

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
٣١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة المساهمين
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 سبتمبر ٢٠١٨ وقائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة عن الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم 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 ابداء 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 للمنشأة" 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. بعد الفحص أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الوصول إلى تأكيد باننا سنعلم 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 سبتمبر ٢٠١٨ للشركة العالمية للتأمين التعاوني لم يتم اعدادها 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
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



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

وليد بن محمد مجدي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٧٨)

الرياض في ٣ ربيع الأول ١٤٤٠
الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٨



شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	إيضاحات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٦٥١	٣٣,٨٣٥	٤
٤٣٤,١٠٥	٤٣٩,٤٢١	
٨١,١٨٤	٧٠,٤٣٣	٥
٤٩,١٤٠	٤١,٧١٨	٢-٧
--	٢,١٠٣	٢-٧
٤١,٥٤٥	٤٢,٣٦٧	١-٧
٢٥,٣٣٨	١٠,٣٩٩	١-٧
٣,٧٩٢	٦,٣٤٦	
٧٧,٢٧٨	٩١,٧٢٥	٦
٣١	--	١١
٥,٣٨٠	٧,٣٤٠	
٦٨٦	١,٢٥٣	
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	
٢,٢٠٤	٣,٠٥٩	
٧٧٧,٣٣٤	٧٨٩,٩٩٩	

الموجودات

نقد وما في حكمه

ودائع لأجل

أقساط التأمين ومعيدي التأمين المدينة، بالصافي

حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة

خسائر من فائض الأقساط المؤجلة

حصة معيدي التأمين في المطالبات القائمة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها

تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة

إستثمارات

مستحق من جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات

وديعة نظامية

إيرادات مستحقة من وديعة نظامية

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨٦,٢١٦	٨٩,٥٦٠	١-٧
٧٧,٧٥٩	٤٥,٨٦٣	١-٧
١,٧٣٣	١,٤٧١	١-٧
٣٣,٢٦٩	٣٢,٩٤٤	
٤٠,٧٢٠	٥٤,٣٨٢	
١٠٠,١٠٣	١٠٠,٠٤٠	٢-٧
١٣,٠١٩	١٥,٣١٤	
٤,٤٦٥	٤,٨٧٥	
١,٠٦٤	٢,٠٦٨	
١٠,٩٢١	١١,٨٤٨	
٣١,٠٥٥	٣٥,٩١٠	١٢
٢,٢٠٤	٣,٠٥٩	
٤٠٢,٥٢٨	٣٩٧,٣٣٤	
٩,٦١٦	١١,٢٥٣	
(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	
٧,٩٤١	٩,٥٧٨	
٤١٠,٤٦٩	٤٠٦,٩١٢	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٣
(٣٢,٢٧٥)	(١٥,٢٦٢)	
(٨٦٠)	(١,٦٥١)	
٣٦٦,٨٦٥	٣٨٣,٠٨٧	
٧٧٧,٣٣٤	٧٨٩,٩٩٩	
١,٢٩٩	١,٠٣٤	٨

المطلوبات

إحتياطي مطالبات قائمة
مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
إحتياطيات فنية أخرى
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
أرصدة معيدي التأمين دائنة
أقساط تأمين غير مكتسبة
ذمم دائنة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مستحق إلى جهات ذات علاقة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
الزكاة وضريبة الدخل
إيرادات عمولات مستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
مجموع المطلوبات باستثناء فائض عمليات التأمين

فائض عمليات التأمين

فائض متراكم
الإحتياطي الإكتواري لمزايا ومنافع الموظفين
مجموع فائض عمليات التأمين

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال
خسائر متراكمة
إحتياطي القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
مجموع حقوق المساهمين

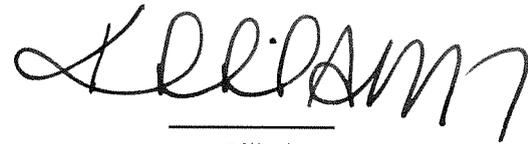
مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

التعهدات والإلتزامات المحتملة



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

قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(بالآلاف الريالات السعودية)		(بالآلاف الريالات السعودية)		إيضاحات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م		
				الإيرادات
				إجمالي الأقساط المكتتبة
١٩٠,٩٥٦	٢١١,٧١٨	٥٦,٩٨٣	٥٤,٩٩٨	- مباشرة
٦٤٤	٤٩٣	١٧٩	١٤٤	- إعادة تأمين
١٩١,٦٠٠	٢١٢,٢١١	٥٧,١٦٢	٥٥,١٤٢	
				أقساط إعادة التأمين المسندة
(٥٠٠)	(٣,٠٨٥)	(٢٣١)	(٣٤٢)	- محلي
(٧٦,٣٠٩)	(٨١,٨٨٥)	(٣٥,٤٧٣)	(٢٩,٤٠٤)	- أجنبي
(٧٦,٨٠٩)	(٨٤,٩٧٠)	(٣٥,٧٠٤)	(٢٩,٧٤٦)	
				خسارة فائض الأقساط
--	--	--	--	- محلي
(٩,١٥٤)	(٧,٦٤١)	--	--	- أجنبي
(٨٥,٩٦٣)	(٩٢,٦١١)	(٣٥,٧٠٤)	(٢٩,٧٤٦)	٢-٧ إجمالي أقساط إعادة التأمين المسندة
				صافي الأقساط المكتتبة
١٠٥,٦٣٧	١١٩,٦٠٠	٢١,٤٥٨	٢٥,٣٩٦	التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة
٢٧,١٧٧	٦٣	١٣,٢٠٥	١٨,٥٣٠	التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبة
(١٧,١٥٢)	(٧,٤٢٢)	٦,٦٦١	(٨٨٢)	التغيرات في خسارة فائض الأقساط
١,٨٦٠	٢,١٠٣	(٢,٣٢٥)	(١,٩٧٧)	صافي الأقساط المكتتبة
١١٧,٥٢٢	١١٤,٣٤٤	٣٨,٩٩٩	٤١,٠٦٧	عمولات إعادة التأمين
١١,٠٩١	٩,٠٩٣	٢,٨٣٥	٣,٣٠١	إجمالي الإيرادات
١٢٨,٦١٣	١٢٣,٤٣٧	٤١,٨٣٤	٤٤,٣٦٨	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٥٦,٠٧٩)	(٨٠,٢٢٧)	(١٨,١٤٨)	(٣٨,٧٥٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٤,٧٠٣	٢٦,٠٦٨	٣,١٩٩	١٧,٤٣٦	حصة معيدي التأمين في المطالبات المدفوعة
(٤١,٣٧٦)	(٥٤,١٥٩)	(١٤,٩٤٩)	(٢١,٣٢٣)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٢,٤٢١)	(٣,٣٤٤)	(٧,٣٩٤)	٦,٩٧٩	التغيرات في المطالبات القائمة
١٢,٤٩٣	٨٢٢	٧,٨٦٩	(١٢٥)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٩,١٠٩	١٦,٩٥٦	٢,٦٥٤	(٢,١١٦)	التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، بالاصافي
٧٠٤	٢٦٢	--	(٥٢٩)	التغيرات في احتياطات فنية أخرى
(٣١,٤٩١)	(٣٩,٤٦٣)	(١١,٨٢٠)	(١٧,١١٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٩,٩٣١)	(١٣,٧٤٤)	(٥,٥٢٩)	(٤,٥٧٤)	تكاليف إقتناء وثائق تأمين
(١,٠٠٧)	(١,٠٢٦)	(٣٢٩)	(٣٥٥)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٥٢,٤٢٩)	(٥٤,٢٣٣)	(١٧,٦٧٨)	(٢٢,٠٤٣)	إجمالي تكاليف ومصاريف إكتتاب
٧٦,١٨٤	٦٩,٢٠٤	٢٤,١٥٦	٢٢,٣٢٥	صافي إيرادات الإكتتاب
				(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
(٧,٢٠٧)	(٦,٣٢٨)	(٢,٨٠٠)	(٢,٠١٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٩,٦٤٠)	(٤٤,١١٨)	(١٣,٧٧٨)	(١٤,٧٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,١٢٧	٦,٤٨٥	١,٦٥٨	٢,٤١٥	عمولات دخل من ودائع لأجل
١,٢٦٧	١,٦٤٣	٤٤٢	٥٥١	دخل استثمار
١٦	--	--	--	إيرادات أخرى
(٤٠,٤٣٧)	(٤٢,٣١٨)	(١٤,٤٧٨)	(١٣,٧٦٤)	إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى
٣٥,٧٤٧	٢٦,٨٨٦	٩,٦٧٨	٨,٥٦١	إجمالي الدخل للفترة
(٣,٢٨٠)	(٢,٢٩٣)	(٨٦٥)	(٧٠٢)	إجمالي الدخل للفترة العائد إلى عمليات التأمين
٣٢,٤٦٧	٢٤,٥٩٣	٨,٨١٣	٧,٨٥٩	إجمالي الدخل للفترة العائد إلى عمليات المساهمين
٠,٨١	٠,٦١	٠,٢٢	٠,٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

Reda A. Hoss

قادي 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 الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(بالآلاف الريالات السعودية)		(بالآلاف الريالات السعودية)		إيضاحات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٣٥,٧٤٧	٢٦,٨٨٦	٩,٦٧٨	٨,٥٦١	إجمالي الدخل للفترة
				(الخسارة) / الدخل الشاملة الأخرى
				بنود ممكن إعادة تصنيفها في قائمة الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة
(٩)	(٧٩١)	(١١٨)	١٥١	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع ٦
٣٥,٧٣٨	٢٦,٠٩٥	٩,٥٦٠	٨,٧١٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٢٨٠)	(٢,٢٩٣)	(٨٦٥)	(٧٠٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى عمليات التأمين ١٥- ب
٣٢,٤٥٨	٢٣,٨٠٢	٨,٦٩٥	٨,٠١٠	صافي الدخل الشامل للفترة العائد إلى عمليات المساهمين



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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٨ م	إيضاحات	رأس المال	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)		٤٠٠,٠٠٠	(٣٢,٢٧٥)	(٨٦٠)	٣٦٦,٨٦٥
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة		--	--	(٧٩١)	(٧٩١)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	٦	--	٢٤,٥٩٣	--	٢٤,٥٩٣
صافي الدخل للفترة العائد إلى عمليات المساهمين		٤٠٠,٠٠٠	(٧,٦٨٢)	(١,٦٥١)	٣٩٠,٦٦٧
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة) للفترة العائد إلى المساهمين		--	(٧,٥٨٠)	--	(٧,٥٨٠)
الزكاة وضريبة الدخل المحملة	١٢	٤٠٠,٠٠٠	(١٥,٢٦٢)	(١,٦٥١)	٣٨٣,٠٨٧
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م					
٢٠١٧ م					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)		٤٠٠,٠٠٠	(٦٨,٣٥٦)	(٦٨٨)	٣٣٠,٩٥٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة		--	--	(٩)	(٩)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع		--	٣٢,٤٦٧	--	٣٢,٤٦٧
صافي الدخل للفترة العائد إلى عمليات المساهمين		٤٠٠,٠٠٠	(٣٥,٨٨٩)	(٦٩٧)	٣٦٣,٤١٤
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة العائد إلى عمليات المساهمين		--	(٧,١٥٢)	--	(٧,١٥٢)
الزكاة وضريبة الدخل المحملة		٤٠٠,٠٠٠	(٤٣,٠٤١)	(٦٩٧)	٣٥٦,٢٦٢
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م					



فادي أيوال الحسن

الرئيس المالي



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(بالآلاف الريالات السعودية)		إيضاحات
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٣٥,٧٤٧	٢٦,٨٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
٤٤	٣٣٩	تعديلات على البنود غير النقدية:
٢١٥	٣١٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٢٠٨	٦,٣٢٨	إطفاء الإستثمارات
١,٦٥٠	١,٤٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٤,٨٦٤	٣٥,٢٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	٢٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٢,٨٤٠)	٤,٤٢٣	ودائع مقابل خطابات الضمان
١٧,١٥٢	٧,٤٢٢	أقساط التأمين ومعيدي التأمين المدينة
(٩,١٠٨)	(٨٢٢)	حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة
١٠,٤٧٧	١٤,٩٣٩	حصة معيدي التأمين في المطالبات القائمة
(١,٩١٣)	(٢,٥٥٤)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(١,٨٦٠)	(٢,١٠٣)	تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٣,٧٠١	٣١	خسائر من فائض الأقساط مؤجلة
(٩٤٩)	(١,٩٦٠)	مستحق من جهات ذات علاقة
(٩٦٢)	(٨٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦,٤٧٦	٢,٢٩٥	وديعة نظامية
(١٠,٠٢٧)	(٣٢٥)	ذمم دائنة
٦,٧٨٠	١٣,٦٦٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٧,١٧٧)	(٦٣)	أرصدة معيدي التأمين دائنة
(٥٥٣)	٤١٠	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢,٤٢١	٣,٣٤٤	عمولات إعادة التأمين غير مكتسبة
(١,٧٣٤)	(٢,٧٢٥)	مطالبات قائمة
(٢٢,٩٧٠)	(٣١,٨٩٦)	زكاة وضريبة مدفوعة
(٧٠٤)	(٢٦٢)	مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
٩٦٢	٨٥٥	إحتياطات فنية أخرى
(٩٧٧)	١,٠٠٤	إيرادات عمولات مستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
(٨,٩٤١)	٤٠,٢٨٣	مستحق إلى جهات ذات علاقة
(٢,٣٠٧)	(٤٧٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧٨٦)	(٦٥٦)	فائض حملة وثائق التأمين المدفوعة
(١٢,٠٣٤)	٣٩,١٥٤	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
--	(١٥,٥٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢,٥٣٤	(٥,٣١٦)	(الإضافات) / الإستبعادات في الإستثمارات، بالصافي
(٣٠٣)	(٩٠٦)	(الإضافات) / الإستبعادات في الودائع لأجل، بالصافي
٢,٢٣١	(٢١,٧٧٠)	إضافات في ممتلكات ومعدات
(٩,٨٠٣)	١٧,٣٨٤	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الإستثمارية
٢٥,٦٠١	١٥,٧٥١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٧٩٨	٣٣,١٣٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٩)	(٧٩١)	معلومات غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

قادي أيوب الحسن
الرئيس المالي

Paul A. Hassan

خالد النقيدي

الرئيس التنفيذي

Khalid Al-Naqidi

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تم تسجيلها بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ م) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨، المركز الرئيسي للشركة مسجل في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٧٨٣١، مع فروع في جدة (سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨) والخبر (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٢٩٣٩). 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

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي 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 ("المؤسسة") في ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ (١٣ ديسمبر ٢٠٠٩ م)، استلمت الشركة الرخصة من مؤسسة النقد العربي السعودي ("المؤسسة") لممارسة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الإعداد

(أ) أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – التقرير المالي الأولي ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") كما تم تعديله من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة على الزكاة وضريبة الدخل، والتي تتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) 'ضرائب الدخل' وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية للمعيار رقم (٢١) - 'الرسوم' فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. وفقاً لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ م، والتعديلات اللاحقة من خلال توضيحات معينة تتعلق بالمحاسبة على الزكاة وضريبة الدخل (تعميم المؤسسة)، يتم استحقاق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين تحت بند الأرباح المبقة.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ولا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. بينما تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة كمتداولة: النقد وما في حكمه والودائع لأجل وأقساط التأمين ومستحقات معيدي التأمين بالصافي وحصه إعادة التأمين من الأقساط غير المكتسبة وحصه إعادة التأمين من المطالبات القائمة، وتكاليف إقتناء وثائق التأمين المؤجلة، وفانض خسارة أقساط التأمين المؤجلة، ومصاري ف مدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والإستثمارات باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع في عمليات التأمين. يتم تصنيف الأرصدة التالية بصفة عامة كغير متداولة: ممتلكات ومعدات، الوديعه النظامية، الإيرادات المستحقة على الوديعه النظامية وإستثمارات متاحة للبيع في عمليات التأمين.

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية فإن الشركة تحتفظ بدفاتر حسابية منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين 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 كمعلومات 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 والمصرفوات 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 في إيضاح ١٥ أدناه تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصرفوات والمكاسب أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٢- أسس الإعداد (تتمة)

أ) أساس العرض (تتمة)

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 والإحتياطيات الإكتوارية 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 ولانحته التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي ("المؤسسة") وأي عجز ناتج عن عمليات التأمين يتم تحويله إلى عمليات المساهمين بالكامل.

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

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

ب) التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

ج) العمليات الموسمية

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة 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 جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة للشركة في الفترة الحالية أو الفترة السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير جوهري في الفترات المستقبلية، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى عرض الفترة الحالية:

تعديلات على معايير المحاسبة الدولية " الإفصاح المبديني" السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.
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 م. تشمل التعديلات تصنيف وقياس ثلاثة بنود محاسبية، أولاً، قياس معاملات الدفع على أساس السهم، ثانياً، تصنف معاملات الدفع على أساس السهم على صافي ضريبة الإستقطاع، وثالثاً، المحاسبة على تعديل معاملات الدفع على أساس السهم من تسويتها نقداً إلى تسويتها بطريقة حقوق الملكية، وتطبيق هذا المعيار الجديد ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء"

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - "الإيرادات من العقود مع العملاء" الذي يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ يتمثل بنموذج المراحل الخمسة لتحديد متى يتم الاعتراف بالإيرادات، ومقدار مبلغ الاعتراف، سيكون للمعيار تأثير جوهري على كفاءة 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 والتي لم تسري بعد

إضافة على المعايير التي ذكرت أعلاه، فيما يلي المعايير والتفسيرات التي صدرت، ولم يسري مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة التي تم الإفصاح عنها أدناه. تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير، (إن وجدت)، عند سريان مفعولها. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم نشرها والزامية لإمتثال الشركة إعتباراً من التواريخ المستقبلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فإنه من المتوقع بأن يؤثر في جزء جوهري من الأصول المالية الحالية والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الربح أو الخسارة أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشامل الأخر. بدلات الإنتمان للأصول المالية والمقيمة بالتكلفة المطفأة وسندات الدين تقاس بالقيمة العادلة، مع التغيرات في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر، والتي من المتوقع أن تزيد مع إدخال نموذج 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 عقود التأمين القادم. على هذا النحو، لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٧ مع تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠٢١. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) توجيهات شاملة حول المحاسبة لعقود التأمين وعقود الإستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية. أما لعقود التأمين على غير الحياة وقصيرة الأجل يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) الخصم الإلزامي لإحتياطيات الخسائر بالإضافة إلى تعديل المخاطر بالنسبة للمخاطر غير المالية، وإلى أي مرحلة معادلة موثوقة سوف يتطلب الإفصاح. 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 بعد الآن. في تاريخ نشر هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم يكن من الممكن عملياً تحديد الأثر المحتمل عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود التأجير

المعيار الدولي لتقارير المالية رقم (١٦) - "عقود التأجير" يطبق للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٩م. يستبعد المعيار الجديد تصنيف انواع الايجارات الحالية تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، والذي يميز بين عقود الإيجار تمويلي في قائمة المركز المالي وعقود التأجير التشغيلي خارج قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يلزم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (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 الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٤- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية)
١٤,١١٠	٣١,٢٥٢	نقد وأرصدة لدى البنوك - عمليات التأمين
١,٦٤١	١,٨٨٣	نقد وأرصدة لدى البنوك - عمليات المساهمين
١٥,٧٥١	٣٣,١٣٥	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية
٩٠٠	٧٠٠	ودائع مقابل خطابات ضمان - عمليات التأمين
١٦,٦٥١	٣٣,٨٣٥	الإجمالي

تحتفظ الشركة بمبلغ ٧٠٠ 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

تتضمن الذمم المدينة على المبالغ المستحقة:

عمليات التأمين		(بآلاف الريالات السعودية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤١,٢٣٦	٣٥,٥٧٢	حاملي وثائق التأمين
٢٩,٢٣١	٤٦,٦٨٤	الوسطاء وعملاء التأمين
٥,٤٤٢	٥,٣٠٣	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١)
١٩,٩٦٨	٣,٨٨٧	أرصدة معيدي التأمين المدينة
٩٥,٨٧٧	٩١,٤٤٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٤,٦٩٣)	(٢١,٠١٣)	أقساط التأمين ومعيدي التأمين المدينة - بالصافي
٨١,١٨٤	٧٠,٤٣٣	

يتضمن مخصص انخفاض القيمة في الذمم المدينة مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢ مليون ريال سعودي) مقابل الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة.

٦- الإستثمارات

يتم تصنيف الإستثمارات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية)
١,٩٢٣	١,٩٢٣	إستثمارات متاحة للبيع - * عمليات التأمين
٧٥,٣٥٥	٨٩,٨٠٢	إستثمارات متاحة للبيع - عمليات المساهمين
٧٧,٢٧٨	٩١,٧٢٥	إجمالي الإستثمارات المتاحة للبيع

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٦- الإستثمارات (تتمة)

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

الحركة في رصيد الإستثمار لعمليات المساهمين هي كما يلي:

عمليات المساهمين		(بآلاف الريالات السعودية)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٥,٣٥٥	٧٥,٨٧٧	الرصيد الإفتتاحي
٢٣,٠٤٨	١٨,٩٤٥	مشتريات
(٧,٥٠٠)	(١٨,٧٥٠)	استيعادات
(٣١٠)	(٥٤٥)	إطفاء للإستثمارات
(٧٩١)	(١٧٢)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
٨٩,٨٠٢	٧٥,٣٥٥	الرصيد الختامي

التقسيم الجغرافي للإستثمارات المتاحة للبيع يتضمن على سندات و صكوك الصادرة من حكومة المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وذلك للشركات المشتركة في مجلس الصرافة الدولي للأوراق المالية.

وتشمل هذه الإستثمارات سندات و صكوك بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي والتي تستحق خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

إن الخسارة المتركمة غير المحققة في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٨٦ مليون ريال سعودي) يتم عرضها في حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٧- الإحتياطات الفنية

١-٧ صافي المطالبات القائمة والإحتياطات

تتضمن صافي المطالبات القائمة والإحتياطات على ما يلي:

عمليات التأمين		(بآلاف الريالات السعودية)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١١٣,٩٥٩	١٠٣,٩٢٣	مطالبات قائمة
(٢٤,٣٩٩)	(١٧,٧٠٤)	ناقصاً: القيمة القابلة للإسترداد للخردة والحلول
٨٩,٥٦٠	٨٦,٢١٩	إحتياطي المطالبات القائمة
٤٥,٨٦٣	٧٧,٧٥٦	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
١,٤٧١	١,٧٣٣	إحتياطات فنية أخرى
١٣٦,٨٩٤	١٦٥,٧٠٨	ناقصاً:
(٤٢,٣٦٧)	(٤١,٥٤٥)	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١٠,٣٩٩)	(٢٥,٣٣٨)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(٥٢,٧٦٦)	(٦٦,٨٨٣)	
٨٤,١٢٨	٩٨,٨٢٥	صافي المطالبات القائمة والإحتياطات

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٧- الإحتياطات الفنية (تتمة)

٢-٧ الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة

تتضمن الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة على ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	(بآلاف الريالات السعودية)
١٠٠٠،١٠٣	(٤٩،١٤٠)	٥٠،٩٦٣	الرصيد كما في بداية الفترة
٢١٢،٢١١	*(٩٢،٦١١)	١١٩،٦٠٠	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
(٢١٢،٢٧٤)	٩٧،٩٣٠	(١١٤،٣٤٤)	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
١٠٠٠،٠٤٠	(٤٣،٨٢١)	٥٦،٢١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة

* يشمل هذا المبلغ ٨١،٩ مليون ريال سعودي عن أقساط إعادة التأمين مسندة في الخارج و ٣،١ مليون ريال سعودي لأقساط إعادة تأمين مسندة محليا، و ٧،٧ مليون ريال سعودي عن مصاريف فائض الخسارة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	(بآلاف الريالات السعودية)
١١٨،٥٧٠	(٤٦،٦٨٠)	٧١،٨٩٠	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٥،١٤٢	*(٢٩،٧٤٦)	٢٥،٣٩٦	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
(٧٣،٦٧٢)	٣٢،٦٠٥	(٤١،٠٦٧)	أقساط التأمين المكتسبة خلال الفترة
١٠٠٠،٠٤٠	(٤٣،٨٢١)	٥٦،٢١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة

* يشمل هذا المبلغ ٢٩،٤ مليون ريال سعودي عن أقساط إعادة التأمين مسندة في الخارج و ٠،٣ مليون ريال سعودي لأقساط إعادة تأمين مسندة محليا.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(مراجعة)

الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	(بآلاف الريالات السعودية)
١٢٠،٠٨٥	(٦٥،١٧٨)	٥٤،٩٠٧	الرصيد كما في بداية السنة
٢٦٣،٣٦٩	*(١١٧،٠٠١)	١٤٦،٣٦٨	أقساط التأمين المكتسبة خلال السنة
(٢٨٣،٣٥١)	١٣٣،٠٣٩	(١٥٠،٣١٢)	أقساط التأمين المكتسبة خلال السنة
١٠٠٠،١٠٣	(٤٩،١٤٠)	٥٠،٩٦٣	الرصيد كما في نهاية السنة

* يشمل هذا المبلغ ١٠٧،٧ مليون ريال سعودي عن أقساط إعادة التأمين في الخارج و ٠،٥ مليون ريال سعودي لأقساط إعادة تأمين مسندة محليا و ٨،٨ مليون ريال سعودي عن مصاريف فائض الخسارة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٨- التعهدات والإلتزامات المحتملة

(أ) إن التعهدات والإلتزامات المحتملة للشركة هي كما يلي:
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٩٠٠	٧٠٠	خطابات الضمان
٣٩٩	٣٣٤	التزامات للإيجارات
١,٢٩٩	١,٠٣٤	إجمالي

(ب) تخضع الشركة للإجراءات القانونية في سياق أعمالها الاعتيادية. في حين أنه من غير الممكن عملياً 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 هنالك أي تغيير في وضع الإجراءات القانونية عن ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل أو سداده لتمويل الإلتزام في معاملة نظامية بين أطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تحدث 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 القيم الدفترية لها المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تحديد القيمة العادلة ومستويات القيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات التالية لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:
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 على بيانات السوق القابلة للملاحظة؛ و
المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لا تستند إليها أية مدخلات هامة على بيانات السوق القابلة للملاحظة.

أ- القيم الدفترية والقيمة العادلة (١)

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيمة 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 مقارنة بشكل معقول للقيمة العادلة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

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

القيمة العادلة					القيمة الدفترية	(بآلاف الريالات السعودية)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)						
٨٩,٨٠٢	--	--	٨٩,٨٠٢	٨٩,٨٠٢	الاستثمارات المتاحة للبيع مقاسة بالقيمة العادلة سندات وصكوك	

القيمة العادلة					القيمة الدفترية	(بآلاف الريالات السعودية)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			
ديسمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)						
٧٥,٣٥٥	--	١٩,٢٣٧	٥٦,١١٨	٧٥,٣٥٥	الاستثمارات المتاحة للبيع مقاسة بالقيمة العادلة سندات وصكوك	

بلغت الأوراق المالية غير المدرجة ١,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١,٩٢ مليون ريال سعودي) والمحفظ بها كجزء من عمليات التأمين التشغيلية للشركة، حيث تم إدراجها بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو غير ها لقياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م لم تكن هنالك 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 هنالك أي تحويلات من المستوى ١ الى المستوى ٢ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 م.

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

لا تشمل مطلوبات القطاع (فيما يتعلق بعمليات التأمين) على مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وأرصدة إعادة التأمين المستحقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. وبناءً عليه، يتم إدراجها في المطلوبات غير الموزعة ويتم إدارتها وإبلاغ 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 (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٠- القطاعات التشغيلية (تتمة)
إن المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات التي يتم الإبلاغ عنها عن إجمالي موجودات ومطلوبات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، إجمالي إيراداتها، مصاريفها وصافي الدخل لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ هي كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)
عمليات التأمين

المجموع	عمليات المساهمين	مجموع عمليات التأمين	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات	الممتلكات	القطاعات التشغيلية
(بالآلاف الريالات السعودية)										
الموجودات										
٤٣,٨٢١	--	٤٣,٨٢١	٣,٩٢٠	٣٤٠	٢,٥٧١	٨٩٧	١٠,٢٢٨	٥٣٨	٢٥,٣٢٧	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٤٢,٣٦٧	--	٤٢,٣٦٧	٢,٢١٤	١٤,٤٨٨	٤,٣٣٧	٢	٦,٣٦٥	٢,٠٨٢	١٢,٨٧٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات قائمة
١٠,٣٩٩	--	١٠,٣٩٩	٢,٢٤٤	٥,٣٩٢	(٦١٢)	٤٣١	٢٤٢	--	٢,٧٠٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها
٦,٣٤٦	--	٦,٣٤٦	٢٢٦	٤٧	٢٣٤	٢٢	٥٧٩	٣,٧٤٩	١,٤٨٩	تكاليف إقتناء وثائق تأمين موجلة
٦٨٧,٠٦٦	٣٧٨,٧٥٠	٣٠٨,٣١٦	--	--	--	--	--	--	--	موجودات غير موزعة
٧٨٩,٩٩٩	٣٧٨,٧٥٠	٤١١,٢٤٩	٨,٦٠٤	٢٠,٢٦٧	٦,٥٣٠	١,٣٥٢	١٧,٤١٤	٦,٣٦٩	٤٢,٣٩٧	إجمالي الموجودات
المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين										
٨٩,٥٦٠	--	٨٩,٥٦٠	٣,٢٦١	١٩,٨٠٩	٨,٨٩٨	٥٣	٨,٠٢٤	٣٣,٥٨١	١٥,٩٣٤	إحتياطي مطالبات قائمة
٤٥,٨٦٣	--	٤٥,٨٦٣	٢,٦٦٣	٧,١٩١	(٩٦١)	٦٩٦	٣٩٩	٣٢,٤٢٤	٣,٤٥١	المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها
١,٤٧١	--	١,٤٧١	٦٤٨	--	٣٠٣	٥٢٠	--	--	--	إحتياطيات فنية أخرى
١٠٠,٠٤٠	--	١٠٠,٠٤٠	٦,٨٧٠	٤٩٩	٤,٤٤٣	١,٥٩١	١١,١٧٧	٤٥,٠٨٥	٣٠,٣٧٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٤,٨٧٥	--	٤,٨٧٥	١٢٨	٢	٦٨٢	--	١,٤٥٦	--	٢,٦٠٧	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٤٨,١٩٠	٤٢٦,٣٨٦	١٢١,٨٠٤	--	--	--	--	--	--	--	مطلوبات غير موزعة
٧٨٩,٩٩٩	٤٢٦,٣٨٦	٣٦٣,٦١٣	١٣,٥٧٠	٢٧,٥٠١	١٣,٣٦٥	٢,٨٦٠	٢١,٠٥٦	١١١,٠٩٠	٥٢,٣٦٧	إجمالي المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٠ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

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
(بالآلاف الريالات السعودية)										
٤٩,١٤٠	--	٤٩,١٤٠	٣,١١٢	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 القائمة
٣,٧٩٢	--	٣,٧٩٢	١١٤	٣١	٢٠٨	١٩٦	٧٨١	١,٧٦٥	٦٩٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٦٥٧,٥١٩	٣٧٤,١٩٧	٢٨٣,٣٢٢	--	--	--	--	--	--	--	تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٧٧٧,٣٣٤	٣٧٤,١٩٧	٤٠٣,١٣٧	٨,٠٧٤	١٥,٠١٠	١٣,٤٣٨	٢,٠٦٤	١٩,٥٩٨	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	--	مطالبات قائمة
١٠٠,١٠٣	--	١٠٠,١٠٣	٦,١٢٧	١٧٨	٦,٩١٢	٢,٤٢٩	٨,٥٩٠	٢٣,٨٠٦	٥٢,٠٦١	المطالبات المتكبدة غير المبلغ 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 (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
١٠ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)							
الممتلكات	المركبات	الهندسي	الصحي	البحري	التأمين على الحياة	أخرى	المجموع
الإيرادات							
إجمالي الأقساط المكتتبة	٨٩٠,٧٨١	١٨٠,١٦٣	٢٠,٢٠١	١٥٠,٩٣٨	٢٠,٣١٣	١١٠,٣٩٣	٢١٢,٢١١
أقساط إعادة التأمين المسندة	--	(١٤,٩١٧)	(١٠,٢٢٤)	(٧,٧٨١)	(١١,٨٠٧)	(٥,٤٢٩)	(٨٤,٩٧٠)
مصاريف فائض الخسارة	(١,٧٩٢)	(٣٤٢)	(١٣٣)	(٢,٣٨٠)	(٨٠٠)	(٢٨٥)	(٧,٦٤١)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٨٧٠,٩٨٩	١٦٤,٩٠٤	٨٤٤	١٣٥,٧٧٧	١٠٠,٧٠٦	٥٠,٦٧٩	١١٩,٦٠٠
التغييرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، بالصافي	(٢٠,٧٤٠)	٥٣	٥٤٦	٧٩٠	(٧٣)	٦٢	(٥,٢٥٦)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٦٧٠,٢٤٩	١٦٥,٤٥٧	١,٣٩٠	١٣٦,٥٦٧	١٠٠,٦٣٣	٥٠,٧٤١	١١٤,٣٤٤
عمولات إعادة التأمين	--	٢,٨٢٦	--	١,٣٦٤	(٤٩٣)	٣٨٨	٩٠,٩٣
إجمالي الإيرادات	٦٧٠,٢٤٩	١٦٨,٢٨٣	١,٣٩٠	١٣٨,٩٣١	١٠٠,١٤٠	٥١,١٢٩	١٢٣,٤٣٧
تكاليف ومصاريف الإكتتاب							
إجمالي المطالبات المدفوعة	(٤٨,٨٣١)	(٢,٧٢١)	(٢,٧٣٢)	(٦٥٠)	(٥,٥٨٧)	(١٠,٥٢٠)	(٨٠,٢٢٧)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	--	٢,٤٦٨	١,٧٤٣	٧٧٩	٤,١٧٧	١٠,٥٤٦	٢٦,٠٦٨
صافي المطالبات المدفوعة	(٤٨,٨٣١)	(٢٥٣)	(٩٨٩)	(١٢٩)	(١,٤١٠)	٢٦	(٥٤,١٥٩)
التغييرات في المطالبات القائمة، بالصافي	٥٠,٩٠	٩٨٥	٦٢	٥٩٥	(٨٣٤)	١,٠٥٨	١٤,٦٩٦
صافي المطالبات الأخرى المتكبدة	(٤٣,٧٤١)	٧٣٢	(٩٢٧)	٧٢٤	(٢,٢٤٤)	١,٠٨٤	(٣٩,٤٦٣)
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين	(٤,٧٧١)	(١,٠٧٤)	(١,٩١)	(١,١٧٥)	(٢,٤٢٩)	(٨٦٧)	(١٣,٧٤٤)
مصاريف إكتتاب أخرى	--	--	--	--	--	--	(١,٠٢٦)
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب	(٤٨,٨٣١)	(٢,٧٢١)	(٢,٧٣٢)	(٦٥٠)	(٥,٥٨٧)	(١٠,٥٢٠)	(٨٠,٢٢٧)
صافي دخل الإكتتاب	٦٢١,٤١٨	١٦٥,٧٦٢	١,٣٩٠	١٣٧,٧٥٦	١٠٠,٦٣٣	٥١,٢٠٩	١٤٣,٢١٠
(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى							
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها							(٦,٣٢٨)
مصاريف إدارية وعمومية							(٤٤,١١٨)
عمولات دخل من ودائع لأجل							٦,٤٨٥
دخل الاستثمار							١,٦٤٣
إجمالي المصروفات التشغيلية الأخرى							(٤٢,٣١٨)
إجمالي الدخل للفترة							٢٦,٨٨٦
صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين							(٢,٢٩٣)
إجمالي دخل الفترة العائد إلى عمليات المساهمين							٢٤,٥٩٣

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٠ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)								
المجموع	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات	الممتلكات	القطاعات التشغيلية
١٩١٤٦٠٠	١٣٤١٠٨	١١٠٠٦٣	١٩٠٠٩٣	٤٠٣٩٨	١٤٠٠٦٢	٧٧٠٥٨٤	٥٢٠٢٩٢	الإيرادات
(٧٦٤٨٠٩)	(٥٠٢٥٥)	(٧٠٣٩٨)	(٨٠٨٥٣)	(٢٠١٨٤)	(١١٠٦٨٣)	٦٢	(٤١٤٤٩٨)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٩٠١٥٤)	(٤١٥)	(٤٠٠)	(٢٠٤٣٠)	(٢٢٠)	(١٠٣٤٩)	(١٠٧٧٠)	(٢٠٥٧٠)	أقساط إعادة التأمين المسندة
١٠٥٠٦٣٧	٧٤٤٣٨	٣٠٢٦٥	٧٤٨١٠	١٠٩٩٤	١٠٠٣٠	٧٥٠٨٧٦	٨٠٢٢٤	مصاريف فائض الخسارة
١١٠٨٨٥	٢٤١٥٦	٤٦١	١٠١٠٦	(٨٨٣)	٦٥٨	(٩٠١٠١)	١٧٠٤٨٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١١٧٠٥٢٢	٩٠٥٩٤	٣٠٧٢٦	٨٠٩١٦	١٠١١١	١٠٦٨٨	٦٦٠٧٧٥	٢٥٠٧١٢	التغييرات في أقساط التأمين المكتتبة
١١٠٠٩١	٤١١	(٢١٥)	٢٠١١٢	(٦٧)	٢٠٦٤١	--	٦٠٢٠٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٢٨٠٦١٣	١٠٠٠٠٥	٣٠٥١١	١١٠٠٢٨	١٠٠٤٤	٤٠٣٢٩	٦٦٠٧٧٥	٣١٠٩٢١	عمولات إعادة تأمين
								إجمالي الإيرادات
								تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٥٦٠٠٧٩)	(١٠٣٨٧)	(٥٠٠٧٢)	(٥٠٢٣٨)	(١٠٩٩٤)	(٣٠٧٥٦)	(٣٥٠٦٧٢)	(٢٠٩٦٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٤٠٧٠٣	١٠٢١٥	٣٠٨٢٦	٢٠٤٧٣	١٠١٥٨	٣٠٤٩٢	--	٢٠٥٣٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٤١٠٣٧٦)	(١٧٢)	(١٠٢٤٦)	(٢٠٧٦٥)	(٨٣٦)	(٢٦٤)	(٣٥٠٦٧٢)	(٤٢١)	صافي المطالبات المدفوعة
٩٠٨٨٥	(٢٩٨)	٥٦٣	٢٠٨٦٣	(٥١٢)	١٠٩٤٠	٤٠٧٥٤	٥٧٥	التغييرات في المطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٣١٠٤٩١)	(٤٧٠)	(٦٨٣)	٩٨	(١٠٣٤٨)	١٠٦٧٦	(٣٠٠٩١٨)	١٥٤	صافي المطالبات والمزايا والمنافع الأخرى
(١٩٠٩٣١)	(٧٤٧)	(٧٠٣٩)	(١٠١٤٧)	(١٣٠)	(١٠٨٩٠)	(٦٠١٣٥)	(٢٠٨٤٣)	المتكبدة
(١٠٠٠٧)								تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
٧٦٠١٨٤								مصاريف إكتتاب أخرى
								إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
								صافي دخل الإكتتاب
								(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
(٧٠٢٠٧)								عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٩٠٦٤٠)								مصروفات إدارية وعمومية
٥٠١٢٧								عمولات دخل من ودائع لأجل
١٠٢٦٧								دخل إستثمارات
١٦								إيرادات أخرى
(٤٠٠٤٣٧)								إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى
٣٥٠٧٤٧								إجمالي دخل الفترة
(٢٠٢٨٠)								صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين
٣٢٠٤٦٧								صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٠ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)						
المجموع	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات
١٧,٧٧٩	١٤,٨٧٩	٤,٤٤٣	١٦٧	٤,٤٤٣	٤,٤٤٣	٤,٤٤٣
(١٥,٠٢٤)	--	(٣,٩٠٧)	(١,٦١٩)	(١١٨)	(٣,٩٥١)	(٣,٩٥١)
٢,٧٥٥	١٤,٨٧٩	٢,٤٠٩	٢,٨٢٤	٤٩	٢١٨	٢١٨
٥,٤٦٨	١٠,١٣٣	١٠	(٩٤٤)	٢٧٧	١,٠٠٨	١,٠١٣٣
٨,٢٢٣	٢٥,٠١٢	٢,٤١٩	١,٨٨٠	٣٢٦	١,٢٢٦	٢٥,٠١٢
٢,١٤٩	١٢٤	(٩٤)	٥٦٤	--	٤١٥	١٢٤
١٠,٣٧٢	٢٥,١٣٦	٢,٣٢٥	٢,٤٤٤	٣٢٦	١,٦٤١	٢٥,١٣٦
(٨,٥٨٨)	(١٧,٠١٧٧)	(١,٢٨٦)	(٣٨٩)	(٩٣٠)	(٨٨٣)	(١٧,٠١٧٧)
٦,٠٤٦	--	٩٦٨	٣٣	٥١٤	٧٦٣	--
(٢,٥٤٢)	(١٧,٠١٧٧)	(٣١٨)	(٣٥٦)	(٤١٦)	(١٢٠)	(١٧,٠١٧٧)
٢,٨٩٣	٨٥٠	١٦٥	٢٣٣	٢٥٤	١٦٨	٨٥٠
٣٥١	(١٦,٣٢٧)	(١٥٣)	(١٢٣)	(١٦٢)	٤٨	(١٦,٣٢٧)
(٦٣٩)	(١,٧٥٥)	(٦٧٠)	(٧٥٩)	(٢٢٨)	(٣٢٦)	(١,٧٥٥)
(٣٥٥)						
(٢٢,٠٤٣)						
٢٢,٣٢٥						
(٢,٠١٠)						
(١٤,٧٢٠)						
٢,٤١٥						
٥٥١						
--						
(١٣,٧٦٤)						
٨,٥٦١						
(٧٠٢)						
٧,٨٥٩						

صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

١٠ - القطاعات التشغيلية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)								
المجموع	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسي	المركبات	الممتلكات	
٥٧,١٦٢	٧,٨٨٥	٧,٣٩٢	٧,٤٥٥	١,٢٤١	٢,٣٠٨	٥,٤٧٤	٢٥,٤٥٧	الإيرادات
(٣٥,٧٠٤)	(٤,٩٠٤)	(٥,٢١٩)	(٤,١٦٦)	(٥٨٩)	(١,٩٩٩)	٦٢	(١٨,٨٨٩)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبية
٢١,٤٥٨	٢,٩٨١	٢,١٧٣	٣,٢٣٩	٦٥٢	٣٠٩	٥,٥٣٦	٦,٥٦٨	أقساط إعادة التأمين المسندة
١٧,٥٤١	١,٥٢٦	٥٦٩	(١,١٨٩)	(٢١)	٤٦	١٤,٤٦٤	٢,٦٤٦	صافي أقساط التأمين المكتتبية
٣٨,٩٩٩	٤,٥٠٧	٢,٧٤٢	٢,٠٥٠	٦٣١	٣٥٥	٢٠,٥٠٠	٩,٢١٤	التغييرات في أقساط التأمين المكتتبية، بالصافي
٢,٨٣٥	١٣٦	(١٠٧)	٤٧٧	(٦٧)	٣٤٧	--	٢,٠٤٩	صافي أقساط التأمين المكتتبية
٤١,٨٣٤	٤,١٤٣	٢,٦٣٥	٢,٥٢٧	٥٦٤	٧٠٢	٢٠,٥٠٠	١١,٢٦٣	عمولات إعادة التأمين
								إجمالي الإيرادات
(١٨,١٤٨)	(١١٠)	(٢,٤٨٦)	(٩٧٦)	(١,٥٤٤)	(٢٨)	(١٣,١٤٦)	(٣٥٨)	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
٣,١٩٩	٢٩	١,٨٦٥	٤٥٠	٦٩٢	٢٣	--	١٤٠	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٤,٩٤٩)	(٨١)	(٦٢١)	(٥٢٦)	(٣٥٢)	(٥)	(١٣,١٤٦)	(٢١٨)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٣,١٢٩	(٦٩٤)	(٣٦٣)	٢,٣٨٩	(٧٢٠)	٦٩١	١,٥٥٥	٧٧١	صافي المطالبات المدفوعة
(١١,٨٢٠)	(٧٧٥)	(٩٨٤)	١,٨٦٣	(١,٠٧٢)	٦٨٦	(١٢,٥٩١)	٥٥٣	التغييرات في المطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٥,٥٢٩)	(٤٣٣)	(١,١٦٧)	(٣٨٤)	(١٣٠)	(٤٢١)	(٢,١٧١)	(٨٢٣)	صافي المطالبات الأخرى المتكبدة
(٣٢٩)								تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(١٧,٦٧٨)								مصاريف إكتتاب أخرى
٢٤,١٥٦								إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
								صافي دخل الإكتتاب
(٢,٨٠٠)								إيرادات تشغيلية أخرى
(١٣,٧٧٨)								عكس مخصص ديون مشترك في تحصيلها
١,٦٥٨								مصروفات إدارية وعمومية
٤٤٢								عمولات دخل من ودائع لأجل
--								دخل الإستثمار
(١٤,٤٧٨)								إيرادات أخرى
٩,٦٧٨								إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى
(٨٦٥)								إجمالي دخل الفترة
٨,٨١٣								صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات التأمين
								صافي دخل الفترة العائد إلى عمليات المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 بالجهات ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٧٠,٧٤٦	٤٥,٨٤٢	إجمالي الأقساط المكتتبة
٣٠,٣٢٣	١٤,٤٠٦	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٨,٠٤٥	٢٠,٧٤٠	اقساط معيدي التأمين المسندة
٦,١٣٢	٣,٨٣٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٥,٤١٦	٥,٨٥٣	ايراد عمولات إعادة التأمين
--	٥,٤٩٩	عمولة أرباح متكيدة - التأمين على الحياة
٥,١٤٣	٤,٢٢٩	رسوم خدمات فنية
٢٣	٢٣	رسوم العلامة التجارية
٢١٥	٢٩٩	مصاريف عمليات دفعت بالنيابة عن شركات شقيقة وعقود إعادة تأمين
(١٠,٢٨١)	(٧٠٣)	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة من شركات شقيقة
٣٤	٣٢	موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة
٤٧٣	٤٧٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدلات حضور

الرصيد المدين / (الدائن) كما في		الشركات التي تسيطر عليها الأطراف المشتركة أو تتأثر بشكل كبير بالجهات ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥,٣٠٣	٥,٤٤٢	أقساط تأمين مدينة ، بالصافي
(١٠,٠٧٣)	(١٠,١٢١)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(٧,٨٤٦)	(٧,٧٢٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٤٥١	١١,٢٦٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٣٧,١٠٠)	(٢٥,٥٨٦)	إجمالي المطالبات القائمة
--	٣١	مستحق من جهات ذات علاقة
(٢,٠٦٨)	(١,٠٦٤)	مستحق إلى جهات ذات علاقة

المكافآت والمزايا لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة هي كما يلي:

رواتب ومزايا أخرى مكافأة نهاية الخدمة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
٦,٤٨٥	٥,٣٦٠
٣٦١	١٦٨
٦,٨٤٦	٥,٥٢٨

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

١٢- الزكاة وضريبة الدخل
الوضع الزكوي

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 للفترة/ السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وحصلت على الشهادة والإقرار.

قامت الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل برفع ربوط نهائية للفترة/ السنوات المنتهية من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بإلتزامات زكاة إضافية وضريبة إستقطاع بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي و ٨,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، وقدمت الشركة إعتراضاً الى الهيئة بشأن عملية الربط ولا تزال الشركة في انتظار رد الهيئة.

الزكاة والضريبة المحملة لفترة التسعة أشهر المنتهية هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)
٦,٦٩٧	٦,٣٨٢
١,٧٠٦	١,١٩٨
٨,٤٠٣	٧,٥٨٠
٣١,٠٥٥	٣٥,٩١٠

المحمل للزكاة عن الفترة
المحمل للضريبة عن الفترة

مخصص الزكاة والضريبة في نهاية الفترة

١٣- رأس المال

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

هيكل المساهمين بالشركة على النحو التالي. يخضع المساهمين في الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م رأس المال المصرح به والمصدر والمدفع	عدد الأسهم
٢٠٠,٢٨٠	٢٠,٠٢٨
٧٩,٦٨٠	٧,٩٦٨
١٢٠,٠٤٠	١٢,٠٠٤
٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠

رويال أند صن إليانز
بنك الرياض
أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م رأس المال المصرح به والمصدر والمدفع	عدد الأسهم
٢٠٠,٢٨٠	٢٠,٠٢٨
٧٩,٦٨٠	٧,٩٦٨
١٢٠,٠٤٠	١٢,٠٠٤
٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠

رويال أند صن إليانز
بنك الرياض
أخرى

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٤- إدارة رأس المال

تدير الشركة رأس مالها لضمان قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإمتثال لمتطلبات رأس المال التنظيمية للسوق التي تعمل بهه الشركة مع زيادة العائد إلى المساهمين من خلال تحسين رصيد الأسهم. يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق المساهمين المنسوبة إلى حاملي الأسهم التي تشتمل على رأس المال المدفوع والاحتياطي.

تخضع 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 برأس مالها وفقاً للإرشادات التي تضعها مؤسسة النقد العربي السعودي في المادة (٦٦) والجدول رقم (٣) و (٤) من لوائح التأمين المنفذة التي تفصل هامش الملاءة المطلوبة بإعتماد الأعلى والتي نصت عليها اللائحة التنفيذية وفقاً لساما .

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

(بآلاف الريالات السعودية)						
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٦,٦٥١	١,٦٤١	١٥,٠١٠	٣٣,٨٣٥	١,٨٨٣	٣١,٩٥٢	الموجودات
٤٣٤,١٠٥	٢٥٢,٥٦٧	١٨١,٥٣٨	٤٣٩,٤٢١	٢٣٩,٩٥٨	١٩٩,٤٦٣	نقد وما في حكمه
٨١,١٨٤	--	٨١,١٨٤	٧٠,٤٣٣	--	٧٠,٤٣٣	ودائع لأجل
٤٩,١٤٠	--	٤٩,١٤٠	٤١,٧١٨	--	٤١,٧١٨	أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، بالصافي
--	--	--	٢,١٠٣	--	٢,١٠٣	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤١,٥٤٥	--	٤١,٥٤٥	٤٢,٣٦٧	--	٤٢,٣٦٧	فائض خسارة أقساط تأمين مؤجلة
٢٥,٣٣٨	--	٢٥,٣٣٨	١٠,٣٩٩	--	١٠,٣٩٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,٧٩٢	--	٣,٧٩٢	٦,٣٤٦	--	٦,٣٤٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية لم يتم الإبلاغ عنها
٧٧,٢٧٨	٧٥,٣٥٥	١,٩٢٣	٩١,٧٢٥	٨٩,٨٠٢	١,٩٢٣	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٣١	--	٣١	--	--	--	استثمارات
٥,٣٨٠	٢,٤٣٠	٢,٩٥٠	٧,٣٤٠	٤,٠٤٨	٣,٢٩٢	مستحق من جهات ذات علاقة
٦٨٦	--	٦٨٦	١,٢٥٣	--	١,٢٥٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--	ممتلكات ومعدات
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	--	٣,٠٥٩	٣,٠٥٩	--	وديعة نظامية
٧٧٧,٣٣٤	٣٧٤,١٩٧	٤٠٣,١٣٧	٧٨٩,٩٩٩	٣٧٨,٧٥٠	٤١١,٢٤٩	إيرادات مستحقة من الوديعة النظامية
						مجموع الموجودات في قائمة المركز المالي
						مجموع الموجودات غير المصنفة في قائمة المركز المالي
٢٩,٩٣٦	٢٩,٩٣٦	--	٤٧,٦٣٦	٤٧,٦٣٦	--	مستحق من المساهمين / عمليات التأمين
٨٠٧,٢٧٠	٤٠٤,١٣٣	٤٠٣,١٣٧	٨٣٧,٦٣٥	٤٢٦,٣٨٦	٤١١,٢٤٩	مجموع الموجودات

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

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

(بالآلاف الريالات السعودية)					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٨٦,٢١٩	--	٨٦,٢١٩	٨٩,٥٦٠	--	٨٩,٥٦٠
٧٧,٧٥٦	--	٧٧,٧٥٦	٤٥,٨٦٣	--	٤٥,٨٦٣
١,٧٣٣	--	١,٧٣٣	١,٤٧١	--	١,٤٧١
٣٣,٢٦٩	٣,٥٩٦	٢٩,٦٧٣	٣٢,٩٤٤	٣,٩١٧	٢٩,٠٢٧
٤٠,٧٢٠	--	٤٠,٧٢٠	٥٤,٣٨٢	--	٥٤,٣٨٢
١٠٠,١٠٣	--	١٠٠,١٠٣	١٠٠,٠٤٠	--	١٠٠,٠٤٠
١٣,٠١٩	--	١٣,٠١٩	١٥,٣١٤	--	١٥,٣١٤
٤,٤٦٥	--	٤,٤٦٥	٤,٨٧٥	--	٤,٨٧٥
١,٠٦٤	٤١٣	٦٥١	٢,٠٦٨	٤١٣	١,٦٥٥
١٠,٩٢١	--	١٠,٩٢١	١١,٨٤٨	--	١١,٨٤٨
٣١,٠٥٥	٣١,٠٥٥	--	٣٥,٩١٠	٣٥,٩١٠	--
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	--	٣,٠٥٩	٣,٠٥٩	--
٤٠٢,٥٢٨	٣٧,٢٦٨	٣٦٥,٢٦٠	٣٩٧,٣٣٤	٤٣,٢٩٩	٣٥٤,٠٣٥
المطلوبات					
مطالبات تحت التسوية					
مطالبات متكبدة 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	١١,٢٥٣	--	١١,٢٥٣
(١,٦٧٥)	--	(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	--	(١,٦٧٥)
٧,٩٤١	--	٧,٩٤١	٩,٥٧٨	--	٩,٥٧٨
حقوق المساهمين					
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	--	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	--
رأس المال					
(٣٢,٢٧٥)	(٣٢,٢٧٥)	--	(١٥,٢٦٢)	(١٥,٢٦٢)	--
خسائر متراكمة					
(٨٦٠)	(٨٦٠)	--	(١,٦٥١)	(١,٦٥١)	--
إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
٣٦٦,٨٦٥	٣٦٦,٨٦٥	--	٣٨٣,٠٨٧	٣٨٣,٠٨٧	--
إجمالي حقوق المساهمين					
إجمالي فائض مطلوبات عمليات التأمين وحقوق المساهمين في قائمة المركز المالي					
٧٧٧,٣٣٤	٤٠٤,١٣٣	٣٧٣,٢٠١	٧٨٩,٩٩٩	٤٢٦,٣٨٦	٣٦٣,٦١٣
مطلوبات لم يتم ادراجها في قائمة المركز المالي					
٢٩,٩٣٦	--	٢٩,٩٣٦	٤٧,٦٣٦	--	٤٧,٦٣٦
مستحق إلى مساهمين / عمليات التأمين					
٨٠٧,٢٧٠	٤٠٤,١٣٣	٤٠٣,١٣٧	٨٣٧,٦٣٥	٤٢٦,٣٨٦	٤١١,٢٤٩
مجموع فائض مطلوبات عمليات التأمين وحقوق المساهمين					

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)
ب - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر					
٢٠١٧ م (غير مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبية					
١٩٠,٩٥٦	--	١٩٠,٩٥٦	٢١١,٧١٨	--	٢١١,٧١٨
٦٤٤	--	٦٤٤	٤٩٣	--	٤٩٣
١٩١,٦٠٠	--	١٩١,٦٠٠	٢١٢,٢١١	--	٢١٢,٢١١
(٧٦,٨٠٩)	--	(٧٦,٨٠٩)	(٨٤,٩٧٠)	--	(٨٤,٩٧٠)
(٩,١٥٤)	--	(٩,١٥٤)	(٧,٦٤١)	--	(٧,٦٤١)
١٠٥,٦٣٧	--	١٠٥,٦٣٧	١١٩,٦٠٠	--	١١٩,٦٠٠
٢٧,١٧٧	--	٢٧,١٧٧	٦٣	--	٦٣
(١٧,١٥٢)	--	(١٧,١٥٢)	(٧,٤٢٢)	--	(٧,٤٢٢)
١,٨٦٠	--	١,٨٦٠	٢,١٠٣	--	٢,١٠٣
١١٧,٥٢٢	--	١١٧,٥٢٢	١١٤,٣٤٤	--	١١٤,٣٤٤
١١,٠٩١	--	١١,٠٩١	٩,٠٩٣	--	٩,٠٩٣
١٢٨,٦١٣	--	١٢٨,٦١٣	١٢٣,٤٣٧	--	١٢٣,٤٣٧
تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
(٥٦,٠٧٩)	--	(٥٦,٠٧٩)	(٨٠,٢٢٧)	--	(٨٠,٢٢٧)
١٤,٧٠٣	--	١٤,٧٠٣	٢٦,٠٦٨	--	٢٦,٠٦٨
(٤١,٣٧٦)	--	(٤١,٣٧٦)	(٥٤,١٥٩)	--	(٥٤,١٥٩)
(١٢,٤٢١)	--	(١٢,٤٢١)	(٣,٣٤١)	--	(٣,٣٤١)
١٢,٤٩٣	--	١٢,٤٩٣	٨٢٢	--	٨٢٢
٩,١٠٩	--	٩,١٠٩	١٦,٩٥٣	--	١٦,٩٥٣
٧٠٤	--	٧٠٤	٢٦٢	--	٢٦٢
(٣١,٤٩١)	--	(٣١,٤٩١)	(٣٩,٤٦٣)	--	(٣٩,٤٦٣)
(١٩,٩٣١)	--	(١٩,٩٣١)	(١٣,٧٤٤)	--	(١٣,٧٤٤)
(١,٠٠٧)	--	(١,٠٠٧)	(١,٠٢٦)	--	(١,٠٢٦)
(٥٢,٤٢٩)	--	(٥٢,٤٢٩)	(٥٤,٢٣٣)	--	(٥٤,٢٣٣)
٧٦,١٨٤	--	٧٦,١٨٤	٦٩,٢٠٤	--	٦٩,٢٠٤

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)
ب - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (تتمة)

(بالآلاف الريالات السعودية)					
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر					
٢٠١٧ م (غير مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(٧,٢٠٧)	--	(٧,٢٠٧)	(٦,٣٢٨)	-	(٦,٣٢٨)
(٣٩,٦٤٠)	(١,٢٦٠)	(٣٨,٣٨٠)	(٤٤,١١٨)	(١,٤١٧)	(٤٢,٧٠١)
٥,١٢٧	٢,٩٤٣	٢,١٨٤	٦,٤٨٥	٣,٧٣١	٢,٧٥٤
١,٢٦٧	١,٢٦٧	--	١,٦٤٣	١,٦٤٣	--
١٦	--	١٦	--	--	--
(٤٠,٤٣٧)	٢,٩٥٠	(٤٣,٣٨٧)	(٤٢,٣١٨)	٣,٩٥٧	(٤٦,٢٧٥)
٣٥,٧٤٧	٢,٩٥٠	٣٢,٧٩٧	٢٦,٨٨٦	٣,٩٥٧	٢٢,٩٢٩
(٣,٢٨٠)	--	(٣,٢٨٠)	(٢,٢٩٣)	--	(٢,٢٩٣)
--	٣٢,٤٦٧	(٣٢,٤٦٧)	--	٢٤,٥٩٣	(٢٤,٥٩٣)
٣٢,٤٦٧	٣٢,٤٦٧	--	٢٤,٥٩٣	٢٤,٥٩٣	--
٠,٨١	٠,٨١	--	٠,٦١	٠,٦١	--

إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف إدارية وعمومية

عمولات دخل من ودائع

دخل استثمارات

إيرادات أخرى

اجمالي إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى

اجمالي دخل الفترة

اجمالي دخل الفترة المنسوبة الى عمليات التأمين

تغطية العجز لعمليات المساهمين (الفائض المحول

لعمليات المساهمين)

دخل الفترة المنسوبة لعمليات المساهمين

ربحية السهم الواحد (المعروضة بالريالات

السعودية للسهم الواحد)

ربحية السهم الأساسي والمخفف

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالآلاف الريالات السعودية)					
لفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر					
٢٠١٧ م (غير مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٣٥,٧٤٧	٣٢,٤٦٧	٣,٢٨٠	٢٦,٨٨٦	٢٤,٥٩٣	٢,٢٩٣
(٩)	(٩)	--	(٧٩١)	(٧٩١)	--
--	--	--	--	--	--
٣٥,٧٣٨	٣٢,٤٥٨	٣,٢٨٠	٢٦,٠٩٥	٢٣,٨٠٢	٢,٢٩٣
(٣,٢٨٠)	--	(٣,٢٨٠)	(٢,٢٩٣)	--	(٢,٢٩٣)
٣٢,٤٥٨	٣٢,٤٥٨	--	٢٣,٨٠٢	٢٣,٨٠٢	--

اجمالي دخل السنة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

البنود التي سيتم إعادة تويبها 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 المنسوبة لعمليات

التأمين

صافي الدخل الشامل للفترة المنسوبة لعمليات

المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)
أ - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالآلاف الريالات السعودية)					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر					
٢٠١٧ م (غير مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة					
٥٦,٩٨٣	--	٥٦,٩٨٣	٥٤,٨٧٨	--	٥٤,٨٧٨
١٧٩	--	١٧٩	٢٦٤	--	٢٦٤
٥٧,١٦٢	--	٥٧,١٦٢	٥٥,١٤٢	--	٥٥,١٤٢
(٣٥,٧٠٤)	--	(٣٥,٧٠٤)	(٢٩,٧٤٦)	--	(٢٩,٧٤٦)
--	--	--	--	--	--
٢١,٤٥٨	--	٢١,٤٥٨	٢٥,٣٩٦	--	٢٥,٣٩٦
١٣,٢٠٥	--	١٣,٢٠٥	١٨,٥٣٠	--	١٨,٥٣٠
٦,٦٦١	--	٦,٦٦١	(٨٨٣)	--	(٨٨٣)
(٢,٣٢٥)	--	(٢,٣٢٥)	(١,٩٧٦)	--	(١,٩٧٦)
٣٨,٩٩٩	--	٣٨,٩٩٩	٤١,٠٦٧	--	٤١,٠٦٧
٢,٨٣٥	--	٢,٨٣٥	٣,٣٠١	--	٣,٣٠١
٤١,٨٣٤	--	٤١,٨٣٤	٤٤,٣٦٨	--	٤٤,٣٦٨
إجمالي الإيرادات					
تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
(١٨,١٤٨)	--	(١٨,١٤٨)	(٣٨,٧٥٩)	--	(٣٨,٧٥٩)
٣,١٩٩	--	٣,١٩٩	١٧,٤٣٦	--	١٧,٤٣٦
(١٤,٩٤٩)	--	(١٤,٩٤٩)	(٢١,٣٢٣)	--	(٢١,٣٢٣)
(٧,٣٩٤)	--	(٧,٣٩٤)	٦,٩٨١	--	٦,٩٨١
٧,٨٦٩	--	٧,٨٦٩	(١٣٧)	--	(١٣٧)
٢,٦٥٤	--	٢,٦٥٤	(٢,٦٣٥)	--	(٢,٦٣٥)
--	--	--	--	--	--
(١١,٨٢٠)	--	(١١,٨٢٠)	(١٧,١١٤)	--	(١٧,١١٤)
(٥,٥٢٩)	--	(٥,٥٢٩)	(٤,٥٧٤)	--	(٤,٥٧٤)
(٣٢٩)	--	(٣٢٩)	(٣٥٥)	--	(٣٥٥)
(١٧,٦٧٨)	--	(١٧,٦٧٨)	(٢٢,٠٤٣)	--	(٢٢,٠٤٣)
٢٤,١٥٦	--	٢٤,١٥٦	٢٢,٣٢٥	--	٢٢,٣٢٥

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)
ب - قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (تتمة)

(بالآلاف الريالات السعودية)					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر					
٢٠١٧م (غير مراجعة)			٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(٢,٨٠٠)	--	(٢,٨٠٠)	(٢,٠١٠)	--	(٢,٠١٠)
(١٣,٧٧٨)	(٤٢٠)	(١٣,٣٥٨)	(١٤,٧٢٠)	(٣٩٠)	(١٤,٣٣٠)
١,٦٥٨	١,٠٠٩	٦٤٩	٢,٤١٥	١,٣٨٧	١,٠٢٨
٤٤٢	٤٤٢	--	٥٥١	٥٥١	--
--	--	--	--	--	--
(١٤,٤٧٨)	١,٠٣١	(١٥,٥٠٩)	(١٣,٧٦٤)	١,٥٤٨	(١٥,٣١٢)
٩,٦٧٨	١,٠٣١	٨,٦٤٧	٨,٥٦١	١,٥٤٨	٧,٠١٣
(٨٦٥)	--	(٨٦٥)	(٧٠٢)	--	(٧٠٢)
--	٨,٨١٣	(٨,٨١٣)	--	٧,٨٥٩	(٧,٨٥٩)
٨,٨١٣	٨,٨١٣	--	٧,٨٥٩	٧,٨٥٩	--
٠,٢٢	٠,٢٢	--	٠,٢٠	٠,٢٠	--

إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف إدارية وعمومية

عمولات دخل من ودائع

دخل استثمارات

إيرادات أخرى

اجمالي إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى

اجمالي دخل الفترة

اجمالي دخل الفترة المنسوبة الى عمليات التأمين

تغطية العجز لعمليات المساهمين (الفائض المحول

لعمليات المساهمين)

دخل الفترة المنسوبة لعمليات المساهمين

ربحية السهم الواحد (المعروضة بالريالات

السعودية للسهم الواحد)

ربحية السهم الأساسي والمخفف

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

(بالآلاف الريالات السعودية)					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر					
٢٠١٧م (غير مراجعة)			٢٠١٨م (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٩,٦٧٨	٨,٨١٣	٨٦٥	٨,٥٦١	٧,٨٥٩	٧٠٢
--	--	--	--	--	--
(١١٨)	(١١٨)	--	١٥١	١٥١	--
--	--	--	--	--	--
٩,٥٦٠	٨,٦٩٥	٨٦٥	٨,٧١٢	٨,٠١٠	٧٠٢
(٨٦٥)	--	(٨٦٥)	(٧٠٢)	--	(٧٠٢)
٨,٦٩٥	٨,٦٩٥	--	٨,٠١٠	٨,٠١٠	--

اجمالي دخل السنة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

هذه البنود سيتم إعادة تبويبها 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 المنسوبة لعمليات

التأمين

صافي الدخل الشامل للفترة المنسوبة لعمليات

المساهمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٥ - معلومات إضافية (تتمة)
ج - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	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)		٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	٢٤,٢٩٣	٢٦,٨٨٦	٢٤,٠٩٣	٢٦,٨٨٦	٢٤,٢٩٣	٢٤,٢٩٣	٢٦,٨٨٦	٢٤,٠٩٣
التعديلات البنود غير النقدية:								
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩	٣٣٩
إطفاء الاستثمارات	--	--	٣١٠	٣١٠	٣١٠	--	--	--
(عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦,٣٢٨	٦,٣٢٨	--	٦,٣٢٨	٦,٣٢٨	٦,٣٢٨	٦,٣٢٨	٦,٣٢٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٤٠٠	١,٤٠٠	--	١,٤٠٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية								
أقساط وأرصدة تأمين مدينة	٤,٤٢٣	٤,٤٢٣	--	٤,٤٢٣	٤,٤٢٣	٤,٤٢٣	٤,٤٢٣	٤,٤٢٣
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	٧,٤٢٢	٧,٤٢٢	--	٧,٤٢٢	٧,٤٢٢	٧,٤٢٢	٧,٤٢٢	٧,٤٢٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	(٨٢٢)	(٨٢٢)	--	(٨٢٢)	(٨٢٢)	(٨٢٢)	(٨٢٢)	(٨٢٢)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة	١٤,٩٣٩	١٤,٩٣٩	--	١٤,٩٣٩	١٤,٩٣٩	١٤,٩٣٩	١٤,٩٣٩	١٤,٩٣٩
لم يتم الإبلاغ عنها	(٢,٥٥٤)	(٢,٥٥٤)	--	(٢,٥٥٤)	(٢,٥٥٤)	(٢,٥٥٤)	(٢,٥٥٤)	(٢,٥٥٤)
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	(٢,١٠٣)	(٢,١٠٣)	--	(٢,١٠٣)	(٢,١٠٣)	(٢,١٠٣)	(٢,١٠٣)	(٢,١٠٣)
فائض خسارة أقساط تأمين مؤجلة	٣١	٣١	--	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١
مستحق من جهات ذات علاقة	(٣٤٣)	(٣٤٣)	--	(٣٤٣)	(٣٤٣)	(٣٤٣)	(٣٤٣)	(٣٤٣)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	--	--	--	--	--	--	--	--
إضافات / استيعادات - ودائع نظامية	٢,٢٩٥	٢,٢٩٥	--	٢,٢٩٥	٢,٢٩٥	٢,٢٩٥	٢,٢٩٥	٢,٢٩٥
توزيع الفائض لحاملي الوثائق التأمين	٢,٠٨١	٢,٠٨١	(٢,٤٠٦)	(٢,٤٠٦)	(٢,٤٠٦)	٢,٠٨١	٢,٠٨١	٢,٠٨١
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٣,٦٦٢	١٣,٦٦٢	--	١٣,٦٦٢	١٣,٦٦٢	١٣,٦٦٢	١٣,٦٦٢	١٣,٦٦٢
أرصدة إعادة تأمين دائنة	(٦٣)	(٦٣)	--	(٦٣)	(٦٣)	(٦٣)	(٦٣)	(٦٣)
أقساط تأمين غير مكتسبة	٤١٠	٤١٠	--	٤١٠	٤١٠	٤١٠	٤١٠	٤١٠
عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة	٣,٣٤١	٣,٣٤١	--	٣,٣٤١	٣,٣٤١	٣,٣٤١	٣,٣٤١	٣,٣٤١
مطالبات تحت التسوية	(٢,٧٢٦)	(٢,٧٢٦)	--	(٢,٧٢٦)	(٢,٧٢٦)	(٢,٧٢٦)	(٢,٧٢٦)	(٢,٧٢٦)
زكاة وضريبة مدفوعة	(٣١,٣٦٤)	(٣١,٣٦٤)	--	(٣١,٣٦٤)	(٣١,٣٦٤)	(٣١,٣٦٤)	(٣١,٣٦٤)	(٣١,٣٦٤)
مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها	(٧٩١)	(٧٩١)	--	(٧٩١)	(٧٩١)	(٧٩١)	(٧٩١)	(٧٩١)
احتياطيات فنية أخرى	١,٠٠٤	١,٠٠٤	--	١,٠٠٤	١,٠٠٤	١,٠٠٤	١,٠٠٤	١,٠٠٤
مطلوب الى جهات ذات علاقة	١٩,٢٠٣	١٩,٢٠٣	--	١٩,٢٠٣	١٩,٢٠٣	١٩,٢٠٣	١٩,٢٠٣	١٩,٢٠٣
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة	(٤٧٤)	(٤٧٤)	--	(٤٧٤)	(٤٧٤)	(٤٧٤)	(٤٧٤)	(٤٧٤)
فائض مدفوع لحاملي الوثائق	(٦٥٦)	(٦٥٦)	--	(٦٥٦)	(٦٥٦)	(٦٥٦)	(٦٥٦)	(٦٥٦)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات التشغيلية	١٨,٠٧٣	١٨,٠٧٣	٢٠,٨٨٠	٢٠,٨٨٠	٢٠,٨٨٠	١٨,٠٧٣	١٨,٠٧٣	١٨,٠٧٣
التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الإستثمارية (إيضاح: إضافات واستيعادات مطلوب الإفصاح عنها بصورة منفصلة)								
إضافات / استيعادات الاستثمارات	--	(١٥,٥٤٨)	(١٥,٥٤٨)	(١٥,٥٤٨)	(١٥,٥٤٨)	--	--	--
إضافات / استيعادات ودائع لأجل	(١٧,٩٢٥)	(١٧,٩٢٥)	١٢,٦١٠	١٢,٦١٠	١٢,٦١٠	(١٧,٩٢٥)	(١٧,٩٢٥)	(١٧,٩٢٥)
إضافات / استيعادات ممتلكات ومعدات	(٩٠٦)	(٩٠٦)	--	(٩٠٦)	(٩٠٦)	(٩٠٦)	(٩٠٦)	(٩٠٦)
صافي النقد الوارد من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(١٨,٨٣١)	(١٨,٨٣١)	(٢,٩٣٨)	(٢,٩٣٨)	(٢,٩٣٨)	(١٨,٨٣١)	(١٨,٨٣١)	(١٨,٨٣١)
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه	(٧٥٨)	(٧٥٨)	١٧,٩٤٢	١٧,٩٤٢	١٧,٩٤٢	(٧٥٨)	(٧٥٨)	(٧٥٨)
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه، في بداية الفترة	١٤,٣١٠	١٤,٣١٠	١٥,٩٥١	١٥,٩٥١	١٥,٩٥١	١٤,٣١٠	١٤,٣١٠	١٤,٣١٠
مستحق من / (الى) عمليات التأمين	٤٧,٦٣٦	٤٧,٦٣٦	--	٤٧,٦٣٦	٤٧,٦٣٦	٤٧,٦٣٦	٤٧,٦٣٦	٤٧,٦٣٦
مجموع النقد وما في حكمه	٦١,١٨٨	٦١,١٨٨	٣٣,١٣٥	٣٣,١٣٥	٣٣,١٣٥	٦١,١٨٨	٦١,١٨٨	٦١,١٨٨

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٦- أرقام المقارنة
بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة تم إعادة تبويبها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٣٩ هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٨ م.