

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص

مراجعي الحسابات المستقلين

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمين
شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموجزة لعمليات التأمين ودخل المساهمين الشامل للثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والقوائم المالية الاولية الموجزة للتعديلات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ الى ١٥ المحبته جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وتم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد 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. وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

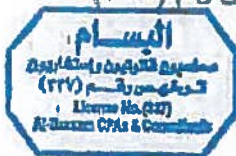
بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي (٣٤) - الخاص بالتقارير المالية الأولية .

لفت الانتباه

تلقت الانتباه الى ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد أعدت وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية وليست وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

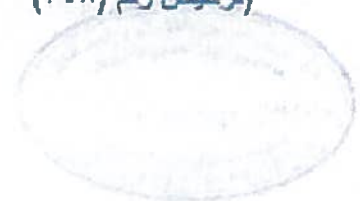
البيسام
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البيسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٢٧)



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

عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)

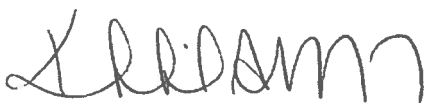


شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
(مدققة)	(غير مدققة)		
			موجودات عمليات التأمين
٥٧,٧٨٣,٣٤٣	٦٥,٨٩٢,٨٣٨	٦	نقد وما في حكمه
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	٧ (أ)	استثمار
٧٣,٠٥٦,٤٣٧	٧٠,٨٣١,٤٨٦	٩	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
٢٩,٣٧٨,٣٧٠	٣١,٣٦٩,٥٣٤		المطلوب من جهات ذات علاقة
٢٧,٦٥٦,٤٥٤	٣٣,٢٠٥,١٦٩		المطلوب من عمليات المساهمين
٨٤,٤٧٦,٩٠٦	٤٣٨,٣٦٩,٧١١		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥,١٤٧,١٤٦	٩,٨١٢,١٧٨		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٨,٨٥٦,٢١٧	٤٢,٨٥٦,٨٠٠		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤,٦٨٩,٦٩٩	٨,٢٨٠,٣٦٣		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١,١٣٩,٨٩٧	٧٨٧,٨١٠		ممتلكات ومعدات
٣٢٤,١٠٧,٥٤٨	٧٠٣,٣٢٨,٩٦٨		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٣٠,٨٧٨,٨٢٦	٣٥,٠٤٩,٦٤٠	٦	نقد وما في حكمه
٩٠,٧٤٢,٧٢٥	٩١,٣١٧,٥٧٠		ودائع لأجل
٢٧,١٨٥,٨٨٧	٢٦,٩٩٥,٦٥٠	٧ (ب)	استثمارات
٤٣٠,١٢٧	٥١٥,٩٤١		موجودات أخرى
٤,٤٣٣,٧٧٨	-		المطلوب من عمليات التأمين - الحساب الجاري
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة نظامية
١٧٣,٦٧١,٣٤٣	١٧٣,٨٧٨,٨٠١		مجموع موجودات المساهمين
٤٩٧,٧٧٨,٨٩١	٨٧٧,٢٠٧,٧٦٩		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





شركة العالمية للتأمين التعاوني

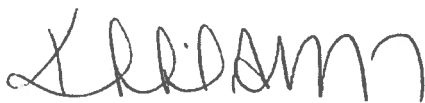
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية)	(غير مدققة)	
(مدققة)		
١٣٤,٦٣٥,٢٦٦	٤٨٤,١٤٢,٩٩٩	مطلوبات عمليات التأمين
١٥,٣٤٢,٢٨٠	٦,٥٣٠,١٨٠	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٢٨,٧٥٩,٠١٧	٥٢,٧٩٣,٦٦١	ذمم دائنة
٤,٤٣٣,٧٧٨	-	ارصدة اعادة تأمين دائنة
٢٠,٢٧٩,٨٧٧	٢٢,٨٨٨,٦٧٥	المطلوب لعمليات المساهمين - الحساب الجاري
٤٨٨,٠٠١	٤٨٨,٠٠١	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٧,٨٣٩,١٣٤	٨,٢٨٧,١٠٠	توزيعات فائض مستحقة
١٠٣,٧٩٢,٠٠٠	١١٩,٠٣٦,٥٨٣	ايرادات عمولات اعادة تأمين غير مكتسبة
٨,٥٣٨,١٩٥	٩,١٦١,٧٦٩	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٢٤,١٠٧,٥٤٨	٧٠٣,٣٢٨,٩٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢٧,٦٥٦,٤٥٤	٣٣,٢٠٥,١٦٩	المطلوب لعمليات التأمين
١,٠٥٧,٠١٠	١,٠٥٨,٣٥٤	المطلوب لجهة ذات علاقة
٧,٥٤١,١٩٣	٨,٩٦٨,٨١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٦,٢٥٤,٦٥٧	٤٣,٢٣٢,٣٣٩	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤١٠,٩٣٦	٣٩٦,٦٦٢	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
(٦٢,٩٩٤,٢٥٠)	(٦٩,٧٥٠,٢٠٠)	خسائر متراكمة
١٣٧,٤١٦,٦٨٦	١٣٠,٦٤٦,٤٦٢	مجموع حقوق المساهمين
١٧٣,٦٧١,٣٤٣	١٧٣,٨٧٨,٨٠١	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٤٩٧,٧٧٨,٨٩١	٨٧٧,٢٠٧,٧٦٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

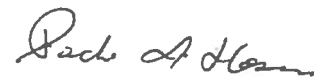
قائمة عمليات التأمين الأولية

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	
١٢٠,١٥٠,٢٠٣	١٤٩,٦٧٩,٢٩٢	٦٤,٩٥٦,٤٩٦	٦٨,٤٥٧,٢٥٧	الإيرادات
(٥١,٢٨١,٠٣٤)	(٦٠,٥٩٨,٦٣٦)	(٢٣,٧٠٠,٢٩٢)	(٢٢,٧٧٧,٧٠١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٥٠,٢٠١,٣٣٢)	(٥٠,٦٧٢,٣٣٥)	(٢٠,١٤٩,٦٧٠)	(٢,٦٤٥,٢٨٥)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
٦٢,٦٦٧,٨٣٧	٨٣,٤٠٨,٣٢١	٣٩,١٠٦,٥٣٤	٤٣,٠٣٤,٢٧١	فائض خسارة أقساط تأمين
(٧,٠٣٣,٧٨٥)	(١١,٢٤٤,٠٠٠)	(٧,٦٤٥,٩٩٦)	(٥,٨٥٦,٠٠٠)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥٦,٦٣٤,٠٥٢	٧٢,١٦٤,٣٢١	٣١,٤٦٠,٥٣٨	٣٧,١٧٨,٢٧١	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، صافي
(٦٢,٢٨٨,٦٩٨)	(٧٥,٢٣٠,٤٩٦)	(٣٥,٣٩٩,٧٠١)	(٣٧,٧٩٢,٢١٣)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢١,٦٢٨,٧٦٨	١٤,٩٠٩,٦٠٩	١٤,٦٦٦,٢٧٠	٥,٩٦٢,٢٤٩	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢,٨٦٨,٣٢٧	٤,٣٨٥,٠٧٢	٥,٤٤٩,٣٧٢	(١,٨١٩,٨٥٣)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢٧,٧٩١,٦٠٣)	(٥٥,٩٣٥,٨١٥)	(١٥,٢٨٤,٠٥٩)	(٣٣,٦٤٩,٨١٧)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٧,٣٤٩,٥٣٥)	(٧,٥٥٨,٧٨٥)	(٣,٨٨٣,٠٧٤)	(٤,١٠٦,٥١٣)	صافي المطالبات المتكبدة
٩,٣٣٦,١٠٤	١٢,١٢٠,٠٨٧	٥,٢٣٥,٧٣٤	٦,٠٠٩,٤٤٧	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٥٨٩,١٤٠)	(٦٢١,٣٦٤)	(٢٣٠,٥٩٠)	(٤٧٦,٣٨١)	إيراد عمولات إعادة تأمين
٣٠,٢٣٩,٨٧٨	٢٠,١٦٨,٤٤٤	١٧,٢٩٨,٥٤٩	٤,٩٥٥,٠٠٧	مصاريف اكتتاب أخرى
(٢٦,٧٤٣,٦١٧)	(٢٥,٩٧٢,١٨٧)	(١٥,٥٢١,٣٥٤)	(١٣,٢٤٨,٤٣٣)	صافي نتائج الاكتتاب
٧٥,٨٠٩	١٢٤,٧٩٦	٢٥٣,٨٢٤	٧٥,٨٠٩	مصاريف إدارية و عمومية
٢,٠٥٠	١,٢٠٤	٤١,٢٢٤	١,٤٣٤	إيراد عمولات خاصة
١,٨٩٤,٢٢٨	٣,٦٢٣,١٠٧	(٥,٥٤٨,٧١٥)	١,٨٩٤,٢٢٨	إيرادات أخرى
(٣,٢٦٠,٧٩٦)	٥,٥٤٨,٧١٥	(١,٧٠٤,٨٠٥)	٧,٩٠٦,٦٥١	(عجز) فائض عمليات التأمين
١٨٩,٤٢٣	٣٦٢,٣١١	-	١٨٩,٤٢٣	(فائض) عجز عمليات التأمين المحول لدخل المساهمين الشامل
				(عجز) فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)
	١٧,٩٠٦,٦٥١	١٧,٠٤٤,٨٠٥	٥٠,٥٤٨,٧١٥	٣٠,٢٦٠,٧٩٦
عجز) فائض عمليات التأمين	٤٢٥,٧١٣	٣٣٠,٣٨٢	٨٦٩,٦٤٩	٥٦٠,١٦٩
ايراد عمولات خاصة	(٧,٤٨٠,٩٣٨)	٢,٠٣٥,١٨٧	(٤,٦٧٩,٠٦٦)	٣,٨٢٠,٩٦٥
٨ مصاريف ادارية وعمومية	(٤١٣,٨٦٩)	(١,١٣٩,٦٤٩)	(٨٠٧,١٢٨)	(١,٥٦٩,٣٣٢)
صافي (الخسارة) الربح للفترة	(٧,٨٩٤,٨٠٧)	٨٩٥,٥٣٨	(٥,٤٨٦,١٩٤)	٢,٢٥١,٦٣٣
مصرفات شاملة أخرى	(٣٠,١٠٦)	(٨,٤٩٣)	(١٤,٢٧٤)	(٨,٤٩٣)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	(٧,٩٢٤,٩١٣)	٨٨٧,٠٤٥	(٥,٥٠٠,٤٦٨)	٢,٢٤٣,١٤٠
مجموع الربح (الخسارة) الشامل للفترة	(١١,٨١٩,٤١٦)	٨٩٥,٥٣٨	(١٠,٩٨٦,٦٦٢)	٤,٤٩٤,٧٧٣
١١ ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفف للفترة	(٠,٣٩)	٠,٠٤	(٠,٢٧)	٠,١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع	خسائر متراكمة	ربح غير محقق من استثمارات		رأس المال	
		متاحة للبيع			
	(بالريالات السعودية)				
١٣٧,٤١٦,٦٨٦	(٦٢,٩٩٤,٢٥٠)	٤١٠,٩٣٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
(٥,٤٨٦,١٩٤)	(٥,٤٨٦,١٩٤)	-	-		صافي خسارة الفترة
					مصروفات شاملة أخرى:
(١٤,٢٧٤)	-	(١٤,٢٧٤)			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٥,٥٠٠,٤٦٨)	(٥,٤٨٦,١٩٤)	(١٤,٢٧٤)	-		إجمالي مصروفات شاملة أخرى
(١,٢٦٩,٧٥٦)	(١,٢٦٩,٧٥٦)	-	-		زكاة وضريبة الدخل
١٣٠,٦٤٦,٤٦٢	(٦٩,٧٥٠,٢٠٠)	٣٩٦,٦٦٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٣٦,٣١٥,٥٦٢	(٦٣,٦٨٤,٤٣٨)	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٢
٢,٢٥١,٦٣٣	٢,٢٥١,٦٣٣	-	-		صافي الربح للفترة
					مصروفات شاملة أخرى:
(٨,٤٩٣)	-	(٨,٤٩٣)	-		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٢,٢٤٣,١٤٠	٢,٢٥١,٦٣٣	(٨,٤٩٣)	-		إجمالي إيرادات شاملة أخرى
(١,١٢٦,٦٢٧)	(١,١٢٦,٦٢٧)	-	-		زكاة وضريبة الدخل
١٣٧,٤٣٢,٠٧٥	(٦٢,٥٥٩,٤٣٢)	(٨,٤٩٣)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦٢,٣١١	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٣٢١,٦٥٧	٤١٨,٠٢٢	استهلاك
١,٠٢٦,٢٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨,٠٦٢)	-	ريح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢,٧٤٢,٣١٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٧٢,١٥٨	(١,٣٢٤,٢٩٧)	
٢٥٠,٣٨٣	٤,٩٦٧,٢٧٠	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٣,٥٢٥,٣٢٨)	(٤,٠٠٠,٥٨٣)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١١,٤١٢,٩٥١	(٣,٥٣,٨٩٢,٨٠٥)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١٤٢,٩٨٤)	(٣,٥٩٠,٦٦٤)	تكاليف اكتتاب مؤجلة
(١,٠٥٥,٩٥٣)	(٤,٦٦٥,٠٣٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٥,٣٣٢,٦٣٦)	(١,٩٩١,١٦٤)	مبالغ مطلوبة من جهات ذات علاقة
٣,٢٦٠,٧٩٦	(٥,٥٤٨,٧١٥)	مبالغ مطلوبة من عمليات المساهمين
(٤,٨٦٣,٦٨٦)	(٨,٨١٢,١٠٠)	ذمم دائنة
٥,٠٦٨,٤٨٩	٢٤,٠٣٤,٦٤٤	أرصدة معيدي التأمين الدائنة
٣,٦٧١,٨٦٨	٤٤٧,٩٦٦	إيراد عملات معيدي التأمين غير مكتسبة
١,٠٥٥,٩١٣	١٥,٢٤٤,٥٨٣	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
(٢٤,٢٨١,٢٧٨)	٣٤٩,٥٠٧,٧٣٣	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٥,٧٧٢,٣٩٧	٢,٦٠٨,٧٩٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥,٤٢٣,٥١٠)	(٤,٤٣٣,٧٧٨)	مبالغ مطلوبة لعمليات المساهمين- الحساب الجاري
(٢,٩٥٧,٢٢٠)	٨,٥٥١,٨٥٦	النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
(٣٢٤,٣٣٩)	(٣٧٦,٤٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٣,٢٨١,٥٥٩)	٨,١٧٥,٤٣٠	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٤,٤٣٣)	(٦٥,٩٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٩,١٨٢	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٨٥,٢٥١)	(٦٥,٩٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٦٦,٨١٠)	٨,١٠٩,٤٩٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٤,٠٠٧,١٩٩	٥٧,٧٨٣,٣٤٣	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٠,١٤٠,٣٨٩	٦٥,٨٩٢,٨٣٨	نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٢٥١,٦٣٣	(٥,٤٨٦,١٩٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
-	١٧٥,٩٦٣	صافي (الخسارة) الربح للفترة
		تعديلات عن :
		إطفاء استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٤٥١,٧٤٣)	(٨٥,٨١٤)	موجودات أخرى
٥,٤٢٣,٥١٠	٤,٤٣٣,٧٧٨	المطلوب من عمليات التأمين - الحساب الجاري
٢٥٩,٤٩٣	١,٣٤٤	المطلوب لجهة ذات علاقة
(٣,٢٦٠,٧٩٦)	٥,٥٤٨,٧١٤	المطلوب لعمليات التأمين
٤٧٠,٤٤٧	٥٧,٧٨٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٦٩٢,٥٤٤	٤,٦٤٥,٥٧٦	النقد من العمليات
(٤٦٩,٤٨٣)	(٤٧٤,٧٦٢)	زكاة مدفوعة
٤,٢٢٣,٠٦١	٤,١٧٠,٨١٤	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٧,٦٥٠,٤٣٩	-	ودائع لأجل
(٢٦,٩٤٤,٣٩١)	-	استثمارات
٧٠٦,٠٤٨	-	صافي النقد من عمليات الاستثمار
٤,٩٢٩,١٠٩	٤,١٧٠,٨١٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٤,٤٥٥,٦٧١	٣٠,٨٧٨,٨٢٦	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٢٩,٣٨٤,٧٨٠	٣٥,٠٤٩,٦٤٠	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية :

خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(٨,٤٩٣)

(١٤,٢٧٤)

Pad A Hasan

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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.

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 - إتفاقية شراء الاصول وتحويل محفظة التأمين

بدأت الشركة بممارسة اعمال التأمين في ١٣ فبراير ٢٠١٠ . وافق مجلس إدارة الشركة في ١٤ أبريل ٢٠١٠ على تحويل المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة رويال أند صن اللابانس للتأمين "الشرق الأوسط" المحدودة (شركة مغلقة معفاة) - عمليات المملكة العربية السعودية ، والشركة العالمية للتجارة والخدمات المحدودة الى الشركة بعد استكمال الإجراءات المطلوبة والصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بموجب الخطاب الموجه للشركة في ٢٤ مارس ٢٠١٠. اعتمد المساهمون تحويل المحفظة التأمينية وصافي الأصول خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٢.

دخلت الشركة في إتفاقية شراء تم بموجبها شراء عمليات التأمين في المملكة العربية السعودية لشركة رويال أند صن اللابانس للتأمين "الشرق الأوسط" المحدودة (شركة مغلقة معفاة) - عمليات المملكة العربية السعودية ، والشركة العالمية للتجارة والخدمات المحدودة . استند سعر الشراء على دراسة التقييم التي جرت وفقا للتعليمات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق بالتقييم والتقارير النافية للجهالة . وفقا لخطاب مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨ ("الخطاب") ، تم تقدير قيمة الشهرة المجمعة بمبلغ ٦٤،١٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٣ - الشهرة).

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ - أسس الاعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لعرف التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتم قياسه بالقيمة العادلة "استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة بقائمة الدخل" و "استثمارات متاحة للبيع".

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنبا الى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

يتوجب على الشركة توزيع ١٠% من صافي فائض عمليات التأمين على حملة وثائق التأمين وتخصيص ٩٠% المتبقية لمساهمي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

في رأي إدارة الشركة، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات، بما في ذلك التعديلات العادية المتكررة، الضرورية لعرض نتائج العمليات للفترة الأولية بعدل.

إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

٤ - 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 كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

لقد اختارت ادارة الشركة الإلتباع المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية ، والتي ستكون سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في و بعد ٢٠١٣:

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة العادلة ومتى يسمح بها أو تكون مطلوبة بموجب المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية. كما أن إفصاحات جديدة مطلوبة بشأن طرق قياس القيمة العادلة وذلك لمساعدة مستخدمي القوائم المالية من فهم طرق التسعير والمدخلات المستخدمة في إعداد طرق قياس القيمة العادلة وأثر طرق قياس القيمة العادلة على الربح والخسارة. لم تنتج عن إلتباع هذا المعيار أي اثر على المركز المالي للشركة أو أدائها.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار

الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٧)

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالحقوق المترتبة على المقاصة والاتفاقيات المتعلقة بها (مثل إتفاقيات الضمان). تزود الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بالمعلومات المفيدة عند تقييم أثر إتفاقيات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المثبتة التي تمت مقاصتها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - العرض. كما تنطبق الإفصاحات على الأدوات المالية المثبتة الخاضعة لاتفاقية مقاصة رئيسية ملزمة أو إتفاقية مشابهه بصرف النظر عما إذا تمت المقاصة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢). لن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي للشركة أو أدائها.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية والمعلومات القطاعية

يوضح المعيار المتطلبات المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ بشأن المعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع يتم رفع التقارير بشأنه وذلك لتعزيز التماثل مع متطلبات العيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية. يجب الإفصاح عن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات فقط عندما تقدم المبالغ إلى صانع القرار، وأنه يوجد تغيير جوهري في إجمالي المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية السنوية السابقة للشركة بشأن ذلك القطاع الذي يتم رفع التقارير بشأنه. تقوم الشركة ببند الإفصاح لأنه تم الإبلاغ عن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاع على صانع القرار. لم تنتج عن إتباع هذا المعيار أي أثر على المركز المالي للشركة أو أدائها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي

رقم (١)

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) من طريقة تجميع البنود المعروضة في الإيرادات الشاملة الأخرى. سيتم عرض البنود - التي يعاد تصنيفها (تدويرها) في أي وقت (مثل صافي مكاسب تغطية مخاطر الاستثمارات، وفروقات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتحويل العمليات الخارجية، وصافي الحركة في تغطية مخاطر التدفقات النقدية وصافي خسائر أو مكاسب الموجودات المتاحة للبيع) إلى الربح أو الخسارة مستقبلاً - بصورة مستقلة عن البنود التي لن يعاد تصنيفها على الإطلاق (مثل المكاسب أو الخسائر الاكتوارية عن برامج المزايا المحددة وإعادة تقويم الأراضي والمباني). لم ينتج عن هذا التعديل أي اثر على المركز المالي للشركة أو أدائها.





شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

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

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

يعكس المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) الصادر، المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية بشأن استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية المحددة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩). وقد سري مفعول المعيار، في الأصل، على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، لكن التعديلات على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) وتاريخ السريان الإلزامي المتعلقة بالمعيار المذكور، والافصاحات الانتقالية الصادرة خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ إنتقلت إلى تاريخ السريان الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٥. وفي المراحل اللاحقة، سيقوم المجلس بدراسة الانخفاض في القيمة ومحاسبة تغطية المخاطر. سنقوم الشركة بتحديد أثر إتباع المرحلة الأولى من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) جنباً إلى جنب مع المراحل الأخرى عند إصداره وذلك لإعطاء صورة شاملة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)

توضح التعديلات ان الحقوق المترتبة على المقاصة يجب الا تكون ملزمة نظامياً خلال دورة الأعمال العادية ولكن يجب ان تكون ملزمة في حالة التعثر عن السداد او افلاس كافة اطراف العقد، متضمنة في ذلك المنشأة نفسها التي تقوم باعداد القوائم المالية. كما توضح التعديلات ان الحقوق المترتبة على المقاصة يجب الا تتوقف على حدث مستقبلي. تتطلب اسس المقاصة المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) من المنشأة ان تتوى السداد على اساس الصافي او بيع الموجودات وسداد المطلوبات في ان واحد. توضح التعديلات بان فقط اجمالي اليات السداد التي لها خصائص تؤدي الى حذف او خلق مخاطر ائتمان وسيولة غير هامة والتي تؤدي الى تسديد الذمم المدينة والدائنة من خلال عملية او دورة سداد واحدة ستعادل صافي السداد وبالتالي فإنها تقي بمعايير صافي السداد. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.



شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- الاجتهادات 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 والايرادات والمصاريف المسجلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن اجتهادات 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 ٢٠١٢.

٦- نقد وما في حكمه

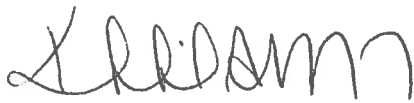
٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣٠ يونيو ٢٠١٣		
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٤٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٥٠	نقد بالصندوق
٣٠,٨٧٨,٨٢٦	١٢,٤٦٠,٧٠٠	٣٥,٠٤٩,٦٤٠	١٥,٢٦٢,٠٣٦	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-	٤٥,٢٨٠,١٤٣	-	٥٠,٦٠٨,٢٥٢	- ودائع لأجل
٣٠,٨٧٨,٨٢٦	٥٧,٧٨٣,٣٤٣	٣٥,٠٤٩,٦٤٠	٦٥,٨٩٢,٨٣٨	

يتضمن نقد وما في حكمه مبلغ ١٥,٦٦ مليون ريال سعودي (٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) يتعلق بعملية تحويل المحفظة التأمينية والتي هي حالياً بإسم جهة ذات علاقة نيابة عن الشركة.

٧- استثمارات

(أ) عمليات التأمين - استثمار

يتضمن الاستثمار مبلغ ١,٩٢٣,٠٧٩ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٩٢٣,٠٧٩ ريال سعودي) يتعلق بحصة الشركة في رأس مال شركة نجم للخدمات التأمينية. تم اثبات هذا الاستثمار بالتكلفة، حيث أن القيمة العادلة غير متاحة. ترى إدارة الشركة أن القيمة السوقية العادلة لهذا الاستثمار لا تختلف جوهرياً مع قيمتها الدفترية.





شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧- استثمارات - (تتمة)

ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣٠ يونيو ٢٠١٣		
القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	القيمة السوقية	التكلفة المطفأة	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
				سندات
				شركة تطوير السياحة للاستثمار (مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لحكومة ابو ظبي)
٤,٠٠٣,١٢٥	٣,٩٥٧,٤٤٢	٣,٩١٨,٧٥٠	٣,٨٨٨,٩٧٥	
				شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة (مملوكة بنسبة ٥١٪ لحكومة ابو ظبي)
٣,٨٥١,٧٠٠	٣,٨٤٦,٥٤٠	٣,٧٦٤,٤٠٠	٣,٧٦٣,٧٨٥	
				صكوك
				الشركة السعودية للكهرباء
١٩,٣٣١,٠٦٢	١٨,٩٧٠,٩٦٩	١٩,٣١٢,٥٠٠	١٨,٩٤٦,٢٢٥	
٢٧,١٨٥,٨٨٧	٢٦,٧٧٤,٩٥١	٢٦,٩٩٥,٦٥٠	٢٦,٥٩٨,٩٨٥	

يتراوح ايراد العمولة الخاص الفعلي بين ٢,١٪ و ٢,٧٪ بالنسبة للسندات و ٢,٤٪ بالنسبة للصكوك .

٨- 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 للاستثمارات أدناه.

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.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية- (تتمة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	
				(بالريالات السعودية)
٣,٩١٨,٧٥٠	-	-	٣,٩١٨,٧٥٠	شركة تطوير السياحة للاستثمار (مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لحكومة ابو ظبي)
٣,٧٦٤,٤٠٠	-	-	٣,٧٦٤,٤٠٠	شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة (مملوكة بنسبة ٥١٪ لحكومة ابو ظبي)
١٩,٣١٢,٥٠٠	-	-	١٩,٣١٢,٥٠٠	الشركة السعودية للكهرباء
٢٦,٩٩٥,٦٥٠	-	-	٢٦,٩٩٥,٦٥٠	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، 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 ١٤,٢٧٤ ريال سعودي (٨,٤٩٣ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وتم عرضه في قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية.

٩- أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٤,٢٥٨,٢٩١	٥٤,٨٥٨,٤٥٢	أقساط تأمين مدينة
٦,١٨٢,٣٨٩	٦,٣٣٧,٣٤٣	مطلوب من شركات التأمين وإعادة التأمين
٢١,٧٤٤,٤٠٤	٢٧,٥٧٦,٢٦٣	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٢,١٨٥,٠٨٤	٨٨,٧٧٢,٠٥٨	
(١١,٣٥٣,٥٩٨)	(١٥,٧١٥,٦٢١)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٧٠,٨٣١,٤٨٦	٧٣,٠٥٦,٤٣٧	

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣,٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) مقابل المطلوب من جهات ذات علاقة.





شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠- وديعة نظامية

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

١١- ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفف للفترة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساس والمخفف للفترة بتقسيم صافي الربح (الخسارة) للفترة على ٢٠ مليون ويمثل عدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة.

١٢- المعاملات 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:

الرصيد في		مبلغ المعاملات للستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣		
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
٢٧,٥٧٦,٢٦٣	-	٤٠,٦٦٢,٦٥٨	٤٦,٣٩٣,٤٥٩	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين /
-	-	٣٧,٣٦٥,٤١٠	٣٥,٣٥٥,٥٦٨	إجمالي المطالبات المدفوعة	شركات تحت
-	-	٢٦,٢٧٢,١٥٣	٢٤,٠٥٣,٣٧٧	اقساط معيدي التأمين المسندة	إدارة مشتركة
-	-	٤,٦٥٠,٤٣٧	٦,٢٠٠,٢٢٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
-	-	٧,٨٩٩,٠٤١	٦,٨٥٠,٠١٦	ايراد عمولات إعادة التأمين	
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(١٠,٤٠٠,٠٠٠)	٤,٠٧٩,٢٧٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	أتعاب خدمات خارجية	
(٩٠,٣٠٠)	(٩٧,٨٢٥)	١٥,٠٥٠	١٥,٠٥٠	أتعاب العلامة التجارية	
٢٤,٢٧٢,٤٨٩	١٠١,٨٨٠,٠٥٠	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
(٥٥,٣٣٩,١٣٤)	٥٢,٦٨٢,٠٨٩	-	-	إجمالي مطالبات تحت التسوية	
(٤٨٨,٠٠٠)	(٧٢٠,٥٠٠)	٢٤٤,٠٠٠	٢٣٢,٥٠٠	مكافآت و وبدلات حضور اجتماعات	مجلس الإدارة
-	-	٢,٢١٠,٩٧٧	٢,٨٧٤,٤٣٨	مزاليا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
-	-	٤٣,٩٩٢	٧٢,٨٥٠	مكافأة نهاية الخدمة	

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣- ارتباطات

الشهرة

دخلت الشركة في اتفاقية شراء قامت بموجبها بشراء عمليات التأمين في المملكة العربية السعودية لشركة رويال أند صن اللانانس للتأمين "الشرق الأوسط" المحدودة (شركة مغلقة معفاة) - عمليات المملكة العربية السعودية ، والشركة العالمية للتجارة والخدمات المحدودة . تم تحديد سعر الشراء وفقاً لدراسة تقييم تمت طبقاً لارشادات التقارير النافية للجهالة والتقييم الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) . وفقاً لخطاب (ساما) المؤرخ في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨ ("الخطاب") ، قدرت قيمة الشهرة المجمعة بمبلغ ٦٤،١٤ مليون ريال سعودي. سيتم سداد المبلغ وفقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي والتي تتضمن من بين أمور أخرى، الشروط التالية:

- يجب على الشركة المحافظة على نسب الملاءة المالية والحد الأدنى لمتطلبات رأس المال حسب التعليمات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بهذا الخصوص .
- لا يتم سداد الشهرة في السنة التي تحقق فيها الشركة خسارة، وكذلك لا يتم الدفع من الأرباح المبقة للأعوام السابقة .
- يقتصر السداد على نسبة ٥٠% من الأرباح المحققة للعام الأول .
- تحدد مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) الفترة التي سيتم السداد خلالها.

نظراً للخسائر المتراكمة ومتطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بهذا الخصوص والمبينة أعلاه وحقيقة أن الشركة ليست في وضع يمكنها من سداد الدفعة الأولى من الشهرة، لم تقم الشركة بتسجيل الشهرة ضمن المطلوبات واعتبرتها كالتزام محتمل في هذه القوائم المالية بانتظار الإمتثال لمتطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) في هذا الصدد وانتظار الموافقة على السداد .

١٤- المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية، والإيرادات الأخرى.
لا تشمل موجودات القطاعات (عمليات 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.
لا تشمل مطلوبات القطاعات (عمليات التأمين) مكافأة نهاية الخدمة، وأرصدة معيدي التأمين الدائنة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. وبناءً عليه تم إدراجها ضمن المطلوبات غير المصنفة.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - تتمة

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٨,٤٥٧,٢٥٧	٤,٧٥٢,٩٥٣	٧,٦٠٧,٩٢٣	١٣,٢٠٠,٨٦٨	٤,٢٥٦,٩٥٧	٣٣,٠٤٢,٦١٢	٥,٥٩٥,٩٤٤	عمليات التأمين
(٢٢,٧٧٧,٧٠١)	(٢,٩١٣,٩٠١)	(٤,١٤٧,٧٥٨)	(٧,٢٦١,٩٢٧)	(٣,٣٧٢,٠٦٦)	-	(٥,٠٨٢,٠٤٩)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٢,٦٤٥,٢٨٥)	(١٧٠,٥٢٩)	(٦٠٧,١٩٤)	(١١٦,٢٥٤)	(٥٢٧,١٤٥)	(٨٩٨,٩١٢)	(٣٢٥,٢٥١)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٤٣,٠٣٤,٢٧١	١,٦٦٨,٥٢٣	٢,٨٥٢,٩٧١	٥,٨٢٢,٦٨٧	٣٥٧,٧٤٦	٣٢,١٤٣,٧٠٠	١٨٨,٦٤٤	فائض خسارة أقساط التأمين
(٥,٨٥٦,٠٠٠)	١,٥٤٧,٤٢٤	٨٧٠,٤٩٢	(٣,٤٩٩,٩٦٤)	٨٩,٩٩٩	(٥,٨٦١,٩٤٢)	٩٩٧,٩٩١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٧,١٧٨,٢٧١	٣,٢١٥,٩٤٧	٣,٧٢٣,٤٦٣	٢,٣٢٢,٧٢٣	٤٤٧,٧٤٥	٢٦,٢٨١,٧٥٨	١,١٨٦,٦٣٥	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
(٣٧,٧٩٢,٢١٣)	(٢,٦٩٣,٩٧٤)	(١,٦٤٤,٥٧٤)	(٢,١٨٩,٩٧٨)	(٧٤١,٩٩٢)	(٢٨,٦٤٦,٧١٤)	(١,٨٧٤,٩٨١)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥,٩٦٢,٢٤٩	١,٦٩١,٩٨٣	٢٩٢,٠٠٦	٥٧٦,٩٩٤	٤٧٨,٧٩٥	١,٢٣٧,٩٨٨	١,٦٨٤,٤٨٣	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
(١,٨١٩,٨٥٣)	١,٧٨١,٦١٠	(١,٦٥٢,٣٨٤)	(٩٣٧,٩٩٠)	٤٧٩,٧٩٦	٣,٠٨٦,٩٦٩	(٤,٥٧٧,٨٥٤)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٣٣,٦٤٩,٨١٧)	٧٧٩,٦١٩	(٣,٠٠٤,٩٥٢)	(٢,٥٥٠,٩٧٤)	٢١٦,٥٩٩	(٢٤,٣٢١,٧٥٧)	(٤,٧٦٨,٣٥٢)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(٤,١٠٦,٥١٣)	(٢٠٢,٩٥٥)	(٦٧٤,٩٩٣)	(٢٢٨,٤٨١)	(٦٣٥,٤٣٥)	(١,٣٣٠,٧٥٩)	(١,٠٣٣,٨٩٠)	صافي المطالبات المتكبدة
٦,٠٠٩,٤٤٧	٥٦٤,٨٠٠	١,٦٧٠,٣١٧	-	١,١٨٨,٨٧٢	-	٢,٥٨٥,٤٥٨	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٥,٤٣١,٣٨٨	٣,٤٣٠,٤٢١	١,٩١٨,٨٣٣	(٥٦٧,٧٣١)	١,٢٨٤,٧٨٠	١,٣٠٨,٢٣٥	(١,٩٤٣,١٥٠)	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٤٧٦,٣٨١)	-	-	-	-	-	-	مصاريف اكتتاب أخرى
٤,٩٥٥,٠٠٧	-	-	-	-	-	-	صافي نتائج الاكتتاب
(٩,٦٤٣,٨٨٩)	-	-	-	-	-	-	رواتب تشغيلية وإدارية
(٣,٦٠٤,٥٤٤)	-	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
١٢٣,٣٤٨	-	-	-	-	-	-	إيراد عمولات خاصة
١,٤٣٤	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى ، صافي
(٨,١٦٨,٦٤٤)	-	-	-	-	-	-	عجز عمليات التأمين

K. Al-Damm

Paolo A. Hassan

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٤٦٥,٩٢٥	٢٨,٥١٤,٧١٥	٤,٧٩٣,٩٥٢	٥,٥٧٧,٩٤٤	٩,٥٥٠,٩٠٥	٩,٠٥٣,٠٥٥	٦٤,٩٥٦,٤٩٦	عمليات التأمين
(٦,٢٧٧,٢٣٧)	-	(٣,٩٢٢,٠٦٠)	(٣,٤٣٧,٩٦٦)	(٦,٧٠٨,٦٣٣)	(٣,٣٥٤,٣٩٦)	(٢٣,٧٠٠,٢٩٢)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٤٧٢,٣٧٨)	(١,١٧٥,٢٨٨)	(٣٥٢,٨٢٨)	(٣,٤٠٠)	٣٠٠,٣٤	(١٧٥,٨١٠)	(٢,١٤٩,٦٧٠)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٧١٦,٣١٠	٢٧,٣٣٩,٤٢٧	٥١٩,٠٦٤	٢,١٣٦,٥٧٨	٢,٨٧٢,٣٠٦	٥,٥٢٢,٨٤٩	٣٩,١٠٦,٥٣٤	فانض خسارة أقساط التأمين
٦٠,٩٩٩	(٦,٦٤٠,٩٣٣)	٣٩٧,٠٠٢	(٣٨٠,٩٩٧)	٣٣٦,٩٩٧	(١,٤١٩,٠٦٤)	(٧,٦٤٥,٩٩٦)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧٧٧,٣٠٩	٢٠,٦٩٨,٤٩٤	٩١٦,٠٦٦	١,٧٥٥,٥٨١	٣,٢٠٩,٣٠٣	٤,١٠٣,٧٨٥	٣١,٤٦٠,٥٣٨	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
(٤,٣١٢,٩٥٧)	(٢٠٠,٢٩٠,٥١٦)	(١,٦٥٥,٩٨٤)	(٢,٧٠٣,٩٧٣)	(٤,١٠٠,٩٥٩)	(٢,٥٩٦,٣١٢)	(٣٥,٣٩٩,٧٠١)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣,٨٢٩,٧٩٤	٣,٢٤٩,٩٦٨	١,٠١٢,٦٩٠	١,٢٢٩,٩٨٨	٣,٢٣٦,٦٦٧	٢,١٠٧,١٦٣	١٤,٦٦٦,٢٧٠	إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٧٧,٠٩٦	٥,١٠٩,٩٤٩	٧٧,٠٩٩١	(١٧٩,٩٩٨)	(٩١٥,٩٩١)	٢٨٧,٣٢٥	٥,٤٤٩,٣٧٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي
(١٠٦,٠٦٧)	(١١,٦٦٩,٥٩٩)	١٢٧,٦٩٧	(١,٦٥٣,٩٨٣)	(١,٧٨٠,٢٨٣)	(٢٠١,٨٢٤)	(١٥,٢٨٤,٠٥٩)	التغير في المطالبات تحت التسوية ،
(٦٥٣,٣٣٢)	(١,٦٢٩,٦١٥)	(٨١٥,٥٢٣)	(١,٠٦,٧٧٢)	(٤٠٦,٩٩٦)	(٢٧٠,٨٣٦)	(٣,٨٨٣,٠٧٤)	صافي المطالبات المكتسبة
١,٨٤٨,٩٠٢	-	١,٢٣٧,٥٨١	-	١,٧٢٢,٦٦٠	٤٢٦,٥٩١	٥,٢٣٥,٧٣٤	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١,٨٦٦,٨١٢	٧,٣٩٩,٢٨٠	١,٤٦٥,٨٢١	(٥,١٧٤)	٢,٧٤٤,٦٨٤	٤,٠٥٧,٧١٦	١٧,٥٢٩,١٣٩	إيراد عمولات إعادة تأمين
-	-	-	-	-	-	(٢٣٠,٥٩٠)	مصاريف اكتتاب أخرى
-	-	-	-	-	-	١٧,٢٩٨,٥٤٩	صافي نتائج الاكتتاب
-	-	-	-	-	-	(٩,٧٠٨,٩٩٤)	رواتب تشغيلية وإدارية
-	-	-	-	-	-	(٥,٨١٢,٣٦٠)	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
-	-	-	-	-	-	٧٥,٨٠٩	إيراد عمولات خاصة
-	-	-	-	-	-	٤١,٢٢٤	إيرادات أخرى ، صافي
-	-	-	-	-	-	١,٨٩٤,٢٢٨	عجز عمليات التأمين

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٩,٦٧٩,٢٩٢	١٤,٦٣٥,٨٥٣	١٧,٢٥٧,٨٢٧	١٥,٠١٠,٨٥٠	١١,٤٨٠,٨٨٥	٦٢,٠٩٠,١٦٩	٢٩,٢٠٣,٧٠٨	عمليات التأمين
(٦٠,٥٩٨,٦٣٦)	(٨,٠٩٣,٠٦٢)	(٩,٤٦٧,٠٠٥)	(٧,٤٨٦,٩٢٥)	(٩,٣٩١,٨٠٦)	-	٢٦,١٥٩,٨٣٨)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٥,٦٧٢,٣٣٥)	(٤٣٨,٢٩٦)	(١,١٠٩,٥٧٤)	(١٩٦,٥٧٨)	(٩٣١,١٨١)	(١,٨٣٩,٩٦٣)	(١,١٥٦,٧٤٣)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٨٣,٤٠٨,٣٢١	٦,١٠٤,٤٩٥	٦,٦٨١,٢٤٨	٧,٣٢٧,٣٤٧	١,١٥٧,٨٩٨	٦٠,٢٥٠,٢٠٦	١,٨٨٧,١٢٧	فائض خسارة أقساط التأمين
(١١,٢٤٤,٠٠٠)	١١٥,٣٠٣	٧٢٥,٥٧٦	(٢,٩٨٦,٩٧٠)	(٢٨٨,٩٩٨)	(٩,٠٧١,٩٠٩)	٢٦٢,٩٩٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧٢,١٦٤,٣٢١	٦,٢١٩,٧٩٨	٧,٤٠٦,٨٢٤	٤,٣٤٠,٣٧٧	٨٦٨,٩٠٠	٥١,١٧٨,٢٩٧	٢,١٥٠,١٢٥	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
(٧٥,٢٣٠,٤٩٦)	(٣,٩٩٠,٩٦٠)	(٩,٥٢٤,١٥٣)	(٥,٠٣٢,٩٥٠)	(٨٥٤,٩٩١)	٥٣,٢٤٩,٤٦٨)	(٢,٥٧٧,٩٧٤)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٤,٩٠٩,٦٠٩	٢,٦٤٥,٩٧٤	٦,٣٩٠,٥٩٤	١,٥٠٠,٩٨٥	٥٥٥,٩٩٤	١,٥٢٠,٩٨٥	٢,٢٩٥,٠٧٧	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
٤,٣٨٥,٠٧٢	٣,٠٣٨,٦٨٤	(٤٦٣,٥٩٦)	(١٦٤,٩٩٧)	١٤٢,٧٩٨	٥,٨٥٤,٩٤٢	(٤,٠٢٢,٧٥٩)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٥٥,٩٣٥,٨١٥)	١,٦٩٣,٦٩٨	(٣,٥٩٧,١٥٥)	(٣,٦٩٦,٩٦٢)	(١٥٦,١٩٩)	(٤٥,٨٧٣,٥٤١)	(٤,٣٠٥,٦٥٦)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(٧,٥٥٨,٧٨٥)	(٣٥١,١٣٧)	(١,١٤٤,٩٨٨)	(٣٩٩,٧٦٨)	(١,٢٠٣,٩٥٩)	(٢,٤١٧,٥٦٠)	(٢,٠٤١,٣٧٣)	صافي المطالبات المتكبدة
١٢,١٢٠,٠٨٧	٩٨١,٧٥١	٣,١٥٨,٢٨١	-	٢,٢٤٦,٧٣٤	-	٥,٧٣٣,٣٢١	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٠,٧٨٩,٨٠٨	٧,٦١٧,١٢٠	٦,٠٢٧,٩٦٠	١٣٢,٦٤٨	١,٨٢٢,٤٧٥	٣,٥٦٦,١٨٩	١,٦٢٣,٤١٦	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٦٢١,٣٦٤)	-	-	-	-	-	-	مصاريف اكتتاب أخرى
٢٠,١٦٨,٤٤٤							صافي نتائج الاكتتاب
(١٨,٤٤٥,٧٢٧)							رواتب تشغيلية وإدارية
(٧,٥٢٦,٤٦٠)							مصاريف إدارية وعمومية أخرى
٢٥٣,٨٢٤							إيراد عمولات خاصة
١,٢٠٤							إيرادات أخرى ، صافي
(٥,٥٤٨,٧١٥)							عجز عمليات التأمين

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع
(بالريالات السعودية)						
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
عمليات التأمين						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٢٢,٦٥٤,٧٧٣	٤٥,٦٣٥,٥٤٤	١٥,٠٦٤,٨٤٩	٣,٩٠٧,٩٦١	١٤,٧٦١,٢٥٧	١٢٠,١٥٠,٢٠٣
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١٩,٦٦١,٣٠٣)	-	(١٢,١٥٤,٤٧٨)	(١٢,١٠٤,٧٧٩)	(٥,٥١٤,٥٠٢)	(٥١,٢٨١,٠٣٤)
فائض خسارة أقساط التأمين	(١,٢٤٢,٦٢٤)	(٢,٠٨٢,٦٩٩)	(٦٩٩,٠٧٤)	(٧٣٠,٢٩٨)	(٣٩٨,٨٤٧)	(٥,٢٠١,٣٣٢)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	١,٧٥٠,٨٤٦	٤٣,٥٥١,٨٤٥	٢,٢١١,٢٩٧	٢,١٥٠,١٩٩	٨,٨٤٧,٩٠٨	٦٣,٦٦٧,٨٣٧
التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي	(٧٥٢,٧٧٦)	(٧,١٥٧,٩٢٨)	(٦٤٨,٤٣٨)	١,٦٢٣,٩٨٤	(١,٧٥٢,٠٦١)	(٧,٠٣٣,٧٨٥)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٩٩٨,٠٧٠	٣٦,٣٩٣,٩١٧	١,٥٦٢,٨٥٩	٣,٦٣٩,١٨٣	٧,٠٩٥,٨٤٧	٥٦,٦٣٤,٠٥٢
إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى	(٧,١٢١,٩٢٩)	(٣٦,٧٥٦,٦١٥)	(٢,٠٢٢,٩٨٠)	(٥,٦٤٤,٩٤٤)	(٤,٣٦٢,٢٩٤)	(٦٢,٢٨٨,٦٩٨)
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة	٦,٣٧١,٣٣٦	٣,٢٤٩,٩٦٨	١,٢٨٤,٢٨٧	٢,٨٩٠,٩٧١	٣,٦٠١,١٤٨	٢١,٦٢٨,٧٦٨
التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي	٥,٨٠٠	١٣,١٥١,٨٦٩	(١١٦,٠٩٩)	(٢٣٧,٩٩٧)	(٤٣١,٦٩٥)	١٢,٨٦٨,٣٢٧
صافي المطالبات المتكبدة	(٧٤٤,٧٩٣)	(٢٠,٣٥٤,٧٧٨)	(٨٥٤,٧٩٢)	(٢,٩٩١,٩٧٠)	(٢,٥٨٠,٥٧٣)	(٢٧,٧٩١,٦٠٣)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	(١,٢٦٠,٩٧٣)	(٣,٤٩٠,٩٥١)	(١,٢٦١,٠٦٦)	٧,٥٦٥	(٤٤٤,٠٨٤)	(٧,٣٤٩,٥٣٥)
إيراد عملات إعادة تأمين	٣,٦٦٨,٩٤٢	-	١,٩٨٠,٦٤٩	-	٧٣٣,٠٣٣	٩,٣٣٦,١٠٤
مصاريف اكتتاب أخرى	٢,٦٦١,٢٤٦	١٢,٥٤٨,١٨٨	١,٤٢٧,٦٥٠	٦٥٤,٧٧٨	٧,٤١٧,٠٥٧	٣٠,٨٢٩,٠١٨
صافي نتائج الاكتتاب	-	-	-	-	-	(٥٨٩,١٤٠)
رواتب تشغيلية وإدارية	٣٠,٢٣٩,٨٧٨	-	-	-	-	٣٠,٢٣٩,٨٧٨
مصاريف إدارية وعمومية أخرى	(١٧,٧٦٤,٤٧٨)	-	-	-	-	(١٧,٧٦٤,٤٧٨)
إيراد عملات خاصة	(٨,٩٧٩,١٣٩)	-	-	-	-	(٨,٩٧٩,١٣٩)
إيرادات أخرى ، صافي	١٢٤,٧٩٦	-	-	-	-	١٢٤,٧٩٦
عجز عمليات التأمين	٢,٠٥٠	-	-	-	-	٢,٠٥٠
	٣,٦٢٣,١٠٧	-	-	-	-	٣,٦٢٣,١٠٧

(Signature)

(Signature)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
							(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
							موجودات عمليات التأمين
٤٢,٨٥٦,٨٠٠	٣,٥٤٧,٣٩٢	٤,١٤٧,٧٥٩	٧,٠٠٨,٩٣٠	١,٠٠١,٤٤,٩٠٠	-	١٨,١٣٧,٨١٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٣٨,٣٦٩,٧١١	٦,٣٢٤,٨٣١	٩,٨٨١,٦٠١	٦٢٨,٩٩٤	١١,٦٤٩,٣٨٤	٢,٠٠٠	٤٠٩,٨٨٢,٩٠١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٨,٢٨٠,٣٦٣	٤١٦,١١٣	٤٨٨,٩٩٥	٧٣٢,٩٢٣	١,٢١٥,١٨١	٣,٤١٦,٣٧٨	٢,٠١٠,٧٧٣	تكاليف اكتتاب مؤجلة
٢١٣,٨٢٢,٠٩٤							موجودات غير مصنفة

							مطلوبات عمليات التأمين
							إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
							إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
							إجمالي مطالبات تحت التسوية
							مطلوبات غير مصنفة
٧٠٣,٣٢٨,٩٦٨							
٨,٢٨٧,١٠٠	٨٩٩,٨٤٤	١,٣٠٢,٩٨٧	-	٢,٢٧٥,٥٦٢	-	٣,٨٠٨,٧٠٧	
١١٩,٠٣٦,٥٨٣	٨,٩٢١,٦٨٤	٧,٦٠٧,٩٢٤	١٤,٢٦٢,٨٥٧	١١,٨٤٨,٨٨٢	٥٦,١١٤,٤٣٩	٢٠,٢٨٠,٧٩٧	
٤٨٤,١٤٢,٩٩٩	٩,٦٩٣,٧٤٤	١٦,٦٧٢,٨٣٣	٢,٧٦١,٩٧٢	١٨,٨٢٩,٨١٢	١٨,٢٠٥,٨١٨	٤١٧,٩٧٨,٨٢٠	
٩١,٨٦٢,٢٨٦							
٧٠٣,٣٢٨,٩٦٨							

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
							(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
							موجودات عمليات التأمين
٣٨,٨٥٦,٢١٧	٦,٢٢٢,٣٢٦	٤,٩٢٠,١٦٨	٢,٠٩٦,٩٧٩	٨,٨١٤,٩١٢	-	١٦,٨٠١,٨٣٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٨٤,٤٧٦,٩٠٦	٧,٨٦٥,٨٧٢	١٥,٠٤٤,١٥٠	٢,٢٦٤,٩٧٧	١٢,٠٣٩,٥٨٠	٢٩,٠٩٩٧	٤٦,٩٧١,٣٣٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤,٦٨٩,٦٩٩	٢٤٥,٢٤٠	٤٦٩,٩٩٥	٣٣٤,٦٩٩	٨٩١,١٥٥	١,٧٣١,٤٣٤	١,٠١٧,١٧٦	تكاليف اكتتاب مؤجلة
١٩٦,٠٨٤,٧٢٦	-	-	-	-	-	-	موجودات غير مصنفة
٣٢٤,١٠٧,٥٤٨							

							مطلوبات عمليات التأمين
							إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
							إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
							إجمالي مطالبات تحت التسوية
							مطلوبات غير مصنفة
٧٠٣,٣٢٨,٩٦٨							
٧,٨٣٩,١٣٤	٥٢١,٤٢٣	١,٤٨٧,٩٨٥	-	١,٧٦٠,٩٤٠	-	٤,٠٦٨,٧٨٦	
١٠٣,٧٩٢,٠٠٠	١١,٧١١,٩٢١	٩,١٠٥,٩٠٩	٦,٣٦٣,٩٣٦	١٠,٣٥٩,٨٩٦	٤٧,٠٤٢,٥٣٠	١٩,٢٠٧,٨٠٨	
١٣٤,٦٣٥,٢٦٦	١٤,٢٧٣,٤٦٩	٢١,٣٧١,٧٨٦	٤,٢٣٢,٩٥٨	١٩,٣٦٢,٨٠٦	٢٤,٣٤٩,٧٥٧	٥١,٠٤٤,٤٩٠	
٧٧,٨٤١,١٤٨	-	-	-	-	-	-	
٣٢٤,١٠٧,٥٤٨							

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ الموافق ٠٦

رمضان ١٤٣٤هـ.

K. R. DAMM

Sade A. Hassan