

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
والفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
والفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١**

صفحة

١
٣-٢
٤
٥
٦
٧
٨
٩
١٧-١٠

فهرس

تقرير فحص مراجععي الحسابات
قائمة المركز المالي الأولية
قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية
قائمة عمليات المساهمين الأولية
قائمة الدخل الشامل الأولية
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

برليس وترهاوس كوبز

إرنست ويتونغ

تقرير فحص محدود إلى السادة المساهمين في
الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني — شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وللفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣ يونيو ٢٠١١ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وقامت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا ندعي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

للتوضيح

دون التحفظ في نتيجة الفحص، نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يبيّن أن الشركة بقصد إقتداء محفظتي تأمين من الشركة السعودية العامة للتأمين التعاوني (مقلة معفاة) وشركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مقلة معفاة). يخضع إقتداء وقيمة هاتين المحفظتين لموافقة السلطة التنظيمية والمساهمين ويتوقع أن يكون تاريخ التحويل اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. وعليه، فإنه سيتم تحويل صافي النتائج بعد ١ يناير ٢٠٠٩ المتعلقة بهاتين المحفظتين للشركة.

كما نود لفت الانتباه أيضاً بأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



إرنست ويتونغ

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني - ترخيص ٣٥٦

برليس وترهاوس كوبز

إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص ٣٨٣

١٦ شعبان ١٤٣٢ هـ

١٧ يوليو ٢٠١١ م

جدة، المملكة العربية السعودية

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠١١

موجودات عمليات التأمين

١٢,٠٨٤	٣
١٣٣,٩١٩	
٦٥,٠٥٣	
٤٥,٩٩٤	
١٠,٨٢٣	
٣,٧٤١	
٢١١	
٥,٥١٦	
٢٧٧,٣٤١	

نقد وما يعادله
أقساط تأمين مدته، صافي
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
تكليف وثائق تأمين مؤجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مطلوب من عمليات المساهمين
أثاث وتجهيزات ومعدات

مجموع موجودات عمليات التأمين

١٠١,٢٩٢	٣
٢٧,٠٧٦	٤
٢,٨٧١	
٣,٩١٦	
١٥٥,١٥٥	
٤٣٢,٤٩٦	

نقد وما يعادله
استثمارات يحتفظ بها لأغراض المتاجرة
موجودات أخرى
استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
وبيعة نظامية

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

المدير المالي -

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بيان ٢٠١١ يونيو

مطالبات عمليات التأمين
١٣٦,٦٧٥
١٦٩
٧١,٥٣٢
٨,٤٤٤
٥٩,٤٦٩
١,٢٧٢
٢٧٧,٣٤١
مطالبات عمليات التأمين
مطالبات تأمين غير مكتسبة
مخصص عجز اقساط
مطالبات قائمة
دخل العمولات المؤجلة
مطلوب الى معيدي ووسطاء التأمين
مصاريف مستحقة ومطالبات اخرى
مجموع مطالبات عمليات التأمين
المطالبات وحقوق المساهمين
مطالبات المساهمين
٨٦٨
٥,٧٨٦
٤١١
٦,٨٦٥
مطالبات المساهمين
مصاريف مستحقة ومطالبات اخرى
زكاة مستحقة
مطلوب الى عمليات التأمين
مجموع مطالبات المساهمين
حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠
(٥١,٧١٠)
١٤٨,٢٩٠
١٥٥,١٥٥
٤٣٢,٤٩٦
مجموع حقوق المساهمين
مجموع مطالبات وحقوق المساهمين
مجموع المطالبات وحقوق المساهمين

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة ثلاثة أشهر للفترة من ٣ يناير
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
إيضاح

الإيرادات

٣٥٦,٤٦٩	٧٣,٥٦٢	اجمالي اقساط التأمين المكتتبة
(١٧٣,٣٣٤)	(٣٩,٤١٥)	نافصاً: اقساط إعادة التأمين الصادرة
١٨٣,١٣٥	٣٤,١٤٧	صافي اقساط التأمين المكتتبة
(٧١,٦٢٢)	٧,١٦٤	الحركة في صافي اقساط التأمين غير المكتتبة
١١١,٥١٣	٤١,٣١١	صافي الأقساط المكتتبة
١٤,٥٢٤	٥,٢٩٧	عمولة مكتتبة من معيدي إعادة التأمين
١٢٦,٠٣٧	٤٦,٦٠٨	

التكاليف والمصاريف

١٦٤,٨٤١	٣٢,٤٠٦	اجمالي المطالبات المدفوعة
(٩٧,٩٢٨)	(٩,٩٢٦)	حصة معيدي التأمين من المطالبات
٦٦,٩١٣	٢٢,٤٨٠	صافي المطالبات المدفوعة
١٦٩	-	مخصص عجز اقساط
٢٦,٦٩٢	٩,٠٨٦	تكاليف وثائق تأمين
٩٣,٧٧٤	٣١,٥٦٦	
٣٢,٢٦٣	١٥,٠٤٢	صافي فائض الإكتتاب
١,١٤٧	٣٧٣	غير الدخل اخرى
(٦٣,١٢٠)	(١٢,٧٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٧١٠)	٢,٦٨٨	الفائض / (العجز) من عمليات التأمين
٢٧,٧١٠	(٢,٦٨٨)	حصة المساهمين من (فائض) / عجز عمليات التأمين

٢

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

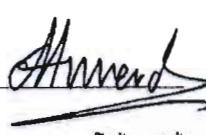
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٨) إلى رقم (١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

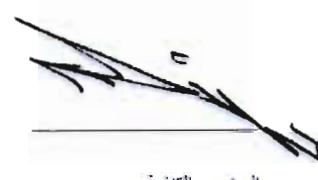
قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة ثلاثة أشهر للفترة من ٣ يناير
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو
٢٠١١ ايضاح يونيو ٢٠١١

الإيرادات (الخسارة)		
حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات التأمين		
		المصاريف
(٤,٠٥٠)	٤٦٥	عمومية وإدارية
(١٢,٩٣٣)	-	مصاريف ما قبل التشغيل مطفأة
(٤٤,٦٩٣)	٢,٢٢٣	
١,٧٦٤	٨٣٣	إيراد استثمار
(٤٢,٩٢٩)	٣,٠٥٦	صافي (دخل) / خسارة الفترة قبل الزكاة
(٥,٧٨٦)	(١,٢٥٠)	زكاة محملة
(٤٨,٧١٥)	١,٨٠٦	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي للفترة (بالآلاف)
(٢,٤٤)	٠,٠٩	ربع / (خسارة) السهم الأساسية والمحضية (بالي ريال السعودي)


المدير المالي -


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة ثلاثة أشهر للفترة من ٣ يناير
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو
٢٠١١

(٤٨,٧١٥)	١,٨٠٦
-	-
(٤٨,٧١٥)	١,٨٠٦

صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
دخل شامل اخر
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

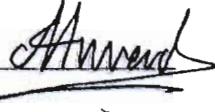
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

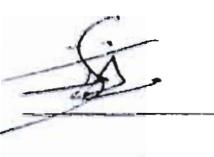
الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

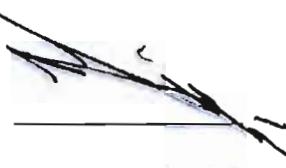
**قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

لل فترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى
إيصالح ٣٠ يونيو ٢٠١١

الأنشطة التشغيلية	
العجز من عمليات التأمين	
تعديلات لـ:	
أقساط تأمين غير مكتسبة	
مخصص عجز أقساط	
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	
استهلاك	
تكليف اكتتاب مؤجلة	
دخل عمولات مؤجل	
(٢٧,٧١٠)	
١٣٦,٦٧٥	
١٦٩	
(٦٥,٠٥٣)	
٣,٦٢٣	
(١٠,٨٢٣)	
٨,٤٤٤	
٤٥,٣٠٥	
	التغيرات في الموجودات والمطلبات:
	نجم أقساط مدينة - صافي
(١٣٣,٩١٩)	مصاريف منفوعة مقنماً وموجودات أخرى
(٣,٧٤١)	مطالبات قائمة
٧١,٥٣٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٤٥,٩٩٤)	مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين
٥٩,٢٦٩	مطلوب من عمليات المساهمين
٤٧,٤٩٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٧٢	
٢١,٢٢٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
	النشاط الاستثماري
(٩,١٣٩)	شراء أثاث وتجهيزات ومعدات
(٩,١٣٩)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
١٢,٠٨٤	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

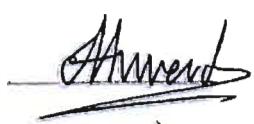
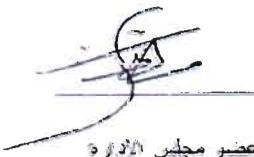
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشتمل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى
٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاح

الأنشطة التشغيلية	
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة	تعديلات لـ:
(٤٢,٩٢٩)	المساهمين من عجز عمليات التأمين
٢٧,٧١٠	أرباح غير محققة من الإستثمارات المحافظ بها لأغراض المتاجرة
(١٥٥)	إطفاء يتعلق باستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٢٧,٤٩٩)	مطلوب إلى عمليات التأمين
٨٦٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٨٧١)	موجودات أخرى
<u>(٤٥,٣٧٩)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية	
وديعة نظامية	
(٢٠,٠٠٠)	شراء استثمارات يحتفظ بها لأغراض المتاجرة
(٢٦,٤٢١)	شراء استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣,٩١٣)	
<u>(٥٠,٣٣٤)</u>	نقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية	
إصدار رأس المال	
٤٠٠,٠٠	تكليف عمليات
<u>(٢,٩٩٥)</u>	
<u>١٩٧,٠٠٥</u>	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
<u>١٠١,٢٩٢</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٣	
	المدير المالي
	عضو مجلس الإدارة
	رئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
(٢,٩٩٥)	(٢,٩٩٥)	-	تكاليف عمليات
(٤٨,٧١٥)	(٤٨,٧١٥)	-	خسارة الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١
<u>١٤٨,٢٩٠</u>	<u>(٥١,٧١٠)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١


المدير المالي


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) التي رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

إن الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٢، بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٠م). إن عنوان الشركة المسجل هو الغيثي بلازا، الطابق الثاني، شارع أمير الشعراء، جدة، المملكة العربية السعودية. تم ترخيص الشركة لمواصلة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية وفق أنظمة التأمين التعاوني بموجب المرسوم الملكي رقم م/٨٥ بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٠٨) وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٦٥ بتاريخ ٣ ذو الحجة (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٨). حصلت الشركة على ترخيص مزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٠).

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاولة أعمال التأمين وما يتعلق بها والتي تتضمن أعمال إعادة التأمين وفقاً لعقد التأسيس والقوانين والأنظمة السارية في المملكة العربية السعودية. إن الشركة مملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل مساهمين سعوديين، و ٣٠٪ من قبل شركات خليجية مملوكة من قبل مساهمين سعوديين و ٤٠٪ من قبل الجمهور. تم إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية في ٢٤ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٠).

إن الشركة بصدد إقتناء محفظتي تأمين من الشركة السعودية العامة للتأمين (مقلة معافة) وشركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مقلة معافة). يخضع إقتناء قيمة هاتين المحفظتين لموافقة السلطة التنظيمية والمساهمين ويتوقع أن يكون تاريخ التحويل اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. وعليه، فإنه سيتم تحويل صافي النتائج بعد ١ يناير ٢٠٠٩ المتعلقة بهاتين المحفظتين للشركة.

٢ - أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

أ) أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - القوائم المالية الأولية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية والمساهمين وتستخدم لإعداد التقارير المالية للفترة من ٣ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات هيئة سوق المال.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القولم المالية المراجعة للفترة من ٣ يناير إلى ٣١ ديسمبر.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية استخدام تدريبات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة للموجودات والمطلوبات، إن وجدت، كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وكذلك تغير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية وبالرغم من أن هذه التدريبات والافتراضات مبنية على أفضل ما تتوفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التدريبات.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات اللازمة لإعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - أساس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

أ) أساس الأعداد (تنمية)

كما تتطلب أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية فإن الشركة تحتفظ بحسابات منفصلة لعمليات التأمين والمساهمين. إن حيازة وتسجيل ملكية جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين و عمليات المساهمين هي باسم الشركة. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بها. إن أساس توزيع مصاريف العمليات المشتركة يتم تحديدها من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

طبقاً لأنظمة الشركة الداخلية فإن الفائض من عمليات التأمين يوزع كما يلى:

محول إلى عمليات المساهمين	٪ ٩٠
محول إلى المستحق لحملة وثائق التأمين	٪ ١٠
	<u>٪ ١٠٠</u>

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، تم تحويل كافة الفائض لعمليات المساهمين حيث أن فترة الثلاثة أشهر هي جزء من الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ وهناك عجز شامل من عمليات التأمين خلال الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١.

حسب رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات العادلة والمتكررة) اللازمة لعرض نتائج العمليات بصورة عادلة عن الفترة الأولية المعروضة.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريل السعوي على اعتبارها العملة للمتعامل بها من قبل الشركة والمقرئ لأقرب ألف.

تعرض الشركة قائمة مركزها المالي الأولية بشكل عام على أساس السيولة. يتوقع تغطية وتسوية كامل الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي فيما عدا الإستثمارات التي يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، خلال الإثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقرير الأولي.

ب) معايير صدرت ولم تصبح واجبة التطبيق بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير الدولية الجديدة والتعديلات والتفسيرات التالية التي لم تصبح واجبة التطبيق بعد:

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) معايير صدرت ولم تصبح واجبة التطبيق بعد (تنمية)

المعيار / التفسير	الوصف	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	تعديل المعيار الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية - الإفصاحات	١ يوليو ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	أدوات مالية	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠	قوائم مالية موحدة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١	اتفاقيات مشتركة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	إيضاحات لفوائد في منشآت أخرى	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣	قياس القيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٣
معايير المحاسبة الدولي رقم ١	تعديل للمعيار المحاسبي رقم ١ - عرض القوائم المالية	١ يوليو ٢٠١٢
معايير المحاسبة الدولي رقم ١٢	تعديل لضرائب الدخل - ضرائب موجلة	١ يناير ٢٠١٢
معايير المحاسبة الدولي رقم ١٩	استرداد للموجودات	
معايير المحاسبة الدولي رقم ١٩	تعديل للمعيار المحاسبي رقم ١٩ - مكافآت الموظفين	١ يناير ٢٠١٣

قد يؤدي تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات الملائمة للشركة إلى بعض الإفصاحات الإضافية وإحتمالية تغيير في التصنيفات في القوائم المالية. ومع ذلك، فإن الشركة لا تتوقع أي تأثير جوهري على وضعها المالي أو آدائها من ذلك التطبيق.

٣- النقد وما يعادله

<u>٢٠١١ يونيو ٣٠</u>	
<u>٥٨</u>	
<u>١٢,٠٦٦</u>	
<u>١٢,٠٨٤</u>	
<u>١٧,٢٩٢</u>	
<u>٨٤,٠٠٠</u>	
<u>١٠١,٢٩٢</u>	

操業の保険:
 備蓄金の現金
 銀行に預けた現金

操業の株主:
 銀行預金の現金
 短期債券

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- النقد وما يعادله (تنمية)

تم إيداع النقد لدى البنك والودائع الاجلة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف إنتماني جيد. إن الودائع الاجلة محتفظ بها لدى بنك تجاري وتدر إيرادات مالية بأسعار السوق السائدة.

٤- الإستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٧,٠٧٦

استثمارات يحتفظ بها لأغراض المتاجرة

٣,٩١٦

استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تعلق جميع الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بعمليات المساهمين.

استثمارات يحتفظ بها لأغراض المتاجرة
 خلال الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١، استمرت الشركة مبلغ ٤,٨٧ مليون ريال سعودي في صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية ومبلغ ٤,٨٧ مليون ريال سعودي في صندوق الأهلي للمتاجرة باسم الأسواق الناشئة ومبلغ ١٦,٦٨ مليون ريال سعودي في صندوق الأهلي بالأسهم السعودية. تبلغ القيمة العادلة لتلك الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٥,٢١ مليون ريال سعودي و٤,٨٢ مليون ريال سعودي و١٧,٠٥ مليون ريال سعودي، على التوالي.

استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 خلال الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١، استمرت الشركة مبلغ ٢,٩٨ مليون ريال سعودي في سندات ساب تستحق في نوفمبر ٢٠١٥ ومبلغ ٠,٩٣ مليون ريال سعودي في سندات سابك تستحق في نوفمبر ٢٠١٥.

٥- الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة للشركة بناءاً على أفضل تقدير من قبل الإدارة.

المحمل خلال الفترة

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠
 إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥,٧٨٦

١,٢٥٠

مخصص الفترة الحالية

الوضع الزكوي

تم تسجيل الشركة لدى مصلحة الزكاة والدخل وتم الحصول على شهادة التسجيل. إن الشركة في قيد تقديم أول إقرار زكوي لها.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة والأرصدة ذات العلاقة كما في نهاية الفترة:

مودعات النقدية في ٢٠١١ يونيو	مودعات النقدية في ٢٠١١ يونيو	مودعات النقدية في ٢٠١١ يونيو	طبيعة المعاملة	طرف ذي علاقة
 عمليات التأمين:				
(١,٦٦٠)	(١,٦٦٠)	-	تكليف ماقبل التأسيس وما قبل التشغيل مدفوعة للشركة الشقيقة	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مغلقة معفاة)
٢,٨٢٨	٢,٨٢٨	١,٠٤٦	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مباشرة نيابة عن الشركة ومحملة على الشركة	شركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معفاة)
-	(١)	-	أقساط محصلة نيابة عن الشركة الشقيقة	
١,١٦٨				
(٢٩٤)	(٢,١٧٠)	١,١٩٣	تكليف ماقبل التأسيس وما قبل التشغيل مدفوعة للشركة الشقيقة	شركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معفاة)
٥٥٤	٥٥٤	(٣١)	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مباشرة نيابة عن الشركة ومحملة على الشركة	شركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معفاة)
٥٠	٥٠	-	مطالبات تم تسويتها نيابة عن الشركة الشقيقة	
٣١٠				
١,٥٨٧	٢,٢٦٦	٢٢٩	أقساط مكتتبة	مجموعة رولاكو
(٧,٧١٨)	(٧,٧٢٩)	(١١)	مطالبات مدفوعة	
٩١٠	٤,٧٩٧	٢,٢٠٩	أقساط مكتتبة	مجموعة الدباغ
-	(٢٨٢)	-	مطالبات مدفوعة	
٨٩٤	١,٤٠١	٧٢	أقساط مكتتبة	مجموعة الفضل
(١٠١)	(١,٠٣٨)	-	مطالبات مدفوعة	
١	٥١٧	٤	أقساط مكتتبة	مجموعة البحراوي
(٤٥)	(٥٢٥)	-	مطالبات مدفوعة	
٩,٥٣٦	١٢,١٠٠	-	أقساط مكتتبة	مجموعة تامر
(٦٧٤)	(١,٣٥٣)	(١٤)	مطالبات مدفوعة	
١,٩٤٢	٢,٣١٦	-	أقساط مكتتبة	شركة ثلاجات المنجم
(١٤٠)	(٢١٢)	-	مطالبات مدفوعة	
-	٣,٧٦٥	٨٧٦	منافق قصيرة الأجل	أعضاء الإدارة الرئيسيين
١٣٤	١٣٤	٧٢	منافق طويلة الأجل	
 عمليات المساهمين:				
٦٣٩	٧٩٨	٧٢٠	مكافأة مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- المعلومات القطاعية

تم جميع عمليات التأمين لدى الشركة في المملكة العربية السعودية. ولأغراض إدارية، تم عرض النشاطات في ثلاثة خطوط أعمال أساسية. لا تشمل نتائج القطاع على المصارييف العمومية والإدارية.

لا تشمل موجودات القطاع النقد وما يعادله وننم الأقساط المدينة والمصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتجهيزات والمعدات والمطلوب من عمليات المساهمين.

لا تشمل مطلوبات القطاع المطلوب إلى معيدي ووسائل التأمين والمصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

تماشياً مع عملية إعداد التقارير الداخلية للشركة، وافقت الإدارة على قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها المبينة أدناه:

المجموع	آخرى	هندسى	ممتلكات	مركبات	طبي	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٧٣,٥٦٢	٩,٤٨٠	١٦,٩٤٧	٦,٧٢٨	١٩,٩٢٢	٢٠,٤٨٥	اجمالى الأقساط المكتتبة نافساً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
(٣٩,٤١٥)	(٥,٤٤٧)	(١٦,٦٤٨)	(٦,٥٥٤)	١٥٩	(١٠,٩٢٥)	
٣٤,١٤٧	٤,٠٣٣	٢٩٩	١٧٤	٢٠,٠٨١	٩,٥٦٠	صافي أقساط التأمين الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة
٧,١٦٤	١٣,٢٨٠	(٤٦٤)	٤٦	(٧٥٠)	(٤,٩٤٨)	
٤١,٣١١	١٧,٣١٣	(١٦٥)	٢٢٠	١٩,٣٣١	٤,٦١٢	صافي الأقساط المكتسبة عمولات مكتسبة من معيدي التأمين
٥,٢٩٧	١,٩٨١	١,٦٦١	١,٥٧٠	٨٥	-	
٤٦,٦٠٨	١٩,٢٩٤	١,٤٩٦	١,٧٩٠	١٩,٤١٦	٤,٦١٢	
٣٢,٤٠٦	١٢٩	(٧١٢)	(٨,٩٨٧)	١٣,٩٢٦	٢٨,٠٥٠	اجمالى المطالبات المتقدمة حصة معيدي التأمين من المطالبات
(٩,٩٢٦)	(٧٥)	١,١٢٦	٨,٨٢١	٨٧١	(٢٠,٦٦٩)	
٢٢,٤٨٠	٥٤	٤١٤	(١٦٦)	١٤,٧٩٧	٧,٣٨١	صافي المطالبات المتقدمة تكليف اكتتاب وثائق تأمين
٩,٠٨٦	٩٤٢	١,٢٠٩	٦٠٣	١,٩٥٥	٤,٣٧٧	
٣١,٥٦٦	٩٩٦	١,٦٢٣	٤٣٧	١٦,٧٥٢	١١,٧٥٨	
١٥,٠٤٢	١٨,٢٩٨	(١٢٧)	١,٣٥٣	٢,٦٦٤	(٧,١٤٦)	صافي نتائج الإكتتاب إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية (غير مصنفة)
٣٧٣	٣٧٣	-	-	-	-	
(١٢,٧٢٧)						
٢,٦٨٨						الفائض من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	آخرى	هندسى	ممتلكات	مركبات	طبيعى	
٣٥٦,٤٦٩	٤٣,٠٩١	٤٢,٠٦٢	٣٢,٨٠٤	١٠٠,٢٥٠	١٣٨,٢٦٢	للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١
(١٧٣,٣٣٤)	(٢٧,٥٨١)	(٣٩,١١٧)	(٣١,٠٠٠)	(٢,١٠٢)	(٧٣,٥٣٤)	إجمالي الأقساط المكتسبة ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
١٨٣,١٣٥	١٥,٥١٠	٢,٩٤٥	١,٨٠٤	٩٨,١٤٨	٦٤,٧٢٨	صافي أقساط التأمين الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة
(٧١,٦٢٢)	٦,٤٨٠	(١,٩٧٤)	(٧٨٤)	(٤٣,٤١٤)	(٣١,٩٣٠)	صافي الأقساط المكتسبة عمولات مكتسبة من معيدي التأمين
١١١,٥١٣	٢١,٩٩٠	٩٧١	١,٠٢٠	٥٤,٧٣٤	٣٢,٧٩٨	صافي المطالبات المكتسبة حصة معيدي التأمين من المطالبات
١٤,٥٢٤	٦,٢٩٥	٣,٨١٦	٤,٢٣٠	١٨٣	-	إجمالي المطالبات المكتسبة مخصص عجز أقساط تكليف الكتاب وثائق تأمين
١٢٦,٠٣٧	٢٨,٢٨٥	٤,٧٨٧	٥,٢٥٠	٥٤,٩١٧	٣٢,٧٩٨	
١٦٤,٨٤١	١٠,٣٢٨	١,٩٤٠	٣٤,٨٧٥	٣٧,٣٥٠	٨٠,٣٤٨	
(٩٧,٩٢٨)	(٦,١٥٧)	(١,٠٤٦)	(٣٢,٨٩١)	(١,٥٨٩)	(٥٦,٢٤٥)	
٦٦,٩١٣	٤,١٧١	٨٩٤	١,٩٨٤	٣٥,٧٦١	٢٤,١٠٣	
١٦٩	-	١٦٩	-	-	-	
٢٦,٦٩٢	٥,٢٥٧	٢,٤٣٩	١,٧٩٢	٥,٩٢١	١١,٢٨٣	
٩٣,٧٧٤	٩,٤٢٨	٣,٥٠٢	٣,٧٧٦	٤١,٦٨٢	٣٥,٣٨٦	
٣٢,٢٦٣	١٨,٨٥٧	١,٢٨٥	١,٤٧٤	١٣,٢٢٥	(٢,٥٨٨)	صافي نتائج الكتاب إيرادات أخرى
١,١٤٧	١,١٣٥	-	-	-	١٢	مصاريف عمومية وإدارية (غير مصنفة)
(٦١,١٢٠)						العجز من عمليات التأمين
(٢٧,٧١٠)						

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	أخرى	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
						كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٦٥,٥٥٣	٨,٥٢	١٩,٠٦٣	١٢,٣١٥	٥٩١	٢٤,٥٨٢	موجودات عمليات التأمين:
٤٥,٩٩٤	١,٥٤٦	١,٦٥٦	٢٥,٥٤٤	٣٧٥	١٦,٨٧٣	حصة معيدي التأمين من الأقساط
١٠,٨٢٣	١,٦٥٣	١,٤٠٤	١,٢٨٨	٤,٢٣٠	٢,٢٤٨	غير المكتسبة
<u>١٥٥,٤٧١</u>						حصة معيدي التأمين من
<u>٢٧٧,٣٤١</u>						المطالبات القائمة
١٣٦,٦٧٥	١٤,٢٥٤	٢٠,١٠٩	١٣,١٩١	٤٢,٥٠٥	٤٦,٦١٦	مطلوبات عمليات التأمين:
١٦٩	-	١٦٩	-	-	-	أقساط تأمين غير مكتسبة
٧١,٥٣٢	٣,٠٦٧	٢,٥٠٣	٢٦,٦٣٠	١٥,٢٢٨	٢٤,١٠٤	مخصص عجز أقساط
٨,٤٢٤	٣,١٢٤	٢,٦٣٦	٢,٥٣٤	١٣٠	-	ليراد عمولات مجلة
<u>٦٠,٥٤١</u>						مطلوبات غير مصنفة
<u>٢٧٧,٣٤١</u>						مجموع مطلوبات عمليات التأمين

- ٨ - موافقة مجلس الإدارة

تتم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١١.