

**شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م**

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

صفحة

المحتويات

١	تقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٣ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كى بي ام جي الفوزان والسدحان



تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي
شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وينبع هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

نلت الإنتباه

نود أن نلتفت الإنتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كى بي ام جي الفوزان والسدحان

٩٢٨٧٦ ص.ب.

١١٦٦٣ الرياض

المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السديس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٧١)



برايس وترهاوس كوبرز

٨٢٨٢ ص.ب

١١٤٨٢ الرياض

المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٦٨)

٥١٤٣٦ محرم
٢٩ أكتوبر ٢٠١٤ (م)



شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات عمليات التأمين
٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠	٣٣٥,٠٦٩,٢٧٢	٥	نقدية وشبه النقدية
١٢٩,٦٣٩,٧٢٦	٣٣٤,٩٤٠,٣٣٧	٦	ودائع لأجل
١,٢٤٠,٠٥٣,٩٥٨	١,٩٢٦,٢٧٨,٧٦٥	٧	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	٩٨,٨٣٤,٨٦٧	٨-٩	استثمارات
٦٨,٨٣٩,١١٣	٧٣,٦٩٥,٤١٢	٩-١١	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٢٦٨,٨٧٨,٩٨٤	-		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦٠٥,٦٨٧,١٦٥	٦٩٥,٦٦٣,٩٢٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩١٩,٤٠٢,٩٢٨	٩٦١,٨٥٩,٥١٢		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧٤,٨٥٤,٠٩٥	٢٣٧,٩٧٩,٨٥٠		تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
١١٨,٠٩٦,١٤٨	٢٨٤,٤٣١,٣٤٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٩,٥٨٦,٧٧٤	٤٧,٠٧٤,٣٦٥		ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١	٤,٩٩٥,٨٢٧,٦٥١		مجموع موجودات عمليات التأمين
٣٢٢,١٠٢,٧١٩	١٧٧,٧٦٩,٠٠٦	٥	موجودات المساهمين
١٢٦,١٤٩,٠٣٩	٦,٠٤٤,٨٥٨	٦	نقدية وشبه النقدية
-	٧٤,٦٩٧,٦٧٣		ودائع لأجل
٢١١,١٢٧,٠٥٢	٢٨٥,٩٢٧,٣٨٠	٧-٨	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٢,٧٨٧,٢٤٩	٢,٢٥٣,٥٤١		استثمارات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمار في شركة زميلة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	أرض
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة نظامية
١,٢٧٨,١٦٦,٠٥٩	١,١٦٢,٦٩٢,٤٥٨		مجموع موجودات المساهمين
٥,٦٢٠,٦٧٤,٩٢٠	٦,١٥٨,٥٢٠,١٠٩		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)	إيضاح	
١,٤٥١,٩٥٥,٩١٤	١,٥٦٣,٠١٢,١٣١		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٢,٠٨٠,٧٨٣	٣٢,٦٧١,٩١٦	١١ -	إجمالي المطالبات تحت التسوية المطلوب إلى أطراف ذي علاقة
-	٧٤,٦٩٧,٦٧٣		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٧٣,٣١٤,٩٣٣	١٣٦,٠٦٤,٠٨٥		ذمم وعمولات دائنة
٧٨,٨٥٨,٧٩٠	٩٩,٥٠٣,٤٦٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩٤,٤٠٢,٠٨٣	٢١٦,١١٦,٨٥٨		ذمم معدي التأمين
٨٥,٥٩٥,٨٦	١٠٠,٨٤١,٦٦٧		توزيعات الفائض المستحقة
٣٩,٧٧٢,٦٧٢	٧٧,٩٦٨,٣٨٢		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٢٩٨,٦٣١,٠١١	٢,٦٧٦,٣٢٥,٩٦٥		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٣٢٧,٣٧٨	١٥,٦٧٨,٨٠٤		احتياطيات مطالبات أخرى
٤,٣٤٠,٨٨٩,٣٧٠	٤,٩٩٢,٨٨٠,٩٤٣		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
١,٦١٩,٤٩١	٢,٩٤٦,٧٠٨		فائض عمليات التأمين
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١	٤,٩٩٥,٨٢٧,٦٥١	٨ - أ	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٨٩٩,٥٠٠	٧٦٧,٠٠٠		مطلوبات وحقوق المساهمين
١٢,٤٥٣,٩٠٩	٣٠,٩٩١,٧٢٥		مطلوبات المساهمين
٢٦٨,٨٧٨,٩٨٤	-		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٢,٢٣٢,٣٩٣	٣١,٧٥٨,٧٢٥		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
			مجموع مطلوبات المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	حقوق المساهمين
١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٥	رأس المال
(١٥٩,٦٩٤,٧٥٢)	(٣٦,٥٩٥,٩٢٧)		احتياطي نظامي
١٦,٢٥٤,٠٤٩	٢٨,١٥٥,٢٩١		عجز متراكم
٩٩٥,٩٣٣,٦٦٦	١,١٣٠,٩٣٣,٧٣٣		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٧٨,١٦٦,٥٥٩	١,١٦٢,٦٩٢,٤٥٨		مجموع حقوق المساهمين
٥,٦٢٠,٦٧٤,٩٢٠	٦,١٥٨,٥٢٠,١٠٩		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
			وحقوق المساهمين

شكل الإيضاح المحقق من (٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة السعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة بخصم: أقساط إعادة التأمين المدنة أقساط تأمين فائض الخسارة صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣,٢٠٣,١٤٧,٠١٤	٣,٥٦٥,٥٥٦,٩٥٥	١,٢٩٥,٦٢٧,٤٧١	١,٠٨٣,٠٦٧,٦٦١	
(٦٩٩,٦١٢,٦٦٧)	(٨٤٤,٨٨٨,٥٢٢)	(٢٧١,٨٥٥,٩٦٢)	(٢٠٥,٦٤٤,٦٢٠)	
(٥٨,٢٦٣,٩٨١)	(١١,٤١٧,٩٩١)	(٣٩,٢٠١,٣٥٣)	(٢,٥٩٤,٩٥٨)	
٢,٤٤٥,٣٦٩,٣٦٦	٢,٧٠٩,٢٥٠,٤٤٢	٩٨٤,٥٧٠,١٥٢	٨٧٤,٨٤٨,٠٨٣	
(٥٥٨,٢٥٢,٠٩٦)	(٣٤٥,٢٣٨,٣٧٠)	(٢٧٨,٩٣٣,٧٦٣)	(١٢٧,٧٣٥,٧٦٨)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
(٢,٨٨٦,٩٤٦)	(٩,٣٥١,٤٢٥)	(٣,٢٦٦,٢٧٤)	٦,٥٦٦,٤٣٢	التغير في احتياطي مطالبات أخرى
١,٨٨٤,١٣٠,٣٢٤	٢,٣٦٤,٦٦٠,٦٤٧	٧٠,٢٣٧,١١٥	٧٥٣,٦٥٨,٧٤٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٩٢٠,٦٧٠,٠١٩)	(٢,٤٣٠,٧٩٤,٠٥٥)	(٥٨٧,٩٧٨,٧٥٠)	(٩٠١,١٠٤,٣٧٦)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة التغير في المطالبات تحت الرسوة، صافي
٣٨٦,٤٥٦,٠٨٧	٤٧٠,٥٩٠,٠٨١	١١٠,٠٦٣,٣٠٩	١٥٧,٤٩٤,٨٣٧	صافي المطالبات المتبددة تكليف اكتتاب وثائق التأمين دخل عمولة إعادة تأمين صافي نتائج الأكتتاب
(١٤٥,١٢٢,١٤٢)	(٢١,١٢٩,٤٥٤)	(١٥٢,٠٤٠,٧٨٢)	١٢٦,٨٦٤,٩٧٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٧٩,٣٣٦,٠٧٤)	(١,٩٨١,٣٢٣,٤٢٨)	(٦٢٩,٩٥٦,٢٢٣)	(٦١٦,٧٤٤,٥٦٢)	دخل عمولات خاصة
(٧٨,٢٧٩,٤٠٧)	(١٢١,١١٠,٢١٣)	(٤٤,٣٣٤,١١١)	(٤٣,٥٥٧,٤٨٨)	إيرادات أخرى
٨١,٨٤٧,٢٧٠	٥٦,٢٧٦,٦٣٩	٢٤,١٥٩,٢٦٨	١١,٦٣٦,٩٣٣	فائض عمليات التأمين
٢٠٨,٣٦٢,١١٣	٣١٨,٤٩٣,٦٤٥	٥٢,٢٣٩,٠٤٩	١٠٤,٩٩٣,٦٣٠	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
(١٨٨,١٧١,٩٨٧)	(٢١٤,٨٠٥,٢٢٩)	(٦٠,٨٧٣,٨٢١)	(٧٥,٧٩٥,٥٥٢)	الفائض المتراكם في نهاية الفترة
٤,٤٩٧,٠٨٥	٦,٤٥٠,٢٦٣	١,٥٩٨,٠١١	١,٧٩٩,٣٦١	
٢٨,٨٥٨,٧٤٠	٤٢,٣١٩,٩٣٢	١٠,٣٢٥,٠٧٦	١١,٣٦٢,٥٦٥	
٥٣,٥٤٥,٩٥١	١٥٢,٤٥٨,٦١١	٣,٢٨٨,٣١٥	٤٢,٢٦٠,٠٠٤	
(٤٨,١٩١,٣٥٦)	(١٣٧,٢١٢,٧٥٠)	(٢,٩٥٩,٤٨٤)	(٣٨,٠٣٤,٠٠٤)	
٥,٣٥٤,٥٩٥	١٥,٢٤٥,٨٦١	٣٢٨,٨٣١	٤,٢٢٦,٠٠٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		بيان
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الدخل				
حصة المساهمين من فائض				
٤٨,١٩١,٣٥٦	١٣٧,٢١٢,٧٥٠	٢,٩٥٩,٤٨٤	٣٨,٠٣٤,٠٠٤	٢
١١,٠٣٩,٥٧٨	٦,٤٨٦,٤٥٦	٣,٧٧٣,٧٧٣	١,٥٢٧,٣٠٧	دخل عمولات خاصة
(١٦٢,٣٠٨)	(١,٠٢١,١١٥)	(١٦٢,٣٠٨)	-	عساكرة محققة من بيع استثمارات
١,٧٠٩,٩٢٦	١,٧١٧,٢٧٢	١١٣,٨٠٢	١١٩,٠٩٥	متاحة للبيع
٦٠,٧٧٨,٥٥٢	١٤٤,١٩٥,١٦٣	٦,٦٨٤,٧٥١	٣٩,٦٨٠,٤٠٦	دخل من توزيعات أرباح على
(٨,٧٠٠,٣٦٩)	(٢,٥٥٨,٥٤٤)	(٣,٠٩٥,٢٩٦)	(٨٠٦,٠٠٥)	استثمارات متاحة للبيع
٥٢,٠٧٨,١٨٣	١٤١,٦٣٦,٦٤١	٣,٥٨٩,٤٤٥	٣٨,٨٧٤,٤٠١	المصاريف
٠,٥٢١	١,٤٩٦	٠,٠٣٦	٠,٣٨٩	عمومية وإدارية
				صافي دخل الفترة
				ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية للمساهمين (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي دخل الفترة
٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٢,٠٧٨,١٨٣	١٤١,٦٣٦,٦٤٩	٣,٥٨٩,٤٥٥	٣٨,٨٧٤,٤٠١	

دخل/(خسارة) شاملة أخرى:

بنود لا يمكن إعادة معالجتها في قائمة
الدخل الأولية الموجزة مستقبلًا

(١٥,٠٣٣,٧٨٦) (١٨,٥٣٧,٨١٦) (٤,١٨٨,٢٧٤) (٥,٤٦٥,٢٣٢) التركة وضرير الدخل

بنود يمكن إعادة معالجتها في قائمة
الدخل الأولية الموجزة مستقبلًا

استثمارات متاحة للبيع

صافي الفرق في التقييم العادلة

خسارة محولة إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة

دخل / (خسائر) شاملة أخرى للفترة

٤,٥٦٧,٧٠٨	١٢,٩٢٢,٣٥٧	٢,٠٤٨,٤٨٤	٩,٠٨٤,٣٠١
(١٦٢,٣٠٨)	(١,٠٢١,١١٦)	(١٦٢,٣٠٨)	-
(١٠,٦٢٨,٣٨٦)	(٦,٦٣٦,٥٧٤)	(٢,٣٠٢,٠٩٨)	٦١٩,٠٦٩
٤١,٤٤٩,٧٩٧	١٣٥,٠٠٠,٠٦٧	١,٢٨٧,٣٥٧	٣٩,٤٩٣,٤٧٠

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	استثمارات متاحة للبيع	الجزء المتراكم / الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد في ٩ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل للفترة صافي دخل الفترة الرکـاة وضـرـبة الدـخل صـافـي التـغـيرـ فـي الـقيـمـ الـعـادـلـةـ صـافـي الـمـبلغـ الطـوـلـ إـلـىـ قـائـمـ عـمـلـيـاتـ الـمسـاـهـمـ الأـولـيـةـ الـمـوجـزةـ
٩٩٥,٩٣٣,٦٦٦	١٦,٢٥٤,٠٤٩	(١٥٩,٦٩٤,٧٥٢)	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤١,٦٣٦,٦٤١	-	١٤١,٦٣٦,٦٤١	-	-	
(١٨,٥٣٧,٨١٦)	-	(١٨,٥٣٧,٨١٦)	-	-	
١٢,٩٢٢,٣٥٧	١٢,٩٢٢,٣٥٧	-	-	-	
(١,٠٢١,١١٥)	(١,٠٢١,١١٥)	-	-	-	
١,١٣٠,٩٣٣,٧٣٣	٢٨,١٥٥,٢٩١	(٣٦,٥٩٥,٩٢٧)	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)
١,١٨٦,١٥٥,١٣٠	٩,٢٨٣,٢٨٣	٢٣٧,٤٩٧,٤٧٨	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل للفترة صافي دخل الفترة الرکـاة وضـرـبة الدـخل صـافـي التـغـيرـ فـي الـقيـمـ الـعـادـلـةـ صـافـي الـمـبلغـ الطـوـلـ إـلـىـ قـائـمـ عـمـلـيـاتـ الـمسـاـهـمـ الأـولـيـةـ الـمـوجـزةـ
٥٢,٠٧٨,١٨٣	-	٥٢,٠٧٨,١٨٣	-	-	
(١٥,٠٣٣,٧٨٦)	-	(١٥,٠٣٣,٧٨٦)	-	-	
٤,٥٦٧,٧٠٨	٤,٥٦٧,٧٠٨	-	-	-	
(١٦٢,٣٠٨)	(١٦٢,٣٠٨)	-	-	-	
-	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم منحة
١,٢٢٧,٦٠٤,٩٢٧	١٣,٦٨٨,٦٨٣	٧٤,٥٤١,٨٧٥	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٥,٣٥٤,٥٩٥	١٥,٢٤٥,٨٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية: استهلاك دخل عمولات خاصة أرباح بيع ممتلكات ومعدات، صافي إجمالي الأقساط غير المكتسبة حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة التدفقات النقدية من العمليات التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة مطلوب من أطراف ذوي علاقة مطلوب إلى أطراف ذي علاقة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية تكاليف أكتاب وثائق مؤجلة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى إجمالي المطالبات تحت التسوية مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين، صافي ذمم وعمولات دائنة مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى ذمم معيدي التأمين عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة احتياطيات أخرى صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية ودائع لأجل دخل عمولات خاصة المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع شراء استثمارات متاحة للبيع شراء ممتلكات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية (النقص) / الزيادة في النقدية وشبة النقدية النقدية وشبة النقدية في بداية الفترة النقدية وشبة النقدية في نهاية الفترة معاملات غير نقدية: التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٤,٤٩٧,٠٨٥)	(٦,٤٥٠,٢٦٣)	
(٢٩٩,٩٧٥)	(٥٧١)	
٦١٠,٨٧٢,٣٣٨	٣٧٧,٦٩٤,٩٥٤	
(٥٢,٦٢٠,٢٤٢)	(٤٢,٤٥٦,٥٨٤)	
٥٦٤,٩٤١,٥٤٨	٣٥٥,٤٩١,٨٦٥	
(٢٦٤,٢٧٦,١٩٤)	(٦٨٦,٢٢٤,٨٠٧)	
(٢١,٤٥٥,٧٩٣)	(٤,٨٥٦,٢٩٩)	
-	٢٠,٥٩١,١٣٣	
(١٢٢,٢٠٥,٧٧٦)	(٨٩,٩٧٦,٧٦٣)	
(٨٥,٥٠٤,٩٤٠)	(٦٣,١٢٥,٧٥٥)	
(٢٨٨,٧٨٦,٦٦٧)	(١٦٦,٣٣٥,١٩٥)	
٢٦٧,٣٢٧,٩١٨	١١١,١٠٦,٢١٧	
(٩,٤٠٧,٢٨٣)	٣٤٣,٥٧٦,٦٥٧	
٣٢,٥٨١,٠٨٨	٦٢,٧٤٩,١٥٢	
١٠,٠٥٦,٢٧١	٢٠,٦٤٤,٦٧٢	
٢١,١٤٥,٧٣٦	(٧٨,٢٨٥,٢٢٥)	
(٧,٩٦٧,١٥٤)	٣٨,١٩٥,٧١٠	
٢,٨٨٦,٩٤٦	٩,٣٥١,٤٢٦	
٩٩,٣٣٥,٧٤٠	(١٢٧,٠٩٧,٢١٢)	
(٣٠,٢٤٨,١٥٢)	(٢٠٥,٣٠٠,٦١١)	
٤,٤٩٧,٠٨٥	٦,٤٥٠,٢٦٣	
٥٣١,٨٠٧	١,٩٠٠	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	A
-	(٢٦,٦٣٢,٦٥٠)	A
(٢,٤٤٠,١٧٩)	(١٨,٩٤٧,٣٨٨)	
(٧,٦٥٩,٤٣٩)	(٢٢٤,٤٢٨,٤٨٦)	
٩١,٦٧٦,٣٠١	(٣٥١,٥٢٥,٦٩٨)	
٢٨٢,٦٥٦,٤٤٠	٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠	٥
٣٧٤,٣٣٢,٧٥٠	٣٣٥,٠٦٩,٢٧٢	٥
٨٤٢,٧٦٥	١,٣٢٧,٢١٧	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(المبلغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	<u>ايضاح</u>
٥٢,٠٧٨,١٨٣	١٤١,٦٣٦,٦٤١	
(١١,٠٣٩,٥٧٨)	(٦,٢٨٦,٢٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٠٩,٩٢٦)	(١,٧١٧,٢٧٢)	صافي دخل الفترة
(١٦٢,٣٠٨)	١,٠٢١,١١٥	التعديلات على:
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	دخل عمولات خاصة
<u>٤٥,١٦٦,٣٧١</u>	<u>١٣٤,٦٥٤,٢٢٨</u>	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
٩,٤٠٧,٢٨٣	(٣٤٣,٥٧٦,٦٥٧)	خسائر محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
١,١٢٩,٥٠٠	(١٣٢,٥٠٠)	خسائر الإخفاض في قيمة الاستثمارات في شركة زميلة
(٣٤,٢٥٧,١٣٨)	-	التدفقات النقدية من العمليات
(١,٤٦١,٨٥٠)	٥٢٣,٧٠٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين، صافي
<u>(١٥,٨٣٤)</u>	<u>(٢٠٨,٥٢١,٢٢١)</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		زكاة وضريرية دخل مدفوعة
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		الزيادة في وديعة نظامية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		ودائع لأجل
		شراء استثمارات متاحة للبيع
		المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
		دخل عمولات خاصة
		دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
		الزيادة في رأس المال من إصدار أسهم منحة
٤,٤٠٥,٤٠٠	١١,٩٠١,٢٤٢	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

تشكل الايضاحات المرفقة صادرات ١١ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية للأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٩٢٥ بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٠٧م). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٢، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. ويشمل نشاطها الرئيسي جميع فعاليات التأمين العام. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ الموافق ٦ إبريل ٢٠٠٧م.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة والإستثمار في شركة زميلة حيث يتم قياسها حسب طريقة حقوق الملكية.

بيان الإنزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

يتوجب على الشركة توزيع ١٠٪ من صافي فائض عمليات التأمين على حملة وثائق التأمين وتخصيص ٩٠٪ المتبقية لمساهي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولاجحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

بلغ فائض عمليات التأمين للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ١٥٢,٤٥٨,٦١١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٥٣,٥٤٥,٩٥١ ريال سعودي). وبناءً على ذلك تم تحويل ٩٠٪ من فائض عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين للفترة، وبالبالغ ١٣٧,٢١٢,٧٥٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٤٨,١٩١,٣٥٦ ريال سعودي) مبقياً على فائض مستحق الدفع لحملة وثائق التأمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بمبلغ ١٥,٢٤٥,٨٦١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٥,٣٥٤,٥٩٥ ريال سعودي).

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٢ - أسس الإعداد (نسمة)

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويفات (بما في ذلك التسويفات الإعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة. لا تعد الفترات الأولية مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

وفقاً لمطالبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحفظ الشركة بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين وتقدم القوائم المالية وفقاً لذلك. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

٣ - عملة العرض والعملة الوظيفية

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي وتعد العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب جميع المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

تنفق السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م قررت الشركة اعتماد المعايير الجديدة والتعديلات والتي تعد سارية للسنوات المالية للشركة بدءاً من ٢٠١٤م وما بعده. إن إعتماد هذه المعايير الجديدة لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

المعايير الصادرة والمعدلة والمطبقة

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠، ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ والتي توفر إعفاء من التوحيد للصناديق الاستثمارية والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م. يشترط هذا الإعفاء الإلزامي من التوحيد بأن يطلب من المنشأة الاستثمارية المؤهلة المحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت المسيطر عليها وكذلك الاستثمارات في الشركات الرمزية والمشروعات المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر شريطة أن يستوفي شروطاً معينة مع استثناء أن الشركات التابعة التي تعتبر امتداداً للأنشطة الاستثمارية المتعلقة بالمنشأة الاستثمارية.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتتعديلات على المعايير (تنمية)

المعايير الصادرة والمعدلة والمطبقة (تنمية)

التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) المطبق من ١ يناير ٢٠١٤م يوضح (أ) بأنه يوجد حق قانوني لدى أي منشأة حاليًا بالمقاضاة عندما لا يكون هذا الحق يتوقف على حدث متوقع في المستقبل والزامي في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة الت歇 والإفلاس أو الإعسار من قبل المنشأة أو من جميع الأطراف (ب) أن إجمالي التسوية يعادل صافي التسوية فقط عندما يكون لآلية إجمالي التسوية خصائص تستبعد أو تؤدي إلى إيتمان غير جوهري ومخاطر سهولة ويعالج الذمم المدينة والدائنة في عملية تسوية واحد أو مجموعة تسويات.

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ المطبق بأثر رجعي من ١ يناير ٢٠١٤م الإفصاح عن المعلومات عن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات التي حدث لها انخفاض في القيمة وفقاً للتتعديلات ويطلب الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة توليد للنقد تحتوي على شهرة أو موجودات غير ملموسة وغير محددة العمر فقط عندما يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة أو عكسها.

التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م يضيف استثناء محدود لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ويوفر إعفاء من التوقف عن علاقة تحوط قائمة عندما تتحقق النتيجة غير المأمولة في التحوط الأصلي لشروط معينة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٥ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٢٠,٩٥٩,٢٣٦	٤٧٨,٢٩١,٠٨١	٦٩,٦٩٠,٣٢٩	١٢٧,٢٤٠,٧٠٢
٣٠١,١٤٣,٤٨٣	٢٠٨,٣٠٣,٨٨٩	١٠٨,٠٧٨,٦٧٧	٢٠٧,٨٢٨,٥٧٠
٣٢٢,١٠٢,٧١٩	٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠	١٧٧,٧٦٩,٠٠٦	٣٣٥,٠٦٩,٢٧٢

نقد في الصندوق ولدى البنك
ودائع قصيرة الأجل

إن النقد لدى البنك والودائع قصيرة الأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتمان يعادل
تصنيفات " - أ" إلى " ب" تحت درجات التصنيف المتبقية من قبل "ستاندرد آند بورز" و "موديز".

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناها،
ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ٦٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٢,٦٦٪ سنوياً).

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلى تقارب القيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

٦ - الودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتمان يعادل تصنيفات " + أ" إلى " - أ"
تحت درجات التصنيف المتبقية من قبل "ستاندرد آند بورز" و "موديز".

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ
اقتناها الأصلي، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٩٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٨٪ سنوياً).

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

-٧ الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

بالريالات السعودية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٢٥٤,٥٤٤,٨٩٩	١,٨٩٣,١٩٠,٣٧٣	-
(١٣٨,٢٨٦,٦٩٤)	(١٣٦,١٧٢,٩٩٤)	-
١,١١٦,٢٥٨,٢٠٥	<u>١,٧٥٧,٠١٧,٣٧٩</u>	-
١٢٧,٠١٠,٥٩١	١٧٤,٥٨٩,٩٢٤	-
(٣,٢١٤,٨٣٨)	(٥,٣٢٨,٥٣٨)	-
١٢٣,٧٩٥,٧٥٣	<u>١٦٩,٢٦١,٣٨٦</u>	-
١,٢٤٠,٠٥٣,٩٥٨	<u>١,٩٢٦,٢٧٨,٧٦٥</u>	-

أقساط مدينة
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

أرصدة إعادة تأمين مدينة
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

-٨ الاستثمارات

(أ) عمليات التأمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٢,٣٤١,١٢٥	٣٢,٦٩١,٠٢٦	-
٣٨,٥٣٣,٨٧٥	٣٨,٢٩٦,٥٠٠	-
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٢,٨٤٧,٣٤١	-
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	<u>٩٨,٨٣٤,٨٦٧</u>	-

صناديق مشتركة
سندات

Stocks

أوامر

إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

إن حركة الاستثمارات المتاحة للبيع والخاصة بعمليات التأمين خلال الفترة/ السنة هي كالتالي:

بالريالات السعودية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	٩٠,٨٧٥,٠٠٠	-
-	٢٦,٦٣٢,٦٥٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٩٠,٣٧٣,٩٤٧	٩٧,٥٠٧,٦٥٠	-
٥٠١,٠٥٣	١,٣٢٧,٢١٧	-
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	<u>٩٨,٨٣٤,٨٦٧</u>	-

في بداية الفترة/السنة
المشتراة خلال الفترة/السنة
المباعة خلال الفترة/السنة

صافي التغير في القيم العادلة
في نهاية الفترة/السنة

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

-٨- الاستثمارات (نهاية)

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ٢,٩٤٦,٧٠٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٦١٩,٤٩١ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

باليارات السعودية		صناديق مشتركة
٢٠١٣ م ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ م سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	
٨٦,١٤٨,٤٦٧	٩٧,٠١٠,١٨٢	سندات
٣٦,٥٣٩,٩٢٥	٧٨,٨١٥,٨٥٠	Stocks
٦٩,٦٨٨,٦٦٠	٥٨,٥٨١,٥٧٠	أسهم
١٨,٧٥٠,٠٠٠	٥١,٥١٩,٧٧٨	
<u>٢١١,١٢٧,٠٥٢</u>	<u>٢٨٥,٩٢٧,٣٨٠</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

إن حركة الاستثمارات المتاحة للبيع وخاصة بعمليات المساهمين خلال الفترة / السنة هي كالتالي:

باليارات السعودية		في بداية الفترة / السنة
٢٠١٣ م ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ م سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	
١٩٦,٨٥٨,٦٨١	٢١١,١٢٧,٠٥٢	المشتراة خلال الفترة / السنة
٢٩,٩٧٢,٥٥٥	١٠١,١٧٩,٥٢٠	المباعة خلال الفترة / السنة
(٢٢,٥١٢,٥٩٢)	(٣٧,٢٥٩,٣١٩)	
٢٠٤,٣١٨,٥٩٤	٢٧٥,٠٤٧,٢٥٣	
(١٦٢,٣٠٨)	(١,٠٢١,١١٥)	خسائر محققة
٦,٩٧٠,٧٦٦	١١,٩٠١,٢٤٢	صافي التغير في القيم العادلة
<u>٢١١,١٢٧,٠٥٢</u>	<u>٢٨٥,٩٢٧,٣٨٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين والبالغ ٢٨,١٥٥,٢٩١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١٦,٢٥٤,٠٤٩ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

-٨ الاستثمارات (تتمة)

ج) القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل النزام من خلال معاملة نظامية بين مشاركين في سوق رئيسي (أو السوق الأكثر فائدة) في تاريخ القياس الأساسي وفي ظل الظروف الحالية للسوق بغض النظر إذا ما كان ذلك السعر قابل للملاحظة أو يكن تقديره باستخدام أسلوب تقييم مختلف. أو في عدم وجوده في الذي يمكن للشركة الوصول إليه في ذلك التاريخ. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية المثبتة جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة. تستند القيمة العادلة المقدرة للموجودات المالية إلى أسعار السوق المتداولة، عند توفرها. فيما يلي عرض للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة (أي: بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً للبيانات القابلة للملاحظة في السوق.

المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً للبيانات القابلة للملاحظة في السوق.

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للتسلسل المعمي للقيمة العادلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين معاً:

بالريالات السعودية				
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م				
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٢٩,٧٠١,٢٠٨	-	٧,٥٦٠,٠٠٠	١٢٢,١٤١,٢٠٨	صناديق
١١٧,١١٢,٣٥٠	-	-	١١٧,١١٢,٣٥٠	سندات
٨٣,٥٨١,٥٧٠	-	٦٥,٩٩٦,٠٧٠	١٧,٥٨٥,٥٠٠	صكوك
٣٣,٦٩٤,٠٤١	-	-	٣٣,٦٩٤,٠٤١	أسهم
<u>٣٦٤,٠٨٩,١٦٩</u>	<u>-</u>	<u>٧٣,٥٥٦,٠٧٠</u>	<u>٢٩٠,٥٣٣,٠٩٩</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

-٨ الاستثمارات (تنمية)

بالريالات السعودية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
١٣٨,٤٨٩,٥٩٢	-	٧,٥٣٠,٠٠٠	١٣٠,٩٥٩,٥٩٢
٧٥,٠٧٣,٨٠٠	-	-	٧٥,٠٧٣,٨٠٠
٦٩,٦٨٨,٦٦٠	-	٤٠,٩٩٥,٥٠٠	٢٨,٦٩٣,١٦٠
٢٨٣,٢٥٢,٠٥٢	-	٤٨,٥٢٥,٥٠٠	٢٣٤,٧٢٦,٥٥٢

الاستثمارات المتاحة للبيع

صناديق

سندات

stocks

إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

تم تسجيل الأسهم غير المدرجة بقيمة ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي و ١,٩٢٣,٠٧٨ ريال سعودي على أساس التكلفة في غياب سوق نشط أو وسائل أخرى لقياس قيمتها العادلة بشكل موثق به.

-٩ الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٥٪ من حقوق ملكية) (٢٠١٣: ١٤ مليون ريال سعودي) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية. تظهر القيمة الدفترية بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالصافي بعد طرح خسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

-١٠ وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والتي يحتفظ بها طبقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. إن هذه الوديعة النظامية غير قابلة للسحب بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة/السنة وأرصدتها في نهاية الفترة:

أطراف ذوي علاقة	طبيعة المعاملات	ياليارات السعودية			
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	مبالغ المعاملات لفترة تسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	مطالبات مطلوب من أطراف ذوي علاقة
مبلغ مطالبات إسترداد أقساط تأمين لوثاق المجموعة ومصاريف أخرى مدفوعة بالنيابة عن ميدغلف (ش.م.ب) مصاريف تشغيلية مدفوعة بالنيابة عن شركة شقيقة مصاريف تشغيلية مدفوعة بالنيابة عن شركة شقيقة عمولات وسطاء التأمين	أتعاب إدارة المطالبات الطيبة ومصاريف تشغيلية، صافي عمولات وسطاء التأمين	٤٧,٦٠١,٤٣١ ١٠,٩٢٤,٤٧٤ ١٠,٠٢١,٣٢٦ - ٢٩١,٨٨٢ ٦٨,٨٣٩,١١٣	٤٨,١٨٤,٥٣٤ ١٠,٩٢٤,٤٧٤ ١٣,٠٦٤,٨٧١ ٥٦٢,٠٠٧ ٩٥٩,٥٢٦ ٧٣,٦٩٥,٤١٢	٩٣١,٤١٤ - ٣١٠,٣٦٩ - ٢,٠٢١,٨٥٢ ٢٠٩,٧٤٨	٥٨٣,١٠٣ - ٣,٠٤٣,٥٤٥ ٢,٧٥٠,٣٦٠ ٦٦٧,٦٤٤
مودشن السعودية (تابعة) أديسون برادي العربية - السعودية (شقيقة) شركة السامية التجارية (شقيقة) أطراف ذوي علاقة أخرى	مطالبات مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة ميافيلا السعودية (شقيقة) شركة السامية التجارية (شقيقة)	٩,٨٩٢,٤٣٠ ٢,١٨٨,٣٥٣ ١٢,٠٨٠,٧٨٣	٣٢,٦٧١,٩١٦ - ٣٢,٦٧١,٩١٦	٢٩,٨٩٨,٣٦٧ ٩٤٩,٧٧٦	٢٢,٧٧٩,٤٨٦ -
حسابات جارية وودائع لأجل دخل عمولات على ودائع لأجل	البنك السعودي للاستثمار (مساهمون مؤسسين)	١٠,٨٧٢٥,٤٩٢ ٢٣٠,٦٧٦	١٣٠,٣٠٣,٩٠٠ ٤٣٩,١٦٥	٢١,٠٢٥,٠٨٣ ٢٠٩,٧٤٨	٢١,٥٧٨,٤٠٨ ٢٠٨,٤٨٩
إجمالي أقساط تأمين مكتبة مطالبات متکبلة أقساط مستندة عمولات وسطاء التأمين	أطراف أخرى ذوي علاقة	٩,٤٠٢,٤٣٥ ٩٢٠,٣٩٧ ٨,٩٩٠,١٠٨ ١,٤١٠,٦٢٢	٧,١٨٥,٤٩٣ ١٨٦,٣١٩ ٢٧٠,٥٨١ ١,٤٠٥,٨٤٨	٤١,٥٤٩,٠١٩ ١٨,٧٤٧,٤٢٦ ٣٥,٤١٢,٧٥٩ ١٢٢,٨٠٨	٣٨,٠٩٤,٣٩٥ ٢١,٧٠٧,٦٩٤ ٨,٧١٩,٥٢٧ ٤,٧٧٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

(ب) فيما يلي بياناً بمكافأة مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال الفترة:

بالريالات السعودية	للفترة التسعة أشهر المنتهية في	مزايا قصيرة الأجل	مكافآت نهاية الخدمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٥,٠٤٥,٣٤٠	٨,٣٢٠,٨٤٨		
٥٠٢,٦٠٦	٢٧٣,٢٧٤		
<u>١٥,٥٤٧,٩٤٦</u>	<u>٨,٥٩٤,١٢٢</u>		

١٢ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

لا تشمل نتائج القطاعات توزيع المصارييف العمومية والإدارية ودخل العمولات الخاصة والإيرادات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع النقدية وشبيه النقدية، والودائع لأجل، والاستثمارات، وأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والمصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة، وصافي الممتلكات والمعدات على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع الذمم والعمولات الدائنة، وذمم معيدي التأمين، والمصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى، والبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، وتوزيعات الفائض المستحقة، والاحتياطيات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

إن عمليات المساهمين هي قطاع غير تشغيلي. يتم تصنيف بعض مصاريف القطاعات التشغيلية المباشرة وغير المباشرة العامة والفائض من عمليات التأمين لهذا القطاع وفقاً لأسس مناسبة معتمدة من الإدارة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١٢ - المعلومات القطاعية (تنمية)

القطاعات التشغيلية

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيات	التأمين الصحي	
٣,٥٦٥,٥٥٦,٩٥٥	٤٦٨,٩٢٣,٠٦٧	٥٦١,٩١٧,٩٣٤	٢,٥٣٤,٧١٥,٩٥٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
٢,٧٠٩,٢٥١,٤٤٢	٧٨,٧٠٦,٧٥٤	٤٧٤,٨٣٣,٨١٤	٢,١٥٥,٧٠٩,٨٧٤	(غير مراجعة) عمليات التأمين
٢,٣٦٤,٦٦٠,٦٤٧	٦٤,٣١٥,٤٩٩	٣٢٩,٨١٠,١٠٠	١,٩٧٠,٥٣٥,٠٤٨	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٩٨١,٣٣٣,٤٢٨)	(١٥,٠٣١,٩١٩)	(٢٨٧,٣٠٢,٥٠٨)	(١,٦٧٨,٩٩٩,٠٠١)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٢١,١١٠,٢١٣)	(١٨,٠٨٢,٩٨٧)	(٢٠,٢٢٣,٤٣٤)	(٨٢,٨٠٣,٧٩٢)	صافي المطالبات المتقدمة
٥٦,٢٧٦,٦٣٩	٣٤,٤٨٣,٧٧٨	٤,٣٠٣,٣٢١	١٧,٤٨٩,٥٤٠	تكليف اكتتاب ونائق التأمين
٣١٨,٤٩٣,٦٤٥	٦٥,٦٨٤,٣٧١	٢٦,٥٨٧,٤٧٩	٢٢٦,٢٢١,٧٩٥	دخل عمولة إعادة تأمين
(٢١٤,٨٠٥,٢٢٩)				صافي نتائج الاكتتاب
٤٨,٧٧٠,١٩٥				مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٥٢,٤٥٨,٦١١</u>				دخل عمولات خاصة
				وإيرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيات	التأمين الصحي	
٣,٢٠٣,١٤٧,٠١٤	٤٠,٢٣١,٨٧٧	٣١٦,٣٠٢,٧٣٠	٢,٤٨١,٦١٢,٤٠٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
٢,٤٤٥,٢٦٩,٣٦٦	١١١,٠٨٠,٤٤٧	٢٧٤,٦٩٤,٢٤٧	٢,٠٥٩,٤٩٤,٦٧٢	(غير مراجعة) عمليات التأمين
١,٨٨٤,١٣٠,٣٢٤	٩٥,٠٥٠,٥٣٢	٢٠٤,٤٦٥,٠١٤	١,٥٨٤,٦١٤,٧٧٨	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٦٧٩,٣٣٦,٧٤)	(١٥,٢١٢,٤١٨)	(١٦٩,٣٤٤,٦٥٧)	(١,٤٩٤,٧٧٨,٩٩٩)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٧٨,٢٧٩,٤٠٧)	(٢٤,٩٨١,٥٨١)	(١٥,٧٥٦,٢٧٧)	(٣٧,٠٤١,٥٤٩)	صافي المطالبات المتقدمة
٨١,٨٤٧,٢٧٠	٣٨,٠٥٨,٤٩٥	٦,٥٦٤,٥٨٩	٣٧,٢٢٤,١٨٦	تكليف اكتتاب ونائق التأمين
٢٠٨,٣٦٢,١١٣	٩٢,٩١٥,٠٢٨	٢٥,٩٢٨,٦٦٩	٨٩,٥١٨,٤١٦	دخل عمولة إعادة تأمين
(١٨٨,١٧١,٩٨٧)				صافي نتائج الاكتتاب
٣٣,٣٥٥,٨٢٥				مصاريف عمومية وإدارية
<u>٥٣,٥٤٥,٩٥١</u>				دخل عمولات خاصة
				وإيرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١٢ - المعلومات القطاعية (تنمية)

القطاعات التشغيلية (تنمية)

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة) عمليات التأمين
<u>١,٠٨٣,٠٦٧,٦٦١</u>	<u>٧٦,٩١٥,٥٨٦</u>	<u>٢٠٢,٩٧٨,٢٦٥</u>	<u>٨٠٣,١٧٣,٨١٠</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٨٧٤,٨٢٨,٠٨٣</u>	<u>٩,٤٦٩,١٤٢</u>	<u>١٨١,٤٥٩,٨٨٩</u>	<u>٦٨٣,٨٩٩,٥٥٢</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٧٥٣,٦٥٨,٧٤٧</u>	<u>٢١,٠١٥,٠٣٦</u>	<u>١٥٢,٩٣١,٦٤١</u>	<u>٥٧٩,٧١٢,٠٧٠</u>	صافي المطالبات المكتبدة
<u>(٦١٦,٧٤٤,٥٦٢)</u>	<u>(٤,٧١٥,٣٩٥)</u>	<u>(١٢١,٠٩٣,٥٢٤)</u>	<u>(٤٩٠,٩٤٥,٦٤٣)</u>	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>(٤٣,٥٥٧,٤٨٨)</u>	<u>(١١,٧١٣,٠١٦)</u>	<u>(٧,٧١١,٦٠٦)</u>	<u>(٢٤,١٣٢,٨٦٦)</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>١١,٦٣٦,٩٣٣</u>	<u>١٦,١٨٣,٦٣٠</u>	<u>(٦,٤٥٢,٣٥٨)</u>	<u>١,٩٥,٦٦١</u>	صافي نتائج الاكتتاب
<u>١٠٤,٩٩٣,٦٣٠</u>	<u>٢٠,٧٧٠,٢٥٥</u>	<u>١٧,٦٧٤,١٥٣</u>	<u>٦٦,٥٤٩,٢٢٢</u>	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٧٥,٧٩٥,٥٥٢)</u>				دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
<u>١٣,٠٦١,٩٢٦</u>				فائض عمليات التأمين
<u>٤٢,٢٦٠,٠٠٤</u>				

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة) عمليات التأمين
<u>١,٢٩٥,٦٢٧,٤٧١</u>	<u>٨٥,٢٠٥,٧٨٠</u>	<u>٨٦,٠٠٣,٨٩٦</u>	<u>١,١٢٤,٤١٧,٧٩٥</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٩٨٤,٥٧٠,١٥٢</u>	<u>١٥,٢٨٨,٠٠٠</u>	<u>٤٩,٥١٨,٨٧٥</u>	<u>٩١٩,٧٦٣,٢٧٧</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٧٠٢,٣٧٠,١١٥</u>	<u>٤٨,٥٨٤,٧٥٥</u>	<u>٧٤,١١٣,١٥٣</u>	<u>٥٧٩,٦٧٢,٢٠٧</u>	صافي المطالبات المكتبدة
<u>(٦٢٩,٩٥٦,٢٢٣)</u>	<u>(٤,٩٢٤,٣٩٢)</u>	<u>(٦٥,٦٤٣,٤٨٠)</u>	<u>(٥٥٩,٣٨٨,٣٥١)</u>	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>(٤٤,٣٣٤,١١١)</u>	<u>(٨,٤٦٨,٣٥٤)</u>	<u>(٥,٥٣٣,٩٤٢)</u>	<u>(٣٠,٣٣١,٨١٥)</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٢٤,١٥٩,٢٦٨</u>	<u>١,٦٢١,٠١٤</u>	<u>٥,٦٧١,٩٨٧</u>	<u>١٦,٨٦٦,٢٦٧</u>	صافي نتائج الاكتتاب
<u>٥٢,٢٣٩,٠٤٩</u>	<u>٣٦,٨١٣,٠٢٣</u>	<u>٨,٦٠٧,٧١٨</u>	<u>٦,٨١٨,٣٠٨</u>	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٦٠,٨٧٣,٨٢١)</u>				دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
<u>١١,٩٢٣,٠٨٧</u>				فائض عمليات التأمين
<u>٣,٢٨٨,٣١٥</u>				

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

باليارات السعودية				
المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	المجموع
كمًا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)				
٩٦١,٨٥٩,٥١٢	٦٤٣,٤١٧,٣١٦	٧٨,٧٠٤,٨٨٨	٢٣٩,٧٣٧,٣٠٨	موجودات عمليات التأمين
٦٩٥,٦٦٣,٩٢٨	٥٠٢,٠٧٤,٩٥٣	٤٣,١٩٦,٩٧٧	١٥٠,٣٩١,٩٩٨	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٣٧,٩٧٩,٨٥٠	٣٢,٥٩٢,٤٧٤	١٧,٦٦٥,٥٦٠	١٨٧,٧٢١,٨١٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,١٠٠,٣٢٤,٣٦١	-	-	-	تكليف اكتتاب مؤجلة
٤,٩٩٥,٨٢٧,٦٥١				موجودات غير موزعة
مطلوبيات عمليات التأمين				
٢,٦٧٦,٣٢٥,٩٦٥	٧٢٦,٣٨١,٦٦١	٣٥١,٦٩٥,٥٨٤	١,٥٩٨,٢٤٨,٧٢٠	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٧٧,٩٦٨,٣٨٢	٤٦,٥٩٠,٥٠٧	١٠,٨٤٦,٦٧٦	٢٠,٥٣١,١٩٩	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٥٦٣,٠١٢,١٣١	٥٣١,٧٦٦,٩٧١	١٢٨,٥٦٧,٩١٠	٩٠٢,٦٧٧,٢٥٠	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٦٧٨,٥٢١,١٧٣	-	-	-	مطلوبيات غير موزعة
٤,٩٩٥,٨٢٧,٦٥١				
باليارات السعودية				
المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	المجموع
كمًا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)				
٩١٩,٤٠٢,٩٢٨	٦٥١,٩٤٥,٠٧٩	٢٤,٧٤٩,٥١٩	٢٤٢,٧٠٨,٣٣٠	موجودات عمليات التأمين
٦٠٥,٦٨٧,١٦٥	٤١٥,١٨٤,٠٣٤	٢٢,١٥٨,٦٣٤	١٦٨,٣٤٤,٤٩٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧٤,٨٥٤,٠٩٥	٢٧,١٦٣,٩٧١	٥,٣٧١,٩٥٠	١٤٢,٣١٨,٢١٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢,٦٤٢,٥٦٤,٦٧٣	-	-	-	تكليف اكتتاب مؤجلة
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١				موجودات غير مصنفة
مطلوبيات وفائض عمليات التأمين				
٢,٢٩٨,٦٣١,٠١١	٧٢١,٤٤٩,٢٩٢	١٦١,١٣٦,٨٠٣	١,٤١٦,٠٤٤,٩١٦	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٩,٧٧٢,٦٧٢	٣٩,٢١٤,٩٠٣	٥٥٧,٧٦٩	-	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٤٥١,٩٠٥,٩١٤	٤٣٨,٦٥٤,٦٤٨	٩٩,٧٩١,٩٥٣	٩١٣,٤٥٩,٣١٣	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٥٥٢,١٩٩,٢٦٤	-	-	-	مطلوبيات غير مصنفة
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١				

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

١٣ - ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ عددها ١٠٠ مليون سهم.

١٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٠ مليون ريال سعودي، ويكون من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. وقد قام المساهمون المؤسسين بالاكتتاب في ودفع قيمة ٧٥ مليون سهم (٧٥٠ مليون ريال سعودي)، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وتمثل ٧٥٪ من أسهم الشركة. أما الأسهم المتبقية البالغة ٢٥ مليون سهم (٢٥٠ مليون ريال سعودي) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وتمثل ٢٥٪ من أسهم الشركة، فقد تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

١٥ - احتياطي نظامي

حسب النظام الداخلي للشركة، يتم تحويل ٢٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يتساوى رصيد هذا الاحتياطي مع رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٦ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠١٤م).
