

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٣٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لاحتساب الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمدشاة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتضمن فحص المعلومات المالية الأولية إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الوصول إلى تأكيد بأننا سنلعب جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

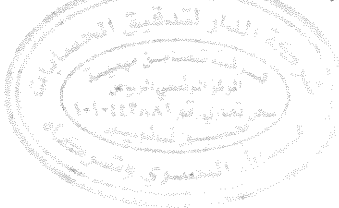
الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ للشركة العالمية للتأمين التعاوني لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لاحتساب الزكاة وضريبة الدخل.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبد الله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



ديلويت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

إحسان بن أمان الله مخدوم

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨)

الرياض في ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق ٨ أغسطس ٢٠١٨ م

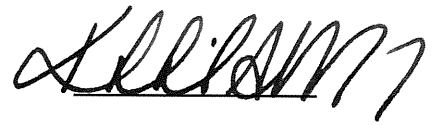


شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١٦,٦٥١	١٥,٥٢٥	٤	نقد وما في حكمه
٤٣٤,١٠٥	٤١٩,٢١٥		ودائع لأجل
٨١,١٨٤	٩٨,٩٨٠	٥	أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، بالصافي
٤٩,١٤٠	٤٢,٦٠٠	٧-١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
--	٤,٠٨٠		خسائر مؤجلة من زيادة الأقساط
٤١,٥٤٥	٤٢,٥٠٤	٧-١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٥,٣٣٨	١٩,٤٧٣	٧-١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
٣,٧٩٢	٨,٣٠٦		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧٧,٢٧٨	٩١,٧٢٩	٦	استثمارات
٣١	--	١١	مستحق من جهات ذات علاقة
٥,٣٨٠	٧,٢٨١		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦٨٦	١,٠٢٥		ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠		وديعة نظامية
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤		إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٧٧٧,٣٣٤	٧٩٢,٩٢٢		مجموع الموجودات



فادي أبو الحسن
الرئيس المالي



خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

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 الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨م	٢٠١٧م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
المطلوبات		
٩٦,٥٤٢	٨٦,٢١٩	٧-١
٥٢,٨٣٠	٧٧,٧٥٦	٧-١
٩٤٢	١,٧٣٣	٧-١
٢٩,٨٨٥	٣٣,٢٦٩	
٤٠,٧٣٥	٤٠,٧٢٠	
١١٨,٥٧٠	١٠٠,١٠٣	٧-٢
١٢,١٢٧	١٣,٠١٩	
٥,٠٨٤	٤,٤٦٥	
١,٧٦٠	١,٠٦٤	
١١,٧٣٢	١٠,٩٢١	
٣٣,٢٢٧	٣١,٠٥٥	١٢
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	
٤٠٥,٦٣٨	٤٠٢,٥٢٨	
فائض عمليات التأمين		
١١,١٩٩	٩,٦١٦	
(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	
٩,٥٢٤	٧,٩٤١	
٤١٥,١٦٢	٤١٠,٤٦٩	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٣
(٢٠,٤٣٨)	(٣٢,٢٧٥)	
(١,٨٠٢)	(٨٦٠)	
٣٧٧,٧٦٠	٣٦٦,٨٦٥	
٧٩٢,٩٢٢	٧٧٧,٣٣٤	
١,٣٦٩	١,٢٩٩	٨
تعهدات والتزامات محتملة		



فادي أبو الحسن
الرئيس المالي



خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

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 الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية		جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية		إيضاحات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	
الإيرادات				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة				
١٣٣,٩٧٢	١٥٦,٧٢٠	٤٨,١١٧	٥٦,١٠١	- مباشرة
٤٦٥	٣٤٩	--	٢٢٩	- إعادة تأمين
١٣٤,٤٣٧	١٥٧,٠٦٩	٤٨,١١٧	٥٦,٣٣٠	
أقساط إعادة التأمين المسندة				
(٢٦٩)	(٢,٧٤٣)	(١٢٥)	(٩٤٨)	- محلي
(٤٠,٨٣٥)	(٥٢,٤٨١)	(٢٢,٤٠٥)	(٢٣,٩٦٣)	- أجنبي
(٤١,١٠٤)	(٥٥,٢٢٤)	(٢٢,٥٣٠)	(٢٤,٩١١)	
مصاريف فائض الخسارة				
--	--	--	--	- محلي
(٩,١٥٣)	(٧,٦٤١)	--	--	- أجنبي
(٩,١٥٣)	(٧,٦٤١)	--	--	
(٥٠,٢٥٧)	(٦٢,٨٦٥)	(٢٢,٥٣٠)	(٢٤,٩١١)	٧-٢ إجمالي أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتتبة				
٨٤,١٨٠	٩٤,٢٠٤	٢٥,٥٨٧	٣١,٤١٩	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
١٣,٩٧٢	(١٨,٤٦٧)	٣٣,٧١٧	١٢,٤٧٤	التغير في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبة
(٢٣,٨١٤)	(٦,٥٤٠)	(١١,٤٩٩)	(٣,٥٧٢)	التغير في فائض خسارة أقساط التأمين
٤,١٨٥	٤,٠٨٠	(٢,٢٤٢)	(١,٧٩٩)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧٨,٥٢٣	٧٣,٢٧٧	٤٥,٥٦٣	٣٨,٥٢٢	عمولات إعادة التأمين
٨,٢٥٧	٥,٧٩٢	٣,٤١٤	٢,٠٨٦	إجمالي الإيرادات
٨٦,٧٨٠	٧٩,٠٦٩	٤٨,٩٧٧	٤٠,٦٠٨	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٣٧,٩٣١)	(٤١,٤٦٨)	(٢٣,١٣٥)	(٢١,٤٧٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١١,٥٠٤	٨,٦٣٢	٨,٨٧٧	٤,٢٠٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٢٦,٤٢٧)	(٣٢,٨٣٦)	(١٤,٢٥٨)	(١٧,٢٦٨)	صافي المطالبات المدفوعة
(٥,٠٢٦)	(١٠,٣٢٣)	(٣,٩٢٢)	(٦,٦٦٧)	التغير في مطالبات تحت التسوية بالصافي
١,٢٣٩	٩٤٧	(١,٣٦٥)	٢,٢٦٢	التغير في حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٩,٨٣٩	١٩,٠٧٢	٧,٠٥٦	٨,٧٢١	التغير في المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها بالصافي
٧٠٤	٧٩١	--	(٢٩١)	التغير في احتياطيات فنية أخرى
(١٩,٦٧١)	(٢٢,٣٤٩)	(١٢,٤٨٩)	(١٣,٢٤٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٤,٤٠٣)	(٩,١٧٠)	(٩,٩٠٩)	(٤,٤٩١)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٦٧٨)	(٦٧١)	(٢٧٢)	(٢٤١)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٣٤,٧٥٢)	(٣٢,١٩٠)	(٢٢,٦٧٠)	(١٧,٩٧٥)	إجمالي تكاليف ومصاريف إكتتاب
٥٢,٠٢٨	٤٦,٨٧٩	٢٦,٣٠٧	٢٢,٦٣٣	صافي إيرادات الإكتتاب
الإيرادات / (المصاريف) التشغيلية الأخرى				
(٤,٤٠٧)	(٤,٣١٨)	(٦,٠٤١)	(٣,١٠٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٥,٨٦٢)	(٢٩,٣٩٧)	(١٤,١٦٦)	(١٥,٥٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٤٦٩	٤,٠٧٠	١,٣٢٥	٢,١٥٧	عمولات دخل من ودائع لأجل
٨٢٥	١,٠٩٢	٣٩٨	٥٦٤	دخل الإستثمارات
١٦	--	--	--	إيرادات أخرى
(٢٥,٩٥٩)	(٢٨,٥٥٣)	(١٨,٤٨٤)	(١٥,٩٠٧)	إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى
٢٦,٠٦٩	١٨,٣٢٦	٧,٨٢٣	٦,٧٢٦	إجمالي الدخل للفترة
(٢,٤١٥)	(١,٥٩١)	(٧١٢)	(٥٣٩)	إجمالي الدخل للفترة العائدة إلى عمليات التأمين
٢٣,٦٥٤	١٦,٧٣٥	٧,١١١	٦,١٨٧	إجمالي الدخل للفترة العائدة إلى عمليات المساهمين

١٥-ب

ربحية السهم الأساسي والمنخفض (بالريال السعودي)

٠,٥٩
فادي أبو الحسن
الرئيس المالي

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

٠,٤٢
٠,١٨
٠,١٥
خالد النعاني
الرئيس التنفيذي

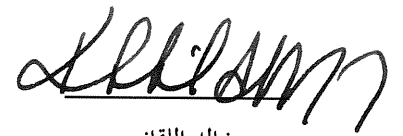
شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		إيضاحات
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢٦,٠٦٩	١٨,٣٢٦	٧,٨٢٣	٦,٧٢٦	إجمالي الدخل للفترة
				(الخسارة) / الدخل الشاملة
				الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى
				قائمة الدخل الأولية الموجزة
				في الفترات اللاحقة
				التغير في القيمة العادلة
١٠٩	(٩٤٢)	(١٣٨)	(٥١٨)	٦ لإستثمارات متاحة للبيع
٢٦,١٧٨	١٧,٣٨٤	٧,٦٨٥	٦,٢٠٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٤١٥)	(١,٥٩١)	(٧١٢)	(٥٣٩)	١٥-ب إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى عمليات التأمين
٢٣,٧٦٣	١٥,٧٩٣	٦,٩٧٣	٥,٦٦٩	صافي الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى عمليات المساهمين



فادي أبوالحسن
الرئيس المالي



خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

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 الملكية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

المجموع	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاحات	٢٠١٨ م
٣٦٦,٨٦٥	(٨٦٠)	(٣٢,٢٧٥)	٤٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
(٩٤٢)	(٩٤٢)	---	--	٦	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
١٦,٧٣٥	--	١٦,٧٣٥	--		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣٨٢,٦٥٨	(١,٨٠٢)	(١٥,٥٤٠)	٤٠٠,٠٠٠		صافي الدخل للفترة العائدة إلى عمليات المساهمين
(٤,٨٩٨)	--	(٤,٨٩٨)	--	١٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائدة إلى عمليات المساهمين
٣٧٧,٧٦٠	(١,٨٠٢)	(٢٠,٤٣٨)	٤٠٠,٠٠٠		الزكاة وضريبة الدخل المحملة
					الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٣٣٠,٩٥٦	(٦٨٨)	(٦٨,٣٥٦)	٤٠٠,٠٠٠		٢٠١٧ م
١٠٩	١٠٩	---	---		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
٢٣,٦٥٤	---	٢٣,٦٥٤	---		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٥٤,٧١٩	(٥٧٩)	(٤٤,٧٠٢)	٤٠٠,٠٠٠		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٣,١٨٧)	--	(٣,١٨٧)	---		صافي الدخل للفترة العائدة إلى عمليات المساهمين
٣٥١,٥٣٢	(٥٧٩)	(٤٧,٨٨٩)	٤٠٠,٠٠٠		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة العائدة إلى عمليات المساهمين
					الزكاة وضريبة الدخل المحملة
					الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

Badri A. Al-Hassan
فادي أبو الحسن
الرئيس المالي

Khald Al-Qatani
خالد القاتني
الرئيس التنفيذي

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 الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		إيضاحات
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢٦,٠٦٩	١٨,٣٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح للفترة
٢٤	١٩٧	تسويات للبنود غير نقدية:
٢٧٤	٢٣١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٤٠٧	٤,٣١٨	إطفاء الإستثمارات
١,١٠٠	٩٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١,٨٧٤	٢٣,٩٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٧,٣٨٧)	(٢٢,١١٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٣,٨١٤	٦,٥٤٠	أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة
(١,٢٣٩)	(٩٥٩)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٨,١١٩	٥,٨٦٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٤,٢١٣)	(٤,٥١٤)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
(٤,١٨٥)	(٤,٠٨٠)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٣,٣٣٧	٣١	خسائر مؤجلة من زيادة الأقساط
٧٧٩	(١,٩٠١)	مستحق من جهات ذات علاقة
(٩٦٢)	-	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٦١٥	(٨٩٢)	وديعة نظامية
(٩,٨٨١)	(٣,٣٨٤)	ذمم دائنة
(٨,٦٦٤)	١٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٣,٩٧٢)	١٨,٤٦٧	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(١,٠٥٧)	٦١٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
٥,٠٢٦	١٠,٣٢٣	عمولات إعادة التأمين غير مكتسبة
(١,٦٦٩)	(٢,٧٢٦)	مطالبات تحت التسوية
(١٧,٩٥٨)	(٢٤,٩٢٦)	زكاة وضريبة مدفوعة
(٧٠٤)	(٧٩١)	مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
(٩٨٩)	٦٩٦	إحتياطيات فنية أخرى
(١٨,٣١٦)	٢٤١	مستحق من جهات ذات علاقة
(٢,٠١٨)	(٩٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣٠٢)	(٨)	فائض حملة وثائق التأمين المدفوعة
(٢٠,٦٣٦)	١٤٣	صافي النقد الناتج/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤١٢)	(١٥,٦٢٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٠,٩٤٣	١٤,٨٩٠	(الإضافات) / الإستبعادات في الإستثمارات، بالصافي
(٢٦)	(٥٣٦)	الإستبعادات / (الإضافات) في الودائع لأجل، بالصافي
١٠,٥٠٥	(١,٢٦٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,١٣١)	(١,١٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الإستثمارية
٢٥,٦٠١	١٥,٧٥١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٤٧٠	١٤,٦٢٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٩	(٩٤٢)	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
فادي أبو الحسن
الرئيس المالي

خالد اللقاني
الرئيس التنفيذي

- ٧ -

١ - التنظيم والنشاط

شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تم تسجيلها بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩م) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨. المركز الرئيسي للشركة مسجل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٧٨٣١، فروع الشركة في مدينتي جدة والخبر مسجلة بالسجل التجاري أرقام ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨ و ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨ و ٢٠٥١٠٤٢٩٣٩ على التوالي. إن عنوان المركز الرئيسي للشركة كما يلي:

شركة العالمية للتأمين التعاوني
شارع الأمير محمد بن عبد العزيز
مبنى هوم سنتر ص.ب. ٦٣٩٣،
الرياض ١١٤٤٢، المملكة العربية السعودية

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

٢ - أسس الإعداد

أ) أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لـ 'المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية' (المعيار المحاسبي الدولي ٣٤) المعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي لإحتساب الزكاة وضريبة الدخل، الأمر الذي يتطلب اعتماد جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ("المجلس") باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) - 'ضريبة الدخل' وتفسير لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢١ - 'الضرائب' فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. حسب التعميم الصادر من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧، والتعديلات اللاحقة من خلال توضيحات معينة تتعلق بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي)، يتم استحقاق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين تحت بند الأرباح المبقاة.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا القياس بالقيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، ولا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. ومع ذلك، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة كالتالي: النقد وما في حكمه والودائع لأجل وأقساط التأمين ومستحقات معيدي التأمين بالصافي وحصة إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة وحصة إعادة التأمين من المطالبات تحت التسوية، وتكاليف إكتتاب وثائق التأمين المؤجلة، وفائض خسارة أقساط التأمين المؤجلة، ومصاريف مدفوعة مقدماً والإستثمارات والموجودات الأخرى باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع في عمليات التأمين. يتم تصنيف الأرصدة التالية بصفة عامة غير متداولة كالتالي: ممتلكات ومعدات، الوديعة النظامية، الفائدة المستحقة على الوديعة النظامية واستثمارات متاحة للبيع في عمليات التأمين.

تحتفظ الشركة بدفاتر حسابية منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ويتم عرض القوائم المالية للشركة وفقاً لذلك. يتم حفظ جميع الأصول الخاصة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين لدى الشركة ويتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط.

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين في إيضاح ١٥ من القوائم المالية كقوائم مالية تكميلية لتتوافق مع المتطلبات والتعليمات الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي في اللائحة التنفيذية، وتتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وبناءً على ذلك، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة للمركز المالي للشركة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين كما هو موضح أدناه في الإيضاحات تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والمكاسب أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢- أسس الإعداد (تتمه)

أ) أساس العرض (تتمه)

عند إعداد القوائم المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت، بالكامل أثناء عملية الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة. يظهر الفائض من عمليات التأمين والاحتياطيات الاكتوارية من مزايا ومنافع للموظفين بشكل منفصل كقيمة فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

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

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للحصول على معلومات مالية سنوية كاملة ويجب قراءتها بالتزامن مع المعلومات المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ويتم تقريبها إلى أقرب آلاف الريالات السعودية.

ب) التقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند القيام بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، فإن الأحكام الهامة والجوهرية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في تلك التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ج) العمليات الموسمية

تعمل الشركة في مجال أعمال تشهد تباينات موسمية أو دورية جوهرية في الدخل التشغيلي يتم ملاحظاتها خلال السنة المالية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠١٧ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات الأخرى على المعايير الحالية المذكورة أدناه التي لم يكن لها أي تأثير مالي بصورة جوهرية على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة للشركة في الفترة الحالية أو الفترة السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير جوهرية في الفترات المستقبلية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى عرض الفترة الحالية:

تعديلات على المعايير الدولية للمحاسبة "الإفصاح المبدئي" السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ - الدفع على أساس السهم

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ - "الدفع على أساس السهم"، يسري على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تشمل التعديلات تصنيف وقياس ثلاثة بنود محاسبية، أولاً، قياس التسويات النقدية المدفوعة في شكل أسهم، ثانياً، تصنيف المعاملات على أساس الأسهم مع التسويات لإحتساب ضريبة الإستقطاع وثالثاً، المحاسبة لتعديل المدفوعات في شكل أسهم من تسويتها نقداً إلى تسويتها بطريقة حقوق الملكية، وتطبيق هذا المعيار الجديد ليس له أي تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء "

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - "الإيرادات من العقود مع العملاء" الذي يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ، ويقوم المعيار بتقسيم مراحل تحديد الاعتراف بالإيراد إلى خمس مراحل لتحديد الاعتراف بالإيرادات ومقدار مبلغ الاعتراف. سيكون للمعيار تأثير جوهري على كيفية وموعد الاعتراف بالإيرادات (باستثناء العقود التي تقع ضمن نطاق المعايير الخاصة بعقود التأجير وعقود التأمين والأدوات المالية) ، مع تقديرات وأحكام جديدة، وإمكانية الاعتراف بالإيرادات وإمكانية تسريع الاعتراف بالإيرادات أو تأجيلها. إن تطبيق هذا المعيار الجديد ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعايير الصادرة ولم تسري بعد

إضافة على المعايير أعلاه، نوضح أدناه بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة تم الإفصاح عنها أدناه، تعتزم الشركة اتباع هذه المعايير (إن وجدت) عند سريان مفعولها. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم نشرها والزامية لإمتثال الشركة إعتباراً من التواريخ المستقبلية.

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

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، بأن يؤثر في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو الخسارة أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإنتمان للأصول المالية والمقيمة بالتكلفة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الاعتراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشاملة الأخرى، والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإنتمان المتوقعة. تتوقع الشركة بأنه من المسموح لها استخدام العفو المؤقت وتأجيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١. سوف يؤثر اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المعلومات المالية للشركة، إلى حد كبير، على التفاعل مع معيار العقود القادم. على هذا النحو، لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧ مع تاريخ نفاذه في ١ يناير ٢٠٢١. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) توجيهات شاملة حول المحاسبة لعقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية. عقود التأمين على غير الحياة وقصيرة الأجل يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) الخصم الإلزامي لإحتياطي الخسائر بالإضافة إلى تعديل المخاطر بالنسبة للمخاطر غير المالية، وإلى أي مدى يمكن فيه الإفصاح عن المعلومات. علاوة على ذلك، سوف يغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) من عرض إيرادات عقد التأمين، حيث لن يتم عرض إجمالي الأقساط المكتتبة في الربح أو الخسارة. في تاريخ نشر هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم يكن من الممكن عملياً تحديد الأثر المحتمل عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧).

المعيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود التأجير

المعيار التقرير المالي الدولي ١٦ - "عقود التأجير" يطبق للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٩م. يستبعد المعيار الجديد تصنيف أنواع الايجارات تحت المعيار الحالي ١٧ والذي يميز بين عقود الإيجار تمويلي في قائمة المركز المالي عقود التأجير التشغيلي خارج قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك ، يلزم المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ إدراج جميع عقود التأجير ضمن قائمة المركز المالي . تعتقد الإدارة أن اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٤ - نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
١٣,٧٦٢	١٤,١١٠	نقد وأرصدة لدي البنوك - عمليات التأمين
٨٦٣	١,٦٤١	نقد وأرصدة لدي البنوك - عمليات المساهمين
١٤,٦٢٥	١٥,٧٥١	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية
٩٠٠	٩٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان - عمليات التأمين
١٥,٥٢٥	١٦,٦٥١	الإجمالي

تمتلك الشركة مبلغ ٩٠٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩٠٠ ألف ريال سعودي) في قائمة المركز المالي لعمليات التأمين، فيما يخص النقد وما في حكمه مقابل خطابات ضمان لصالح مقدمي الخدمات للشركة.

٥ - أقساط التأمين ومعيدي التأمين المدينة - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
٤٥,٨٦٨	٤١,٢٣٦	حامل وثائق التأمين
٥٣,٨٩٢	٢٩,٢٣١	الوسطاء وعملاء التأمين
١٢,٧٥٠	٥,٤٤٢	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١)
٥,٤٧٥	١٩,٩٦٨	أرصدة معيدي التأمين المدينة
١١٧,٩٨٥	٩٥,٨٧٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩,٠٠٥)	(١٤,٦٩٣)	أقساط التأمين ومعيدي التأمين المدينة - بالصافي
٩٨,٩٨٠	٨١,١٨٤	

يتضمن مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٢ مليون ريال سعودي) مقابل الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة.

٦ - إستثمارات

يتم تصنيف الإستثمارات كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
١,٩٢٣	١,٩٢٣	استثمارات متاحة للبيع - * عمليات التأمين
٨٩,٨٠٦	٧٥,٣٥٥	استثمارات متاحة للبيع - عمليات المساهمين
٩١,٧٢٩	٧٧,٢٧٨	إجمالي استثمارات متاحة للبيع

٦- إستثمارات (تتمة)

* يمثل هذا الاستثمار فيما يتعلق بمساهمة الشركة في شركة نجم لخدمات التأمين التي تعتبر مقدم خدمة مطالبات. تم إجراء هذا الاستثمار بالتكلفة في غياب سوق نشط أو أي وسائل أخرى لقياس قيمتها العادلة بشكل موثوق، ولم تكن هناك أي حركة في هذا الاستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

إن الحركة على رصيد الاستثمار لعمليات المساهمين هي كما يلي:

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		عمليات المساهمين	
		٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
الرصيد الإفتتاحي		٧٥,٣٥٥	٧٥,٨٧٧
مشتريات		١٩,٣٧٤	١٨,٩٤٥
استيعادات		(٣,٧٥٠)	(١٨,٧٥٠)
إطفاءات		(٢٣١)	(٥٤٥)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات		(٩٤٢)	(١٧٢)
الرصيد الختامي		٨٩,٨٠٦	٧٥,٣٥٥

التقسيم الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع يتكون من سندات وصكوك صادرة من حكومة المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وذلك للشركات المشتركة في مجلس الصرافة الدولي للأوراق المالية.

وتشمل هذه الاستثمارات السندات والصكوك التي تبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي والتي تستحق خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

إن الخسارة المتراكمة غير المحققة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ١,٨ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٨٦ مليون ريال سعودي) يتم عرضها في حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٧- احتياطات فنية

١-٧ صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات

تشتمل صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطيات على ما يلي:

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		عمليات التأمين	
		٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
مطالبات تحت التسوية		١١٧,٢٤٤	١٠٣,٩٢٣
ناقصاً: القيمة القابلة للإسترداد للخرقة والحلول		(٢٠,٧٠٢)	(١٧,٧٠٤)
إحتياطي المطالبات تحت التسوية		٩٦,٥٤٢	٨٦,٢١٩
المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها		٥٢,٨٣٠	٧٧,٧٥٦
إحتياطيات فنية أخرى		٩٤٢	١,٧٣٣
ناقصاً:		١٥٠,٣١٤	١٦٥,٧٠٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية		(٤٢,٥٠٤)	(٤١,٥٤٥)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها		(١٩,٤٧٣)	(٢٥,٣٣٨)
صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات		(٦١,٩٧٧)	(٦٦,٨٨٣)
		٨٨,٣٣٧	٩٨,٨٢٥

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٧- احتياطات فنية (تتمة)

٢-٧ الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة

إن الحركة على أقساط التأمين غير المكتسبة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
الصافي	إعادة التأمين	الإجمالي	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٠,٩٦٣	(٤٩,١٤٠)	١٠٠,١٠٣	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
٩٤,٢٠٤	(٦٢,٨٦٥)*	١٥٧,٠٦٩	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
(٧٣,٢٧٧)	٦٥,٣٢٥	(١٣٨,٦٠٢)	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
٧١,٨٩٠	(٤٦,٦٨٠)	١١٨,٥٧٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

* تتضمن أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة ٥٢,٥ مليون ريال سعودي عن أقساط إعادة التأمين مسندة في الخارج، ومبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي أقساط إعادة تأمين محلية، و ٧,٧ مليون ريال سعودي عن فائض خسارة المصاريف.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
الصافي	إعادة التأمين	الإجمالي	الرصيد كما في بداية الفترة
٧٨,٩٩٣	(٥٢,٠٥٢)	١٣١,٠٤٥	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
٣١,٤١٩	(٢٤,٩١١)*	٥٦,٣٣٠	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
٣٨,٥٢٢	٣٠,٢٨٣	(٦٨,٨٠٥)	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
٧١,٨٩٠	(٤٦,٦٨٠)	١١٨,٥٧٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

* تتضمن أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة مبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي عن أقساط إعادة التأمين مسندة في الخارج ٠,٩ ومبلغ مليون ريال سعودي لأقساط إعادة تأمين مسندة محلية.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
الصافي	إعادة التأمين	الإجمالي	الرصيد كما في بداية السنة
٥٤,٩٠٧	(٦٥,١٧٨)	١٢٠,٠٨٥	أقساط التأمين المكتسبة خلال السنة
١٤٦,٣٦٨	(١١٧,٠٠١)*	٢٦٣,٣٦٩	أقساط التأمين المكتسبة خلال السنة
(١٥٠,٣١٢)	١٣٣,٠٣٩	(٢٨٣,٣٥١)	أقساط التأمين المكتسبة خلال السنة
٥٠,٩٦٣	(٤٩,١٤٠)	١٠٠,١٠٣	الرصيد كما في نهاية السنة

* تتضمن أقساط التأمين المكتسبة خلال السنة مبلغ ١٠٧,٧ مليون ريال سعودي عن أقساط إعادة التأمين مسندة في الخارج ٠,٥ مليون ريال سعودي لأقساط إعادة تأمين محلية مسندة و ٨,٨ مليون ريال سعودي عن فائض خسارة المصاريف.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٨- تعهدات والتزامات محتملة

أ) التعهدات والإلتزامات المحتملة للشركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
٩٠٠	٩٠٠	خطابات الضمان
٣٩٩	٤٦٩	التزامات للإيجارات
١,٢٩٩	١,٣٦٩	إجمالي

ب) تخضع الشركة للتقاضي في سياق أعمالها الاعتيادية. في حين أنه من غير الممكن عمليا التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع الإجراءات القانونية القائمة أو المهددة للشركة، فإن الإدارة تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوى) لن يكون لها تأثير جوهري على نتائجها ومركزها المالي. لم يكن لدى الشركة أي إجراءات قانونية قائمة بصورة جوهريّة كما في تاريخ التقرير. لم يكن هناك أي تغيير في وضع الإجراءات القانونية عن ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل أو سداه لتمويل التزام في معاملة نظامية بين أطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:

- في السوق الرئيسي الذي يمكن الوصول إليه للموجودات أو المطلوبات، أو
 - عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر ملائمة للوصول للموجودات أو المطلوبات.
- لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية للمركز المالي للشركة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تحديد القيمة العادلة ومستويات القيمة العادلة

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

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لأداة مالية مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى الثاني: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند جميع مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة؛ و

المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لا تستند إليها أية مدخلات هامة على بيانات السوق القابلة للملاحظة.

أ- القيمة الدفترية والقيمة العادلة (١)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة بشكل معقول للقيمة العادلة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)
أ- القيمة الدفترية والقيمة العادلة (١) (تتمة)

القيمة العادلة					جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)					
٨٩,٨٠٦	--	--	٨٩,٨٠٦	٨٩,٨٠٦	الاستثمارات المتاحة للبيع بعد قياسها بالقيمة العادلة سندات وصكوك
القيمة العادلة					جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
ديسمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)					
٧٥,٣٥٥	--	١٩,٢٣٧	٥٦,١١٨	٧٥,٣٥٥	الاستثمارات المتاحة للبيع بعد قياسها بالقيمة العادلة سندات وصكوك

مبلغ الأوراق المالية غير المدرجة ١,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١,٩٢ مليون ريال سعودي) والمحتفظ بها كجزء من عمليات التأمين التشغيلية للشركة وتم إدراجها بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو غيرها لقياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م لم تكن هناك تحويلات في أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة وكما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، تم تحويل الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة الدفترية بمبلغ ١٩,٢٣٦,٣٧٢ ريال سعودي من المستوى ٢ الى المستوى ١ وذلك لأن تلك الإستثمارات يتم تداولها بالسوق النشط، ولتحديد القيمة العادلة لتلك الإستثمارات قامت الإدارة باستخدام طرق أو أساليب التقييم الفني والتي من خلالها تستند كافة المدخلات الجوهرية الى بيانات السوق النشط ليتمكن من ملاحظتها. لم تكن هناك أي تحويلات من المستوى ١ الى المستوى ٢ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

١٠- القطاعات التشغيلية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة في وظيفتها كصانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. تقاس إيرادات الأطراف الخارجية المسجلة إلى المجلس بطريقة تتوافق مع ذلك في قائمة الدخل الموجزة.

تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

لم تطرأ أي تغييرات على أساس القطاعات أو أساس القياس لأرباح أو خسائر القطاع منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تشتمل موجودات القطاع على ممتلكات ومعدات (فيما يتعلق بعمليات التأمين)، والمستحق من عمليات المساهمين، أرصدة البنوك، والنقد وما في حكمه، والمصروفات المدفوعة مقدماً، والموجودات الأخرى، وأقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، بالصافي. وبناء عليه، تدرج هذه الأصول في الموجودات غير الموزعة ويتم إدراجها وإبلاغ صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أساس مركزي.

لا تشمل مطلوبات القطاع (فيما يتعلق بعمليات التأمين) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وأرصدة إعادة التأمين المستحقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. وبناءً على ذلك، يتم إدراجها في مطلوبات غير الموزعة ويتم إدراجها وإبلاغها إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أساس مركزي.

لا يتم الإبلاغ عن هذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي في القطاعات ذات الصلة ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٠- القطاعات التشغيلية (تتمة)
المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات التي يتم الإبلاغ عنها عن إجمالي موجودات ومطلوبات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، وإجمالي إيراداتها ومصاريفها وصافي الدخل لفترة الستة أشهر الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

عمليات التأمين									
المجموع	عمليات المساهمين	مجموع عمليات التأمين	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات	الممتلكات
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية									
									القطاعات التشغيلية
									الموجودات
٤٦,٦٨٠	--	٤٦,٦٨٠	٥٧١	٦٩١	٦,٠٧٩	١,١٨٦	١٠,٠٠٢	١,٠٥٨	٢٧,٠٩٣
٤٢,٥٠٤	--	٤٢,٥٠٤	٢,٤٨٣	١٢,٢٢٧	٤,٠١٣	--	٥,٣٣٣	--	١٨,٤٤٨
١٩,٤٧٣	--	١٩,٤٧٣	٤٤٤	٨,٠٨٦	١٧٨	٦٧٧	٤,٨٧٦	--	٥,٢١٢
٨,٣٠٦	--	٨,٣٠٦	١٨٠	٨٣	٧٥٩	٢٤٨	٨١٥	٤,٢٢٠	٢,٠٠١
٦٧٥,٩٥٩	٣٧٦,٨٨٠	٢٩٩,٠٧٩	--	--	--	--	--	--	--
٧٩٢,٩٢٢	٣٧٦,٨٨٠	٤١٦,٠٤٢	٣,٦٧٨	٢١,٠٨٧	١١,٠٢٩	٢,١١١	٢١,٠٢٦	٥,٢٧٨	٥٢,٧٥٤
									المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين
٩٦,٥٤٢	--	٩٦,٥٤٢	٣,٢٨٣	١٦,٧٨٢	٧,٥٧٤	٥٢	٦,٧٥٣	٣٨,٧٣٥	٢٣,٣٦٣
٥٢,٨٣٠	--	٥٢,٨٣٠	١,٧٧٨	١٠,٨١٥	١,٣٣٢	٩٦٦	٥,٤٤٠	٢٥,٥١٢	٦,٩٨٧
٩٤٢	--	٩٤٢	١٥٩	--	٣٣	٧٥٠	--	--	--
١١٨,٥٧٠	--	١١٨,٥٧٠	٣,٢٤٢	٨٥٩	٧,٠٠٧	٢,١٥٧	١١,٩٥٩	٥٥,٧٣٧	٣٧,٦٠٩
٥,٠٨٤	--	٥,٠٨٤	٧٩	٤	٥٦٥	--	١,٣٠٣	١٢٤	٣,٠٠٩
٥١٨,٩٥٤	٤١٨,٢٦٤	١٠٠,٦٩٠	--	--	--	--	--	--	--
٧٩٢,٩٢٢	٤١٨,٢٦٤	٣٧٤,٦٥٨	٨,٥٤١	٢٨,٤٦٠	١٦,٥١١	٣,٩٢٥	٢٥,٤٥٥	١٢٠,١٠٨	٧٠,٩٦٨

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٠ - القطاعات التشغيلية - (تمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(غير مراجعة)

عمليات التأمين

المجموع	عمليات المساهمين	مجموع عمليات التأمين	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات	الممتلكات	القطاعات التشغيلية
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية										
٤٩,١٤٠	--	٤٩,١٤٠	٣,١١٣	٩٢	٤,٢٥٠	١,١٨٩	٧,٥٨٩	--	٣٢,٩٠٨	الموجودات
٤١,٥٤٥	--	٤١,٥٤٥	٣,٥٣٢	٧,٦١٨	٦,٢٩١	--	٦,٥٢٥	--	١٧,٥٧٩	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٥,٣٣٨	--	٢٥,٣٣٨	١,٣١٦	٧,٢٦٩	٢,٦٨٩	٦٧٩	٤,٧٠٣	--	٨,٦٨٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,٧٩٢	--	٣,٧٩٢	١١٤	٣١	٢٠٨	١٩٦	٧٨١	١,٧٦٥	٦٩٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة لم يتم الإبلاغ عنها
٦٥٧,٥١٩	٣٧٤,١٩٧	٢٨٣,٣٢٢	--	--	--	--	--	--	--	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧٧٧,٣٣٤	٣٧٤,١٩٧	٤٠٣,١٣٧	٨,٠٧٥	١٥,٠١٠	١٣,٤٣٨	٢,٠٦٤	١٩,٥٩٧	١,٧٦٥	٥٩,٨٦٦	موجودات غير موزعة
٨٦,٢١٩	--	٨٦,٢١٩	٤,١٥٤	١٠,٦٩١	٨,٢٠٦	٥٢	٨,٠٤٩	٣١,٩٥٠	٢٣,١١٧	إجمالي الموجودات
٧٧,٧٥٦	--	٧٧,٧٥٦	٤,٢٨٤	١٠,٤٥٨	٥,٧٥٩	١,١٢٨	٥,٧٢٤	٣٥,٧٢٢	١٤,٦٨١	المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٧٣٣	--	١,٧٣٣	١٢٣	١٩	١٢٥	٣٩٦	٢٥٦	٨١٤	--	مطلوبات تحت التسوية
١٠٠,١٠٣	--	١٠٠,١٠٣	٦,١٢٧	١٧٨	٦,٩١٢	٢,٤٢٩	٨,٥٩٠	٢٣,٨٠٦	٥٢,٠٦١	المطلوبات المكتسبة لم يتم الإبلاغ عنها
٤,٤٦٥	--	٤,٤٦٥	٢٧٢	--	٥٨٥	--	١,٧٤٧	--	١,٨٦١	إحتياطيات فنية أخرى
٥٠٧,٠٥٨	٤٠٤,١٣٣	١٠٢,٩٢٥	--	--	--	--	--	--	--	أقساط تأمين غير مكتسبة
٧٧٧,٣٣٤	٤٠٤,١٣٣	٣٧٣,٢٠١	١٤,٩٦٠	٢١,٣٤٦	٢١,٥٨٧	٤,٠٠٥	٢٤,٣٦٦	٩٢,٢٩٢	٩١,٧٢٠	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
										مطلوبات غير موزعة
										إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٠ - القطاعات التشغيلية - (تمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)						
المجموع	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات
التمتلكات						
١٥٧,٠٦٩	٤,٠٠٤	١٣,٩٩٧	١١,٤٩٥	٢,٠٣٤	١٣,٩٩٤	٧٤,٩٠٢
(٥٥,٢٢٤)	(٣٠٥)	(٧,٨٩٩)	(٦,١٦١)	(١,١٠٦)	(١٠,٩٦٥)	--
(٧,٦٤١)	(٢٨٥)	(٨٠٠)	(٢,٣٨٠)	(١٣٣)	(٣٤٢)	(١,٧٩٢)
٩٤,٢٠٤	٣,٤١٤	٥,٢٩٨	٢,٩٥٤	٧٩٥	٢,٦٨٧	٧٣,١١٠
(٢٠,٩٢٧)	٣٤٣	(٨٣)	١,٧٣٤	٢٦٩	(٩٥٥)	(٣٠,٨٧٣)
٧٣,٢٧٧	٣,٧٥٧	٥,٢١٥	٤,٦٨٨	١,٠٦٤	١,٧٣٢	٤٢,٢٣٧
٥,٧٩٢	٢٤٥	(٣٩٩)	٨٠٠	--	٢,٤١١	(١٢٤)
٧٩,٠٦٩	٤,٠٠٢	٤,٨١٦	٥,٤٨٨	١,٠٦٤	٤,١٤٣	٤٢,١١٣
(٤١,٤٦٨)	(١,٠١٣)	(٤,٣٠١)	(٢٦١)	(١,٨٠٢)	(١,٨٢٩)	(٣١,٦٥٤)
٨,٦٣٢	١,٤٣٤	٣,٢٠٩	٧٤٦	١,٢٢٩	١,٧٠٥	--
(٣٢,٨٣٦)	٤٢١	(١,٠٩٢)	٤٨٥	(٥٧٣)	(١٣٤)	(٣١,٦٥٤)
١٠,٤٨٧	١,٤١٢	(٩٩٩)	٣٦٢	(١٩٢)	٨١٧	٤,٢٤٠
(٢٢,٣٤٩)	١,٨٣٣	(٢,٠٩١)	٨٤٧	(٧٦٥)	٦٨٣	(٢٧,٤١٤)
(٩,١٧٠)	(٦٧٠)	(١,٧٥٩)	(٤١٦)	٣٧	(١,٤٤٨)	(٣,٠١٦)
(٦٧١)						
(٣٢,١٩٠)						
٤٦,٨٧٩						
(٤,٣١٨)						
(٢٩,٣٩٧)						
٤,٠٧٠						
١,٠٩٢						
(٢٨,٥٥٣)						
١٨,٣٢٦						
(١,٥٩١)						
١٦,٧٣٥						

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
فائض خسارة مصاريف
صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، بالصافي
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عمولات إعادة التأمين
إجمالي الإيرادات
تكاليف ومصاريف الإكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، بالصافي
صافي المطالبات الأخرى المتكبدة
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
مصاريف إكتتاب أخرى
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
صافي دخل الإكتتاب
(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصر وفات إدارية وعمومية
عمولات دخل من ودائع لأجل
دخل الإستثمارات
إجمالي المصروفات التشغيلية الأخرى
إجمالي الدخل للفترة
صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات المساهمين
إجمالي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين

١٠ - القطاعات التشغيلية – (تتمة)

المجموع	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)					المنتجات
	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	
١٣٤,٤٣٧	٥,٢٢١	٣,٦٧١	١١,٦٨٨	٣,١٥٧	١١,٧٥٤	٢٦,٨٣٦
(٤١,١٠٤)	(٤١٤)	(٢,١٧٩)	(٤,٦٨٧)	(١,٥٩٢)	(٩,٦٢٣)	--
(٩,١٥٣)	(٣٤٩)	(٤٠٠)	(٢,٤٣٠)	(٢٢٣)	(١,٤١١)	(٢,٥٧٠)
٨٤,١٨٠	٤,٤٥٨	١,٠٩٢	٤,٥٧١	١,٣٤٢	٧٢٠	١,٦٥٧
(٥,٦٥٧)	١,١٣٠	(١٠٨)	٢,٢٩٤	(٨٦١)	٦١٢	١٤,٨٤٢
٧٨,٥٢٣	٥,٥٨٨	٩٨٤	٦,٨٦٥	٤٨١	١,٣٣٢	١٦,٤٩٩
٨,٢٥٧	٢٧٧	(١٠٨)	١,٦٣٤	--	٢,٢٩٤	٤,١٦٠
٨٦,٧٨٠	٥,٨٦٥	٨٧٦	٨,٤٩٩	٤٨١	٣,٦٢٦	٢٠,٦٥٩
(٣٧,٩٣١)	(١,٢٧٦)	(٢,٥٨٦)	(٤,٢٦٢)	(٩٥٠)	(٣,٧٢٨)	(٢,٦٠٣)
١١,٥٠٤	١,١٨٦	١,٩٦١	٢,٠٢٣	٤٦٦	٣,٤٦٩	٢,٣٩٩
(٢٦,٤٢٧)	(٩٠)	(٦٢٥)	(٢,٢٣٩)	(٤٨٤)	(٢٥٩)	(٢٠٤)
٦,٧٥٦	٣٩٧	٩٢٦	٤٧٤	٢٠٨	١,٢٤٩	(١٩٦)
(١٩,٦٧١)	٣٠٧	٣٠١	(١,٧٦٥)	(٢٧٦)	٩٩٠	(٤٠٠)
(١٤,٤٠٣)	(٣١٦)	(٥,٨٧٢)	(٧٦٣)	--	(١,٤٦٧)	(٢,٠٢١)
(٦٧٨)						
(٣٤,٧٥٢)						
٥٢,٠٢٨						
(٤,٤٠٧)						
(٢٥,٨٦٢)						
٣,٤٦٩						
٨٢٥						
١٦						
(٢٥,٩٥٩)						
٢٦,٠٦٩						
(٢,٤١٥)						
٢٣,٦٥٤						

١٠ - القطاعات التشغيلية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)					
المجموع	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي
القطاعات التشغيلية	المركبات	الهندسي	البحري	الصحي	الهندسي
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٦,٠٨٨	١٨,٧٣٠	٤,٥٥٠	١,٩٩٦	١٦,٠٨٨
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١٢,٣١٢)	---	(٢,٩٣٥)	(١,٠٧٩)	(١٢,٣١٢)
صافي أقساط تأمين مكتتبة	٣,٧٧٦	١٨,٧٣٠	١,٦١٥	٩١٧	٣,٧٧٦
التغيرات في أقساط التأمين المكتتبة، بالصافي	٤,٣٤٨	٣,٠٠٤	(٢٤٣)	(٤٤٤)	٤,٣٤٨
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٨,١٢٤	٢١,٧٣٤	١,٣٧٢	٤٧٣	٨,١٢٤
عمولات إعادة تأمين	١,٢٧١	(١٢٤)	٨١٦	--	١,٢٧١
إجمالي الإيرادات	٩,٣٩٥	٢١,٦١٠	٢,١٨٨	٤٧٣	٩,٣٩٥
تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
إجمالي المطالبات المدفوعة	(٨٥)	(١٦,٨٣٥)	(١,٧٧٤)	(١,٢٠٨)	(٨٥)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	(١٩)	---	١,٦٨٠	٨٤٦	(١٩)
صافي المطالبات المدفوعة	(١٠٤)	(١٦,٨٣٥)	(٩٤)	(٣٦٢)	(١٠٤)
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، بالصافي	٢,٥٥٦	١,٤٣٩	(٦١)	(٣٣٧)	٢,٥٥٦
صافي المطالبات الأخرى المتكيدة	٢,٤٥٢	(١٥,٣٩٦)	(١٥٥)	(٦٩٩)	٢,٤٥٢
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين	(٩٣٣)	(١,٦٩٤)	(٤٩٩)	١٣٦	(٩٣٣)
مصاريف إكتتاب أخرى					
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
صافي دخل الإكتتاب					
(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى					
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
مصرفات إدارية وعمومية					
عمولات دخل من ودائع لأجل					
دخل الإستثمارات					
إيرادات أخرى					
إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى					
إجمالي دخل الفترة					
صافي دخل الفترة المنسوبة إلى عمليات المساهمين					
صافي دخل الفترة المنسوبة إلى عمليات التأمين					

١٠ - القطاعات التشغيلية – (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تعديل حسب الحاجة)						
الإيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٥,٩٣٨	١٧,١٣٣	٣,٦٩٧	١٧,١٣٣	١٥,٩٣٨	١٥,٩٣٨
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١٥,١٣٠)	--	(٣,٣٦٣)	--	(١٥,١٣٠)	(١٥,١٣٠)
فائض مصاريف خسارة	--	--	--	--	--	--
صافي أقساط تأمين مكتتبة	٨٠٨	١٧,١٣٣	٣٣٤	١٧,١٣٣	٨٠٨	٨٠٨
التغيرات في أقساط التأمين المكتتبة، بالصافي	٦,٩٧٢	١٢,٦٤٢	٥٧	١٢,٦٤٢	٦,٩٧٢	٦,٩٧٢
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٧,٧٨٠	٢٩,٧٧٥	٣٩١	٢٩,٧٧٥	٧,٧٨٠	٧,٧٨٠
عمولات إعادة تأمين	٢,١٣٤	---	٥٤٩	---	٢,١٣٤	٢,١٣٤
إجمالي الإيرادات	٩,٩١٤	٢٩,٧٧٥	٩٤٠	٢٩,٧٧٥	٩,٩١٤	٩,٩١٤
تكاليف ومصاريف الإكتتاب	(٢,٥٥٠)	(١١,٩٥٤)	(٣,٠٩٤)	(١١,٩٥٤)	(٢,٥٥٠)	(٢,٥٥٠)
إجمالي المطالبات المدفوعة	٢,٣٨١	---	٢,٩١٥	---	٢,٣٨١	٢,٣٨١
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	(١٦٩)	(١١,٩٥٤)	(١٧٩)	(١١,٩٥٤)	(١٦٩)	(١٦٩)
صافي المطالبات المدفوعة	٣٨٦	٩٢	٨١	٩٢	٣٨٦	٣٨٦
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، بالصافي	٢١٧	(١١,٨٦٢)	(٩٨)	(١١,٨٦٢)	٢١٧	٢١٧
صافي المطالبات الأخرى المتكيدة	(٨٩٧)	(٢,٢٣٢)	(٤١٨)	(٢,٢٣٢)	(٨٩٧)	(٨٩٧)
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين	--	--	--	--	--	--
مصاريف إكتتاب أخرى	--	--	--	--	--	--
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب	(٢٢,٦٧٠)	(٢٢,٦٧٠)	(٢٢,٦٧٠)	(٢٢,٦٧٠)	(٢٢,٦٧٠)	(٢٢,٦٧٠)
صافي دخل الإكتتاب	٢٦,٣٠٧	(٢٢,٦٧٠)	(١,٨٧٣)	(٢,٩٠٣)	٢٦,٣٠٧	٢٦,٣٠٧
(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى	(٦,٠٤١)	(١٨,٤٨٤)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	(٦,٠٤١)	(٦,٠٤١)
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)
مصرفات إدارية وعمومية	١,٣٢٥	(٥,٨٢٠)	(٤٢٣)	(٤٢٣)	١,٣٢٥	١,٣٢٥
عمولات دخل من ودائع لأجل	٣٩٨	(٥,٨٢٠)	(٤٢٣)	(٤٢٣)	٣٩٨	٣٩٨
دخل الإستثمارات	--	--	--	--	--	--
إيرادات أخرى	--	--	--	--	--	--
إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى	(١٨,٤٨٤)	(١٨,٤٨٤)	(١٨,٤٨٤)	(١٨,٤٨٤)	(١٨,٤٨٤)	(١٨,٤٨٤)
إجمالي دخل الفترة	٧,٨٢٣	(١٨,٤٨٤)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	٧,٨٢٣	٧,٨٢٣
صافي دخل الفترة المنسوبة إلى عمليات المساهمين	(٧١٢)	(١٨,٤٨٤)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	(٧١٢)	(٧١٢)
صافي دخل الفترة المنسوبة إلى عمليات التأمين	٧,١١١	(١٨,٤٨٤)	(١٤,١٦٦)	(١٤,١٦٦)	٧,١١١	٧,١١١

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٠ - القطاعات التشغيلية - (تتمة)

بناءً على حجم العميل							
لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)							
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	الممتلكات	المركبات	الهندسي	الصحي	البحري	التأمين على الحياة	أخرى
٣١٧	٤,٣٦٦	٦٧٩	--	٣٠	--	٣	٥,٣٩٥
٣٦,٣٢٦	٧٠,٥٣٦	١٣,٣١٥	٢,٠٣٤	١١,٤٦٥	١٣,٩٩٧	٤,٠٠١	١٥١,٦٧٤
٣٦,٦٤٣	٧٤,٩٠٢	١٣,٩٩٤	٢٠,٣٤	١١,٤٦٥	١٣,٩٩٧	٤,٠٠٤	١٥٧,٠٦٩

افراد

شركات متوسطة وكبيرة

لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)							
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	الممتلكات	المركبات	الهندسي	الصحي	البحري	التأمين على الحياة	أخرى
383	7.939	78	0	86	0	9	8.495
26.453	64.171	11.676	3.157	11.602	3.671	5.212	125.942
26.836	72.11	11.754	3.157	11.688	3.671	5.221	134.437

افراد

شركات متوسطة وكبيرة

لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)							
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	الممتلكات	المركبات	الهندسي	الصحي	البحري	التأمين على الحياة	أخرى
١١	١,٢٢٦	٦١٢	٠	٢٩	٠	٣	١,٨٨١
١٦,٠٧٧	١٧,٥٠٤	٣,٩٣٨	١,٩٩٦	٦,٩٧٨	٦,٤٥٥	١,٥٠١	٥٤,٤٤٩
١٦,٠٨٨	١٨,٧٣	٤,٥٥	١,٩٩٦	٧,٠٠٧	٦,٤٥٥	١,٥٠٤	٥٦,٣٣

افراد

شركات متوسطة وكبيرة

لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)							
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	الممتلكات	المركبات	الهندسي	الصحي	البحري	التأمين على الحياة	أخرى
٦٦	١,٥١٤	٠	٠	-٩٧	٠	٩	١,٤٩٢
١٥,٨٧٢	١٥,٦١٩	٣,٦٩٧	٣,١٧٥	٤,٣٨٣	١,٩٧١	١,٩٠٨	٤٦,٦٢٥
١٥,٩٣٨	١٧,١٣٣	٣,٦٩٧	٣,١٧٥	٤,٢٨٦	١,٩١٧	٤٨,١١٧	٤٨,١١٧

افراد

شركات متوسطة وكبيرة

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١١ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين، موظفي الإدارة الرئيسية في الشركة، وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة للرقابة المشتركة أو التي تؤثر عليها هذه الجهات بشكل جوهري. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية خلال الفترة والأرصدة المرتبطة بها:

العمليات للفترة المنتهية		الشركات التي تسيطر عليها الأطراف المشتركة تتأثر بشكل كبير بالأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		
٤٦,٨٥٠	٢٣,٥٦٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
١٢,٢٩٠	٨,٩٩٦	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢,٧٨٧	١٤,٩٣٦	أقساط معيدي التأمين المسندة
٣,٨٢٠	٣,٢٨٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٢,٠٩٠	٤,١٦٢	إيراد عملات إعادة التأمين
--	٥,٤٩٩	عمولة أرباح متكبدة - التأمين على الحياة
٣,٧٧٣	٢,٤٦٩	رسوم خدمات فنية
١٥	١٥	رسوم العلامة التجارية
١٥٩	١١٠	مصاريف تشغيلية مدفوعة بالنيابة عن الشركة التابعة وعقود إعادة تأمين
(٩٤٧)	(٢٢٣)	مصاريف عمليات تشغيلية مدفوعة بالنيابة عن الشركة من شركات حليفة
٢	١٣	موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٨٣	٢٣٣	اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبدلات حضور

الرصيد المدين / (الدائن) كما في		الشركات التي تسيطر عليها الأطراف المشتركة تتأثر بشكل كبير بالأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		
١٢,٧٥٠	٥,٤٤٢	أقساط تأمين مدينة ، بالصافي
(١٠,٠٥٩)	(١٠,١٢١)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(٦,١٥٩)	(٧,٧٢٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٩٣٢	١١,٢٦٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٨,٤٣١)	(٢٥,٥٨٦)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
--	٣١	مستحق من جهات ذات علاقة
(١,٧٦٠)	(١,٠٦٤)	مستحق إلى جهات ذات علاقة

المكافآت والمزايا لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	رواتب ومزايا أخرى
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية		مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٠٧	٣,٥٧٨	
٢٠٤	١١٣	
٣,٩١١	٣,٦٩١	

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٢ - 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 ٢٠١٦ م وحصلت على الشهادة.

قامت الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل برفع ربوط نهائية للفترة / السنوات المنتهية من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ م، وقدمت الشركة اعتراضاً الى الهيئة بشأن عملية الربط ولا تزال الشركة في انتظار رد الهيئة.

الزكاة والضريبة المحملة للفترة هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٠٨٣	٦,٦٩٧	الزكاة المحملة للفترة
٨١٥	١,٧٠٦	الضريبة المحملة للفترة
٤,٨٩٨	٨,٤٠٣	
٣٣,٢٢٨	٣١,٠٥٥	مخصص الزكاة والضريبة في نهاية الفترة

١٣ - رأس المال

إن رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع يبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٤٠ مليون قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٤٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي).

وبالتالي تصبح هيكلية الملكية بالشركة على النحو التالي، ويخضع المساهمين في الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع	عدد الأسهم
	جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠٠,٢٨٠	٢٠,٠٢٨	رويال أند صن إيلانز
٧٩,٦٨٠	٧,٩٦٨	بنك الرياض
١٢٠,٠٤٠	١٢,٠٠٤	أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع	عدد الأسهم
	جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠٠,٢٨٠	٢٠,٠٢٨	رويال أند صن إيلانز
٧٩,٦٨٠	٧,٩٦٨	بنك الرياض
١٢٠,٠٤٠	١٢,٠٠٤	أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٤ - إدارة رأس المال

تدير الشركة رأسمالها لضمان قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة والامتثال لمتطلبات رأس المال التنظيمية للسوق التي تعمل بها الشركة مع زيادة العائد إلى المساهمين من خلال تحسين تحديد أفضل إستخدام لرأس المال. يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي الأسهم التي تشتمل على رأس المال المدفوع والاحتياطي.

وتخضع عمليات الشركة للمتطلبات التنظيمية المحلية في المملكة العربية السعودية. لا تنص هذه اللوائح على الموافقة على الأنشطة ورصدها فحسب، بل تفرض أيضًا بعض الأحكام التنفيذية، على سبيل المثال. كفاية رأس المال لتقليل مخاطر التأخر عن سداد الديون والتعسر من جانب شركات التأمين وتمكينها من الوفاء بالالتزامات غير المتوقعة عند نشوئها. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة إصدار أسهم مناسبة.

تحتفظ الشركة برأسمالها وفقاً للإرشادات التي تضعها مؤسسة النقد العربي السعودي في المادة (٦٦) والمادة رقم (٣) و (٤) من لوائح التأمين المنفذة التي تفصل هامش الملاءة المطلوبة بإعتماد الأعلى والتي نصت عليها اللائحة التنفيذية وفقاً لمؤسسة النقد العربي السعودي .

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

١٥ - معلومات إضافية

أ - قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١٦,٦٥١	١,٦٤١	١٥,٠١٠	١٥,٥٢٥	٨٦٣	١٤,٦٦٢
٤٣٤,١٠٥	٢٥٢,٥٦٧	١٨١,٥٣٨	٤١٩,٢١٥	٢٣٩,٩٥٨	١٧٩,٢٥٧
٨١,١٨٤	--	٨١,١٨٤	٩٨,٩٨٠	--	٩٨,٩٨٠
٤٩,١٤٠	--	٤٩,١٤٠	٤٢,٦٠٠	--	٤٢,٦٠٠
--	--	--	٤,٠٨٠	--	٤,٠٨٠
٤١,٥٤٥	--	٤١,٥٤٥	٤٢,٥٠٤	--	٤٢,٥٠٤
٢٥,٣٣٨	--	٢٥,٣٣٨	١٩,٤٧٣	--	١٩,٤٧٣
٣,٧٩٢	--	٣,٧٩٢	٨,٣٠٦	--	٨,٣٠٦
٧٧,٢٧٨	٧٥,٣٥٥	١,٩٢٣	٩١,٧٢٩	٨٩,٨٠٦	١,٩٢٣
٣١	--	٣١	--	--	--
٥,٣٨٠	٢,٤٣٠	٢,٩٥٠	٧,٢٨١	٤,٠٤٩	٣,٢٣٢
٦٨٦	--	٦٨٦	١,٠٢٥	--	١,٠٢٥
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	--	٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	--
٧٧٧,٣٣٤	٣٧٤,١٩٧	٤٠٣,١٣٧	٧٩٢,٩٢٢	٣٧٦,٨٨٠	٤١٦,٠٤٢
٢٩,٩٣٦	٢٩,٩٣٦	--	٤١,٣٨٣	٤١,٣٨٣	--
٨٠٧,٢٧٠	٤٠٤,١٣٣	٤٠٣,١٣٧	٨٣٤,٣٠٥	٤١٨,٢٦٣	٤١٦,٠٤٢

الموجودات
نقد وما في حكمه
ودائع لأجل
أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، بالصافي
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
فائض خسارة أقساط تأمين مؤجلة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية لم يتم الإبلاغ عنها
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
استثمارات
مستحق من جهات ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
ممتلكات ومعدات
وديعة نظامية
إيرادات مستحقة من الوديعة النظامية
مجموع الموجودات في قائمة المركز المالي
مجموع الموجودات غير المصنفة في قائمة المركز المالي
مستحق من المساهمين / عمليات التأمين
مجموع الموجودات

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)
أ - قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٨٦,٢١٩	--	٨٦,٢١٩	٩٦,٥٤٢	--	٩٦,٥٤٢
٧٧,٧٥٦	--	٧٧,٧٥٦	٥٢,٨٣٠	--	٥٢,٨٣٠
١,٧٣٣	--	١,٧٣٣	٩٤٢	--	٩٤٢
٣٣,٢٦٩	٣,٥٩٦	٢٩,٦٧٣	٢٩,٨٨٥	٤,٦٥٩	٢٥,٢٢٦
٤٠,٧٢٠	--	٤٠,٧٢٠	٤٠,٧٣٥	--	٤٠,٧٣٥
١٠٠,١٠٣	--	١٠٠,١٠٣	١١٨,٥٧٠	--	١١٨,٥٧٠
١٣,٠١٩	--	١٣,٠١٩	١٢,١٢٧	--	١٢,١٢٧
٤,٤٦٥	--	٤,٤٦٥	٥,٠٨٤	--	٥,٠٨٤
١,٠٦٤	٤١٣	٦٥١	١,٧٦٠	٤١٣	١,٣٤٧
١٠,٩٢١	--	١٠,٩٢١	١١,٧٣٢	--	١١,٧٣٢
٣١,٠٥٥	٣١,٠٥٥	--	٣٣,٢٢٧	٣٣,٢٢٧	--
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	--	٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	--
٤٠٢,٥٢٨	٣٧,٢٦٨	٣٦٥,٢٦٠	٤٠٥,٦٣٨	٤٠,٥٠٣	٣٦٥,١٣٥

المطلوبات

مطالبات تحت التسوية
مطالبات مكتوبة لم يتم الإبلاغ عنها
إحتياطيات فنية أخرى
مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
أرصدة إعادة تأمين دائنة
أقساط تأمين غير مكتسبة
ذمم دائنة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مستحق إلى جهات ذات علاقة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
زكاة وضريبة دخل
إيرادات العمولات المستحقة الدفع إلى
مؤسسة النقد العربي السعودي
المطلوبات الإجمالية باستثناء
فائض عمليات التأمين

فائض عمليات التأمين

فائض عمليات التأمين
إعادة قياس التزامات المزايا والمنافع المحددة
إجمالي فائض عمليات التأمين

٩,٦١٦	--	٩,٦١٦	١١,١٩٩	--	١١,١٩٩
(١,٦٧٥)	--	(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	--	(١,٦٧٥)
٧,٩٤١	--	٧,٩٤١	٩,٥٢٤	--	٩,٥٢٤

حقوق المساهمين

رأس المال
خسائر متراكمة
إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
إجمالي حقوق المساهمين

٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	--	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	--
(٣٢,٢٧٥)	(٣٢,٢٧٥)	--	(٢٠,٤٣٨)	(٢٠,٤٣٨)	--
(٨٦٠)	(٨٦٠)	--	(١,٨٠٢)	(١,٨٠٢)	--
٣٦٦,٨٦٥	٣٦٦,٨٦٥	--	٣٧٧,٧٦٠	٣٧٧,٧٦٠	--

إجمالي فائض مطلوبات عمليات التأمين وحقوق
المساهمين في قائمة المركز المالي
مستحق إلى مساهمين / عمليات التأمين
مجموع فائض مطلوبات عمليات التأمين
وحقوق المساهمين

٧٧٧,٣٣٤	٤٠٤,١٣٣	٣٧٣,٢٠١	٧٩٢,٩٢٢	٤١٨,٢٦٣	٣٧٤,٦٥٩
٢٩,٩٣٦	--	٢٩,٩٣٦	٤١,٣٨٣	--	٤١,٣٨٣
٨٠٧,٢٧٠	٤٠٤,١٣٣	٤٠٣,١٣٧	٨٣٤,٣٠٥	٤١٨,٢٦٣	٤١٦,٠٤٢

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)

ب - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية					
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٧م (غير مراجعة)			٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة					
١٣٣,٩٧٢	--	١٣٣,٩٧٢	١٥٦,٧٢٠	--	١٥٦,٧٢٠
٤٦٥	--	٤٦٥	٣٤٩	--	٣٤٩
١٣٤,٤٣٧	--	١٣٤,٤٣٧	١٥٧,٠٦٩	--	١٥٧,٠٦٩
(٤١,١٠٤)	--	(٤١,١٠٤)	(٥٥,٢٢٤)	--	(٥٥,٢٢٤)
(٩,١٥٣)	--	(٩,١٥٣)	(٧,٦٤١)	--	(٧,٦٤١)
٨٤,١٨٠	--	٨٤,١٨٠	٩٤,٢٠٤	--	٩٤,٢٠٤
١٣,٩٧٢	--	١٣,٩٧٢	(١٨,٤٦٧)	--	(١٨,٤٦٧)
(٢٣,٨١٤)	--	(٢٣,٨١٤)	(٦,٥٤٠)	--	(٦,٥٤٠)
٤,١٨٥	--	٤,١٨٥	٤,٠٨٠	--	٤,٠٨٠
٧٨,٥٢٣	--	٧٨,٥٢٣	٧٣,٢٧٧	--	٧٣,٢٧٧
٨,٢٥٧	--	٨,٢٥٧	٥,٧٩٢	--	٥,٧٩٢
٨٦,٧٨٠	--	٨٦,٧٨٠	٧٩,٠٦٩	--	٧٩,٠٦٩
التغييرات في أقساط إعادة تأمين غير مكتتبة ، بالصافي					
التغييرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير مكتتبة					
التغييرات في فائض خسارة مصاريف صافي أقساط تأمين مكتتبة					
عمولات إعادة تأمين إجمالي الإيرادات					
تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
(٣٧,٩٣١)	--	(٣٧,٩٣١)	(٤١,٤٦٨)	--	(٤١,٤٦٨)
١١,٥٠٤	--	١١,٥٠٤	٨,٦٣٢	--	٨,٦٣٢
(٢٦,٤٢٧)	--	(٢٦,٤٢٧)	(٣٢,٨٣٦)	--	(٣٢,٨٣٦)
(٥,٠٢٦)	--	(٥,٠٢٦)	(١٠,٣٢٣)	--	(١٠,٣٢٣)
١,٢٣٩	--	١,٢٣٩	٩٤٧	--	٩٤٧
٩,٨٣٩	--	٩,٨٣٩	١٩,٠٧٢	--	١٩,٠٧٢
٧٠٤	--	٧٠٤	٧٩١	--	٧٩١
(١٩,٦٧١)	--	(١٩,٦٧١)	(٢٢,٣٤٩)	--	(٢٢,٣٤٩)
(١٤,٤٠٣)	--	(١٤,٤٠٣)	(٩,١٧٠)	--	(٩,١٧٠)
(٦٧٨)	--	(٦٧٨)	(٦٧١)	--	(٦٧١)
(٣٤,٧٥٢)	--	(٣٤,٧٥٢)	(٣٢,١٩٠)	--	(٣٢,١٩٠)
٥٢,٠٢٨	--	٥٢,٠٢٨	٤٦,٨٧٩	--	٤٦,٨٧٩
صافي دخل الإكتتاب					

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)

ب - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (تتمة)

جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية					
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٧ م (غير مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(٤,٤٠٧)	--	(٤,٤٠٧)	(٤,٣١٨)	--	(٤,٣١٨)
(٢٥,٨٦٢)	(٨٤٠)	(٢٥,٠٢٥)	(٢٩,٣٩٧)	(١,٠٢٥)	(٢٨,٣٧٢)
٣,٤٦٩	١,٩٣٤	١,٥٣٥	٤,٠٧٠	(٢,٣٤٤)	١,٧٢٦
٨٢٥	٨٢٥	--	١,٠٩٢	١,٠٩٢	--
١٦	--	١٦	--	--	--
(٢٥,٩٥٩)	١,٩١٩	(٢٧,٨٧٨)	(٢٨,٥٥٣)	٢,٤١١	(٣٠,٩٦٤)
٢٦,٠٦٩	١,٩١٩	٢٤,١٥٠	١٨,٣٢٦	٢,٤١١	١٥,٩١٥
(٢,٤١٥)	--	(٢,٤١٥)	(١,٥٩١)	--	(١,٥٩١)
--	٢٣,٦٥٤	(٢٣,٦٥٤)	--	١٦,٧٣٥	(١٦,٧٣٥)
٢٣,٦٥٤	٢٣,٦٥٤	--	١٦,٧٣٥	١٦,٧٣٥	--
٠,٥٩	٠,٥٩	--	٠,٤٢	٠,٤٢	--

إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى

عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف إدارية وعمومية

عمولات دخل من ودائع

دخل استثمارات

إيرادات أخرى

اجمالي (مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

اجمالي دخل الفترة

اجمالي دخل الفترة المنسوبة الى عمليات التأمين

تغطية العجز لعمليات المساهمين (الفائض المحول

لعمليات المساهمين)

دخل الفترة العائدة لعمليات المساهمين

ربحية السهم الواحد (المعروضة بالريالات

السعودية للسهم الواحد)

ربحية السهم الأساسي والمخفض

القوائم المالية الأولية الموجزة للدخل الشامل

جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية					
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٧ م (غير مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٢٦,٠٦٩	٢٣,٦٥٤	٢,٤١٥	١٨,٣٢٦	١٦,٧٣٥	١,٥٩١
١٠٩	١٠٩	--	(٩٤٢)	(٩٤٢)	--
--	--	--	--	--	--
٢٦,١٧٨	٢٣,٧٦٣	٢,٤١٥	١٧,٣٨٤	١٥,٧٩٣	١,٥٩١
(٢,٤١٥)	--	(٢,٤١٥)	(١,٥٩١)	--	(١,٥٩١)
٢٣,٧٦٣	٢٣,٧٦٣	--	١٥,٧٩٣	١٥,٧٩٣	--

اجمالي دخل السنة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

البند التي سيتم اعادة تصنيفها الى قائمة الدخل في

فترات لاحقة

التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة

للبيع

المحول الى الخسارة المحققة من استبعاد/ بيع

استثمارات متاحة للبيع

اجمالي الدخل الشامل للفترة

صافي الدخل الشامل للفترة العائدة لعمليات

التأمين

صافي الدخل الشامل للفترة العائدة لعمليات

المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)

أ - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٧م (غير مراجعة)			٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة					
٤٨,١١٧	--	٤٨,١١٧	٥٦,١٠١	--	٥٦,١٠١
--	--	--	٢٢٩	--	٢٢٩
٤٨,١١٧	--	٤٨,١١٧	٥٦,٣٣٠	--	٥٦,٣٣٠
(٢٢,٥٣٠)	--	(٢٢,٥٣٠)	(٢٤,٩١١)	--	(٢٤,٩١١)
--	--	--	--	--	--
٢٥,٥٨٧	--	٢٥,٥٨٧	٣١,٤١٩	--	٣١,٤١٩
٣٣,٧١٧	--	٣٣,٧١٧	١٢,٤٧٤	--	١٢,٤٧٤
(١١,٤٩٩)	--	(١١,٤٩٩)	(٣,٥٧٢)	--	(٣,٥٧٢)
(٢,٢٤٢)	--	(٢,٢٤٢)	(١,٧٩٩)	--	(١,٧٩٩)
٤٥,٥٦٣	--	٤٥,٥٦٣	٣٨,٥٢٢	--	٣٨,٥٢٢
٣,٤١٤	--	٣,٤١٤	٢,٠٨٦	--	٢,٠٨٦
٤٨,٩٧٧	--	٤٨,٩٧٧	٤٠,٦٠٨	--	٤٠,٦٠٨
إجمالي الإيرادات					
تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
(٢٣,١٣٥)	--	(٢٣,١٣٥)	(٢١,٤٧٢)	--	(٢١,٤٧٢)
٨,٨٧٧	--	٨,٨٧٧	٤,٢٠٤	--	٤,٢٠٤
(١٤,٢٥٨)	--	(١٤,٢٥٨)	(١٧,٢٦٨)	--	(١٧,٢٦٨)
(٣,٩٢٢)	--	(٣,٩٢٢)	(٦,٦٦٧)	--	(٦,٦٦٧)
(١,٣٦٥)	--	(١,٣٦٥)	٢,٢٦٢	--	٢,٢٦٢
٧,٠٥٦	--	٧,٠٥٦	٨,٧٢١	--	٨,٧٢١
--	--	--	(٢٩١)	--	(٢٩١)
(١٢,٤٨٩)	--	(١٢,٤٨٩)	(١٣,٢٤٣)	--	(١٣,٢٤٣)
(٩,٩٠٩)	--	(٩,٩٠٩)	(٤,٤٩١)	--	(٤,٤٩١)
(٢٧٢)	--	(٢٧٢)	(٢٤١)	--	(٢٤١)
(٢٢,٦٧٠)	--	(٢٢,٦٧٠)	(١٧,٩٧٥)	--	(١٧,٩٧٥)
٢٦,٣٠٧	--	٢٦,٣٠٧	٢٢,٦٣٣	--	٢٢,٦٣٣
صافي دخل الإكتتاب					
إجمالي المطالبات المدفوعة					
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة					
صافي المطالبات والمزايا والمنافع الأخرى المدفوعة					
التغييرات في المطالبات تحت التسوية ، بالصافي					
التغييرات في حصة معيدي التأمين لأقساط التأمين غير المكتسبة					
التغييرات في المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها ، بالصافي					
احتياطيات فنية أخرى					
صافي المطالبات المتكبدة					
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين					
مصاريف الاكتتاب الأخرى					
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب					
صافي دخل الإكتتاب					

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)

ب - قائمة الدخل الشامل الأولية (تتمة)

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)			٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(٦,٠٤١)	--	(٦,٠٤١)	(٣,١٠٤)	--	(٣,١٠٤)
(١٤,١٦٦)	(٤٢٠)	(١٣,٧٤٦)	(١٥,٥٢٤)	(٥١٦)	(١٥,٠٠٨)
١,٣٢٥	٧٢٣	٦٠٢	٢,١٥٧	١,٢٧٩	٨٧٨
٣٩٨	٣٩٨	--	٥٦٤	٥٦٤	--
--	--	--	--	--	--
(١٨,٤٨٤)	٧٠١	(١٩,١٨٥)	(١٥,٩٠٧)	١,٣٢٧	(١٧,٢٣٤)
٧,٨٢٣	٧٠١	٧,١٢٢	٦,٧٢٦	١,٣٢٧	٥,٣٩٩
(٧١٢)	--	(٧١٢)	(٥٣٩)	--	(٥٣٩)
--	٧,١١١	(٧,١١١)	--	٦,١٨٧	(٦,١٨٧)
٧,١١١	٧,١١١	--	٦,١٨٧	٦,١٨٧	--
٠,١٨	٠,١٨	--	٠,١٥	٠,١٥	--

(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى

(مخصص) / عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف إدارية وعمومية
عمولات دخل من ودائع
دخل استثمارات
إيرادات أخرى
اجمالي (مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
اجمالي دخل الفترة
اجمالي دخل الفترة العائدة الى عمليات التأمين
تغطية العجز لعمليات المساهمين (الفائض المحول لعمليات المساهمين)
دخل الفترة العائدة لعمليات المساهمين
ربحية السهم الواحد (المعروضة بالريالات السعودية للسهم الواحد)
ربحية السهم الأساسي والمخفض
<u>قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة</u>

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)			٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٧,٨٢٣	٧,١١١	٧١٢	٦,٧٢٦	٦,١٨٧	٥٣٩
(١٣٨)	(١٣٨)	--	(٥١٨)	(٥١٨)	--
--	--	--	--	--	--
٧,٦٨٥	٦,٩٧٣	٧١٢	٦,٢٠٨	٥,٦٦٩	٥٣٩
(٧١٢)	--	(٧١٢)	(٥٣٩)	--	(٥٣٩)
٦,٩٧٣	٦,٩٧٣	--	٥,٦٦٩	٥,٦٦٩	--

اجمالي دخل السنة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
هذه البنود سيتم إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول الى الخسارة المحققة من استبعاد/ بيع استثمارات متاحة للبيع
اجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي الدخل الشامل للفترة العائدة لعمليات التأمين
صافي الدخل الشامل للفترة المنسوبة لعمليات المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)

ج - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)		٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية					
١,٥٩١	١٦,٧٣٥	١٨,٣٢٦	٢,٤١٥	٢٣,٦٥٤	٢٦,٠٦٩
صافي الربح / (الخسارة) للفترة					
التعديلات للبيانات غير النقدية:					
١٩٧	--	١٩٧	٢٤	--	٢٤
إستهلاك ممتلكات ومعدات					
--	٢٣١	٢٣١	٢٧٤	--	٢٧٤
إطفاء الاستثمارات					
٤,٣١٨	--	٤,٣١٨	٤,٤٠٧	--	٤,٤٠٧
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
٩٠٠	--	٩٠٠	١,١٠٠	--	١,١٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية					
٢٢,١١٤	--	٢٢,١١٤	٢٧,٣٨٧	--	٢٧,٣٨٧
أقساط وأرصدة تأمين مدينة					
٦,٥٤٠	--	٦,٥٤٠	٢٣,٨١٤	--	٢٣,٨١٤
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة					
(٩٥٩)	--	(٩٥٩)	(١,٢٣٩)	--	(١,٢٣٩)
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية					
٥,٨٦٥	--	٥,٨٦٥	٨,١١٩	--	٨,١١٩
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها					
(٤,٥١٤)	--	(٤,٥١٤)	(٤,٢١٣)	--	(٤,٢١٣)
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة					
(٤,٠٨٠)	--	(٤,٠٨٠)	(٤,١٨٥)	--	(٤,١٨٥)
فائض خسارة أقساط تأمين موجلة					
٣١	--	٣١	٣,٣٣٧	--	٣,٣٣٧
مستحق من جهات ذات علاقة					
(٢٨٢)	(١,٦١٩)	(١,٩٠١)	٣٩٩	٣٨٠	٧٧٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى					
--	--	--	--	(٩٦٢)	(٩٦٢)
إضافات / استبعادات - ودائع نظامية					
(٨٩٢)	--	(٨٩٢)	١,٦١٥	--	١,٦١٥
توزيع الفائض لحاملي وثائق التأمين					
(١,٧٢٠)	(١,٦٦٤)	(٣,٣٨٤)	(٧,٧١٤)	(٢,١٦٧)	(٩,٨٨١)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى					
١٥	--	١٥	(٨,٦٦٤)	--	(٨,٦٦٤)
أرصدة إعادة تأمين دائنة					
١٨,٤٦٧	--	١٨,٤٦٧	(١٣,٩٧٢)	--	(١٣,٩٧٢)
أقساط تأمين غير مكتسبة					
٦١٩	--	٦١٩	(١,٠٥٧)	--	(١,٠٥٧)
عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة					
١٠,٣٢٣	--	١٠,٣٢٣	٥,٠٢٦	--	٥,٠٢٦
مطالبات تحت التسوية					
(٢,٧٢٦)	--	(٢,٧٢٦)	(١,٦٦٩)	--	(١,٦٦٩)
زكاة وضريبة مدفوعة					
(٢٤,٩٢٦)	--	(٢٤,٩٢٦)	(١٧,٩٥٨)	--	(١٧,٩٥٨)
مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها					
(٧٩١)	--	(٧٩١)	(٧٠٤)	--	(٧٠٤)
احتياطيات فنية أخرى					
٦٩٦	--	٦٩٦	(٣٤١)	(٦٤٨)	(٩٨٩)
مطلوب الى جهات ذات علاقة					
(١٣,٤٤٢)	١٣,٦٨٣	٢٤١	(٣٨,٥٧٣)	٢٠,٢٥٧	(١٨,٣١٦)
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة					
(٩٠)	--	(٩٠)	(٢,٠١٨)	--	(٢,٠١٨)
فائض مدفوع لحاملي الوثائق					
(٨)	--	(٨)	(٣٠٢)	--	(٣٠٢)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات التشغيلية	(١٣,٥٤٠)	١٣,٦٨٣	١٤٣	(٤٠,٨٩٣)	(٢٠,٦٣٦)
التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الاستثمارية					
(إيضاح: إضافات واستبعادات مطلوب الإفصاح عنها بصورة منفصلة)					
--	(١٥,٦٢٣)	(١٥,٦٢٣)	--	(٤١٢)	(٤١٢)
إضافات / استبعادات الاستثمارات					
٢,٢٨١	١٢,٦٠٩	١٤,٨٩٠	٨,٥٢٢	٢,٤٢١	١٠,٩٤٣
إضافات / استبعادات ودائع لأجل					
(٥٣٦)	--	(٥٣٦)	(٢٦)	--	(٢٦)
إضافات / استبعادات ممتلكات ومعدات					
١,٧٤٥	(٣,٠١٤)	(١,٢٦٩)	٨,٤٩٦	٢,٠٠٩	١٠,٥٠٥
صافي النقد الوارد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية					
(١١,٧٩٥)	١٠,٦٦٩	(١,١٢٦)	(٣٢,٨٨٨)	٢٢,٧٥٧	(١٠,١٣١)
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه					
١٤,١١٠	١,٦٤١	١٥,٧٥١	٢٥,٣٩٢	٢٠٩	٢٥,٦٠١
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه، في بداية الفترة					
١١,٤٤٧	(١١,٤٤٧)	--	٢١,٤٣٢	(٢١,٤٣٢)	--
مستحق من / (الى) عمليات التأمين					
١٣,٧٦٢	٨٦٣	١٤,٦٢٥	١٣,٩٣٦	١,٥٣٤	١٥,٤٧٠
مجموع النقد وما في حكمه					

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتماشي مع عرض الفترة الحالية.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٨ م.