

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل الأولية
٧	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٥-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمون  
شركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفاصل المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي (سما) في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. ومسئولياتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

عن/ كبي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عيود باعشن  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٨٢



البسام و النمر  
المحاسبون المتحالفون

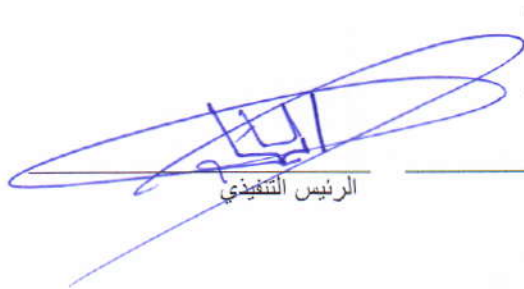
إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٣٧



جدة، المملكة العربية السعودية  
١٥ شعبان ١٤٣٨ هـ  
١١ مايو ٢٠١٧ م

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
٢٣,٩٣٣	٤٨,٦٤٤	٣	نقد وما يعادله
١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤	استثمارات في ودائع مرابحة
٦٢,٣٢٣	٨٨,٤١٦	٥	أقساط تأمين مدينة - صافي
٣٤,٧٠٩	٤٩,٩٠١		حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٦٠,٥١١	٧٤,٣٨٦		حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٦,٦٢٣	٨,٣٤٦		تكاليف وثائق تأمين موجلة
١٣,٩٦٥	١,٧٢٣		مطلوب من معيدي التأمين
٢٠,٢٦٨	٢٠,٧٥٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٧٠٠	١,٧٥٢		أثاث وتجهيزات ومعدات
<b>٣٢٤,٠٣٢</b>	<b>٣٥٣,٩٢٣</b>		<b>مجموع موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٤,٩٨٦	٢٠,٤٦٧	٣	نقد وما يعادله
٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	٤	إستثمارات في ودائع مرابحة
٣٣,٠١٥	٣٢,٥٨٤	٦ (أ)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٢٣	١,٩٢٣	٦ (ب)	إستثمارات متاحة للبيع
٢,٠٤٦	٢,٩٨٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠,١٢٩	١٣,٩٤٤		مطلوب من عمليات التأمين
٣٦,٢٦٠	٣٦,٢٦٠	١ (ب)	الشهرة
٢٤٩	٤٠٨	١ (أ)	العائد المستحق من إستثمارات في ودائع نظامية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١ (أ)	وديعة نظامية
<b>٢١١,٦٠٨</b>	<b>٢١١,٥٧٣</b>		<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
<b>٥٣٥,٦٤٠</b>	<b>٥٦٥,٤٩٦</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة

  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (نتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاح	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
٧٧,٨٢٣	١٠٨,٩١٤		مطلوبات عمليات التأمين والفائض
١,١٥٧	١,٨٨٧		مطلوبات عمليات التأمين
١٣١,٩٦٣	١٤١,٥٨٤		أقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٨٦٧	٨,٨٢٦		مخصص عجز أقساط تأمين
٣٧,٥٠٤	٤٠,١٩١		مطالبات قائمة
٩,٥٢٥	١٠,٠٢٩		دخل العمولات المؤجلة
٣٠,١٢٩	١٣,٩٤٤		مطلوب لمعيدي ووسطاء التأمين
٢٠,٦٧٠	٢٠,١٥٤		مطلوب لحملة الوثائق
			مطلوب لعمليات المساهمين
			مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٣١٥,٦٣٨	٣٤٥,٥٢٩		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٨,٣٩٤	٨,٣٩٤		فائض عمليات التأمين
٣٢٤,٠٣٢	٣٥٣,٩٢٣		الفائض المتراكم من عمليات التأمين
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين والفائض
٣,٠٦٦	٣,١٩٦		مطلوبات وحقوق المساهمين
١٢,٥٢٠	١٣,٩٢٢	٧	مطلوبات المساهمين
٢٤٩	٤٠٨	(١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٥,٨٣٥	١٧,٥٢٦		زكاة مستحقة
			عائدات مستحقة في ودائع نظامية
			مجموع مطلوبات المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١,٦٤٢	١,٦٤٢		رأس المال
(٥,٨٦٩)	(٧,٥٩٥)		إحتياطي نظامي
١٩٥,٧٧٣	١٩٤,٠٤٧		خسائر متراكمة
٢١١,٦٠٨	٢١١,٥٧٣		مجموع حقوق المساهمين
٥٣٥,٦٤٠	٥٦٥,٤٩٦		مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي  
عضو مجلس الإدارة  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح
١١٧,٥٦٧	٨١,٦٩١	الإيرادات
(٥٦,١٥٠)	(٤١,٨٤٨)	اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٦١,٤١٧	٣٩,٨٤٣	ناقصاً: أقساط عقود اعادة التأمين الصادرة
(٢٤,٨٠٣)	(١٥,٨٩٩)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٦,٦١٤	٢٣,٩٤٤	الحركة في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
٦,٩٢٦	٥,٨٠٠	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤٣,٥٤٠	٢٩,٧٤٤	عمولة مكتسبة على معيدي اعادة التأمين
٤٤,٤١٢	٢٩,٠٨٣	التكاليف والمصاريف
(١٩,٤٤٢)	(١٠,٩٨٢)	اجمالي المطالبات المدفوعة
٢٤,٩٧٠	١٨,١٠١	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٢,٠٨٨)	(٤,٢٥٤)	صافي المطالبات المدفوعة
٢٢,٨٨٢	١٣,٨٤٧	التغير في صافي المطالبات القائمة
٦,١٨٠	٤,٧١٤	صافي المطالبات المتكبدة
٣,٤٧٨	٧٣٠	تكاليف إقتناء وثائق تأمين
٣٢,٥٤٠	١٩,٢٩١	مخصص العجز في احتياطي أقساط التأمين
١١,٠٠٠	١٠,٤٥٣	صافي نتائج الإكتتاب
١,٩٤٦	٢,٣٣٨	إيرادات أخرى
(١٤,٩٤٣)	(١٢,٩٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٩٩٧)	(١٤٢)	عجز من عمليات التأمين
١,٩٩٧	١٤٢	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
-	-	حصة حملة الوثائق من فائض عمليات التأمين
٥,٧٦٧	٨,٣٩٤	الفائض المتراكم في بداية الفترة
٥,٧٦٧	٨,٣٩٤	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي  
عضو مجلس الإدارة  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة عمليات المساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح
(١,٩٩٧)	(١٤٢)	٢(أ)
(٤٥٣)	(٥٢٧)	
(٢,٤٥٠)	(٦٦٩)	
(١,٤٤٩)	٣٤٥	دخل استثمار / (خسائر)
(٣,٨٩٩)	(٣٢٤)	صافي الخسارة للفترة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)
(٠.١٩)	(٠.٠٢)	١٠ خسارة السهم (بالريال السعودي)

الرئيس التنفيذي  
عضو مجلس الإدارة  
المدير المالي

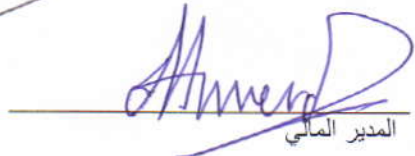
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	
(٣,٨٩٩)	(٣٢٤)	صافي الخسارة للفترة
-	-	بنود لن تتم إعادة تصنيفها في قائمة عمليات المساهمين دخل شامل آخر / (خسارة)
(٣,٨٩٩)	(٣٢٤)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة

  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م			
المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي نظامي	رأس المال
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٩٥,٧٧٣	(٥,٨٦٩)	١,٦٤٢	٢٠٠,٠٠٠
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
(٣٢٤)	(٣٢٤)	-	-
			صافي الخسارة للفترة
(١,٤٠٢)	(١,٤٠٢)	-	-
			مخصص الزكاة للفترة (إيضاح ٧) بنود لن تتم إعادة تصنيفها في قائمة عمليات المساهمين
-	-	-	-
			دخل شامل آخر / (خسارة)
١٩٤,٠٤٧	(٧,٥٩٥)	١,٦٤٢	٢٠٠,٠٠٠
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م			
المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي نظامي	رأس المال
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٧٦,٢٧٩	(٢٥,٣٦٣)	١,٦٤٢	٢٠٠,٠٠٠
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
(٣,٨٩٩)	(٣,٨٩٩)	-	-
			صافي الخسارة للفترة (إعادة تبويب) (إيضاح ٢(أ))
(١,٢٠٣)	(١,٢٠٣)	-	-
			مخصص الزكاة للفترة (إعادة تبويب) (إيضاح ٢ (أ)) (إيضاح ٧) بنود لن تتم إعادة تصنيفها في قائمة عمليات المساهمين
-	-	-	-
			دخل شامل آخر / (خسارة)
١٧١,١٧٧	(٣٠,٤٦٥)	١,٦٤٢	٢٠٠,٠٠٠
			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الرئيس التنفيذي  
عضو مجلس الإدارة  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح
-	-	الأنشطة التشغيلية
		حصة حملة الوثائق من فائض عمليات التأمين
		تعديلات لـ:
١,٩٩٧	١٤٢	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
١,١٨٤	١,٩٩٤	مخصص إنخفاض قيمة أقساط تأمين مدينة
٣,٤٧٨	٧٣٠	مخصص عجز أقساط التأمين
٢,٦٧٣	(١٤٩)	(عكس) / مخصص إنخفاض أقساط معيدي تأمين مدينة
(١٣,٤٨٦)	(١٥,١٩٢)	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٨,٢٨٩	٣١,٠٩١	أقساط تأمين غير مكتسبة
(٤,١٠٩)	(١,٧٢٣)	تكاليف شراء وثائق تأمين مؤجلة
٢,٣٠٠	١,٩٥٩	دخل العمولات المؤجلة
١٩٩	١٥١	استهلاك
٣٢,٥٢٥	١٩,٠٠٣	
(٤٤,٧٢٨)	(٢٨,٠٨٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٧٠٩)	(١٣,٨٧٥)	ذمم أقساط تأمين مدينة، صافي
٧,٦٨١	١٢,٣٩١	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١,٩٢٥)	(٤٨٧)	مطلوب من معيدي التأمين
٧٣,٠٢١	(١٦,٣٢٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦٢١	٩,٦٢١	مطلوب من / إلى عمليات المساهمين، صافي
١٨,٧٠٩	٢,٦٨٧	مطالبات قائمة
(٣,٧٥٧)	٥٠٤	مطلوب إلى معيدي ووسطاء التأمين
(٦٧)	(٥١٦)	مطلوب إلى حملة الوثائق
٧٩,٣٧١	(١٥,٠٨٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٧)	(٢٠٣)	الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	شراء اثاث وتجهيزات ومعدات
		إستحقاق / إيداع) ودائع بالمرابحة
(٦٠,٣٣٧)	٣٩,٧٩٧	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩,٠٣٤	٢٤,٧١١	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٦٧,٢٤٦	٢٣,٩٣٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٦,٢٨٠	٤٨,٦٤٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي  
عضو مجلس الإدارة  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح
--	--	-------

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	إيضاح
(٣,٨٩٩)	(٣٢٤)	الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة
١,٧٢٠	٤٣١	٦ خساره غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٨	-	٦ خساره محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,١١١)	١٠٧	تعديلات لـ:
٢٥٢	(٩٤١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٧٥,٠١٨)	١٦,١٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٨٢	١٣٠	مطلوب من / إلى عمليات التأمين، صافي
(٧٦,٥٩٥)	١٥,٤٨١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٥٣٠)	-	الأنشطة الإستثمارية
٦,٢٥٣	-	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٧,٣٣٨	-	متحصلات من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٢,٠٦١	-	استحقاق ودائع المراجعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٥,٤٦٦	١٥,٤٨١	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٨٤,٦٦٦	٤,٩٨٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٩٠,١٣٢	٢٠,٤٦٧	٣ النقد وما يعادله في نهاية الفترة

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة

  
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

أ- التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني ("شركة الخليج العامة أو الشركة") - شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٢/ق، بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٠). وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٦٦٢٠ بتاريخ ٩ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٠). عنوان الشركة المسجل هو الغيبي بلازا، الطابق الثاني، شارع أمير الشعراء، جدة، المملكة العربية السعودية.

فيما يلي تفاصيل ورقمي السجل التجاري لفرعي الشركة:

رقم السجل التجاري	الفرع
١٠١٠٣١٦٨٢٣	الرياض
٢٠٥١٠٤٦٨٣٦	الخبر

تم الترخيص للشركة لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية وفق أنظمة التأمين التعاوني بموجب المرسوم الملكي رقم م/ ٨٥ بتاريخ ٥ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٠٨) وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٦٥ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ (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 ١٤٣١ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٠). تم إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية (تداول) في ٢٤ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٠).

تهدف الشركة إلى مزاولة أعمال التأمين والخدمات المتعلقة بها التي تتضمن إعادة التأمين بموجب نظام الشركة ووفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٢٠ مليون سهم كل سهم ١٠ ريال سعودي. علاوة على ذلك وتطبيقاً للمادة رقم ٥٨ من اللوائح التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، أودعت الشركة ١٠% من رأس مالها بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي لدى بنك من إختيار ساما. تم الاحتفاظ بالوديعة النظامية لدى بنك مشهور ولا يمكن سحبها إلا بموافقة ساما. لا يمكن للشركة أن تسحب هذه الوديعة دون موافقة ساما وتكون العمولة الناتجة من هذه الوديعة مستحقة الدفع لمؤسسة ساما.

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") ("الباعون") والتي بموجبها إقتنت عمليات تأمين الباعين في المملكة العربية السعودية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ شهرة قدره ٣٦,٢٦ مليون ريال سعودي بموافقة "ساما" مع كافة موجودات ومطلوبات تأمين ذات صلة لمبلغ معادل. تخضع مدفوعات الشهرة لقوانين وأنظمة صادرة من قبل ساما في هذا الشأن وأيضاً تخضع لموافقة ساما.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٢- أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس الإعداد

خلال ٢٠١٧ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميم جديد برقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ في تاريخ ١١ إبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة في بعض الإيضاحات المتعلقة بحاسبة الزكاة وضريبة الدخل. بناءً عن التعليمات الجديدة للاستحقاق الزكاة وضريبة الدخل يتم احتسابها على كل ربع سنوي ويتم الاعتراف بها في قائمة حقوق المساهمين الأولية مع إثبات مخصص الزكاة في قائمة المركز المالي الأولية.

تطبيقاً للاطار المذكور تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وتم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي عن محاسبة الزكاة وضريبة الدخل. وقد أدى هذا التغيير في الإطار إلى تغيير في السياسة المحاسبية للشركة عن محاسبة الزكاة وضريبة الدخل.

بناءً على التعميم الجديد الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي برقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ قامت الشركة بتعديل سياستها المحاسبية المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل وبدأت في تحميل الزكاة وضريبة الدخل إلى الأرباح المبقاه في قائمة حقوق المساهمين. سابقاً، قد كان تحميل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة عمليات المساهمين، ولذلك فقد قامت الشركة بإحتساب هذا التغيير على السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل بأثر رجعي وتأثير التغيير المذكور أعلاه الذي نتج عنه إعادة تبويب للمبالغ المدرجة سابقاً في صافي الخسارة والزكاة المحملة عن الفترة الحالية في قائمة عمليات المساهمين الأولية إلى قائمة التغيير في حقوق المساهمين الأولية مع عدم التأثير على الخسائر المتراكمة لأي من الفترة / السنة المعروضة.

أن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تقرأ بالإقتران مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، باستثناء التغيير في السياسة المحاسبية التي تتعلق بحاسبة الزكاة وضريبة الدخل كما تم ذكره أعلاه.

ولذلك يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة الحالية بالإقتران مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. حسب رأي الإدارة، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات العادية والمتكررة) اللازمة لعرض نتائج العمليات بصورة عادلة عن الفترات الأولية المعروضة.

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 وبالرغم من أن هذه التقديرات والافتراسات 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 اللازمة لإعداد مجموعة كاملة للقوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٢- أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية فإن الشركة تحتفظ بحسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، وتعرض القوائم المالية وفقاً لذلك. إن حيازة وتسجيل ملكية جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين هي بإسم 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:

محول إلى عمليات المساهمين	٩٠٪
محول إلى عمليات حملة الوثائق	١٠٪
	<u>١٠٠٪</u>

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

وفقاً للمادة ٧٠ من اللوائح التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، تقترح الشركة بموافقة من ساما توزيع صافي فائض حملة الوثائق السنوي مباشرة إلى حملة الوثائق في وقت معين وبموجب معايير يحددها مجلس الإدارة.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتبارها العملة المتعامل بها من قبل الشركة والمقرّبة لأقرب ألف، مالم يحدد غير ذلك.

تعرض الشركة قائمة مركزها المالي الأولية بشكل عام على أساس السيولة. يتوقع إسترداد وتسوية كامل الموجودات والمطلوبات المالية على التوالي فيما عدا الإستثمارات القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والإستثمار المتاح للبيع والوديعة النظامية والعائد من الإستثمار الوديعة النظامية 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:

المعيار / التعديلات	الوصف
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧	التعديلات على المعيار المحاسبي رقم ٧ - مبادرة الإفصاح
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	التعديل لمعيار المحاسبي رقم ١٢ - الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	توضيح التعديلات على المعيار الدولي رقم ١٢ - توضيح نطاق المعيار المحاسبي.

ج) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة الصادرة التي لم يسري مفعولها بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح نافذة المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة القائمة أدناه خاصة بالمعايير والتفسيرات الصادرة التي تتوقع الشركة بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. تعزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٢- أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار	البيان	تاريخ التفعيل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	الإيراد من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢	التعديل لمعيار الدولي رقم ٢ - تصنيف وقياس التعاملات التجارية المدفوعة على أساس أسهم.	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤	التعديل لمعيار الدولي رقم ٤ تطبيق على المعيار الدولي رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي رقم ٤ عقود التأمين	١ يناير ٢٠١٨
لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢	المعاملات التجارية بالعملة الأجنبية والنظرة المستقبلية.	١ يناير ٢٠١٨
معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠	التعديل لمعيار رقم ٤٠ - التحويلات للاستثمار العقاري.	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١	التعديلات على المعيار ١- بتطبيق المعيار الدولية الجديدة والأعفاء عن تطبيق المعايير القديمة.	١ يناير ٢٠١٨
ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	التعديلات في قياسات الاستثمار في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة للمنشآت المؤهلة بالقيمة العادلة.	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩

من المتوقع أن ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أنه جزء كبير من الموجودات المالية للشركة المصنفة كمتاحة للبيع سيتم إعادة تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسائر أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. من المتوقع أن تزيد مخصصات الائتمان المدرجة بالتكلفة المطفأة والأوراق المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، التغيرات في القيمة العادلة المتوقع أنها تزيد سيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل وذلك بسبب تطبيق منهجية الخسائر الائتمانية. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين"، ستزيد الموجودات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسائر تحت خيار القيمة العادلة. ستواصل الشركة مراقبة مجلس معايير المحاسبة الدولي بشأن التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ الذي يقدم إعفاء مؤقت عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بالنسبة للشركات التي تتعلق أنشطتها بالتأمين. تتوقع الشركة أن تكون مؤهلة لهذا الإعفاء المؤقت وبناء عليه سوف تنتظر في إرجاء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ لاحق، ولكن في موعد أقصاه ١ يناير ٢٠٢١ م.

الشركة حالياً في طور تقييم ما يتضمنه تطبيق المعايير المذكورة أعلاه أو التعديلات أو التفسيرات على القوائم المالية للشركة.

د) إدارة المخاطر المالية

ان أنشطة الشركة تعرضها لعدة مخاطر مالية، ومخاطر السوق (متضمنة مخاطر أسعار العملات، ومخاطر العملات، ومخاطر فائدة القيمة العادلة ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة معلومات المخاطر المالية والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. كما انه لم تحدث أي تغييرات في إدارة المخاطر واي سياسات متعلقة بها منذ نهاية السنة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٢- أسس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

هـ) موسمية العمليات  
لا توجد أي تغييرات موسمية قد تؤثر على عمليات التأمين.

٣- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١	٣٥	عمليات التأمين:
٨,٩٣٢	١٨,٦٠٩	نقد في الصندوق
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	نقد لدى البنك (إيضاح "أ" ادناه)
٢٣,٩٣٣	٤٨,٦٤٤	استثمارات في ودائع مربحة (إيضاح "ب" ادناه)
٤,٩٨٦	٢٠,٤٦٧	عمليات المساهمين:
		نقد لدى البنك (إيضاح "ج" ادناه)

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، احتفظ بأرصدة البنك بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠,٥ مليون ريال سعودي) باسم جهات ذات علاقة للشركة، نيابة عن الشركة.

(ب) يحتفظ بالإستثمار في ودائع بالمربحة لدى بنك تجارية بالمملكة العربية السعودية. تقوم هذه الإستثمارات في ودائع بالمربحة بالريال السعودي ولها مدة إستحقاق أصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر (انظر الايضاح ٤).

(ج) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، بلغ حساب الشركة البنكي غير النشط مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي وذلك لعدم توفر وثائق قانونية والتي هيا من متطلبات البنك. الشركة حالياً بصدد تقديم هذه الوثائق القانونية إلى البنك.

٤- إستثمار ودائع بالمربحة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١١٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	عمليات التأمين
(١٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	إستثمار في ودائع بالمربحة
١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ناقصاً: إستثمار في ودائع مربحة مدة إستحقاقها أقل من ثلاثة شهور (انظر الإيضاح رقم ٣)
٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	عمليات المساهمين
		إستثمار في ودائع بالمربحة



الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٥- ذمم أقساط مدينة - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨١,٤٤٦	١٠٩,٥٣٣	ذمم أقساط مدينة
(١٩,١٢٣)	(٢١,١١٧)	مخصص إنخفاض قيمة أقساط تأمين مدينة
٦٢,٣٢٣	٨٨,٤١٦	ذمم أقساط مدينة، بالصافي

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٧,١٦٨	١٩,١٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٥٥	١,٩٩٤	إضافات خلال الفترة / السنة
١٩,١٢٣	٢١,١١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي		
٣٣,٠١٥	٣٢,٥٨٤	(أ)٦	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٢٣	١,٩٢٣	(ب)٦	إستثمارات متاحة للبيع

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

فيما يلي حركة الإستثمارات المصنفة كقيمة عادلة من خلال قائمة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٤,٥٤٦	٣٣,٠١٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٣٢٨	-	مشتريات خلال الفترة/ السنة
(٦,٢٥٣)	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٦٨)	-	خسائر محققة
١,٤٦٢	(٤٣١)	(خسائر) غير محققة / ربح
٣٣,٠١٥	٣٢,٥٨٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٦- الإستثمارات (تتمة)

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (تتمة)  
تشمل محفظة الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل لعمليات المساهمين مبلغ ٣٢,٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٣ مليون ريال سعودي) والتي يتم إستثمارها في صناديق الإستثمار وأسهم حقوق الملكية في المملكة العربية السعودية. إن هذه الإستثمارات تسعر بالريال السعودي والدولار الأمريكي. إن كل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مدرجة. تستثمر المحفظة في الأوراق المالية وصناديق الإستثمار الصادرة عن الشركات والمؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية.

(ب) إستثمارات متاح للبيع  
تمتلك الشركة ٣,٨٥% من أسهم شركة نجم لخدمات التأمين (نجم)، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة غير مدرجة والتي صنفتها الشركة كإستثمار متاح للبيع ويتم اثباتها بالتكلفة.

٧- الزكاة

تم احتساب الزكاة المستحقة للشركة بناءً على أفضل تقدير من قبل الإدارة. فيما يلي حركة الزكاة المستحقة:  
إن الحركة في الزكاة المستحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كمايلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(منققة)	(غير منققة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩,٤٩١	١٢,٥٢٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥,٤١٤	١,٤٠٢	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٢,٣٨٥)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
١٢,٥٢٠	١٣,٩٢٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للفترة الأولى من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وإقراراً معدلاً للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وتم الحصول على شهادة زكوية غير مقيدة. أصدرت الهيئة ريباً زكويّاً أولياً للفترة من ٣ يناير ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمطالبة إضافية بمبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي. بشكل أساسي وبالموضوع ذات الصلة، يتم خصم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، الوديعة النظامية وودائع المراجعة من الوعاء الزكوي إعترضت الإدارة على هذا الربط الذي ما زال قيد الدراسة.

أصدرت الهيئة ريباً زكويّاً أولياً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمطالبة إضافية بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي. وافقت الإدارة جزئياً على الربط أعلاه وسددت مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي وقدمت إعتراضاً على مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي المتبقي الذي ما زال قيد الدراسة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٧- الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

أصدرت الهيئة ربطاً زكواً أولياً للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمطالبة إضافية بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي وبشكل أساسي وبالموضوع ذات الصلة، يتم خصم الوديعة النظامية وودائع المرابحة من الوعاء الزكوي. إعترضت الإدارة على هذا الربط الذي ما زال قيد الدراسة. إعترضت الإدارة على هذا الربط الذي ما زال قيد الدراسة.

وتعتقد الإدارة ان نتيجة الاعتراضات ستكون لصالحها.

٨- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م و٣١ مارس ٢٠١٦م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير المدققة) ألف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدققة) ألف ريال سعودي	طبيعة المعاملة	العلاقة	طرف ذو علاقة
				عمليات التأمين:
		مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مباشرة نيابة عن الشركة ومعاد تحميلها على الشركة	مساهم	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مغلقة معفاة)
٢	-	أقساط مكتتبة	متعلق بالمساهمين	مجموعة رولاكو
٨٣٢	٦٩٧	مطالبات مدفوعة	متعلق بالمساهمين	مجموعة الذباغ
(٥)	(٤٥)	أقساط مكتتبة	متعلق بالمساهمين	مجموعة الفضل
٥,١٦٩	٥,٠٢٦	مطالبات مدفوعة	مساهم	شركة فاروق ومأمون تمر
(٧٥٣)	(٦٦٩)	أقساط مكتتبة	مساهم	
-	٣٢	أقساط مكتتبة	مساهم	
٨,٧٧٥	٨,٥٦٦	مطالبات مدفوعة	مساهم	
(١٨٤)	(٥٩٤)	منافع قصيرة الأجل		أعضاء الإدارة الرئيسيين
(٦٦١)	(٩١١)	منافع طويلة الأجل		
(٣٢)	(٤٢)	مكافأة مجلس الإدارة		عمليات المساهمين أعضاء مجلس الإدارة
٣٤٠	٣٤٠			

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٨- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الاطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م و٣١ مارس ٢٠١٦م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	العلاقة	جهة ذات علاقة عمليات التأمين مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٨٨	١,٠٨٨	مساهم	شركة الخليج التعاونية للتأمين المحدودة (مغلقة معفاة)
٨٣	٣١	متعلق بالمساهمين	مجموعة رولاكو
١,٦١٥	٦,٢٧٤	متعلق بالمساهمين	مجموعة الدباغ
٥٨٨	٦٢٠	مساهم	مجموعة الفضل
٤٥٧	٧,٣٤٣	مساهم	شركة فاروق ومامون تمر وشركاهما
			<u>مستحق لأطراف ذات علاقة</u>
٣٠٩	٣٠٩	مساهم	الشركة السعودية العامة للتأمين (مغلقة معفاة) (مساهم)
٧٠	٤٠	متعلق بالمساهمين	مجموعة رولاكو
١,٤٣٩	١,٢٣١	متعلق بالمساهمين	مجموعة الدباغ
٢,٠٧٥	٨٤٩	مساهم	فاروق ومامون تمر وشركاهما
٤٢٥	٤٦٧		أعضاء الإدارة الرئيسيين
			<u>عمليات المساهمين</u>
٢,٧٤٧	٣,٠٨٧		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ومصاريف ذات صلة

الأرصدة المذكورة أعلاه مدرجة في مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى أقساط تأمين مدينة وصافي والمطلوب لحملة الوثائق. أيضاً لاحظ ان الإيضاح ٣ (أ) يشير إلى الأرصدة البنكية المحتفظ بها باسم أطراف ذات علاقة للشركة نيابة عن الشركة.

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٩- المعلومات القطاعية

تتم جميع عمليات التأمين لدى الشركة في المملكة العربية السعودية. ولأغراض إدارية، تم عرض النشاطات في ستة خطوط أعمال أساسية. لا تشمل قطاعات التشغيل عمليات المساهمين في الشركة.

لا تشمل موجودات القطاع النقد وما يعادله وإستثمار في ودائع المرابحة ونم أقساط التأمين المدينة بالصافي والمطلوب من معيدي التأمين والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والمطلوب من عمليات المساهمين والأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية.

لا تشمل مطلوبات وفائض القطاع المطلوب لمعيدي ووسطاء التأمين والمطلوب لحملة وثائق التأمين والمطلوب لعمليات المساهمين والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والفائض المتراكم.

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

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	حوادث ومطلوبات	بحري	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٨١,٦٩١	٩,٤٦٤	٧,١٩٤	٤,٤٣٣	١٦,١٩١	٣٤,٨٩٤	٩,٥١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
(٤١,٨٤٨)	(٤,٠٤٩)	(٤,٨٢٦)	(٤,٠١٧)	(١٥,٧٨٨)	(٧,٣١٠)	(٥,٨٥٨)	إجمالي الأقساط المكتتبة
٣٩,٨٤٣	٥,٤١٥	٢,٣٦٨	٤١٦	٤٠٣	٢٧,٥٨٤	٣,٦٥٧	ناقصاً: أقساط إعادة التأمين
(١٥,٨٩٩)	(٦٤٦)	(١,٠٩٩)	(١,٦٦٦)	(٦٢٥)	(١١,٣٠٧)	(٥٥٦)	الصادرة
٢٣,٩٤٤	٤,٧٦٩	١,٢٦٩	(١,٢٥٠)	(٢٢٢)	١٦,٢٧٧	٣,١٠١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥,٨٠٠	١,٠٧٧	١,٧٢٦	٧٧٦	١,٨٢٣	٣٩٨	-	الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة
٢٩,٧٤٤	٥,٨٤٦	٢,٩٩٥	(٤٧٤)	١,٦٠١	١٦,٦٧٥	٣,١٠١	صافي الأقساط المكتتبة
٢٩,٠٨٣	٥٩٤	٢,٢٢٢	٤١١	٥٨٠	١٧,٨٣٩	٧,٤٣٧	عمولات مكتسبة على معيدي التأمين
(١٠,٩٨٢)	(٤١٤)	(١,٦١٨)	(٣٣٩)	(٥٧٤)	(٢,٩٢٨)	(٥,١٠٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٨,١٠١	١٨٠	٦٠٤	٧٢	٦	١٤,٩١١	٢,٣٢٨	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات
(٤,٢٥٤)	(٤٢٢)	(٤٤٦)	٢٠٨	١,٣٨٩	(٤,٧٠٤)	(٢٧٩)	صافي المطالبات المدفوعة
١٣,٨٤٧	(٢٤٢)	١٥٨	٢٨٠	١,٣٩٥	١٠,٢٠٧	٢,٠٤٩	التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٤,٧١٤	٤٧٦	٧٦٧	٣٦٧	٨٣٥	٢,١٣١	١٣٨	صافي المطالبات المتكبدة
٧٣٠	-	-	-	-	٣٩٧	٣٣٣	تكاليف إقتناء وثائق تأمين مخصص العجز في إحتياطي أقساط التأمين
١٩,٢٩١	٢٣٤	٩٢٥	٦٤٧	٢,٢٣٠	١٢,٧٣٥	٢,٥٢٠	صافي نتائج الإكتتاب
١٠,٤٥٣	٥,٦١٢	٢,٠٧٠	(١,١٢١)	(٦٢٩)	٣,٩٤٠	٥٨١	إيرادات أخرى
٢,٣٣٨	٧٢	٥٧	٣٢	١١٥	١,٩٩٨	٦٤	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٩٣٣)	(١,٤٩٨)	(١,١٣٩)	(٧٠٢)	(٢,٥٦٣)	(٥,٥٢٤)	(١,٥٠٧)	(عجز) / فائض من عمليات التأمين
(١٤٢)	٤,١٨٦	٩٨٨	(١,٧٩١)	(٣,٠٧٧)	٤١٤	(٨٦٢)	حصة المساهمين من عجز من عمليات التأمين
١٤٢	-	-	-	-	-	-	حصة حملة الوثائق من الفائض من عمليات التأمين

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	حوادث ومطلوبات	بحري	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
							كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
							(غير مدققة)
							موجودات عمليات التأمين
							حصة معيدي التأمين من الأقساط
٤٩,٩٠١	٥,٣٣٠	٤,٧٦٥	٦,٠٢٦	١٨,١٨١	٨,٥٤٥	٧,٠٥٤	غير المكتسبة
							حصة معيدي التأمين من المطالبات
٧٤,٣٨٦	٨,٤١١	٤,٧٩٥	١٢,٨٨٩	٣١,١١٦	٨,٩٥٥	٨,٢٢٠	القائمة
٨,٣٤٦	١,١٢٢	٥٣٧	٦٨٣	١,٦٥٧	٤,٠٧٥	٢٧٢	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٢٢١,٢٩٠	-	-	-	-	-	-	موجودات غير مصنفة
<u>٣٥٣,٩٢٣</u>							مجموع موجودات عمليات التأمين
							مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٠٨,٩١٤	١٠,١٣٥	٧,٢٠٢	٨,١٨٦	٢٠,٢٦٩	٥١,٢١٣	١١,٩٠٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٨٨٧	-	-	-	-	١,٥٥٤	٣٣٣	مخصص عجز أقساط تأمين
١٤١,٥٨٤	١١,٢٩٩	٦,٦٢٣	١٦,١٣٦	٥٣,٤٩١	٤٢,٩٢٥	١١,١٠٠	مطالبات قائمة
٨,٨٢٦	١,٥٧٨	١,٢١٤	١,٣٤٢	٣,٨٠٣	٨٨٩	-	إيرادات عمولات مؤجلة
٩٢,٧١٢	-	-	-	-	-	-	مطلوبات غير مصنفة وفائض
							متراكم
<u>٣٥٣,٩٢٣</u>							مجموع مطلوبات وفائض عمليات
							التأمين والفائض المتراكم

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	حوادث ومطلوبات	بحري	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١١٧,٥٦٧	٧,٦١٣	٩,٥٢٨	٥,٢٥٤	٢١,٠٤٦	٥٨,٥٢٤	١٥,٦٠٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
(٥٦,١٥٠)	(٤,١٨٢)	(٦,٨٨٥)	(٤,٥٨٧)	(٢٠,٣٢١)	(١١,٧٠٦)	(٨,٤٦٩)	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
٦١,٤١٧	٣,٤٣١	٢,٦٤٣	٦٦٧	٧٢٥	٤٦,٨١٨	٧,١٣٣	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٢٤,٨٠٣)	(٩٩٠)	(٨٢٧)	١٦	(١,٠٥٤)	(٢٢,٢١٩)	٢٧١	ناقصاً: عقود أقساط إعادة التأمين الصادرة
٣٦,٦١٤	٢,٤٤١	١,٨١٦	٦٨٣	(٣٢٩)	٢٤,٥٩٩	٧,٤٠٤	صافي أقساط التأمين
٦,٩٢٦	٧٥٣	٢,٣٧٩	١,٠٨٠	٢,١٧٦	٥٢٨	-	الحركة في صافي الأقساط غير المكتتبة
٤٣,٥٤٠	٣,١٩٤	٤,١٩٥	١,٧٦٣	١,٨٤٧	٢٥,١٢٧	٧,٤٠٤	صافي الأقساط المكتتبة
٤٤,٤١٢	١,٢٣١	١,٦٩٧	٤,١٨٢	١,١٩٤	٢٣,٧٨٣	١٢,٣٢٥	عمولات مكتسبة على معيدي التأمين
(١٩,٤٤٢)	(٩١٩)	(١,١٩٧)	(٣,٨٨٠)	(١,١٣٣)	(٣,٤٨٤)	(٨,٨٢٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٤,٩٧٠	٣١٢	٥٠٠	٣٠٢	٦١	٢٠,٢٩٩	٣,٤٩٦	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
(٢,٠٨٨)	٣٨٥	(١٤٥)	٢١٤	١,٦٤٠	(٤,٤١٧)	٢٣٥	صافي المطالبات المدفوعة
٢٢,٨٨٢	٦٩٧	٣٥٥	٥١٦	١,٧٠١	١٥,٨٨٢	٣,٧٣١	التغيرات في صافي المطالبات القائمة
٦,١٨٠	٤٩٩	١,٠٩٢	٥٢٣	١,٠٣٩	٢,٨٥٣	١٧٤	صافي المطالبات المتكبدة
٣,٤٧٨	-	-	-	-	٣,٤٧٨	-	تكاليف إقتناء وثائق تأمين
٣٢,٥٤٠	١,١٩٦	١,٤٤٧	١,٠٣٩	٢,٧٤٠	٢٢,٢١٣	٣,٩٠٥	مخصص عجز أقساط التأمين
١١,٠٠٠	١,٩٩٨	٢,٧٤٨	٧٢٤	(٨٩٣)	٢,٩٢٤	٣,٤٩٩	صافي نتائج الإكتتاب
١,٩٤٦	٥٤	٦٣	٣٣	١٣٤	١,٥٦٩	٩٣	إيرادات أخرى
(١٤,٩٤٣)	(٩٦٧)	(١,٢١١)	(٦٦٨)	(٢,٦٧٥)	(٧,٤٣٩)	(١,٩٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٩٩٧)	١,٠٨٥	١,٦٠٠	٨٩	(٣,٤٣٤)	(٢,٩٤٦)	١,٦٠٩	الفائض / (العجز) من عمليات التأمين
١,٩٩٧							حصة المساهمين من العجز من عمليات التأمين
-							حصة حملة الوثائق من عجز من عمليات التأمين



الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	حوادث ومطلوبات	بحري	هندسي	ممتلكات	مركبات	طبي
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(مدققة)

موجودات عمليات التأمين						
						حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٤,٧٠٩	٣,٦٣٧	١,٩٢٥	٥,٢٦٨	١٢,٠٥٥	٧,١٨٦	٤,٦٣٨
						حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٦٠,٥١١	٨,٨٩٦	٦,٣٨٩	٦,٨٣٢	٢٠,١٥٥	٩,١٦١	٩,٠٧٨
٦,٦٢٣	٩١١	٥٨١	٥٨٤	١,٢٧٣	٣,٠٥٧	٢١٧
٢٢٢,١٨٩						تكاليف اقتناء وثائق تأمين موجلة موجودات غير مصنفة
٣٢٤,٠٣٢						مجموع موجودات عمليات التأمين

مطلوبات وفائض عمليات التأمين						
						أقساط تأمين غير مكتسبة
٧٧,٨٢٣	٧,٧٩٦	٣,٢٦٣	٥,٧٦٢	١٣,٥١٨	٣٨,٥٤٧	٨,٩٣٧
١,١٥٧	-	-	-	-	١,١٥٧	-
١٣١,٩٦٣	١٢,٢٠٦	٨,٦٧٣	٩,٨٧١	٤١,١٤١	٤٧,٨٣٥	١٢,٢٣٧
٦,٨٦٧	١,٠٨٤	١,٣٠٣	١,٢١٠	٢,٥٢٧	٧٤٣	-
١٠٦,٢٢٢						إيرادات عمولات موجلة
						مطلوبات غير مصنفة وفائض متراكم
٣٢٤,٠٣٢						مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين والفائض المتراكم

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

١٠ - خسارة السهم

تم احتساب الخسارة الأساسية للحصة بتقسيم صافي الخسارة للفترة بالمتوسط المرجح بعدد الحصص العادية وتم إصدارها وقائمة بنهاية الفترة.

لا تنطبق خسارة السهم المخففة على الشركة.

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

(أ) القيمة العادلة هي الثمن الذي يتم الحصول عليه لبيع أصل أو سداده لتحويل الالتزام في معاملة منتظمة بين مشاركين في الأسواق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو
- في غياب السوق الرئيسي، في أفضل سوق مواتي للأصل أو الإلتزام.

يجب أن تتمكن الشركة من الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق المواتي.

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه وأقساط تأمين مدينة ومطلوب من معيدي التأمين وإستثمارات ومطلوب من عمليات التأمين وودائع نظامية. وتتكون مطلوباتها المالية من مطالبات قائمة ومطلوب لمعيدي التأمين ووسطاء التأمين وحملة وثائق التأمين ومطلوب لمساهمين/ لعمليات التأمين ومطلوبات أخرى معينة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يكن لدى الشركة أي أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة وكذلك بدون علاقة بالإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة.

(ب) تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

	المستوى الثالث بالالف	المستوى الثاني بالالف	المستوى الأول بالالف	
	الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٧
الإجمالي	٣٢,٥٨٤	-	٣٢,٥٨٤	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
الإجمالي	٣٢,٥٨٤	-	٣٢,٥٨٤	

الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧م

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ، جميع الاستثمارات باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم اثباتها بالتكلفة (إيضاح ٦ "ب" أعلاه).

المستوى الأول بالآلاف الريالات السعودية	المستوى الثاني بالآلاف الريالات السعودية	المستوى الثالث بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٣٣,٠١٥	-	-	٣٣,٠١٥
الإجمالي			
٣٣,٠١٥	-	-	٣٣,٠١٥

لم تتم أي تحويلات بين المستويات خلال فترتي الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. بالإضافة الى انه لم تحدث أي تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة من الفترات السابقة.

١٢- موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ١١ مايو ٢٠١٧م.