

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة معيوية)

القوائم المالية الأوية الموجزة و تقرير فحص مرجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير فحص مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الاولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي للمساهمين الأولية الموجزة
٤	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

هاتف : ٨٨٧٥٣٣٣ (+٩٦٦٣)
فاكس : ٨٨٧٥٣٣٣ (+٩٦٦٣) تحويلة ١٠٨

هاتف ٨٨٧٣٩٣٧ (٣) +٩٦٦
فاكس ٨٨٧٣٩٣١ (٣) +٩٦٦
www.deloitte.com

**تقرير فحص مراجعي الحسابات
حول القوائم المالية الأولية الموجزة**

السادة المساهمين
شركة العالمية للتأمين التعاوني
جده، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للمساهمين الأولية الموجزة المرفقة لشركة العالمية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والقوائم الأولية الموجزة لعمليات المساهمين الشاملة لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ الى ١٠ المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة وتم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود 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 نبيدي مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح ٢ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة ، بدأت الشركة بمزاولة أعمال التأمين في ١٣ فبراير ٢٠١٠ . كما ان الشركة في مرحلة تحويل المحفظة التأمينية وصافي الموجودات العائدة لشركة رويال أند صن اللابانس للتأمين "الشرق الأوسط" المحدودة - (شركة مغلقة معفاة) - عمليات المملكة العربية السعودية والشركة العالمية للتجارة والخدمات المحدودة الى الشركة بدءاً من ١ يناير ٢٠٠٩ . الا ان عملية تحويل محفظة التأمين لم تكتمل . لم تقم الإدارة بإعداد قائمة المركز المالي الاولية الموجزة لعمليات التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة عمليات التأمين الاولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة لعمليات التأمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. وعليه فان القوائم المالية الاولية الموجزة المرفقة غير كاملة كما أن أثر عدم إدراج عمليات التأمين المتعلقة بمحفظة التأمين المراد تحويلها وعمليات التأمين التي تمت خلال ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ على القوائم المالية الاولية الموجزة يمكن ان يكون جوهرياً .

تقرير فحص مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

نتائج الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، وفيما عدا تأثيرات عدم إعداد القوائم المالية لعمليات التأمين كما هو موضح في فقرة الملاحظات أعلاه، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي (٣٤).

لفت الانتباه

- ١ - نود لفت الانتباه الي أن القوائم المالية الأولية الموجزة قد أعدت وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") وليست وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢ - نود لفت الانتباه إلي الإيضاح رقم (٣) والذي يوضح أن إدراج أرقام المقارنة للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ تم لأغراض المقارنة فقط، حيث حصلت الشركة على إعفاء من هيئة سوق المال بخصوص نشر النتائج المالية الربع سنوية للعام ٢٠١٠، ولذلك فإن أرقام المقارنة لم يتم نشرها أو فحصها من قبل مراجعي الحسابات.

البسام
محاسبون قانونيون واستشاريون
إبراهيم البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣٧

١٢ شعبان ١٤٣٢ هـ
١٣ يوليو ٢٠١١ م

البسام
محاسبون قانونيون واستشاريون
ترخيص رقم (٣٣٧)
Licence No. (337)
Al-Bassam CPAs & Consultants

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ناصرالدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

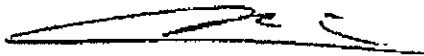
ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٩٦
Lic. 96
C.P.A.
Deloitte & Touche
Bakr Abulkhair & Co.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي للمساهمين الاولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	
(غير مدققة)	(بالريال السعودي)		
(مدققة)	(مدققة)		
			موجودات المساهمين
٣٧,٤٤٣,٩٤٦	٢٧,٤١٣,١٠٤		نقد وما في حكمه
١٢٠,٣٨٨,٠٠٠	١٣٠,٠٠٧,٠٧٨		ودائع قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	وديعة نظامية
٤٢٢,٤٩٠	١٤٠,٩٤٥		ذمم مدينة أخرى
١٧٨,٢٥٤,٤٣٦	١٧٧,٥٦١,١٢٧		مجموع موجودات المساهمين
			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٤,٨٦٥,١٧٩	٥,١٧٥,٣٦٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٩٩٩,٥٢٤	٧٢٧,١٥٦		مطلوب لطرف ذو علاقة
٨,٨٦٤,٧٠٣	٥,٩٠٢,٥٢٥		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
(٣٠,٦١٠,٢٦٧)	(٢٨,٣٤١,٣٩٨)		خسائر متراكمة
١٦٩,٣٨٩,٧٣٣	١٧١,٦٥٨,٦٠٢		مجموع حقوق المساهمين
١٧٨,٢٥٤,٤٣٦	١٧٧,٥٦١,١٢٧		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

علي حسين علي رضا
رئيس مجلس الإدارة



حسن علي ناصر
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



المدير المالي
تومي لوبسا



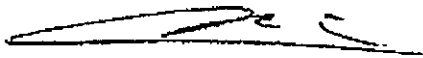
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	للفترة من ١ أبريل ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	للفترة من ١ أبريل ٢٠١١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	إيضاح
٥٢١,٨٢١	٥٩٢,٨٧٧	٢٢٤,٨٣٥	٢٧٨,٦٣٥	إيرادات إيرادات عمولات ودائع بنكية
(١,١٥٣,١٢٦)	(١,٢٦١,٨٥٣)	(٥٠٥,٠٢٥)	(٥٧١,٧٨٣)	٩ تكاليف ومصاريف مصاريف عمومية وإدارية
(١,١٥٣,١٢٦)	(١,٢٦١,٨٥٣)	(٥٠٥,٠٢٥)	(٥٧١,٧٨٣)	مجموع تكاليف ومصاريف
(٦٣١,٣٠٥)	(٦٦٨,٩٧٦)	(٢٨٠,١٩٠)	(٢٩٣,١٤٨)	صافي خسارة الفترة
(١,٦٣٣,٢١٢)	(١,٥٩٩,٨٩٣)	(٨١٦,٦٠٦)	(٧٩٧,٣٨٠)	مصروفات شاملة أخرى مخصص الزكاة
(٢,٢٦٤,٥١٧)	(٢,٢٦٨,٨٦٩)	(١,٠٩٦,٧٩٦)	(١,٠٩٠,٥٢٨)	إجمالي خسارة الفترة الشاملة
(٠,٠٣)	(٠,٠٣)	(٠,٠١)	(٠,٠١)	٧ خسارة السهم للفترة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

علي حسين علي رضا
رئيس مجلس الإدارة



حسن علي ناصر
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



المدير المالي
تومي لوبسا



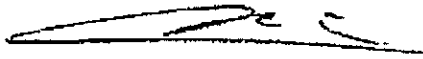
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع (غير مدققة)	خسائر متراكمة (غير مدققة) (بالريال السعودي)	رأس المال (غير مدققة)	
١٧٦,٤١٤,٨٣٤	(٢٣,٥٨٥,١٦٦)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
(٦٣١,٣٠٥)	(٦٣١,٣٠٥)	-	صافي خسارة الفترة
(١,٦٣٣,٢١٢)	(١,٦٣٣,٢١٢)	-	مخصص الزكاة
١٧٤,١٥٠,٣١٧	(٢٥,٨٤٩,٦٨٣)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠
١٧١,٦٥٨,٦٠٢	(٢٨,٣٤١,٣٩٨)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
(٦٦٨,٩٧٦)	(٦٦٨,٩٧٦)	-	صافي خسارة الفترة
(١,٥٩٩,٨٩٣)	(١,٥٩٩,٨٩٣)	-	مخصص الزكاة
١٦٩,٣٨٩,٧٣٣	(٣٠,٦١٠,٢٦٧)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١١

علي حسين علي رضا
رئيس مجلس الإدارة



حسن علي ناصر
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



المدير المالي
تومي لوبسا



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

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٦٣١,٣٠٥)	(٦٦٨,٩٧٦)
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٤٧,٨٥٦	(٢٨١,٥٤٥)
١,١٩٧,٠٧٠	٩٩٤,٠٨١
(٢٤,٨١١,٩٦٨)	٣٦٨,٢٠٤
(٤٣,٩٩٨,٣٤٧)	٤١١,٧٦٤
٥٩,٩١٤,٨٧٨	٩,٦١٩,٠٧٨
٥٩,٩١٤,٨٧٨	٩,٦١٩,٠٧٨
١٥,٩١٦,٥٣١	١٠,٠٣٠,٨٤٢
-	٢٧,٤١٣,١٠٤
١٥,٩١٦,٥٣١	٣٧,٤٤٣,٩٤٦
-	٢,٩٠٤,١٦٤

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي خسارة الفترة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ودیعة نظامیة
ذمم مدینة أخرى
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوب لطرف ذو علاقة
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار

ودائع قصيرة الأجل
صافي النقد من عمليات الإستثمار

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في ١ يناير

نقد وما في حكمه، ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية

الزكاة المدفوعة من قبل طرف ذو علاقة نيابة عن الشركة

حسن علي ناصر
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

المدير المالي
تومي لوبسا

علي حسين علي رضا
رئيس مجلس الإدارة





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

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التنظيم والعمليات

إن شركة العالمية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٠ هـ الموافق (١٧ نوفمبر ٢٠٠٩) تحت رقم ٤٠٣٠١٩٤٩٧٨ .

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

إن مركز العمل الرئيسي للشركة هو مدينة جدة ، المملكة العربية السعودية.

٢ - إتفاقية شراء الاصول وتحويل محفظة التأمين

بدأت الشركة اعمال التأمين في ١٣ فبراير ٢٠١٠ . وافق مجلس إدارة الشركة في ١٤ أبريل ٢٠١٠ على التحويل المقترح للمحفظة التأمينية وصافي أصول شركة رويال أند صن اللاناس للتأمين "الشرق الأوسط" المحدودة (شركة مقفلة معفاة) ، عمليات المملكة العربية السعودية والشركة العالمية للتجارة والخدمات المحدودة للشركة بعد استكمال الإجراءات المطلوبة والصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بموجب الخطاب الموجه للشركة في ٢٤ مارس ٢٠١٠ .

تعمل الشركة على تحويل المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة رويال أند صن اللاناس للتأمين "الشرق الأوسط" المحدودة (شركة مقفلة معفاة) ، عمليات المملكة العربية السعودية والشركة العالمية للتجارة والخدمات المحدودة إلى الشركة ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٩ . هذا ونظراً لعدم اكتمال عملية تحويل المحفظة وصافي الأصول ، لم تقم الإدارة بإعداد قائمة المركز المالي الاولية الموجزة لعمليات التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، وقائمة عمليات التأمين الاولية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة لعمليات التأمين لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ . وعليه فان القوائم المالية غير مكتملة ، كما ان اثر عدم إدراج العمليات الخاصة بالمحفظة التأمينية المراد تحويلها وعمليات التأمين التي تمت خلال ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ على القوائم المالية يمكن ان يكون جوهريا .

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣ - ملخص لاهم السياسات المحاسبية

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية.

تم إدراج أرقام المقارنة للثلاثة والسبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في القوائم المالية الأولية الموجزة لأغراض المقارنة فقط، حيث حصلت الشركة على إعفاء من هيئة سوق المال بخصوص نشر النتائج المالية الربع سنوية للعام ٢٠١٠، وعليه فإن أرقام المقارنة لم يتم نشرها أو فحصها من قبل مراجعي الحسابات.

في رأي الشركة، وفيما عدا استثناء قوائم عمليات التأمين كما هو مبين في إيضاح (٢) ، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات، بما في ذلك التعديلات العادية المتكررة، الضرورية لعرض نتائج العمليات بعدل للفترة الأولية المعروضة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. إن نتائج الشركة للفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

تعديلات/ تحسينات المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)

إشتملت التعديلات/ التحسينات على إحدى عشر تعديلاً وتحسيناً جرى على (٧) معايير مختلفة وتفسيران والتي توضح المعالجة المحاسبية المطلوبة والتي تباين تطبيقها في السابق، وأسفرت عن عدد من التغييرات في تفاصيل السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة. إلا أن هذه التعديلات / التحسينات لم يكن لها تأثير جوهري على نتائج الأعمال أو المركز المالي للشركة.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية.

٤ - وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحتفظ بها وفقاً لللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٥ - رأس المال

إن رأس المال للشركة المصرح به والمصدر والمدفوع يبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في نهاية الفترة وهو مقسم إلى ٢٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٦- الإفصاح القطاعي
حيث ان الشركة لم تفصح عن قوائم عمليات التأمين كما هو مبين في إيضاح ٢ ، لا توجد عمليات تتطلب تصنيفها على اساس قطاعي.

٧- خسارة السهم
يتم إحتساب خسارة السهم للفترة بتقسيم صافي خسارة الفترة قبل الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

٨ - التوزيع الجغرافي
ان كل موجودات ومطلوبات المساهمين تقع في المملكة العربية السعودية.

٩ - معاملات مع جهات ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة التي تمت خلال الفترة :

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
مجموعة رويال أند صن اللابانس بي ال سي	رسوم علامات تجارية مستحقة	٤٣,٥٢٥	١١١,٢٠٢
مجلس المديرين	مكافآت وبدل حضور اجتماعات	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١١.