

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهتين ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والفانض المتراكم 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
٢٢-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

ارنست ويونغ

ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

pwc

ص.ب ١٦٤١٥
جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية

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 سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة"). ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت انتباه

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

عن/ ارنست ويونغ

حسام فيصل باورد
محاسب قانوني - ترخيص ٣٩٣

١٣ محرم ١٤٣٤هـ
٢٧ نوفمبر ٢٠١٢م

عن/ بريس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص ٣٨٣

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة - معاد إصدارها)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٣٩,٥٤٠	٧٠,٢١٣	٣	نقد وما يعادله
١٠٦,٩٧٤	١٣١,٨٩٣	٤	أقساط تأمين مدينة - صافي
٥٦,٢٤٣	٨٠,٦٣٦		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٤٩,٠٤٥	١٢٤,٣٢٤		حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٨,٨٠٠	١٠,١٣٦		تكاليف وثائق تأمين مؤجلة
١٢,٤١٠	١٣,٦٨١		مطلوب من معيدي التأمين
٥٥,٠١٨	٥٥,٨٠٩	(ب)١	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١١,١١١	٢٠,٧٠١		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦,٠٣٤	٤,٩٣٨		أثاث وتجهيزات ومعدات
٤٤٥,١٧٥	٥١٢,٣٣١		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٨٦,٩٩٦	٩٠,٦٨٠	٣	نقد وما يعادله
٢٥,٩٥٦	٢٧,٢٣١	٥	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣,٩١٨	٣,٩٢٢	٥	إستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٢,٦٢٠	٢,٧٧٠		مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات أخرى
٣٨,٢٤٥	٥٤,٣١٦		مطلوب من عمليات التأمين
٣٦,٢٦٠	٣٦,٢٦٠	(ب)١	الشهرة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		وديعة نظامية
٢١٣,٩٩٥	٢٣٥,١٧٩		مجموع موجودات المساهمين
٦٥٩,١٧٠	٧٤٧,٥١٠		مجموع الموجودات



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 المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة - معاد إصدارها)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		مطلوبات عمليات التأمين والفائض
		مطلوبات عمليات التأمين
١١١,٣٧٨	١٥٤,٨٤٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٧٧٧	١,٧٧٧	مخصص عجز أقساط التأمين
٢٠٠,٧٨٩	١٧٧,٢٢٢	مطالبات قائمة
٧,٧١٦	٨,٧٩٧	دخل العمولات المؤجلة
٤٥,٠٤١	٧٨,٢٠٧	مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين
٣٨,٢٤٥	٥٤,٣١٦	مطلوب إلى عمليات المساهمين
٩,٦٠٧	١٦,٦٢٢	مطلوب إلى حملة الوثائق
٣٠,٦٢٢	١٨,٩٥٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٤٥,١٧٥	٥١٠,٧٤٤	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
-	١,٥٨٧	فائض عمليات التأمين
		فائض متراكم من عمليات التأمين
٤٤٥,١٧٥	٥١٢,٣٣١	مجموع مطلوبات عمليات التأمين والفائض
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢,٨١٩	٩,٤٥٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٠,٤٧	١٠,٩٣٠	زكاة مستحقة
٣٦,٢٦٠	٣٦,٢٦٠	مبلغ مطلوب إلى أطراف ذات علاقة فيما يتعلق بالشهرة (ب)
٤٥,١٢٦	٥٦,٦٤٢	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٣١,١٣١)	(٢١,٤٦٣)	خسائر متراكمة
١٦٨,٨٦٩	١٧٨,٥٣٧	مجموع حقوق المساهمين
٢١٣,٩٩٥	٢٣٥,١٧٩	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٦٥٩,١٧٠	٧٤٧,٥١٠	مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

Amr

المدير المالي

[Signature]

عضو مجلس الإدارة

[Signature]

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة من ٣ يناير
٢٠١٠ إلى ٣٠
سبتمبر ٢٠١١
(غير مراجعة -
معاد إصدارها)

للفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١١
(غير مراجعة-معاد
إصدارها)

للفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)

إيضاح

الإيرادات				
اجمالي أقساط التأمين المكتتبه	٨٢٣,١٠٣	٣١٣,٧٦٦	٦٣,٦٥٩	٦٧,٧٧٨
ناقصاً: أقساط عقود اعادة التأمين الصادرة	(٣٨٧,١٦٣)	(١٧٢,٧٧٩)	(٣٤,٤٨٥)	(٣٧,٥٠٤)
صافي أقساط التأمين المكتتبه	٤٣٥,٩٤٠	١٤٠,٩٨٧	٢٩,١٧٤	٣٠,٢٧٤
الحركة في صافي أقساط التأمين غير المكتتبه	(٣١,٦٧٦)	(١٩,٠٧٧)	٨,٩٢٢	١٢,٩١٩
صافي أقساط التأمين المكتتبه	٤٠٤,٢٦٤	١٢١,٩١٠	٣٨,٠٩٦	٤٣,١٩٣
عمولة مكتتبه على معيدي اعادة التأمين	٤٧,٩٤٥	١٩,٤١٣	٥,٢٢٦	٦,١٩٦
	٤٥٢,٢٠٩	١٤١,٣٢٣	٤٣,٣٢٢	٤٩,٣٨٩
التكاليف والمصاريف				
اجمالي المطالبات المدفوعة	٥٣٣,٦٢٥	١٥٨,٧٦٦	٥٣,١٨٠	٥١,٤٧٦
ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات	(٣٢٦,٣٠٢)	(٨٢,٤٩١)	(٣٢,٦٩٩)	(٢٧,٣٤١)
صافي المطالبات المدفوعة	٢٠٧,٣٢٣	٧٦,٢٧٥	٢٠,٤٨١	٢٤,١٣٥
الحركة في صافي المطالبات القائمة	١٢,٤٥٥	١,١٥٤	٤,٨٢٣	(٣,٤٣٩)
صافي المطالبات المنكبتة	٢١٩,٧٧٨	٧٧,٤٢٩	٢٥,٣٠٤	٢٠,٦٩٦
مخصص عجز أقساط التأمين	١٦٩	-	-	-
تكاليف وثائق تأمين	٧٨,٠٩٩	٢٠,٧٨٥	٨,٧٠٨	٦,٧٥٠
	٢٩٨,٠٤٦	٩٨,٢١٤	٣٤,٠١٢	٢٧,٤٤٦
صافي نتائج الإكتتاب	١٥٤,١٦٣	٤٣,١٠٩	٩,٣١٠	٢١,٩٤٣
إيرادات أخرى	٢,٤٠٦	٧٧	٢٣٦	٤١
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤١,٧٤٦)	(٢٧,٣١٩)	(١٤,٠٦٧)	(٧,٣٤٣)
الفائض / (العجز) من عمليات التأمين	١٤,٨٢٣	١٥,٨٦٧	(٤,٥٢١)	١٤,٦٤١
حصة المساهمين من فائض / (العجز) عمليات التأمين (١)٢	(١٣,٣٤١)	(١٤,٢٨٠)	٤,٠٦٩	(١٣,١٧٧)
حصة حملة الوثائق من فائض / (العجز) عمليات التأمين	١,٤٨٢	١,٥٨٧	(٤٥٢)	١,٤٦٤

Amoud

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

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة- معاد إصدارها)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) (معاد إصدارها)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة-معاد إصدارها)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) ايضاح	
١٣,٣٤١	١٤,٢٨٠	(٤,٠٦٩)	١٣,١٧٧	الإيرادات حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات التأمين (١)٢
(٤,٦٠٦)	(٢,٥١٩)	(٥٥٥)	(٦٧١)	المصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٩٣٣)	-	-	-	مصاريف ما قبل التشغيل مشطوبة
(٤,١٩٨)	١١,٧٦١	(٤,٦٢٤)	١٢,٥٠٦	(خسارة) / دخل استثمار
٢١٤	٢,٧٩٠	(١,٥٥٠)	٢,٨٤٢	الدخل / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٣,٩٨٤)	١٤,٥٥١	(٦,١٧٤)	١٥,٣٤٨	زكاة محملة
(٨,٥٠٥)	(٤,٨٨٣)	(١,٢٥٠)	(٢,٣٩٠)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
(١٢,٤٨٩)	٩,٦٦٨	(٧,٤٢٤)	١٢,٩٥٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة (بالآلاف)
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الربح / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (بالريال السعودي)
(٠,٦٢)	٠,٤٨	(٠,٣٧)	٠,٦٤	



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 خلاف ذلك)

للفترة من ٣ يناير	للفترة التسعة أشهر ٢٠١٠ إلى ٣٠	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	
	٩,٦٦٨	(٧,٤٢٤)	١٢,٩٥٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة
	-	-	-	دخل شامل آخر / (خسارة)
	٩,٦٦٨	(٧,٤٢٤)	١٢,٩٥٨	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة



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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال
١٦٨,٨٦٩	(٣١,١٣١)	٢٠٠,٠٠٠ (مراجعة - معاد إصدارها)
٩,٦٦٨	٩,٦٦٨	- صافي الدخل للفترة
-	-	- دخل شامل آخر / (خسارة)
١٧٨,٥٣٧	(٢١,٤٦٣)	٢٠٠,٠٠٠ الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - معاد إصدارها		
الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠ إصدار رأس المال
(٢,٩٩٥)	(٢,٩٩٥)	- تكاليف عمليات
(١٢,٤٨٩)	(١٢,٤٨٩)	- الخسارة للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
-	-	- دخل شامل آخر / (خسارة)
١٨٤,٥١٦	(١٥,٤٨٤)	٢٠٠,٠٠٠ الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)



المدير المالي



عضو مجلس الإدارة

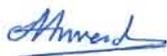


الرئيس التنفيذي

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 لعمليات التأمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	يضاح
١,٥٨٧	١,٤٨٢	
(٢٤,٣٩٣)	(٢٥,٥٩٣)	
(١,٣٣٦)	(٤,٩٠١)	
٤٣,٤٧٠	٥٧,٢٦٩	
-	١٦٩	
١,٠٨١	٣,٣٣٨	
١,٤٩٢	٤,٦٣٩	
-	(١٨٠)	
٢١,٩٠١	٣٦,٢٢٣	
(٢٤,٩١٩)	(٤٥,٢٤٢)	
٢٤,٧٢١	(٥٩,١١٩)	
(١,٢٧١)	(٥,٦٣٧)	
(٧٩١)	(٤٧,٢٠١)	
(٩,٥٩٠)	(٦,٣٠٨)	
(٢٣,٥٦٧)	٧١,٥٧٤	
٣٣,١٦٦	(٢,٠٩٦)	
١٦,٠٧١	٥٢,٣٥١	
٧,٠١٥	١,٦٠٤	
(١١,٦٦٧)	(١٠,٨٢٦)	
٣١,٠٦٩	(١٤,٦٧٧)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
		ذمم أقساط تأمين مدينة - صافي
		حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
		مطلوب من معيدي التأمين
		مطلوب من أطراف ذات علاقة
		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
		مطالبات قائمة
		مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين
		مطلوب إلى عمليات المساهمين
		مطلوب إلى حملة الوثائق
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		نقد وما يعادله محصل من البائعين
		شراء آثاث وتجهيزات ومعدات
		متحصلات من استبعاد آثاث وتجهيزات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		الزيادة في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية
		موجودات مقتناة
		مطلوبات مفترضة
		(ب)١
		(ب)١



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 خلاف ذلك)

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
(٣,٩٨٤)	١٤,٥٥١	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) // الدخل للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
١,١٨١	(١,٢٧٥)	○ (ربح) // خسارة غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٣)	(٤)	○ إطفاء يتعلق بإستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
(٢,٨٠٦)	١٣,٢٧٢	
(٢,٦٩٥)	(١٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
١,٠٨٦	(١٦,٠٧١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥٢,٣٥١)	٦,٦٣٣	مطلوب من عمليات التأمين مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٦,٧٦٦)	٣,٦٨٤	النقد الناتج عن/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٢٩٤)	-	الزكاة مدفوعة
(٦,٠٠٦)	٣,٦٨٤	صافي النقد الناتج عن/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٠٠٠)	-	الأنشطة الإستثمارية
(٢٦,٤٢١)	-	وديعة نظامية
(٣,٩١٣)	-	شراء إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٥٠,٣٣٤)	-	شراء إستثمارات يحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
		النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٢٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
(٢,٩٩٥)	-	إصدار رأس المال
		تكاليف عمليات
١٩٧,٠٠٥	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٨٦,٦١١	٣,٦٨٤	الزيادة في النقد وما يعادله
-	٨٦,٩٩٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٦,٦١١	٩٠,٦٨٠	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

Ahmed

[Signature]

[Signature]

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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التأسيس والأنشطة الرئيسية

أ- التأسيس 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، بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٠). سجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٦٦٣٠ بتاريخ ٩ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٠). إن عنوان الشركة المسجل هو الغيبي بلازا، الطابق الثاني، شارع أمير الشعراء، جدة، المملكة العربية السعودية. تم ترخيص الشركة لمزاولة 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 ١٤٢٩هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٨). حصلت الشركة على ترخيص مزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية من قبل 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 وفقاً للنظام الأساسي والأنظمة المرعية في المملكة العربية السعودية والشركة مملوكة بنسبة ٣٠٪ لمساهمين سعوديين، و ٣٠٪ لشركات خليجية مملوكة لمساهمين سعوديين و ٤٠٪ مساهمة عامة. تم إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية في ٢٤ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٠).

قامت الشركة سابقاً بإصدار مجموعة من القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ("مجموعة سابقة من القوائم المالية الأولية الموجزة") دون إضافة بعض نتائج العمليات والموجودات والمطلوبات لعدم اكتمال عملية تحويل محفظة تأمين البائعين (أنظر إيضاح (ب) فيما يلي) إلى الشركة كما في تاريخ إصدار القوائم المالية. وفيما بعد وفي ٣٠ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على موافقة السلطة المنظمة لتحويل المحفظة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. وعليه، قامت الإدارة بسحب المجموعة السابقة للقوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وأعدت إصدار تلك القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بعد إضافة كافة نتائج العمليات وبعد المحاسبة عن تحويل المحفظة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. وعليه، تم تقديم البيانات المقارنة في القوائم المالية بعد الأخذ في الاعتبار تحويل المحفظة كما هو مذكور أعلاه.

ب- تحويل محفظة التأمين

في ١٩ مايو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاقية مع الشركة السعودية العامة للتأمين التعاوني (مقفلة معفاة) ("الشركة السعودية") وشركة الخليج التعاوني للتأمين المحدودة (مقفلة معفاة) ("شركة الخليج") ("البائعين") تقتني بموجبها عمليات التأمين التابعة للبائعين في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ شهرة توافق عليه مؤسسة النقد العربي السعودي إلى جانب الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتأمين بمبلغ معادل.

في ٣٠ مايو ٢٠١٢، حصلت إدارة الشركة على موافقة السلطة المنظمة لتحويل محفظة التأمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ شهرة قدره ٣٦،٢٦ مليون ريال سعودي مع موجودات ومطلوبات التأمين المتعلقة بها بمبلغ معادل.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التأسيس والأنشطة الرئيسية (تتمة)

ب- تحويل محفظة التأمين (تتمة)

تم قيد الشهرة البالغة ٣٦,٢٦ مليون ريال سعودي (الشركة السعودية للتأمين - ٢٢,٥ مليون ريال سعودي وشركة الخليج للتأمين - ١٣,٧٦ مليون ريال سعودي) التي وافقت عليه مؤسسة النقد العربي السعودي والالتزام المقابل (المطلوب للبائعين) في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. تخضع المبالغ التي تدفع على حساب الشهرة للقواعد والانظمة الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (المؤسسة) في هذا الشأن وتخضع أيضا لموافقة المؤسسة واذا لم تكن الشركة قادرة على سداد الشهرة قبل نهاية ٢٠١٥م فسيتم تسوية الشهرة مقابل المبلغ المستحق للجهات المعنية في هذا الشأن.

يمثل المطلوب من أطراف ذات علاقة المبالغ المستحقة المبينة أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
(غير مراجعة)	(مراجعة - معاد إصدارها)	
٢٠,٣٥٩	١٩,٢٧٢	الشركة السعودية العامة للتأمين التعاوني
٣٥,٤٥٠	٣٥,٧٤٦	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة
٥٥,٨٠٩	٥٥,٠١٨	

٢- أسس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار 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 استخدمت لإعداد القوائم المالية للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي كانت أول قوائم مالية نظامية تعدها الشركة، والتي تمت إعادة إصدارها بعد إضافة تحويل محفظة التأمين كما هو مبين في إيضاح (أ) و(ب).

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القوائم المالية المراجعة المعاد إصدارها للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وفي رأي الإدارة، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات العادية والمتكررة) اللازمة لعرض نتائج العمليات بصورة عادلة عن الفترات الأولية المعروضة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) أسس الأعداد (تتمة)

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة للموجودات والمطلوبات، إن وجدت، كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية الأولية وبالرغم من أن هذه التقديرات والافتراسات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف في النهاية عن تلك التقديرات.

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

ووفقاً لنظام التأمين في المملكة العربية السعودية فإن الشركة تحتفظ بحسابات مستقلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين هي في حيازة الشركة ومملوكة لها. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف العائدة بوضوح لأي من النشاطين في الحساب الخاص به. الذين يحددون أساس توزيع مصاريف العمليات المشتركة الإدارة ومجلس الإدارة.

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

٩٠٪	المحول إلى عمليات المساهمين
١٠٪	المحول إلى المستحق لحملة الوثائق
١٠٠٪	

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره العملة التشغيلية للشركة وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف صحيح.

تعرض الشركة قائمة مركزها المالي الأولية بشكل عام على أساس السيولة. يتوقع إسترداد وتسوية جميع الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي بإستثناء الإستثمارات التي يحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمبلغ المطلوب إلى أطراف ذات علاقة المتعلق بالشهرة خلال الإثنى عشر شهراً التالية لتاريخ القوائم المالية الأولية.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فقد بدأت الفترة المالية الأولى للشركة من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٠) وانتهت في ٣١ ديسمبر في السنة الميلادية التالية (٣١ ديسمبر ٢٠١١). وعليه فإن البيانات المقارنة المعروضة في القوائم الأولية لعمليات التأمين والغائض المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل هي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفتره من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. أما فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين فقد تم عرض بيانات المقارنة للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
ب) المعايير الدولية الجديدة للتقارير المالية وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية وتعديلاتها التي اعتمدها الشركة
اعتمدت الشركة التعديلات والتنقيحات التالية للمعايير الحالية والتي أصدرها مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية:

المعيار	الوصف	
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	تعديلات على ضرائب الدخل - الضرائب المؤجلة - استرداد الموجودات ذات العلاقة	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧	الأدوات المالية - الإفصاحات (تحويل الموجوات المالية)	
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤	التقارير المالية الأولية (إفصاحات إضافية)	
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤	إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعريف الأطراف ذات العلاقة)	
ليس للمعايير الجديدة والمعدلة والتفسير ذات العلاقة المنطقية على الشركة أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.		
ج) معايير صدرت ولم تعد واجبة التطبيق		
فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. تنوي الشركة اعتماد تلك المعايير عندما تصبح فاعلة للتطبيق.		
المعيار	الوصف	يسري مفعوله اعتباراً من الفترات التي تبدأ في التواريخ التالية أو بعدها

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧	تعديل للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - الإفصاحات - تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠	القوائم المالية الموحدة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١	الترتيبات المشتركة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	الإفصاحات عن الحصص في المنشآت الأخرى	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣	قياس القيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية	١ يوليو ٢٠١٢
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩	تعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - مكافآت الموظفين	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	القوائم المالية المستقلة	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	الاستثمار في الشركات المرتبطة وشركات المحاصة	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢	الأدوات المالية - العرض (تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية)	١ يناير ٢٠١٤

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة- معاد إصدارها)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٢٩	٥١	عمليات التأمين:
٣٩,٥١١	٧٠,١٦٢	نقد في الصندوق
٣٩,٥٤٠	٧٠,٢١٣	نقد لدى البنك
٢,٩٩٦	٦,٦٨٠	عمليات المساهمين:
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	نقد لدى البنك
٨٦,٩٩٦	٩٠,٦٨٠	ودائع قصيرة الأجل لدى بنك تجاري

تحتفظ الشركة بأرصدة بنكية ، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م، بمبلغ ١٧,٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٢,٢٧ مليون ريال سعودي) بإسم جهات ذات علاقة بالشركة بالنيابة عن الشركة.

٤- أقساط تأمين مدينة - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة- معاد إصدارها)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
١٣٤,٩٦٨	١٦٧,٣٨٣	أقساط تأمين مدينة
(٢٧,٩٩٤)	(٣٥,٤٩٠)	مخصص انخفاض في القيمة
١٠٦,٩٧٤	١٣١,٨٩٣	

كانت الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة خلال الفترة كالتالي:

للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة- معاد إصدارها)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
-	٢٧,٩٩٤	الرصيد كما في بداية الفترة
٣,٥٧٨	-	تحويل المحفظة
٢٤,٤١٦	٧,٤٩٦	مخصص الانخفاض في القيمة خلال الفترة
٢٧,٩٩٤	٣٥,٤٩٠	

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الإستثمارات

كانت جميع الاستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ متعلقة بعمليات المساهمين.

(أ) إستثمارات مسجلة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل

فيما يلي الحركة في الاستثمارات التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة- معاد إصدارها)	الرصيد كما في بداية الفترة استثمارات مشتراة خلال الفترة التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات
٢٥,٩٥٦	-	
-	٢٦,٤٤٢	
١,٢٧٥	(٤٨٦)	
٢٧,٢٣١	٢٥,٩٥٦	الرصيد كما في نهاية الفترة

(ب) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

فيما يلي الحركة في الاستثمارات التي تم تصنيفها كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة- معاد إصدارها)	الرصيد كما في بداية الفترة استثمارات مشتراة خلال الفترة الإفراج عن الخصم
٣,٩١٨	-	
-	٣,٩١٣	
٤	٥	
٣,٩٢٢	٣,٩١٨	الرصيد كما في نهاية الفترة

٦- الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة من الشركة بناءً على أفضل تقديرات الإدارة.

فيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة- معاد إصدارها)	الرصيد كما في بداية الفترة المحمل خلال الفترة المسدد خلال الفترة
٦,٠٤٧	-	
٤,٨٨٣	٩,٣٣٦	
-	(٣,٢٨٩)	
١٠,٩٣٠	٦,٠٤٧	الرصيد كما في نهاية الفترة

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١-٦ الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي

قدمت الشركة الأقرار الزكوي للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ إلى مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) وقد حصلت الشركة على شهادة زكاة نهائية. لم يتم بعد استلام الربط النهائي.

٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الاطراف ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:

معاملات لفترة الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	معاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ بتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	معاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	معاملات لفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)	طبيعة المعاملة	طرف ذو علاقة
					عمليات التأمين:
-	-	-	(١٢,٢٩٢)	تكاليف مقابل التأسيس وما قبل التشغيل مستحقة للشركة المنتسبة	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة
-	-	-	(١٤,١٥٣)	تكاليف مقابل التأسيس وما قبل التشغيل مستحقة للشركة المنتسبة	الشركة السعودية العامة للتأمين
٣٥٣	١٠	١,٥٤٦	٧,٩٥٣	أقساط مكتتبة	مجموعة رولاكو
-	(٥,١٠٥)	(٧٢٥)	(١٣,٥٥٥)	مطالبات مدفوعة أو قائمة	مجموعة الدباغ
٢٢٧	٩١	٩,٩٣١	١١,٥٩٨	أقساط مكتتبة	مجموعة الفضل
(١٣٧)	(١٩)	(١,٩٦٣)	(٣,٨٣٢)	مطالبات مدفوعة أو قائمة	مجموعة البحر اوي
-	١٩	-	٧,٥٦٣	رسوم رعاية	مجموعة تامر
٨٥٢	١,٢٠٥	٢,٧١٩	١,٧٥٢	أقساط مكتتبة	شركة ثلاجة المنجم
(٣٧٠)	-	(١,٢٠٨)	(٢٨٧)	مطالبات مدفوعة أو قائمة	كبار موظفي الإدارة
-	-	-	٨	أقساط مكتتبة	الموظفين
١,٢٠٨	٣٨٦	٢١,٦٥٣	١٦,٢١٧	أقساط مكتتبة	عمليات المساهمة
(١,١٢٨)	(٧٨)	(٤,٤٤٩)	(٢,٠٦٩)	مطالبات مدفوعة أو قائمة	أعضاء مجلس الإدارة
٧٢٨	١,٠٤٤	٧٢٨	١,٦١٥	أقساط مكتتبة	
(١٨)	(٩٦)	(١٨)	(٩٦)	مطالبات مدفوعة أو قائمة	
(٧٠٦)	(٨٧٦)	(٢,٤٥٩)	(٦,٨٧٢)	مكافأة قصيرة الأجل	
(٣٠)	(١٠٩)	(١٠١)	(٤٨٢)	مكافأة طويلة الأجل	
(٣٢٥)	(٣٥٠)	(٩٧٥)	(١,١٤٨)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة - معاد إصدارها)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٥٢٤	٣,٢٩١	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مغلقة معفاة)
٤٢٩	١,٣٣٦	مجموعة رولاكو
٧١٤	-	مجموعة الدباغ
١,١٣٦	١,٥٠٥	مجموعة الفضل
٥,٨٨٩	٦,٨٤٢	مجموعة تامر
٢,١٤٤	١,٦٢٢	شركة ثلاثية المنجم
		<u>مطلوب إلى أطراف ذات علاقة</u>
١,٦٦٠	-	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مغلقة معفاة) (مساهم)
٢٩٤	٩٦	الشركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معفاة) (مساهم)
١,١٦٩	١٠	مجموعة رولاكو
٢,٩٤٣	-	مجموعة الدباغ
٥٠	-	مجموعة تامر
٢٠٧	٢٥٥	كبار موظفي الإدارة
٢,٦٩٢	٣,٥٧٥	أعضاء مجلس الإدارة

تتضمن الأرصدة المذكورة أعلاه مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى أقساط مدينة وصافي المطلوب إلى حملة الوثائق. إضافة لذلك، يتضمن المبلغ المطلوب إلى أطراف ذات علاقة المبلغ المتعلق بالشهرة والمبلغ المطلوب من أطراف ذات علاقة الناتج عن تحويل المحفظة المدرجة في إيضاح ١ (ب).

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعلومات القطاعية

تتم جميع عمليات التأمين لدى الشركة في المملكة العربية السعودية. ولأغراض الإدارة فقد تم عرض النشاطات في أربعة خطوط عمل رئيسية أساسية. لا تتضمن نتائج القطاع المصاريف العمومية والإدارية.

لا تشمل موجودات القطاع النقد وما في حكمه وأقساط التأمين المدفوعة بالبراهم والمطلوب من معيدي التأمين والمطلوب من أطراف ذات علاقة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والأثاث والتجهيزات والمعدات.

لا تشمل مطلوبات القطاع المطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين والمطلوب إلى عمليات المساهمين والمطلوب إلى حملة الوثائق والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والفائض المتراكم من عمليات التأمين.

تمشياً مع عملية المحاسبة الداخلية للشركة فقد اعتمدت الشركة قطاعات التشغيل المتعلقة بأنشطة الشركة وموجوداتها ومطلوباتها المبينة أدناه:

طبي	مركبات	ممتلكات	هندسي	أخرى	المجموع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)						
٢١,٩٧٤	١٩,٧٧٠	٧,٢١٩	٨,٦١٠	١٠,٢٠٥	٦٧,٧٧٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٢,٨٣٠)	(٣,٩٧٧)	(٧,١١٧)	(٨,٢٢٥)	(٥,٣٥٥)	(٣٧,٥٠٤)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
٩,١٤٤	١٥,٧٩٣	١٠٢	٣٨٥	٤,٨٥٠	٣٠,٢٧٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥,١٦٥	٦,٨٠٨	١٠٨	٤٤١	٣٩٧	١٢,٩١٩	الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة
١٤,٣٠٩	٢٢,٦٠١	٢١٠	٨٢٦	٥,٢٤٧	٤٣,١٩٣	صافي الأقساط المكتتبة
-	٣٧٣	١,٦٩٨	١,٤٤٣	٢,٦٨٢	٦,١٩٦	عمولات مكتتبة على إعادة التأمين الصادر
١٤,٣٠٩	٢٢,٩٧٤	١,٩٠٨	٢,٢٦٩	٧,٩٢٩	٤٩,٣٨٩	
٢٨,٦٦٠	١٩,٢٠١	١,٩٩٦	٦٧٦	٩٤٣	٥١,٤٧٦	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٩,٩٠٩)	(٤,٨١٢)	(٢,٣٠٧)	(٥٧٤)	٢٦١	(٢٧,٣٤١)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات
٨,٧٥١	١٤,٣٨٩	(٣١١)	١٠٢	١,٢٠٤	٢٤,١٣٥	صافي المطالبات المدفوعة
(٢,٧٨٧)	١٩٩	(٧٧٩)	(١٥٤)	٨٢	(٣,٤٣٩)	الحركة في صافي المطالبات القائمة
٥,٩٦٤	١٤,٥٨٨	(١,٠٩٠)	(٥٢)	١,٢٨٦	٢٠,٦٩٦	صافي المطالبات المتكبدة
١,٠٢٧	٢,٧٠٤	٩٦٥	٧٨٤	١,٢٧٠	٦,٧٥٠	تكاليف وثائق تأمين
٦,٩٩١	١٧,٢٩٢	(١٢٥)	٧٣٢	٢,٥٥٦	٢٧,٤٤٦	
٧,٣١٨	٥,٦٨٢	٢,٠٣٣	١,٥٣٧	٥,٣٧٣	٢١,٩٤٣	صافي نتيجة الإكتتاب
٩	١٦	٦	٣	٧	٤١	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	(٧,٣٤٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٤,٦٤١						الفائض من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	أخرى	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٣١٣,٧٦٦ (١٧٢,٧٧٩)	٤٢,٩٩٧ (٢٧,٣٩٧)	٣١,٨٣٥ (٢٩,٤٤٧)	٣٠,٨٨٦ (٣٠,٤٣٦)	٨٩,٦٢٤ (١٥,٦٣٠)	١١٨,٤٢٤ (٦٩,٨٦٩)	إجمالي الأقساط المكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
١٤٠,٩٨٧ (١٩,٠٧٧)	١٥,٦٠٠ (١,٣٦٤)	٢,٣٨٨ (١,٠٩)	٤٥٠ (٣٩١)	٧٣,٩٩٤ (٨,٥٠٢)	٤٨,٥٥٥ (٨,٧١١)	صافي أقساط التأمين المكتتبة الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة
١٢١,٩١٠ ١٩,٤١٣	١٤,٢٣٦ ٩,٤٥٩	٢,٢٧٩ ٤,٣٧١	٥٩ ٤,٧١٩	٦٥,٤٩٢ ٨٦٤	٣٩,٨٤٤ -	صافي الأقساط المكتتبة عمولات مكتسبة على إعادة التأمين
١٤١,٣٢٣	٢٣,٦٩٥	٦,٦٥٠	٤,٧٧٨	٦٦,٣٥٦	٣٩,٨٤٤	
١٥٨,٧٦٦ (٨٢,٤٩١)	٧,١٦١ (٤,٧٢٨)	٢,٤٨٧ (٢,٣٣٠)	١١,٥٢٣ (١٠,٩٤٦)	٤٨,٧٨١ (٦,٧٤٧)	٨٨,٨١٤ (٥٧,٧٤٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٧٦,٢٧٥ ١,١٥٤	٢,٤٣٣ ٢,٣٠٥	١٥٧ ٥٥	٥٧٧ (٣١٢)	٤٢,٠٣٤ (١,٩١٩)	٣١,٠٧٤ ١,٠٢٥	صافي المطالبات المدفوعة الحركة في صافي المطالبات القائمة
٧٧,٤٢٩ ٢٠,٧٨٥	٤,٧٣٨ ٤,٩٠٢	٢١٢ ٢,٢١٢	٢٦٥ ٢,٧٥٠	٤٠,١١٥ ٧,١٩٦	٣٢,٠٩٩ ٣,٧٢٥	صافي المطالبات المكتسبة تكاليف وثائق تأمين
٩٨,٢١٤	٩,٦٤٠	٢,٤٢٤	٣,٠١٥	٤٧,٣١١	٣٥,٨٢٤	
٤٣,١٠٩ ٧٧ (٢٧,٣١٩)	١٤,٠٥٥ ٣١ -	٤,٢٢٦ ٤ -	١,٧٦٣ ٩ -	١٩,٠٤٥ ٢٤ -	٤,٠٢٠ ٩ -	صافي نتيجة الإكتتاب إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٨٦٧						الفائض من عمليات التأمين
المجموع	أخرى	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
						كما في ٣١ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٨٠,٦٣٦	٩,٦١٤	١٣,٩٤٤	١٣,٦٩٦	٧,٦٢٨	٣٥,٧٥٤	موجودات التأمين حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٢٤,٣٢٤ ١٠,١٣٦ ٢٩٧,٢٣٥ ٥١٢,٣٣١	١٠,٥٧١ ١,٨٤٣ -	٢١,٨١٠ ٩٩٨ -	٦٥,٣٧١ ١,٣٨١ -	٧,٣٢٢ ٣,٩٥٥ -	١٩,٢٥٠ ١,٩٥٩ -	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة تكلفة وثائق تأمين مؤجلة موجودات غير مصنفة مجموع موجودات التأمين
١٥٤,٨٤٨ ١,٧٧٧ ١٧٧,٢٢٢ ٨,٧٩٧	١٦,٣٢٩ - ١٥,٣٥٣ ٣,٢٣٥	١٥,٠١٠ ١٩٥ ٢٢,٩٥٧ ٢,٠٦١	١٤,٧٩٣ - ٦٦,٩٦٣ ٢,٨٣٤	٤٦,٠٧٣ ١,٥٨٢ ٤٣,٩٢٠ ٦٦٧	٦٢,٦٤٣ - ٢٨,٠٢٩ -	مطلوبات عمليات التأمين أقساط تأمين غير مكتسبة مخصص عجز أقساط مطالبات قائمة دخل عمولات مؤجلة مطلوبات غير مخصصة وفائض متراكم
١٦٩,٦٨٧	-	-	-	-	-	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٥١٢,٣٣١						

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

طبي	مركبات	ممتلكات	هندسي	أخرى	المجموع	
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠
						سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد
						إصدارها)
٢٥,٩٨١	١٥,٢٦٣	٦,٨٠٣	٨,٣٨٠	٧,٢٣٢	٦٣,٦٥٩	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٣,٧٠١)	(١,٠٣٨)	(٦,٥٢٦)	(٧,٩٠٨)	(٥,٣١٢)	(٣٤,٤٨٥)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
١٢,٢٨٠	١٤,٢٢٥	٢٧٧	٤٧٢	١,٩٢٠	٢٩,١٧٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٤,١٥٨)	٦,٢٧٠	(٣,٩٩١)	٣٩٥	١٠,٤٠٦	٨,٩٢٢	الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة
٨,١٢٢	٢٠,٤٩٥	(٣,٧١٤)	٨٦٧	١٢,٣٢٦	٣٨,٠٩٦	صافي الأقساط المكتتبة
١٤	٨١	١,٨١٢	١,٧١٧	١,٦٠٢	٥,٢٢٦	عمولات مكتتبة من معيدي التأمين
٨,١٣٦	٢٠,٥٧٦	(١,٩٠٢)	٢,٥٨٤	١٣,٩٢٨	٤٣,٣٢٢	
٦,٨٧٦	١١,١٧٣	١٥,٦٥٥	٦٧٨	١٨,٧٩٨	٥٣,١٨٠	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤,٤٢٢)	(١,٦٠٦)	(١٢,٦٣٦)	(٣٢٥)	(١٣,٧١٠)	(٣٢,٦٩٩)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٢,٤٥٤	٩,٥٦٧	٣,٠١٩	٣٥٣	٥,٠٨٨	٢٠,٤٨١	صافي المطالبات المدفوعة
٢٠٤	(٤,٥٠٤)	١,٥١٧	٤٧٣	٧,١٣٣	٤,٨٢٣	التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٢,٦٥٨	٥,٠٦٣	٤,٥٣٦	٨٢٦	١٢,٢٢١	٢٥,٣٠٤	صافي المطالبات المتكبدة
٤,٨٠١	٣,٤١٩	١,٢١٢	٨٩٤	(١,٦١٨)	٨,٧٠٨	تكاليف وثائق تأمين
٧,٤٥٩	٨,٤٨٢	٥,٧٤٨	١,٧٢٠	١٠,٦٠٣	٣٤,٠١٢	
٦٧٧	١٢,٠٩٤	(٧,٦٥٠)	٨٦٤	٣,٣٢٥	٩,٣١٠	صافي نتائج الإكتتاب
١٢	(١٢)	(٤)	(١)	٢٤١	٢٣٦	إيرادات أخرى
					(١٤,٠٦٧)	مصاريف عمومية وإدارية
					(٤,٥٢١)	العجز من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

طبي	مركبات	ممتلكات	هندسي	أخرى	المجموع	
						للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة - معاد إصدارها)
٣١١,٩٩٧	٢٤١,٨٤٦	٧٥,٢٦٩	٦٧,٧٧٥	١٢٦,٢١٦	٨٢٣,١٠٣	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٧٢,٥٥١)	(٧٠,٧٥٨)	(٦٦,٢٠٠)	(٥٧,٨٨١)	(٨٢,٧٧٣)	(٣٨٧,١٦٣)	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين الصادرة
١٣٩,٤٤٦	٢٣٤,٠٨٨	٩,٠٦٩	٩,٨٩٤	٤٣,٤٤٣	٤٣٥,٩٤٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢١,٥٤٦)	(٢٥,٩٩٤)	(١,٩٦٨)	(٢,٣٢٨)	٢٠,١٦٠	(٣١,٦٧٦)	الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة
١١٧,٩٠٠	٢٠٨,٠٩٤	٧,١٠١	٧,٥٦٦	٦٣,٦٠٣	٤٠٤,٢٦٤	صافي الأقساط المكتتبة
٣٩٩	٤٨٥	١٢,٦٤٧	٨,٧٣٩	٢٥,٦٧٥	٤٧,٩٤٥	عمولات مكتسبة من إعادة التأمين
١١٨,٢٩٩	٢٠٨,٥٧٩	١٩,٧٤٨	١٦,٣٠٥	٨٩,٢٧٨	٤٥٢,٢٠٩	
٢٢٣,١١٦	١٢٧,٨٣٢	١١٢,٨٨٥	١٦,٧٤٥	٥٣,٠٤٧	٥٣٣,٦٢٥	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٦١,٥٤٢)	(٧٠,٢٢٩)	(١٠٤,٦٣٥)	(١٣,٩٥١)	(٣٩,١٤٥)	(٣٢٦,٣٠٢)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٦١,٥٧٤	١٢٠,٨٠٣	٨,٢٥٠	٢,٧٩٤	١٣,٩٠٢	٢٠٧,٣٢٣	صافي المطالبات المدفوعة
٥,٠١١	١٤,٧٩٦	١,٢٥٣	٧٩٦	(٩,٤٠١)	١٢,٤٥٥	التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٦٦,٥٨٥	١٣٥,٥٩٩	٩,٥٠٣	٣,٥٩٠	٤,٥٠١	٢١٩,٧٧٨	صافي المطالبات المتكبدة
-	-	-	١٦٩	-	١٦٩	مخصص عجز أقساط
٢٦,٨٥٨	٢٥,١٥٤	٧,٦٠٨	٥,١٢٢	١٣,٣٥٧	٧٨,٠٩٩	تكاليف وثائق تأمين
٩٣,٤٤٣	١٦٠,٧٥٣	١٧,١١١	٨,٨٨١	١٧,٨٥٨	٢٩٨,٠٤٦	
٢٤,٨٥٦	٤٧,٨٢٦	٢,٦٣٧	٧,٤٢٤	٧١,٤٢٠	١٥٤,١٦٣	صافي نتيجة الإكتتاب
١٢	٥١	١٣	١	٢,٣٢٩	٢,٤٠٦	إيرادات أخرى
					(١٤١,٧٤٦)	مصاريف عمومية وإدارية
					١٤,٨٢٣	الفائض من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

طبي	مركبات	ممتلكات	هندسي	أخرى	المجموع	
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة - معاد إصدارها)
						مرجودات عمليات التأمين
						حصة معيدي التأمين من الأقساط
٢٠,٢١٤	١,٢٤٨	٧,٨٤٥	١٦,٨٨٧	١٠,٠٤٩	٥٦,٢٤٣	غير المكتسبة
						حصة معيدي التأمين من المطالبات
٢٠,٩٨٦	٧,٨١٤	٧٣,٧٧٩	٢٥,٦٨٣	٢٠,٧٨٣	١٤٩,٠٤٥	القائمة
٢,٢٨٧	٢,٧١٦	٨٦١	١,٣٧٦	١,٥٦٠	٨,٨٠٠	تكلفة وثائق تأمين مؤجلة
					٢٣١,٠٨٧	موجودات غير مخصصة
					٤٤٥,١٧٥	مجموع موجودات عمليات التأمين
						مطلوبات عمليات التأمين
٤٢,٧٨١	٢٦,٧٢٧	٨,٥٥١	١٧,٨٥٩	١٥,٤٦٠	١١١,٣٧٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
-	١,٥٨٢	-	١٩٥	-	١,٧٧٧	مخصص عجز أقساط
٣٠,٧٩٨	٣٧,٦١٤	٧٨,٧٥١	٢٦,٨٢٨	٢٦,٧٩٨	٢٠٠,٧٨٩	مطالبات قائمة
٢١	١٢٣	١,٦٧٢	٢,٤٦٦	٣,٤٣٤	٧,٧١٦	دخل عمليات مؤجلة
					١٢٣,٥١٥	مطلوبات غير مخصصة
					٤٤٥,١٧٥	مجموع مطلوبات عمليات التأمين

٩- تعديلات خلال الفترة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بتعديلات معينة على حجوزات المطالبات القائمة بمبلغ ٧,٢١ مليون ريال سعودي والذي يمثل تخفيض من مقدم الخدمة من خلال ممثل الطرف الثالث وإعادة تقييم مطالبات قائمة طويلة الأجل. أيضا، تم إجراء عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المتعلقة بمطالبات إعادة التأمين والبالغة مليون ١٠,١٦ ريال سعودي ويعتبر هذا الرصيد من الأرصدة القائمة القديمة والمهمة والذي تم سداده خلال الفترة. أسفرت هذه الأحداث بالتأثير بصورة إيجابية على قائمة عمليات التأمين بمبلغ ١٧,٣٧ ريال سعودي لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

١٠- موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٢.