

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهتين ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**صفحة**

١	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٢-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والقائض المتراكם الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٣-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

**فهرس**

تقرير فحص محدود حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
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 ٢٠١٣ وقوائم عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة"). ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتنقّل مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت انتباه

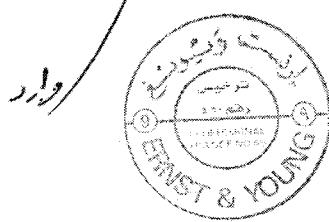
نود أن نلفت الانتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعايير البيانات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن/ إرنست وـ يونغ

عن/ برليس وترهاوس كويرز

حسام فيصل باوارم  
محاسب قانوني - ترخيص ٣٩٣

ياسين عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص ٣٧٥



الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٢٠١٣ يونيو ٣٠ (مراجعة)	٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
موجودات عمليات التأمين		
نقد وما يعادله		
أقساط تأمين مدينة - صافي		
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة		
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة		
تكاليف وثائق تأمين مؤجلة		
مطلوب من معيدي التأمين		
مطلوب من أطراف ذات علاقة		
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		
آلات وتجهيزات ومعدات		
مجموع موجودات عمليات التأمين	٥٢٤,٣٩٠	٤٤٥,٤٨٤
موجودات المساهمين		
نقد وما يعادله		
استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل		
استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق		
مصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات أخرى		
مطلوب من عمليات التأمين		
الشهرة		
وديعة نظامية		
مجموع موجودات المساهمين	٢٢٥,٩٦٥	٢٣٣,٠٣١
مجموع الموجودات	٧٥٠,٣٥٥	٦٧٨,٥١٥

  
 المدير المالي

  
 عضو مجلس الإدارة

  
 الرئيس التنفيذي للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
١١٦,٦٧	١٧٢,٠٦٣		مطلوبيات عمليات التأمين والفائض
٢٠٢	٢٠٢		مطلوبيات عمليات التأمين
١٩٤,٨٧٣	٢١٧,٠٧٣		أقساط تأمين غير مكتسبة
٨,٦٢٦	١١,٥٣١		مخصص عجز أقساط التأمين
٣٤,١١٠	٥٤,٤٨٥		مطالبات قائمة
٥٥,٩٧	٤٤,٣٤٦		دخل العمولات الموجلة
١٦,٣٧٦	٦,٦٠٧		مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين
١٧,٥٦٠	١٦,٣٢٠		مطلوب إلى حملة الوثائق
<u>٤٤٣,٧٢١</u>	<u>٥٢٢,٦٢٧</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مجموع مطلوبيات عمليات التأمين
١,٧٦٣	١,٧٦٣		فائض عمليات التأمين
<u>٤٤٥,٤٨٤</u>	<u>٥٢٤,٣٩٠</u>		فائض متراكם من عمليات التأمين
			مجموع مطلوبيات عمليات التأمين والفائض
			مطلوبيات وحقوق المساهمين
			مطلوبيات المساهمين
٥,٧٣٥	٤,٠٤٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٤٢٥	٨,٧٦٨	٦	زكاة مستحقة
٣٦,٢٦٠	٣٦,٢٦٠		مبلغ مطلوب إلى أطراف ذات علاقة فيما يتعلق بالشهرة
<u>٥٣,٤٢٠</u>	<u>٤٩,٠٥١</u>		(١)(ب) مجموع مطلوبيات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٢٠,٣٨٩)	(٢٣,٠٨٦)		خسائر متراكمة
١٧٩,٦١١	١٧٦,٩٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٢٣,٠٣١	٢٢٥,٩٩٥		مجموع مطلوبيات وحقوق المساهمين
<u>٦٧٨,٥١٥</u>	<u>٧٥٠,٣٩٥</u>		مجموع المطلوبيات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المرجوة.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية**  
**(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الإيرادات
٢٤٥,٩٨٨	٢٣٨,٤٤٣	٩٨,٦٠٧	٩١,٥٩٥	اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(١٣٥,٢٧٥)	(١٢٢,٠٢٥)	(٥٣,٤٦٤)	(٤٨,٧٧٧)	نقصاً: أقساط عقد اعادة التأمين الصاربة
١١٠,٧١٣	١١٦,٤١٨	٤٥٦١٤٣	٤٢,٨١٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣١,٩٩٦)	(٣٤,١٨٥)	(١,٨٨١)	(٣,٤٤٩)	الحركة في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة
٧٨,٧١٧	٨٢,٤٢٣	٤٣,٢٦٢	٣٩,٣٦٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٣,٢١٧	١٩,٥٦١	٧٤,٩٣	١١,٩٧٨	عمولة مكتتبة على معيدي اعادة التأمين
٩١,٩٣٤	١٠١,٧٧٤	٥٠,٣٥٥	٥١,٣٤٧	
١٠٧,٢٩٠	١٢٢,٨٠٩	٥٤,٦١٢	٦٠,٠٩٤	التكاليف والمصاريف
(٥٥,١٥٠)	(٥٨,٧٦٩)	(٢٧,٠٢٥)	(٢٧,٣٢٢)	اجمالي المطالبات المدفوعة
٥٢,١٤٠	٦٤,٠٤٠	٢٢,٥٨٧	٣٢,٧٧٢	نقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات
٤,٥٩٣	٤,٦٢١	٣,٤٢٢	٤,١٩٩	صافي المطالبات المدفوعة
٥٦,٧٣٣	٦٨,٢٥٠	٣١,٠٠٩	٣٦,٩٠١	الحركة في صافي المطالبات القائمة
١٤,٠٣٥	١٣,٩٩٠	٧,٢١٧	٦,٩٧٥	صافي المطالبات المتقدمة
٧٠,٧٦٨	٨٢,٤٤٠	٣٨,٢٢٦	٤٣,٨٧٦	تكليف وثائق تأمين
٢١,١٦٦	١٩,٥٣٤	١٢,١٢٩	٧,٤٧١	صافي نتائج الإكتتاب
٣٦	٩١	٣٦	٣٩	إيرادات أخرى
(١٩,٩٧٦)	(١٩,٩٥٥)	(١١,٠٥٧)	(١١,٦٧٦)	مصاريف عمومية وادارية
١,٢٢٦	(٣٢٠)	١,١١٨	(٤,١٦١)	(الجزء) / الفائض من عمليات التأمين
(١,١٠٣)	٣٢٠	(٩٩٢)	٤,١٦٦	حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات التأمين (٢)
١٢٢	-	١١١	-	حصة حمله الوتلق من (عجز) / فائض عمليات التأمين

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً من هذه القراءم المالية الأولية المرجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة عمليات المساهمين الأولية  
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة ستة أشهر	لفترة ثلاثة أشهر	لفترة ستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

الإيرادات				
حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات التأمين (٢)				
المصاريف				
عمومية وإدارية				
دخل / (خسارة) استثمار				
(الخسارة) / الدخل للفترة قبل الزكاة				
زكاة محملة				
صافي الخسارة للفترة				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة (بالآلاف)				
خسارة السهم الأساسية والمخصصة (بالي ريال السعودي)				

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

رئيس التنفيذى للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الشامل الأولية  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر	للفترة ستة أشهر	للفترة ستة أشهر	للفترة ستة أشهر
المنتهية في ٢٠	المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠
يونيو ٢٠١٢	يونيو ٢٠١٢	يونيو ٢٠١٢	يونيو ٢٠١٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٣,٢٩٠)	(٢,٦٩٧)	(٦,٠٠٢٠)	(٦,٢١٤)

صافي خسارة الفترة  
 دخل شامل آخر / (خسارة)  
 مجموع الخسارة الشاملة للفترة

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 رأس المال خسائر متراكمة الإجمالي

١٧٩,٦١١	(٢٠,٣٨٩)	٢٠٠,٠٠٠	
(٢,٦٩٧)	(٢,٦٩٧)	-	
-	-	-	
١٧٦,٩١٤	(٢٢٠,٨٦)	٢٠٠,٠٠٠	

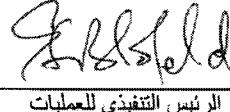
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)  
 صافي الخسارة للفترة  
 دخل شامل آخر / (خسارة)  
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
 رأس المال خسائر متراكمة الإجمالي

١٦٨,٨٦٩	(٣١,١٣١)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة - معد إصدارها)
(٣٠٢٩٠)	(٣٠٢٩٠)	-	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	دخل شامل آخر / (خسارة)
١٦٥,٥٧٩	(٣٤,٤٢١)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

  
 المدير المالي

  
 عضو مجلس الإدارة

  
 الرئيس التنفيذي للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

لفترة السنة أشهر	لفترة السنة أشهر	
٣٠	٢٠	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٢	٢٠١٣	
يونيو	يونيو	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

**إيضاح**

١٤٣	-	
(٣٧,٧٣٦)	(٢١,٨١٠)	
(٣١,٤١)	(٤,٥٤٤)	
٦٩,٧٣٢	٥٥,٩٩٦	
٢,٥١١	٢,٩٠	
١,٠١١	١,٠٨٠	
<b>٣٢,٥٠٠</b>	<b>٣٢,٦٢٧</b>	

**الأنشطة التشغيلية**  
**حصة حملة الوثائق من فائض عمليات التأمين**

**تعديلات لـ:**

حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة  
 تكاليف وثائق تأمين موجلة  
 أقساط تأمين غير مكتسبة  
 دخل العمولات الموجلة  
 استهلاك

(٣٩,٢٢٣)	(٤٣,٠٥٨)	
(١١,٨٢٨)	(١٧,٩٩١)	
٨,٣١٤	٩,٨١٩	
(٧٩١)	-	
(١٦,٩٩٢)	٩٣٦	
١٦,٤٢١	٢٢,٠٢٠	
٣٨,٠٨٤	٢٠,٣٧٥	
(٣,٥٥١)	(١١,٥٦١)	
١,٨٨٩	(٩,٧٩٩)	
(١٤,٤٤٠)	(١,٢٤٠)	
<b>٢٥,٦٨٣</b>	<b>٢٠,٣٣٨</b>	

**التغيرات في المرتجوedات والمطلوبات:**

ذمم أقساط تأمين مدينة - صافي  
 حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة  
 مطلوب من معيدي التأمين  
 مطلوب من أطراف ذات علاقه  
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
 مطالبات قائمه  
 مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين  
 مطلوب إلى عمليات المساهمين  
 مطلوب إلى حملة الوثائق  
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية**  
**شراء آلات وتجهيزات ومعدات**

**صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية**

الزيادة في النقد وما يعادله  
 النقد وما يعادله كما في بداية الفترة  
 النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

(٣٧٠)	(٧٥)	
(٣٧٠)	(٧٥)	
٢٥,٣١٣	٢٦,٢٦٢	
٣٩,٥٤٠	٣٧,٧١٩	
٩٤,٨٥٣	٤٠,٩٨٢	

٣

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للعمليات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الأولية الموجزة.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية**  
**(جميع البالغ بالاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

للفترة الستة أشهر	للفترة الستة أشهر
المنتهية في	المنتهية في
٢٠ يونيو ٢٠١٢	٢٠ يونيو ٢٠١٢
<u>إيضاح (غير مراجعة)</u>	

**الأنشطة التشغيلية**

<b>(٧٩٧)</b>	<b>٨٠٣</b>	<b>الدخل / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة</b>
--------------	------------	--

تعديلات لـ:

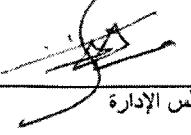
<b>١٠١٢١</b>	<b>(١٠١٩٩)</b>	<b>(٥)</b>	<b>(ربح) / خسارة غير محق من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل</b>
<b>-</b>	<b>(٣)</b>	<b>(٥)</b>	<b>ربح من بيع استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل</b>
<b>٢٢١</b>	<b>(٦٨٥)</b>		<b>إطفاء يتعلق باستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</b>

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:  
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 مطلوب من عمليات التأمين  
 زكاة مدفوعة

<b>٥٦٠٣١</b>	<b>٣٠٠١</b>	<b>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</b>
--------------	-------------	---

**الأنشطة الاستثمارية**

<b>-</b>	<b>(١٠٢٩٨)</b>	<b>(٥)</b>	<b>شراء استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل</b>
<b>-</b>	<b>٣٠٤٨٣</b>	<b>(٥)</b>	<b>متحصلات من بيع استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل</b>
<b>-</b>	<b>(٢٠٠١١)</b>	<b>(٥)</b>	<b>شراء استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</b>
<b>-</b>			<b>صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>١٧٤</b>	
<b>٥٦٠٣١</b>	<b>٢٠١٧٥</b>		<b>الزيادة في النقد وما يعادله</b>
<b>٨٦,٩٩٦</b>	<b>٨٧,٤١٧</b>		<b>النقد وما يعادله كما في بداية الفترة</b>
<b>٩٢٠,٢٧</b>	<b>٩٠,٥٩٢</b>	<b>٣</b>	<b>النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة</b>

 المدير المالي	 عضو مجلس الإدارة	 الرئيس التنفيذي للعمليات
--	---	---

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

**أ- التكوين والأنشطة الرئيسية**

إن الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني ("شركة الخليج العامة والشركة") – شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق ١٢/١، بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٠). سجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٦٦٣٠ صفر ٩١٤٣١ هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٠). إن عنوان الشركة المسجل هو العيسي بلازا، الطابق الثاني، شارع أمير الشعرا، جدة، المملكة العربية السعودية. تم ترخيص الشركة لغاية أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية وفق أنظمة التأمين التعاوني بموجب المرسوم الملكي رقم م ٨٥ ب تاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٠٨) وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٦٥ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٨). حصلت الشركة على ترخيص لغاية أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٠).

إن الغرض من إنشاء الشركة هو لغاية أعمال التأمين وما يتعلق بها والتي تتضمن أعمال إعادة التأمين وفقاً للقوانين 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 ١٤٣١ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٠).

**ب- تحويل محفظة التأمين**

في ١٩ مايو ٢٠١٢، قامت الشركة بإبرام اتفاقية مع الشركة السعودية العامة للتأمين التعاوني (مقلدة معفاة) ("الشركة السعودية") وشركة الخليج التعاوني للتأمين المحدودة (مقلدة معفاة) ("شركة الخليج") ("البائعين") والتي بموجبها يتم الموافقة على مبلغ الشهرة لباقي عمليات التأمين في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ من قبل ساما مع موجودات ومطلوبات التأمين ذات الصلة للمبلغ المعادل.

في ٣٠ مايو ٢٠١٢، حصلت إدارة الشركة على موافقة السلطات التنظيمية لتحويل محفظة التأمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة تبلغ ٣٦,٢٦ مليون ريال سعودي مع موجودات ومطلوبات التأمين ذات الصلة للمبلغ المعادل.

تم قيد الشهرة البالغة ٣٦,٢٦ مليون ريال سعودي (الشركة السعودية) - ٢٢,٥ مليون ريال سعودي وشركة الخليج - ١٣,٧٦ مليون ريال سعودي) الموافق عليها من ساما واللتزام المماثل (مستحق للبائعين) في القوائم المالية الأولية الموجزة. تخضع مدفوعات الشهرة لقوانين وأنظمة صادرة من قبل ساما في هذا الشأن وأيضاً تخضع لموافقة ساما. في حالة أن الشركة غير قادرة على دفع الشهرة قبل نهاية عام ٢٠١٥، سيتم تسوية الشهرة مقابل المبلغ المستحق للأطراف ذات علاقة في هذا الشأن.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١- التكوين والأنشطة الرئيسية (تممة)

يمثل المطلوب من أطراف ذات صلة علاقة مبالغ مستلمة من البائعين كما هو مبين أدناه:

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	
٢٠,٣٥٩	٢٠,٣٥٩	الشركة السعودية العامة للتأمين التعاوني
٣٥,٤٥٠	٣٥,٤٥٠	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة
٥٥,٨٠٩	٥٥,٨٠٩	

الإدارة في نقاش مع أطراف ذات صلة من أجل تسوية الأرصدة المذكورة أعلاه والتي نشأت بسبب المحفظة المشار إليها أعلاه. الإدارة واثقة من قدرتها على استرداد هذه المبالغ في المستقبل القريب.

#### 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 ومع تلك التي تستخدم لإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. حسب رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات العادية والمتكررة) الالزامية لعرض نتائج العمليات بصورة عادلة عن الفترات الأولية المعروضة.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطابقات والإفصاح عن الالتزامات المختلفة للموجودات والمطابقات، إن وجدت، كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية وبالرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات الالزامية لإعداد مجموعة كاملة للقوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**  
**(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢- أسس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أ) أسس الأعداد (تتمة)

كما تتطلب أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية فإن الشركة تحتفظ بحسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن حيازة وتسجيل ملكية جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات 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.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإن الفائض من عمليات التأمين يوزع كما يلي:

$\frac{9}{10}$ $\frac{1}{10}$ <hr style="border-top: 1px solid black;"/> $\frac{1}{100}$	<b>محول إلى عمليات المساهمين</b> <b>محول إلى المستحق لحملة الوثائق</b>
---	---

في حالة العجز الناتجة عن عمليات التأمين، يتم توزيع وتحويل العجز إلى عمليات المساهمين.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريل السعودي على اعتبارها العملة المتعامل بها من قبل الشركة والمقربة لأقرب ألف، مالم يذكر غير ذلك.

تعرض الشركة قائمة مركزها المالي الأولية بشكل عام على أساس السيولة. يتوقع تنفيذية وتسوية كامل الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي فيما عدا الاستثمارات التي يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال الإثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقرير الأولي.

**ب) المعايير الدولية الجديدة لإعداد التقارير المالية وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات المعتمدة من قبل الشركة**

قامت الشركة باعتماد التعديلات التالية ومراجعة المعايير القائمة والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية:

الوصف	المعيار
قواعد مالية موحدة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠
اتفاقيات مشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١
إفصاحات عن الفوائد في منشآت أخرى	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢
قياس القيمة العادلة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
تعديل المعيار الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩
القواعد المالية المستقلة	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٢
الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
تعديلات فيما يخص التأثيرات الضريبية لتوزيعات الأدوات المالية لأصحاب الملكية	معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢
تعديلات فيما يتعلق بالقواعد المالية الأولية ومعلومات القطاعات لجمالي الأصول والمطلوبات	معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤

لا يوجد لدى المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات المطبقة للشركة أي تأثير جوهري على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢- أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

ج) معايير صدرت ولم تصبح واجبة التطبيق بعد فيما يلي أدناه المعايير الصادرة ولم تطبق بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموجزة للشركة، فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بشكل معقول أن يتم تطبيقها في تاريخ مستقبل. تتوافق الشركة اعتماد تلك المعايير عندما تطبق.

المعيار / التفسير	الوصف	التاريخ التالية	التي تبدأ من أو بعد	يطبق من الفترات
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩	أدوات مالية - تصنيف وفياس	١ يناير ٢٠١٥		
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ ومتطلبات المحاسبة الدولية رقم ٣٢	تعديل للمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧	١ يناير ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤	
المعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢	تعديل للمعيار المحاسبي رقم ٣٢ - تعويض الموجودات والمطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٤		

-٣- النقد وما يعادله

٢٠١٣ دسمبر ٣١	٢٠١٢	٢٠١٣ يونيو ٣٠	(مراجعة)
٢١	٤٩		
٣٧,٦٩٨	٤٠,٩٣٣		
٣٧,٧١٩	٤٠,٩٨٢		
٣٦,٤١٧	٦,٥٩٢		
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠		
٨٧,٤١٧	٩٠,٥٩٢		

عمليات التأمين:  
 نقد في الصندوق  
 نقد لدى البنك

عمليات المساهمين:  
 نقد لدى البنك  
 ودائع قصيرة الأجل لدى بنك تجاري

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بلغت أرصدة البنك ١٨,٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٧,٩٢ مليون ريال سعودي) احتفظ بها باسم أطراف ذات علاقة للشركة، نيابة عن الشركة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤- أقساط تأمين مدينة - صافي

٢٠١٢ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	ذمم أقساط تأمين مدينة مخصص انخفاض في القيمة
١٣٠,٣٨٧	١٧٢,٤٦٧	
(٢٨,٢٧٠)	(٢٧,٢٩٢)	
١٠٢,١١٧	١٤٥,١٧٥	

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة خلال الفترة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة (عك司)/ مخصص انخفاض في القيمة خلال الفترة/ السنة شطب خلال الفترة/ السنة
٢٧,٩٩٤	٢٨,٢٧٠	
٣٠٩	(٩٧٨)	
(٣٣)	-	
٢٨,٢٧٠	٢٧,٢٩٢	

#### ٥- الإستثمارات

تتعلق جميع الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بعمليات المساهمين.

##### (ا) استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

فيما يلي حركة الاستثمارات التي تم تصنيفها كاستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة مشتريات خلال الفترة/ السنة استبعادات خلال الفترة/ السنة أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل تغيرات في استثمارات القيمة العادلة
٢٥,٩٥٦	٢٦,٩٢٧
-	١,٢٩٨
-	(٣,٤٨٣)
-	٢٨٦
٩٧١	١,١٩٩
٢٦,٩٢٧	٢٦,٢٢٧

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٥- الإستثمارات (نهاية)

ب) إستثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق  
 فيما يلي حركة الإستثمارات التي تم تصنيفها كإستثمارات محفظة بها حتى تاريخ تاريخ الاستحقاق:

للفترة الستة أشهر للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة مشتريات خلال الفترة/ السنة تفكيك الخصم
٣،٩١٨	٣،٩٢٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
-	٢٠٠١١	
٥	٣	
<b>٣،٩٢٣</b>	<b>٥،٩٣٧</b>	

#### ٦- الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة للشركة بناءً على أفضل تقدير من قبل الإداره.

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة:

للفترة الستة أشهر للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة المحمل خلال الفترة/ السنة المسدود خلال الفترة/ السنة
٦٠٠٤٧	١١،٤٢٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٥،٣٧٨	٣،٥٠٠	
-	(٦،١٥٧)	
<b>١١،٤٢٥</b>	<b>٨،٧٦٨</b>	

#### الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الأقرار الزكوي للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ واقتراط معدل للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مع مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (المصلحة) وقامت بالحصول على شهادة زكوية غير مقيدة. أصدرت المصلحة الريوط الزكوية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالتزام إضافي يبلغ ٦،٣ مليون ريال سعودي. اعترضت الإدارة ضد هذا التقييم الذي لا يزال تحت المراجعة. الإداره واثقة من نتيجة إيجابية وعليه لم يتم عمل مخصص في هذه القوائم الأولية الموجزة.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٧- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة  
 فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ولفترتي  
 الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:

طرف ذو علاقة	طبيعة المعاملة	معاملات لفترة	الثلاثة أشهر	معاملات لفترة	الستة أشهر	معاملات لفترة	الثلاثة أشهر	معاملات لفترة	الستة أشهر	ومعاملات لفترة	الستة أشهر
عمليات التأمين:											
٢٤	٤٨	٢٤	٢٧	٥٩	٥٩	٣٠١	٣٠١	٤٦	٤٦	٣٠١	٣٠١
١٠١٩٣ (٧٢٥)	٨٣١ (٣٧)	٣٣٩ (٧)	٣٠١ (٤)	٣٠٠٨٣ (٤٠٧)	٣٠٠٨٣ (٤٠٧)	٣٠٠٨٣ (٤٠٧)	٣٠٠٨٣ (٤٠٧)	٢٠٠٨٣ (٤٠٧)	٢٠٠٨٣ (٤٠٧)	٢٠٠٨٣ (٤٠٧)	٢٠٠٨٣ (٤٠٧)
٩٠٧٠٤ (١٠٨٢٦)	١٠٧٩٩ (١٠٤٣١)	١٠١١٥ (١٠٣٥٠)	٣٨٠	١٤	٤٧	٤٧	٤٧	٤٧	٤٧	٤٧	٤٧
١٠٨٦٧ (٨٣٨)	-	-	٥٥٦	٥٥٦	٧٧	٧٧	٧٧	٧٧	٧٧	٧٧	٧٧
٢٠٠٤٤٥ (٢٠٣٢١)	٦٠٩١٣ (٤٠٤٢٠)	١٠١٤٥ (١٠٦٦٣)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)	٨٤٢ (١٥٨)
-	٢٠٨٢٤	-	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤	١،٩٥٤
-	(١١١)	-	(١١١)	(١١١)	(١١١)	(١١١)	(١١١)	(١١١)	(١١١)	(١١١)	(١١١)
(١٠٧٥٣)	(١٠٥٧٦) (٦٩)	(٨٧٧) (٣٤)	(٨٧٠) (٤٠)	منافع قصيرة الأجل منافع طويلة الأجل	أعضاء الإدارة الرئيسيين الموظفين	مجموعة رولاكرو وشركاها	شركة فالرق ومامون تمر	شركة ثلاجات المنجم	شركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معنفة)	شركة الخليج التعاونية للتأمين (مغلقة معنفة)	الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**  
**(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

#### ٧- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	<u>مطلوب من أطراف ذات علاقة</u>
٩١٩	٩٦٧	شركة الخليج التعاوني للتأمين المحدودة (مغلقة معفاة) (مساهم)	
-	٢٤٧		مجموعة رولاكو
١,٧٥٦	٢,٧١٥		مجموعة الدباغ
١,٦٣٩	١,٦٤٩		مجموعة الفضل
٦٧٨	-		شركة فاروق ومامون تمر وشركاهما
٢,٢٤٩	١,٤٩٣		شركة ثلاثة المنجم
<u>مطلوب إلى أطراف ذات علاقة</u>			
٤٠٠	٣١٥	الشركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معفاة) (مساهم)	
١٤٦	-		مجموعة رولاكو
٤١٧	-		مجموعة الدباغ
٢,١٤٠	٩,٠٠٤		شركة فاروق ومامون تمر وشركاهما
١١٩	٢١٩		أعضاء الإدارة الرئيسية
<u> عمليات الشركاء</u>			
٣,٢٧٢	٣,٦٩٧		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف ذات صلة

تضمن الأرصدة المذكورة أعلاه من مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى وندم أقساط مدينة وصافي المطلوب إلى حملة الوثائق. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن المبلغ المطلوب إلى أطراف ذات علاقة المتعلقة بالشهرة والمبلغ المطلوب من أطراف ذات علاقة الناتج عن تحويل المحفظة في إيضاح ١ (ب).

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨- المعلومات القطاعية

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

لا تشمل موجودات القطاع النقد وما يعادله وذمم أقساط التأمين المدينة بالصافي والمطلوب من معيدي التأمين والمطلوب من أطراف ذات علاقة والمصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتجهيزات والمعدات.

لا تشمل مطلوبات القطاع المطلوب إلى معيدي ووسائل التأمين والمطلوب إلى عمليات المساهمين والمطلوب إلى حملة الوثائق والمصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى والفائض المتراكم.

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	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٩١,٥٩٥ (٤٨,٧٧٧)	١٢,٨٨٧ (٧,٩٣٣)	٦,٥٧٧ (٥,٧٠٠)	٦,٧٧٨ (٦,٤٩١)	٢٦,٦٤٠ (٤٠,٣٤)	٣٨,٧١٣ (٢٤,٦١٩)	إجمالي الأقساط المكتسبة ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
٤٢,٨١٨ (٣,٤٤٩)	٤,٩٥٤ (٦٠٠)	٨٧٧ (٢٦٩)	٢٨٧ ٢٢	٢٢,٦٠٦ ٢٦٦٢١	١٤,٠٩٤ (٥,٢٢٨)	صافي أقساط التأمين الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة
٣٩,٣٦٩ ١١,٩٧٨ ٥١,٣٤٧	٤,٣٥٤ ٦,٢٩٤ ١٠,٦٤٨	٦٠٨ ٣٠٢٤ ٣,٦٢٢	٣١٤ ٢,٢٠٣ ٢,٥١٧	٢٥,٢٢٧ ٤٥٧ ٢٥,٦٨٤	٨,٨٦٦ - ٨,٨٦٦	صافي الأقساط المكتسبة عمولات مكتسبة على معيدي التأمين
٦٠,٠٩٤ (٢٧,٣٢٢)	٢,٣٤٧ (١,٤٦٨)	١,٧٧٤ (١,٥٢٤)	١,٥١١ (١,٤٣٨)	٢٤,٥٨٢ (٣,٤١١)	٢٩,٨٨٠ (١٩,٤٨١)	إجمالي المطالبات المدفوعة ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٢٢,٧٧٢ ٤,١٢٩ ٣٦,٩٠١ ٦,٩٧٥	٨٧٩ ٢,٠٠١ ٣,٨٨٠ ١,٦٦٥	٢٥٠ ٤٨ ٢٩٨ ٦٦١	٧٣ ١,٨٤١ ١,٩١٤ ١,٠٤٣	٢١,١٧١ (١,١٧٥) ١٩,٩٩٦ ٢,٨٩٣	١٠,٣٩٩ ٤١٤ ١٠,٨١٣ ٧١٣	صافي المطالبات المدفوعة التغيرات في صافي المطالبات القائمة صافي المطالبات المكتسبة تكليف وثائق تأمين
٤٣,٨٧٦ ٧,٤٧١ ٣٩ (١١,٦٧٦)	٥,٥٤٥ ٥,١٠٣ ١٥ -	٩٥٩ ٢,٦٧٣ ٢ -	٢,٩٥٧ (٤٤٠) ٥ -	٢٢,٨٨٩ ٢٠,٧٩٥ ١٦ -	١١,٥٢٦ (٢,٦٦٠) ١ -	صافي نتائج الإكتتاب إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية الجزء من عمليات التأمين
<b>٤,١٦٦</b>						

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**  
**(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	آخرى	هندسى	ممتلكات	مركبات	طبي
٢٣٨,٤٤٣ (١٢٢,٠٢٥)	٣٤,١٢٣ (٢١,٦٥٦)	٢٠,٣٧٠ (١٨,٤٤٤)	٢٨,٠٩٠ (٢٦,٧٧١)	٨٨,٠٢٥ (١٣,٣٥٩)	٦٧,٨٣٥ (٤١,٧٩٥)
١١٦,٤١٨ (٣٤,١٨٥)	١٢,٤٦٧ (٢,٢٥٠)	١,٩٢٦ (٦٩٢)	١,٣١٩ (٥٢٨)	٧٤,٦٦٦ (٢٥,٥٨٣)	٢٦,٠٤٠ (٥,١٣٢)
٨٢,٢٢٣ ١٩,٥٤١	١٠,٢١٧ ١٠,٢٩٦	١,٢٣٤ ٤,٢١٧	٧٩١ ٤,١٣٢	٤٩,٠٨٣ ٨٩٦	٢٠,٩٠٨ -
١٠١,٧٧٤	٢٠,٥١٣	٥,٤٥١	٤,٦٩٢٣	٤٩,٩٧٩	٢٠,٩٠٨
١٢٢,٨٠٩ (٥٨,٧٦٩)	٧,٦٠٣ (٥,٤٥٧)	٣,٨٩٩ (٣,٢٣٦)	٣,٩٤٣ (٣,٧٢٧)	٤٦,٥٣٦ (٦,٤٠٢)	٦٠,٨٢٨ (٣٩,٩٤٧)
٦٤٠,٤٠ ٤,٢١٠	٢,١٤٦ ٣,٧٣٢	٦٦٣ (٢٠١)	٢١٦ ١,٤٣٦	٤٠,١٣٤ ١٠,٨٩	٢٠,٨٨١ (١,٠٨٤٦)
٦٨,٢٥٠ ١٣,٩٩٠	٥,٨٧٨ ٣,٧٢١	٤٦٢ ١,٢٦٣	١,٦٥٢ ١,٨٩٨	٤١,٢٢٣ ٥٦٠٤	١٩,٠٣٥ ١,٥٠٤
٨٢,٢٤٠ ١٩,٥٣٤ ٩١ (١٩,٩٥٥)	٩,٠٩٩ ١٠,٩١٤ ٣٥	١,٧٢٥ ٣,٧٢٦ ٤	٣,٠٥٠ ١,٣٧٣ ١٣	٤٦,٨٢٧ ٣,١٥٢ ٣٨	٢٠,٥٣٩ ٣٦٩ ١ -
<b>(٣٢٠)</b>					

لفترة السنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

إجمالي الأقساط المكتسبة  
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المصدرة

صافي أقساط التأمين  
الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة

صافي الأقساط المكتسبة  
عمولات مكتسبة على معيدي التأمين

إجمالي المطالبات المدفوعة  
ناقصاً: حصة معيدي التأمين  
صافي المطالبات المدفوعة  
التغيرات في صافي المطالبات القائمة  
صافي المطالبات المتჩدة  
تكاليف وثائق تأمين

صافي نتائج الإكتتاب  
إيرادات أخرى  
مصالح عمومية وإدارية  
العجز من عمليات التأمين

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٨- المعلومات القطاعية (تتمة)**

المجموع	آخرى	هندسى	ممتلكات	مركبات	طبي	كم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٨٦,٩٨٠	١١,٨٨٩	١٦,٣٤٨	١٨,٩٩١	٩,١١٣	٣٠,٦٣٩	غير المكتسبة

**موجودات عمليات التأمين**  
**حصة معيدي التأمين من الأقساط**  
**حصة معيدي التأمين من المطالبات**  
**القائمة**  
**تكليف وثائق تأمين مزجلا**  
**موجودات غير مصنفة**  
**مجموع موجودات عمليات التأمين**

١٥٠,٥٩٣	٣٠,٧٠٦	٨,٦٠٣	٦٥,٤٣١	٤,٩٧٧	٤٠,٨٧٦	
١٢,١٩٦	٢,٣٥١	١,٤٧٧	١,٦٧٥	٥,٧٩٧	٨٩٦	
<b>٢٧٤,٦٢١</b>						
<b>٥٢٤,٣٩٠</b>						

**مطلوبات عمليات التأمين**  
**أقساط تأمين غير مكتسبة**  
**مخصص عجز أقساط**  
**مطالبات قائمة**  
**إيراد عمولات مزجلا**  
**مطلوبات غير مصنفة وفائض متراكם**

١٧٢,٠٦٣	١٩,٦٩٤	١٨,٠٦٦	٢٠,٣٥١	٦٠,٦٥٩	٥٣,٢٩٣	
٢٠٢	-	٢٠٢	-	-	-	
٢١٧,٠٧٣	٣٩,٨٢٧	٩,٨٨٥	٦٨,٣٤٩	٤٠,٦٣٥	٥٨,٣٧٧	
١١,٥٣١	٤٤,٩٧	٢,٩٢٢	٣,٥٦٢	٩٥٠	-	
<b>١٢٣,٥٢١</b>						
<b>٥٢٤,٣٩٠</b>						

**مجموع مطلوبات عمليات التأمين**  
**والفائض المتراكם**

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	آخر	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
٩٨,٦٠٧ (٥٣,٤٦٤)	١١,٥٤٣ (٧,٦٦٥)	٨,٩٧٣ (٨,٣٨٠)	٧,٤٧٢ (٦,٩٢١)	٢٤,٣٢٢ (٣,٧٨٣)	٤٦,٢٩٧ (٢٦,٧١٥)	
٤٥,١٤٣ (١,٨٨١)	٣,٨٧٨ ٦٢٤	٥٩٣ ١٥٨	٥٥١ (٣٢)	٢٠,٥٣٩ ٢٠٠٢	١٩,٥٨٢ (٤,٦٣٣)	
٤٣,٢٦٢ ٧,٠٩٣	٤,٥٠٢ ٣,٦٨١	٧٥١ ١,٥٦٤	٥١٩ ١,٥٦٤	٢٢,٥٤١ ٢٨٤	١٤,٩٤٩ -	
٥٠,٣٥٥	٨,١٨٣	٢,٣١٥	٢,٠٨٣	٢٢,٨٢٥	١٤,٩٤٩	
٥٤,٦١٢ (٢٧,٠٢٥)	٢,٦٧٦ (٢,٦٣٥)	٢٩٦ (٣٢٦)	٤,٦٠٠ (٣,٨٠٠)	١٦,٢٠٦ (١٠,٣٢٠)	٣٠,٨٣٤ (١٨,٩٤٤)	
٢٧,٥٨٧	٤١	(٣٠)	٨٠٠	١٤,٨٨٦	١١,٨٩٠	
٣,٤٢٢	٢,٧١٦	١٢٣	٦٠٢	(١,٠٩٧)	١٠,٦٨	
٣١٠٠٩	٢,٧٥٧	١٠٣	١,٤٠٢	١٣,٧٨٩	١٢,٩٥٨	
٧,٢١٧	١,٨٨٦	٧٣١	١,٠٢٨	٢,٣٤٤	١,٠٢٢٨	
٣٨,٢٢٦ ١٢,١٢٩ ٣٦ (١١,٠٥٧)	٤,٦٤٣ ٣,٥٤٠ ٢٤	٨٣٤ ١,٦٤٨١ ١	٢,٤٣٠ (٣٤٧) ٣	١٦,١٣٣ ٦,٦٩٢ ٨	١٤,١٨٦ ٧٦٣ -	
١٠,١٠٨						

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

إجمالي الأقساط المكتتبة  
 ناقصاً أقساط إعادة التأمين الصادرة

صافي أقساط التأمين  
 الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة

صافي الأقساط المكتسبة  
 عمولات مكتسبة على معيدي التأمين

إجمالي المطالبات المدفوعة  
 ناقصاً حصة معيدي التأمين  
 صافي المطالبات المدفوعة  
 التغيرات في صافي المطالبات القائمة  
 صافي المطالبات المكتسبة  
 تكاليف وثائق تأمين

صافي نتائج الإكتتاب  
 إيرادات أخرى  
 مصاريف عمومية وإدارية  
 الفائض من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	طبي	مركبات	ممتلكات	هندسي	أخرى	المجموع
٢٤٥,٩٨٨	٦٩,٨٥٤	٢٣,٦٦٧	٢٣,٢٢٥	٢٢,٧٩٢	٢٢,٧٩٢	(١٣٥,٢٧٥)
(١٣٥,٢٧٥)	(٥٧,٠٣٩)	(١١,٦٥٣)	(٢٣,٣١٩)	(٢١,٢٢٢)	(٢٢,٠٤٢)	(٢٢,٠٤٢)
١١٠,٧١٣	٥٨,٢٠١	٣٤٨	٢٤٠٠٣	١٠,٧٥٠	(١,٧٦١)	(٣١,٩٩٦)
(٣١,٩٩٦)	(١٣,٨٢٦)	(١٥,٣١٠)	(٤٩٩)	(٥٠)	(١,٧٦١)	(١٠,٧٥٠)
٧٨,٧١٧	٤٢,٨٩١	(١٥١)	١,٤٥٣	٨,٩٨٩	١٠,٧٥٠	١١٠,٧١٣
١٣,٢١٧	٤٩١	٣,٠٢١	٢,٩٢٨	٦,٧٧٧	(١,٧٦١)	(٣١,٩٩٦)
٩١,٩٣٤	٤٣,٣٨٢	٢,٨٧٠	٤,٣٨١	١٥,٧٦٦	١٠,٧٥٠	٧٨,٧١٧
١٠٧,٢٩٠	٢٩,٥٨٠	٩,٥٢٧	١,٨١١	٦,٢١٨	(٤,٩٨٩)	(٥٥,١٥٠)
(٥٥,١٥٠)	(٣٧,٨٣١)	(١٠,٩٣٥)	(٨,٦٣٩)	(١,٧٥٦)	(٤,٩٨٩)	(٦,٢١٨)
٥٢,١٤٠	٢٧,٦٤٥	٨٨٨	٥٥	١,٢٢٩	١٠,٢٢٩	١٠٧,٢٩٠
٤,٥٩٣	(٢,١١٨)	٤٦٧	٢٠	٢,٢٢٣	٢,٢٢٣	٥٢,١٤٠
٥٦,٧٣٣	٢٥,٥٢٧	١,٣٥٥	٢٦٤	٣,٤٥٢	١,٤٢٨	٤,٥٩٣
١٤,٠٣٥	٤,٤٩٢	١,٧٨٥	١,٤٢٨	٣,٦٣٢	٣,٦٣٢	٥٦,٧٣٣
٧٠,٧٦٨	٣٠,٠١٩	٣,١٤٠	١,٦٩٢	٧,٠٨٤	٧,٠٨٤	١٤,٠٣٥
٢١,١٦٦	(٣,٢٩٨)	١٣,٣٦٢	٢,٦٨٩	٨,٦٨٢	٨,٦٨٢	(١٩,٩٧٦)
٣٦	-	٨	١	٢٤	٢٤	٢١,١٦٦
١,٢٢٦						١,٢٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

إجمالي الأقساط المكتتبة  
 ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة

صافي أقساط التأمين  
 الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة  
 عمولات مكتسبة على معيدي التأمين

إجمالي المطالبات المدفوعة  
 ناقصاً: حصة معيدي التأمين  
 صافي المطالبات المدفوعة  
 التغيرات في صافي المطالبات القائمة  
 صافي المطالبات المكتبدة  
 تكاليف وثائق تأمين

صافي نتائج الإكتتاب  
 إيرادات أخرى  
 مصاريف عمومية وإدارية  
 الفائض من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	آخرى	هندسى	ممتلكات	مركبات	طبي	موجودات عمليات التأمين حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
٦٥,١٧٠	١٠,٨١٢	١٢,٩٩٣	١٤,١٣٤	٤,٥٣٦	٢٢,٦٩٥	٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤	٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤
١٣٢,٦٠٢	١٣,٧٠٩	٨,٣٧٧	٥٦,٠٨٦	٦,٥٧٨	٤٧,٨٥٢	٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤	٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤
٧,٦٥٢	١,٩٣٦	١,٠٣٠	٨٤٠	٢,٥٦٢	١,٢٨٤	٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤	٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤
<b>٢٤٠,٠٦٠</b>						<b>٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤</b>	<b>٣٠٠٠٠٠ ٤٤٥,٤٨٤</b>

مطلوبات عمليات التأمين أقساط تأمين غير مكتسبة مخصص عجز أقساط مطلوبات قائمة دخل العمولات الموجلة مطلوبات غير مصنفة وفائض متراكם	موجودات عمليات التأمين حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة تكلفة وثائق تأمين مؤجلة موجودات غير مصنفة مجموع موجودات عمليات التأمين
١١٦,٠٦٧	١٦,٣٦٧
٢٠٢	-
١٩٤,٨٧٣	١٩,٠٩٩
٨,٦٢٦	٣,٩٥٠
<b>١٢٥,٧١٦</b>	<b>٢٠٠١٩</b>
<b>٤٤٥,٤٨٤</b>	<b>٤٠,٢١٦</b>

#### ٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

ان القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف مطلعة راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقد وما يعادله والنقد المدينة والاستثمارات والمطلوب من أطراف ذات علاقة وعمليات التأمين وتكون المطلوبات المالية من المطالبات القائمة والمطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين والمطلوب إلى حملة الوثائق وبعض المطلوبات الأخرى.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

#### تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي في حال تطبيقه عند احتساب وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لنفس الأداة المالية (بدون تعديل أو دعم).  
 المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.  
 المستوى الثالث: طرق التسعير التي لا تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و٣١ ديسمبر ٢٠١٢، جميع الأدوات المالية بالقيمة العادلة هي أدوات من المستوى الأول.

#### ١٠- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة ١٦ يوليو ٢٠١٣.