

شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

لفترة الثلاثة والأثني عشر شهرًا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين  
لفترة الثلاثة والأثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين
٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين
٢٣-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات  
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الأولية و الدخل الشامل - عمليات التأمين والمساهمين لفترتي الثلاثة و الإثني عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - لعمليات التأمين و المساهمين لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها من (١) إلى (١٤) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نهدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

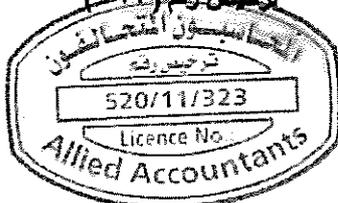
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه:

نلفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

PKF البسام و النمر  
المحاسبون المتحالفون  
صندوق بريد ٢٨٣٥٥  
الرياض ١١٤٣٧  
المملكة العربية السعودية

عبدالمحسن منير النمر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٩٩)



١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧  
٢٠ يناير ٢٠١٦ م

كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
ص.ب ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٢  
المملكة العربية السعودية

عبدالله حمد الفوزان  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٨)



شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(باليات السعوديه)	(باليات السعوديه)
	( غير مراجعة )	(مراجعة)
موجودات عمليات التأمين		
نقد وما في حكمه	٢٧,٠٧٠,٢٠٧	٦٠,٨٩١,٣٤٨
ودائع لأجل	١٤٩,٤٦٦,٠٨٩	٥٤,١٩٥,٨٥٩
إستثمارات	١,٩٢٣,٠٧٩ (١) ٦	١,٩٢٣,٠٧٩
أقساط وأرصدة تأمين مدينة	٨٥,٨١١,٦٤٩ ٨	٨٢,١٥٤,٧٨٤
مستحق من جهات ذات علاقة	٣,٤١٢,٢٩٧	٢,٠٥٢,٩١٤
مستحق من عمليات المساهمين	٥١,٦٣٣,٣٨٣	٧٧,٥٧٧,٤٩٠
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	٥٦,٧٨٣,٢٥١	٧٠,٠٠٤,٨٨٤
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	١٥٧,١٢٥,٥٨٠	٣٩٥,٣٦٢,٩٨٨
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	٥,٠٠٢,٨٧١	٦,١٣٦,١٦٠
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٢,٣١٦,٤٢٨	٧,٩٧٨,٤٠٠
ممتلكات ومعدات- صافي	٢٠٦,٥٢٧	١,٢٥٩,٠٨٢
مجموع موجودات عمليات التأمين	٥٤١,٢٥١,٣٦١	٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨
موجودات المساهمين		
نقد وما في حكمه	٢,٧٠٩,٢٢٤	١٢,٤٧٦,٥٧٥
ودائع لأجل	٢٣٠,٥٤٣,٧٧٥	١٠٠,٢٢٠,٠٧٥
إستثمارات	٨٩,٥٨٦,٩٧٣ (ب) ٦	٤٠,٦٢٤,١٢٣
موجودات أخرى	١,٩٤٩,٤٢٥	٤٢٤,٢٧١
وديعة نظامية	٤٠,٩٦٦,٥٤٧ ٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع موجودات المساهمين	٣٦٥,٧٥٥,٩٤٤	١٧٣,٧٤٥,٠٤٤
مجموع الموجودات	٩٠٧,٠٠٧,٣٠٥	٩٣٣,٢٨٢,٠٣٢

*Paul A. Sloan*

*Khalid Al-Mutairi*

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

## شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاحات
(مراجعة)	( غير مراجعة )	
(بالريالات السعودية)		
		مطلوبات عمليات التأمين
٤٧١,٩٤٧,٥٥٤	٢٦٠,١٥٤,٢٢٦	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٥١,١٦١,٣٥١	١٥٨,٣٨٩,٠٠٠	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٠٦٠,٣٠١	٣,٧٤٢,٩٤٥	ذمم معيدي التأمين دائنة
٧٦,٩٠٠,٣٠٩	٦٩,٩٨٠,٧٦٥	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢,٩٨٧,٩٣٨	٣,٤٨٦,٦٨٤	المستحق إلى جهات ذات علاقة
٣٠,٢٧٨,٨٣٠	٢٥,٩٤٢,١٩٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤٨٨,٠٠١	٣,٣٧٠,٦٧٩	توزيعات فائض مستحقة
١٠,٦٥٤,٨٧٨	٧,٠٣٣,٣٨٥	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٩,٠٥٧,٨٢٦	٩,١٥١,٤٧٨	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨</u>	<u>٥٤١,٢٥١,٣٦١</u>	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٧٧,٥٧٧,٤٩٠	٥١,٦٣٣,٣٨٣	المستحق لعمليات التأمين
١,٠٥٨,٣٥٤	١,٠٦١,٠٢٧	المستحق لجهة ذات علاقة
١٢,٢٩٩,٦٩١	٢٠,٥٩٦,٤٤٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٩٠,٩٣٥,٥٣٥</u>	<u>٧٣,٢٩٠,٨٥٠</u>	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ رأس المال
(٣٨٤,٩٨٢)	(١,٢٨٥,٨٦١)	خسارة غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(١١٦,٨٠٥,٥٠٩)	(١٠٦,٢٤٩,٠٤٥)	خسائر متراكمة
<u>٨٢,٨٠٩,٥٠٩</u>	<u>٢٩٢,٤٦٥,٠٩٤</u>	مجموع حقوق المساهمين
١٧٣,٧٤٥,٠٤٤	٣٦٥,٧٥٥,٩٤٤	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٩٣٣,٢٨٢,٠٣٢</u>	<u>٩٠٧,٠٠٧,٣٠٥</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

Sach A. Han

Khalid Al-Mutairi

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين ( غير مراجعة )

لفترة الأثني عشر شهراً المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٣٢٥,١٩٨,٨٨٦	٤٠٢,٠٣١,٧٦٦	٩٠,٤٥٢,٤٠٥	٨٩,٤٥٩,٧٧٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٥١,٩٠٧,٨٠٢)	(١٣٦,٨٦٧,٢١١)	(٣٨,٨٧٤,٥٥٢)	(٢٧,١١٧,٠٤٩)	يقصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
(١١,٥٤٦,١٦٨)	(٩,٨٦٥,٤٩٣)	--	٨٠٦,٥٠٧	فائض خسارة أقساط التأمين
١٧١,٧٤٤,٩١٦	٢٥٥,٢٩٩,٠٦٢	٥١,٥٧٨,٨٥٢	٦٣,١٤٩,٢٢٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١١,٥٣٠,٢٨٤)	(٢٠,٤٤٩,٢٨٢)	(٩,٥٧٦,٣٨١)	٦,٧٤١,٦٢٢	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، صافي
١٦٠,٢١٤,٦٣٢	٢٣٤,٨٤٩,٧٨٠	٤٢,٠٠٢,٤٧٢	٦٩,٨٩٠,٨٥٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣١٢,٢٧٨,٨٥٢)	(٤٤٩,٥٩٠,١٤٠)	(٥٨,٠١٧,٧٩٢)	(٣٣٢,٩٤١,٨٤٦)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٨٠,٩١١,١٤٩	٣٣٦,٠١٩,٩٣٧	٢٨,١٦٤,٨٥١	٢٩٢,٩٥٢,٠٩١	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٩,٤٤٨,١٨١)	(٢٦,٤٤٤,٠٨٠)	٦١٨,٤٩٩	(٩,٣٢٢,٠٩٣)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(١٤٠,٨١٥,٨٨٥)	(١٤٠,٠١٤,٢٨٣)	(٢٩,٢٣٤,٤٤٣)	(٤٩,٣١١,٨٤٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٥,١٩٥,٧٢٠)	(٢٤,١٩٩,٥٤٠)	(٣,١١١,٩٨١)	(٧,٨٧٢,٩٩١)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٢٤,٦٢٥,٩٥٧	٢٣,٢٢٢,٤١١	٥,٦٥٢,٩٠٩	٨,٩٨٦,٨٤٣	عمولات إعادة تأمين
(١,٧٠١,٨٩١)	(٢٠,٠٤٩,٠٠٠)	(٤٧٤,٢٨١)	(٤٥٥,٥١٢)	مصاريف إكتتاب أخرى
٢٧,١٢٧,٠٩٢	٩١,٨٠٩,٣٦٨	١٤,٨٣٥,٦٧٦	٢١,٢٣٧,٣٤٢	صافي فائض الإكتتاب
(٥٥,٩٢٩,١٦١)	(٦٣,٦٥٧,٤٩٥)	(١٢,٢٢٦,١٠٠)	(١٧,٤٨٥,٨٣٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٥٥١,٢٠٠	٤٤٨,٥٧٥	١٠٧,٠٩٠	١٨٧,٦٤٦	إيراد استثمار
(٥,٩٧٨)	٢٢٦,٣٣٧	(٢٢,٩٣٠)	٥,١٣٦	إيرادات / ( مصاريف ) أخرى
(٢٨,٢٥٦,٨٤٦)	٢٨,٨٢٦,٧٨٥	١,٦٩٢,٧٢٦	٣,٩٤٤,٢٨٥	فائض / (عجز) عمليات التأمين
				حصة المساهمين من (فائض) / عجز عمليات التأمين
٢٨,٢٥٦,٨٤٦	(٢٥,٩٤٤,١٠٧)	(١,٥٢٤,٣٦٢)	(٣,٥٤٩,٨٥٧)	التأمين
--	٢,٨٨٢,٦٧٨	١٦٩,٣٧٤	٣٩٤,٤٢٨	صافي الفائض في نهاية الفترة

*Sach A. Alwan*

*Khalid Alami*

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الأثني عشر شهراً المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)			
الإيرادات					
حصة المساهمين من فائض / (عجز)					
(٢٨,٢٥٦,٨٤٦)	٢٥,٩٤٤,١٠٧	١,٥٢٤,٣٦٢	٣,٥٤٩,٨٥٧	٢	عمليات التأمين
١,٥٥٥,٩٧٢	٣,١٠٤,٢٤٢	٣٥٧,٨١٢	١,٠٢٩,٦٣٣		إيراد إستثمارات
(٢٦,٧٠٠,٨٧٤)	٢٩,٠٤٨,٣٤٩	١,٨٨٢,١٧٤	٤,٥٧٩,٤٩٠		
مصاريف ادارية وعمومية					
(١,٤٠٩,٩١٧)	(١,٧٧٢,٣٥٢)	(٣٥٩,٦٧٤)	(٣٨٠,٦٥٢)		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٢٨,١١٠,٧٩١)	٢٧,٢٧٥,٩٩٧	١,٥٢٢,٥٠٠	٤,١٩٨,٨٣٨		
إيرادات شاملة أخرى					
(٥٩٣,٦٧١)	(٩٠٠,٨٧٩)	(٦٥٢,١٢٠)	(٦٨٤,٠٦٤)	٧	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(٢٨,٧٠٤,٤٦٢)	٢٦,٣٧٥,١١٨	٨٧٠,٣٨٠	٣,٥١٤,٧٧٤		مجموع الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,٧٧)	٠,٦٩	٠,٠٤	٠,١٠	١٠	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة المعدلة.
٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٤٢,٨٥٧	٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - المعدلة

*Sach A. Houn*

*Khalid Al-Mutairi*

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	خسائر متراكمة	الخسارة / ربح غير محقة من إستثمارات متاحة		رأس المال	إيضاح
		للبيع	بالريالات السعودية )		
١١٣,١٠٦,٩٠٤	(٨٧,١٠١,٧٨٥)	٢٠٨,٦٨٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
(٢٨,١١٠,٧٩١)	(٢٨,١١٠,٧٩١)	--	--		صافي الخسارة للفترة إيرادات شاملة أخرى:
(٥٩٣,٦٧١)	--	(٥٩٣,٦٧١)	--		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٢٨,٧٠٤,٤٦٢)	(٢٨,١١٠,٧٩١)	(٥٩٣,٦٧١)	--		إجمالي خسائر الشامل
(١,٥٩٢,٩٣٣)	(١,٥٩٢,٩٣٣)	--	--		زكاة وضريبة الدخل
٨٢,٨٠٩,٥٠٩	(١١٦,٨٠٥,٥٠٩)	(٣٨٤,٩٨٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٨٢,٨٠٩,٥٠٩	(١١٦,٨٠٥,٥٠٩)	(٣٨٤,٩٨٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
٢٧,٢٧٥,٩٩٧	٢٧,٢٧٥,٩٩٧	--	--		صافي الدخل للفترة إيرادات شاملة أخرى:
(٩٠٠,٨٧٩)	--	(٩٠٠,٨٧٩)	--		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
٢٦,٣٧٥,١١٨	٢٧,٢٧٥,٩٩٧	(٩٠٠,٨٧٩)	--		إجمالي الخسائر الشاملة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	إصدار أسهم
(٩,١٤٤,٦٤٣)	(٩,١٤٤,٦٤٣)	--	--	١١	تكلفة إصدار أسهم
(٧,٥٧٤,٨٩٠)	(٧,٥٧٤,٨٩٠)	--	--		زكاة وضريبة الدخل
٢٩٢,٤٦٥,٠٩٤	(١٠٦,٢٤٩,٠٤٥)	(١,٢٨٥,٨٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

*Sach A. Houn*

*Abdulrahman*

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)

لفترة الأثني عشر شهراً المنتهية		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
		الأنشطة التشغيلية
	٢,٨٨٢,٦٧٨	فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٧٢٥,٤٧٤	١,١٣٧,٧٦٢	إستهلاك
٢,٠٢٧,٧٦٨	١,٨٧٨,٧٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٨,٩٨٥	٣,١٥٤,٧٨٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٨٢,٢٢٧	٩,٠٥٤,٠١٣	التدفقات النقدية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٣١٠,٥٨٩)	(٦,٨١١,٦٥٢)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٧٩٥,٩٧٦)	(١,٣٥٩,٣٨٣)	مستحق من جهات ذات علاقة
(٢٨,٢٥٦,٨٤٦)	٢٥,٩٤٤,١٠٧	مستحق من عمليات المساهمين
٢٠١,٠٠٣,٩٤٢	٢٣٨,٢٣٧,٤٠٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢,٩٧٤,٧٠٦)	٥,٦٦١,٩٧٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٨٨٣,٠٨٤)	١٣,٢٢١,٦٣٣	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١٠٨,٣٥٢)	(١١,١٣٠,٥٩٥)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(١٩١,٥٥٥,٧٦١)	(٢١١,٧٩٣,٣٢٨)	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٢,٤١٣,٣٦٨	٧,٢٢٧,٦٤٩	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٢٩١,٠٢٠	(٢,٣١٧,٣٥٦)	ذمم معيدي التأمين دائنة
٩٨٧,٨٠٠	(٦,٩١٩,٥٤٤)	أرصدة معيدي التأمين الدائنة
(١٦٦,٠٢٧)	٤٩٨,٧٤٦	مستحق لجهات ذات علاقة
٢,٥٠٣,٢٠٦	(٤,٣٣٦,٦٣١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧٧٤,٤٦٧	٨,١٤٢,٣٩١	إيراد عملات معيدي التأمين غير مكتسبة
(٥,٩٩٥,١٠٠)	٦٣,٣١٩,٤٣٠	النقد من / (المستخدم في) العمليات
(٢,١٦٥,٣١٧)	(١,٧٨٥,١٣٤)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٨,١٦٠,٤١٧)	٦١,٥٣٤,٢٩٦	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٢٩,١٠٠)	(٨٥,٢٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩,٧١٨,٥٩١	(٩٥,٢٧٠,٢٣٠)	ودائع لأجل
٢٨,٥٨٩,٤٩١	(٩٥,٣٥٥,٤٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٤٢٩,٠٧٤	(٣٣,٨٢١,١٤١)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٠,٤٦٢,٢٧٤	٦٠,٨٩١,٣٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠,٨٩١,٣٤٨	٢٧,٠٧٠,٢٠٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

Jadh A. Alwan

Khalid Alwan

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الأثنى عشر شهراً المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
( بالريالات السعودية )		
		العمليات التشغيلية
(٢٨,١١٠,٧٩١)	٢٧,٢٧٥,٩٩٧	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		التدفقات النقدية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٦٤	(١,٥٢٥,١٥٤)	موجودات أخرى
٢٨,٢٥٦,٨٤٦	(٢٥,٩٤٤,١٠٧)	المستحق لعمليات التأمين
--	٢,٦٧٣	المستحق لجهات ذات علاقة
٧٧٧,١٠٦	٧٢١,٨٥٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
--	(٢٠,٩٦٦,٥٤٧)	وديعة نظامية
٩٢٢,٧٢٥	(٢٠,٤٣٥,٢٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من العمليات التشغيلية
		العمليات الإستثمارية
١٥,٤٠٧,١٢٧	(١٣٠,٣٢٣,٧٠٠)	ودائع لأجل
(١٣,٨١٣,١٦٩)	(٤٩,٨٦٣,٧٢٩)	إستثمارات
١,٥٩٣,٩٥٨	(١٨٠,١٨٧,٤٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من العمليات الإستثمارية
		العمليات التمويلية
--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ متحصلات إصدار أسهم
--	(٩,١٤٤,٦٤٣)	١١ تكاليف إصدار أسهم
--	١٩٠,٨٥٥,٣٥٧	صافي النقد من العمليات التمويلية
٢,٥١٧,٦٨٣	(٩,٧٦٧,٣٥١)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٩,٩٥٨,٨٩٢	١٢,٤٧٦,٥٧٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٢,٧٠٩,٢٢٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
(٥٩٣,٦٧١)	(٩٠٠,٨٧٩)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

*Sade A. Alwan*

*Abdulrahman Alwan*

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

١ - التنظيم والعمليات

شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩) تحت رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨. يقع المركز الرئيسي للشركة المسجل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٧٨٣١ و فرع جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨ و الخبر بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٢٩٣٩.

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

عنوان الشركة المسجل هو طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز، بناية هوم سنتر، ص.ب. ٦٣٩٣ الرياض ١١٤٢، المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

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

قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للثلاث والإثنى عشر أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

ترى إدارة الشركة، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات، بما في ذلك التعديلات العادية المتكررة، الضرورية لعرض نتائج العمليات للفترة الأولية بعدل. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم مع عرضها للفترة الحالية، قد لا تكون النتائج المرحلية مؤشراً للنتائج السنوية للشركة.

٣- المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

دورات التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ و ٢٠١١-٢٠١٣

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

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

إضافة على المعايير أعلاه، نوضح أدناه بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتمز الشركة إتباع هذه المعايير (في حالة إنطباقها على الشركة) عند سريان مفعولها. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتعين على الشركة الالتزام بها في تواريخ مستقبلية.

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

يعكس المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) الصادر، المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية بشأن استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية المحددة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩). وقد سرى مفعول المعيار، في الأصل، على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، لكن التعديلات على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) وتاريخ السريان الإلزامي المتعلق بالمعيار المذكور، والاقصاحات الانتقالية الصادرة خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ إنتقلت إلى تاريخ السريان الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٥، ومع ذلك فإنه في تاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية ٩ الأدوات المالية (حسابات تغطية المخاطر وتعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ٩) تعديل معيار التقارير المالية الدولية ٩ لتتضمن بعض الحسابات العامة الوقائية. في اجتماعه في فبراير عام ٢٠١٤، قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية ٩ مبدئياً أن تكون سارية المفعول إلزامياً لسنوات التي تنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، يدرس مجلس معايير المحاسبة الدولية تأجيل تاريخ سريان مفعول المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للجهات التي تقوم بإصدار العقود في نطاق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٤) حتى يتم تطبيق المعيار الجديد لعقود التأمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

دورات التحسينات السنوية لمعايير الدولية للتقارير المالية للأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤.  
دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تطبق للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

مبادرة الإفصاح (تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١))  
تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لمعالجة المعوقات المدركة لمعدي التقارير المالية أثناء إبداء رأيهم لعرض التقارير المالية. تطبق للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

٤- الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد  
يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة عمل اجتهادات وتقديرات وافتراضات من قبل الإدارة والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والايردادات والمصاريف المسجلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.  
إن أحكام الإدارة الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المعاد إصدارها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
(باليارات السعودية)	(باليارات السعودية)	(باليارات السعودية)	(باليارات السعودية)	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
--	٢٦,٢٤٨	--	٣٨,١٥٧	نقد بالصندوق
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٦٠,٨٦٥,١٠٠	٢,٧٠٩,٢٢٤	١٠,٥٣٢,٠٥٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
--	--	--	١٦,٥٠٠,٠٠٠	*نقد لدى البنوك - ودائع بالأجل
١٢,٤٧٦,٥٧٥	٦٠,٨٩١,٣٤٨	٢,٧٠٩,٢٢٤	٢٧,٠٧٠,٢٠٧	

\*تم إيداع الودائع بالأجل في البنوك المحلية بتاريخ إستحقاق أقل من ثلاث أشهر من تاريخ الأقتناء الأصلي و يكتسب إيراد العمولة الخاصة بمتوسط معدل ١,٢٧% سنوياً.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦- إستثمارات

( أ ) عمليات التأمين - إستثمارات متاحة للبيع

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة في رأس مال شركة نجم للخدمات التأمينية. تم اثبات هذا الإستثمار بالتكلفة حيث ترى إدارة الشركة أن القيمة السوقية العادلة لهذا الاستثمار لا تختلف جوهرياً مع قيمتها الدفترية.

( ب ) عمليات المساهمين - إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
٤,٣٥٠,٦٧٤	٤,٣٠٨,٠٥٩	٤,١٥٧,٦٢٤	٤,١٥٨,٠٥٠	سندات
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٨٥٣,٧٢١	٣٣,٨٧٨,٢٥٠	٣٤,٥٠٧,٩٧٨	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة
--	--	١٣,٥٧٣,٥٧٥	١٣,٧٩٩,٨٧٣	سابك كابيتال
--	--	١٥,٣١١,٤٠٠	١٥,٦٨٤,٦٦٠	بنك قطر الوطني
				بنك أبو ظبي التجاري
				صكوك
١٨,٩٢٣,٤٣٦	١٨,٨٧٠,٨٢٦	١٨,٨٣٤,٣٧٤	١٨,٨١٨,٩٦٦	الشركة السعودية للكهرباء
٣,٨٥٠,٠١٣	٣,٩٧٦,٤٩٩	٣,٨٣١,٧٥٠	٣,٩٠٣,٣٠٧	البنك الاسلامي الإماراتي
٤٠,٦٢٤,١٢٣	٤١,٠٠٩,١٠٥	٨٩,٥٨٦,٩٧٣	٩٠,٨٧٢,٨٣٤	

يتراوح إيراد العمولة بين ٢٪ إلى ٣٪ سنويا (عام ٢٠١٤ : ١,٩٪ إلى ٢,٨٪ سنويا) بالنسبة للسندات و ٢,٤٪ بالنسبة للصكوك سنويا (عام ٢٠١٤ : ٢,٤٪ سنويا).

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الأساسي (أو السوق الأكثر فائدة) في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية بغض النظر عن ما إذا كانت هذه القيمة قابلة للملاحظة مباشرة أو مقدرة باستخدام طريقة تقييم أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية الموجزة. تستند القيمة العادلة المقدرة للأدوات المالية إلى أسعار سوق المال المتداولة ، عند توفرها. تم الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات أدناه.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مستويات ومحددات القيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات التالية عند تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها :

- المستوى ١: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لنفس الأداة (بدون تعديل أو إعادة تسعير).
- المستوى ٢: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.
- المستوى ٣: طرق تقييم لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.

المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٤,١٥٧,٦٢٤	--	--	٤,١٥٧,٦٢٤	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة
٣٣,٨٧٨,٢٥٠	--	--	٣٣,٨٧٨,٢٥٠	سابك كابيتال
١٣,٥٧٣,٥٧٥	--	--	١٣,٥٧٣,٥٧٥	بنك قطر الوطني
١٥,٣١١,٤٠٠	--	--	١٥,٣١١,٤٠٠	بنك أبو ظبي التجاري
١٨,٨٣٤,٣٧٤	--	--	١٨,٨٣٤,٣٧٤	الشركة السعودية للكهرباء (صكوك)
٣,٨٣١,٧٥٠	--	--	٣,٨٣١,٧٥٠	البنك الاسلامي الإماراتي (صكوك)
٨٩,٥٨٦,٩٧٣	--	--	٨٩,٥٨٦,٩٧٣	

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

الأوراق المالية غير المدرجة في البورصة بلغت ١,٩٢ مليون ريال سعودي (١,٩٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). تمت بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو غيرها لقياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كان قد حدثت تحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية. خلال فترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، وكذلك لم يحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة. بلغ صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع مبلغ ٩٠٠,٨٧٩ ريال سعودي (٥٩٣,٦٧١ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) وتم ادراجه في قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين .

جودة الائتمان لمحفظة الإستثمارات هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بالريالات السعودية)	
٦٦,٩٢٠,٨٤٩	A إلى A +
١٨,٨٣٤,٣٧٤	AA
٣,٨٣١,٧٥٠	BBB
٨٩,٥٨٦,٩٧٣	

٨- أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٥,٧٢٤,٧٠١	٥٠,٩٧٨,٥٤٧
٢١,٩٨٣,١٤٨	٤٢,٤٠٨,٢٥٥
٢٧,٣٠١,١٠٠	٧,٥٤٥,٦١١
٩٥,٠٠٨,٩٤٩	١٠٠,٩٣٢,٤١٣
(١٢,٨٥٤,١٦٥)	(١٥,١٢٠,٧٦٤)
٨٢,١٥٤,٧٨٤	٨٥,٨١١,٦٤٩

أقساط تأمين مدينة  
مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين  
مستحق من جهات ذات علاقة

ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨- أقساط وأرصدة تأمين مدينة- صافي(تتمة)

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٦٨ مليون ريال سعودي (١,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) مقابل المستحق من جهات ذات علاقة. إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(بالريالات السعودية)		
(مراجعة)	( غير مراجعة )	
١٢,٥٢٥,١٨٠	١٢,٨٥٤,١٦٥	الرصيد كما في ١ يناير
---	(٨٨٨,١٨٨)	المستبعد خلال السنة
٣٢٨,٩٨٥	٣,١٥٤,٧٨٧	المحمل خلال السنة
١٢,٨٥٤,١٦٥	١٥,١٢٠,٧٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩- وديعة نظامية

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

كنتيجة لزيادة في رأس المال، فإن الوديعة النظامية للشركة إرتفعت خلال الفترة لتصل إلى ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٠ مليون ريال سعودي). تم إستمرار استثمار الوديعة النظامية الأولية مع أحد البنوك المحلية التي وافقت عليها مؤسسة النقد العربي السعودي. قامت الشركة بإيداع إضافي ٢٠ مليون ريال سعودي في مؤسسة مالية محددة من مؤسسة النقد العربي السعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت العمولة المستلمة على الوديعة النظامية ٩٦٦,٥٤٧ ريال سعودي وتم إيداعها في حساب بنكي مستقل وفقا لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		(بالريالات السعودية)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٩,٧٤٢,٨٥٧	إصدار حقوق الأولوية المعدلة/ عناصر العلاوة
٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٤٢,٨٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترات السابقة باستخدام عامل تعديل قدره ١,٨٢ وهي نسبة الحقوق السابقة ٥٦,٢٦ ريال سعودي وسعر الإغلاق لكل سهم وقدره ١٠٢,٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٥، في آخر يوم تم فيه تداول أسهم الشركة قبل إصدار حقوق الأولوية.

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

لفترة إثني عشر شهراً المنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	لفترة إثني عشر شهراً المنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		(بالريالات السعودية)
(٢٨,١١٠,٧٩١)	٢٧,٢٧٥,٩٩٧	صافي دخل / (خسارة) الفترة
٣٦,٤٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٤٢,٨٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٧٧)	٠,٦٩	ربح / (خسارة) السهم الأساسية و المخفضة (معدلة)

## ١١- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة ٤٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٤: ٢٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم). تكبدت الشركة تكاليف إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ٩,١٤ مليون ريال وتم تحميل تكلفتها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١- رأس المال (تتمة)

تم إستكمال الأمور النظامية بخصوص إصدار الحقوق و قامت الشركة وبنجاح بجمع رأس مال إضافي قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي في فبراير ٢٠١٥.

١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

مبلغ المعاملات للإثنى عشر شهراً				طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		المنتهاية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(باليارات السعودية)	(باليارات السعودية)	(باليارات السعودية)	(باليارات السعودية)		
٢٧,٣٠١,١٠٠	٧,٥٤٥,٦١٠	١٢٥,٠٧٣,٧٢٧	١٣٦,٨٢٧,٨٠٦	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/
--	--	٩٢,٦٩٩,٠٨٦	٦٢,٤٢٢,١٧١	إجمالي المطالبات المدفوعة	شركات تحت
--	--	٥٤,٢٠٣,١٤١	٣٩,٥٥٣,٧٥٢	اقساط معيدي التأمين المسندة	إدارة مشتركة
--	--	٣١,٩٤٧,٠٨٧	٧٦,٢٥١,٣٨٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
--	--	١١,٨٤٢,٢١٩	١١,١٩٥,٦٢٨	إيراد عملات إعادة التأمين	
(١٣,٩٥٨,٧٦٠)	(٨,٣٤٤,٢٣٦)	٤,٧٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	أتعاب خدمات خارجية	
(١٤٢,٩٧٥)	(١٧٣,٠٧٥)	٣٠,١٠٠	٣٠,١٠٠	أتعاب العلامة التجارية	
(٩٠,٨٣٥,٥٨٢)	--	--	--	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
(٢٤,١٢٠,٥٩٤)	(٢٨,٥٣٤,٤٢١)	--	--	إجمالي مطالبات تحت التسوية	
(٤٨٩,٧٠٥)	(٤٩٧,٢٠٥)	٤٦٥,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات	مجلس الإدارة
				مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة التابعة	شركات
٢,٠٥٢,٩١٤	٣,٤١٢,٢٩٨	٣٨٩,٥٤٥	٣,٦٦٣,٣٩٧	وعقود إعادة تأمين	مجموعة
(٤,٠٤٦,٢٩٢)	٣,٤٦٨,٦٨٤	(٥٠٢,٩٩٦)	(٢,٨١٠,٤٣٣)	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة من	أر أس أي
				الشركة التابعة	

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة- (تتمة)

مكافآت كبار موظفي الإدارة

وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في	لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريالات السعودية)		
٦,٢٨٨,٩٥٩	٦,٠٣٤,٣٩٢	مزايا قصيرة الأجل
٢٠٤,٨٧٧	٢١٠,٢١٩	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٤٩٣,٨٣٦	٦,٢٤٤,٦١١	

١٣- المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه :

لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية، والإيرادات الأخرى.

لا تشمل موجودات القطاعات (فيما يتعلق بعمليات التأمين) الممتلكات والمعدات، والمطلوب من عمليات المساهمين، والنقد وما في حكمه، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، وصافي أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدبنة. وبناءً عليه تم إدراجها ضمن الموجودات غير المصنفة و يتم تقديمها وإدارتها بواسطة متخذ القرار التشغيلي الرئيسي على أساس مركزي.

لا تشمل مطلوبات القطاعات (فيما يتعلق بعمليات التأمين) مكافأة نهاية الخدمة، وأرصدة معيدي التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. وبناءً عليه تم إدراجها ضمن المطلوبات غير المصنفة ويتم تقديمها وإدارتها بواسطة متخذ القرار التشغيلي الرئيسي على أساس مركزي.

ان جميع موجودات الشركة وأنشطاتها الرئيسية، باستثناء بعض أرصدة معيدي التأمين، تقع في المملكة العربية السعودية.

إن عمليات المساهمين هو قطاع غير تشغيلي. يتم توزيع بعض المصروفات التشغيلية المباشرة، النفقات العامة الأخرى، العجز أو الفائض من عمليات التأمين لهذا القطاع على أساس مناسب.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

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

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
(بالريالات السعودية)							
٨٩,٤٥٩,٧٧٠	٩,٨٩٢,٥٦٦	٩,٨٨٥,٩٠١	٧٥٩,٩٩٣	٢,٠٨٣,٩٦٩	٢٤,٤٣٨,٧٥٥	٤١,٣٩٨,٥٨٦	عمليات التأمين
(٢٧,١١٧,٠٤٩)	(١,٧٦٧,٩٨٣)	(٥,٢٣٤,٨٤٨)	(٤٧٧,٩٩٥)	(٢,٥٤٢,٠٧٥)	-	(١٧,٠٩٤,١٤٨)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٨٠٦,٥٠٧	(١,١٠٧)	٢٧٥,٢٩٨	(٤٩٢)	٦٠٠,٣٦٠	(٣٨٧,١٠٨)	٣١٩,٥٥٦	أقساط إعادة التأمين المسندة
٦٣,١٤٩,٢٢٨	٨,١٢٣,٤٧٦	٤,٩٢٦,٣٥١	٢٨١,٥٠٦	١,١٤٢,٢٥٤	٢٤,٠٥١,٦٤٧	٢٤,٦٢٣,٩٩٤	فائض خسارة أقساط التأمين
٦,٧٤١,٦٢٢	(٢,٢٨١,٨٤٣)	٢٧٤,٩٧٢	(٨,٥٣٢)	٤٧١,٤٥٠	٢٠,٣١٠,١٢٩	(١٢,٠٢٤,٥٥٤)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦٩,٨٩٠,٨٥٠	٥,٨٤١,٦٣٣	٥,٢٠١,٣٢٣	٢٧٢,٩٧٤	١,٦١٣,٧٠٤	٤٤,٣٦١,٧٧٦	١٢,٥٩٩,٤٤٠	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ،
(٣٣٢,٩٤١,٨٤٦)	(٦,٠١٩,١١٦)	(٤٠٣,٩٩٦)	(١,٥٤١,٩٨٥)	(١,٩٧٢,٩٨٠)	(٢٦,٣٢١,٧٣٦)	(٢٩٦,٦٨٢,٠٣٣)	الصافي
٢٩٢,٩٥٢,٠٩١	٤,٤٠٨,٧٨٦	١٥٠,٠٩٩	١,٠٦١,٩٨٩	١,٦٨١,٦٧٤	-	٢٨٥,٦٤٩,٥٤٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٩,٣٢٢,٠٩٣)	٧٦٦,٣٩٥	(٢,٢٢١,٥٧٧)	٢٧,٩٩٩	(٢,٩٥٠,٠٧٤)	(٥,٢٦٧,٧٤٧)	٣٢٢,٩١١	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٩,٣١١,٨٤٨)	(٨٤٣,٩٣٥)	(٢,٤٧٥,٤٧٤)	(٤٥١,٩٩٧)	(٣,٢٤١,٣٨٠)	(٣١,٥٨٩,٤٨٣)	(١٠,٧٠٩,٥٧٩)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات
(٧,٨٧٢,٩٩١)	(١,١٧٩,٣٤٣)	(٥٧٥,٩٩٤)	(٣,٦٨٩)	(٢,٢٢٠,٤٧٩)	(٢,٥٩٩,٤١٨)	(١,٢٩٤,٠٦٨)	المنفوعة
٨,٩٨٦,٨٤٣	٦٨٠,٩٧٨	١,٤٣٧,٢٥٢	(١٤٧,٦٩٢)	٤,٣٥١,٥١٨	-	٢,٦٦٤,٧٨٧	التغير في المطالبات تحت التسمية ، الصافي
٢١,٦٩٢,٨٥٤	٤,٤٩٩,٣٣٣	٣,٥٨٧,١٠٧	(٣٣٠,٤٠٤)	٥٠٣,٣٦٣	١٠,١٧٢,٨٧٥	٣,٢٦٠,٥٨٠	صافي المطالبات المكتتبة
(٤٥٥,٥١٢)							تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٢١,٢٣٧,٣٤٢							إيراد عمولات إعادة تأمين
(١٧,٤٨٥,٨٣٩)							مصاريف إكتتاب أخرى
١٨٧,٦٤٦							صافي فائض الإكتتاب
٥,١٣٦							مصاريف إدارية وعمومية
٣,٩٤٤,٢٨٥							إيراد استثمار
							إيرادات أخرى، صافي
							فائض عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

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

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
							(بالريالات السعودية)
٣٦,٠٢٤,٧٣٧	٢٨,٠٨٨,٩٧٦	٥,٨١٨,٩١٢	٢,٦٨٠,٩٧٣	٦,٨٧٨,٤٤٨	١٠,٩٦١,٣٥٩	٩٠,٤٥٣,٤٠٥	عمليات التأمين
(٢٣,٢٧٧,٩٢٢)	--	(٤,٩٨٧,٣٦٨)	(١,٤٦١,٩٨٥)	(٢,٨٥٧,٨٥١)	(٦,٢٨٩,٤٢٦)	(٣٨,٨٧٤,٥٥٢)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
							أقساط إعادة التأمين المسندة
١٢,٧٤٦,٨١٥	٢٨,٠٨٨,٩٧٦	٨٣١,٥٤٤	١,٢١٨,٩٨٨	٤,٠٢٠,٥٩٧	٤,٦٧١,٩٣٣	٥١,٥٧٨,٨٥٣	فائض خسارة أقساط التأمين
(٨,٧٦٩,٨٤٤)	١,٧٩٥,٢٠٠	(١٨٠,٧٦٠)	(٢٦٩,٨٥٢)	(١,٨٧١,٩٨٤)	(٢٧٩,١٤١)	(٩,٥٧٦,٣٨١)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
							التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
٣,٩٧٦,٩٧١	٢٩,٨٨٤,١٧٦	٦٥٠,٧٨٤	٩٤٩,١٣٦	٢,١٤٨,٦١٣	٤,٣٩٢,٧٩٢	٤٢,٠٠٢,٤٧٢	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٢,٩٩٢,٧٧٠)	(٢٦,٤١٢,٧٣٦)	(٢,٦٦٤,٩٧٤)	(٢,٠٤٦,٩٧٩)	(٢,٠٠٧,٩٨٠)	(١,٨٩٢,٣٥٤)	(٥٨,٠١٧,٧٩٣)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٣,٤٧٤,٩٦٨	--	١,٦١٠,٠٨٤	١,٢٢٥,٩٨٨	٧٦٨,٢٩٢	١,٠٨٥,٥١٩	٢٨,١٦٤,٨٥١	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٥٢١,١٣٧)	(٨٩٢,٩٩١)	٢,٠٠١,١٢٥	٣١٨,٩٩٧	١,٥٧٩,٠٨٥	(١,٨٦٦,٥٨٠)	٦١٨,٤٩٩	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(٣٨,٩٣٩)	(٢٧,٣٠٥,٧٢٧)	٩٤٦,٢٣٥	(٥٠١,٩٩٤)	٣٣٩,٣٩٧	(٢,٦٧٣,٤١٥)	(٢٩,٢٣٤,٤٤٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(٦٧٧,٥٩٠)	(١,١٩٣,٤٥٦)	(٣٨٧,٤٨١)	(٦٢,٣٦٩)	(٤٢١,٩٩٧)	(٣٦٩,٠٨٨)	(٣,١١١,٩٨١)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
٢,٧٠٥,٢٥٧	--	٤٠١,٠٥٧	--	١,١٩٧,٦٦٨	١,٣٤٩,٩٢٧	٥,٦٥٣,٩٠٩	إيراد عمولات إعادة تأمين
٥,٩٦٥,٦٩٩	١,٣٨٤,٩٩٣	١,٦١٠,٥٩٥	٣٨٤,٧٧٣	٣,٢٦٣,٦٨١	٢,٧٠٠,٢١٦	١٥,٣٠٩,٩٥٧	مصاريف إكتتاب أخرى
(٤٧٤,٢٨١)							فائض نتائج الإكتتاب
١٤,٨٣٥,٦٧٦							مصاريف إدارية وعمومية أخرى
(١٣,٢٢٦,١٠٠)							إيراد استثمار
١٠٧,٠٩٠							إيرادات أخرى
(٢٢,٩٣٠)							فائض عمليات التأمين
١,٦٩٣,٧٣٦							

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣- المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	المتكاثات	
							(بالريالات السعودية)
٤٠٢,٠٣١,٧٦٦	٤٤,٩٨٤,٣٣٧	٣٥,٥٩٢,٦٤٤	٥,٥٢١,٩٤٥	٢٠,٦٦٣,٧٩٣	١٦٦,٥٨٢,٣٣٤	١٢٨,٦٨٦,٧١٣	عمليات التأمين
(١٣٦,٨٦٧,٢١١)	(٢١,٤٥٧,٨٧٠)	(١٦,٥٩٠,٣٣٤)	(٣,١١٢,٩٦٩)	(١٧,٥٤٧,٩٢٥)	-	(٧٨,١٥٨,١١٣)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٩,٨٦٥,٤٩٣)	(٧٥٢,٩٧٩)	(٢,٠١٤,٧٤٠)	(٢٣١,٤٠٣)	(١,٣٥٥,٧٨٦)	(٢,١٥٠,٦٥٨)	(٣,٣٥٩,٩٢٧)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٢٥٥,٢٩٩,٠٦٢	٢٢,٧٧٣,٤٨٨	١٦,٩٨٧,٥٧٠	٢,١٧٧,٥٧٣	١,٧٦٠,٠٨٢	١٦٤,٤٣١,٦٧٦	٤٧,١٦٨,٦٧٣	فائض خسارة أقساط التأمين
(٢٠,٤٤٩,٢٨٢)	(١,٦١٥,١٨٢)	(٦٣١,٣٥٣)	١,٤٥٢,٦٧٣	٤٢,٢١٤	(٣,٠٩٢,٤٠٦)	(١٦,٦٠٥,٢٢٨)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢٣٤,٨٤٩,٧٨٠	٢١,١٥٨,٣٠٦	١٦,٣٥٦,٢١٧	٣,٦٣٠,٢٤٦	١,٨٠٢,٢٩٦	١٦١,٣٣٩,٢٧٠	٣٠,٥٦٣,٤٤٥	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ،
(٤٤٩,٥٩٠,١٤٠)	(١٤,٧٤٠,٤٨٨)	(٥,٦٣١,٩٤٤)	(٦,٤٤٥,٩٣٦)	(٦,٤٠٣,٩٣٦)	(٩٠,٥٧١,٠٩٤)	(٣٢٥,٧٩٦,٧٤٢)	الصافي
٣٣٦,٠١٩,٩٣٧	٩,٩٨٨,٣١٦	٣,٤٤٠,٦٦٦	٤,٠٨٣,٩٥٩	٥,٠٧٠,٩٤٠	-	٣١٣,٤٣٦,٠٥٦	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٦,٤٤٤,٠٨٠)	(٤٠٣,٤٥٧)	(٥,٧٠٨,٢٧٦)	٥٧٣,٠١٠	(٣,٠٤٩,٥٤٩)	(١٧,٦٧٣,٣٣٩)	(١٨٢,٤٦٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٤٠,٠١٤,٢٨٣)	(٥,١٥٥,٦٢٨)	(٧,٨٩٩,٥٥٥)	(١,٧٨٨,٩٦٧)	(٤,٣٨٢,٥٤٥)	(١٠٨,٢٤٤,٤٣٣)	(١٢,٥٤٣,١٥٥)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات
(٢٤,١٩٩,٥٤٠)	(٢,٨٥٢,٤٠٠)	(٢,١٤٨,٩٧٨)	(١١٢,٠٣٣)	(٣,٥٧٠,٠٥٠)	(٩,٥١٣,٢٣٩)	(٦,٠٠٢,٨٤٠)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
٢٣,٢٢٢,٤١١	٣,٧٣٧,٦٩٧	٤,٢٢٥,٩٨٢	(١٤٧,٦٩٢)	٧,٠٨٩,٨٥٥	-	٨,٣١٦,٥٦٩	صافي المطالبات المكتتبة
٩٣,٨٥٨,٣٦٨	١٦,٨٨٧,٩٧٥	١٠,٥٣٣,٦٦٦	١,٥٨١,٥٥٤	٩٣٩,٥٥٦	٤٣,٥٨١,٥٩٨	٢٠,٣٣٤,٠١٩	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
(٢,٠٤٩,٠٠٠)							إيراد عملات إعادة تأمين
٩١,٨٠٩,٣٦٨							مصاريف إكتتاب أخرى
(٦٣,٦٥٧,٤٩٥)							صافي فائض الإكتتاب
٤٤٨,٥٧٥							مصاريف إدارية وعمومية
٢٢٦,٣٣٧							إيراد استثمار
٢٨,٨٢٦,٧٨٥							إيرادات أخرى، صافي
							فائض عمليات التأمين

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣- المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع
(بالريالات السعودية)						
عمليات التأمين						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٠٧,٩٤٥,٠١٨	١٢٥,٦٨٣,٠٠٠	٢٤,٩٦٢,٧٢١	٧,٩٠٨,٩٢١	٢٧,٦١٤,٢٤١	٢٣٥,١٩٨,٨٨٦
أقساط إعادة التأمين المسندة	(٨٨,٣٢٨,٠٩٣)	—	(٢٢,٠٨٥,٣٩٧)	(٤,٣٨١,٩٥٦)	(٢٣,٢٥٠,٥١٥)	(١٥١,٩٠٧,٨٠٢)
زيادة خسارة أقساط التأمين	(٤,٥٩٩,١٩٨)	(٢,١٦٩,٦٦٠)	(١,٣٥٣,٩٤٩)	(٣,٤٤,٧١٢)	(٢,٢٤٧,٨٣٣)	(١١,٥٤٦,١٦٨)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	١٥,٠١٧,٧٢٧	١٢٣,٥١٣,٣٤٠	١,٥٢٣,٣٧٥	٣,١٨٢,٢٥٣	١١,٥٠٤,٥٦٧	١٧١,٧٤٤,٩١٦
التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي	(٨,٣٨٢,٩١٧)	(٤,١٦١,٩٥٩)	(١٧٨,٩٠٨)	١,٩٠٠,٩٨٢	٧٣,٣٤٦	(١١,٥٣٠,٢٨٤)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٦,٦٣٤,٨١٠	١١٩,٣٥١,٣٨١	١,٣٤٤,٤٦٧	٥,٠٨٣,٢٣٥	١٦,٢٢٢,٨٢٦	١٦٠,٢١٤,٦٣٢
إجمالي المطالبات المدفوعة	(١٦٧,٠٠٥,٣٣٠)	(١١٤,٣١٨,٨٥٧)	(٤,٧٤٧,٩٥٣)	(١٢,٤٧٣,٨٧٥)	(٩,٣٤٨,٣١٠)	(٣١٢,٢٧٨,٨٥٣)
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة	١٦٢,٤٤٦,٤٧٨	—	٣,٢٩٠,٢٦٧	٧,٤١٤,٩٢٦	٩٩٧,٦٦٣	١٨٠,٩١١,١٤٩
التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي	(٢,٦٩٦,٦٨١)	(٨,٠٤٦,٠٧٠)	(٣,٣٣٤,٤١٢)	(٧٠٠,٩٩٣)	(١,٠٦٨,٢٨٩)	(٩,٤٤٨,١٨١)
صافي المطالبات المتكبدة	(١,٨٦٢,١٧١)	(١٢٢,٣٦٤,٩٢٧)	١,٨٧٦,٧٢٦	(٥,٧٥٩,٩٤٢)	(٤,٤٥٥,١٥٤)	(١٤٠,٨١٥,٨٨٥)
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين	(٣,٨١٨,٠١١)	(٥,٥٠٣,٢١٥)	(٢,١٣٦,٩٧٣)	(٥٠٥,٨١٧)	(٢,٣٣٣,٩٧٧)	(١٥,١٩٥,٧٢٠)
إيراد عمولات إعادة تأمين	١٣,٦١٦,٨٨٧	—	٣,٨٢٧,٧٥٣	—	٤,١٤٩,٨٢١	٢٤,٦٢٥,٩٥٧
مصاريف إكتتاب أخرى	١٤,٥٧١,٥١٥	(٨,٥١٦,٧٦١)	٤,٩١١,٩٧٣	(١,١٨٢,٥٢٤)	٨,٩٣٨,٦٠٣	٢٨,٨٢٨,٩٨٤
صافي نتائج الإكتتاب	٢٧,١٢٧,٠٩٣	—	—	—	١٠,١٠٦,١٧٨	(١,٧٠١,٨٩١)
مصاريف إدارية وصومية أخرى	(٥٥,٩٢٩,١٦١)	—	—	—	—	٢٧,١٢٧,٠٩٣
إيراد استثمار	٥٥١,٢٠٠	—	—	—	—	(٥٥,٩٢٩,١٦١)
إيرادات أخرى، صافي	(٥,٩٧٨)	—	—	—	—	٥٥١,٢٠٠
عجز عمليات التأمين	(٢٨,٢٥٦,٨٤٦)	—	—	—	—	(٥,٩٧٨)

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع	أخرى	البحري	الصحي (بالريالات السعودية)	الهندسة	المركبات	الممتلكات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
							موجودات عمليات التأمين
٥٦,٧٨٣,٢٥١	٦,٧٠٤,٦٨٥	٥,٢٣٤,٨٤٨	١,٦٧٥,٦٥٠	٨,٥٨٤,٩١٤	٤٩٩,٩٩٥	٣٤,٠٨٣,١٥٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٥٧,١٢٥,٥٨٠	٢١,٧٠١,٤٤٦	١٥,٩٠٣,٥٤١	١,٢٧٩,٩٨٧	٢٤,٩٥٧,٠٨٢	٧,٨٨٠	٩٣,٢٧٥,٦٤٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥,٥٠٢,٨٧١	١٨١,٩٣٣	٥٣٠,٩٩٥	١٢,٢٥٩	٩٣٨,٩٩١	٢,٥٤٤,٣٨١	١,٢٩٤,٣١٢	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٣٢١,٨٣٩,٦٥٩							موجودات غير مصنفة
٥٤١,٢٥١,٣٦١							
							مطلوبات عمليات التأمين
٢٦٠,١٥٤,٢٢٦	٣٢,٦٥٩,٥٠٢	٢٨,٢٦٢,٧١٧	٢,٣٠٦,٩٧٧	٣١,٣٧٢,٦٨٦	٦٦,٠٦٣,٣٢٩	٩٩,٤٨٩,٠٠٥	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٥٨,٣٨٩,٠٠٠	١٥,٠٤٧,٤٣٣	٩,٨٨٥,٩٠١	٢,٣٠٣,٩٧٧	٩,٨٩٠,٩٠١	٥٩,٩٤٠,٤٠١	٦١,٣٢٠,٣٨٧	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٧,٠٣٣,٣٨٥	١,٥٨٤,٩٣٠	١,٢٠٥,٩٨٨	(٦,٥٢١)	١,٧٥٢,٩٨٢	--	٢,٤٩٦,٠٠٦	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١١٥,٦٧٤,٧٥٠							مطلوبات غير مصنفة
٥٤١,٢٥١,٣٦١							
المجموع	أخرى	البحري	الصحي (بالريالات السعودية)	الهندسة	المركبات	الممتلكات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
							موجودات عمليات التأمين
٧٠,٠٠٤,٨٨٤	١٠,٠٧٦,٠٩٥	٢,٨٥٧,٤٨٥	٢,٥٨٧,٩٧٤	١٣,٦٧٧,٧٣٨	--	٤٠,٨٠٥,٥٩٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٩٥,٣٦٢,٩٨٨	١٨,٤٣٨,٧٧٤	٨,٩١٤,٠١١	١,٨٩٣,٩٨١	١٠,٣٢٣,٨٤٢	٢١٤,٨٢٨	٣٥٥,٥٧٧,٥٥٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦,١٣٦,١٦٠	٣٨٧,٨٧٤	١٦٠,٩٩٨	٧٧,٢٩٢	٢,٠١١,٠٦٦	٢,٤٢٣,٧١٦	١,٠٧٥,٢١٤	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٨٨,٠٣٢,٩٥٦							موجودات غير مصنفة
٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨							
							مطلوبات عمليات التأمين
٤٧١,٩٤٧,٥٥٤	٢٨,٩٩٤,٠٣٤	١٥,٥٦٤,٨٤٤	٣,٤٩٣,٩٦٥	١٣,٦٨٩,٨٦٣	٤٨,٥٩٦,٤٦٤	٣٦١,٦٠٨,٣٨٤	إجمالي مطالبات تحت التسوية
١٥١,١٦١,٣٥١	١٦,٨٠٤,٣٤٣	٦,٨٧٧,٠٩٨	٤,٦٦٨,٩٥٣	١٥,٠٢٦,٠٣٤	٥٦,٣٤٧,٤٣٧	٥١,٤٣٧,٤٨٦	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
١٠,٦٥٤,٨٧٨	١,٨٢٥,٤٦٥	١,١٧٥,٩٨٨	--	٤,٠٩٠,٠٤١	--	٣,٥٦٣,٣٨٤	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٢٥,٧٧٣,٢٠٥							مطلوبات غير مصنفة
٧٥٩,٥٣٦,٩٨٨							

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٦ الموافق

٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ.