

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 ٢٠١٥

شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة و تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
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
٢١-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين  
شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والقوائم الأولية للدخل الشامل لعمليات التأمين والمساهمين و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها 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 المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص المحدود 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 اليسام و النمر  
المحاسبون المتحالفون  
صندوق بريد ٢٨٣٥٥  
الرياض ١١٤٣٧  
المملكة العربية السعودية



هيدان المحسن مدير النمر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٩٩ )



كي بي ام جي الفوزان والسدحان  
ص.ب ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية



عبدالله حمد الفوزان  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٨)

٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ  
١٩ أبريل ٢٠١٥



شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاحات	
(بالريالات السعودية)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
٦٠,٨٩١,٣٤٨	٦٢,٨٩٤,٤٤١	٥	نقد وما في حكمه
٥٤,١٩٥,٨٥٩	٥٤,٢١٠,٨٥٩		ودائع لأجل
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	(١) ٦	إستثمارات
٨٢,١٥٤,٧٨٤	٩٨,٥٦٧,٣٩١	٨	أقساط و أرصدة تأمين مدينة
٢,٠٥٢,٩١٤	٢,٧٠٨,٠٢٣		مستحق من جهات ذات علاقة
٧٧,٥٧٧,٤٩٠	٧٥,٤٤٣,٠٦٨		مستحق من عمليات المساهمين
٧٠,٠٠٤,٨٨٤	٧٣,٣٦٦,٨٧٤		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٩٥,٣٦٢,٩٨٨	٤٠١,٧٣١,٥٤٠		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦,١٣٦,١٦٠	٩,٩٥٢,٨٩٠		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧,٩٧٨,٤٠٠	٢,٠٤٩,٦٩٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٢٥٩,٠٨٢	١,٠٥٦,٥٨٢		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨</u>	<u>٧٨٣,٩٠٤,٤٤٣</u>		<b>مجموع موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٤٨,٢٤٥,٤٤٥	٥	نقد وما في حكمه
١٠٠,٢٢٠,٠٧٥	٢٢٠,٢٣٨,٠٧٥		ودائع لأجل
٤٠,٦٢٤,١٢٣	٥٤,٨٥٢,٣٨٨	(ب) ٦	إستثمارات
٤٢٤,٢٧١	٨٦١,٥٨٣		موجودات أخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٩٣٩,٦٥٨	٩	وديعة نظامية
<u>١٧٣,٧٤٥,٠٤٤</u>	<u>٣٦٥,١٣٧,١٤٩</u>		<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
<u>٩٣٣,٢٨٢,٠٣٢</u>	<u>١,١٤٩,٠٤١,٥٩٢</u>		<b>مجموع الموجودات</b>

فادي أبو الحسن

*Fadi A. Al-Hassan*

المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني

*Khalid Al-Lqani*

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
(مراجعة)	(غيرمراجعة)	
		<b>مطلوبات عمليات التأمين</b>
٤٧١,٩٤٧,٥٥٤	٤٨١,٨٠٣,٧٩٧	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٥١,١٦١,٣٥١	١٧٦,٢٧١,٣٣٠	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٠٦٠,٣٠١	٧,١٤٥,١٣٩	ذمم دائنة
٧٦,٩٠٠,٣٠٩	٦٣,٠٨١,٤٨٨	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢,٩٨٧,٩٣٨	٣,٠٠٨,٧٧٣	المستحق الى جهات ذات علاقة
٣٠,٢٧٨,٨٣٠	٢٩,٩٧٨,١٧٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤٨٨,٠٠١	٧٧٢,٦٨٢	توزيعات فائض مستحقة
١٠,٦٥٤,٨٧٨	١٢,٧٧٩,٧٠١	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٩,٠٥٧,٨٢٦	٩,١١٠,٨٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨</u>	<u>٧٨٣,٩٠٤,٤٤٣</u>	<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>
		<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>مطلوبات المساهمين</b>
٧٧,٥٧٧,٤٩٠	٧٥,٤٤٣,٠٦٨	المستحق لعمليات التأمين
١,٠٥٨,٣٥٤	١,٠٥٨,٣٥٤	المستحق لجهة ذات علاقة
١٢,٢٩٩,٦٩١	١٣,٠١٢,٠٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٩٠,٩٣٥,٥٣٥</u>	<u>٨٩,٥١٣,٤٦٨</u>	<b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٣٨٤,٩٨٢)	٨٨,٦٤٨	ربح (خسارة) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(١١٦,٨٠٥,٥٠٩)	(١٢٤,٤٦٤,٩٦٧)	خسائر متراكمة
<u>٨٢,٨٠٩,٥٠٩</u>	<u>٢٧٥,٦٢٣,٦٨١</u>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١٧٣,٧٤٥,٠٤٤	٣٦٥,١٣٧,١٤٩	<b>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
<u>٩٣٣,٢٨٢,٠٣٢</u>	<u>١,١٤٩,٠٤١,٥٩٢</u>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

فادي أبو الحسن



المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني



الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
٧٨,٧٦٣,١٦٤	١١٧,٥٨٨,٠٣٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٣,٦٦٩,٤٨٠)	(٣٥,٣٨٥,٨٤٥)	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(١١,٥٤٦,١٦٨)	(١٠,٦٧٢,٠٠٠)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٣٣,٥٤٧,٥١٦	٧١,٥٣٠,١٨٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥,٢٧٣,٥٥٠	(٢١,٧٤٧,٩٨٩)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي
٣٨,٨٢١,٠٦٦	٤٩,٧٨٢,١٩٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٦٢,٦٥٣,٤٠٤)	(٤٧,٦٤٣,٣٩٨)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٦,٤٦٣,٩٩٠	١٨,٨١٤,٧٧٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٧,٣٢٩,٩٨٨)	(٣,٤٨٧,٦٩١)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٤٣,٥١٩,٠٤٢)	(٣٢,٣١٦,٣١٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(٤,٠٥٨,٥٦٦)	(٦,٩٤٥,٩١٠)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٦,١٩٦,٥٩٥	٦,٠٣١,٧٧٩	عمولات إعادة تأمين
(٣٥٦,٨٦٨)	(٥٠٥,٣٩٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٢,٩١٧,١٧٥)	١٦,٠٤٦,٣٥٠	صافي فائض الإكتتاب/(الخسارة)
(١٣,٨٦٨,٧٨٧)	(١٣,٦٢٨,٠٥٧)	مصاريف إدارية وعمومية
١٦٢,٦١٣	٨٢,٤٨٢	إيراد استثمار
١٣,١٠١	(١٢٩,١٩٥)	(مصاريف) / إيرادات أخرى
(١٦,٦١٠,٢٤٨)	٢,٣٧١,٥٨٠	فائض/ (عجز) عمليات التأمين
١٦,٦١٠,٢٤٨	(٢,١٣٤,٤٢٢)	حصة المساهمين من (فائض) /عجز عمليات التأمين
-	٢٣٧,١٥٨	صافي الفائض في نهاية الفترة

فادي أبو الحسن



المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني



الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

نفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
(بالريالات السعودية)			
			الإيرادات
(١٦,٦١٠,٢٤٨)	٢,١٣٤,٤٢٢	٢	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات التأمين
٤٢٨,٩٤٣	٤٠٢,٢٤١		إيراد إستثمارات
(١٦,١٨١,٣٠٥)	٢,٥٣٦,٦٦٣		
(٣٢٥,٠٢٨)	(٤٦٤,١٤١)		مصاريف ادارية وعمومية
(١٦,٥٠٦,٣٣٣)	٢,٠٧٢,٥٢٢		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
			إيرادات شاملة أخرى
٢١٩,٠١٧	٤٧٣,٦٣٠	٧	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(١٦,٢٨٧,٣١٦)	٢,٥٤٦,١٥٢		مجموع الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
(٠.٤٥)	٠.٠٥	١٠	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة - المعدلة
٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٨,٩٤٨,٣١٥	١٠	متوسط عدد الأسهم القائمة - المعدلة

فادي أبو الحسن



المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني



الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٢٠١٥

المجموع	خسائر متراكمة	ربح / (خسارة) غير محقق من إستثمارات متاحة للبيع		رأس المال	
		(بالريالات السعودية)			
١١٣,١٠٦,٩٠٤	(٨٧,١٠١,٧٨٥)	٢٠٨,٦٨٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(١٦,٥٠٦,٣٣٣)	(١٦,٥٠٦,٣٣٣)	-	-		صافي الخسارة للفترة
					إيرادات شاملة أخرى:
					صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات
٢١٩,٠١٧	-	٢١٩,٠١٧	-		متاحة للبيع
(١٦,٢٨٧,٣١٦)	(١٦,٥٠٦,٣٣٣)	٢١٩,٠١٧	-		إجمالي الخسارة الشاملة
(٤٧٢,٥٠٢)	(٤٧٢,٥٠٢)	-	-		زكاة وضريبة الدخل
٩٦,٣٤٧,٠٨٦	(١٠٤,٠٨٠,٦٢٠)	٤٢٧,٧٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٨٢,٨٠٩,٥٠٩	(١١٦,٨٠٥,٥٠٩)	(٣٨٤,٩٨٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٠٧٢,٥٢٢	٢,٠٧٢,٥٢٢	-	-		صافي الدخل للفترة
(٩,١٤٤,٦٤٣)	(٩,١٤٤,٦٤٣)				علاوة إصدار (إيضاح ١١)
					إيرادات شاملة أخرى:
٤٧٣,٦٣٠	-	٤٧٣,٦٣٠	-		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(٦,٥٩٨,٤٩١)	(٧,٠٧٢,١٢١)	٤٧٣,٦٣٠	-		إجمالي الخسائر الشاملة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		تكاليف عملية إصدار حقوق أولوية (إيضاح ١١)
(٥٨٧,٣٣٧)	(٥٨٧,٣٣٧)	-	-		زكاة وضريبة الدخل
٢٧٥,٦٢٣,٦٨١	(١٢٤,٤٦٤,٩٦٧)	٨٨,٦٤٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

فادي أبو الحسن



المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني



الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
-	٢٣٧,١٥٨	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٣٥,٢٧٨	٢٠٢,٥٠٠	إستهلاك
٣٣٨,٧٥٠	٣٧١,٧٨١	مكافأة نهاية الخدمة
(٢٧٩,٠٦٣)	(٢٥,٣٦٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٤,٩٦٥	٨٣٣,٥٩٣	التدفقات النقدية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٨٠٥,٢٦٩)	(١٦,٣٨٧,٢٣٨)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(١٨٣,٩٣٣)	(٦٥٥,١٠٩)	مستحق من جهات ذات علاقة
(١٦,٦١٠,٢٤٨)	٢,١٣٤,٤٢٢	مستحق من عمليات المساهمين
٨٢,١٨٩,٣٩٢	(٦,٣٦٨,٥٥٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٦٩٠,٣٠٨)	٥,٩٢٨,٧٠٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣,٣٠٠,٥١٢	(٣,٣٦١,٩٩٠)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١,٧١٠,٥٨١)	(٣,٨١٦,٧٣٠)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٧٤,٨٥٩,٤٠٤)	٩,٨٥٦,٢٤٣	إجمالي مطالبات تحت التسوية
(٤٤٥,٥١٢)	٢٥,١٠٩,٩٧٩	إجمالي أقساط التأمين الغير مكتسبة
٣٥١,١٢٦	١,٠٨٤,٨٣٨	ذمم دائنة
(١٩,٨٦٠,٦٠١)	(١٣,٨١٨,٨٢١)	أرصدة معيدي التأمين الدائنة
١٢٥,٣٦٩	٢٠,٨٣٥	مستحق لجهات ذات علاقة
(٣١,٦٠٢)	(٣٠٠,٦٥٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٥٥,٦٠٠	٢,١٢٤,٨٢٣	إيراد عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة
(٣٤,٨٨٠,٤٩٤)	٢,٣٣٦,٨١٨	النقد من/(المستخدم في) العمليات
(٩٩٣,٣٦٥)	(٣١٨,٧٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٣٥,٨٧٣,٨٥٩)	٢,٠١٨,٠٩٣	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١١٠,٩٠١)	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٥,٠٠٠)	ودائع لأجل
(١١٠,٩٠١)	(١٥,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٩٨٤,٧٦٠)	٢,٠٠٣,٠٩٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٠,٤٦٢,٢٧٤	٦٠,٨٩١,٣٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٤٧٧,٥١٤	٦٢,٨٩٤,٤٤١	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

فادي أبو الحسن



المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني



الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

نقطة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
(١٦,٥٠٦,٣٣٣)	٢,٠٧٢,٥٢٢	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
التدفقات النقدية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣١٠,٥٢٣)	(٤٣٧,٣١٢)	موجودات أخرى
١٦,٦١٠,٢٤٨	(٢,١٣٤,٤٢٢)	المستحق لعمليات التأمين
١١٠,٩٨٥	١٢٥,٠١٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(٢٠,٩٣٩,٦٥٨)	وديعة نظامية
(٩٥,٦٢٣)	(٢١,٣١٣,٨٥٢)	صافي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
-	(١٢٠,٠١٨,٠٠٠)	ودائع لأجل
٨٤,٣٩٢	(١٣,٧٥٤,٦٣٥)	إستثمارات
٨٤,٣٩٢	(١٣٣,٧٧٢,٦٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من العمليات الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ المتحصل من إصدار حقوق أولوية
-	(٩,١٤٤,٦٤٣)	١١ تكاليف معاملات حقوق أولوية مدفوعة
-	١٩٠,٨٥٥,٣٥٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١,٢٣١)	٣٥,٧٦٨,٨٧٠	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٩,٩٥٨,٨٩٢	١٢,٤٧٦,٥٧٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٩٤٧,٦٦١	٤٨,٢٤٥,٤٤٥	٥ نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية:		
٢١٩,٠١٧	٤٧٣,٦٣٠	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

فادي أبو الحسن



المدير المالي التنفيذي

خالد اللقاني



الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - المنشأة و الأنشطة الرئيسية

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 عبد العزيز، بناية هوم سنتر، ص.ب. ٦٣٩٣ الرياض ١١٤٢، المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ("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 ٢٠١٤.

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 لتتلائم مع عرضها للفترة الحالية. لا تعد الفترات الأولية مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

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

٣١ مارس ٢٠١٥

-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 ٢٠١٤.

لقد إختارت إدارة الشركة التطبيق المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية، والتي ستكون سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في وبعد ٢٠١٥:

دورات التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ و ٢٠١١-٢٠١٣

خلال دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ و ٢٠١١-٢٠١٣ والتي تطبق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تسعة معايير، والتي اشتملت على تعديل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) - قياس القيمة العادلة. وتوضح أسس الإستنتاجات لهذا التعديل بأنه يمكن قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل غير المحملة بعمولة بمبالغ الفواتير عندما يكون أثر الخصم غير جوهري. إن هذا التعديل على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) ليس له أثر على الشركة.

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 الدولية 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 المتعلق بالمعيار المذكور، والافصاحات الانتقالية الصادرة خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ إنتقلت إلى تاريخ السريان الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٥.

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) بحيث يتم التعديل على معيار التقارير المالية الدولية ٩ ليشمل النموذج الجديد العام لمحاسبة التحوط في اجتماعه في فبراير عام ٢٠١٤، قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية مبدئياً بشأن معيار التقارير المالية الدولية ٩ أن يكون ساري المفعول إلزامياً لسنوات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

٣١ مارس ٢٠١٥

- ٤- الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة استخدام الأحكام و التقديرات و الافتراضات 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

## ٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
عمليات المساهمين (بالريالات السعودية) (مراجعة)	عمليات التأمين (بالريالات السعودية) (مراجعة)	عمليات المساهمين (بالريالات السعودية) (غير مراجعة)	عمليات التأمين (بالريالات السعودية) (غير مراجعة)	
--	٢٦,٢٤٨	--	٣٩,٥٣٤	نقد في الصندوق
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٦٠,٨٦٥,١٠٠	٤٨,٢٤٥,٤٤٥	٦٢,٨٥٤,٩٠٧	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٦٠,٨٩١,٣٤٨	٤٨,٢٤٥,٤٤٥	٦٢,٨٩٤,٤٤١	

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

٣١ مارس ٢٠١٥

## ٦- إستثمارات

## (أ) عمليات التأمين - إستثمارات

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة في رأس مال شركة نجم للخدمات التأمينية. تم اثبات هذا الإستثمار بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو معلومات موثوقة لقياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

## (ب) عمليات المساهمين - إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
				سندات
٤,٣٥٠,٦٧٤	٤,٣٠٨,٠٥٩	٤,٣٤٦,٨٨٨	٤,٢٧٠,٥٥٧	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٨٥٣,٧٢١	١٣,٧٢١,٢٦٥	١٣,٨٣٠,٧٩٥	سايك كابيتال
-	-	١٣,٧٠٢,٥٠٠	١٣,٨٤٦,٣٢٦	بنك قطر الوطني
				صكوك
١٨,٩٢٣,٤٣٦	١٨,٨٧٠,٨٢٦	١٩,٢٠٨,٨١٠	١٨,٨٥٧,٨٦١	الشركة السعودية للكهرباء
٣,٨٥٠,٠١٣	٣,٩٧٦,٤٩٩	٣,٨٧٢,٩٢٥	٣,٩٥٨,٢٠١	البنك الاسلامي الإماراتي
٤٠,٦٢٤,١٢٣	٤١,٠٠٩,١٠٥	٥٤,٨٥٢,٣٨٨	٥٤,٧٦٣,٧٤٠	

يتراوح إيراد العمولة الخاص الفعلي بين ١,٩% إلى ٢,٨% سنويا (عام ٢٠١٤: ١,٩% إلى ٢,٨% سنويا) بالنسبة للسندات و ٢,٤% بالنسبة للصكوك سنويا (عام ٢٠١٤: ٢,٤% سنويا).

## ٧- 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 حيث يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥

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

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
				كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
٤,٣٤٦,٨٨٨	-	-	٤,٣٤٦,٨٨٨	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة
١٣,٧٢١,٢٦٥	-	-	١٣,٧٢١,٢٦٥	سابك كابيتال
١٣,٧٠٢,٥٠٠	-	-	١٣,٧٠٢,٥٠٠	بنك قطر الوطني
١٩,٢٠٨,٨١٠	-	-	١٩,٢٠٨,٨١٠	الشركة السعودية للكهرباء (صكوك)
٣,٨٧٢,٩٢٥	-	-	٣,٨٧٢,٩٢٥	البنك الاسلامي الإماراتي (صكوك)
٥٤,٨٥٢,٣٨٨	-	-	٥٤,٨٥٢,٣٨٨	

المستوى الاول	المستوى	المستوى	المجموع	
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤,٣٥٠,٦٧٤	-	-	٤,٣٥٠,٦٧٤	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	١٣,٥٠٠,٠٠٠	سابك كابيتال
١٨,٩٢٣,٤٣٦	-	-	١٨,٩٢٣,٤٣٦	الشركة السعودية للكهرباء (صكوك)
٣,٨٥٠,٠١٣	-	-	٣,٨٥٠,٠١٣	البنك الاسلامي الإماراتي (صكوك)
٤٠,٦٢٤,١٢٣	-	-	٤٠,٦٢٤,١٢٣	

الأوراق المالية غير المدرجة في البورصة بلغت ١,٩٢ مليون ريال سعودي (١,٩٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، تمثل جزء من عمليات التأمين التشغيلية للشركة. تم إثباتها بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو معلومات موثوقة 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 ٢٠١٥، 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 المتاحة للبيع مبلغ ٤٧٣,٦٣٠ ريال سعودي (٢١٩,٠١٧ ريال سعودي : ٢٠١٤) وتم ادراجه في قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين .

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

٣١ مارس ٢٠١٥

## ٨- أقساط و أرصدة تأمين مدينة - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥,٧٢٤,٧٠١	٦٢,٧٤٩,٥٠٢	أقساط تأمين مدينة
٢١,٩٨٣,١٤٨	٢٢,٨١٧,٤٨٤	مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين
٢٧,٣٠١,١٠٠	٢٥,٨٢٩,٢٠١	مستحق من جهات ذات علاقة
٩٥,٠٠٨,٩٤٩	١١١,٣٩٦,١٨٧	
(١٢,٨٥٤,١٦٥)	(١٢,٨٢٨,٧٩٦)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٢,١٥٤,٧٨٤	٩٨,٥٦٧,٣٩١	

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١.٦٧ مليون ريال سعودي (١.٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) مقابل المستحق من جهات ذات علاقة. إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٥٢٥,١٨٠	١٢,٨٥٤,١٦٥	الرصيد كما في ١ يناير
٣٢٨,٩٨٥	(٢٥,٣٦٩)	(عكس) / المحمل خلال الفترة / السنة
١٢,٨٥٤,١٦٥	١٢,٨٢٨,٧٩٦	الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

## ٩- وديعة نظامية

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

كنتيجة لزيادة في رأس المال، فإن الوديعة النظامية للشركة إرتفعت خلال الفترة لتصل إلى ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٠ مليون ريال سعودي). تم إستمرار استثمار الوديعة النظامية الأولية مع أحد البنوك المحلية التي وافقت عليها مؤسسة النقد العربي السعودي. قامت الشركة بإيداع إضافي ٢٠ مليون ريال سعودي في حساب بنكي مستقل و تسعى للحصول على الموافقة اللازمة من مؤسسة النقد العربي السعودي لاستثمار هذا المبلغ في مؤسسة مالية محددة من قبلها.

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

٣١ مارس ٢٠١٥

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغت العمولة المستلمة على الوديعة النظامية ٩٣٩,٦٥٨ ريال سعودي وتم إيداعها في حساب بنكي مستقل وفقا لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي.

## ١٠- ربح/(خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة

يتم إحتساب ربح/(خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة بتقسيم صافي الدخل/(الخسارة) للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة لتعكس علاوة حقوق الإصدار المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
		(بالريالات السعودية)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
-	١٨,٩٤٨,٣١٥	إصدار حقوق الأولوية المعلنة
١٦,٤٠٠,٠٠٠	-	أثر إصدار حقوق الأولوية
٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٨,٩٤٨,٣١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يتم إحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترات السابقة بإستخدام عامل تعديل قدره ١.٨٢ وهي نسبة الحقوق السابقة ٥٦.٢٦ ريال سعودي وسعر الإغلاق لكل سهم وقدره ١٠٢.٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٥، في آخر يوم تم فيه تداول أسهم الشركة قبل إصدار حقوق الأولوية.

كانت ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للسهم كالآتي:

نفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	نفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
		(بالريالات السعودية)
(١٦,٥٠٣,٣٣٣)	٢,٠٧٢,٥٢٢	صافي خسارة الفترة / السنة
٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٨,٩٤٨,٣١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠.٤٥)	٠.٠٥	ربح / (خسارة) السهم الأساسية و المخفضة (معدلة)

## ١١- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة ٤٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٤: ٢٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

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

٣١ مارس ٢٠١٥

## ١١- رأس المال - تتمة

عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين يوم ٦ يناير ٢٠١٥ للموافقة على الزيادة في رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. و بناء على الموافقة التي تمت في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية، أقدمت الشركة على إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي. وبموجب شروط أسهم حقوق الأولوية، عرضت الشركة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي جديد عن طريق حقوق للمساهمين المخولين بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد في نهاية العمل في تاريخ التسجيل، ٦ يناير ٢٠١٥. وأسهم حقوق الأولوية تمت على أساس سهم واحد عادي جديد لكل سهم عادي محتفظ به من قبل المساهمين.

قامت الشركة وبنجاح بجمع رأس مال إضافي قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي في فبراير ٢٠١٥.

## ١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة من خلال أنشطتها العادية. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة. وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة / السنة:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات للثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غيرمراجعة)	(غير مراجعة)		
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
٢٧,٣٠١,١٠٠	٢٥,٨٢٩,٢٠١	٢٤,٨٦٦,٢٥٥	٣٠,٥٦٧,١٩٧	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/
-	-	٢٧,٦٢٥,٩٩٢	١٩,٢٦٦,٨٨٦	إجمالي المطالبات المدفوعة	شركات تحت إدارة
-	-	١٣,٢٢٠,٩٥٩	١٨,٢٨١,٨٣١	اقساط معيدي التأمين المسندة	مشتركة
-	-	٣,٥٧٠,٠٢٥	٤,٠٥٤,٨٩٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
-	-	٣,٦٨٣,٦٥٧	٤,٤٥٤,٧٠١	ايرداد عمولات إعادة التأمين	
(١٣,٩٥٨,٧٦٠)	(١٥,٣٥٨,٧٦٠)	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	أتعاب خدمات خارجية*	
(١٤٢,٩٧٥)	(١٥٠,٥٠٠)	٧,٥٢٥	٧,٥٢٥	أتعاب العلامة التجارية	
(٩٠,٨٣٥,٥٨٢)	(٨٦,٨٥١,٦٠٢)	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
(٢٤,١٢٠,٥٩٤)	(٢٢,٤٥٠,٤٥٢)	-	-	إجمالي مطالبات تحت التسوية	
(٤٨٩,٧٠٥)	(٦٠٥,٩٥٥)	١١٦,٢٥٠	١١٦,٢٥٠	مكافآت ویدلات حضور اجتماعات	مجلس الإدارة
٢,٠٥٢,٩١٤	٢,٧٠٨,٠٢٣	٨,٣٨٨	٨٤٣,٨٢٢	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة التابعة	شركات مجموعة
(٤,٠٤٦,٢٩٢)	(٤,٠٦٧,١٢٧)	(١٦,٦٥٢)	(٢٨,٥٦٩)	وعقود إعادة تأمين	أر أس أي
				مصاريف عمليات دفعت نيابة عنا من الشركة	

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

٣١ مارس ٢٠١٥

\*رسوم الخدمات الخارجية ورسم العلامة التجارية تدرج ضمن مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى التي تظهر في قائمة المركز المالي الأولية.

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - (تتمة)

## مكافآت كبار موظفي الإدارة

وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
١,٤١٢,٩٢٧	١,٥٠٢,٨٥٢	مزايا قصيرة الأجل
٤٨,٢٢٧	٥٢,٢٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٦١,١٥٤	١,٥٥٥,١٤٢	

## ١٣- 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.

## شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥

## ١٣ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
(بالريالات السعودية)							
٢٦,٥١٩,٧٣٥	٦٤,٢٣٠,٣٥٨	٧,٢٧١,٩٢٧	٥٧٢,٩٩٤	٨,٩٩٨,٩١٠	٩,٩٩٤,١٠٦	١١٧,٥٨٨,٠٣٠	عمليات التأمين
(١٩,٨٢٣,٤٧٨)	--	(٦,٢٥٤,٥٣٧)	(٣٢٠,٩٩٧)	(٤,٦٦٦,٧٥٣)	(٤,٣٢٠,٠٨٠)	(٣٥,٣٨٥,٨٤٥)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٣,٦٧٩,٤٨٣)	(١,٧٦٣,٥٥٠)	(١,٩٥٦,١٤٦)	(٢٣٠,٩١١)	(٢,٢٩٠,٠٣٨)	(٧٥١,٨٧٢)	(١٠,٦٧٢,٠٠٠)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٣,٠١٦,٧٧٤	٦٢,٤٦٦,٨٠٨	(٩٣٨,٧٥٦)	٢١,٠٨٦	٢,٠٤٢,١١٩	٤,٩٢٢,١٥٤	٧١,٥٣٠,١٨٥	أقساط تأمين فائض الخسارة
١,٠٦٣,٩٢٤	(٢٥,٣٥١,٢٣٦)	٩٧٩,١٣٠	١,٠٤٩,٥٨٤	١,٤٠٢,٢٠٧	(٨٩١,٥٩٨)	(٢١,٧٤٧,٩٨٩)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٤,٠٨٠,٦٩٨	٣٧,١١٥,٥٧٢	٤٠,٣٧٤	١,٠٧٠,٦٧٠	٣,٤٤٤,٣٢٦	٤,٠٣٠,٥٥٦	٤٩,٧٨٢,١٩٦	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
(١٣,٥٤١,٨٦٥)	(٢٥,٥٣١,٧٤٥)	(١,٧٦٨,٩٨٢)	(١,٧٨٥,٩٨٢)	(١,٦٨٨,٩٨٣)	(٣,٣٢٥,٨٤١)	(٤٧,٦٤٣,٣٩٨)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٣,١٩٣,٩٤٨	--	١,١٢٧,٢٨٩	١,٠٤٧,٩٩٠	١,٠٨٤,٥٨٩	٢,٣٦٠,٩٥٦	١٨,٨١٤,٧٧٢	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٤٨,٥٣٦)	(١,٠١٧,٨٦٨)	٢٣,٧٨٨	٢٨٧,٠١٣	(١,٥٧٧,٢٨٩)	(١,٠٥٤,٧٩٩)	(٣,٤٨٧,٦٩١)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٩٦,٤٥٣)	(٢٦,٥٤٩,٦١٣)	(٦١٧,٩٠٥)	(٤٥٠,٩٧٩)	(٢,١٨١,٦٨٣)	(٢,٠١٩,٦٨٤)	(٣٢,٣١٦,٣١٧)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(١,٨٤٦,٨٣٣)	(٣,٢٣٣,٥٢٤)	(١,٢٧٩,٠٧٣)	(٥٠,٨١٧)	(١٦٠,٩٩٨)	(٣٧٤,٦٦٥)	(٦,٩٤٥,٩١٠)	صافي المطالبات المتكبدة
٢,٠٢٤,٦٧٠	--	٢,٢٦٢,٥٦٤	--	١,١٧٥,٩٣٢	٥٦٨,٦١٣	٦,٠٣١,٧٧٩	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٣,٧٦٢,٠٨٢	٧,٣٣٢,٤٣٥	٤٠,٩٩٠	٥٦٨,٨٧٤	٢,٢٧٧,٥٧٧	٢,٢٠٤,٨٢٠	١٦,٥٥١,٧٤٨	إيراد عمليات إعادة تأمين
--	--	--	--	--	--	(٥٠٥,٣٩٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
--	--	--	--	--	--	١٦,٠٤٦,٣٥٠	صافي فائض الإكتتاب
--	--	--	--	--	--	(١٣,٦٢٨,٠٥٧)	مصاريف إدارية وعمومية
--	--	--	--	--	--	٨٢,٤٨٢	إيراد استثمار
--	--	--	--	--	--	(١٢٩,١٩٥)	(مصاريف) / إيرادات أخرى
--	--	--	--	--	--	٢,٣٧١,٥٨٠	فائض عمليات التأمين

## شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
(بالريالات السعودية)							
٢٢,١٣١,٧٧٩	٣٥,٤٧٦,٦٤٥	٨,٨٤٣,٩١٢	(١,٠٩١,٩٨٩)	٦,٣٨٥,٩٣٦	٧,٠١٦,٨٨١	٧٨,٧٦٣,١٦٤	عمليات التأمين
(٢٠,٣٤٣,١٥١)	-	(٧,٩٧٢,١٢٠)	٦٠٥,٩٩٤	(٣,٠٠١,٢٧٠)	(٢,٩٥٨,٩٣٣)	(٢٣,٦٦٩,٤٨٠)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٤,٥٩٩,١٩٨)	(٢,١٦٩,٦٦٠)	(١,٣٥٣,٩٤٩)	(٣٤٤,٧١٢)	(٢,٢٤٧,٨٣٣)	(٨٣٠,٨١٦)	(١١,٥٤٦,١٦٨)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٥٦٠,٧٥٠	٣٤,٨١٥,٦٤٩	٤١٤,٨٢٧	(٥٢٩,١٢٥)	٢,٦٩١,٥٨٨	٣,٧٢٢,٣٧٧	٤١,٦٧٦,٠٦٦	أقساط تأمين فائض الخسارة
٣,٠٤٨,٣٢٣	(٣,٥٣٨,٢٨٦)	٦٥٢,٣٨٧	٣,٧٩٩,٥٥٧	٢,٢٦٢,٥٦٨	٤٩,٠٠١	٥,٢٧٣,٥٥٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢٣٧,٧٥٣	٢٩,٧٦٨,٦٩٩	١٧٠,٢٣٠	١,٩٦٨,٨٥٠	٣,٣٩٩,٤٠١	٣,٢٧٦,١٣٣	٣٨,٨٢١,٠٦٦	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
(٢٢,٦٤٠,٧٧٤)	(٣٢,٤٢٠,٦٧٦)	(٧,٠٩٩,٩٣٦)	(٤,١٨٨,٩٥٨)	١,١٧٩,٩٥٨	(٣,٨٧٢,٩٦١)	(٦٢,٦٥٣,٤٠٤)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢١,٧٢٥,٤٨٣	--	٦١٩,٤٩٤	٢,٢٨٠,٩٧٧	(١,٥٤٨,١٥٤)	٣,٣٨٦,١٩٠	٢٦,٤٦٣,٩٩٠	إجمالي المطالبات المدفوعة
١,٠٨٩,٦٩٠	(٣,٤٢٧,٩٠٦)	(١٣٩,٥٩٩)	(١,٨١٢,٩٨٢)	(١,٦٦٣,٠٨٣)	(١,٣٧٦,١٠٨)	(٧,٣٢٩,٩٨٨)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
١٧٤,٣٩٩	(٣٥,٨٤٨,٥٨٢)	(٢٣٠,٠٩٨)	(٣,٧٢٠,٩٦٣)	(٢,٠٣١,٢٧٩)	(١,٨٦٢,٨٧٩)	(٤٣,٥١٩,٤٠٢)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(١,٠٧٢,٦٥٧)	(١,٤٢٤,٢٦٦)	(٥١٤,٤٩٦)	(٢١٠,٩٦٣)	(٦٦٧,٩٩٣)	(١٦٨,١٩١)	(٤,٠٥٨,٥٦٦)	صافي المطالبات المكتتبة
٣,٧٢٦,٤٧٣	--	٩٦٢,٨٣٣	--	١,٢١٧,٥٦٧	٢٨٩,٧٢٢	٦,١٩٦,٥٩٥	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٣,٠٦٥,٩٦٨	(٧,٥٠٤,١٤٩)	٣٨٨,٤٦٩	(١,٩٦٣,٠٧٦)	١,٩١٧,٦٩٦	١,٥٣٤,٧٨٥	(٢,٥٦٠,٣٠٧)	إيراد عمولات إعادة تأمين
--	--	--	--	--	--	(٣٥٦,٨٦٨)	مصاريف إكتتاب أخرى
--	--	--	--	--	--	(٢,٩١٧,١٧٥)	فائض نتائج الإكتتاب
--	--	--	--	--	--	(١٣,٨٦٨,٧٨٧)	مصاريف إدارية وعمومية
--	--	--	--	--	--	١٦٢,٦١٣	إيراد استثمار
--	--	--	--	--	--	١٣,١٠١	إيرادات أخرى، صافي
--	--	--	--	--	--	(١٦,٦١٠,٢٤٨)	عجز عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
(بالريالات السعودية)							كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
							موجودات عمليات التأمين
٧٣,٣٦٦,٨٧٤	٧,٩٤٨,٧٧٣	٦,٣٨١,٤١٧	١,٧٣٣,٥٥٦	١٥,٣٣٥,٧٧٢	٨١٤,٩٣٩	٤١,١٥٢,٤١٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٠١,٧٣١,٥٤٠	١٩,٤٠٠,٤٦٤	٧,١٢٧,٦١٨	٢,٠٢٤,٩٨٠	١١,٤٧٣,٥٨٥	--	٣٦١,٧٠٤,٨٩٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٩٥٢,٨٩٠	٥٠٨,٩٥٢	٦٥٩,٩٩٣	٦٤,٤٧٥	١,٦١٠,٩٨٤	٤,٩٤٧,١٣٤	٢,١٦٤,٣٥٢	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٩٨,٨٥٣,١٣٩							موجودات غير مصنفة
<u>٧٨٣,٩٠٤,٤٤٣</u>							
							مطلوبات عمليات التأمين
٤٨١,٨٠٣,٧٩٧	٣١,٠١٦,٠٣٢	١٥,٣٥٥,٨٠٧	٣,٣٣٧,٩٦٧	١٤,٨١٥,٨٥٢	٤٩,٣٩٣,٨١٨	٣٦٧,٨٨٤,٣٢١	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٧٦,٢٧١,٣٣٠	١٥,٥٦٧,٩٣٧	٨,٩٩٨,٩١٠	٢,٧٦٤,٩٧٢	١٥,٧٠٤,٨٤٣	٨٢,٥١٤,١٧٥	٥٠,٧٢٠,٤٩٣	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢,٧٧٩,٧٠١	٢,٣٠٦,٣٤٣	١,١٤٩,٩٨٩	--	٣,٤٦٨,٩٦٥	--	٥,٨٥٤,٤٠٤	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١١٣,٠٤٩,٦١٥							مطلوبات غير مصنفة
<u>٧٨٣,٩٠٤,٤٤٣</u>							

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
(بالريالات السعودية)							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
							موجودات عمليات التأمين
٧٠,٠٠٤,٨٨٤	١٠,٠٧٦,٠٩٥	٢,٨٥٧,٤٨٥	٢,٥٨٧,٩٧٤	١٣,٦٧٧,٧٣٨	--	٤٠,٨٠٥,٥٩٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٩٥,٣٦٢,٩٨٨	١٨,٤٣٨,٧٧٤	٨,٩١٤,٠١١	١,٨٩٣,٩٨١	١٠,٣٢٣,٨٤٢	٢١٤,٨٢٨	٣٥٥,٥٧٧,٥٥٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦,١٣٦,١٦٠	٣٨٧,٨٧٤	١٦٠,٩٩٨	٧٧,٢٩٢	٢,٠١١,٠٦٦	٢,٤٢٣,٧١٦	١,٠٧٥,٢١٤	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٨٨,٠٣٢,٩٥٦							موجودات غير مصنفة
<u>٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨</u>							
							مطلوبات عمليات التأمين
٤٧١,٩٤٧,٥٥٤	٢٨,٩٩٤,٠٣٤	١٥,٥٦٤,٨٤٤	٣,٤٩٣,٩٦٥	١٣,٦٨٩,٨٦٣	٤٨,٥٩٦,٤٦٤	٣٦١,٦٠٨,٣٨٤	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٥١,١٦١,٣٥١	١٦,٨٠٤,٣٤٣	٦,٨٧٧,٠٩٨	٤,٦٦٨,٩٥٣	١٥,٠٢٦,٠٣٤	٥٦,٣٤٧,٤٣٧	٥١,٤٣٧,٤٨٦	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١٠,٦٥٤,٨٧٨	١,٨٢٥,٤٦٥	١,١٧٥,٩٨٨	--	٤,٠٩٠,٠٤١	--	٣,٥٦٣,٣٨٤	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٢٥,٧٧٣,٢٠٥							مطلوبات غير مصنفة
<u>٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨</u>							

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٥ الموافق

٢٦ جماد الآخر ١٤٣٦ هـ.