

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

**القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣**

**صفحة**

**فهرس**

١	تقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٢-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والقاض المترافق الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل الأولية
٧	قائمة التعديلات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢١ - ١٠	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

براييس وترهاوس كوبيرز  
الدور الخامس، جبل سكوير  
ص ١٦٤١٥  
شارع النحلية  
جدة ٢١٤٦٤  
المملكة العربية السعودية



ارنست و بونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)  
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك  
صندوق بريد ١٩٩٤  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية

**EY**  
ليني عالماً  
أفضل للعمل

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 ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والقاضي المتراكب و عمليات المساهمين والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات ذات الصلة من رقم (١) إلى رقم (١٠) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (الهيئة). ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على بيانات ومعلومات مالية، والاستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل. لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

للتّنبيه

نلتفت الانتباه إلى أن 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.

عن/ برایس وترهاوس كوبيرز

٤١  
٤٢

علي عبدالرحمن العتيبي  
محاسب قانوني  
٣٧٩  
ترخيص رقم

عن/ ارنست و بونغ  
حسام فيصل باوارد  
محاسب قانوني  
٣٩٣  
ترخيص رقم ٥١٤٣٥  
٢٠ ابريل ٢٠١٤  
جدة، المملكة العربية السعودية

برایس وترهاوس كوبيرز  
محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٥  
PRICE WATER HOUSE COOPERS  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
LICENSE NO. 25

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

			موجودات عمليات التأمين
٢١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيصال	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٣,٠٠٧	١٠١,٧٠٩	٣	نقد وما في حكمه
١٠٨,٠٥٥	١٦٣,٧٩٥	٤	أقساط تأمين مدينة، صافي
٧٧,٩٨٦	٩٨,٤١٨		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٣١,٧٧٨	١٠٠,٨٥٥		حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٨,٤٥٧	١٥,٦٧٣		تكليف وثائق تأمين موجلة
١٦,٨٠٩	٣٨,٧٣٦		مطلوب من معيدي التأمين
١١,٦٤٣	١٣,٥٨٣		مصاريف مدفوعة مقتضاها وموجودات أخرى
٢٨,٩٩٥	-		مطلوب من عمليات المساهمين
٣,٣٢١	٢,٩٨٥		أثاث وتجهيزات ومعدات
<u>٤٤٠,٥١</u>	<u>٥٣٥,٧٥٤</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
١٤٥,٧٩٧	١٠٢,٩٤٧	٣	نقد وما في حكمه
٢٩,٧٢٥	٣١,٩٨٧	٥	استثمارات قيمتها العاملة مدرجة في قائمة الدخل
٥,٩٦٣	٥,٩٧٦	٥	استثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٤٢٣	٢,٠٨٨		مصاريف مدفوعة مقتضاها وموجودات أخرى
-	١٦,٥٦١		مطلوب من عمليات التأمين
٣٦,٢٦٠	٣٦,٢٦٠	١ (ب)	شهرة
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>		وديعة نظامية
<u>٢٤٠,١٦٨</u>	<u>٢١٥,٨١٩</u>		مجموع موجودات المساهمين
<u>٦٨٠,٢١٩</u>	<u>٧٥١,٥٧٢</u>		مجموع الموجودات

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

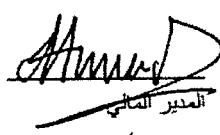
الرئيس التنفيذي

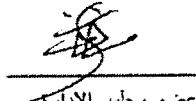
إن الإيصالات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

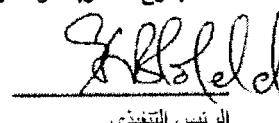
الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية كما في ٢١ مارس ٢٠١٤ (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إضاح غير مراجعة	
<b>(مراجعة)</b>			
١٣٧,٢٧٢	١٩٨,٦٧٢		مطلوبات عمليات التأمين والالفاضن
٣,٧٧٦	٣,٧٧٦		مطلوبات عمليات التأمين
٢٠١,٠٧٤	١٧٠,١٨٨		أقساط تأمين غير مكتسبة
٩,٢٢٧	١٣,٧٦٣		مخصص عجز أقساط
٦١,٢٩٣	٧٤,٦٠٠		مطلوبات قائمة
-	١٦,٥٦١		دخل العمولات الموزلة
١٦,٦٦٣	٤٥,٤١٥		مطلوب إلى معيدى ووسطاء التأمين
٨,٥٣٥	٩,٧٣٧		مطلوب إلى حملة الوثائق
<b>٤٣٧,٨٥٠</b>	<b>٥٣٢,٧١٢</b>		مساريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>			
٢,٢٠١	٣,٠٤٢		فائض عمليات التأمين
<b>٤٤٠,٥١</b>	<b>٥٣٥,٧٥٤</b>		الفائض المتراكم من عمليات التأمين
<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين والفائض</b>			
<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>مطلوبات المساهمين</b>			
٢,٢٥٣	٣,٠٨٤		مساريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٢٧٠	٧,٠٢٠	٦	زكاة مستحقة
٢٨,٩٩٥	-	١ (ب)	مطلوب لعمليات التأمين
٥,٣٧١	-	١ (ب)	مطلوب لجهات ذات علاقة
١٢,٧٥٩	١٢,٧٥٩	١ (ب)	مطلوب إلى جهات ذات علاقة فيما يتعلق بأشهرة
<b>٥٤,٦٤٨</b>	<b>٢٢,٨٦٣</b>		مجموع مطلوبات المساهمين
<b>حقوق المساهمين</b>			
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١٤,٤٨٠)	(٧,٠٤٤)		خسائر متراكمة
<b>١٨٥,٥٢٠</b>	<b>١٩٢,٩٥٦</b>		مجموع حقوق المساهمين
<b>٢٤٠,١٦٨</b>	<b>٢١٥,٨١٩</b>		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
<b>٦٨٠,٢١٩</b>	<b>٧٥١,٥٧٣</b>		مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

  
المدير العام

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

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

للفترة الثلاثة أشهر	المنتهية في
٢١ مارس ٢٠١٣	٢١ مارس ٢٠١٤
إيصال (غير مراجعة)	

		الإيرادات
١٤٦,٨٤٨	١٥٦,٠١٠	اجمالي اقساط التأمين المكتسبة
(٧٢,٢٤٨)	(٦٩,١٢٨)	ناقصاً: اقساط عقود إعادة التأمين الصادرة
٧٣,٦٠٠	٨٦,٨٨٢	صافي اقساط التأمين المكتسبة
(٢٠,٧٣٦)	(٤٠,٩٦٨)	الحركة في صافي اقساط التأمين غير المكتسبة
٤٢,٨٦٤	٤٥,٩١٤	صافي الاقساط المكتسبة
٧,٥٦٣	٧,٨٤٠	عمولة مكتسبة من معيدي إعادة التأمين
٥٠,٤٢٧	٥٣,٧٥٤	
		التكاليف والمصاريف
٦٢,٧١٥	٩٦,٥٦٣	اجمالي المطالبات المدفوعة
(٣١,٤٤٧)	(٦٥,٩٧٤)	
٣١,٢٦٨	٣٠,٥٨٩	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات
٨١	٣٥	صافي المطالبات المدفوعة
٣١,٣٤٩	٣٠,٦٢٤	التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٧,٠١٥	٧,٧٦٢	صافي المطالبات المتذبذبة
٣٨,٣٦٤	٣٨,٣٨٦	تكاليف وثائق تأمين
١٢,٠٦٣	١٥,٣٦٨	
٥٢	٤٨	صافي نتيجة الإكتتاب
(٨,٢٧٩)	(٧,٠٠٧)	إيرادات أخرى
٣,٨٣٦	٨,٤٠٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٤٥٢)	(٧,٥٦٨)	
٣٨٤	٨٤١	
	٢	
١٧٦٣	٢,٢٠١	الفائض من عمليات التأمين
٢,١٤٧	٣,٠٤٢	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
	١	حصة حملة الوثائق من فائض عمليات التأمين
	٢	
	٣	الفائض المتراكم في بداية الفترة
	٤	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

رئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأدبية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ابضاع (غير مراجعة)

	الإيرادات		
	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين		
	المصاريف		
	(٦٨١)	(١٠١٢)	عمومية وإدارية
	٢,٧٧١	٦,٥٥٦	
	٢,١١٢	٢,٦٣٠	ابراد مستثمار
	٤,٨٨٣	٩,١٨٦	الدخل للفترة قبل الزكاة
	(١,٧٥٠)	(١,٧٥٠)	زكاة محله
	٢,١٢٣	٧,٤٣٦	صافي الربح للفترة
	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي القائمة (بالآلاف)
	٠,١٦	٠,٣٧	ربح السهم الاساسي والمخفضه (بالريال السعودي)

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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 الدخل الشامل الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر	للفترة الثلاثة أشهر	صافي الدخل للفترة
المنتهية في	المنتهية في	دخل شامل آخر / (خسارة)
٢١	٢١	
مارس ٢٠١٤	مارس ٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,١٢٣	٧,٤٣٦	
-	-	
٣,١٢٣	٧,٤٣٦	

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

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)

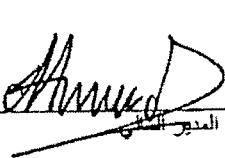
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
(جميع البالغ بالف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
رأس المال خسائر متراكمة المجموع

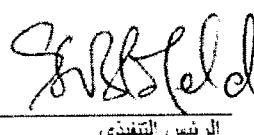
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	صافي الدخل للفترة	دخل شامل آخر / (خسارة)	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٨٥,٥٢٠	(١٤,٤٨٠)	٢٠٠,٠٠٠	
٧,٤٣٦	٧,٤٣٦	-	
-	-	-	
١٩٢,٩٥٦	(٧,٠٤٤)	٢٠٠,٠٠٠	

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
رأس المال خسائر متراكمة الإجمالي

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	صافي الدخل للفترة	دخل شامل آخر / (خسارة)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
١٧٩,٦١١	(٢٠,٣٨٩)	٢٠٠,٠٠٠	
٣,١٢٣	٣,١٢٣	-	
-	-	-	
١٨٢,٧٤٤	(١٧,٢٥٦)	٢٠٠,٠٠٠	

  
المدير العام

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

إن الإضافات 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)

للفترة الثلاثة أشهر المتبقية في مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المتبقية في مارس ٢٠١٤ مارس إيضاح (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية حصة حملة الوثائق من الفائض من عمليات التأمين تعديلات لـ:
٣٨٤	٨٤١	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة تكليف شراء وتألق تأمين مجلة أقساط تأمين غير مكتسبة دخل عمولات مزجل عكس مخصص إنفاق قيمة أقساط تأمين مدينة استهلاك
(٢٢,٧٩٧) (٥,٩٥٨) ٥٤,٥٣٣ ٤,٣٩٥ (١,٦٤٧) ٥٣٩	(٢٠,٤٣٢) (٧,٢١٦) ٦١,٤٠٠ ٤,٥٢٦ (٢,٧٧٢) ٣٧٩	
٢٨,٤٤٩	٣٦,٧٢٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: نرم أقساط تأمين مدينة - صافي حصة معيدي التأمين من المطلوبات القائمة مطلوب من معيدي التأمين مصاريف مدفوعة مقتضاها وموجودات أخرى مطلوبات قائمة مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين مطلوب إلى / من عمليات المساهمين مطلوب إلى حملة الوثائق مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٣,٢٦٨) ١١,٩٨٩ ١,١٧٢ ١,٠٥١ (١١,٩٠٩) ٣٠,٤٨٨ (٣,٤٦٨) (٧,٦١٧) ٤٢٤	(٥٢,٩٦٨) ٣٠,٩٢٣ (٢١,٩٢٧) (١,٩٤٠) (٣٠,٨٨٦) ١٣,٣٠٧ ٤٥,٥٥٦ ٢٨,٧٥٢ ١,٢٠٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٦٨٩)	٤٨,٧٤٥	الأنشطة الاستثمارية شراء أثاث وتجهيزات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٧) (٣٧)	(٤٣) (٤٣)	الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله النقد وما يعادله في بداية الفترة النقد وما يعادله في نهاية الفترة
(٢,٧٢٦) ٣٧,٧١٩ ٢٤,٩٩٣	٤٨,٧٠٢ ٥٣,٠٠٧ ١٠١,٧٠٩	

  
أحمد الشهري  
المدير المالي

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

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 للمساهمين الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٤,٨٨٣	٩,١٨٦

دخل للفترة قبل الزراعة

تعديلات لـ:

ربح غير محقق من استثمارات قيمتها العادلة مدرجة في  
قائمة الدخل  
أطفاء يتعلق باستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢,٣٥١	٦,٩١١	
(١,٥٣٠)	(٢,٢٦٢)	٥
(٢)	(١٣)	٥
٢,٣٥١	٦,٩١١	
(١٤٦)	٢٢٥	
(٨,٣٤٧)	٨٣١	
٢,٤٦٨	(٤٥,٥٥٦)	
-	(٥,٣٧١)	
(١,٦٧٤)	(٤٢,٨٥٠)	

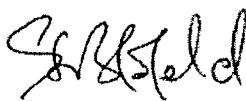
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
مطلوب إلى/ من عمليات التأمين  
مطلوب لجهات ذات علاقة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

(١,٦٧٤)	(٤٢,٨٥٠)	
٨٧,٤١٧	١٤٥,٧٩٧	
٨٥,٧٤٣	١٠٢,٩٤٧	٣

النقص في النقد وما يعادله  
النقد وما يعادله في بداية الفترة  
النقد وما يعادله في نهاية الفترة

  
Ahmad Al-Maliki  
عضو مجلس الإدارة

  
Saeed Al-Sabah  
الرئيس التنفيذي

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

**الشركة الخالجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١ - التأمين والأنشطة الرئيسية**  
**ا) التأمين والأنشطة الرئيسية**

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني ("الشركة الخليجية العامة والشركة") - شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٢/ق، بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٠) ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٦٦٢٠ بتاريخ ٩ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٠). عنوان الشركة المسجل هو الغيثي بلازا، الطابق الثاني، شارع أمير الشعراء، جدة، المملكة العربية السعودية. الشركة مرخصة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية وفق أنظمة التأمين التعاوني بموجب المرسوم الملكي رقم /٨٥ بتاريخ ٥ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٠٨) وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٦٥ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٨). حصلت الشركة على ترخيص مزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") 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 وتفاوض نظام القوانين للشركة والقوانين والأنظمة sarie في المملكة العربية السعودية. الشركة مملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل مساهمين سعوديين، و٣٠٪ من قبل شركات خليجية مملوكة من قبل مساهمين سعوديين و٤٠٪ من قبل الجمهور العام. تم إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية في ٢٤ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٠).

**ب) تحويل محفظة**

في ١٩ مليو ٢٠١٢، قامت الشركة بإبرام اتفاقية مع الشركة السعودية العامة للتأمين التعاوني (مقلة مغاف) ("الشركة السعودية") وشركة الخليج التعاوني للتأمين المحدودة (مقلة مغاف) ("شركة الخليج") ("البائعون") والتي بموجبها استحوذت على عمليات تأمين البائعين في المملكة العربية السعودية بموجب اعتماده من "ساما" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ شهرة وقدره ٣٦,٢٦ مليون ريال سعودي مع موجودات ومطلوبات التأمين ذات الصلة لمبلغ معاذل. تتضمن دفعات الشهرة لقواعد وأنظمة تصدر عن "ساما" في هذا الصدد وكذلك لموافقة "ساما". في حال عدم تمكن الشركة من سداد دفعات الشهرة إلى البائع قبل نهاية ٢٠١٥ سيتم تحويل مبلغ الشهرة غير المدفوع وتعديل مقابل الشهرة.

خلال ديسمبر ٢٠١٣ وبعد موافقة "ساما" تم تعديل مبلغ ١٨,١٣ مليون ريال سعودي واجب السداد للبائعين مقابل الشهرة وذلك مقابل المبلغ المدين منهم. كما وافت "ساما" على سداد دفعة إضافية بمبلغ ٥,٣٧١ مليون ريال سعودي إلى البائعين تتبع بارياح ٢٠١٢ تم تحويلها إلى مبلغ مستحق لجهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتمت تسويته خلال ٢٠١٤.

فيما يلي حركة المبالغ لجهات ذات علاقة فيما يتعلق بالشهرة:

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٣٦,٢٦٠	١٢,٧٥٩
(١٨,١٣٠)	-
(٥,٣٧١)	-
<b>١٢,٧٥٩</b>	<b>١٢,٧٥٩</b>

**الرصيد في بداية الفترة/ السنة**  
**المبلغ المحول والمعدل مقابل المبلغ المستحق من جهات ذات علاقة**  
**المبلغ المحول إلى المستحق لجهات ذات علاقة**  
**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة**

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢- أسس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

### أ) أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٤) - القوائم المالية الأولية. تتوافق السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع المعايير الدولية للتقارير المالية ومع تلك التي تستخدم لإعداد التقارير المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تُجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القوائم المالية المرجعية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. حسب رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات العادلة والمتكررة) اللازمة لعرض نتائج العمليات بصورة عادلة عن الفترات الأولية المعروضة.

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

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

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية تتحفظ الشركة بحسابات متصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، إن حيازة وتسجيل ملكية جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين هي باسم الشركة. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل شاطئ 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:

٪٩٠
٪١٠
<hr/> <hr/> <hr/> ٪١٠٠

محول إلى عمليات المساهمين  
محول إلى المستحق لحملة الوثائق

في حال العجز الناشيء عن العمليات يتم توزيع العجز بأكمله وتحويله إلى عمليات المساهمين.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("الريال السعودي") على اعتبارها العملة الوظيفية للشركة والمقربة لأقرب ألف ما لم يتم تحديد غير ذلك.

تعرض الشركة قائمة مراكزها المالي الأولية بشكل عام على أساس السيولة. يتوقع تغطية وتسوية كافة الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي فيما عدا الاستثمارات التي يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والودائع النظامية والمبلغ المستحق لجهات ذات علاقة خلال إثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقرير الأولي.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٢١ مارس ٢٠١٤  
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦- أنس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

الوصف	المعيار
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ - قروض حكومية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - الإصلاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
قواعد مالية موحدة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠
النقطيات مشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١
إصلاحات عن التوائد في منشآت أخرى	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢
قياس النسبة العادلة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى	معايير المحاسبة الدولي رقم ١
تعديل المعيار الدولي رقم ١٩ - مكافآت الموظفين	معايير المحاسبة الدولي رقم ١٩
القواعد المالية المستقلة	معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٧
الاستثمارات في شركات مرتبطة ومشاريع مشتركة	معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية	معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٢
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - الإفصاح عن مبلغ يمكن استرداده لموجودات غير مالية	معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٦
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - تجديد المشتقات واستمرار حساب التحوط	معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩
المبالغ المفروضة	تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١

لا يوجد أي تأثير لتبني المعايير أعلاه على السياسات المحاسبية والمركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

ج) معايير صدرت ولم تصبح واجبة التطبيق بعد فيما يلي المعايير الصادرة والتي لم يتم تطبيقها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتطرق الشركة بشكل معقول أن يتم تطبيقها في المستقبل. تتوافق الشركة اعتقادها تلك المعايير عندما تصبح قابلة للتطبيق.

تاريخ التطبيق الفعلي	الوصف	المعيار
من القرارات التي تبدأ أو بعد التواريخ التالية		المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أنواع مالية
سيتم الإعلان عنه		المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ حسابات نظامية مؤجلة
٢٠١٤ ١ يناير	تعديل للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - مساهمات الموظف	معايير المحاسبة الدولي رقم ١٩
٢٠١٤ ١ يناير		تقوم الشركة حالياً بتنقييم الدلالات الضمنية من جراء تطبيق المعايير والتعديلات أو التفسيرات المذكورة أعلاه على القوائم المالية للشركة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة معاهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٣- النقد وما يعادله

٢٠١٣ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	٢٠١٤ ٣١ مارس (غير مراجعة)	عمليات التأمين: نقد في الصندوق نقد لدى البنك
١٩	٢٠	
٥٢,٩٨٨	١٠١,٦٨٩	
٥٣,٠٠٧	١٠١,٧٠٩	
		عمليات المساهمين: نقد لدى البنك ودائع قصيرة الأجل لدى بنك تجاري
٦١,٧٩٧	٩٣,٩٤٧	
٨٤,٠٠٠	٩,٠٠٠	
١٤٥,٧٩٧	١٠٢,٩٤٧	

في ٣١ مارس ٢٠١٤، الأرصدة البنكية بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٨,٣٢ مليون ريال سعودي) محتفظ بها باسم جهات ذات علاقة بالشركة بالنيابة عن الشركة.

#### ٤- أقساط تأمين مدينة - صافي

٢٠١٣ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	٢٠١٤ ٣١ مارس (غير مراجعة)	أقساط تأمين مدينة مخصص انخفاض في القيمة
١٣٥,٢٢٨	١٨٨,١٩٦	
(٢٧,١٧٢)	(٢٤,٤٠١)	
١٠٨,٠٥	١٦٢,٧٤٥	

فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة التم التأمين للمدينة خلال الفترة/ السنة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة (عكس) مخصص انخفاض في القيمة خلال الفترة/ السنة
٢٨,٢٧٠ (١,٠٩٧)	٢٧,١٧٣
٢٧,١٧٣	٢٤,٤٠١

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٥- الإستثمارات

تتعلق جميع الاستثمارات كما في ٣١ مارس بعمليات المساهمين.

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

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

للفترة الثلاثة أشهر	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
السنة المنتهية في	مشتريات خلال الفترة/ السنة
٢٠١٤ مارس	-
(غير مراجعة)	ربع محقق من استثمارات قيمتها العادلة مدرجة في قائمة الدخل
٢٦,٩٢٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمار
٢٠,٢٨٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(٢٢,٦٣٠)	
٣,٥٢٠	
٢,١١٩	
<u>٢٩,٧٢٥</u>	<u>٢١,٩٨٧</u>

##### (ب) استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق

فيما يلي حركة الاستثمارات التي يحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

للفترة الثلاثة أشهر	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
السنة المنتهية في	مشتريات خلال الفترة/ السنة
٢٠١٤ مارس	إذاء الخصم لل فترة/ السنة
(غير مراجعة)	
٣,٩٢٣	
٢,٠١١	
٢٩	
<u>٥,٩٦٢</u>	<u>٥,٩٧٦</u>

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦- الزكاة

تم حساب الزكاة المستحقة على الشركة بناءً على أفضل تقديرات الإدارة، فيما يلي حركة الزكاة المستحقة:

للترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل الفترة/ للسنة دفعات خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١١,٤٢٥	٥,٢٧٠
٤,٩٠٢	١,٧٥٠
<u>(١١,٠٥٧)</u>	<u>-</u>
<u>٥,٢٢٠</u>	<u>٧,٠٢٠</u>

#### الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذلك إقراراً معدلاً للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لدى مصلحة الزكاة والدخل وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة. أصدرت المصلحة ربطاً زكرياً أولياً للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمطالبة إضافية بـ٦٠٣ مليون ريال سعودي. اعترضت الإدارة على هذا الربط الذي مازال قيد الدراسة. الإدارة على ثقة بأن النتيجة ستكون لصالحها ولذلك لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية لهذا المبلغ.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. أصدرت المصلحة ربطاً زكرياً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمطالبة إضافية بـ٩٠٠ مليون ريال سعودي. وافقت الإدارة جزئياً على الربط أعلاه وإقترح سداد مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي وقدمنت اعتراضاً على المبلغ المتبقى وقدره ٦٠٠ مليون ريال سعودي.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

#### ٧- معاملات وأرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٣:

معاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	معاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	طبيعة المعاملة	جهة ذات علاقة	عمليات التأمين:
				شركة الخليج التعاوني للتأمين المحدودة (مملوقة معاً)
٢١	١٢	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مباثرة نيابة عن الشركة ومعد تحمليها على الشركة	شركة السعودية العامة للتأمين (مملوقة معاً)	
٢٦	-	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مباثرة نيابة عن الشركة ومعد تحمليها على الشركة	مجموعة رولاكرو	
٥٣٠	١,٥٦٩	أقساط تأمين مكتبة		
(٣٢)	(٤)	مطالبات مدفوعة وقائمة		
٨,٧١٦	٤,٨٩٣	أقساط تأمين مكتبة	مجموعة الدباغ	
(١,٠٤٤)	(١,٥٣٢)	مطالبات مدفوعة		
٣٣٣	-	رسوم رعاية		
(٦٤١)	(٨٨)	أقساط تأمين مكتبة		
٦,٠٧١	٧,٧١٧	أقساط تأمين مكتبة		
(٤,٢٦٢)	(٦,٧٧٨)	مطالبات مدفوعة وقائمة		
٨٧٠	-	أقساط تأمين مكتبة		
(٧٠٦)	(٦٠٤)	مكافآت قصيرة الأجل	أعضاء الإدارة الرئيسيون	
(٢٩)	(٢٥)	مكافآت طويلة الأجل	الموظفون	
-	٣٤٠	مكافأة مجلس الإدارة	عمليات المساهمين	
				أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٢١ مارس ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

مطالوب من جهات ذات علاقة	مطالبات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	معاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مقلقة معانة) (مساهم)	٩٥٤	٩٩٦
مجموعة رولاكر	٢١٥	٢٢٨
مجموعة الدباغ	٥٦٢	٣,٣٧٥
مجموعة الفضل	١,٠١٦	٩٥١
شركة فاروق ومامون تمر وشركاهما	١,٥٠٠	٢,٦٢١
شركة ثلاجات المنجم	٧٨٣	٣٩٣
<u>مطلوب إلى جهات ذات علاقة</u>		
الشركة السعودية العامة للتأمين (مقلقة معانة) (مساهم)	٣٠٩	٣٠٩
مجموعة الدباغ	١,٣٤١	١,٠٧٨
شركة فاروق ومامون تمر وشركاهما	٧,٢٤٣	٨٦٩
أعضاء الإدارة الرئيسيون	١٩٨	٢١٠
<u>عمليات المساهمين</u>		
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف ذات صلة	<u>٢,١٨٩</u>	<u>٣,٠٢٥</u>

تضمن الأرصدة المذكورة أعلاه مصاريف مدفوعة ملئياً وموارد أخرى ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى وأقساط تأمين مدينة وصافي المطلوب إلى حملة الوثائق. وكذلك، فإن المبلغ المستحق للجهات ذات العلاقة فيما يتعلق بالشارة قد تم توضيحه في قائمة المركز المالي الأولية (أنظر الإيضاح ب) كما أن الإيضاح ٣ يتعلق بأرصدة بنكية محفظة بها باسم جهات ذات علاقة بالشركة باليابنة عن الشركة.

**الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بالآلاف 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 سنة خطوط أعمال أساسية. لا تشمل نتائج القطاع أعمال المساهمين في الشركة.

لا تشمل موجودات القطاع وما يعادله ونفاذ الأقساط المدينة والصافي والمطلوب من معيدي التأمين والمطلوب من جهات ذات علاقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والمطلوب من عمليات المساهمين والأثاث والتجهيزات والمعدات.

لا تشمل مطلوبات القطاع والفائض إلى معيدي ووسطاء التأمين والمطلوب إلى أعمال المساهمين والمطلوب إلى حملة الوثائق والمصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى وفائض متراكم.

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

	المجموع	آخر	بعري	هندرسون	ممتلكات	مركبات	طهي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٥٦,٠١٠	٧,٧٨٧	١٣,٦٧٢	٦,٣٢٥	٢٠,٣٦٣	٨٣,٢٨٢	١٤,٥٧١		اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٦٩,١٢٨)	(٤,٢٧٠)	(١٠,٤٥٣)	(٥,٣٧٨)	(٢٩,٧٩٨)	(١١,٥٥١)	(٧,٦٧٨)		ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
٨٦,٨٨٢	٣,٥١٧	٣,٢١٩	٩٥٧	٥٦٥	٧١,٧٣١	٦,٨٩٣		صافي أقساط التأمين
(٤٠,٩٦٨)	(٩٨١)	١٤	(٢٢٠)	(٤٢٢)	(٤١,٦٢٥)	٢,٢٦٦		الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة
٤٥,٩١٤	٢,٥٣٦	٢,٢٢٣	٧٣٧	١٤٣	٢٠,١٠٦	٩,١٥٩		صافي الأقساط المكتسبة
٧,٨٤٠	٧٨٢	٣,٠٩٣	١,٣١٧	٢,٢٦١	٣٨٧	-		عمولات مكتسبة من معيدي التأمين
٥٣,٧٥٤	٢,٣١٨	٦,٣٢٦	٢,٠٥٤	٢,٤٠٤	٢٠,٤٩٣	٩,١٥٩		
٩٦,٥٦٣	١,١٤١	٩,٣٩٢	٩٨٢	٣٩,٢١١	٢٦,٠٣٠	١٩,٨٠٧		اجمالي المطالبات المدفوعة
(٦٥,٩٧٤)	(٦٦٨)	(٧,٨٣٣)	(٨٢٦)	(٣٨,١٨١)	(٤,٧٤٠)	(١٢,٧٢٦)		ناقصاً: حصة معدي التأمين من المطالبات
٢٠,٥٨٩	٤٧٣	١,٥٥٩	١٥٦	١,٠٣٠	٢١,٢٩٠	٦,٠٨١		صافي المطالبات المدفوعة
٣٥	(٧٠)	(٢,١٤٦)	(٣٠)	(١,٩٢٢)	٢,٩٣٧	١,٢٦٦		التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٢٠,٦٢٤	٤٠٣	(٥٨٧)	١٢٦	(٨٩٢)	٢٤,٢٢٧	٧,٣٤٧		صافي المطالبات المتراكدة
٧,٧٦٢	٥٧١	١,٦٣٦	٦٧٣	١,١١٠	٣,٣٩٩	٣٧٣		تكليف شراء وثائق تأمين
٣٨,٣٨٦	٩٧٤	١,٤٤٩	٢٩٩	٢١٨	٢٢,٦٢٦	٧,٧٢٠		
١٥,٣٩٨	٢,٣٤٤	٥,٢٧٧	١,٢٥٥	٢,١٨٦	٢,٨٦٧	١,٤٣٩		صافي نتائج الإكتتاب
٤٨	٧	٩	٢	٨	٢٢	-		إيرادات أخرى
(٧,٠٠٧)	(٣٤٩)	(١١٤)	(٢٨٢)	(١,٣٦٤)	(٣,٧٤١)	(٦٥٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٨,٤٠٩	٢,٠٠٢	٤,٦٧٢	٩٧٢	٨٣٠	(٨٥٢)	٧٨٥		فائض من عمليات التأمين
٧,٥٨٦	١,٨٠١	٤,٢٠٥	٨٧٥	٧٤٧	(٧٦٦)	٧٠٦		حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
<b>٨٤١</b>	-	-	-	-	-	-		حصة حملة الوثائق من فائض عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (جميع المبالغ باليافيرات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	المجموع	آخرى	بحري	هندسى	ممتلكات	مركبات	طبي	كم فى ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٩٨,٤١٨	٥,١٣٧	٦,٣٩٤	٣٣,٠٢٦	٢٨,١٨٣	١١,٤٧٧	١٤,٢٠١		<u> موجودات عمليات التأمين</u>
١٠٠,٨٥٥	١٠,٣٥٩	٦,٩٨٤	٩,١٠٦	٣٨,٠٤٥	٦,٧٦٦	٢٩,٥٩٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٥,٧٧٢	١,٢٣٤	١,٢٠٩	١,٤٨٠	٢,٨٢١	٨,٣٩١	٥٣٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
<u>٣٢٠,٨٠٨</u>								تكليف شراء وثائق تأمين موجلة
<u>٥٣٥,٧٥٤</u>								مجموع موجودات عمليات التأمين
								<u>مطلوبات عمليات التأمين والقائض</u>
١٩٨,٦٧٢	١٠,٢٤٠	٨,٤٩٩	٣٦,٢٥٠	٢٩,٥١٧	٨٦,٩٨٠	٢٧,١٨٦		أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٧٧٦	-	-	-	-	٢,٧٧٦	-		مخصص عجز أقساط تأمين
١٧٠,١٨٨	١٤,٣٦٢	١٠,٢٣٦	١٠,٤٧٧	٤١,٥٧٢	٥٠,٧٧٢	٤٢,٧٦٩		مطالبات قائمة
١٣,٧٦٣	١,٨٣٠	٢,٣٩٧	٢,٨٨٥	٥,٤٦١	١,١٩٠	-		براءة عقولات موجلة
<u>١٤٩,٣٥٥</u>								مطلوبات غير مصنفة وفائض متراكם
<u>٥٣٥,٧٥٤</u>								مجموع مطلوبات عمليات التأمين والقائض

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة معاونة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٢١ مارس ٢٠١٤  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	آخرى	بعرى	هنسى	معتكفات	مركبات	طهى	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ (مراجعة)
١٤٦,٨٤٨	٨,٤٩٤	١٢,٧٤٢	١٣,٧٩٣	٢١,٣١٢	٦١,٣٨٥	٢٩,١٢٢	بجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٧٣,٢٤٨)	(٤,٤٩٠)	(٩,٢٢٣)	(١٢,٧٤٤)	(٢٠,٢٨٠)	(٩,٣٢٥)	(١٧,١٧٦)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
٧٣,٦٠٠	٤,٠٠٤	٢,٥٠٩	١,٠٤٩	١,٠٣٢	٥٢,٠٦٠	١١,٩٤٦	صافي أقساط التأمين
(٣٠,٧٣٦)	(١,٥٤٨)	(١٠٢)	(٤٢٣)	(٥٥٥)	(٢٨,٢٠٤)	٩٦	الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة
٤٢,٨٦٤	٢,٤٥٦	٢,٤٠٧	٦٢٦	٤٧٧	٢٣,٨٥٦	١٢,٠٤٢	صافي الأقساط المكتسبة
٧,٥٦٣	١,١٠٢	٢,٩٠٠	١,١٩٣	١,٩٢٩	٤٣٩	-	عمولات مكتسبة من معيدي التأمين
٥٠,٤٢٧	٢,٥٥٨	٦,٣٠٧	١,٨١٩	٢,٤٠٦	٢٤,٢٩٥	١٢,٠٤٢	
٦٢,٧١٥	٢,١١٣	٢,١٤٣	٢,١٢٥	٢,٤٣٢	٢١,٩٥٤	٣٠,٩٤٨	بجمالي المطالبات المدفوعة
(٣١,٤٤٧)	(١,٧٥٩)	(٢,٣٢٠)	(١,٧١٢)	(٢,٢٨٩)	(٢,١٩١)	(٢٠,٤٦٦)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٢١,٢٦٨	٤٥٤	٨١٢	٤١٣	١٤٣	١٨,١٦٣	١٠,٤٨٢	صافي المطالبات المدفوعة
٨١	(٧١٤)	١,٤٤٥	(٢٤٩)	(٤٠٥)	٢,٢٦٤	(٢,٢٦٠)	التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٣١,٣٤٩	(٢٦٠)	٢,٢٥٨	١٦٤	(٢٢٢)	٢١,٢٢٢	٨,٢٢٢	صافي المطالبات المكتسبة
٧,٠١٥	٦١٦	١,٤٤٠	٦٢	٨٥٥	٢,٧١١	٧٩١	تكليف شراء وثائق تأمين
٣٨,٣٦٤	٣٥٦	٣,٦٩٨	٧٦٦	٥٩٣	٢٣,٩٣٨	٩,٠١٣	
١٢,٠٦٣	٢,٢٠٢	٢,٦٠٩	١,٠٥٣	١,٨١٣	٣٥٧	٣,٠٢٩	صافي تناسب الإكتتاب
٥٢	٨	١٢	٢	٨	٢٢	-	إيرادات أخرى
(٨,٢٧٩)	(٤٧٩)	(٧١٧)	(٧٧٨)	(١,٢٠٢)	(٣,٤٦١)	(١,٦٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٨٣٦	٢,٧٣١	١,٩٠٤	٢٧٧	٦١٩	(٣,٠٨٢)	١,٣٨٧	فائض من عمليات التأمين
٣,٤٥٢	٢,٤٥٨	١,٧١٤	٢٤٩	٥٥٧	(٢,٧٧٤)	١,٢٤٨	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
<b>٣٨٤</b>	-	-	-	-	-	-	حصة حملة الوثائق من فائض عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 كما في ٢١ مارس ٢٠١٤  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	آخرى	بحري	هندسى	معنگيات	مركبات	طبي	كم فى ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٧٧,٩٨٦	٢,١٢٩	٥,٦٢٦	٣٥,٢٠٩	١١,٠٤٥	٥,٨٤٢	١٨,١٣٥	موجودات عمليات التأمين
١٣١,٧٧٨	١١,٠٢٥	١١,٠٢٠	٨,٥١٣	٦٥,٩٠١	٨,٦٧٨	٢٦,٦٤١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٨,٤٥٧	٨٢٨	١,١٤١	١,٤٨٢	٩١٨	٢,٤٤٠	٦٤٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٤٢١,٨٣٠							تكاليف شراء وثائق تأمين مجلة
<u>٤٤٠,٠٥١</u>							موجودات غير مصنفة
							مجموع موجودات عمليات التأمين
							<b>مطلوبات عمليات التأمين والفائض</b>
١٣٧,٢٧٢	٧,٢٥٠	٧,٧٤٦	٣٨,٢١٣	١٠,٩٥٦	٣٩,٧٢١	٢٣,٢٨٦	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٧٧٦	-	-	-	-	٣,٧٧٦	-	مخصص عجز أقساط تأمين
٢٠١,٠٧٤	١٥,١٠٠	١٦,٤١٧	٩,٩١٣	٧١,٣٤٨	٤٩,٧٤٧	٢٨,٥٤٩	مطالبات قائمة
٩,٢٣٧	١,١٦١	٢,٣٩٤	٢,٩٩٣	٢,١٦١	٦٢٨	-	إيراد عمولات مجلة
<u>٨٨,٩٩٢</u>							مطلوبات غير مصنفة وفالص متراكم
<u>٤٤٠,٠٥١</u>							مجموع مطلوبات عمليات التأمين والفائض

#### ٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم بيعه أصل أو سدادلتزام به بين طرiven بعلمها وإرانتها في معاملة تتم على أسس تجارية. تكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه وأقساط التأمين المدينة والاستثمارات والمطلوب من معيدي التأمين وعمليات التأمين والدائع النقاطية وتكون المطلوبات المالية من المطالبات القائمة والمطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين والمطلوب إلى حملة الوثائق وعمليات المساهمين وبعض المطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية بتاريخ التقارير المالية.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة  
 تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة (بدون تعديل أو دعم).  
 المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المالية المشابهة أو طريق 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 ٢١ مارس ٢٠١٤ و ٢١ ديسمبر ٢٠١٣، جميع الأدوات المالية بالقيمة العادلة هي أدوات من المستوى الأول.

#### ١- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٤.