٠,٠٥٠)	(٣٤٤,٢٩٨)	(٤٢٠,٠٢٥)		مصاريف ادارية وعمومية
٢٩,١٩٦,٢٠٤	٢٣,٦٥٤,٠٩٧	١٣,٤٥٥,٨٠٥	٧,١١٠,٨٢٥		صافي الدخل للفترة
					إيرادات شاملة أخرى
					التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
١,٠٥٦,٢٥٢	١٠٨,٩٠٢	٥٢٩,١٥٢	(١٣٧,٥٥٤)	٨	
٣٠,٢٥٢,٤٥٦	٢٣,٧٦٢,٩٩٩	١٣,٩٨٤,٩٥٧	٦,٩٧٣,٢٧١		مجموع الربح الشامل للفترة
٠,٧٣	٠,٥٩	٠,٣٤	٠,١٨	١١	ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن




الرئيس التنفيذي
خالد القاتني

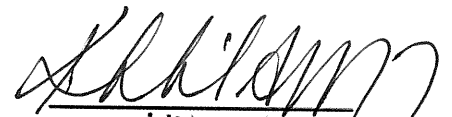
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

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 م (مراجعة)
٢٩,١٩٦,٢٠٤	٢٩,١٩٦,٢٠٤	--	--	صافي الدخل الفترة
١,٠٥٦,٢٥٢	--	١,٠٥٦,٢٥٢	--	إيرادات شاملة أخرى: التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣٠,٢٥٢,٤٥٦	٢٩,١٩٦,٢٠٤	١,٠٥٦,٢٥٢	--	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٣,٠٣١,٩٢٦)	(٣,٠٣١,٩٢٦)	--	--	محمل على الزكاة
(١,٥٣٢,٣٢٧)	(١,٥٣٢,٣٢٧)	--	--	محمل على ضريبة الدخل
٣١٨,١٥٣,٢٩٧	(٨١,٦١٧,٠٩٤)	(٢٢٩,٦٠٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٦٨٨,٣٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)
٢٣,٦٥٤,٠٩٧	٢٣,٦٥٤,٠٩٧	--	--	صافي الدخل الفترة
١٠٨,٩٠٢	--	١٠٨,٩٠٢	--	إيرادات شاملة أخرى: التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢٣,٧٦٢,٩٩٩	٢٣,٦٥٤,٠٩٧	١٠٨,٩٠٢	--	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٢,١٦٨,٤٩٤)	(٢,١٦٨,٤٩٤)	--	--	محمل على الزكاة
(١,٠١٩,٢٩٣)	(١,٠١٩,٢٩٣)	--	--	محمل على ضريبة الدخل
٣٥١,٥٣٠,٩٩٣	(٤٧,٨٨٩,٥٤٠)	(٥٧٩,٤٦٧)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (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.

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (ريال سعودي)	
٣,٠٧٥,٢٠٥	٢,٤١٤,٩٩٣	الأنشطة التشغيلية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		تسويات لمطابقة فائض عمليات التأمين مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٩٨,٦٣٩	٢٣,٥٩٣	إستهلاك
١,٣١٠,٠٠١	١,١٠٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥٣,٢٦٧	٤,٤٠٦,٩٦١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٠٣٧,١١٢	٧,٩٤٥,٥٤٧	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢,٩٥٤,٥٠٢	(٢٧,٣٨٦,٤١٠)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٢٥٤,٦٢٧)	٣,٣٣٦,٨٠٣	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٧,٦٧٦,٨٤٢	٢١,٤٣١,٧٧٢	مستحق إلى / من عمليات المساهمين
٤٨,٣٦١,٨٣٩	٦,٨٧٩,٨٨٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,١٤٦,٩٠٢)	٣٩٩,٢٦٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥,٦٢٧,٧٠٢	١٩,٦٢٩,١١٠	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(٣,٠٠٨,٤٣٣)	(٤,٢١٢,٦٧٩)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٤٩,٧٢٢,٥٨١)	(١٣,٦٣٥,٨٧٢)	إجمالي مطالبات تحت التسوية
(٣٤,٤٠١,١٠٢)	(١٣,٩٧٢,١٤٦)	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٣٠٩,٩٩٦	١,٦١٥,٩٥٩	ذمم دائنة
(١٢,٦٤٣,٨١٩)	(٨,٦٦٣,٩٧٨)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(٢,٦٢٠,٣٥٠)	(٣٤٠,٥٥٠)	مستحق لجهات ذات علاقة
٤٤٥,٦٣٧	(٩,٦٠٠,٢٥٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٩٣,٣٥٠	(١,٠٥٧,٧٥٢)	عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة
--	(٣٠٢,١٥٦)	المدفوع من الفائض لحاملي الوثائق
٩,١٦٦	(١٧,٩٣٣,٤٤٩)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
(١,٣٢٣,٥٣١)	(٢,٠١٧,٩٠٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٣١٤,٣٦٥)	(١٩,٩٥١,٣٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٤,٠٠٠)	(٢٦,٥٠٠)	مشتريات ممتلكات ومعدات
(١٠,٤٥٦,٣٧٣)	٨,٥٢٢,٢٦٨	ودائع لأجل
(١٠,٥٦٠,٣٧٣)	٨,٤٩٥,٧٦٨	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٨٧٤,٧٣٨)	(١١,٤٥٥,٥٨٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٧,٠٧٠,٢٠٧	٢٥,٣٩٢,١٤٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,١٩٥,٤٦٩	١٣,٩٣٦,٥٥٨	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد الفقاني

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

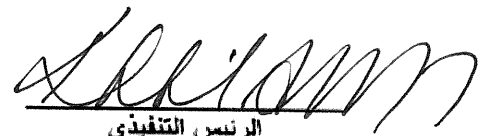
شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

فترة السنة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٩٦,٢٠٤	٢٣,٦٥٤,٠٩٧	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧١٣,٩٥٣	٣٧٩,٦٤١	موجودات أخرى
(٢٧,٦٧٦,٨٤٢)	(٢١,٤٣١,٧٧١)	المستحق إلى / من عمليات التأمين
٢٥٠,٢٢٧	(٢,١٦٧,٩٨٨)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
--	(٦٤٧,٩٩٢)	المستحق للأطراف ذو العلاقة
--	(٩٦١,٧٣٨)	وديعة نظامية
٢,٤٨٣,٥٤٢	(١,١٧٥,٧٥١)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		العمليات الإستثمارية
(١,٦١٢,٨٧٧)	٢,٤٢١,٣٩٦	ودائع لأجل
٣١٩,٣٤٥	٧٩,٣٦٤	إستثمارات
(١,٢٩٣,٥٣٢)	٢,٥٠٠,٧٦٠	صافي النقد من / (المستخدم في) العمليات الإستثمارية
١,١٩٠,٠١٠	١,٣٢٥,٠٠٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٧٠٩,٢٢٤	٢٠٨,٩٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٨٩٩,٢٣٤	١,٥٣٣,٩٥٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
(١,٠٥٦,٢٥٢)	١٠٨,٩٠٢	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع



الرئيس المالي
فادي أبو الحسن



الرئيس التنفيذي
خالد القاتاني

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

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) وفرع جدة بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٣٠١٩٤٩٧٨) والخبر 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 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية و تعليمات 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 ٢٠١٦م، 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 ٢٠١٧م، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تميم رقم (٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧م والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، ستستمر الشركة في إستحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الإعتراف بها في قائمة التغير في حقوق المساهمين في مقابل الإعتراف 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.

تري 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 لتتلائم 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 ٢٠١٦م، 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، ومن المتوقع أن لا يوجد أي تأثير جوهري على الفترات المستقبلية. تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة بما يتفق مع عرض الفترة الحالية:

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

تعديلات معايير المحاسبة الدولية "الإفصاح المبني" والمطبق من ١ يناير ٢٠١٧م.

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (٧) " قائمة التدفقات النقدية" والمطبق للفترة السنوية ويبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م، 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. تعتزم الشركة اتباع 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 المطافأة 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 استخدام العفو المؤقت وتأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) – عقود التأمين

ينطبق على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) التي تصدرها المنشأة، وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها المنشأة وعقود الإستثمار ذات ميزات الإكتتاب الإختيارية التي تصدرها، بشرط أن تقوم المنشأة أيضاً بإصدار عقود تأمين. تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ في مايو ٢٠١٧م وينطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

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.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية (١٦) الإيجار التمويلي.

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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.

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)	
عمليات التأمين (ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ريال سعودي)	عمليات التأمين (ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ريال سعودي)
--	٣٣,٦١٦	--	٣٨,٠٢٥
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٥٨,٥٢٨	١,٥٣٣,٩٥٧	١٣,٨٩٨,٥٣٣
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٩٢,١٤٤	١,٥٣٣,٩٥٧	١٣,٩٣٦,٥٥٨

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك

٦- ودائع لأجل

تستحق الودائع لأجل لدى البنوك المحلية خلال فترة لا تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها، وتحقق عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ١,٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢,٣٪ سنوياً).
إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي.

تمتلك الشركة مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: 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 ٢٠١٦م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)	
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة المطفأة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة المطفأة (ريال سعودي)
٤,٠٣١,٢٥٠	٤,٠٠٣,٧٩٧	٣,٩٤٥,٩٣٨	٣,٩٢٤,٤٨٩
٢٠,٣٧٥,٥٥٠	٢٠,٥٦٨,٧٨٦	٢٠,٣٧١,٠٩٥	٢٠,٤٧٨,٦٨٨
١٣,٤٥٩,٥٠٠	١٣,٧٣٣,٢٥٦	١٣,٥٣٣,٧٥٠	١٣,٦٩٩,١٧٢
١٥,٤٢٨,٤٠٠	١٥,٦٦٥,٢٥٤	١٥,٥١٨,٥٦٨	١٥,٦٥٥,٣٠٨
١٨,٧٦٨,٧٥٠	١٨,٧٦٥,٨٧٦	--	--
٣,٨١٣,٧٥٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	٣,٨١١,٧٦٢	٣,٧٩٠,٤٧٣
--	--	١٨,٧٢٥,٦٢٥	١٨,٩٣٨,٠٧٥
٧٥,٨٧٧,٢٠٠	٧٦,٥٦٥,٥٦٩	٧٥,٩٠٦,٧٣٨	٧٦,٤٨٦,٢٠٥

سندات – فائدة ثابتة (مدرجة)
شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة (طاقة)
سابك كابينال الإصدار الثاني
بنك قطر الوطني للتمويل
بنك أبو ظبي التجاري

صكوك – فائدة ثابتة (مدرجة)
الشركة السعودية للكهرباء
البنك الاسلامي الإماراتي للصكوك المحدودة
السعودية للصكوك المحدودة

يتراوح إيراد العمولة بين ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً) بالنسبة للسندات وبالصكوك.

تشمل هذه الاستثمارات مبلغ وقدره ٣,٨١١,٧٦٢ ريال سعودي والذي سيكون تاريخ استحقاقه خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كل الأدوات المالية لعمليات المساهمين مقيمة بالقيمة العادلة كأداة مالية بالمستوى ١.

الأوراق المالية غير المدرجة بلغت ١,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، 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 ١٠٨,٩٠٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ربح بمبلغ ١,٠٥٦,٢٥٢ ريال سعودي) وتم إدراجه في قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين.

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

جودة الإنتمان لمحظة الإستثمارات هي على النحو التالي:

جودة الإنتمان	وكيل التصنيف الإنتماني	الأداة المالية	٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)
أ - إلى أ	أس أند بي	سندات / صكوك	٣٥,٨٨٩,٦٦٣
ب ب ب +	أس أند بي	سندات	٣,٩٤٥,٩٣٨
- أ إلى أ	فيتش	سندات / صكوك	٣٦,٠٧١,١٣٧
			<u>٧٥,٩٠٦,٧٣٨</u>
جودة الإنتمان	وكيل التصنيف الإنتماني	الأداة المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) (ريال سعودي)
أ - إلى أ	أس أند بي	سندات / صكوك	٥٨,٦٠٣,٩٥٠
- أ إلى أ	فيتش	سندات / صكوك	١٧,٢٧٣,٢٥٠
			<u>٧٥,٨٧٧,٢٠٠</u>

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٩- أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) (ريال سعودي)	أقساط تأمين مدينة مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين مستحق من جهات ذات علاقة
٨٨,٠٧١,١٥٤	٦٣,٠٩٨,٣٧٠	
٦,٠١١,٥٢٧	٦,٢٩٢,٨٨١	
١٠,٤٩١,٧١٢	٧,٣٩٦,٧٣١	
١٠٤,٥٧٤,٣٩٣	٧٧,١٨٧,٩٨٢	
(١٧,٣٧٧,٩١٢)	(١٢,٩٧٠,٩٥١)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٧,١٩٦,٤٨١	٦٤,٢١٧,٠٣١	

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٤ مليون ريال سعودي) مقابل مستحقات من جهات ذات علاقة. إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) (ريال سعودي)	الرصيد الإفتتاحي الديون المستبعدة من المخصص المحمل / (العكس) خلال السنة الرصيد الختامي
١٢,٩٧٠,٩٥١	١٥,١٢٠,٧٦٤	
--	(١,١٤٥,٧٩٩)	
٤,٤٠٦,٩٦١	(١,٠٠٤,٠١٤)	
١٧,٣٧٧,٩١٢	١٢,٩٧٠,٩٥١	

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت العمولة المستلمة على الوديعة ٢,٢٠٣,٦٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٢٤١,٩٠٢ ريال سعودي) وقد تم الإفصاح عنها ضمن الموجودات "عوائد إستثمار الوديعة النظامية" وتظهر العمولة المستلمة المقابلة ضمن المطلوبات "عوائد إستثمار 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	صافي دخل الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
٢٩,١٩٦,٢٠٤	٢٣,٦٥٤,٠٩٧	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٧٣	٠,٥٩	

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

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 ٢٠١٦م: 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 وسلطنة عمان ومملكة البحرين وبنك الرياض. وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة / السنة:

مبلغ المعاملات للستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩,٤٤٤,٣١٠	٢٣,٥٦٧,٦٢٢	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/ شركات
١٢,٤٧٥,٧٣٦	٨,٩٩٦,٠٢٥	إجمالي المطالبات المدفوعة	تحت إدارة مشتركة
١٥,٩٦٩,١٣٢	١٤,٩٣٥,٥٣٩	اقساط معيدي التأمين المسندة	
١٠,٧٨٨,٩٠٧	٣,٢٨٧,٢٣٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
٤,٤٨٩,٠٥٧	٤,١٦٢,٩١٦	ايراد عمولات إعادة التأمين	
--	٥,٤٩٩,٠٠٣	عمولة أرباح متكبدة - التأمين على الحياة	
٣,٠٢٥,٠٠٠	٢,٤٦٩,٠٠٠	رسوم الخدمات الفنية*	
١٥,٠٥٠	١٥,٠٥٠	رسم العلامة التجارية*	
٣٩٨,٣٥٠	١١٠,٩٢٧	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة التابعة وعقود إعادة تأمين	مجموعة شركات أر أس أي
١٦٠,٣٥٣	٢٢٣,٠٨١	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة من شركات الحليفة	
--	١٢,٨٦٣	إجمالي الأقساط المكتتبة	كبار موظفي الإدارة ومجلس الإدارة
٢٣٢,٥٠٠	٢٣٢,٥٠٠	مكافآت وبدلات حضور إجتماعات	مجلس الإدارة

*رسوم الخدمات الفنية 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 وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي بالشركة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) (ريال سعودي)	
١٠,٤٩١,٧١٢	٧,٣٩٦,٧٣١	كيانات تسيطر عليها سيطرة مشتركة أو بنفوذ مؤثر بواسطة جهات ذات العلاقة
(٤,٧٣٧,٩٧٨)	(٩,٦٢٥,٦٢٦)	أقساط مدينة، صافي
١١,٩٣٩,٣٢٦	٩,٣٦٥,٨٢٠	مصاريف مستحقة
(٢١,٧٣٤,٣٨٢)	(٢٥,٧٢٨,٢٦٩)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٣,٦٦٤,٥٩٧)	--	إجمالي المطالبات تحت التسوية
		عمولة أرباح - التأمين على الحياة
٤٠١,٢٢٧	٣,٧٣٨,٠٣٠	مصروفات تشغيلية مدفوعة نيابة عن شركات شقيقة و مواضع معيدي تأمين
		مستحق من جهات ذات علاقة
(٩٢٦,٧٤١)	(١,٩١٥,٢٨٣)	مصروفات تشغيلية مدفوعة بواسطة شركات شقيقة نيابة عن الشركة
		المستحق إلى جهات ذات علاقة

مكافآت كبار موظفي الإدارة

وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٣,٥٧٨,٤٦١	٣,٤٦٤,٢٨١	مزايا قصيرة الأجل
١١٢,٦٥٩	١١٠,٧٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٩١,١٢٠	٣,٥٧٥,٠٢٣	

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل

يستند احتساب الزكاة وضريبة الدخل للشركة وما يرتبط بها من مستحقات ومدفوعات للزكاة وضريبة الدخل على أساس نسب الملكية، حيث بلغت نسبة الزكاة ٧٤,٩٧% ونسبة ضريبة الدخل ٢٥,٠٣%.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.

قدمت الشركة طعناً ضد التقدير الأولي لهيئة الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠١١م و٢٠١٢م و٢٠١٤م. مؤخراً، رفعت هيئة الزكاة وضريبة الدخل التقدير النهائي للمدة / الأعوام الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٣م على نظام إيراد. وقد طلبت الشركة من هيئة الزكاة وضريبة الدخل تسليمها تفاصيل الأسس للمبلغ الإضافي للمدة / الأعوام الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م حتى ٢٠١٣م. وقد قدمت الهيئة تفاصيل الربط خلال الخطاب رقم ١٤٣٨/١٦/٢٥٠٢٩ تاريخ ١٤٣٨/٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٧/٥/٣٢م). قدمت الشركة طعناً إلى الهيئة بشأن عملية الربط ولا تزال الشركة في انتظار رد الهيئة.

الزكاة وضريبة الدخل المحملة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٣,٠٣١,٩٢٦	٦,٧٤٧,٧٩٤	٢,١٦٨,٤٩٤	مخصص الزكاة
١,٥٣٢,٣٢٧	١,٧٠٥,٤٧٦	١,٠١٩,٢٩٣	مخصص ضريبة الدخل
٢١,٦٢٧,١٤٢	٢٥,٥١٦,١٥٩	٢٥,٩٠٣,٦٣٩	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 أخطاء وأرصدة إعادة التأمين المدينة. وبناءً عليه تم إدراجها ضمن الموجودات غير المصنفة ويتم 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 وأنشطتها الرئيسية، باستثناء بعض أرصدة معيدي التأمين والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة، تقع في المملكة العربية السعودية.

إن عمليات المساهمين هو قطاع غير تشغيلي. يتم توزيع بعض المصروفات التشغيلية المباشرة، النفقات العامة الأخرى، والعجز 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 الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)							
الممتلكات (ريال سعودي)	المركبات (ريال سعودي)	الهندسة (ريال سعودي)	الصحي (ريال سعودي)	البحري (ريال سعودي)	الحياة - مجموعة (ريال سعودي)	أخرى (ريال سعودي)	المجموع (ريال سعودي)
٢٦,٨٣٥,٧٣٢	٧٢,١١٠,٢٧٩	١١,٧٥٣,٨٨٢	٣,١٥٦,٩٦٨	١١,٦٨٧,٨٨٣	٣,٦٧٠,٩٦٣	٥,٢٢١,٦٩٢	١٣٤,٤٣٧,٣٩٩
(٢٢,٦٠٩,٢٢٤)	--	(٩,٦٢٢,٥٠٤)	(١,٥٩٢,١٨٤)	(٤,٦٨٦,٨٥٣)	(٢,١٧٨,٥٧٨)	(٤١٤,٨٩٤)	(٤١,١٠٤,٢٣٧)
(٢,٥٦٩,٩٧٤)	(١,٧٦٩,٩٨٢)	(١,٤١٠,٧٣٨)	(٢٢٢,٩٩٨)	(٢,٤٣٠,١٥٤)	(٣٩٩,٩٩٦)	(٣٤٩,٣٤٦)	(٩,١٥٣,١٨٨)
١,٦٥٦,٥٣٤	٧,٠٣٤٠,٢٩٧	٧٢٠,٦٤٠	١,٣٤١,٧٨٦	٤,٥٧٠,٨٧٦	١,٠٩٢,٣٨٩	٤,٤٥٧,٤٥٢	٨٤,١٧٩,٩٧٤
١٤,٨٤٢,٥٣٥	(٢٣,٥٦٥,٧٨٦)	٦١١,٦٤٨	(٨٦١,٤٠١)	٢,٢٩٤,٥٥١	(١٠٨,٤٧٣)	١,١٢٩,٩٦٢	(٥,٦٥٦,٩٦٤)
١٦,٤٩٩,٠٦٩	٤٦,٧٧٤,٥١١	١,٣٣٢,٢٨٨	٤٨٠,٣٨٥	٦,٨٦٥,٤٢٧	٩٨٣,٩١٦	٥,٥٨٧,٤١٤	٧٨,٥٢٣,٠١٠
(٢,٦٠٢,٩٧٤)	(٢٢,٥٢٥,٧٧٥)	(٣,٧٢٧,٩٦٣)	(٩٤٩,٩٩١)	(٤,٢٦١,٩٥٧)	(٢,٥٨٥,٩٧٤)	(١,٢٧٦,٧٥١)	(٣٧,٩٣١,٣٨٥)
٢,٣٩٩,١٧٦	--	٣,٤٦٨,٦٦٥	٤٦٥,٩٩٥	٢,٠٢٢,٥٨٠	١,٩٦١,٤٨٠	١,١٨٦,٠٣٧	١١,٥٠٣,٩٣٣
(١٩٦,٠٠٥)	٣,٦٩٨,٤٢٤	١,٢٤٩,٠٦٤	٢٠٨,١٧٩	٤٧٤,٢٧٨	٩٢٥,٥٨٧	٣٩٦,٤٥٧	٦,٧٥٥,٩٨٤
(٣٩٩,٨٠٣)	(١٨,٨٢٧,٣٥١)	٩٨٩,٧٦٦	(٢٧٥,٨١٧)	(١,٧٦٥,٠٩٩)	٣٠١,٠٩٣	٣٠٥,٧٤٣	(١٩,٦٧١,٤٦٨)
(٢,٠٢٠,١٧٠)	(٣,٩٦٤,٣٢٤)	(١,٤٦٧,٤٤٣)	--	(٧٦٢,٨٨٧)	(٥,٨٧١,٨٢٠)	(٣١٥,٦٤٥)	(١٤,٤٠٢,٧٨٩)
٤,١٦٠,١٣١	--	٢,٢٩٤,٤٣٩	--	١,٦٣٤,٤٦٨	(١٠٨,٠٨٣)	٢٧٦,٠٩٦	٨,٢٥٧,٠٥١
١٨,٢٣٨,٧٢٧	٢٣,٩٨٢,٨٣٦	٣,١٤٩,٠٥٠	٢٠٤,٥٦٨	٥,٩٧١,٩٠٩	(٤,٦٩٤,٨٩٤)	٥,٨٥٣,٦٠٨	٥٢,٧٠٥,٨٠٤
							(٦٧٧,٩٤٩)
							٥٢,٠٢٧,٨٥٥
							(٢٩,٤٢٩,٤٥٥)
							١,٥٣٥,٤٩٧
							١٦,٠٣٧
							٢٤,١٤٩,٩٣٤

صافي أقساط التأمين المكتسبة

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

فائض خسارة أقساط التأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف إكتتاب وثائق التأمين

إيراد عمولات إعادة تأمين

مصاريف إكتتاب أخرى

صافي فائض الإكتتاب

مصاريف إدارية وعمومية

إيراد استثمار

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 ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

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

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	الحياة - مجموعة	أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٩٨٧,٥٥٠	٦٢,١٢٥,٣٧٩	١٤,٠٨٥,٨٥٩	١,٦٢١,٩٨٤	١٥,٥٩٢,٨٤٤	١٣,٠٢٢,٨٧٠	٧,٤٠٦,٠٠٧	١٥٨,٨٤٢,٤٩٣
(٣٢,٣٦٩,٥٧٦)	--	(١١,٠٨١,٥٨٩)	(٨٧٥,٩٩١)	(٦,٥٦٩,٧٣٤)	(٨,٨٤٢,٩١٢)	(٧٠٠,٥٩٩)	(٦٠,٤٤٠,٤٠١)
(٤,٠٥٣,٣٥٢)	(١,٥٤٩,٠٥٠)	(١,١٣٠,٢٢٢)	(٣٩٠,٨٦٦)	(٢,٦٢٥,٤٧٢)	(١,٣٥٩,٩٨٦)	(٢٦١,٤٩١)	(١١,٣٧٠,٤٣٩)
٨,٥٦٤,٦٢٢	٦٠,٥٧٦,٣٢٩	١,٨٧٤,٠٤٨	٣٥٥,١٢٧	٦,٣٩٧,٦٣٨	٢,٨١٩,٩٧٢	٦,٤٤٣,٩١٧	٨٧,٠٣١,٦٥٣
١٢,٦٦٤,١٩٣	١٢,٥٣٥,٠١٥	(٧٩٦,٧٠١)	٥٧٥,٣٠٠	٢,٤٩١,٢٤١	٥٩٥,٠٢٤	٧٠٩,٣٢٨	٢٨,٧٧٣,٤٠٠
٢١,٢٢٨,٨١٥	٧٣,١١١,٣٤٤	١,٠٧٧,٣٤٧	٩٣٠,٤٢٧	٨,٨٨٨,٨٧٩	٣,٤١٤,٩٩٦	٧,١٥٣,٢٤٥	١١٥,٨٠٥,٠٥٣
(٥٢,٦٥٩,٤٧٣)	(٤٧,٢٥٤,٥٢٧)	(٣,٣١٩,٩٦٧)	(١,٦٢٤,٩٨٤)	(٥,٩٢٥,٩٤١)	(٧,٤٧٠,٩٢٥)	(١,٣٢٧,٧٧٦)	(١١٩,٥٨٣,٥٩٣)
٥١,٧٩٨,٠٨٢	--	٢,٨٤٩,٢٧٢	٧٧٩,٩٩٢	٢,٠٥٥,٨٧٩	٥,٩٨٥,٩٤٠	٢٢٦,١٧٧	٦٣,٦٩٥,٣٤٢
(١,٢٧٦,٥٠٢)	١,٧٩٢,٢٦٣	٥٩٨,٥٠١	٤٩٤,٠٠٥	٩٥٦,٧١٤	(٤٤,٩٠٢)	(١,١٥٩,٣٣٧)	١,٣٦٠,٧٤٢
(٢,١٣٧,٨٩٣)	(٤٥,٤٦٢,٢٦٤)	١٢٧,٨٠٦	(٣٥٠,٩٨٧)	(٢,٩١٣,٣٤٨)	(١,٥٢٩,٨٨٧)	(٢,٢٦٠,٩٣٦)	(٥٤,٥٢٧,٥٠٩)
(٣,٥٨٢,٥٥٠)	(٥,٤٥٣,٣٥٠)	(١,١٢٦,٩٨٩)	(١٢,٥٠٥)	(١,٣٣٧,٩٨٧)	(١٢,٦٨٥)	(٨٠٦,٠٤٤)	(١٢,٣٣٢,١١٠)
٣,٦٣٧,٩١٦	--	١,٢٢٧,٢٩٦	(٥,٥٩٦)	٢,٢٩٦,٨٤٦	١,١١٥,٦١٥	١٨٧,٢٦٦	٨,٤٥٩,٣٤٣
١٩,١٤٦,٢٨٨	٢٢,١٩٥,٧٣٠	١,٣٠٥,٤٦٠	٥٦١,٣٣٩	٦,٩٣٤,٣٩٠	٢,٩٨٨,٠٣٩	٤,٢٧٣,٥٣١	٥٧,٤٠٤,٧٧٧
(٧٩٩,١٣٨)							(٧٩٩,١٣٨)
٥٦,٦٠٥,٦٣٩							٥٦,٦٠٥,٦٣٩
(٢٧,١٧٢,٥٥٥)							(٢٧,١٧٢,٥٥٥)
١,٢٨٢,٦٤١							١,٢٨٢,٦٤١
٣٦,٣٢٢							٣٦,٣٢٢
٣٠,٧٥٢,٠٤٧							٣٠,٧٥٢,٠٤٧

عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

فائض خسارة أقساط التأمين

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، الصافي

صافي أقساط التأمين المكتتبة

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي

صافي المطالبات المكتتبة

تكاليف إكتتاب وثائق التأمين

إيراد عمولات إعادة تأمين

مصاريف إكتتاب أخرى

صافي فائض الإكتتاب

مصاريف إدارية وعمومية

إيراد استثمار

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	الحياة - مجموعة	أخرى	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٩٣٧,٨٤١	١٧,١٣٢,٨٢٩	٣,٦٩٦,٩٦٣	٣,١٧٤,٩٦٨	٤,٢٨٥,٩٥٧	١,٩٧٠,٩٨٠	١,٩١٧,٠١٧	٤٨,١١٦,٥٥٥	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٥,١٢٩,٦٩٨)	--	(٣,٣٦٢,٦٦٧)	(١,٦٠٠,٩٨٤)	(١,٦٣٠,٤٨٤)	(١,١١٧,٩٨٩)	٣١١,٧٨٥	(٢٢,٥٣٠,٠٣٧)	إجمالي أقساط إعادة التأمين المسندة
--	--	--	--	--	--	--	--	فائض خسارة أقساط التأمين
٨٠٨,١٤٣	١٧,١٣٢,٨٢٩	٣٣٤,٢٩٦	١,٥٧٣,٩٨٤	٢,٦٥٥,٤٧٣	٨٥٢,٩٩١	٢,٢٢٨,٨٠٢	٢٥,٥٨٦,٥١٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦,٩٧٢,٣٢٧	١٢,٦٤٢,٢١٣	٥٧,٢٣٩	(١,٢٦٤,٨١٦)	١,٢٧٩,٨٨٧	(٢٧٩,٥٩٨)	٥٦٩,١٧٢	١٩,٩٧٦,٤٢٤	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، الصافي
٧,٧٨٠,٤٧٠	٢٩,٧٧٥,٠٤٢	٣٩١,٥٣٥	٣٠٩,١٦٨	٣,٩٣٥,٣٦٠	٥٧٣,٣٩٣	٢,٧٩٧,٩٧٤	٤٥,٥٦٢,٩٤٢	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢,٥٤٩,٩٧٥)	(١١,٩٥٣,٨٨١)	(٣,٠٩٣,٩٦٩)	(١١٦,٩٩٤)	(٢,٩٠٢,٩٧١)	(١,٨٧٢,٩٨١)	(١٤٤,٠٧٩)	(٢٣,١٣٤,٨٥٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢,٣٨٠,٨٧٦	--	٢,٩١٥,١٧١	٢٧٢,٩٩٧	١,٨١٠,٣٨٢	١,٣٩٩,٤٨٦	٩٨,٣٣١	٨,٨٧٧,٢٤٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٨٦,٤٩٦	٩١,٧٥٩	٨٠,٧٩٩	(٤٩٤,٩٩٥)	٢٣٦,٠٦٨	٦٦٩,٩٩٣	٧٩٨,٤٣٠	١,٧٦٨,٥٥٠	التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي
٢١٧,٣٩٧	(١١,٨٦٢,١٢٢)	(٩٧,٩٩٩)	(٨٣٨,٩٩٢)	(٨٥٦,٥٢١)	١٩٦,٤٩٨	٧٥٢,٦٨٢	(١٢,٤٨٩,٠٥٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨٩٦,٥٠٥)	(٢,٢٣٢,٢٠١)	(٤١٨,٣٢٤)	--	(٤٢٢,٨٩١)	(٥,٨٢٠,٠٦٦)	(١١٩,٢١٢)	(٩,٩٠٩,١٩٩)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٢,١٣٤,١٧٢	--	٥٤٩,٣٩٩	--	٦٩٧,٩٠٧	(٢٦,٠٨٦)	٥٨,٣٢٣	٣,٤١٣,٧١٥	إيراد عمليات إعادة تأمين
٩,٢٣٥,٥٣٤	١٥,٦٨٠,٧١٩	٤٢٤,٦١١	(٥٢٩,٨٢٤)	٣,٣٥٣,٨٥٥	(٥,٠٧٦,٢٦١)	٣,٤٨٩,٧٦٧	٢٦,٥٧٨,٤٠١	مصاريف إكتتاب أخرى
							٢٧١,٦٠١	صافي فائض الإكتتاب
							٢٦,٣٠٦,٨٠٠	مصاريف إدارية وعمومية
							(١٩,٧٨٧,٢٦٧)	إيراد استثمار
							٦٠١,٨٥٢	إيرادات أخرى
							--	فائض عمليات التأمين
							٧,١٢١,٣٨٥	

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

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

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	الحياة - مجموعة	أخرى	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨٣١,٨٢٢	١٢,١٤٧,٨٧٩	٧,٢٥٢,٩٢٧	١,٤٦٧,٩٨٦	٥,٧٦٨,٩٤٢	٢,٢١٩,٩٧٨	٣,١٠٨,٢٧٤	٤٩,٧٩٧,٨٠٨	عمليات التأمين
(١٣,٩٠٣,٩٦١)	--	(٥,٧٤٠,٦٤٢)	(٨٦٤,٩٩١)	(٢,٣٣٤,٣٧٦)	(١,٥٤٨,٤٦٤)	(٢٢,٧٦٤)	(٢٤,٤١٥,١٩٨)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
--	--	--	--	--	--	--	--	أقساط إعادة التأمين المسندة
٣,٩٢٧,٨٦١	١٢,١٤٧,٨٧٩	١,٥١٢,٢٨٥	٦٠٢,٩٩٥	٣,٤٣٤,٥٦٦	٦٧١,٥١٤	٣,٠٨٥,٥١٠	٢٥,٣٨٢,٦١٠	فائض خسارة أقساط التأمين
٦,٢٨٠,١٦٢	٢١,٢٥٠,٨٢٨	(١,٠٣٦,٨١٩)	(٣٥,١٣٤)	١,٤٩٤,٥٢١	٧٥٨,١٩٣	٥٠٨,٩٩٨	٢٩,٢٢٠,٧٤٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٠,٢٠٨,٠٢٣	٣٣,٣٩٨,٧٠٧	٤٧٥,٤٦٦	٥٦٧,٨٦١	٤,٩٢٩,٠٨٧	١,٤٢٩,٧٠٧	٣,٥٩٤,٥٠٨	٥٤,٦٠٣,٣٥٩	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، الصافي
(١٥,٨٤٥,٨٤١)	(٢٢,١٩٤,٧٧٨)	(٣,٠٣١,٩٧٠)	(٦٥٢,٩٩٤)	(١,١٠٣,٩٨٩)	(٣,٥٠٣,٩٦٥)	(١٧١,٦٧٤)	(٤٦,٥٠٥,٢١١)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٥,٦٨٤,٣٤٣	--	٢,٦٥٢,٧٧٤	٣٧٨,٩٩٦	٣٠١,٩٩٧	٢,٩٧٩,٩٧٠	٨٠,٧٤٩	٢٢,٠٧٨,٨٢٩	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١١,٠٠٠)	٢,٦٠٠,٤٧٤	(٢٤٤,٢٥٦)	(٤٨,٠٠٠)	(١,٤١٠,٦٨٦)	١١١,٩٩٩	(١,١٦٣,١٣٩)	(١٦٤,٦٠٨)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٧٢,٤٩٨)	(١٩,٥٩٤,٣٠٤)	(٦٢٣,٤٥٢)	(٣٢١,٩٩٨)	(٢,٢١٢,٦٧٨)	(٤١١,٩٩٦)	(١,٢٥٤,٠٦٤)	(٢٤,٥٩٠,٩٩٠)	التغير في المطالبات تحت التسوية، الصافي
(٧٩٣,٨٧٣)	(٢,٥٨٤,٠١٢)	(٥٢٢,٩٩٥)	(٤,٦٧٧)	(٨٠٦,٩٩٢)	٤٦,٩٥٥	(٢٨٠,٢٣٣)	(٤,٩٤٥,٨٢٧)	صافي المطالبات المتكبدة
١,١٢٨,٥٧٢	--	٢٧٠,٥٥٠	(٢,٤٩٨)	١,٠٩٠,٧٠٦	٤٥١,٨٠٦	٢٤١,١٨٥	٣,١٨٠,٣٢١	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
١٠,٣٧٠,٢٢٤	١١,٢٢٠,٣٩١	(٤٠٠,٤٣١)	٢٣٨,٦٨٨	٣,٠٠٠,١٢٣	١,٥١٦,٤٧٢	٢,٣٠١,٢٩٦	٢٨,٢٤٦,٨٦٣	إيراد عمولات إعادة تأمين
--	--	--	--	--	--	--	(٢١٢,٤٩٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
١٠,٣٧٠,٢٢٤	١١,٢٢٠,٣٩١	(٤٠٠,٤٣١)	٢٣٨,٦٨٨	٣,٠٠٠,١٢٣	١,٥١٦,٤٧٢	٢,٣٠١,٢٩٦	٢٧,٩٨٤,٣٦٥	صافي فائض الإكتتاب
--	--	--	--	--	--	--	(١٤,٦٢١,٩٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
--	--	--	--	--	--	--	٦٥٩,٥٠١	إيراد استثمار
--	--	--	--	--	--	--	--	إيرادات أخرى
--	--	--	--	--	--	--	--	فائض عمليات التأمين
١٤,٠٢١,٩٦٥							١٤,٠٢١,٩٦٥	

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	الحياة - مجموعة	أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات عمليات التأمين							
٢٧,٤٥١,١٧٣	٦٢١,٧٧٤	١١,٣٢٣,٦٥٨	١,٦٤٥,٥٦٨	٢,٩٨١,٢٠٨	٤٧١,٥١٥	١,٠٥٣,٦٤٠	٤٥,٥٤٨,٥٣٦
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة							
١٦,٦٠٤,٨٢٤	--	١٣,٥٠٢,٧٦٥	٢٤٠,٩٩٨	٩,١٨٥,٦٠٨	٧,٤٢٥,٩٥٩	٦,٠٩٢,٨٥٤	٥٣,٠٥٣,٠٠٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية							
١,٧٨٠,١٠٦	٤,٨٨٢,٤٤٢	٧٨٧,٧٩٠	١٨٣,٨٨٢	٣٨٤,١٠٥	١٤٨,٦٦٧	١٩١,٢٧٣	٨,٣٥٨,٢٦٥
تكاليف إكتتاب مؤجلة							
موجودات غير مصنفة							
مطلوبات عمليات التأمين							
٣١,١٣١,٧٧٩	٦٦,٣٦٠,٣٣٦	١٦,٩٠٤,٨٣١	١,١١٥,٩٨٩	٢٠,٠٠٦,٨٠٠	١١,٨٤٥,٨٨٢	٩,٧٠١,٨٦٢	١٥٧,٠٦٧,٤٧٩
إجمالي مطالبات تحت التسوية							
٣٦,٢٢٩,٦٣٨	٤٤,٠٤٥,٥٦٠	١١,٩٢٦,٨٨١	٣,٠٩٧,٩٦٩	٤,٢٨٥,٩٥٧	١,١٨٦,٩٨٨	٥,٣٤٠,٠٠٦	١٠٦,١١٢,٩٩٩
إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة							
٤,٠٧٧,٩٧٣	--	١,١٩٠,٧٧٣	--	٤٧٧,٠٨٠	١,٣٢١	١٠٢,٠٥٤	٥,٨٤٩,٢٠١
إيرادات عمليات إعادة تأمين غير مكتسبة							
مطلوبات غير مصنفة							
٣٧٧,٩٨٠,٤١٣							

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	الحياة - مجموعة	أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات عمليات التأمين							
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	--	٨,٥٠٠,٨٦١	٦٧٩,٩٩٣	٤,٥٨٠,٦٥٤	٦٢٩,٩٩٤	٢,٧٦٦,٦٢٤	٦٥,١٧٧,٦٤٦
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	--	١١,٥٩٣,٩٠٤	٢٠٣,٥١٨	١٠,٠٦٣,٩٠٩	١١,٥٠٨,٣٣٨	٦,٢٥٥,٢٩٠	٥٩,٩٣٢,٨٩٦
تكاليف إكتتاب مؤجلة	١,١٩٧,٨٤٢	١,٠١٩,٢٤٥	٥١,٢٩٢	٣٤٠,٠٠٠	٢٧,٥٤٧	٢٥٠,٨٥٩	٤,١٤٥,٥٨٦
موجودات غير مصنفة							٢٨٢,٠٨٣,٣٧٥
							٤١١,٣٣٩,٥٠٣
مطلوبات عمليات التأمين							
إجمالي مطالبات تحت التسوية	٧٠,٠٥٨,٠٥٩	١٦,٢٤٤,٩٨٨	١,٢٨٦,٦٧٧	٢١,٣٥٩,٢٦٦	١٦,٨٤٩,٧٦٢	١٠,٢٦٥,٨٥٥	١٧٠,٧٠٣,٣٥١
إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة	١٩,٨٥٧,٨٠١	٩,٧١٥,٧٢٠	١,٢٧٠,٩٨٧	٨,١٨٠,٩١٨	١,٢٣٦,٩٨٨	٨,١٨٢,٤٤٧	١٢٠,٠٨٥,١٤٥
إيرادات عمليات إعادة تأمين غير مكتسبة	--	١,٨٧٥,٥٢١	٣٢,٩١٧	٩٣٦,٥٦٨	٢,٥١٧	١١٨,٤٤٤	٦,٩٠٦,٩٥٣
مطلوبات غير مصنفة							١١٣,٦٤٤,٠٥٤
							٤١١,٣٣٩,٥٠٣

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

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 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 ٠,٧٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٠,٦٩ مليون ريال سعودي) ويتم تبويبها ضمن قائمة الدخل الشامل - عمليات التأمين الأولية.

كما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية في إطار التأجير التشغيلي في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	أقل من سنة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٣٩٦,٥٧٠	٥٨٧,٣٨٤	

١٧- إعتداد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣٨هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٧م.