

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

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

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

المحتويات

١	تقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي
٥	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٧	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٤ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



كي بي أم جي الفوزان والسدحان



تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

إلى السادة مساهمي
شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
المحترمين
(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 ٢٠ يونيو ٢٠١٤، والقواعد الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقواعد الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتممة والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموجزة. إن هذه القواعد 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 فحصنا وفقاً لمعيار 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. ويعُد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القواعد المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

نفت الانتباه

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

كي بي أم جي الفوزان والسدحان
ص. ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السادس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٧١)



برايس وتر هاوس كوبرز
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٨)



٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ
١٧ يوليو ٢٠١٤ م

برايس وتر هاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
٢٥ ترخيص رقم
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE NO. 25

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

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

٢٠١٣ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات عمليات التأمين
٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠	٣٧٣,٢١٧,٥٢٩	٥	نقدية وشبة النقدية
١٢٩,٦٣٩,٧٢٦	٣٨٦,٧٥٦,٢٦٩	٦	ودائع لأجل
١,٢٤٠,٥٣٣,٩٥٨	١,٧٥١,٨٠٧,٣١٩	٧	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	١١٨,٢٤٢,٥٠٤	٨-٩	استثمارات
٦٨,٨٣٩,١١٣	٧٤,٤٥٨,٢٤٠	٩-١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٢٦٨,٨٧٨,٩٨٤	-		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦٠٥,٦٨٧,١٦٥	٦٥٠,٦٩٥,٦٧٠		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩١٩,٤٠٢,٩٢٨	٩٩٨,٢٥٨,٩٦٤		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧٤,٨٥٤,٠٩٥	٢٢٨,٢٤٩,٢٣٢		تكليف اكتتاب وثائق مؤجلة
١١٨,٠٩٦,١٤٨	٢٦٠,٢٧٤,٨١٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٩,٥٨٦,٧٧٤	٥٠,٥١٣,٤٠٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١	٤,٨٩٢,٤٧٣,٩٤١		مجموع موجودات عمليات التأمين
موجودات المساهمين			
٣٢٢,١٠٢,٧١٩	٢٠٧,٤٠١,٥٥٠	٥	نقدية وشبة النقدية
١٢٦,١٤٩,٠٣٩	٦,٠١٥,٣٣٣	٦	ودائع لأجل
-	٤٩,٠٦٣,٩٧٠		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٢١١,١٢٧,٠٥٢	٢٣٨,٢٦٦,٩٤٤	٨- ب	استثمارات
٢,٧٨٧,٢٤٩	١,٤٨٣,٤٥٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	استثمار في شركة زميلة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أرض
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	وديعة نظامية
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠		شهرة
١,٢٧٨,١٦٦,٠٥٩	١,١١٨,٢٣١,٢٥٦		مجموع موجودات المساهمين
٥,٦٢٠,٦٧٤,٩٢٠	٦,٠١٠,٧٠٥,١٩٧		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 (تممة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (المبالغ بالريال السعودي)**

٢٠١٤ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٤٥١,٩٠٥,٩١٤	١,٦٤٤,٩٠٨,٨٥٠		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٢,٠٨٠,٧٨٣	٢٨,٣٥٧,٣٩٨	١ - ١١	إجمالي المطالبات تحت التسوية المطلوب إلى أطراف ذي علاقة
-	٤٩,٠٦٣,٩٧٠		مبالغ مستحقة إلى مساهمين
٧٣,٣١٤,٩٣٣	١٢١,٨٣٧,٤٧٠		ذمم وعمولات دائنة
٧٨,٨٥٨,٧٩٠	٨٧,٩٨٠,٦٤٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩٤,٤٠٢,٠٨٣	١٨٧,٩٦٧,٩٥٨		ذمم معيدي التأمين
٨٥,٥٩٥,٨٦	٩٦,٦١٥,٦٦٧		توزيعات الفائض المستحقة
٣٩,٧٧٢,٦٧٢	٦٦,١٥٢,٧٥٣		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٢٩٨,٦٣١,٠١١	٢,٥٨٤,٩٨٩,٦٤٩		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٣٢٧,٣٧٨	٢٢,٢٤٥,٢٣٦		احتياطيات مطالبات أخرى
٤,٣٤٠,٨٨٩,٣٧٠	٤,٨٩٠,١١٩,٥٩٦		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
١,٦١٩,٤٩١	٢,٣٥٤,٣٤٥		فائض عمليات التأمين
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٧١	٤,٨٩٢,٤٧٣,٩٤١		التغير المترافق في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ١ - ٨
٨٩٩,٥٠٠	١,٢٦٤,٥٠٠		مطلوبات وحقوق المساهمين
١٢,٤٥٣,٩٠٩	٢٥,٥٢٦,٤٩٣		مطلوبات المساهمين
٢٦٨,٨٧٨,٩٨٤	-		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٢,٢٣٢,٣٩٣	٢٦,٧٩٠,٩٩٣		مخصص الركوة وضريبة الدخل
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٥	مجموع مطلوبات المساهمين
(١٥٩,٦٩٤,٧٥٢)	(٧٠,٠٠٥,٠٩٦)		أرباح مبقة
١٦,٢٥٤,٠٤٩	٢٢,٠٧٠,٩٩٠		التغير المترافق في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ٨ - ب
٩٩٥,٩٣٢,٦٦٦	١,٠٩١,٤٤٠,٢٦٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٧٨,١٦٦,٠٥٩	١,١١٨,٢٣١,٢٥٦		رأس المال
٥,٦٢٠,٦٧٤,٩٢٠	٦,٠١٠,٧٠٥,١٩٧		احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
			وحقوق المساهمين

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

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

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

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ يونيو ٣٠		لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو ٣٠		بيان
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٩٥٧,٥١٩,٥٤٣	٢,٤٨٢,٤٨٩,٢٩٤	٩٩٦,٣٨١,٢٨٤	١,٣١٨,٨٩٤,٠٠٤	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة يخصم: أقساط إعادة التأمين المستدنة
(٤٢٧,٧٥٧,٧٠١)	(٦٣٩,٢٤٣,٩٠٢)	(٢٣٠,٢٤٨,٤٣٣)	(٣٨١,٣٥٠,٥٠٨)	زيادة في حسارة أقساط تأمين صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٩,٦٢,٦٢٨)	(٨,٨٢٣,٠٣٣)	(٩,٢٢٠,٠٨٩)	(٤,٩٥٧,٠٧٦)	
١,٤٦٠,٦٩٩,٢١٤	١,٨٣٤,٤٢٢,٣٥٩	٧٥٦,٩٢,٧٦٢	٩٣٢,٥٨٦,٤٢٠	
(٢٧٩,٣١٨,٣٢٣)	(٢٠٧,٥٠٢,٦٠٢)	(١٤٧,٢٨١,١٩١)	(١١٠,٣٠٨,٧٩٣)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
٣٧٩,٣٢٨	(١٥,٩١٧,٨٥٧)	٤٣٥,١٣٥	(١٦,٠٦٢,١٤١)	التغير في احتياطي مطلوبات أخرى
١,١٨١,٧٦٠,٢٠٩	١,٩١١,٠٠١,٩٠٠	٦١٠,٠٥٦,٠٠٦	٨٠٦,٢١٥,٤٨٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٣٣٢,٦٩١,٢٦٩)	(١,٥٢٩,٦٨٩,٦٧٩)	(٦٦١,٥٥٤,٧٢٠)	(٨٥٦,٧١٦,٧٩٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
٢٧٦,٣٩٢,٧٧٨	٣١٣,٠٩٥,٢٤٤	١٢٢,٥٣٢,١٢٩	١٧٣,٢٣١,٨٤٩	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٦,٩١٨,٦٤٠	(١٤٧,٩٩٤,٤٣١)	(٢١,٥٢٨,١٩٠)	(٥,٣٧٣,٧٦٧)	التغير في المطالبات تحت الرسوة، صافي
(١,٠٤٩,٣٧٩,٨٥١)	(١,٣٦٤,٥٨٨,٨٦٦)	(٥٦٠,٥٥٠,٧٨١)	(٦٨٨,٨٥٨,٧١٠)	صافي المطالبات المتبقية
(٣٣,٩٤٥,٢٩٦)	(٧٧,٥٥٢,٧٢٥)	(٤,١٣٥,٦٢٢)	(٣٦,٦٥٧,٦٩٨)	تكاليف إكتاب وثائق التأمين
٥٧,٦٨٨,٠٠٢	٤٤,٦٣٩,٧٠٦	٢٩,٣٨٧,٤٨٨	٢٥,٣٩٦,١٢٣	دخل عمولة إعادة تأمين
١٥٦,١٢٣,٦٦٤	٢١٣,٥٠٠,٠١٥	٧٤,٧٥٧,٠٩١	١٠٦,٠٩٥,٢٠١	صافي نتائج الإكتاب
(١٢٧,٢٩٨,١٦٦)	(١٣٩,٠٠٩,٦٧٧)	(٦٦,٩٨٠,١٤٧)	(٦٦,٠٨٥,٥٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٨٩٩,٠٧٤	٤,٧٥٠,٩٠٢	١,٠٤٨,٥٣٧	١,٧٢٨,١١٨	دخل عمولات خاصة
١٨,٥٣٣,٦٦٤	٣٠,٩٥٧,٣٦٧	٨,٤٣٣,٨٢٩	١٤,١٧٤,٠٥٤	إيرادات أخرى
٥٠,٢٥٧,٦٣٦	١١٠,١٩٨,٦٠٧	١٧,٢٥٩,٣١٠	٥٥,٩١١,٧٨١	فائض عمليات التأمين
(٤٥,٢٣١,٨٧٢)	(٩٩,١٧٨,٧٤٦)	(١٥,٥٣٣,٣٧٨)	(٥٠,٣٢٠,٦٠٣)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٥,٠٢٥,٧٦٤	١١,٠١٩,٨٦١	١,٧٢٥,٩٣٢	٥,٥٩١,١٧٨	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

٢

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)

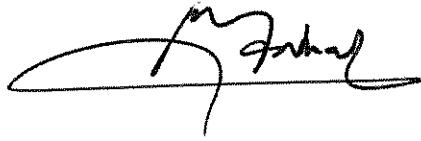
لقرة الستة أشهر المنتهية في		لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيجار
٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				الدخل
				حصة المساهمين من فائض
٤٥,٢٣١,٨٧٢	٩٩,١٧٨,٧٤٦	١٥,٥٣٣,٣٧٨	٥٠,٣٢٠,٦٠٣	عمليات التأمين
٧,٢٦٥,٨٠٥	٤,٧٥٨,٩٤٩	٣,٥٩٨,٦٣٥	١,٧٠٣,٥٦١	دخل عمولات خاصة
-	(١,٠٢١,١١٥)	-	(٧٨٧,٥٠٠)	خسارة حقيقة من بيع استثمارات
١,٥٩٦,١٢٤	١,٥٩٨,١٧٧	١,٤٩٣,٢٢١	١,٤٩٣,٠٣٤	متاحة للبيع
٥٤,٠٩٣,٨٠١	١٠٤,٥١٤,٧٥٧	٢٠,٦٢٥,٢٢٤	٥٢,٧٢٩,٦٩٨	دخل من توزيعات أرباح على
				استثمارات متاحة للبيع
				المصاريف
(٥,٦٠٥,٠٧٣)	(١,٧٥٢,٥١٧)	(٢,٨٢٠,٣٤٧)	(٧٧٩,٠٤٠)	عموية وإدارية
٤٨,٤٨٨,٧٢٨	١٠٢,٧٦٢,٢٤٠	١٧,٨٠٤,٨٨٧	٥١,٩٥٠,٦٥٨	صافي دخل القرة
٠,٤٨٥	١,٠٢٨	٠,١٧٨	٠,٥١٩	ربح السهم الأساسي والمخفض للقرة
				١٣

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 الستة أشهر المنتهية في	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في			صافي دخل الفترة
٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,٤٨٨,٧٢٨	١٠٢,٧٦٢,٢٤٠	١٧,٨٠٤,٨٨٧	٥١,٩٥٠,٦٥٨	
				خسائر شاملة أخرى:
(١٠,٨٤٥,٥١٢)	(١٣,٠٧٢,٥٨٤)	(٤,١٦٣,١٥٨)	(٦,٣٥١,٤٨٣)	الزكاة وضريبة الدخل
٢,٥١٩,٢٢٤	٥,٨١٦,٩٤١	١,٦٢٥,٨٣٠	٢,٥٨٧,٠٩٧	التغير في قيمة العادلة للاستثمارات
(٨,٣٢٦,٢٨٨)	(٧,٢٥٥,٦٤٣)	(٢,٥٣٧,٣٢٨)	(٣,٧٦٤,٣٨٦)	المتحدة للبيع
٤٠,١٦٢,٤٤٠	٩٥,٥٠٦,٥٩٧	١٥,٢٦٧,٥٥٩	٤٨,١٨٦,٢٧٧	خسائر شاملة أخرى خلال الفترة
				إجمالي الدخل الشاملة للفترة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة للأسثمارات المتاحة للبيع	(عجز متراكم) الأرباح المبقاء	الإسهامي النظامي	رأس المال	
٩٩٥,٩٣٣,٦٦٦	١٦,٢٥٤,٠٤٩	(١٥٩,٦٩٤,٧٥٢)	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
١٠٢,٧٦٢,٢٤٠	-	١٠٢,٧٦٢,٢٤٠		-	صافي دخل الفترة
(٧,٢٥٥,٦٤٣)	٥,٨١٦,٩٤١	(١٣,٠٧٢,٥٨٤)		-	دخل شامل آخر للفترة
٩٥,٥٠٦,٥٩٧	٥,٨١٦,٩٤١	٨٩,٦٨٩,٦٥٦		-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٩١,٤٤٠,٢٦٣	٢٢,٠٧٠,٩٩٠	(٧٠,٠٠٥,٠٩٦)	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١,١٨٦,١٥٥,١٣٠	٩,٢٨٣,٢٨٣	٢٣٧,٤٩٧,٤٧٨	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
٤٨,٤٨٨,٧٢٨	-	٤٨,٤٨٨,٧٢٨		-	صافي دخل الفترة
(٨,٣٢٦,٢٨٨)	٢,٥١٩,٢٢٤	(١٠,٨٤٥,٥١٢)		-	(خسائر)/دخل شامل آخر للفترة
٤٠,١٦٢,٤٤٠	٢,٥١٩,٢٢٤	٣٧,٦٤٣,٢١٦		-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم منحة
١,٢٢٦,٣١٧,٥٧٠	١١,٨٠٢,٥٠٧	٧٥,١٤٠,٦٩٤	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح
٥,٠٢٥,٧٦٤	١١,٠١٩,٨٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٨٨,١٣٧ (٢,٨٩٩,٠٧٤) (٢٧٣,٩٣٣) ٢٧٩,٩٩٤,٥٩٧ (٦٧٦,٢٦٤)	٧,٢٩٦,٢٠٨ (٤,٧٥٠,٩٠٢) (٥٧١) ٢٨٦,٣٥٨,٦٣٨ (٧٨,٨٥٦,٠٣٦)	فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية: استهلاك دخل عمولات خاصة أرباح يممتلكات 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 مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات ذي علاقة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية تكاليف اكتتاب 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 الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية ودائع لأجل
٢٨٥,٢٥٩,٢٢٧ (١٣٠,٩٦٣,٤٤٦) (١٨,٠٢١,٢٦٤) ٧,١٤١,١١١ (١٩٨,١٩٦,٠٢٨) (٤٩,٨١٤,٧١٦) (١٦١,١٥٩,٤٦٩) ١٩١,٢٧٧,٣٨٨ ١٢,١٨٧,٢٢٣ ٢٢,٦٨٦,٨٩٣ ١,٧١٧,٩٥٦ ١٥,٨٤٨ (٤,٢٦٠,٤٢٧) (٣٧٩,٣٢٨) (٤٢,٥٠٩,٠٣٢)	(٥١١,٧٥٣,٣٦١) (٥,٦١٩,١٢٧) ١٦,٢٧٦,٦١٥ (٤٥,٠٠٨,٥٥٥) (٥٣,٣٩٥,١٣٧) (١٤٢,١٧٨,٦٦٢) ١٩٣,٠٠٢,٩٣٦ ٣١٧,٩٤٢,٩٥٤ ٤٨,٥٢٢,٥٣٧ ٩,١٢١,٨٥٥ (١٠٦,٤٣٤,١٢٥) ٢٦,٣٨٠,٠٨١ ١٥,٩١٧,٨٥٨ (١٦,١٥٦,٨٨٣)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات ذي علاقة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية تكاليف اكتتاب 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 الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية دخل عمولات خاصة المتحصل من يممتلكات ومعدات شراء استثمارات متاحة للبيع شراء ممتلكات ومعدات
٩,٢٠٤,٤١١ ٢,٨٩٩,٠٧٤ ٤٣١,٠٠٣ - (١,٥٧٤,٣٥٥) ١٠,٩٦٠,١٣٣ (٣١,٥٤٨,٨٩٩) ٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤ ٢٥١,١٠٧,٥٥٥	(٢٥٧,١١٦,٥٤٣) ٤,٧٥٠,٩٠٢ ١,٩٠٠ (٢٦,٦٣٢,٦٥٠) (١٨,٢٢٤,١٦٧) (٢٩٧,٢٢٠,٥٥٨) (٣١٣,٣٧٧,٤٤١) ٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠ ٣٧٣,٢١٧,٥٢٩	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية القص في النقدية وشبه النقدية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة معاملات غير نقدية:
٥٨٠,٧٤٧	٧٣٤,٨٥٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٨,٤٨٨,٧٢٨	١٠٢,٧٦٢,٢٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
(٧,٢٦٥,٨٠٥)	(٤,٧٥٨,٩٤٩)	صافي دخل الفترة	
(١,٥٩٦,١٢٤)	(١,٥٩٨,١٧٧)	التعديلات على:	
-	١,٠٢١,١١٥	دخل عمولات خاصة	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمار المتاحة للبيع	٩
٤٣,٦٢٦,٧٩٩	٩٧,٤٢٦,٢٢٩	أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع	
(١٢,١٨٧,٢٢٣)	(٣١٧,٩٤٢,٩٥٤)	خسائر الإنفاق في قيمة الإستثمارات في شركة زميلة	
٥٤٢,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	التدفقات النقدية من العمليات	
(٣٠,٤٣٦,٦٢٨)	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
(٢٢٤,٠٧٨)	١,٣٠٣,٧٩٠	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين، صافي	
١,٣٢٠,٨٧٠	(٢١٨,٨٤٧,٩٣٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
		ركاوة وضريبة دخل مدفوعة	
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٤١٦,١٦٥)	١٢٠,١٣٣,٧٠٦	ودائع لأجل	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٦٠٣,٣٨٦)	شراء استثمارات متاحة للبيع	
١٥,٠١٠,٢٦٧	٢٦,٢٥٩,٣٢٠	المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع	
٧,٢٦٥,٨٠٥	٤,٧٥٨,٩٤٩	دخل عمولات خاصة	
١,٥٩٦,١٢٤	١,٥٩٨,١٧٧	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع	
١٣,٤٥٦,٠٣١	١٠٤,١٤٦,٧٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	
١٤,٧٧٦,٩٠١	(١١٤,٧٠١,١٦٩)	(القص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية	
٢٨٦,٦٢٤,١٥٥	٣٢٢,١٠٢,٧١٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٥
٣٠١,٤٠١,٠٥٦	٢٠٧,٤٠١,٥٥٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٥
		معاملات غير نقدية:	
٢,٥١٩,٢٢٤	٥,٨١٦,٩٤١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال من إصدار أسهم منحة	

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو ٣٠

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٢، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية. تمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. ويشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ الموافق ٦ إبريل ٢٠٠٧.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

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

يتوجب على الشركة توزيع ١٠٪ من صافي فائض عمليات التأمين على حملة وثائق التأمين وتخصيص ٩٪ المتبقية لمساهي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

بلغ فائض عمليات التأمين للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١٠,١٩٨,٦٠٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٥٠,٢٥٧,٦٣٦ ريال سعودي). وبناءً على ذلك تم تحويل ٩٠٪ من فائض عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين للفترة، وبالبالغ ٦٩٩,١٧٨,٧٤٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٤٥,٢٣١,٨٧٢ ريال سعودي) مبقياً على فائض مستحق الدفع لحملة وثائق التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١١٠,١٩,٨٦١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٥٠,٢٥,٧٦٤ ريال سعودي).

٢ - أسس الإعداد (تممة)

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

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحتفظ 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 وبمجلس الإدارة.

٣ - عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

السياسات المحاسبية الهامة

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) مقاصلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)

توضح هذه التعديلات وجود حق قانوني للتسوية. ليس من الضروري أن يكون إلزامياً في سياق الأعمال الإعتيادية ولكن يجب أن يكون إلزاماً في حالة الت歇ير وفي حالة الإفلاس أو الإعسار من جميع أطراف العقد بما في ذلك الشركة المعدة للتقرير. كما توضح التعديلات أن وجود حق للمقاصلة يجب أن لا يكون مبنياً على أساس حدث مستقبلي. يتطلب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) للمقاصلة من الشركة المعدة للتقرير أن يكون لديها النية إما التسوية على أساس صافي أو أن تحقق الأصل وتتسوي الالتزام بالتزامن. وتوضح التعديلات أن آليات التسوية الإيجالية يملأها التي تلغى أو ينتفع عنها دين أو خطر سيولة غير جوهري وأن الذمم المدينة والدائنة في عملية تسوية واحدة ستكون سارية متساوية لصافي التسوية ومن ثم تلي معيار صافي التسوية. يسري مفعول المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معيار الحاسبة الدولي رقم (٣٦) الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية -
تعديلات لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٦)

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ المطبق بأثر رجعي من ١ يناير ٢٠١٤ الإفصاح عن المعلومات عن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات التي حدث لها انخفاض في القيمة وفقاً للتعديلات 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.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إضافة إلى المعايير المذكورة سابقاً فيما يلي المعايير والتفسيرات التي صدرت ولم تطبق بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتوى الشركة تطبيق هذه المعايير، إن صلحت، عند سريانها. علاوة على ذلك اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات والتنقيحات التي أجريت على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم نشرها وتعتبر إلزامية للالتزام الشركة من تاريخ السريان المستقبلي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية

يعكس المعيار ٩ كما صدر، المرحلة الأولى من عمل جمعية معايير المحاسبة الدولية، على الرغم من أن تاريخ التطبيق يخضع للمسودة الصادرة حديثاً بشأن استبدال معيار المحاسبة الدولي ٣٩ وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفه في معيار المحاسبة الدولي ٣٩. اعتبار المعيار ساري مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ ولكن التعديلات على تاريخ السريان اللازمي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ وإفصاحات التحويل الصادرة بتاريخ ٢٠١١ قد غيرت تاريخ السريان اللازمي إلى ١ يناير ٢٠١٥. في ١٩ نوفمبر ٢٠١٣م أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار رقم ٩ الأدوات المالية (محاسبة التحوط والتعديلات على المعيار الدولي ٩) تعديل المعيار الدولي ٩ ليشمل نموذج محاسبة التحوط للعام الجديد. وخلال إجتماع مجلس معايير المحاسبة الدولية قرر سريان مفعول المعيار الدولي ٩ للسنوات المنتهية في وبعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
٢٠,٩٥٨,٦٩٦	٤٧٨,٢٩١,٠٨١	٤٠,٠٥٥,٨٨١	١٧٥,٦٨٦,٦٩٩
٣٠١,١٤٣,٤٨٣	٢٠٨,٣٠٣,٨٨٩	١٦٧,٣٤٥,٦٦٩	١٩٧,٥٣٠,٨٣٠
٣٢٢,١٠٢,٧١٩	٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠	٢٠٧,٤٠١,٥٥٠	٣٧٣,٢١٧,٥٢٩

إن النقد لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني يعادل تصنيفات " - أ " إلى " ب " تحت درجات التصنيف المتباينة 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 ٨٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : 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 ائتماني يعادل تصنيفات " + أ " إلى " - أ " تحت درجات التصنيف المتباينة 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 ١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : 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)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو ٣٠

-٧ الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

بالريالات السعودية

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)
١,٢٥٤,٥٤٤,٨٩٩	١,٧١٥,٦٦٨,٢٣٠
(١٣٨,٢٨٦,٦٩٤)	(١٣٦,١٤٧,٦٢٩)
<u>١,١١٦,٢٥٨,٢٠٥</u>	<u>١,٥٧٩,٥٢٠,٦٠١</u>
١٢٧,٠١٠,٥٩١	١٧٧,٦٤٠,٦٢١
(٣,٢١٤,٨٣٨)	(٥,٣٥٣,٩٠٣)
<u>١٢٣,٧٩٥,٧٥٣</u>	<u>١٧٢,٢٨٦,٧١٨</u>
<u>١,٢٤٠,٠٥٣,٩٥٨</u>	<u>١,٧٥١,٨٠٧,٣١٩</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

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)
٥٢,٣٤١,١٢٥	٥٢,٥٨٥,٣٩٢
٣٨,٥٣٣,٨٧٥	٣٨,٤٨٥,٦٨٧
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,١٧١,٤٢٥
<u>٩٠,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١١٨,٢٤٢,٥٠٤</u>

صناديق مشتركة

سندات

stocks

أسهم

إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

بالريالات السعودية

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	٩٠,٨٧٥,٠٠٠
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٦,٦٣٢,٦٥٠
<u>٩٠,٣٧٣,٩٤٧</u>	<u>١١٧,٥٠٧,٦٥٠</u>
<u>٥٠١,٠٥٣</u>	<u>٧٣٤,٨٥٤</u>
<u>٩٠,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١١٨,٢٤٢,٥٠٤</u>

في بداية الفترة/السنة

المشتراة/ (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 يونيو ٢٠١٤

-٨- الاستثمارات (نهاية)

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ٢,٣٥٤,٣٤٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,٦١٩,٤٩١ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

(ب) عمليات المساهمين – استثمارات متاحة للبيع

باليارات السعودية		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤ يونيو	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٦,١٤٨,٤٦٧	٩٠,٤٤٢,٧٣٧	صناديق مشتركة
٣٦,٥٣٩,٩٢٥	٥٩,٤٢٨,١٧٧	سندات
٦٩,٦٨٨,٦٦٠	٦٩,٦٤٦,٠٣٠	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	أسهم
<u>٢١١,١٢٧,٠٥٢</u>	<u>٢٣٨,٢٦٦,٩٤٤</u>	

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

باليارات السعودية		في نهاية الفترة / السنة
٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤ يونيو	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	المشتراة خلال الفترة / السنة
١٩٦,٨٥٨,٦٨١	٢١١,١٢٧,٠٥٢	في بداية الفترة / السنة
٢٩,٩٧٢,٥٠٥	٤٨,٦٠٣,٣٨٦	المباعة خلال الفترة / السنة
(٢٢,٥١٢,٥٩٢)	(٢٦,٢٥٩,٣٢٠)	المباعة خلال الفترة / السنة
٢٠٤,٣١٨,٥٩٤	٢٣٣,٤٧١,١١٨	خسائر حقيقة
(١٦٢,٣٠٨)	(١,٠٢١,١١٥)	صافي التغير في القيم العادلة
٦,٩٧٠,٧٦٦	٥,٨١٦,٩٤١	في نهاية الفترة / السنة
<u>٢١١,١٢٧,٠٥٢</u>	<u>٢٣٨,٢٦٦,٩٤٤</u>	

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين والبالغ ٢٢,٠٧٠,٩٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٢٥٤,٠٤٩ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤

-٨ الاستثمارات (تتمة)

ج) القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الرئيسي (أو السوق الأكثر فائدة) في تاريخ القياس الأساسي في 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 ماثلة 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 الهرمي للقيمة العادلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين معاً:

بالريالات السعودية					
٣٠ يونيو ٢٠١٤					
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الاستثمارات المتاحة للبيع	
١٤٣,٠٢٨,١٢٩	-	٧,٢١٥,٠٠٠	١٣٥,٨١٣,١٢٩	صناديق	
٩٧,٩١٣,٨٦٤	-	-	٩٧,٩١٣,٨٦٤	سندات	
٩٤,٦٤٦,٠٣٠	-	٦٥,٩٩٦,٠٧٠	٢٨,٦٤٩,٩٦٠	صكوك	
٢,١٧١,٤٢٥	-	-	٢,١٧١,٤٢٥	أسهم	
٣٣٧,٧٥٩,٤٤٨	-	٧٣,٢١١,٠٧٠	٢٦٤,٥٤٨,٣٧٨	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو ٣٠

-٨- الاستثمارات (نهاية)

بالريالات السعودية				
٢٠١٣ ديسمبر ٣١				
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٣٨,٤٨٩,٥٩٢	-	٧,٥٣٠,٠٠٠	١٢٠,٩٥٩,٥٩٢	صناديق
٧٥,٠٧٣,٨٠٠	-	-	٧٥,٠٧٣,٨٠٠	سندات
٦٩,٦٨٨,٦٦٠	-	٤٠,٩٩٥,٥٠٠	٢٨,٦٩٣,١٦٠	صكوك
٢٨٣,٢٥٢,٠٥٢	-	٤٨,٥٢٥,٥٠٠	٢٢٤,٧٢٦,٥٥٢	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

-٩- الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠٪ من حقوق ملكية) (١٤ مليون ريال سعودي) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية.. خفضت الشركة قيمة الاستثمار بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي نتيجة خسائر حققتها الشركة الزميلة.

- 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 يونيو ٢٠١٤

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

باليارات السعودية

أطراف ذوي علاقة	طبيعة المعاملات	مطلوب من أطراف ذوي علاقة			
		٢٠١٣ ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٤ ٣٠ (غير مراجعة)
مدينون	مدفعات مطالبات إسترداد أقساط تأمين لوثائق المجموعة ومصاريف أخرى مدفوعة بالنيابة عن ميدغلف (ش.م.ب.)	٤٧,٦٠١,٤٣١	٤٨,٩٦٥,٣٠٢	١٤,٨٥٤,١١٢	١,٣٦٣,٨٧١
موشن السعودية (تابعة)	مصاريف تشغيلية مدفوعة بالنيابة عن شركة تابعة	١٠,٩٢٤,٤٧٤	١٠,٩٢٤,٤٧٤	٢٢,٩٦٤	-
أديسون برادلي العربية - السعودية (تابعة)	مصاريف تشغيلية مدفوعة بالنيابة عن شركة تابعة	١٠,٠٢١,٣٢٦	١٣,٠٦٠,١٤٦	٢,٥٨٣,٥٦١	٣,٠٣٨,٨٢٠
أطراف ذوي علاقة أخرى		٢٩١,٨٨٢	١,٥٠٨,٣١٨	٩٨٢,٦٦٤	١,٢١٦,٤٣٦
		٦٨,٨٣٩,١١٣	٧٤,٤٥٨,٢٤٠		
مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة	أتعاب إدارة المطالبات الطيبة ومصاريف تشغيلية، صافي عمولات وسطاء التأمين	٩,٨٩٢,٤٣٠	٢٦,٩٩١,٢٨٨	١٢,٤٥٤,٢٢٧	١٧,٠٩٨,٨٥٨
ميدفيرا السعودية (تابعة)		٢,١٨٨,٣٥٣	١,٣٦٦,١١٠	٣٥١,٧٨٠	٨٢٢,٢٤٣
شركة السامية التجارية (تابعة)		-	-	٥,٢٨٩,٧٧٧	-
أطراف أخرى ذوي علاقة		١٢,٠٨٠,٧٨٣	٢٨,٣٥٧,٣٩٨		
البنك السعودي للاستثمار (مساهمون مؤسسين)	حسابات جارية وودائع لأجل دخل عمولات على ودائع لأجل	١٠,٨,٧٢٥,٤٩٢	١١١,٥٥٤,١٠٠	١,٢٥٠,٠٨٣	٢,٨٢٨,٦٠٨
		٢٣٠,٦٧٦	٥٤٣,٧١٤	١٩,٥٥٦	٣١٣,٠٣٨
أطراف أخرى ذوي علاقة	إجمالي أقساط تأمين مكتبة مطالبات متکبدة أقساط مستندة	٩,٤٠٢,٤٣٥	٢٦,٩٩٨,٠٧٠	٣١,٩١١,٥٧٤	٣٢,٨٨٠,٠٠٧
	عمولات وسطاء التأمين	٩٢٠,٣٩٧	١,٣٤٦,٥٠١	١٣,٥٨٩,١٤٥	١٢,٠٨٨,٢٩١
		٨,٩٩٠,١٠٨	٣٤٦,١٣٤	٢٩,٤٥٤,٤٠٨	٨,٦٤٣,٩٧٤
		١,٤١٠,٦٢٢	١,٤١٥,٨٢٦	١٠٥,٧٧٠	٥,٢٠٤

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (شحة)

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

بالريالات السعودية	
للفترة الستة أشهر المنتهية في	
٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨,٢٥٦,٩٨٩	٦,٢٨٣,٤٨٠
٥٨٢,٧٦٧	١٨٥,٣٩٧
٨,٨٣٩,٧٥٦	٦,٤٦٨,٨٧٧

مزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

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 المصروفات العمومية والإدارية ودخل العمولات الخاصة والإيرادات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

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

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

إن عمليات المساهمين هي قطاع غير تشغيلي، بعض مصاريف القطاعات التشغيلية المباشرة وغير مباشرة العامة والفائض من عمليات التأمين يتم تصنيفها 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)

٢٠١٤ يونيو ٣٠

١٢ - المعلومات القطاعية (تمة)

القطاعات التشغيلية

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيات	التأمين الصحي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) عمليات التأمين
٢,٤٨٢,٤٨٩,٢٩٤	٣٩٢,٠٠٧,٤٨١	٣٥٨,٩٣٩,٦٦٩	١,٧٣١,٥٤٢,١٤٤	اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
١,٨٣٤,٤٢٢,٣٥٩	٦٩,٢٣٧,٦١٢	٢٩٣,٣٧٣,٩٢٥	١,٤٧١,٨١٠,٨٢٢	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٦١١,٠٠١,٩٠٠	٤٣,٣٠٠,٤٦٣	١٧٦,٨٧٨,٤٥٩	١,٣٩٠,٨٢٢,٩٧٨	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٣٦٤,٥٨٨,٨٦٦)	(١٠,٣١٦,٥٢٤)	(١٦٦,٢٠٨,٩٨٤)	(١,١٨٨,٠٦٣,٣٥٨)	صافي المطالبات المكتسبة
(٧٧,٥٥٢,٧٢٥)	(٦,٣٦٩,٩٧١)	(١٢,٥١١,٨٢٨)	(٥٨,٦٧٠,٩٢٦)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٤٤,٦٣٩,٧٠٦	١٨,٣٠٠,١٤٨	١٠,٧٥٥,٦٧٩	١٥,٥٨٣,٨٧٩	دخل عمولة إعادة تأمين
٢١٣,٥٠٠,٠١٥	٤٤,٩١٤,١١٦	٨,٩١٣,٣٢٦	١٥٩,٦٧٢,٥٧٣	صافي نتائج الاكتتاب
(١٣٩,٠٠٩,٦٧٧)				مصاريف عمومية وإدارية
				دخل عمولات خاصة
				وإيرادات أخرى
				فالنص عمليات التأمين
٣٥,٧٠٨,٢٦٩				
١١٠,١٩٨,٦٠٧				

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيات	التأمين الصحي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) عمليات التأمين
١,٩٠٧,٥١٩,٥٤٣	٣٢٠,٠٢٦,٠٩٧	٢٣٠,٢٩٨,٨٣٤	١,٣٥٧,١٩٤,٦١٢	اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
١,٤٦٠,٦٩٩,٢١٤	٩٥,٧٩٢,٤٤٧	٢٢٥,١٧٥,٣٧٢	١,١٣٩,٧٣١,٣٩٥	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,١٨١,٧٦٠,٢٠٩	٤٦,٤٦٥,٧٧٧	١٣٠,٣٥١,٨٦١	١,٠٠٤,٩٤٢,٥٧١	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٠٤٩,٣٧٩,٨٥١)	(١٠,٢٨٨,٠٢٦)	(١٠,٣٧٠١,١٧٧)	(٩٣٥,٣٩٠,٦٤٨)	صافي المطالبات المكتسبة
(٢٣,٩٤٥,٢٩٦)	(١٦,٥١٣,٢٢٧)	(١٠,٢٢٢,٣٣٥)	(٧,٢٠٩,٧٣٤)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٥٧,٦٨٨,٠٠٢	٣٦,٤٣٧,٤٨١	٨٩٢,٦٠٢	٢٠,٣٥٧,٩١٩	دخل عمولة إعادة تأمين
١٥٦,١٢٣,٠٦٤	٥٦,١٠٢,٠٠٥	١٧,٣٢٠,٩٥١	٨٢,٧٠٠,١٠٨	صافي نتائج الاكتتاب
(١٢٧,٢٩٨,١٦٦)				مصاريف عمومية وإدارية
				دخل عمولات خاصة
				وإيرادات أخرى
				فالنص عمليات التأمين
٢١,٤٣٢,٧٣٨				
٥٠,٢٥٧,٦٣٦				

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو ٣٠

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) عمليات التأمين
١,٣١٨,٨٩٤,٠٠٤	٢٤٦,٨٥٩,٥٢٢	١٨٣,٧٩٣,٩٣٥	٨٨٨,٢٤١,٥٤٧	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٩٣٢,٥٨٦,٤٢٠	٣١,٠٣٤,١٢٩	١٤٦,٥٤٧,٨٢٦	٧٥٥,٠٠٤,٤٦٥	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٨٠٦,٢١٥,٤٨٦	٢٢,٧٢١,٦٦٩	٨٢,٧٨٠,٦٢٦	٧٠٠,٧١٣,١٩١	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٦٨٨,٨٥٨,٧١٠)	(٦,٥٥١,٣٧٧)	(٨٠,٨٥٢,٠٧١)	(٦٠١,٤٥٦,٢٦٧)	صافي المطالبات المكتسبة
(٣٦,٦٥٧,٦٩٨)	(٢,٨٢٥,٩٦٠)	(٧,١٣٢,٤٩٠)	(٢٦,٦٩٩,٢٤٨)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٥,٣٩٦,١٢٣	١٤,٢٤٤,٧٦٣	٨,٢١٧,٠٠٥	٢,٩٣٤,٣٥٥	دخل عمولة إعادة تأمين
١٠٦,٠٩٥,٢٠١	٢٧,٥٩٠,١٠٠	٣,٠١٣,٠٧٠	٧٥,٤٩٢,٠٣١	صافي نتائج الاكتتاب
(٦٦,٠٨٥,٥٩٢)				مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٩٢,١٧٢				دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
٥٥,٩١١,٧٨١				فالص عمليات التأمين

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) عمليات التأمين
٩٩٦,٣٨١,٢٨٤	١٧٦,٠٨٣,٠٨٦	٨٢,١٩٧,٢٨١	٧٣٨,١٠٠,٩١٧	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٧٥٦,٩٠٢,٧٢٢	٥٢,١٥٨,٢٦٥	٨٤,٢٠٦,٢٤٠	٦٢٠,٥٣٨,٢٥٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٦١٠,٠٥٦,٠٠٦	٢٥,٩٧٣,٧٨٩	٧١,٢٨٤,٣٨٨	٥١٢,٧٩٧,٨٢٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٥٦٠,٥٥٠,٧٨١)	(٧,١٥٥,٦٣١)	(٥٥,٦٢٤,١٣٥)	(٤٩٧,٧٧١,٠١٥)	صافي المطالبات المكتسبة
(٤,١٣٥,٦٢٢)	(٦,١٧٢,٢٠٣)	(٤,٨١٥,٧٦٩)	٦,٨٥٢,٣٥٠	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٩,٣٨٧,٤٨٨	١٣,٤١٥,٢٨٣	٢٥٧,٤٨٨	١٥,٧١٤,٧١٧	دخل عمولة إعادة تأمين
٧٤,٧٥٧,٠٩١	٢٦,٠٦١,٢٣٨	١١,١٠١,٩٧٢	٣٧,٥٩٣,٨٨١	صافي نتائج الاكتتاب
(٦٦,٩٨٠,١٤٧)				مصاريف عمومية وإدارية
٩,٤٨٢,٣٦٦				دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
١٧,٢٥٩,٣١٠				فالص عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو ٣٠

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

باليارات السعودية				
المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	
٩٩٨,٢٥٨,٩٦٤	٧١٢,٨٠٤,٨٩٢	٦٤,١٠٢,٧٠٢	٢٢١,٣٥١,٣٧٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٦٥٠,٦٩٥,٦٧٠	٤٦١,٢٤٤,٩٤١	٢٧,٩٩١,٦٢٧	١٦١,٤٥٩,١٠٢	موجودات عمليات التأمين
٢٢٨,٢٤٩,٢٣٢	٣٥,٠٥١,٧٤٠	١٨,٢٠٧,٤٦٠	١٧٤,٩٩٠,٠٣٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
<u>٣,٠٩٤,٩٦٣,٧٦٩</u>	-	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
<u>٤,٩٧٢,١٦٧,٦٣٥</u>				تكليف اكتتاب مجلة موجودات غير موزعة
٢,٥٨٤,٩٨٩,٦٤٩	٨٠٧,٧٥٦,٠٥٠	٣٠١,٥٥٧,٧٩٩	١,٤٧٥,٦٧٥,٨٠٠	مطلوبات عمليات التأمين
٦٦,١٥٢,٧٥٣	٥٣,٢٢٨,٠٣٧	٢,٥٣٥,٤٦٣	١٠,٣٨٩,٢٥٣	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
<u>٤٨٧,٦٧٥,٠٠٥</u>	<u>٨٦,٦٩٧,٥١٤</u>		<u>١,٠٧٠,٥٣٦,٣٣١</u>	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
<u>٦٧٦,١١٦,٣٨٣</u>	-	-	<u>١,٦٤٤,٩٠٨,٨٥٠</u>	إجمالي مطالبات تحت التسوية
<u>٤,٩٧٢,١٦٧,٦٣٥</u>				مطلوبات غير موزعة
باليارات السعودية				
المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	
٩١٩,٤٠٢,٩٢٨	٦٥١,٩٤٥,٠٧٩	٢٤,٧٤٩,٥١٩	٢٤٢,٧٠٨,٣٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٦١٥,٦٨٧,١٦٥	٤١٥,١٨٤,٠٣٤	٢٢,١٥٨,٦٣٤	١٦٨,٣٤٤,٤٩٧	موجودات عمليات التأمين
١٧٤,٨٠٤,٠٩٥	٢٧,١٦٣,٩٧١	٥,٣٧١,٩٠٠	١٤٢,٣١٨,٢١٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
<u>٢,٦٤٢,٥٦٤,٦٧٣</u>	-	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
<u>٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١</u>				تكليف اكتتاب مجلة موجودات غير مصنفة
٢,٢٩٨,٦٣١,٠١١	٧٢١,٤٤٩,٢٩٢	١٦١,١٣٦,٨٠٣	١,٤١٦,٠٤٤,٩١٦	مطلوبات وفالص عن عمليات التأمين
٣٩,٧٧٢,٦٧٢	٣٩,٢١٤,٩٠٣	٥٥٧,٧٦٩	-	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
<u>١,٤٥١,٩٠٥,٩١٤</u>	<u>٤٣٨,٦٥٤,٦٤٨</u>	<u>٩٩,٧٩١,٩٥٣</u>	<u>٩١٣,٤٥٩,٣١٣</u>	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
<u>٥٥٢,١٩٩,٢٦٤</u>	-	-	-	إجمالي المطالبات تحت التسوية
<u>٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١</u>				مطلوبات غير مصنفة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٤ يونيو

١٣ - ربح السهم الأساسي والمخفض

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

١٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي، ويتكون 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 الجمّهور.

١٥ - احتياطي نظامي

حسب النظام الداخلي للشركة، يتم تحويل ٢٪ 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 ١٦ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤).