

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين  
لفترتي الثلاثة والإثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الدار لتدقيق الحسابات  
عبدالله البصري وشركاه

كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



موهبة النمو

جرانت ثورنتون

### تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة/ مساهمي الشركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، و القوائم الأولية للدخل الشامل لعمليات التأمين والمساهمين لفترة الثلاثة أشهر و الإثني عشر شهراً المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية و القوائم الأولية للتدفقات النقدية -عمليات التأمين والمساهمين لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية، والإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً الى فحصنا.

### نطاق الفحص

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

### الاستنتاج

استناداً الى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

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

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

عبدالله بن محمد البصري  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ١٧١

عبدالله بن حمد الفوزان  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٤٨

٢ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ  
١٨ فبراير ٢٠١٨ م



صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص لمراجعي 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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
٢٥,٣٩٢,١٤٤	١٥,٠١٠,١١٧	٥	نقد وما في حكمه
١٧٣,٩٨٠,٥٦٥	١٨١,٥٣٧,٢٠٨	٦	ودائع لأجل
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	٧ (أ)	إستثمارات
٦٤,٢١٧,٠٣١	٨١,١٨٤,٥٨٠	٩	أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة
٣,٧٣٨,٠٣٠	٣١,٠٦٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٣٣١,٢٠٦	---		مستحق من عمليات المساهمين
٦٥,١٧٧,٦٤٦	٤٩,١٣٩,٩٨٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٥٩,٩٣٢,٨٩٦	٦٦,٨٨٣,٣١٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤,١٤٥,٥٨٦	٣,٧٩١,٥٩٠		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢,٣٤١,٤٤٨	٢,٩٤٩,٧٥٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٥٩,٨٧٢	٦٨٥,٩٥٤		ممتلكات ومعدات
<b>٤١١,٣٣٩,٥٠٣</b>	<b>٤٠٣,١٣٦,٦٥٠</b>		<b>إجمالي موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٢٠٨,٩٤٨	١,٦٤١,١٨١	٥	نقد وما في حكمه
٢٥٣,٦٦٩,٠٧٠	٢٥٢,٥٦٧,٥١٤	٦	ودائع لأجل
٧٥,٨٧٧,٢٠٠	٧٥,٣٥٤,٨٣٠	٧ (ب)	إستثمارات
---	٢٩,٩٣٦,٣٦٤		مستحق من عمليات التأمين
١,٦٢٤,٠٦١	٢,٤٢٩,٩٥٤		موجودات أخرى
١,٢٤١,٩٠٢	٢,٢٠٣,٦٤٠	١٠	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	وديعة نظامية
<b>٣٧٢,٦٢١,١٨١</b>	<b>٤٠٤,١٣٣,٤٨٣</b>		<b>إجمالي موجودات المساهمين</b>
<b>٧٨٣,٩٦٠,٦٨٤</b>	<b>٨٠٧,٢٧٠,١٣٣</b>		<b>إجمالي موجودات عمليات التأمين والمساهمين</b>

*Fadi A. Hassan*

فادي أبو الحسن  
الرئيس المالي

*Khald Al-Qasbi*

خالد القاسبي  
الرئيس التنفيذي

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

قائمة المركز المالي الأولية (يتبع)  
كما في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (ريال سعودي) (غير مراجعة)	إيضاح
١٧٠,٧٠٣,٣٥١	١٦٥,٧٠٧,٧٣٣	مطلوبات عمليات التأمين
١٢٠,٠٠٨,٥١٤	١٠٠,١٠٣,٣٢٧	إجمالي مطالبات تحت التسوية
---	٢٩,٩٣٦,٣٦٤	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٩,٥٤٩,٢١٧	١٣,٠١٨,٨٣٧	المستحق لعمليات المساهمين
٥٤,٠١٩,١٠٥	٤٠,٧٢١,٠٤٧	ذمم دائنة
٨٥٤,٢٥٦	٦٥٠,٧٧٦	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٣١,٤٧١,٨٠٧	٢٩,٦٧١,٤٤٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦,٩٠٦,٩٥٣	٤,٤٦٤,٦٦٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٨٠٣,٠١٨	١٠,٩٢١,٧٢٦	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٤٠٣,٣٩٢,٨٥٢	٣٩٥,١٩٥,٩٢٢	إلتزامات منافع الموظفين
		إجمالي مطلوبات عمليات التأمين
٧,٩٤٦,٦٥١	٩,٦١٥,٧٥٦	فائض عمليات التأمين
---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	الفائض المتراكم
٤١١,٣٣٩,٥٠٣	٤٠٣,١٣٦,٦٥٠	أعادة قياس التزامات منافع الموظفين
		إجمالي مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
١٠,٣٣١,٢٠٦	---	مطلوبات المساهمين
١٠,٦١٠,٠٢٧	٤١٣,٠٣٥	المستحق لعمليات التأمين
١,٢٤١,٩٠٢	٢,٢٠٣,٦٤٠	المستحق لطرف ذات علاقة
٢٩,٠٣١,٢٦٥	٣٤,٦٥٢,٠٧١	عوائد استثمار الوديعة النظامية المؤجلة
٤١,٦٦٥,٤٠٠	٣٧,٢٦٨,٧٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		إجمالي مطلوبات المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
(٦٨٨,٣٦٩)	(٨٦٠,٤٤٤)	رأس المال
(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٣٢,٢٧٤,٨١٩)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات متاحة للبيع
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	٣٦٦,٨٦٤,٧٣٧	خسائر متراكمة
٣٧٢,٦٢١,١٨١	٤٠٤,١٣٣,٤٨٣	إجمالي حقوق المساهمين
٧٨٣,٩٦٠,٦٨٤	٨٠٧,٢٧٠,١٣٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
		الرئيس التنفيذي
		الرئيس المالي

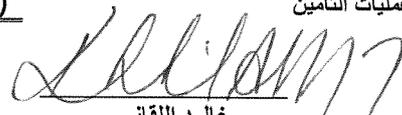
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	
٣١٠,٧٥٠,٧٤٤	٢٦٣,٣٦٩,٣٨٦	٨٧,٦٨٠,٠٣٠	٧١,٧٦٩,٥٠٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٤٢,٠٠٥,٨١٥)	(١٠٨,١٤٥,٩٧٥)	(٤٤,٤٣٨,١٨٨)	(٣١,٣٣٦,٧٩٨)	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٨,١٤٦,٢٢٠)	(٨,٨٥٤,٦٦٧)	٣,٢٢٤,٢١٩	٢٩٨,٥٢١	فائض خسارة التأمين
١٦٠,٥٩٨,٧٠٩	١٤٦,٣٦٨,٧٤٤	٤٦,٤٦٦,٠٦١	٤٠,٧٣١,٢٢٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٨,٣٠٣,٨٥٥	١٩,٩٨١,٨١٨	(١٠,٦٢٠,١٤٦)	(٧,١٩٥,٠٢٩)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٨,٣٩٤,٣٩٥	(١٦,٠٣٧,٦٦١)	٥,٣١٦,٢٣٧	(٧٤٥,٢٠٦)	التغير في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٠٧,٢٩٦,٩٥٩	١٥٠,٣١٢,٩٠١	٤١,١٦٢,١٥٢	٣٢,٧٩٠,٩٩٠	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٩٠,٩٦٢,٣٩٥)	(٩٠,٤٧٩,٣٤٦)	(٤٣,٦٤٩,٢٥٤)	(٣٤,٤٠٠,٢٧٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٩٧,٠٠٤,٦٣٤	٣١,٩٠٩,٥٦٩	٢٥,٢٢٠,٨٧٠	١٧,٢٠٦,٢٥٨	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٨٩,٤٥٠,٨٧٥	٤,٩٩٥,٦١٨	٢٢,٧٥٧,٧٣٠	(٦,٢٥٧,٩٨٥)	التغير في المطالبات تحت التسوية
(٩٧,١٩٢,٦٨٤)	٦,٩٥٠,٤٢٢	(٢٦,٧٩٦,٤٧٠)	٨,٣١٨,٩٩٨	التغير في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١٠١,٦٩٩,٥٧٠)	(٤٦,٦٢٣,٧٣٧)	(٢٢,٤٦٧,١٢٤)	(١٥,١٣٣,٠٠١)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢٠,٨٩٣,٠٨٠)	(٢٥,٤٢٠,٥٤٧)	(٤,١١١,٣٠٠)	(٥,٤٨٨,٩٩٤)	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
١٦,٩٩٩,٨٩٢	٢٢,٢٨٩,٩٣٩	٣,١٦٩,٨٣٧	١١,١٩٨,٣٦٩	عمولات إعادة تأمين
(١,٥٧٩,٥٠٤)	(١,٣٨٣,٣٦٥)	(٤٤٤,٤٥٤)	(٣٧٦,٠٥٥)	مصاريق إكتتاب أخرى
١٠٠,١٢٤,٦٩٧	٩٩,١٧٥,١٩١	١٧,٣٠٩,١١١	٢٢,٩٩١,٣٠٩	صافي فائض الإكتتاب
(٥٧,١٨٣,٠٧٣)	(٥٧,١٠٢,٣٦٦)	(١٤,١٥٦,١٢٥)	(١١,٥١٥,١٠٤)	مصاريق إدارية وعمومية
(٣,٠٦٣,٧٢٥)	٢,٩٤١,٨١٢	٨٩٢,٣٧٠	٧٥٧,٢٦٤	إيراد استثمار
٤٢١,٠٠٦	١٥,٨٧٠	---	---	إيرادات أخرى
٤٦,٤٢٦,٣٥٥	٤٥,٠٣٠,٥٠٧	٤,٠٤٥,٣٥٦	١٢,٢٣٣,٤٦٩	فائض عمليات التأمين
(٤١,٧٨٣,٧٢٠)	(٤٠,٥٢٧,٤٥٦)	(٣,٦٤٠,٨٢١)	(١١,٠١٠,١٢٢)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٤,٦٤٢,٦٣٥	٤,٥٠٣,٠٥١	٤٠٤,٥٣٥	١,٢٢٣,٣٤٧	صافي الفائض في نهاية الفترة
---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	إيرادات شاملة أخرى
---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	البند الذي كن يتم إعادة تبويبه في قائمة الدخل
---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	---	(١,٦٧٥,٠٢٨)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٤,٦٤٢,٦٣٥	٢,٨٢٨,٠٢٣	٤٠٤,٥٣٥	(٤٥١,٦٨١)	إجمالي الدخل الشامل للفترة من عمليات التأمين

  
فادي أبو الحسن  
الرئيس المالي

  
خالد اللقاني  
الرئيس التنفيذي

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي		
٤١,٧٨٣,٧٢٠	٤٠,٥٢٧,٤٥٦	٣,٦٤٠,٨٢١	١١,٠١٠,١٢٢	٢	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٦,٢٩٧,١١٦	٥,٧٦٣,٤٩٢	٢,٠١٠,٤٧٥	١,٥٥٣,٥٠٨		إيراد استثمار
٤٨,٠٨٠,٨٣٦	٤٦,٢٩٠,٩٤٨	٥,٦٥١,٢٩٦	١٢,٥٦٣,٦٣٠		
(١,٥٧٩,٢٩٩)	(١,٨٠٥,٩٣٦)	(٥٥٩,٥٨٧)	(٥٤٥,٨٦١)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٥٥,٠٧٢)	---	(١٥٥,٠٧٢)	---		خسائر محققة للإستثمارات المتاحة للبيع
٤٦,٣٤٦,٤٦٥	٤٤,٤٨٥,٠١٢	٤,٩٣٦,٦٣٧	١٢,٠١٧,٧٦٩		صافي الدخل للفترة
					إيرادات شاملة أخرى
					البنود التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى صافي الدخل لاحقاً عن استيفاء بعض الشروط
٤٤٢,٤٢٠	(١٧٢,٠٧٥)	(٧٨٠,٨٩٩)	(١٦٢,٦١٤)	٨	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
١٥٥,٠٧٢	---	١٥٥,٠٧٢	---		المحول من الخسارة المحققة لإستثمارات متاحة للبيع
٤٦,٩٤٣,٩٥٧	٤٤,٣١٢,٩٣٧	٤,٣١٠,٨١٠	١١,٨٥٥,١٥٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٦	١,١١	٠,١٢	٠,٣٠	١١	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة



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 المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٢,٤٦٥,٠٩٤	(١٠٦,٢٤٩,٠٤٥)	(١,٢٨٥,٨٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)
٤٦,٣٤٦,٤٦٥	٤٦,٣٤٦,٤٦٥	---	---	صافي الدخل للفترة
٥٩٧,٤٩٢	---	٥٩٧,٤٩٢	---	إيرادات شاملة أخرى:
٤٦,٩٤٣,٩٥٧	٤٦,٣٤٦,٤٦٥	٥٩٧,٤٩٢	---	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٦,٧٤٧,٧٩٤)	(٦,٧٤٧,٧٩٤)	---	---	إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,٧٠٥,٤٧٦)	(١,٧٠٥,٤٧٦)	---	---	المحمل للزكاة (إيضاح ١٤)
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٦٨٨,٣٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للضريبة (إيضاح ١٤)
٣٣٠,٩٥٥,٧٨١	(٦٨,٣٥٥,٨٥٠)	(٦٨٨,٣٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)
٤٤,٤٨٥,٠١٢	٤٤,٤٨٥,٠١٢	---	---	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م (مراجعة)
(١٧٢,٠٧٥)	---	(١٧٢,٠٧٥)	---	صافي الدخل للفترة
٤٤,٣١٢,٩٣٧	٤٤,٤٨٥,٠١٢	(١٧٢,٠٧٥)	---	إيرادات شاملة أخرى:
(٦,٦٩٧,٤٩٨)	(٦,٦٩٧,٤٩٨)	---	---	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(١,٧٠٦,٤٨٣)	(١,٧٠٦,٤٨٣)	---	---	إجمالي الإيرادات الشاملة
٣٦٦,٨٦٤,٧٣٧	(٣٢,٢٧٤,٨١٩)	(٨٦٠,٤٤٤)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحمل للزكاة (إيضاح ١٤)
				المحمل للضريبة (إيضاح ١٤)
				الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

*Foad Al-Hassan*

فادي أبو الحسن  
الرئيس المالي

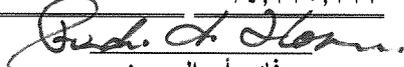
*خالد اللقاني*

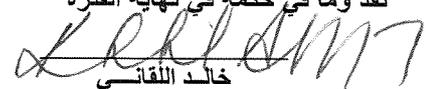
خالد اللقاني  
الرئيس التنفيذي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين (غير مراجعة)

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٤,٦٤٢,٦٣٥	٤,٥٠٣,٠٥١	الأنشطة التشغيلية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		تسويات لمطابقة فائض عمليات التأمين مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٥٠,٦٥٥	١٢٧,٥٩٠	إستهلاك
٣,٣٢٧,٤٤٥	٢,٠٥١,٥٢٢	مناقص للموظفين
(١,٠٠٤,٠١٤)	١,٧٢١,٩٤٤	مخصص / (رد مخصص) ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٧,١١٦,٧٢١	٨,٤٠٤,١٠٧	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
---	(٩٠٠,٠٠٠)	ودائع مقابل خطابات الضمان
٢٢,٥٩٨,٦٣٢	(١٨,٦٨٩,٤٩٣)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٣٢٥,٧٣٣)	٣,٧٠٦,٩٦٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤١,٣٠٢,١٧٧	٤٠,٢٦٧,٥٧٠	مستحق إلى/ من عمليات المساهمين
٩٧,١٩٢,٦٨٤	(٦,٩٥٠,٤٢٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٥,٠٢٠)	(٦٠٨,٣٠٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٨,٣٩٤,٣٩٥)	١٦,٠٣٧,٦٦١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١,٣٥٧,٢٨٥	٣٥٣,٩٩٦	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٨٩,٤٥٠,٨٧٥)	(٤,٩٩٥,٦١٨)	إجمالي مطالبات تحت التسوية
(٣٨,٣٠٣,٨٥٥)	(١٩,٩٨١,٨١٨)	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٥,٨٠٦,٢٧٢	٣,٤٦٩,٦٢٠	ذمم دائنة
(١٥,٩٦١,٦٦٠)	(١٣,٢٩٨,٠٥٨)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(٢,٦٣٢,٤٢٨)	(٢٠٣,٤٨٠)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥,٥٢٩,٦٠٨	(١,٨٠٠,٣٦١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٢٦,٤٣٢)	(٢,٤٤٢,٢٨٧)	عمولات معيدي التأمين غير مكتسبة
(٦٦,٦٦٣)	(٢,٨٣٣,٩٤٦)	الفائض الموزع لحاملي وثائق التأمين
٢٥,٦١٦,٣١٨	(٤٦٣,٨٧٠)	النقد من العمليات
(٢,٦٧٥,٩٠٥)	(٢,٦٠٧,٨٤٢)	مناقص الموظفين المدفوعة
٢٢,٩٤٠,٤١٣	(٣,٠٧١,٧١٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٤,٠٠٠)	(٦٥٣,٦٧٢)	مشتريات ممتلكات ومعدات
(٢٤,٥١٤,٤٧٦)	(٧,٥٥٦,٦٤٣)	ودائع لأجل
(٢٤,٦١٨,٤٧٦)	(٨,٢١٠,٣١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٧٨,٠٦٣)	(١١,٢٨٢,٠٢٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٧,٠٧٠,٢٠٧	٢٥,٣٩٢,١٤٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٣٩٢,١٤٤	١٤,١١٠,١١٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

  
فادي أبو الحسن  
الرئيس المالي

  
خالد القاسبي  
الرئيس التنفيذي

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين (غير مراجعة)

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	
٤٦,٣٤٦,٤٦٥	٤٤,٤٨٥,٠١٢	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٣٢٥,٣٦٤	(٨٠٥,٨٩٣)	موجودات أخرى
(٤١,٣٠٢,١٧٨)	(٤٠,٢٦٧,٥٧٠)	المستحق من / إلى عمليات التأمين
٩٤٨,١٠٣	(١,٨٢١,٤٣٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
---	(٦٤٧,٩٩٢)	المستحق لطرف ذو علاقة
---	(٩٦١,٧٣٨)	وديعة نظامية
٦,٣١٧,٧٥٤	(١٩,٦١٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
العمليات الإستثمارية		
(٢٣,١٢٥,٢٩٥)	١,١٠١,٥٥٦	ودائع لأجل
١٤,٣٠٧,٢٦٥	٣٥٠,٢٩٥	إستثمارات
(٨,٨١٨,٠٣٠)	١,٤٥١,٨٥١	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات الإستثمارية
(٢,٥٠٠,٢٧٦)	١,٤٣٢,٢٣٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٧٠٩,٢٢٤	٢٠٨,٩٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠٨,٩٤٨	١,٦٤١,١٨١	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية :		
٥٩٧,٤٩٢	(١٧٢,٠٧٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع



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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١ - التنظيم والعمليات

شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩م) تحت رقم (٤٠٣٠١٩٤٩٧٨)، يقع المركز الرئيسي للشركة المسجل في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٨٧٨٣١) وفرع جدة بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٣٠١٩٤٩٧٨) والخبر بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٤٢٩٣٩)،

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني وإعادة التأمين والأنشطة المتعلقة الأخرى بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولانحته التنفيذية والأنظمة والقواعد السارية في المملكة العربية السعودية كما في ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٠هـ (١٣ ديسمبر ٢٠٠٩م) استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية.

عنوان الشركة المسجل هو طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز، مبنى هوم سنتر، ص.ب: ٦٣٩٣، الرياض ١١٤٤٢، المملكة العربية السعودية،

تعمل الشركة في قطاع يشمل تغييرات موسمية أو دورية جوهرية في الدخل التشغيلي خلال السنة المالية.

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع.

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" - كما تم تعديلها من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة، والذي يتطلب تطبيق لكافة المعايير الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية فيما عدا تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل وتفسيرات لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ - الرسوم المفروضة - فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل.

بناء على التعميم رقم (٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧م والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة ("تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي")، الزكاة والضريبة يستمر استحقاقها على أساس ربع سنوي ويتم الاستمرار بالإعتراف بها في قائمة التغيير في حقوق المساهمين مع الإعتراف بالالتزام في قائمة المركز المالي.

يتوجب على الشركة توزيع ١٠٪ من صافي فائض عمليات التأمين إلى حملة وثائق التأمين وتوزيع نسبة الـ ٩٠٪ المتبقية لمساهمي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولانحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، يتم تحويل أي عجز ناتج 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 لتلائم مع عرضها للفترة الحالية. قد لا تكون النتائج المرحلية مؤشراً للنتائج السنوية للشركة،

٣- المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المذكورة أدناه، حيث إنه ليس لهم أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للشركة الأولية الموجزة غير المراجعة لهذه الفترة أو للفترة السابقة، ومن المتوقع أن لا يوجد أي تأثير جوهري على الفترات المستقبلية، تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة بما يتفق مع عرض الفترة الحالية:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

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

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (٧) " قائمة التدفقات النقدية" والمطبق للفترة السنوية ويبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧م، التعديلات تتطلب  
إيضاحات تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الإلتزامات الناتجة من الممارسات المالية متضمنة التغييرات الناتجة لكلا من  
التدفقات النقدية وغير النقدية.

#### المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إضافة على المعايير أعلاه، نوضح أدناه بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية  
للشركة، تعترم 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 بشكل الزامي لمبدأ الإلتزام للشركة وذلك بتاريخ السريان بصورة مستقبلية.

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

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن يؤثر في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كإستثمارات  
متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في الأرباح والخسائر أو بقيمتها العادلة في الدخل الشامل الآخر، بدلات الإنتمان للأصول المالية  
والمقيمة بالقيمة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الإعراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر،  
والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإنتمان المتوقعة. سوف تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتاح لشركات التأمين وعليه توجل  
تطبيق المعيار الدولي رقم (٩) حتى تاريخ حتى تاريخ آخر ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) – عقود التأمين

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

المعايير الجديدة أو المعدلة التالية لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية (١٦) عقود الأيجار

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 والإيرادات والمصاريف المسجلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

قامت إدارة الشركة بإعداد تلك القوائم المالية الموجزة لتتطابق مع السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم  
التأكد والتي هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المعاد إصدارها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٥- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٣٣,٦١٦	---	٢٩,٧٦٨	نقد بالصندوق
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٥٨,٥٢٨	١,٦٤١,١٨١	١٤,٠٨٠,٣٤٩	نقد لدى البنوك
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٩٢,١٤٤	١,٦٤١,١٨١	١٤,١١٠,١١٧	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية
---	---	---	٩٠٠,٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان
٢٠٨,٩٤٨	٢٥,٣٩٢,١٤٤	١,٦٤١,١٨١	١٥,٠١٠,١١٧	

لدى الشركة مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: لا يوجد) في قائمة المركز المالي لعمليات التأمين، فيما يخص النقد وما في حكمه مقابل خطابات ضمان لصالح مقدمي الخدمات للشركة.

٦- ودائع لأجل

تستحق الودائع لأجل لدى البنوك المحلية خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقنتائها، وتحقق عليها الشركة دخل عمولات خاصة بمعدل ١,٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢,٣٪ سنوياً). إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي. لا يوجد لدى الشركة حيازة مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقابل خطابات ضمان مقدمة لصالح مزودي الخدمات للشركة وذلك كتسوية مالية لدى البنك.

٧- إستثمارات

أ) عمليات التأمين - إستثمارات متاحة للبيع

يمثل الإستثمار فيما يتعلق بحصة الشركة في شركة نجم لخدمات التأمين والتي تعتبر مزود للمطالبة بالخدمة. يتم تحميل هذا الإستثمار بالتكلفة في حال عدم وجود سوق نشطة أو وسائل أخرى موثوق بها في قياس قيمتها العادلة.

ب) عمليات المساهمين - إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)		
القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٣١,٢٥٠	٤,٠٠٣,٧٩٧	٣,٨٥٥,٠٠٠	٣,٨٤٥,١٨٠	سندات - ثابتة العائد (مدرجة)
٢٠,٣٧٥,٥٥٠	٢٠,٥٦٨,٧٨٦	٢٠,٢٥٩,٥١٨	٢٠,٣٨٨,٥٨٨	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة (طاقة)
١٣,٤٥٩,٥٠٠	١٣,٧٣٣,٢٥٦	١٣,٣٦٧,٥٦٥	١٣,٦٦٥,٠٨٨	سابك كابيتال الإصدار الثاني
١٥,٤٢٨,٤٠٠	١٥,٦٦٥,٢٥٤	١٥,٤٨٤,٨٧٢	١٥,٦٤٥,٣٦٣	بنك قطر الوطني للتمويل
				بنك أبو ظبي التجاري
١٨,٧٦٨,٧٥٠	١٨,٧٦٥,٨٧٦	--	--	صكوك - ثابتة العائد (مدرجة)
٣,٨١٣,٧٥٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	٣,٧٥١,٥٠٠	٣,٧٥٢,٣٤٦	الشركة السعودية للكهرباء
--	--	١٨,٦٣٦,٣٧٥	١٨,٩١٨,٧٠٩	البنك الاسلامي الإماراتي للصكوك المحدودة
٧٥,٨٧٧,٢٠٠	٧٦,٥٦٥,٥٦٩	٧٥,٣٥٤,٨٣٠	٧٦,٢١٥,٢٧٤	السعودية للصكوك المحدودة

تتراوح عوائد الإستثمار في السندات والصكوك بين ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً).

تشمل هذه الإستثمارات سندات وصكوك بمبلغ وقدره ٢٧,٨٦٦,٠١٨ ريال سعودي مستحقة خلال فترة الإثني عشر شهراً القادمة.

التقسيم الجغرافي للإستثمارات المتاحة للبيع يتكون من سندات وصكوك والصادرة من حكومة المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وذلك للشركات الموجودة في دول مجلس التعاون من خلال أسواق الأوراق المالية العالمية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

#### ٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن الحصول عليه عند بيع أصل ما أو يتم دفعه لتحويل مطلوبات بموجب معاملة نظامية تتم في السوق الرئيسي (أو أكثر الأسواق ملائمة) بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، وتتم وفق الظروف السائدة في السوق بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام طرق تسعير أخرى. وتُسند القيم العادلة المقدرة للإدوات المالية بالإسعار المدرجة بالسوق، عندما تكون متاحة، ويفصح عن القيم العادلة لهذه الإستثمارات كما هو موضح أدناه.

#### تحديد القيمة العادلة ومستويات القيمة العادلة

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

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لأداة مالية مماثلة (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير)،  
المستوى الثاني: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند جميع مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة؛ و  
المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لا تستند إليها أية مدخلات هامة على بيانات السوق القابلة للملاحظة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، فإن جميع الأدوات المالية التي تخضع لعمليات المساهمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي أداة من المستوى الأول.

الأوراق المالية غير المدرجة بلغت ١,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٩٢ مليون ريال سعودي) والمحفظ بها كعمليات تشغيلية للشركة وتم إدراجها بالتكلفة في ظل غياب الأسواق النشطة أو غيرها لقياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بالقيمة العادلة على أساس متكرر، فإن الشركة تقوم بتحديدتها إذا تم الانتقال بين الهيكل الهرمي للقيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أقل المدخلات المهمة بالنسبة لقياس القيمة العادلة بصفة كلية) في نهاية كل فترة تقرير.

خلال فترة الثلاثة أشهر والإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم يكن هناك انتقال بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة، وكذلك لم يحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة، بلغ صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع لفترة الإثني عشر شهراً خسائر بمبلغ ١٧٢,٠٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ربح بمبلغ ٥٩٧,٤٩٢ ريال سعودي) وتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين.

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

جودة الإنتمان لمحفظة الإستثمارات هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	الأداة المالية	وكيل التصنيف الإنتماني	جودة الإنتمان
٣٥,٧٥٥,٤٤٠	سندات / صكوك	فيتش	أ +
٣٥,٧٤٤,٣٩٠	سندات / صكوك	أس أند بي	أ إلى - أ
٣,٨٥٥,٠٠٠	سندات	أس أند بي	ب ب ب +
٧٥,٣٥٤,٨٣٠			
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) ريال سعودي	الأداة المالية	وكيل التصنيف الإنتماني	جودة الإنتمان
٥٨,٦٠٣,٩٥٠	سندات / صكوك	أس أند بي	أ إلى - أ
١٧,٢٧٣,٢٥٠	سندات / صكوك	فيتش	- أ إلى أ
٧٥,٨٧٧,٢٠٠			

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٩- أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٣,٠٩٨,٣٧٠	٦٩,٩٤٨,٨٢٨	أقساط تأمين مدينة
٦,٦٩٢,٨٨١	١٩,٩٦٨,٢٤٢	مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين
٧,٣٩٦,٧٣١	٥,٩٦٠,٤٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٧,١٨٧,٩٨٢	٩٥,٨٧٧,٤٧٥	
(١٢,٩٧٠,٩٥١)	(١٤,٦٩٢,٨٩٥)	ناقصاً: مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
٦٤,٢١٧,٠٣١	٨١,١٨٤,٥٨٠	

يتضمن مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٤ مليون ريال سعودي) مقابل مستحقات من أطراف ذات علاقة، إن حركة مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥,١٢٠,٧٦٤	١٢,٩٧٠,٩٥١	الرصيد الإفتتاحي
(١,١٤٥,٧٩٩)	--	الديون المستبعدة من المخصص
(١,٠٠٤,٠١٤)	١,٧٢١,٩٤٤	المحمل / (المستبعد) من المخصص خلال الفترة / السنة
١٢,٩٧٠,٩٥١	١٤,٦٩٢,٨٩٥	الرصيد الختامي

١٠- وديعة نظامية

وفقاً للأنحة التنفيذية لشركات التأمين الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، أودعت الشركة ١٠٪ من رأس المال المدفوع بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي في بنك محدد من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بلغت العمولة المستلمة على الوديعة ٢,٢٠٣,٦٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٢٤١,٩٠٢ ريال سعودي) وقد تم الإفصاح عنها ضمن الموجودات "عوائد استثمار الوديعة النظامية" وتظهر العمولة المستلمة المقابلة ضمن المطلوبات "عوائد استثمار الوديعة النظامية المؤجلة"، لا يمكن سحب الوديعة بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

١١- ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة  
ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة على النحو التالي:

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٦,٣٤٦,٤٦٥	٤٤,٤٨٥,٠١٢	صافي إيراد الفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدره
١,١٦	١,١١	ربحية السهم الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١٢- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به والمدفوع للشركة ٤٠٠ مليون ريال موزع إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤٠٠ مليون ريال موزع إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة، تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل المعتاد، وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة، تشمل الأطراف ذات العلاقة مجموعة أر أس أي بالمملكة المتحدة كما تشمل أيضاً الشركات الشقيقة في الإمارات العربية المتحدة وسلطنة عمان ومملكة البحرين وبنك الرياض، وفيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة / السنة:

لفترة الإثنى عشرة شهراً المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي		
٤٩,٣١٧,٨٠٧	٦٠,٥٣٥,٨٧٥	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/ شركات تحت إدارة مشتركة
٣٧,٢٥٩,٥٦٧	٢٧,٣١٠,٣٣٧	إجمالي المطالبات المدفوعة	
٣٢,٠٩١,٨٦٣	٢٤,٧٤١,٤١٤	اقساط معيدي التأمين المسندة	
١٦,٧٥٤,٦١٧	١١,٨٤٢,٥٩٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
٩,١٢٨,٩٠٠	١٣,٣٨٩,٤٢٠	ايراد عمولات إعادة التأمين	
---	٦,١٣٥,٠٠٣	عمولة أرباح مكتبة - التأمين على الحياة	
٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,١٣٩,٠٠٠	رسوم الخدمات الفنية *	
٣٠,١٠٠	٣٠,١٠٠	رسوم العلامة التجارية*	
٩٣٤,٦٥٤	٣٢٣,٩٤٢	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة التابعة وعقود إعادة تأمين	مجموعة شركات أر أس أي
(٩٢٧,١٠٥)	(٨٥٨,٦٥٤)	مصاريف عمليات دفعت نيابة عن الشركة من الشركات الشقيقة	
١٨١,٦٠٤	٤٥,٠٤٦	إجمالي الأقساط المكتتبة	كبار موظفي الإدارة ومجلس الإدارة
٥٨٨,٧٥٠	٦٣٠,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور إجتماعات	مجلس الإدارة

\*رسوم الخدمات الفنية ورسوم العلامة التجارية تدرج ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية.

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي والمدير المالي بالشركة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (يتبع)

تتضمن المبالغ الهامة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في الأرصدة التالية كما في تاريخ المركز المالي:

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٣٩٦,٧٣١	٥,٩٦٠,٤٠٥	كيانات تسيطر عليها سيطرة مشتركة أو بنفوذ مؤثر بواسطة أطراف ذات علاقة
(٩,٦٢٥,٦٢٦)	(٧,٦٩٨,٥٦٠)	أقساط مدينة، صافي مصاريف مستحقة
٩,٣٦٥,٨٢٠	١١,٢٦٣,٥٠٦	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٢٥,٧٢٨,٢٦٩)	(٢٥,٥٨٦,١٤١)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٣,٧٣٨,٠٣٠	٣١,٠٦٥	مصرفات تشغيلية مدفوعة نيابة عن شركات شقيقة ومعيدي تأمين
(١,٩٠٦,٢٨٣)	(١,٠٦٣,٨١١)	مصرفات تشغيلية مدفوعة بواسطة شركات شقيقة نيابة عن الشركة

مكافآت كبار موظفي الإدارة

وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٠٢٢,٠٦١	٧,١٤٣,٢١٦	مزايا قصيرة الأجل
٢٢٣,٤٤٨	٢٢٣,٧٥٥	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٢٤٥,٥٠٩	٧,٣٦٦,٩٧١	

١٤ - الزكاة والضريبة

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية والضريبية حتى الفترة / السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. قدمت الهيئة العامة للزكاة والدخل التقدير النهائي للفترة / الاعوام المنتهية في ٢٠١٠م حتى ٢٠١٣م والذي يحتوي على التزامات زكاة وضريبة استقطاع إضافية. قدمت الشركة اعتراضاً إلى الهيئة بشأن عملية الربط ولا تزال الشركة في انتظار رد الهيئة.

الزكاة وضريبة الدخل المحملة خلال الفترة وفيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٦,٧٤٧,٧٩٤	٦,٦٩٧,٤٩٨	المحمل للزكاة عن الفترة
١,٧٠٥,٤٧٦	١,٧٠٦,٤٨٣	المحمل للضريبة عن الفترة
٢٥,٥١٦,١٥٩	٣١,٠٥٤,٨٦١	مخصص الزكاة والضريبة في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (يتبع)  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

#### ١٥ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه، لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية، والإيرادات الأخرى.

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

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

ان جميع موجودات الشركة وأنشطتها الرئيسية، باستثناء بعض أرصدة معيدي التأمين والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة، تقع في المملكة العربية السعودية.

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

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (بتبع)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٥ - المعلومات القطاعية - (بتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	التأمين على الحياة ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الصحي ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الممتلكات ريال سعودي
٧١,٧٦٩,٥٠٢	٢,٠٦٩,١٩٩	٥,٨٠٨,٩٤٢	٦,٩١١,٩٣١	٥٩٤,٩٩٤	٢,٩٥٥,٩٧١	١٤,٠٦٨,٨٥٩	٣٩,٣٥٩,٦٠٦
(٣١,٣٣٦,٧٩٨)	(٣٣٠,٦٧٠)	(٢,٩٦١,٩٩٠)	(٤,٧٤٣,٩٨١)	(٢٢٨,٤٠٣)	(٣,٢٤٢,٢٩٤)	(٦٢,٠٠٠)	(١٩,٧٦٧,٤٦٠)
٢٩٨,٥٢١	٦٧,٢٦٨	(٣٤٩,٩٧٧)	٤٩٣,٧٢٣	(٢,٥٩٥)	(٤٢,٠٧٣)	٦٢,٠١٩	٧٠,١٥٦
٤٠,٧٣١,٢٢٥	١,٨٠٥,٧٩٧	٢,٤٩٦,٩٧٥	٢,٦٦١,٦٧٣	٣٦٣,٩٩٦	(٣٢٨,٢٩٦)	١٤,٠٦٨,٨٧٨	١٩,٦٦٢,٣٠٢
(٧,٩٤٠,٢٣٥)	٢٤٦,١٧٤	٥٩,٩٩٩	(١٦٨,٤٢٨)	٢٣٣,٦١٧	(٤٤٤,٣٥٥)	٥,١٥٣,٦٦٨	(١٣,٠٢٠,٩١٠)
٣٢,٧٩٠,٩٩٠	٢,٠٥١,٩٧١	٢,٥٥٦,٩٧٤	٢,٤٩٣,٢٤٥	٥٩٧,٦١٣	(٧٧٢,٧٥١)	١٩,٢٢٢,٥٤٦	٦,٦٤١,٣٩٢
(٣٤,٤٠٠,٢٧٢)	(٢,٣٧٨,٥٩٢)	(٢,٢٩١,٩٧٧)	(٥,٠٤٠,٩٤٩)	(١,٤٠٠,٩٨٦)	(٥,٦٧٥,٩٤٤)	(١١,٧٨٦,٨٨٢)	(٥,٨٢٤,٩٤٢)
١٧,٢٠٦,٢٥٨	٢,٠٢٣,٨٠٩	١,٦٩٠,٩٨٣	٣,١٢٧,٨٦٩	٩٨٢,٩٩١	٤,٩٠٠,٧٥١	--	٤,٤٧٩,٨٥٥
٢,٠٦١,٠١٣	٥٩١,٢٢١	(١,٤٩٨,٢٦٥)	٣,٣٢٢,٢٦٠	٦٩٧,٣٧٥	(٨٨,٩٨٠)	(٣,١٨١,٢٣٢)	٢,٢١٨,٦٣٤
(١٥,١٣٣,٠٠١)	٢٣٦,٤٣٨	(٢,٠٩٩,٢٥٩)	١,٤٠٩,١٨٠	٢٧٩,٣٨٠	(٨٦٤,١٧٣)	(١٤,٩٦٨,١١٤)	٨٧٣,٥٤٧
(٥,٤٨٨,٩٩٤)	(١١١,٦٨٩)	(١,٥٥٨,١٨٧)	(٤٤٠,٩٩٥)	(٦,٩٣٥)	(٢٤٢,٨٣٩)	(٢,٢٩٤,٩٤٢)	(٨٣٣,٤٠٧)
١١,١٩٨,٣٦٩	(٢٠٧,٠٥٨)	(١٠٧,٩٣٢)	٣,٦٩٠,٤٧٤	(٢٠,٣٤٩)	٦,١٠١,٩٠٢	--	١,٧٤١,٣٣٢
٢٣,٣٦٧,٣٦٤	١,٩٦٩,٦٦٢	(١,٢٠٨,٤٠٤)	٧,١٥١,٩٠٤	٨٤٩,٧٠٩	٤,٢٢٢,١٣٩	١,٩٥٩,٤٩٠	٨,٤٢٢,٨٦٤
(٣٧٦,٠٥٥)							
٢٢,٩٩١,٣٠٩							
(١١,٥١٥,١٠٤)							
٧٥٧,٢٦٤							
--							
١٢,٢٣٤,٤٦٩							

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (بتبع)  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٥ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)															
المجموع	ريال سعودي	أخرى	ريال سعودي	التأمين على الحياة	ريال سعودي	البحري	ريال سعودي	الصحي	ريال سعودي	الهندسة	ريال سعودي	المركبات	ريال سعودي	الممتلكات	ريال سعودي
٨٧,٦٨٠,٠٣٠	٤,٨٤٥,٨٦٠	١٦٩,٩٩٨	٨,١٨٠,٩١٨	٧١٣,٩٩٢	٢,١٩٩,٩٧٨	٩,٤٢٩,٩٠٦	٦٢,١٣٩,٣٧٨	٤٤٤,٤٣٨,١٨٨	(٣٨٨,٢٢٩)	(٤١٧,٩٩٦)	(٢,٤٦٧,٠٧٥)	--	(٣٨,١٠٥,٢١٩)	٣,٢٢٤,٢١٩	١,٢٢٦,٣٨٠
٤٦,٤٦٦,٠٦١	٤,٤٩٨,٨٢٣	٢,٠٠٠,٩٨٠	٤,٣٣٤,٧٥٥	٥٠٣,٨٦٤	١١٣,١٣٢	٩,٧٥٣,٩٦٨	٢٥,٢٦٠,٥٣٩	٤٦,٤٦٦,٠٦١	٤١,١٩٢	٣٨٠,٢٢٩	١١٣,١٣٢	٩,٧٥٣,٩٦٨	٢٥,٢٦٠,٥٣٩	٤٦,٤٦٦,٠٦١	١,٢٢٦,٣٨٠
(٥,٣٠٣,٩٠٩)	(١,١٧٤,٠٠١)	٦٠٧,٩٤٤	٥٦٣,٤٥١	(٥٤٩,١٦٩)	٣١٧,٨٢٣	١١,٥٠٦,١٤٠	(١٦,٥٧٦,٠٩٧)	(٥,٣٠٣,٩٠٩)	(١,١٧٤,٠٠١)	٣١٧,٨٢٣	١١,٥٠٦,١٤٠	١١,٥٠٦,١٤٠	(١٦,٥٧٦,٠٩٧)	(٥,٣٠٣,٩٠٩)	(١٦,٥٧٦,٠٩٧)
٤١,١١٢,١٥٢	٣,٣٢٤,٨٢٢	٢,٦٠٨,٩٢٤	٤,٨٩٨,٢٠٦	(٤٥,٣٠٥)	٤٣٠,٩٥٥	٢١,٢٦٠,١٠٨	٨,٦٨٤,٤٤٢	٤١,١١٢,١٥٢	٣,٣٢٤,٨٢٢	٤٣٠,٩٥٥	٤٣٠,٩٥٥	٢١,٢٦٠,١٠٨	٨,٦٨٤,٤٤٢	٤١,١١٢,١٥٢	٨,٦٨٤,٤٤٢
(٤٣,٦٤٩,٣٥٤)	(٤١٩,٦٨٣)	(١,٤٩٠,٩٨٦)	(٢,٢٢٦,٩٧٨)	(٥٣٠,٩٩٥)	(١,٠٦٦,٩٩٠)	(١٥,٨٣٠,٨٤٢)	(٢٢,٠٨٢,٧٨٠)	(٤٣,٦٤٩,٣٥٤)	(٤١٩,٦٨٣)	(١,٠٦٦,٩٩٠)	(١,٠٦٦,٩٩٠)	(١٥,٨٣٠,٨٤٢)	(٢٢,٠٨٢,٧٨٠)	(٤٣,٦٤٩,٣٥٤)	(٢٢,٠٨٢,٧٨٠)
٢٥,٢٢٠,٨٧٠	(٨٣,٤٥٤)	١,١٢١,٩٨٩	١,١١١,٨٨٨	٣٦٧,٩٩٦	٩٩٩,٤٦٨	--	٢١,٧٠٢,٩٨٣	٢٥,٢٢٠,٨٧٠	(٨٣,٤٥٤)	٩٩٩,٤٦٨	٩٩٩,٤٦٨	--	٢١,٧٠٢,٩٨٣	٢٥,٢٢٠,٨٧٠	٢١,٧٠٢,٩٨٣
(٤,٠٣٨,٧٤٠)	٨٠٥,٤٠١	٢٥,٤٩٠	١,٣٥١,٠١٦	(٥١٩,١٦٤)	٥٥١,٢٦٤	(٢,٤٦١,٢٣٥)	(٣,٧٩١,٥١٢)	(٤,٠٣٨,٧٤٠)	٨٠٥,٤٠١	٥٥١,٢٦٤	(٢,٤٦١,٢٣٥)	(٢,٤٦١,٢٣٥)	(٣,٧٩١,٥١٢)	(٤,٠٣٨,٧٤٠)	(٣,٧٩١,٥١٢)
(٢٢,٤٦٧,١٢٤)	٣٠٢,٢٦٤	(٣٤٣,٥٠٧)	٢٣٥,٩٢٦	(٦٨٢,١٦٣)	٤٨٣,٧٤٢	(١٨,٢٩٢,٠٧٧)	(٤,١٧١,٣٠٩)	(٢٢,٤٦٧,١٢٤)	٣٠٢,٢٦٤	٤٨٣,٧٤٢	(١٨,٢٩٢,٠٧٧)	(١٨,٢٩٢,٠٧٧)	(٤,١٧١,٣٠٩)	(٢٢,٤٦٧,١٢٤)	(٤,١٧١,٣٠٩)
(٤,١١١,٣٠٠)	(٤٧٧,٦٦٩)	(٨٣,٤٣٠)	(٤٤٢,٩٩٣)	(٤,٢٤١)	(٢٤٩,٧٤٣)	(٢,٣٨٣,٣٩٥)	(٤٦٩,٨٢٩)	(٤,١١١,٣٠٠)	(٤٧٧,٦٦٩)	(٢٤٩,٧٤٣)	(٢,٣٨٣,٣٩٥)	(٢,٣٨٣,٣٩٥)	(٤٦٩,٨٢٩)	(٤,١١١,٣٠٠)	(٤٦٩,٨٢٩)
٣,١٦٩,٨٣٧	(٧٥,٤٥٤)	(٨٥٧,١٨٤)	١,٧٠٥,٩٧٤	(٩٨,٠٤٨)	١,١٧٦,٣١١	--	(١,٣١٨,٢٣٨)	٣,١٦٩,٨٣٧	(٧٥,٤٥٤)	١,١٧٦,٣١١	--	٥٨٤,٦٣٦	(١,٣١٨,٢٣٨)	٣,١٦٩,٨٣٧	(١,٣١٨,٢٣٨)
١٧,٧٥٣,٥٦٥	٣,٠٧٣,٩٦٣	١,٣٢٤,٨٠٣	٦,٣٩٧,١١٣	(٨٢٩,٧٥٧)	١,٨٤١,٣٦٥	٥٨٤,٦٣٦	٥,٣٦١,٥٤٢	١٧,٧٥٣,٥٦٥	٣,٠٧٣,٩٦٣	١,٨٤١,٣٦٥	٥٨٤,٦٣٦	٥٨٤,٦٣٦	٥,٣٦١,٥٤٢	١٧,٧٥٣,٥٦٥	٥,٣٦١,٥٤٢
(٤٤٤,٤٥٤)								(٤٤٤,٤٥٤)						(٤٤٤,٤٥٤)	
١٧,٣٠٩,١١١								١٧,٣٠٩,١١١						١٧,٣٠٩,١١١	
(١٤,١٥٦,١٢٥)								(١٤,١٥٦,١٢٥)						(١٤,١٥٦,١٢٥)	
٨٩٢,٣٧٠								٨٩٢,٣٧٠						٨٩٢,٣٧٠	
--								--						--	
٤,٠٤٥,٣٥٦								٤,٠٤٥,٣٥٦						٤,٠٤٥,٣٥٦	

مصاريف إكتتاب أخرى  
صافي فائض الإكتتاب  
مصاريف إدارية وعمومية  
إيراد استثمار  
إيرادات أخرى  
فائض عمليات التأمين

١٥ - المعلومات القطاعية - (تابع)

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

المجموع	ريال سعودي	أخرى	ريال سعودي	التأمين على الحياة	ريال سعودي	البحري	ريال سعودي	الصحي	ريال سعودي	الهندسة	ريال سعودي	المركبات	ريال سعودي	الممتلكات	ريال سعودي
٢٦٣,٣٦٩,٣٨٦	١٥,١٧٦,٨٦٩	١٦,٨٧١,٨٣١	٢٦,٠٠٤,٧٤٠	٤,٩٩٢,٩٥٠	١٧,٠١٧,٨٣٠	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣	٩١,٦٥٣,٠٨٣
(١٠٨,١٤٥,٩٧٥)	(٥,٥٨٥,٨٤٥)	(١٠,٣٦٠,٠١٦)	(١٣,٥٩٦,٥٩٢)	(٢,٤١٢,٠٤٠)	(١٤,٩٢٥,٣٨٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٨,٨٥٤,٦٦٧)	(٣٤٦,٥٣٧)	(٧٤٩,٩٧٣)	(١,٩٣٦,٤٣١)	(٢٢٣,١٣٤)	(١,٣٩٠,٨١١)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)	(١,٧٠٧,٩٦٣)
١٤٦,٣٦٨,٧٤٤	٩,٢٤٤,٤٨٧	٥,٧٦١,٨٤٢	١٠,٤٧١,٧١٧	٢,٣٥٧,٧٧٦	٧٠١,٦٣٢	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠	٨٩,٩٤٥,١٢٠
٣,٩٤٤,١٥٧	٢,٤٠١,٧٨٠	٥٢١,٠٢١	٩٣٧,٣٥٥	(٦٤٩,١٢٤)	٢١٣,٥١٨	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)	(٣,٩٤٧,٧٤٢)
١٥٠,٣١٢,٩٠١	١١,٦٤٦,٢٦٧	٦,٢٨٢,٨٦٣	١١,٤٠٩,٠٧٢	١,٧٠٨,٦٥٢	٩١٥,١٥٠	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨	٨٥,٩٩٧,٣٧٨
(٩٠,٤٧٩,٣٤٦)	(٣,٧٦٥,٢١٤)	(٧,٣٦٣,٩٢٦)	(١٠,٢٧٨,٨٩٧)	(٣,٣٩٤,٩٦٦)	(٩,٤٣١,٩٠٦)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)	(٤٧,٤٥٨,٥٢٥)
٣١,٩٠٩,٥٦٩	٣,٢٣٩,١٥٥	٥,٥١٧,٤٤٥	٥,٦٠٠,٦٤٤	٢,١٤٠,٩٧٩	٨,٣٩٢,٣١٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١١,٩٤٦,٠٤٠	٢٩٣,٣٥٢	(٩٣٥,٦٧٥)	٦,١٨٥,٧١٤	١٨٥,٥٦١	١,٨٥٠,٦٧٧	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١	١,٥٧٢,٤٢١
(٤٦,٦٢٣,٧٣٧)	(٢٣٢,٧٠٧)	(٢,٧٨٢,١٥١)	١,٥٠٧,٤٦١	(١,٠٦٨,٤٢٦)	٨١١,٠٨٧	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)	(٤٥,٨٨٦,١٠٤)
(٢٥,٤٢٠,٥٤٧)	(٨٥٩,٩٠٤)	(٨,٥٩٧,٣٦٧)	(١,٥٨٧,٩٨٧)	(١٣٦,٩٩٦)	(٢,١٣١,٧٠٣)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)	(٨,٤٢٩,٩٦٨)
٢٢,٢٨٩,٩٣٩	٢٠٤,٩٢٨	(٣٢٢,٧٦٠)	٥,٨٠٢,٢٨٠	(٨٧,٦٣٢)	٨,٧٤٢,٨٨٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٠٠,٥٥٨,٥٥٦	١٠,٧٥٨,٥٨٤	(٥,٤١٩,٤٢٠)	١٧,١٣٠,٨٢٦	٤١٥,٥٩٨	٨,٣٣٧,٤١٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦	٣١,٦٨١,٣٠٦
(١,٣٨٣,٣٦٥)															
٩٩,١٧٥,١٩١															
(٥٧,١٠٢,٣٦٦)															
٢,٩٤١,٨١٢															
١٥,٨٧٠															
٤٥,٠٣٠,٥٠٧															

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - ( يتبع )  
لفترة الإثني عشر شهراً المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٥ - المعلومات القطاعية - ( يتبع )

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	التأمين على الحياة	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٠,٧٥٠,٧٤٤	٢١,٣٤٨,٦٣٨	١٣,١٧٤,٨٦٨	٣٤,٦٠٧,٦٥٤	٢,٣٥٥,٩٧٦	١٨,٧٣٢,٨١٣	٨٤,٣٤٥,١٥٧	١٣٦,١٨٥,٦٣٨
(١٤٢,٠٠٥,٨١٥)	(٥,٩٨١,٧٢٥)	(٧,٠٠٤,١٨٠)	(١٧,٢١٧,٨٢٨)	(١,٢٨٨,٩٨٧)	(١٥,٤١٥,٣٤٦)	--	(٩٥,٠٩٧,٧٤٩)
(٨,١٤٦,٢٢٠)	(٢٢٠,٢٩٩)	(١,٣٥٩,٩٨٦)	(١,٥٨٠,٩٨٤)	(١٨٢,٩٩٨)	(٧٤٩,٩٩٣)	(١,٢٢٤,٩٨٨)	(٢,٨٢٦,٩٧٢)
١٦٠,٥٩٨,٧٠٩	١٥,١٤٦,٦١٤	٤,٨١٠,٧٠٢	١٥,٨٠٨,٨٤٢	٨٨٣,٩٩١	٢,٥٦٧,٤٧٤	٨٣,١٢٠,١٦٩	٣٨,٢٦٠,٩١٧
٤٦,٢٩٨,٢٥٠	(٦٤,٠٠٧)	٢,٣٨٢,٠٠٦	١,٠٥١,٨٣٦	٣٧,٣٣٩	٩١,١٤١	٣٩,٥٨٣,١٩٩	٣,٦١٦,٧٣٦
٢٠٧,٢٩٦,٩٥٩	١٥,٠٨٢,٦٠٧	٧,١٩٢,٧٠٨	١٦,٨٦٠,٦٧٨	٩٢١,٣٣٠	٢,٦٥٨,٦١٥	١٢٢,٧٠٣,٣٦٨	٤١,٨٧٧,٦٥٣
(١٩٠,٩٦٢,٣٩٥)	(٣,٠٤١,٢٧٢)	(١٠,٩٤٩,٨٩١)	(١١,٩٤٨,٨٨١)	(٢,٤٢٠,٩٧٦)	(٧,٣٣٨,٩٢٧)	(٨٠,١٢٧,١٩٩)	(٧٥,١٣٥,٢٤٩)
٩٧,٠٠٤,٦٢٤	١٤٣,٨٩٣	٨,٦٤٧,٩١٤	٦,٥٥٦,٨٣٤	١,٣٠١,٩٨٧	٦,٥٧٠,٤٤٤	--	٧٣,٧٨٣,٥٦٢
(٧,٧٤١,٨٠٩)	٥١١,٥٧٠	١,٠٩٣,٥٧٦	١,٠٦٣,٩٤٣	(٥٦,١٥٩)	١,٧٦٤,٥٨٤	(٤,٠٠١,٩٣٩)	(٨,١١٧,٣٨٤)
(١٠١,٦٩٩,٥٧٠)	(٢,٣٨٥,٨٠٩)	(١,٢٠٨,٤٠١)	(٤,٣٢٨,١٠٤)	(١,١٧٥,١٤٨)	٩٩٦,١٠١	(٨٤,١٢٩,١٣٨)	(٩,٤٦٩,٠٧١)
(٢٠,٨٩٣,٠٨٠)	(١,٦٧٠,٠٦٩)	(١٧٤,٤٢٨)	(٢,١٣٦,٩٧٦)	(١٩,٩٦٦)	(١,٩٦٤,٧٢٦)	(٩,٦٤٥,٤٥٦)	(٥,٢٨١,٤٥٩)
١٦,٩٩٩,٨٩٢	٣٠٢,٠٣٢	١,٢٤٨,٠٠٣	٤,٦٠٦,١٦٩	(١٠٤,٤٣٧)	٣,٢١٢,٣٧٩	--	٧,٧٣٥,٧٤٦
١٠١,٧٠٤,٢٠١	١١,٣٢٨,٧٦١	٧,٠٥٧,٨٨٢	١٥,٠٠١,٧١٧	(٣٧٨,٢٢١)	٤,٩٠٢,٣٦٩	٢٨,٩٢٨,٧٧٤	٣٤,٨٦٢,٨٦٩
(١,٥٧٩,٥٠٤)							
١٠٠,١٢٤,٦٩٧							
(٥٧,١٨٣,٠٧٣)							
٣,٠٦٣,٧٢٥							
٤٢١,٠٠٦							
٤٦,٤٢٦,٣٥٥							

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

المجموع	ريال سعودي	أخرى	ريال سعودي	الحياة - مجموعة	ريال سعودي	البحري	ريال سعودي	الصحى	ريال سعودي	الهندسة	ريال سعودي	المركبات	ريال سعودي	الممتلكات	ريال سعودي
٤٩,١٣٩,٩٨٥	٣,١١٢,٧٣٩	٩٢,٠١٩	٤,٢٤٩,٩٨٦	١,١٨٨,٨٥٢	٧,٥٨٨,٥٦١	--	٣٢,٩٠٧,٨٢٨								
٦٦,٨٨٣,٣١٨	٤,٨٤٨,٦٨٩	١٤,٨٨٧,١٥١	٨,٩٧٩,٩١٤	٦٧٨,٥٤١	١١,٢٢٨,١٤٨	--	٢٦,٢٦٠,٨٧٥								
٣,٧٩١,٥٩٠	١١٣,٧٥٠	٣١,٠٩٤	٢٠٧,٩٩٨	١٩٦,٢٩٣	٧٨٠,٥٢٣	١,٧٦٤,٧٨٤	٦٩٧,١٤٨								
٢٨٣,٣٢١,٧٥٧															
٤٠٣,١٣٦,٦٥٠															
١٦٥,٧٠٧,٧٣٣	٨,٥٦٠,٨٠٢	٢١,١٦٨,٣٣٦	١٤,٠٨٩,٦٧٠	١,٥٧٦,١٥٠	١٤,٠٢٨,٦٠١	٦٨,٤٨٦,٣٢٩	٣٧,٧٩٧,٨٣٥								
١٠٠,١٠٣,٣٢٧	٦,١٢٧,٢٦٧	١٧٧,٩٩٨	٦,٩١١,٩٣١	٢,٤٢٨,٩٧٦	٨,٥٨٩,٩١٤	٢٣,٨٠٥,٧٦٢	٥٢,٠٦١,٤٧٩								
٤,٤٦٤,٦٦٦	٢٧١,٩٥٥	--	٥٨٤,٨٣٣	--	١,٧٤٦,٨٠٣	--	١,٨٦١,٠٧٥								
١٣٢,٨٦٠,٩٢٤															
٤٠٣,١٣٦,٦٥٠															

موجودات عمليات التأمين  
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
تكاليف إكتتاب موجلة  
موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين  
إجمالي مطالبات تحت التسوية  
إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة  
إيرادات عمليات إعادة تأمين غير مكتسبة  
مطلوبات غير مصنفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة)

المجموع	ريال سعودي	أخرى	ريال سعودي	الحياة - مجموعة	البحري	ريال سعودي	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	ريال سعودي
٦٥,١٧٧,٦٤٦	٢,٧٦٦,٦٢٤	٦٢٩,٩٩٤	٤,٥٨٠,٦٥٤	٦٧٩,٩٩٣	٨,٥٠٠,٨٦١	--	٤٨,٠١٩,٥٢٠				
٥٩,٩٣٢,٨٩٦	٦,٢٥٥,٢٩٠	١١,٥٠٨,٣٣٨	١٠,٠٠٦,٣٩٠	٢٠٣,٥١٨	١١,٥٩٣,٩٠٤	--	٢٠,٣٠٧,٩٣٧				
٤٤,١٤٥,٥٨٦	٢٥٠,٨٥٩	٢٧,٥٤٧	٣٤,٠٠٠	٥١,٢٩٢	١,٠١٩,٢٤٥	١,٠١٩٧,٨٤٢	١,٢٥٨,٨٠١				
٢٨٢,٠٨٢,٣٧٥											
٤١١,٣٩٠,٥٠٣											
١٧,٠٧٠,٢٠٣	١٠,٢٦٥,٨٥٥	١٦,٨٤٩,٧٦٢	٢١,٢٥٩,٢٦٦	١,٢٨٦,٦٧٧	١٦,٢٤٤,٩٨٨	٧,٠٠٥,٨٠,٥٥٩	٣٤,٦٣٨,٧٤٤				
١٢,٠٠٨,٥١٤	٨,١٨٢,٤٤٧	١,٢٣٦,٩٨٨	٨,١٨٠,٩١٨	١,٢٧٠,٩٨٧	٩,٧١٥,٧٢٠	١٩,٨٥٧,٨٠١	٧١,٦٤٠,٢٨٤				
٦,٩٠٦,٩٥٣	١١٨,٤٤٤	٢,٥١٧	٩٣٦,٥٦٨	٣٢,٩١٧	١,٨٧٥,٥٢١	--	٣,٩٤٠,٩٨٦				
١١٣,٦٤٤,٠٥٤											
٤١١,٣٩٠,٥٠٣											

موجودات عمليات التأمين  
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
تكاليف إكتتاب مؤجلة  
موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين  
إجمالي مطالبات تحت التسوية  
إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة  
إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة  
مطلوبات غير مصنفة

شركة العالمية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - ( يتبع )  
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٦ - الإلتزامات و الإرتباطات المحتملة

الدعاوى القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين، وهي عرضة لدعاوى قضائية عليها خلال دورة أعمالها العادية، في حين أنه من غير العملي التنبؤ أو معرفة المحصلة النهائية لكافة الدعاوى القضائية، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لهذه الدعاوى (بما في ذلك القضايا) أي أثر جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالي، لا يوجد لدى الشركة أي دعوى قضائية قائمة جوهرياً بتاريخ إعداد القوائم المالية.

الإلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية

مصروفات الإيجارات بموجب التأجير التشغيلي والتي تخص تأجير مساحات مكتبية في مواقع مختلفة بمبلغ ١,٦٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,١٩ مليون ريال سعودي) ويتم اثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات التأمين.

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية في إطار التأجير التشغيلي في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة) ريال سعودي	أقل من سنة
٥٨٧,٣٨٤	٣٩٩,٠٧٠	

١٧ - إعتقاد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٨م الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ.