

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص

مراجعي الحسابات المستقلين

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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 سبتمبر ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموجزة لعمليات التأمين ودخل المساهمين الشامل للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعميات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ الى ١٥ المعتبرة 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 نبدي 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.

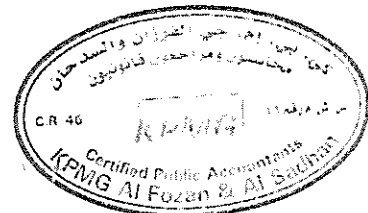
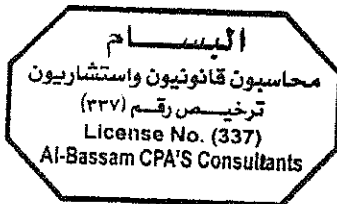
اليسام
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد اليسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

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

عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)

٢٤ أكتوبر ٢٠١٣
١٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ



شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)		
			موجودات عمليات التأمين
٥٧,٧٨٣,٣٤٣	٨٥,٩٠٢,٤٤٧	٦	نقد وما في حكمه
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	٧ (أ)	استثمارات
٧٣,٠٥٦,٤٣٧	٩٨,٠٦٧,٩٦١	٩	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
٢٩,٣٧٨,٣٧٠	٢٤,٠٢٩,٥٤٥		المطلوب من جهات ذات علاقة
٢٧,٦٥٦,٤٥٤	٤٠,٥٧٤,٥٧٤		المطلوب من عمليات المساهمين
٨٤,٤٧٦,٩٠٦	٧٥٨,٥٤٤,٦٧٥		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥,١٤٧,١٤٦	٨,٨٣٠,٥١٩		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٨,٨٥٦,٢١٧	٦٩,٩٢٠,٣٠٠		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤,٦٨٩,٦٩٩	٧,٣٥٧,٤٣٠		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١,١٣٩,٨٩٧	٧٣٦,٦١٧		ممتلكات ومعدات - صافي
٣٢٤,١٠٧,٥٤٨	١,٠٩٥,٨٨٧,١٤٧		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٣٠,٨٧٨,٨٢٦	٣٣,٧٩١,٤٠٢	٦	نقد وما في حكمه
٩٠,٧٤٢,٧٢٥	٩١,٣١٧,٥٧٠		ودائع لأجل
٢٧,١٨٥,٨٨٧	٢٧,٥٥٢,٨٩٧	٧ (ب)	استثمارات
٤٣٠,١٢٧	٧٣٥,٩٣٨		موجودات أخرى
٤,٤٣٣,٧٧٨	-		المطلوب من عمليات التأمين - الحساب الجاري
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة نظامية
١٧٣,٦٧١,٣٤٣	١٧٣,٣٩٧,٨٠٧		مجموع موجودات المساهمين
٤٩٧,٧٧٨,٨٩١	١,٢٦٩,٢٨٤,٩٥٤		مجموع الموجودات

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

Paul A. Hosain

Abdulrahman

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية)	(غير مدققة)	
(مدققة)		
		مطلوبات عمليات التأمين
١٣٤,٦٣٥,٢٦٦	٨٠٧,٦٤٠,٨٨٨	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٨,٢٤٩,٦٧٩	٣,٧٩٣,٩٣٦	ذمم دائنة
٣٥,٨٥١,٦١٨	٩٢,٤٤٧,٢١٩	ارصدة اعادة تأمين دائنة
٤,٤٣٣,٧٧٨	-	المطلوب لعمليات المساهمين - الحساب الجاري
٢٠,٢٧٩,٨٧٧	٢٦,٧٤٨,٧٧٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤٨٨,٠٠١	٤٨٨,٠٠١	توزيعات فائض مستحقة
٧,٨٣٩,١٣٤	١٠,٩٥٠,٩٠٠	ايرادات عمولات اعادة تأمين غير مكتسبة
١٠٣,٧٩٢,٠٠٠	١٤٤,٦٣٤,٠٨٣	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٨,٥٣٨,١٩٥	٩,١٨٣,٣٤٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٤,١٠٧,٥٤٨	١,٠٩٥,٨٨٧,١٤٧	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢٧,٦٥٦,٤٥٤	٤٠,٥٧٤,٥٧٤	المطلوب لعمليات التأمين
١,٠٥٧,٠١٠	١,٠٥٨,٣٥٤	المطلوب لجهة ذات علاقة
٧,٥٤١,١٩٣	٩,١٤٢,٧١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٦,٢٥٤,٦٥٧	٥٠,٧٧٥,٦٤٤	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤١٠,٩٣٦	٢٧٥,٩٧٤	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
(٦٢,٩٩٤,٢٥٠)	(٧٧,٦٥٣,٨١١)	خسائر متراكمة
١٣٧,٤١٦,٦٨٦	١٢٢,٦٢٢,١٦٣	مجموع حقوق المساهمين
١٧٣,٦٧١,٣٤٣	١٧٣,٣٩٧,٨٠٧	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٤٩٧,٧٧٨,٨٩١	١,٢٦٩,٢٨٤,٩٥٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

Badr A. Han

ALHAWA

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٣,١٢٨,٧٧٦	٢٥١,٢٠٣,٠٣٢	٦٢,٩٧٨,٥٧٣	١٠١,٥٢٣,٧٤٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٨٣,٨٧٤,٦٥٩)	(١٢١,٤٧٨,٦٦٧)	(٣٢,٥٩٣,٦٢٥)	(٦٠,٨٨٠,٠٣١)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
(٨,٢٦٠,٨١٢)	(٨,٥٠٧,٢٧٦)	٣,٠٥٩,٤٨٠	(٢,٨٣٤,٩٤١)	فائض خسارة أقساط تأمين
٩٠,٩٩٣,٣٠٥	١٢١,٢١٧,٠٨٩	٢٧,٣٢٥,٤٦٨	٣٧,٨٠٨,٧٦٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣,٥٩٣,٧٨٥)	(٩,٧٧٨,٠٠٠)	٣,٤٤٠,٠٠٠	١,٤٦٦,٠٠٠	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، صافي
٨٧,٣٩٩,٥٢٠	١١١,٤٣٩,٠٨٩	٣٠,٧٦٥,٤٦٨	٣٩,٢٧٤,٧٦٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٨٠,٨٤٠,٨٨٠)	(١١٣,٦٦١,٨٥٩)	(١٨,٥٥٢,١٨٢)	(٣٨,٤٣١,٣٦٣)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٥,٠٩٦,٣٧٩	٢٣,٢١٧,٣١٤	٣,٤٦٧,٦١١	٨,٣٠٧,٧٠٥	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٨,٨٤٥,١٢٨	١,٠٦٢,١٤٧	(٤,٠٢٣,١٩٩)	(٣,٣٢٢,٩٢٥)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٤٦,٨٩٩,٣٧٣)	(٨٩,٣٨٢,٣٩٨)	(١٩,١٠٧,٧٧٠)	(٣٣,٤٤٦,٥٨٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٠,٤٣٢,٠٨٣)	(١١,٢٠٦,٧١١)	(٣,٠٨٢,٥٤٨)	(٣,٦٤٧,٩٢٦)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١٦,٤١٣,١٧١	١٨,٧٦٧,٦٣٧	٧,٠٧٧,٠٦٧	٦,٦٤٧,٥٥٠	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٥٧٨,١٩١)	(١,١٥٠,٤٢٤)	١٠,٩٤٩	(٥٢٩,٠٦٠)	مصاريف اكتتاب أخرى
٤٥,٩٠٣,٠٤٤	٢٨,٤٦٧,١٩٣	١٥,٦٦٣,١٦٦	٨,٢٩٨,٧٤٩	صافي نتائج الاكتتاب
(٤١,٧٢٧,٦٤٠)	(٤١,٨٥١,٧٦٨)	(١٤,٩٨٤,٠٢٣)	(١٥,٨٧٩,٥٨١)	مصاريف إدارية و عمومية
٢٢٢,٧٨٩	٣٧٥,١٤٥	٩٧,٩٩٣	١٢١,٣٢١	إيراد استثمار
٤٢,٥٥٥	٩١,٣١٠	٤٠,٥٠٥	٩٠,١٠٦	إيرادات أخرى
٤,٤٤٠,٧٤٨	(١٢,٩١٨,١٢٠)	٨١٧,٦٤١	(٧,٣٦٩,٤٠٥)	(عجز) فائض عمليات التأمين
(٣,٩٩٦,٦٧٣)	١٢,٩١٨,١٢٠	(٧٣٥,٨٧٧)	٧,٣٦٩,٤٠٥	حصة المساهمين من فائض (عجز) عمليات التأمين
٤٤٤,٠٧٥	-	٨١,٧٦٤	-	صافي الفائض في نهاية الفترة

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

Bad A. Hosni

LLPAM7

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)			
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
					الإيرادات
٣,٩٩٦,٦٧٣	(١٢,٩١٨,١٢٠)	٧٣٥,٨٧٧	(٧,٣٦٩,٤٠٥)	٣	(عز) فائض عمليات التأمين
٩٢٥,٩٨٠	١,٢١٠,٨٧٤	٣٦٥,٨١١	٣٤١,٢٢٥		إيراد استثمارات
٤,٩٢٢,٦٥٣	(١١,٧٠٧,٢٤٦)	١,١٠١,٦٨٨	(٧,٠٢٨,١٨٠)		
(١,٩٧٨,٨٥٥)	(١,١٩٢,١٦٣)	(٤٠٩,٥٢٣)	(٣٨٥,٠٣٥)		مصاريف إدارية وعمومية
٢,٩٤٣,٧٩٨	(١٢,٨٩٩,٤٠٩)	٦٩٢,١٦٥	(٧,٤١٣,٢١٥)		صافي (الخسارة) الربح للفترة
					مصروفات شاملة أخرى
٣٦٩,٩٥٨	(١٣٤,٩٦٢)	٣٧٨,٤٥١	(١٢٠,٦٨٨)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٣,٣١٣,٧٥٦	(١٣,٠٣٤,٣٧١)	١,٠٧٠,٦١٦	(٧,٥٣٣,٩٠٣)		مجموع (الخسارة) الربح الشامل للفترة
					(خسارة) ربحية السهم الأساس والمخفف
٠,١٥	(٠,٦٤)	٠,٠٣	(٠,٣٧)	١١	للفترة

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

Reda A. Hassan

- ٥ -

Khalid M. Al-Muraygh

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المجموع	خسائر متراكمة	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع	رأس المال	
(بالريالات السعودية)				
١٣٦,٣١٥,٥٦٢	(٦٣,٦٨٤,٤٣٨)	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢,٩٤٣,٧٩٨	٢,٩٤٣,٧٩٨	-	-	صافي الربح للفترة
				مصروفات شاملة أخرى:
٣٦٩,٩٥٨	-	٣٦٩,٩٥٨	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٣,٣١٣,٧٥٦	٢,٩٤٣,٧٩٨	٣٦٩,٩٥٨	-	إجمالي إيرادات شاملة للفترة
(١,٨٦٩,١٩٧)	(١,٨٦٩,١٩٧)	-	-	زكاة وضريبة الدخل
١٣٧,٧٦٠,١٢١	(٦٢,٦٠٩,٨٣٧)	٣٦٩,٩٥٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٣٧,٤١٦,٦٨٦	(٦٢,٩٩٤,٢٥٠)	٤١٠,٩٣٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(١٢,٨٩٩,٤٠٩)	(١٢,٨٩٩,٤٠٩)	-	-	صافي خسارة الفترة
				مصروفات شاملة أخرى:
(١٣٤,٩٦٢)	-	(١٣٤,٩٦٢)	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(١٣,٠٣٤,٣٧١)	(١٢,٨٩٩,٤٠٩)	(١٣٤,٩٦٢)	-	إجمالي مصروفات شاملة للفترة
(١,٧٦٠,١٥٢)	(١,٧٦٠,١٥٢)	-	-	زكاة وضريبة الدخل
١٢٢,٦٢٢,١٦٣	(٧٧,٦٥٣,٨١١)	٢٧٥,٩٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

Sach. A. Ham

Khilam7

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٤٤,٠٧٥	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين إلى صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
٤٧٩,٢٩٤	٦٣٣,٧٨٧	استهلاك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٥٢,٠٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
(٧٦,١٦٢)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١,٣٥٥,١٥٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣٤٧,٢٠٧	٤٣٠,٦٧٠	التدفقات النقدية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٧٧٥,٨٠٣	(٢٣,٦٥٦,٣٧١)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٨,٥٥٥,٣٢٨)	(٣١,٠٦٤,٠٨٣)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١,١٨٠,٥٥٠	(٦٧٤,٠٦٧,٧٦٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١,٥٠٤,٥٦٩	(٢,٦٦٧,٧٣١)	تكاليف اكتتاب مؤجلة
(٣,٠٣٧,٤٦١)	(٣,٦٨٣,٣٧٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٥,٠٧٢,٧٢٥)	٥,٣٤٨,٨٢٥	مبالغ مطلوبة من جهات ذات علاقة
٣,٩٩٦,٦٧٣	(١٢,٩١٨,١٢٠)	مبالغ مطلوبة من عمليات المساهمين
(٢,٨٤٧,٦٤٧)	(١١,٥٤٨,٣٤٤)	ذمم دائنة
٢,١٦٩,٢٦٥	٦٣,٦٨٨,٢٠٢	ارصدة معيدي التأمين الدائنة
٣,٠٦٧,٤٤٧	٣,١١١,٧٦٦	إيراد عملات معيدي التأمين غير مكتسبة
١٢,١٤٩,١١٣	٤٠,٨٤٢,٠٨٣	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
(١٠,٠٢٥,٦٧٨)	٦٧٣,٠٠٥,٦٢٢	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٦,٦٥٩,٨٤١	٦,٤٦٨,٨٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٦,٦٤٩,١٦٦)	(٤,٤٣٣,٧٧٨)	مبالغ مطلوبة لعمليات المساهمين - الحساب الجاري
٣,٦٦٢,٤٦٣	٢٨,٨٥٦,٤٩٦	النقد الناتج من العمليات
(٤١٥,٤٨٦)	(٥٠٦,٨٨٥)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
٣,٢٤٦,٩٧٧	٢٨,٣٤٩,٦١١	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٣,٧٥٢)	(٢٣٠,٥٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
١١٧,٢٨٢	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٥٦,٤٧٠)	(٢٣٠,٥٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٩٠,٥٠٧	٢٨,١١٩,١٠٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٤,٠٠٧,١٩٩	٥٧,٧٨٣,٣٤٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦,٦٩٧,٧٠٦	٨٥,٩٠٢,٤٤٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

Sach A. Hossain

Abdullah M. Al-Muraygh

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٩٤٣,٧٩٨	(١٢,٨٩٩,٤٠٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل صافي (الخسارة) الربح للفترة
		التدفقات النقدية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٩٧,٧٣٦	(٣٠٥,٨١١)	موجودات أخرى
٦,٦٤٩,١٦٦	٤,٤٣٣,٧٧٨	المطلوب من عمليات التأمين - الحساب الجاري
٢٥٩,٤٩٣	١,٣٤٤	المطلوب لجهة ذات علاقة
(٣,٩٩٦,٦٧٣)	١٢,٩١٨,١٢٠	المطلوب لعمليات التأمين
٤٢٥,٢٠٤	(٢٥٨,٧١٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٥٨٣,٢٥٢	٣,٨٨٩,٣١٠	النقد من العمليات
(٤٦٩,٤٨٣)	(٤٧٤,٧٦٢)	زكاة مدفوعة
٥,١١٣,٧٦٩	٣,٤١٤,٥٤٨	صافي النقد المتحصل من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٧,٨٥١,٥٤٤	-	ودائع لأجل
(٢٦,٨٥٩,٦٧١)	(٥٠١,٩٧٢)	استثمارات
٩٩١,٨٧٣	(٥٠١,٩٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من عمليات الاستثمار
٦,١٠٥,٦٤٢	٢,٩١٢,٥٧٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٤,٤٥٥,٦٧١	٣٠,٨٧٨,٨٢٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠,٥٦١,٣١٣	٣٣,٧٩١,٤٠٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٣٦٩,٩٥٨	(١٣٤,٩٦٢)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

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

Bad A. Hasan

Abdullah M. Al-Muraygh

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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") لمزاولة 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 اللانانس 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.

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 المجمع بمبلغ ٦٤,١٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٣- الشهرة).

Abd. A. Hossain

Abd. A. Hossain

٣ - أسس الاعداد

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ("الفترة") وفقاً 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 جنباً إلى 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). يتم تحويل العجز من عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

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. لقد جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم مع عرضها للفترة الحالية.

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.

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 لإتفاقية مقاصة رئيسية ملزمة أو إتفاقية مشابهة 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 المفصوح 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 تقييم الأراضي والمباني). لم ينتج عن هذا التعديل أي أثر على المركز المالي للشركة أو أدائها.

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. ستقوم 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 تنوى 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 فأنها تفي بمعايير صافي السداد. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٤.

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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	-	١٣,٠٤٩	نقد بالصندوق
٣٠,٨٧٨,٨٢٦	١٢,٤٦٠,٧٠٠	٣٣,٧٩١,٤٠٢	٤٥,١٦٣,٠٣١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-	٤٥,٢٨٠,١٤٣	-	٤٠,٧٢٦,٣٦٧	- ودائع لأجل
٣٠,٨٧٨,٨٢٦	٥٧,٧٨٣,٣٤٣	٣٣,٧٩١,٤٠٢	٨٥,٩٠٢,٤٤٧	

يتضمن نقد وما في حكمه مبلغ ٢٢,٩ 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

يمثل الاستثمار حصة 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.

Boch A. Hassan

AlHassan

شركة العالمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- استثمارات - (تتمة)

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣٠ سبتمبر 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	٣,٨٩١,٥٢٥	٣,٨٥٤,٧٤١
شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة (مملوكة بنسبة ٥١٪ / لحكومة ابو ظبي)			
٣,٨٥١,٧٠٠	٣,٨٤٦,٥٤٠	٤,٤٥٣,١٢٥	٤,٤٨٨,٣٢٧
صكوك			
الشركة السعودية للكهرباء			
١٩,٣٣١,٠٦٢	١٨,٩٧٠,٩٦٩	١٩,٢٠٨,٢٤٧	١٨,٩٣٣,٨٥٤
٢٧,١٨٥,٨٨٧	٢٦,٧٧٤,٩٥١	٢٧,٥٥٢,٨٩٧	٢٧,٢٧٦,٩٢٢

يتراوح ايراد العمولة الخاص الفعلي بين ٢,١٪ و ٢,٨٪ 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 الاستثمارات أدناه.

مستويات ومحددات القيمة العادلة

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

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

Paul A. Hasan

ALROAM7

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية - (تتمة)			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
(بالريالات السعودية)			
			شركة تطوير السياحة للاستثمار (مملوكة بنسبة ١٠٠٪ / لحكومة ابو ظبي)
٣,٨٩١,٥٢٥	-	-	٣,٨٩١,٥٢٥
			شركة ابو ظبي الوطنية للطاقة (مملوكة بنسبة ٥١٪ / لحكومة ابو ظبي)
٤,٤٥٣,١٢٥	-	-	٤,٤٥٣,١٢٥
١٩,٢٠٨,٢٤٧	-	-	١٩,٢٠٨,٢٤٧
١,٩٢٣,٠٧٩	١,٩٢٣,٠٧٩	-	-
٢٩,٤٧٥,٩٧٦	١,٩٢٣,٠٧٩	-	٢٧,٥٥٢,٨٩٧

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٣٤,٩٦٢ ريال سعودي (٣٦٩,٩٥٨ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وتم عرضه في قائمة دخل المساهمين الشامل الأولى.

٩- أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤,٨٥٨,٤٥٢	٦٨,٣٨٨,٩٧٥	أقساط تأمين مدينة
٦,٣٣٧,٣٤٣	٧,٨٣٥,١٤٧	مطلوب من شركات التأمين وإعادة التأمين
٢٧,٥٧٦,٢٦٣	٣٤,٥٨٤,٦٠٤	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٨,٧٧٢,٠٥٨	١١٠,٨٠٨,٧٢٦	
(١٥,٧١٥,٦٢١)	(١٢,٧٤٠,٧٦٤)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٧٣,٠٥٦,٤٣٧	٩٨,٠٦٧,٩٦١	

يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٢ 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 - (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠- وديعة نظامية

الوديعة النظامية البالغ قدرها ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) تمثل ١٠ ٪ من رأس المال المدفوع والمحتفظ 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 كما في		مبلغ المعاملات للتسعة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)		
٢٧,٥٧٦,٢٦٣	-	٦٤,٠٠٢,٤٨٨	٩١,١٥٩,٦٩٨	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمين/
-	-	٤٧,٣٦٢,٥٨١	٦٢,٧٩٩,١٢٩	إجمالي المطالبات المدفوعة	شركات تحت
-	-	٣٦,٥٠٨,٠٥٤	٣٩,٢٩٥,٨٤٩	اقساط معيدي التأمين المسندة	إدارة مشتركة
-	-	٦,٣٨٩,٨٦٥	٩,١٥٦,٩٩٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	
-	-	١٠,٨٢٧,٦٨٩	١٠,٥١٩,٨٢٧	ايراد عمولات إعادة التأمين	
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(١٢,١٥٠,٠٠٠)	٦,١٠١,٢٥٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	أتعاب خدمات خارجية	
(٩٠,٣٠٠)	(١٠٥,٣٥٠)	٢٢,٥٧٥	٢٢,٥٧٥	أتعاب العلامة التجارية	
٢٤,٢٧٢,٤٨٩	١٦١,٩٤٥,٥١٥	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
(٥٥,٣٣٩,١٣٤)	(٣٥,٩١٧,٣٨٠)	-	-	إجمالي مطالبات تحت التسوية	
(٤٨٨,٠٠٠)	(٣٧٩,٢٥٠)	٣٦٦,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات	مجلس الادارة

Paul A. Al-Sayid

LRAM7

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

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - (تتمة)

مكافآت كبار موظفي الإدارة

وفيما يلي مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة الفترة:

مبلغ المعاملات للتسعة أشهر المنتهية		
في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٤,٥١٦,٦٠٤	٤,٣٩١,٩٣٧	مزايا قصيرة الأجل
١٠٦,٠٧١	١١١,٤٨٨	مكافأة نهاية الخدمة

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 النايفية 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 الاول .
- 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.

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.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠,٠٦٤,٥٩٩	٢٨,٠٠٠,٤٧٤	٤,٩٠٠,٩٥١	٢,٥٧٣,٩٧٤	١٣,٥٠٨,٨٦٥	١٢,٤٧٤,٨٧٧	١٠١,٥٢٣,٧٤٠	عمليات التأمين
(٣٧,٧١٢,٣١٣)	-	(٤,١٦٣,٠٥٨)	(١,٣٦٨,٣٨٦)	(٨,٨٩٥,٢١١)	(٨,٧٤١,٠٦٣)	(٦٠,٨٨٠,٠٣١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١,١٣١,٥٢٩)	(٤٨٢,٩٠٦)	(٥٥٩,٨١٤)	(٥٩,٢٥١)	(٤٠٦,٦٤٦)	(١٩٤,٧٩٥)	(٢,٨٣٤,٩٤١)	أقساط إعادة التأمين المسندة
١,٢٢٠,٧٥٧	٢٨,٥١٧,٥٦٨	١٧٨,٠٧٩	١,١٤٦,٣٣٧	٤,٢٠٧,٠٠٨	٣,٥٣٩,٠١٩	٣٧,٨٠٨,٧٦٨	فائض خسارة أقساط التأمين
(٥٧٧,٩٩٥)	١,٢٢٣,٩٨٨	٢٥١,٩٩٨	٢,٠١١,٩٨٠	(١,١٥٣,٩٨٩)	(٢٨٩,٩٨٢)	١,٤٦٦,٠٠٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦٤٢,٧٦٢	٢٨,٧٤١,٥٥٦	٤٣٠,٠٧٧	٣,١٥٨,٣١٧	٣,٠٥٣,٠١٩	٣,٢٤٩,٠٣٧	٣٩,٢٧٤,٧٦٨	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، الصافي
(٣,٣٣٩,٩٦٧)	(٢٥,١٢٣,٧٤٨)	(٣١٨,٩٩٧)	(٣,١٢٨,٩٦٨)	(٤٠٥٢,٧٠٧)	(٢,٤٦٦,٩٧٦)	(٣٨,٤٣١,٣٦٣)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣,٠٥١,٦٧٠	(١,٥٢٠,٩٨٥)	٢٥٢,٩٩٨	١,٧٣٧,٩٨٣	٣,٠٥٣,٠٥٧	١,٧٣٢,٩٨٢	٨,٣٠٧,٧٠٥	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
(١,٧٧٣,٠٨٢)	(١,٠٠٨,٩٩٠)	١٤٨,١٩٨	(٨٢٦,٩٩٣)	(١٣٩,٢٩٩)	٢٧٧,٢٤١	(٣,٣٢٢,٩٢٥)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢,٠٦١,٣٧٩)	(٢٧,٦٥٣,٧٢٣)	٨٢,١٩٩	(٢,٢١٧,٩٧٨)	(١,١٣٨,٩٤٩)	(٤٥٦,٧٥٣)	(٣٣,٤٤٦,٥٨٣)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(٧٧٥,٧١٧)	(١,٢٠٢,٨٣٦)	(٧١١,٥٠٥)	(٣١٠,٨٧٨)	(٤٨٨,٩٩٥)	(١٥٧,٩٩٥)	(٣,٦٤٧,٩٢٦)	صافي المطالبات المتكبدة
٣,٢٢٣,٩٩٤	-	١,٤١١,٤٤٠	-	١,٣١٨,٩٩٧	٦٩٣,١١٩	٦,٦٤٧,٥٥٠	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(١,٠٢٩,٦٦٠)	(١١٥,٠٠٣)	١,٢١٢,٢١١	٦٢٩,٤٦١	٢,٧٤٤,٠٧٢	٣,٣٢٧,٤٠٨	٨,٨٢٧,٨٠٩	إيراد عمولات إعادة تأمين
-	-	-	-	-	-	(٥٢٩,٠٦٠)	مصاريف اكتتاب أخرى
-	-	-	-	-	-	٨,٢٩٨,٧٤٩	فائض نتائج الاكتتاب
-	-	-	-	-	-	(١٥,٨٧٩,٥٨١)	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
-	-	-	-	-	-	١٢١,٣٢١	إيراد استثمار
-	-	-	-	-	-	٩٠,١٠٦	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	(٧,٣٦٩,٤٠٥)	عجز عمليات التأمين

Red A. Hasan

KRAMM

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٩,٨٣٥,٨٠٢	٢١,٧١٠,٣٨٧	٣,٣٦٢,٩٦٧	٧٧٢,٩٩٢	٨,٠٥٠,٩١٩	٩,٢٤٥,٥٠٦	٦٢,٩٧٨,٥٧٣	عمليات التأمين
(١٨,٢٢٢,٣١٨)	-	(٢,٩٤٠,٩٧١)	(٤٢٥,٩٩٥)	(٤,٨٣٩,٣٥٢)	(٦,١٦٤,٩٨٩)	(٣٢,٥٩٣,٦٢٥)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٦٨,١٠٧)	(١,١٣٣,٠٨٩)	(٣٩٧,٣٩٠)	(٧٦,٨١٩)	(٥٦٣,٧٢٤)	(٢٠٨,٣٥١)	(٣,٠٥٩,٤٨٠)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٩٣٣,٣٧٧	٢٠,٥٧٧,٢٩٨	٢٤,٦٠٦	٢٧٠,١٧٨	٢,٦٤٧,٨٤٣	٢,٨٧٢,١٦٦	٢٧,٣٢٥,٤٦٨	فائض خسارة أقساط التأمين
(١٣٤,٩٩٨)	٩٠٧,٩٩١	٩٤٨,٩٩٠	١,٥٥٧,٩٨٤	(٣٧٠,٢١٦)	٥٣٠,٢٤٩	٣,٤٤٠,٠٠٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧٩٨,٣٧٩	٢١,٤٨٥,٢٨٩	٩٧٣,٥٩٦	١,٨٢٨,١٦٢	٢,٢٧٧,٦٢٧	٣,٤٠٢,٤١٥	٣٠,٧٦٥,٤٦٨	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
(٥٧,٩٩٩)	(١٢,٩١١,٥٧٩)	(٦٨٧,٩٩٣)	(١,١٨٠,٩٨٨)	(٣,٠٣٥,٩٧٠)	(٦٧٧,٦٥٣)	(١٨,٥٥٢,١٨٢)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥٢,٩٣٢	-	٥٤٨,٠٩٥	٦٦٤,٩٩٣	١,٩٧٠,١٨٠	٢٣١,٤١١	٣,٤٦٧,٦١١	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٧٩,٣٩٤)	(٢,٢٠٢,٩٧٨)	(٤٠٣,٩٩٦)	(٥٨٢,٩٩٥)	٨٦,٧٩٩	(٤٤٠,٦٣٥)	(٤,٠٢٣,١٩٩)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٨٤,٤٦١)	(١٥,١١٤,٥٥٧)	(٥٤٣,٨٩٤)	(١,٠٩٨,٩٩٠)	(٩٧٨,٩٩١)	(٨٨٦,٨٧٧)	(١٩,١٠٧,٧٧٠)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(٥٨٣,٨٧٤)	١,٠١٣,٩٦٣	(٥٨٩,٢٥٣)	(١١٤,٢٦٥)	(٦٣٩,٩٩٤)	(١٤١,١٩٩)	(٣,٠٨٢,٥٤٨)	صافي المطالبات المكتتبة
٢,٩١١,٠٠٨	-	١,٥٤٠,٥٢٤	-	٢,١٢٠,٢٣١	٥٠٥,٣٠٤	٧,٠٧٧,٠٦٧	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢,٦٤١,٠٥٢	٥,٣٥٦,٧٦٩	١,٣٨٠,٩٧٣	٦١٤,٩٠٧	٢,٧٧٨,٨٧٣	٢,٨٧٩,٦٤٣	١٥,٦٥٢,٢١٧	إيراد عمولات إعادة تأمين
-	-	-	-	-	-	١٠,٩٤٩	مصاريف اكتتاب أخرى
-	-	-	-	-	-	١٥,٦٦٣,١٦٦	فائض نتائج الاكتتاب
-	-	-	-	-	-	(١٤,٩٨٤,٠٢٣)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	-	-	-	-	٩٧,٩٩٣	إيراد استثمار
-	-	-	-	-	-	٤٠,٥٠٥	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	٨١٧,٦٤١	فائض عمليات التأمين

Paul A. Khan

K. K. Khan

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥١,٢٠٣,٠٣٢	٢٧,١١٠,٧٣٠	٣٠,٧٦٦,٦٩٢	١٧,٥٨٤,٨٢٤	١٦,٣٨١,٨٣٦	٩٠,٠٩٠,٦٤٣	٦٩,٢٦٨,٣٠٧	عمليات التأمين
(١٢١,٤٧٨,٦٦٧)	(١٦,٨٣٤,١٢٥)	(١٨,٣٦٢,٢١٦)	(٨,٨٥٥,٣١١)	(١٣,٥٥٤,٨٦٤)	-	(٦٣,٨٧٢,١٥١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٨,٥٠٧,٢٧٦)	(٦٣٣,٠٩١)	(١,٥١٦,٢٢٠)	(٢٥٥,٨٢٩)	(١,٤٩٠,٩٩٥)	(٢,٣٢٢,٨٦٩)	(٢,٢٨٨,٢٧٢)	أقساط إعادة التأمين المسندة
١٢١,٢١٧,٠٨٩	٩,٦٤٣,٥١٤	١٠,٨٨٨,٢٥٦	٨,٤٧٣,٦٨٤	١,٣٣٥,٩٧٧	٨٧,٧٦٧,٧٧٤	٣,١٠٧,٨٨٤	فائض خسارة أقساط التأمين
(٩,٧٧٨,٠٠٠)	(١٧٤,٦٧٩)	(٤٢٨,٤١٣)	(٩٧٤,٩٩٠)	(٣٧,٠٠٠)	(٧,٨٤٧,٩٢١)	(٣١٤,٩٩٧)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١١١,٤٣٩,٠٨٩	٩,٤٦٨,٨٣٥	١٠,٤٥٩,٨٤٣	٧,٤٩٨,٦٩٤	١,٢٩٨,٩٧٧	٧٩,٩١٩,٨٥٣	٢,٧٩٢,٨٨٧	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، الصافي
(١١٣,٦٦١,٨٥٩)	(٦,٤٥٧,٩٣٥)	(١٣,٥٧٦,٨٦١)	(٨,١٦١,٩١٨)	(١,١٧٣,٩٨٨)	(٧٨,٣٧٣,٢١٦)	(٥,٩١٧,٩٤١)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢٣,٢١٧,٣١٤	٤,٣٧٨,٩٥٥	٩,٤٤٣,٦٥٢	٣,٢٣٨,٩٦٨	٨٠٨,٩٩٢	-	٥,٣٤٦,٧٤٧	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
١,٠٦٢,١٤٧	٣,٣١٧,٩٢٥	(٦٠٢,٨٩٥)	(٩٩١,٩٩٠)	٢٩٠,٩٩٦	٤,٨٤٥,٩٥٢	(٥,٧٩٥,٨٤١)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٨٩,٣٨٢,٣٩٨)	١,٢٣٦,٩٤٥	(٤,٧٣٦,١٠٤)	(٥,٩١٤,٩٤٠)	(٧٤,٠٠٠)	(٧٣,٥٢٧,٢٦٤)	(٦,٣٦٧,٠٣٥)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(١١,٢٠٦,٧١١)	(٥٠٩,١٣٢)	(١,٦٣٣,٩٨٣)	(٧١٠,٦٤٦)	(١,٩١٥,٤٦٤)	(٣,٦٢٠,٣٩٦)	(٢,٨١٧,٠٩٠)	صافي المطالبات المتكيدة
١٨,٧٦٧,٦٣٧	١,٦٧٤,٨٧٠	٤,٤٧٧,٢٧٨	-	٣,٦٥٨,١٧٤	-	٨,٩٥٧,٣١٥	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٩,٦١٧,٦١٧	١١,٨٧١,٥١٨	٨,٥٦٧,٠٣٤	٨٧٣,١٠٨	٢,٩٦٧,٦٨٧	٢,٧٧٢,١٩٣	٢,٥٦٦,٠٧٧	إيراد عمليات إعادة تأمين
(١,١٥٠,٤٢٤)	-	-	-	-	-	-	مصاريف اكتتاب أخرى
٢٨,٤٦٧,١٩٣							فائض نتائج الاكتتاب
(٤١,٨٥١,٧٦٨)							مصاريف إدارية وعمومية أخرى
٣٧٥,١٤٥							إيراد استثمار
٩١,٣١٠							إيرادات أخرى
(١٢,٩١٨,١٢٠)							عجز عمليات التأمين

Bad A. Alom

Khalid M7

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الممتلكات	المركبات	الهندسة	الصحي	البحري	أخرى	المجموع	
(بالريالات السعودية)							
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٤٩٠,٥٧٥	٦٧,٣٤٥,٩٣١	١٨,٤٢٧,٨١٦	٤,٦٨٠,٩٥٣	٢٦,١٧٦,٧٣٨	٢٤,٠٠٦,٧٦٣	١٨٣,١٢٨,٧٧٦	عمليات التأمين
(٣٧,٨٨٣,٦٢١)	-	(١٥,٠٩٥,٤٤٩)	(٢,٢٧١,٩٦٧)	(١٦,٩٤٤,١٣١)	(١١,٦٧٩,٤٩١)	(٨٣,٨٧٤,٦٥٩)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١,٩٢٢,٧٣١)	(٣,٢١٦,٧٨٨)	(١,٠٩٦,٤٦٤)	(١٢٣,٦٠٩)	(١,٢٩٤,٠٢٢)	(٦٠٧,١٩٨)	(٨,٢٦٠,٨١٢)	أقساط إعادة التأمين المسندة
٢,٦٨٤,٢٢٣	٦٤,١٢٩,١٤٣	٢,٢٣٥,٩٠٣	٢,٢٨٥,٣٧٧	٧,٩٣٨,٥٨٥	١١,٧٢٠,٠٧٤	٩٠,٩٩٣,٣٠٥	فائض خسارة أقساط التأمين
(٨٨٧,٧٧٤)	(٦,٢٤٩,٩٣٧)	٣٠٠,٥٥٢	٣,١٨١,٩٦٨	١,٢٨٣,٢١٨	(١,٢٢١,٨١٢)	(٣,٥٩٣,٧٨٥)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١,٧٩٦,٤٤٩	٥٧,٨٧٩,٢٠٦	٢,٥٣٦,٤٥٥	٥,٤٦٧,٣٤٥	٩,٢٢١,٨٠٣	١٠,٤٩٨,٢٦٢	٨٧,٣٩٩,٥٢٠	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، الصافي
(٧,١٧٩,٩٢٨)	(٤٩,٦٦٨,١٩٤)	(٢,٧١٠,٩٧٣)	(٦,٨٢٥,٩٣٢)	(٩,٤١٥,٩٠٦)	(٥,٠٣٩,٩٤٧)	(٨٠,٨٤٠,٨٨٠)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦,٤٢٤,٢٦٨	٣,٢٤٩,٩٦٨	١,٨٣٢,٣٨٢	٣,٥٥٥,٩٦٤	٦,٢٠١,٢٣٨	٣,٨٣٢,٥٥٩	٢٥,٠٩٦,٣٧٩	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
(٤٧٣,٥٩٤)	١٠,٩٤٨,٨٩١	(٥٢٠,٠٩٥)	(٨٢٠,٩٩٢)	(٣٤٤,٨٩٦)	٥٥,٨١٤	٨,٨٤٥,١٢٨	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(١,٢٢٩,٢٥٤)	(٣٥,٤٦٩,٣٣٥)	(١,٣٩٨,٦٨٦)	(٤,٠٩٠,٩٦٠)	(٣,٥٥٩,٥٦٤)	(١,١٥١,٥٧٤)	(٤٦,٨٩٩,٣٧٣)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، الصافي
(١,٨٤٤,٨٤٧)	(٤,٥٠٤,٩١٤)	(١,٨٥٠,٣١٩)	(١٠٦,٧٠٠)	(١,٥٤٠,٠٢٠)	(٥٨٥,٢٨٣)	(١٠,٤٣٢,٠٨٣)	صافي المطالبات المتكبدة
٦,٥٧٩,٩٥٠	-	٣,٥٢١,١٧٣	-	٥,٠٧٣,٧١١	١,٢٣٨,٣٣٧	١٦,٤١٣,١٧١	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٥,٣٠٢,٢٩٨	١٧,٩٠٤,٩٥٧	٢,٨٠٨,٦٢٣	١,٢٦٩,٦٨٥	٩,١٩٥,٩٣٠	٩,٩٩٩,٧٤٢	٤٦,٤٨١,٢٣٥	إيراد عمولات إعادة تأمين
-	-	-	-	-	-	(٥٧٨,١٩١)	مصاريف اكتتاب أخرى
-	-	-	-	-	-	٤٥,٩٠٣,٠٤٤	فائض نتائج الاكتتاب
-	-	-	-	-	-	(٤١,٧٢٧,٦٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	-	-	-	-	٢٢٢,٧٨٩	إيراد استثمار
-	-	-	-	-	-	٤٢,٥٥٥	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	٤,٤٤٠,٧٤٨	فائض عمليات التأمين

Bad A. Hassan

L. R. M. M.

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
							(باليروالآت السعوطفة)
(غير مءقفة)	(غير مءقفة)	(غير مءقفة)	(غير مءقفة)	(غير مءقفة)	(غير مءقفة)	(غير مءقفة)	مءوءوءات عملفآت الءأمفن
٦٩,٩٢٠,٣٠٠	٦,٦٥٠,٠٤٩	٨,٨٩٤,٧٩٤	٥,٦٤٦,٩٤٤	١٠,٠٠٢,٩٠٠	-	٣٨,٧٢٥,٦١٣	ءصءة معفءف الءأمفن من الأفسآط غير المكءسفة
٧٥٨,٥٤٤,٦٧٥	٩,٢٥٢,١٦٥	٧,٧٥٤,٣٢٦	٢,١٥١,٩٧٨	١٠,٦٦٣,٥٩٣	٢,٠٠٠	٧٢٨,٧٢٠,٦١٣	ءصءة معفءف الءأمفن من المءآلبآء آءء التسوفة
٧,٣٥٧,٣٤٧	٣٢٥,٥٩٩	٧٠٩,٩٩٣	٥٥٧,٠٤٤	١,١٠٦,٦٧٠	٢,٨٤٩,٩٩١	١,٨٠٨,٠٥٠	ءكآلف آكءآب مؤءلة
٢٦٠,٠٦٤,٧٤٢							مءوءوءات غير مصنفءة
<u>١,٠٩٥,٨٨٧,١٤٧</u>							

مءوءوءات عملفآت الءأمفن

١٠,٩٥٠,٩٠٠	١,١٣٩,٤٤٨	٢,٧٥٣,٩٧٢	-	٢,١٠٦,٣٧٩	-	٤,٩٥١,١٠١	آفراءء عمولآء آءءءة آءأمفن غير مكءسفة
١٤٤,٦٣٤,٠٨٣	١٢,٣١٤,٣٢٣	١٣,٥٠٨,٩٤٨	١٠,٨٨٨,٨٩١	١١,٥٨٤,٨٨٤	٥٤,٨٩٠,٤٥١	٤١,٤٤٦,٥٨٦	آءمآلف أفسآط آءأمفن غير مكءسفة
٨٠٧,٦٤٠,٨٨٨	١٢,٣٤٣,٨٣٧	١٤,٦٨٤,٨٥٧	٥,١١١,٩٤٩	١٧,٦٩٥,٨٢٣	١٩,٢١٤,٨٠٨	٧٣٨,٥٨٩,٦١٤	آءمآلف مءآلبآء آءء التسوفة
١٣٢,٦٦١,٢٧٦							مءوءوءات غير مصنفءة
<u>١,٠٩٥,٨٨٧,١٤٧</u>							

المجموع	أخرى	البحري	الصحي	الهندسة	المركبات	الممتلكات	
							كما فف ٣١ ءفسفر ٢٠١٢
							(بآلفرآلآء السعوطفة)
(مءقفة)	(مءقفة)	(مءقفة)	(مءقفة)	(مءقفة)	(مءقفة)	(مءقفة)	مءوءوءات عملفآت الءأمفن
٣٨,٨٥٦,٢١٧	٦,٢٢٢,٣٢٦	٤,٩٢٠,١٦٨	٢,٠٩٦,٩٧٩	٨,٨١٤,٩١٢	-	١٦,٨٠١,٨٣٢	ءصءة معفءف الءأمفن من الأفسآط غير المكءسفة
٨٤,٤٧٦,٩٠٦	٧,٨٦٥,٨٧٢	١٥,٠٤٤,١٥٠	٢,٢٦٤,٩٧٧	١٢,٠٣٩,٥٨٠	٢٩٠,٩٩٧	٤٦,٩٧١,٣٣٠	ءصءة معفءف الءأمفن من المءآلبآء آءء التسوفة
٤,٦٨٩,٦٩٩	٢٤٥,٢٤٠	٤٦٩,٩٩٥	٣٣٤,٦٩٩	٨٩١,١٥٥	١,٧٣١,٤٣٤	١,٠١٧,١٧٦	ءكآلف آكءآب مؤءلة
١٩٦,٠٨٤,٧٢٦							مءوءوءات غير مصنفءة
<u>٣٢٤,١٠٧,٥٤٨</u>							

مءوءوءات عملفآت الءأمفن

٧,٨٣٩,١٣٤	٥٢١,٤٢٣	١,٤٨٧,٩٨٥	-	١,٧٦٠,٩٤٠	-	٤,٠٦٨,٧٨٦	آفراءء عمولآء آءءءة آءأمفن غير مكءسفة
١٠٣,٧٩٢,٠٠٠	١١,٧١١,٩٢١	٩,١٠٥,٩٠٩	٦,٣٦٣,٩٣٦	١٠,٣٥٩,٨٩٦	٤٧,٠٤٢,٥٣٠	١٩,٢٠٧,٨٠٨	آءمآلف أفسآط آءأمفن غير مكءسفة
١٣٤,٦٣٥,٢٦٦	١٤,٢٧٣,٤٦٩	٢١,٣٧١,٧٨٦	٤,٢٣٢,٩٥٨	١٩,٣٦٢,٨٠٦	٢٤,٣٤٩,٧٥٧	٥١,٠٤٤,٤٩٠	آءمآلف مءآلبآء آءء التسوفة
٧٧,٨٤١,١٤٨							مءوءوءات غير مصنفءة
<u>٣٢٤,١٠٧,٥٤٨</u>							

Sad A. Han

KRAM7

شركة العالمية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ الموافق

١٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ.

Badi A. Hasan

LRAM7