

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكם 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
٢٠ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقوائم نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ 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. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبة. ويعُد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

نلتفت الأنتباه الى انه 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.

إرنست و يونغ
ص. ب ٢٧٣٢
١١٤٦١
الرياض
المملكة العربية السعودية

براييس وترهاوس كوبرز
ص. ب ٨٢٨٢
١١٤٨٢
الرياض
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر
قيدر رقم ٣٦٨



١٥ شعبان ١٤٣٢هـ
١٦ يوليو ٢٠١١م

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالي ريال السعودي

<u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠١١ يونيو ٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>ايضاح</u>	<u>موجودات عمليات التأمين</u>
٤٣٣,٣٣٢,٩٠١	٢٦٠,٨٤١,٤٠٠	٤	نقدية وشبة نقدية
٤٩,٢٢٧,٨١٧	١٣٤,٥١٤,٠٤٧	٥	ودائع لأجل
٣٦,٨٨٣,٩٥٠	٣٧,٣٦٩,١٢٥	٦ (أ)	استثمارات
٩٦٩,٤٤٠,٦٦٩	١,٠٥٣,٦٩٠,٥٥٠		أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
-	٦٧,٨٠٣,٣٠٦		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٢٢٨,١٩٩,٥٣٨	١٨,٦٥٧,٤٥٤	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٣١٧,٤٣٢,١٩٨	٣٩١,٣٤٦,١٩٥		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٤,٣٤٤,٢٥٦	٦٧,٦٢٣,٨٩٧		مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٤٣٧,٧٢٩,٢١٨	٤٥٨,٤٠٠,٣٤٧		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٩,٢٢١,٤٢٥	٤٦,٧٠٧,٠٧٧		تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٢٧,٤٩٥,٦٨٧	٣٠,١٨٧,٧٧٨		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٢,٥٥٣,٣١٧,٦٥٩</u>	<u>٢,٥٦٧,١٤١,١٢٦</u>		<u>مجموع موجودات عمليات التأمين</u>
<u>موجودات المساهمين</u>			
٣٠٠,٧٥٨,٢٨٨	٣٠٩,١١٥,٤٢٧	٤	نقدية وشبة نقدية
٦٣,٨٨٤,٢٨٢	٦٣,٨٨٤,٢٨٢	٥	ودائع لأجل
١٤٨,٤٥٥,١٥٩	١٩٠,٤٦٧,٦٣٧	٦ (ب)	استثمارات
٢٥٥,٠٤٥,٤٦٦	-		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٢,٤٩٤,٥٣٤	٢,٩٤٥,٦٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمار في شركة زميلة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أرض
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	وردية نظامية
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠		شهرة
<u>١,٣٦٠,٦٣٧,٧٢٩</u>	<u>١,١٧٠,٤١٢,٩٨٨</u>		<u>مجموع موجودات المساهمين</u>
<u>٣,٩١٣,٩٥٥,٣٨٨</u>	<u>٣,٧٣٧,٥٥٤,١١٤</u>		<u>مجموع الموجودات</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بالريال السعودي

٢٠١١ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١١ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٦٦,٤٧٥,٠٦٨	٦٤٩,٧٣٣,٩٤٠	مطلوبات وفالض عمليات التأمين	
١١٧,٥١٧,٣٤٣	٥٠,٥٣٣,٦٧٤	إجمالي المطالبات تحت التسوية	
١١٩,٢٣٥,٨٣٨	٢٥٠,١٩٣,٤٨١	ذمم وعمولات دائنة	
٢٥٥,٠٤٥,٤٦٦	-	ذمم معيدي التأمين	
٧٨,٠٠١,٢٢٧	٦٣,٦٤٩,٨٧٢	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين	
٣٩,٥٩٥,٤٦٠	٣٩,٥٩٥,٤٦٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
٥٦,٧٥٧,٣١٣	٥٢,٥٥٣,٧٩٣	توزيعات الفائض المستحقة	
١,٢٥٨,٧٩٥,٦٨٢	١,٤٤١,٣٤٩,٦٦٧	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة	
<u>٢,٥٥٣,٩٢٢,٣٩٧</u>	<u>٢,٥٦١,١٢٩,٨٨٧</u>	احتياطيات أخرى	
		مجموع مطلوبات عمليات التأمين	
(٦٠٥,٧٣٨)	(١٢٠,٥٦٣)	فالض عمليات التأمين	
-	٦,١٣١,٨٠٢	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
<u>٢,٥٥٣,٣١٧,٦٥٩</u>	<u>٢,٥٦٧,١٤١,١٢٦</u>	الفائض المتراكم	
		مجموع مطلوبات وفالض عمليات التأمين	
٩٦٧,٥٠٠	٣٥٣,٠٠٠	مطلوبات وحقوق المساهمين	
٣٧,٣٠٧,٢١٢	٢٦,٥١٠,١٢٦	مطلوبات المساهمين	
٢٥٣,٧٤٩,٨٤٧	٥٦,٤٩٠,١٦١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
-	٦٧,٨٠٣,٣٠٦	مخصص الزكاة وضرية الدخل	
<u>٢٩٢,٠٢٤,٥٥٩</u>	<u>١٥١,١٥٦,٥٩٣</u>	مبالغ مستحقة إلى مساهم	
		مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين	
		مجموع مطلوبات المساهمين	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين	
٨,٧٤٩,٤٣٠	٩,٠٧٩,٨٩٧	رأس المال	
٦٣,٩٧٢,٧٤٨	٦٣,٩٧٢,٧٤٨	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
١٩٥,٨٩٠,٩٩٢	١٤٦,٢٠٣,٧٥٠	إحتياطي نظامي	
١,٠٦٨,٦١٢,١٧٠	١,٠١٩,٢٥٦,٣٩٥	أرباح مبقة	
١,٣٦٠,٦٢٧,٧٢٩	١,١٧٠,٤٩٢,٩٨٨	مجموع حقوق المساهمين	
<u>٣,٩١٣,٩٥٥,٣٨٨</u>	<u>٣,٧٣٧,٥٥٤,١١٤</u>	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين	
		مجموع المطلوبات وفالض عمليات التأمين	
		وحقوق المساهمين	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

[Signature]

[Signature]

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

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)

بالريال السعودي

	للفترة الممتدة أشهر التهيئة في		للفترة الثلاثة أشهر المتهية في		
	٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
١,٤٥١,٩٢٦,١٣٧	١,٤٩٥,٢٦٢,٨٧٠		٦١٩,١١٧,٦٣٠	٦٠٤,٤١١,٩٢٦	إجمالي أقساط التأمين المكتبة
(١٤٨,٩٤٣,٦٢٣)	(٤٠٢,٢٦٨,٠٤٢)		(٦٣,٢٣٩,٨٩٨)	(١٢٢,٨٧٨,٠٦٥)	يخصم: أقساط إعادة التأمين الممتدة
(١٧,٩٦٥,٣٠١)	(٣١,٣١١,٥٠٧)		(٩,٨٧٧,٩٥٥)	(١٤,٢٨٩,٥٦٧)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١,٢٨٥,٠١٧,٢١٣	١,٠٦١,٦٨٣,٣٢١		٥٤٥,٩٩٩,٧٧٧	٤٦٧,٢٤٤,٢٩٤	صافي أقساط التأمين المكتبة
(٤٠٤,٠١٤,٧٤٤)	(١٦١,٨٨٢,٨٥٦)		(٧١,٥٤٠,١٣٠)	٧٧,٦١٢,٧٩٨	التغير في أقساط التأمين غير المكتبة، صافي
(٤٥,٥١٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	التغير في الاحتياطيات الأخرى
٨٨٠,٩٥٦,٩٥٣	٨٩٨,٣٠٠,٤٦٥		٤٧٣,٤٥٩,٧٤٧	٥٤٤,٣٥٧,٠٩٢	صافي أقساط التأمين المكتبة
(٦٤١,٥٨١,٦٨٥)	(٨٩٩,٩٥٤,٦٩٦)		(٣٤٦,٥٢٨,٥١٠)	(٤٦٩,٠٧٨,٣٨٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف ذات العلاقة
٤٨,٥٥٠,٢١٦	١٩٧,٠٠٠,٢٦٨		٢٢,٧١٨,٦٣٩	٥٧,١٩٩,٢٦٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٧٩,٣٣٨,٤٠٥)	٤٠,٦٥٥,١٢٥		(٣٢,٥٥١,٣٦٥)	٥,٢٥١,٣٩٤	التغير في المطالبات تحت التسوية
(٦٧٢,٣٦٤,٨٧٤)	(٦٦٢,٢٩٩,٣٠٣)		(٣٥٦,٣٦١,٢٣٦)	(٤٠٦,٦٢٧,٧٣٢)	صافي المطالبات المكتسبة
(٥١,٨٨٨,٤٤١)	(٦١,٥٧٢,٠١١)		(٢٩,٩٦٤,٣٦٧)	(٢٩,٥١٦,٥٣٠)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٥,٨٤٥,٥٠٣	٥٠,١٧٦,٠٤٩		١٤,٥٠٨,٣٢٠	٢٠,٠٤٤,٣٠١	دخل عمولة إعادة تأمين
١٨٢,٥٦٩,١٦١	٢٢٤,٦٠٥,٢٠٠		١٠١,٦٤٢,٣٦٤	١٢٨,٢٥٧,١٣١	صافي نتائج الاكتتاب
(١٠,٢٧٥,٨٠٠)	(١٧٨,٠٦٦,٠٩٣)		(٥٣,٩٢٨,٥٠٣)	(٧٧,٨٩٦,١٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
-	٥٦٠,١٨٨		-	٢٧٨,٩٣٨	دخل عمولات من استثمارات متاحة للبيع
١٢,٠٢٨,٨٢٤	١٤,٢١٨,٧٢١		٥,٨٦٥,٤٠٩	٥,٣٤٧,٢٢٦	إيرادات أخرى
٩٢,٣٠٢,١٧٥	٦١,٣١٨,٠١٦		٥٣,٥٧٩,٢٧٠	٥٥,٩٨٧,١٠٠	فائض عمليات التأمين
(٨٣,٠٧١,٩٥٧)	(٥٥,١٨٦,٢١٤)		(٤٨,٢٢١,٣٤٣)	(٥٠,٣٨٨,٣٩٠)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٩,٢٢٠,٢١٨	٦,١٣١,٨٠٢		٥,٣٥٧,٩٢٧	٥,٥٩٨,٧١٠	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
باليارال السعودي

	للفترة الستة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
	٢٠١١ يونيو	٣٠ يونيو	٢٠١١ يونيو	٣٠ يونيو	إيضاح
الإيرادات					
حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين	٨٣,٠٧١,٩٥٧	٥٥,١٨٦,٢١٤	٤٨,٢٢١,٣٤٣	٥٠,٣٨٨,٣٩٠	
دخل عمولات خاصة	٥,٢٩٥,٧٧١	٧,٠٢٤,٧٠٣	٢,٩٤٨,١٨٦	٣,٦٦٩,٣٢٧	
أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع	٣,٤٥٧,٩١٢	٢١٢,٦٤٨	٣,٣٠١,٤٢١	١٤٦,١٢٢	
توزيعات أرباح على استثمارات متاحة للبيع	١,١٠٨,٣٢٣	١,٥٩٨,١٧٧	١,٠٠٣,١٩٠	١,٤٩٣,٠٣٤	
المصاريف	٩٢,٩٣٢,٩٧٣	٩٤,٠٢١,٧٤٢	٥٥,٤٧٤,١٦٠	٥٥,٦٩٦,٨٧٣	
عمومية وإدارية	(١,٤٤٨,١٣٥)	(١,٦٣٠,٤٢٣)	(٧٠٠,٤٠٩)	(٦٤٠,٠٩٦)	
صافي دخل الفترة	٩١,٤٨٤,٨٣٨	٦٢,٣٩١,٣١٩	٥٤,٧٧٣,٧٥١	٥٥,٠٥٦,٧٧٧	
ربح السهم الأساسي والمنخفض للفترة ١١	١,١٤٤	٠,٧٨٠	٠,٦٨٥	٠,٦٨٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
 بالي ريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	صافي دخل الفترة
٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١١ يونيو ٣٠	
٩١,٤٨٤,٨٣٨	٦٢,٣٩١,٣١٩	٥٤,٧٧٣,٧٥١
		٥٥,٠٥٦,٧٧٧
(١١,٧٨٧,٧٤١)	(١٢,٠٧٨,٥٦١)	(٦,٢٤٨,٨٢٨)
(١٥٧,١٩٠)	٥٤٣,١١٥	(١,٠٧٦,٤٠٩)
(٣,٤٥٦,٩١٢)	(٢١٢,٦٤٨)	(٣,٣٠١,٤٤١)
(١٥,٤٠١,٨٤٣)	(١١,٧٤٨,٠٩٤)	(١٠,٩٥٢,٩٤٩)
٧٦,٠٨٢,٩٩٠	٥٠,٦٤٣,٢٢٥	٤٣,٨٢١,٨٠٢
		٤٩,٦٥٠,٦٥٧

إيرادات (مصاريف) شاملة أخرى:
 الركوة وضريبة الدخل
 التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
 المتاحة للبيع
 تحويل لقائمة عمليات المساهمين
 الشاملة الأولية
 مصاريف شاملة أخرى للفترة
 إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التموسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين العارفي
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 بالريال السعودي

التغير في القيمة	الأسباب المقيدة	الإيجاطي	رأس المال	٢٠١١
المادلة للاستثمارات المالية للبيع				
١٦٠٦٨,٦١٣,١٧٠	١٩٥,٨٩٠,٩٩٢	٦٣,٩٧٢,٧٤٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠ الرصيد في ١ يناير
١٦٢,٣٩١,٣١٩	(١١,٧٤٤,٨,٨)	-	-	٢٠١١ صافي دخل الفترة
١٦٢,٣٩١,٣١٩	(١١,٩٤)	-	-	صافي الدخل (المصاريف) الشاملة للفترة
٥٠,٦٤٤,٣,٢٢٥	(٥٠,٣٣,٣,٢٢٥)	٥٠,٣٣,٣,٢٢٥	٣٣,٣٦٧	إجمالي الدخل المترافق به للفترة
١٦٠١٩,٢٥٦,٣٩٥	(١٤٦,٢٠٣,٧٦٥)	٦٣,٩٧٢,٧٤٨	٣٦٧	توزيعات أرباح (إضافة ١٢)
			-	٢٠١١ الرصيد في ٣ يونيو
٩٢٥,٤٦٧,١١٦	٩٢٥,٤٤,٩١٣	٩٤٤٨	٩,٣٢,٣,٢٢,٨,٧٥	٢٠١٠ الرصيد في ١ يناير
٩١,٤٤,٨٣٨	(١٥,٤٠,٤)	-	-	٢٠١١ صافي دخل الفترة
(٤٣,٨٤,١,٤)	(٤٣,٨٤,١,٤)	-	(١٠,٤٦,٦,٣)	صافي المصاريض الشاملة للفترة
٧٦,٨٢,٨,٩٩٥	(٧٠,٠٠,٠)	-	(١٠,٤٦,٦,٣)	إجمالي الدخل المترافق به للفترة
٩٤١,١١٤,٥٤	١١٢,٦٦,٦٩.	٦٣,٢٢,٨,٧٧٣	٥,٧,٧٧٣	توزيعات أرباح (إضافة ١٢)
			-	٢٠١٠ الرصيد في ٣ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا 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 الستة أشهر المتمدة في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالريال السعودي)

ل فترة الستة أشهر المتمدة في		إيضاح
٢٠١١٠ ٣٠ يونيو	٢٠١١١ ٣٠ يونيو	
٩,٢٣٠,٢١٨	٦,١٣١,٨٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢,٩٧٢,٩١٥	٤,٥٢٩,٣٩٥	استهلاك
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٥٦٠,١٨٨)	دخل عمولات من استثمارات متاحة للبيع
٦,٠٣٧	(١٢١,٢٠٨)	(أرباح)/خسائر من بيع ممتلكات ومعدات، صافي
٥,٥٨٠,٨٥٤	(٢٠,٦٧١,١٢٩)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١٧,٤٦٦,٧٠٥)	(٧,٤٨٥,٦٥٢)	نفاذ اكتتاب وثائق موجلة
٣٩٨,٤٣٣,٨٩٠	١٨٢,٥٥٣,٩٨٥	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٧,١٦٨,٢٠١	(٤,٢٠٣,٥٢٠)	عمولات إعادة التأمين غير المكتسبة
٤٠٨,٩٢٥,٤١٠	٢٠٨,٦٧٣,٤٨٥	النقد من العمليات
		التغيرات في المورادات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٣١,٤٢٩,٥٩٦)	(١٣٢,٧٤٩,٨٨١)	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
(٢٤٤,٠٢٦,٤٤٧)	(٧٣,٩١٣,٩٩٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢٤,٨٢٠,٨١١)	(٥٣,٢٧٩,٦٤١)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
(٢٩,٧١٤,٤٠٥)	٢٠٩,٥٤٢,٠٨٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٣,١١٤,٤٣٢	(٣٢٢,٨٤٨,٧٧٢)	مبالغ مستحقة إلى/من عمليات المساهمين، صافي
(٢٤,٩٨٢,٦٩٢)	(٦٧,٤٦٣,٦٦٩)	ذمم وعمولات دائنة
٢٣,٩٦١,٤٢٧	١٣٠,٩٥٧,٦٤٣	ذمم معيدي التأمين
١٩,٤٧٤,٩٩٩	(١٤,٣٥١,٣٥٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٢٣,٣٦٤,٨٥٢	٣٣,٢٥٨,٨٧٢	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٤٥,٥١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	احتياطيات أخرى
١٢٢,٩١٢,٦٨٥	(٨٠,٦٧٥,٢٣١)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٤٥٥,٥٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٢٨١,٢٢٤)	٣٥٥,٣٣٩	التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٢٢,٢٠٤	(٨٥,٢٧٦,٢٣٠)	ودائع لأجل، صافي
(١٠,٦٦٦,٢٠٢)	٥٦٠,١٨٨	دخل عمولات من استثمارات متاحة للبيع
(١٣,٨٢٥,٢٢٢)	(٩١,٨١٦,٢٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١٠,٠٨٧,٤٦٣	(١٧٢,٤٩١,٥٠١)	(القصص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٢٧,١٣٢,٥٨٦	٤٣٣,٣٣٢,٩٠١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٣٧,٢٢٠,٠٤٩	٢٦٠,٨٤١,٤٠٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
	٤٨٥,١٧٥	معاملات غير نقدية:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدفعات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
	٢٠١١ ٣٠ يونيو	٢٠١١ ٣٠ يونيو	إيضاح
٩١,٤٨٤,٨٣٨	٦٢,٣٩١,٣١٩		التدفعات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,٢٩٥,٧٧١)	(٧,٠٢٤,٧٠٣)		صافي دخل الفترة
(١,١٠٨,٣٣٢)	(١,٥٩٨,١٧٧)		التعديلات على:
(٣,٤٥٦,٩١٢)	(٢١٢,٦٤٨)		دخل عمولات خاصة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٨١,٦٢٣,٨٢٢	٥٣,٥٥٥,٧٩١		توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
			أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
٥٦٤,٨٣٢	(٤٥١,١٠٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,١١٤,٤٣٢)	٣٠٨,٨٤٨,٧٧٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٥٦٠,٨١٣)	(٦١٤,٥٠٠)		مبالغ مستحقة من إلى عمليات التأمين
٧٦,٣٥٧	(١٩٧,٢٥٩,٦٨٦)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٦,٠٠٨,٣٩٢)	(٢٢,٨٧٥,٦٤٧)		مبالغ مستحقة من إلى مساهم
٦٠,٥٨١,٣٧٤	١٤١,٢٠٣,٦٢٢		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٧٧١,٩٠٧)	-		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		التدفعات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		ودائع لأجل، صافي
١٤,٠٥٣,١١٠	٨,٥٣٠,٦٣٧		شراء استثمارات متاحة للبيع
٥,٢٩٥,٧٧١	٧,٠٢٤,٧٠٣		المتحصل من استحقاق الاستثمارات المقتناة حتى
١,١٠٨,٣٣٢	١,٥٩٨,١٧٧		تاريخ الاستحقاق
١١٧,٦٨٥,٣٠٧	(٣٢,٨٤٦,٤٨٣)		المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		دخل عمولات من الاستثمارات المتاحة للبيع
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
١١٨,٢٦٦,٦٨١	٨,٣٥٧,١٣٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٧٥,٢٦٨,٠٥٥	٣٠٠,٧٥٨,٢٨٨		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٩٣,٥٣٤,٧٣٦	٣٠٩,١١٥,٤٢٧	٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
(٣,٦١٤,١٠٢)	٣٣٠,٤٦٧		معاملات غير نقدية:
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠		الغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المرجحة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بمحض السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٩٢٥ بتاريخ ٨ ربى الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ إبريل 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 ٦ إبريل ٢٠٠٧.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء 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 ٢٠١١ ("الفترة") 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 ٢٠١٠.

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

٣ - السياسات الحاسبية الهامة والتغييرات على المعايير

السياسات الحاسبية الهامة

تماشي السياسات الحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . بالإضافة، إن السياسات الحاسبية المطبقة للمعاملات الهامة وأرصدة الحسابات الناشئة خلال الفترة مدرجة أدناه:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعدیلات على المعايير (تتمة)

الاستثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي عبارة عن منشآت تمتلك فيها الشركة حصة تتراوح بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ أو يمارس عليها تأثير جوهري. تظهر الاستثمارات في شركات زميلة بالتكلفة في قائمة المركز المالي الأولية، مضافةً إليها التغيرات التي طرأت على حصة الشركة من صافي أصول الشركة الزميلة بعد الاستحواذ، ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات.

التغير في مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها

تماشياً مع متطلبات "اللائحة التنفيذية" لمؤسسة النقد العربي السعودي، قامت الشركة بـتغيير طريقة احتساب مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها وفقاً لتاريخ إنشاء وثيقة التأمين بدلاً من تاريخ استحقاق الأقساط المدينة. تم تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي من تاريخ ١ يناير ٢٠١١. باعتبار أن التغيير هو في التقدير المحاسبي.

المعايير الجديدة، والتعدیلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ باستثناء اعتماد التعديلات والتقييحات التالية على المعايير القائمة والمذكورة أدناه والتي ليس لها أثر مالي على القوائم المالية للشركة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إيضاحات طرف ذو علاقة (المعدل ٢٠٠٩)

عَدَّل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ المعدل تعريف الطرف ذي العلاقة، كما عَدَّل متطلبات معينة لإيضاح الطرف ذي العلاقة للمنشآت الحكومية.

- تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٠١٠ - معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧

الأدوات المالية: افصاحات

إن التعديلات أضافت بيان واضح على أن الإيضاحات النوعية يجب أن تكون في سياق إيضاحات الكمية لتمكن المستخدمين لتقسيم أفضل لعرض المنشأة للمخاطر الناشئة من الأدوات المالية. بالإضافة إلى ذلك عَدَّل وحذف مجلس معايير المحاسبة الدولية متطلبات الإفصاح القائمة.

- تحسينات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية لعام - ٢٠١٠ معيار المحاسبة الدولي رقم (١) المتعلق بعرض القوائم المالية

تم تعديل هذا المعيار ليظهر بأن تجزئ التغيرات في كل عنصر من حقوق الملكية الناشئة عن المعاملات المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى يجب أيضاً عرضها في القوائم المالية، وذلك إما في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين أو في الإيضاحات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٠ - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤
التقارير المالية الأولية

تؤكد هذه التعديلات على المبدأ في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ حيث الإفصاحات للأحداث الهامة والمعاملات في الفترات الأولية يجب أن تحدث المعلومات المتعلقة والمعروضة في التقرير المالي السنوي الأخير وتوضح هذه التعديلات كيفية تطبيق هذا المبدأ على الأدوات المالية وقيمتها العادلة كما أضافت أمثلة لقائمة الأحداث أو المعاملات التي تتطلب إفصاحات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وحذفت الإشارات إلى مبدأ القياس الجوهري في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي وضع الحد الأدنى لـإفصاحات الأخرى.

إن التعديلات المذكورة وغير المذكورة أعلاه والتي نتجت عن تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية ليس لها أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية، المركز المالي والأداء المالي للشركة.

٤ - النقدية وشبكة النقدية

بالريالات السعودية

٢٠١٠ ديسمبر ٣١	(مراجعة)	٢٠١١ يونيو ٣٠	(غير مراجعة)
عمليات المساهمون	عمليات التأمين	عمليات المساهمون	عمليات التأمين
٦,٥٦٤,١٠١	١٢٩,٩٦١,٩٠٦	٢٠,٩٩١,٧٩٥	٩٠,٩٦٥,٣٢٢
٢٩٤,١٩٤,١٨٧	٣٠٣,٣٧٠,٩٩٥	٢٨٨,١٢٣,٦٣٢	١٦٩,٨٧٦,٠٧٨
<u>٣٠٠,٧٥٨,٢٨٨</u>	<u>٤٣٣,٣٣٢,٩٠١</u>	<u>٣٠٩,١١٥,٤٢٧</u>	<u>٢٦٠,٨٤١,٤٠٠</u>

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

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ١,٦٧٪ سنويًا (٢٠١٠: ١,٨٢٪).

إن القيمة الدفترية المقصح عنها أعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ التقارير المالية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

٥ - الودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتمانى يعادل تصنیفات "+" أو "-" تحت درجات التصنيف المتّبعة 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 ١,٤٧٪ سنويًا (٢٠١٠: ٢,٥٪).

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ التقارير المالية.

٦ - الاستثمارات

يتم تصنیف الإستثمارات كما يلي:

أ) عمليات التأمين

• الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الإستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في سندات صادرة من شركات في المملكة العربية السعودية وبالنسبة ٣٧,٣٦٩,١٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣٦,٨٨٣,٩٥٠ ريال سعودي).

يتم إظهار رصيد التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وبالنسبة (١٢٠,٥٦٣) ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٦٠٥,٧٣٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية. لم يكن هناك إستبعادات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠: لا شيء).

ب) عمليات المساهمين

• الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

إن جميع الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق استحققت خلال ٢٠١٠ ولم تتم أية عمليات شراء إضافية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

• الاستثمارات المتاحة للبيع

بالريالات السعودية		
٢٠١١ ٣١	٢٠١٠ ٣٠ يونيو	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٠٢٤,١٢٩	٧٦,٥٤٧,٦٠٤	صناديق
٦٢,٣٥٩,٦٥٥	٦١,٧٣٨,٤٦٣	سندات
٣٠,١٥٩,٢٠٠	٢٩,٧٠٠,٣٢٠	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	أسهم
١١,١٦٢,١٧٥	٣,٧٣١,٢٥٠	سندات بعمولة عائمة
<u>١٤٨,٤٥٥,١٥٩</u>	<u>١٩٠,٤٦٧,٦٣٧</u>	<u>إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع</u>

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وقدره ٩,٠٧٩,٨٩٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٨,٧٤٩,٤٣٠ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

لم تسجل أي خسائر انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة عمليات المساهمين الأولية خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : لا شيء).

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

بالريالات السعودية		
٢٠١٠ ٣١	٢٠١١ ٣٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦١,٢١٧,٦٩٦	١٨٥,٣٣٩,١٠٩	في بداية الفترة/السنة
٣٧,٤٨٩,٦٨٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المشتراة خلال الفترة/السنة
(١٢,١٨٨,٠٩٢)	(٨,٣١٧,٩٨٩)	المباعة خلال الفترة/السنة
١٨٦,٥١٩,٢٩٢	٢٢٧,٠٢١,١٢٠	صافي التغير في القيم العادلة
(١,١٨٠,١٨٣)	٨١٥,٦٤٢	في نهاية الفترة/السنة
<u>١٨٥,٣٣٩,١٠٩</u>	<u>٢٢٧,٨٣٦,٧٦٢</u>	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

٧ - الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") يبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٥٪ من حقوق ملكية) (٢٠١٠: لا شيء) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية (إيضاح ٩). إضافة لذلك، قامت الشركة بمنح الشركة الزميلة قرضاً بدون فوائد يبلغ ٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي والتي تسدد عند الطلب. يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة كما في تاريخ التقارير المالية.

٨ - وديعة نظامية

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

بيان ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (ستة)
 للفترة الممتدة من ٢٠١١ يونيو إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٩ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

بالعملات السعودية

مبالغ المعاملات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الأطراف ذوي العلاقة	
			مساهمون	مساهمون مؤسسور
-	-	-	-	-
٧٦,٣٥٧	٧,٩٥٧	١٩٣,٧٦٠	مبانٍ مستحقة إلى مساهم - ميد غلف (ش.م.ب) عن شراء الموجودات والمطلوبات	
٧,٩٩٨	-	٥٠٠,٠٠٠	** مبالغ مستحقة من مساهم، صافي - ميد غلف (ش.م.ب)	
٩٣,٣٩٢	٤٤,٤٤٦	٣٤٩,٩٩٣	- حسابات جارية وودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)	
٩٣,١٤,٤٦٩	-	١٤,٦٢٥,٠٠٠	- دخل عمولات على ودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)	
٥٠٤,٤٤٧	-	-	- تحويل استشار	
٥٦,٤٤٧	٥٧,٧٣٢	-	-	
١٩٢,٩٧٤	١٩٣,٧٦٠	-	-	
١٩١,١٤,٤٦٩	٩٣,١٠٢,٢٩٢	-	-	
٥٥٤,٤٤٧	١٣٤,٤٤٦	-	-	
٢٥٣,٧٣٢	٥٦,٤٤٧	-	-	
٨٤,١٢٩,٦٥٧	٤٣,١٣٩,١٦	١٨,٦٣٦,٤٤٣	أطراف ذوي علاقة أخرى - مصاريف مدفوعة بالثلثة عن شركات شقيقة أخرى، صافي إجمالي أقساط تأمين مكتسبة	
(٢٥,٦٧٠)	(٣٥,٨٦٣)	٤٢,٢٢٥,١٨	- مطالبات متکبدة على وثائق تأمين	
(٩,٧٥٥٧)	(٩,٣٣٣)	٤٠,٤٤٠	- أقساط مسددة	
٢٥,٢٢٥	٤٣,١٣٩,١٦	٩,٩٨,٨١٢	- عمولات وساطة تأمين	
٨٤,١٢٩,٦٥٧	١٦,١٣٩,١٦	٦١,٦٩,٩٦٢		
(١,٢٧١)	(١,١٧١)	(١,١٤,٢٦)		
(٢٥,٦٧٠)	(٣٥,٨٦٣)	(٢٩,١٨٠)		
(٩,٧٥٥٧)	(٩,٣٣٣)	(٢١,١٢٠)		
٢٥,٢٢٥	٤٣,١٣٩,١٦	١٢,٦٠,٥١٨		
٨٤,١٢٩,٦٥٧	٤٣,١٣٩,١٦	٧,١٨,٢٥٩		
(١,٢٧١)	(١,١٧١)	(١,١٤,٢٦)		
(٢٥,٦٧٠)	(٣٥,٨٦٣)	(٢٩,١٨٠)		
(٩,٧٥٥٧)	(٩,٣٣٣)	(٢١,١٢٠)		
٢٥,٢٢٥	٤٣,١٣٩,١٦	١٦,٧٧,٤٤٩		
٨٤,١٢٩,٦٥٧	٤٣,١٣٩,١٦	٦١,٦٩,٩٦٢		
(١,٢٧١)	(١,١٧١)	(١,١٤,٢٦)		
(٢٥,٦٧٠)	(٣٥,٨٦٣)	(٢٩,١٨٠)		
(٩,٧٥٥٧)	(٩,٣٣٣)	(٢١,١٢٠)		

** خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، تم تسوية الأرصدة المستحقة من إلى ميد غلف (ش.م.ب). يبلغ ٢٥,٦١٩ مليون ريال سعودي ليتخرج عنها صافي رصيد دائم يبلغ ٤,٦٥٥ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٧٨٤,٤٥٠	١١,١٩٨,١١٥
١٢٢,٧٨٤	١٣٤,٤٨٢
<u>٤,٩٠٧,٢٣٤</u>	<u>١١,٣٣٢,٥٩٧</u>

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

١٠ - 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 التشغيلية توزيع المصارييف العمومية والإدارية ودخل العمولات من الاستثمارات المتاحة للبيع والإيرادات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع النقدية وشبيه النقدية، والودائع لأجل، والإستثمارات، وأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة، والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، والممتلكات والمعدات، صافي 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠ المعلومات القطاعية

القطاعات التشغيلية

بالي里الات السعودية

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	الجموع
١,٤٩٥,٢٦٢,٨٧٠	٢٩٥,٩١٣,٥٩٢	١٣١,٧٠٦,٩٦١	١,٠٦٧,٦٤٢,٣١٧
١,٠٦١,٦٨٣,٣٢١	٥٣,٨١٥,٢٨٢	١٢٩,٧٩٠,٥٥٠	٨٧٨,٠٧٧,٩٨٩
٨٩٨,٣٠٠,٤٦٥	٤٤,٦٤٩,١٩٨	١٢٢,٨١٢,٢٠٦	٧٣٠,٨٣٩,٠٦١
(٦٦٢,٢٩٩,٣٠٣)	(٧,٧٠٢,٤٧١)	(٨٤,٩٦٩,٥٦٦)	(٥٦٩,٦٢٧,٢٦٦)
(٦١,٥٧٢,٠١١)	(١٠,٢٠٠,٢٨٣)	(١٤,٠٥٠,٧٤٦)	(٣٧,٣٢٠,٩٨٢)
٥٠,١٧٦,٠٤٩	٣٤,٣٩١,٩٢٤	(١٩,٦٣٨)	١٥,٨٠٣,٧٦٣
٢٢٤,٦٠٥,٢٠٠	٦١,١٣٨,٣٦٨	٢٣,٧٧٢,٢٥٦	١٣٩,٦٩٤,٥٧٦
(١٧٨,٠٦٦,٠٩٣)			
١٤,٧٧٨,٩٠٩			
٦١,٣١٨,٠١٦			

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(غير مراجعة)
 عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي المطالبات المتقدمة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين
دخل عمولة إعادة تأمين
صافي نتائج الاكتتاب
مصاريف عمومية و إدارية
دخل عمولات من استثمارات
متاحة للبيع وإيرادات أخرى
فائض عمليات التأمين

باليريالات السعودية

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	الجموع
١,٤٥١,٩٢٦,١٣٧	٢٠٣,٥٠٣,٨٩٤	١٨٧,٨٠٥,٦٣٨	١,٠٦٠,٦١٦,٦٠٥
١,٢٨٥,٠١٧,٢١٣	٥٧,٨٦١,٧٩٥	١٨٤,١٧٨,٧٦٧	١,٠٤٢,٩٧٦,٦٥١
٨٨٠,٩٥٦,٩٥٣	٤٤,٦١٣,٤٦٧	١٣٧,١١٨,٥٨٧	٦٩٩,٢٢٤,٨٩٩
(٦٧٢,٣٦٤,٨٧٤)	(٦,٨٩١,٨٧٦)	(١٢٣,٠١١,١٩٩)	(٥٤٢,٤٦١,٧٩٩)
(٥١,٨٨٨,٤٤١)	(٧,٧٧٠,٩٦٥)	(١١,٤٨٢,٠٢١)	(٣٢,٦٣٥,٤٥٥)
٢٥,٨٤٥,٥٣	٢٥,١٦٠,٥٢٣	٦٢٨,٥٢٢	٥٦,٤٥٨
١٨٢,٥٤٩,١٤١	٥٥,١١١,١٤٩	٣,٢٥٣,٨٨٩	١٢٤,١٨٤,١٠٣
(١٠٢,٢٧٥,٨٠٠)			
١٢,٠٢٨,٨٣٤			
٩٢,٣٠٢,١٧٥			

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(غير مراجعة)
 عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
صافي المطالبات المتقدمة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين
دخل عمولة إعادة تأمين
صافي نتائج الاكتتاب
مصاريف عمومية و إدارية
دخل عمولات من استثمارات
متاحة للبيع وإيرادات أخرى
فائض عمليات التأمين

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠ - المعلومات القطاعية (تمة)

القطاعات التشغيلية (تمة)

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجمـوع
٨٨,٥٧٦,٥٢٧	١,٦١١,٤٩٤	٣٦٨,٢١٢,٣٢٦	٤٥٨,٤٠٠,٣٤٧
١٤٤,٥٥٣,٢٠٠	١,١٨٤,٥٤٢	٢٤٥,٦٠٨,٤٥٣	٣٩١,٣٤٦,١٩٥
٢١,٧٢٦,٩٤٢	١٠,١٢٨,٠٤٢	١٤,٨٥٢,٠٩٣	٤٦,٧٠٧,٠٧٧
٩٠٦,١٠٢,٥٩٤	١٠٤,٣٩١,٦٠٦	٤٣٠,٨٥٥,٤٦٧	١,٤٤١,٣٤٩,٦٦٧
٣,٨٦٦	٥٠٣,٠٩٦	٥٢,٠٤٦,٨٣١	٥٢,٥٥٣,٧٩٣
٣٣٢,٧٥٤,٨٧٨	٢٩,٧٦٢,١٣٥	٢٨٧,٢١٦,٩٢٧	٦٤٩,٧٣٣,٩٤٠
٥٦١,١٢٩,٨٨٧	٤١٧,٤٩٢,٤٨٧		

بيانات التأمين بالريالات السعودية				
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	الجمـوع	
٧٥,٩٠٤,٥٨٢	١,٢٢٧,٧٤٦	٣٦٠,٥٩٦,٨٩٠	٤٣٧,٧٢٩,٢١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)
٩٠,٩٣٢,٤٧٤	٢,٢٧١,٧٠٧	٢٢٤,٢٢٨,٠١٧	٣١٧,٤٣٢,١٩٨	موجودات عمليات التأمين حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة
١٧,١٢٨,٦٨٢	١٠,٢٧٨,٤٢٩	١١,٨١٤,٣١٤	٣٩,٢٢١,٤٢٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية تكليف اكتتاب مجلة موجودات غير مصنفة
٧٤٦,١٩١,٧٢١	٩٧,٠٣٠,٠١٤	٤١٥,٥٧٣,٩٤٧	١,٢٥٨,٧٩٥,٦٨٢	مطلوبات عمليات التأمين عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣,٧٩٣,٩٠٠	٤٠١,١٧١	٥٢,٥٦٢,٢٤٢	٥٦,٧٥٧,٣١٣	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٢١,٠٨٨,٩٥٩	٥٩,٦٥٥,٣١٣	٢٣٥,٧٣٠,٧٩٦	٦١٦,٤٧٥,٠٦٨	إجمالي المطالبات تحت التسوية موجودات غير مصنفة
٢,٥٥٣,٩٢٣,٣٩٧	٦٢١,٨٩٥,٣٣٤			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١١ - ربح السهم الأساسي والمخصص

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخصص للفترة وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة والبالغ عددها ٨٠ مليون سهم .

١٢ - توزيعات أرباح

عقدت الجمعية العمومية للمساهمين اجتماعها العادي بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٢ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠١١)، ووافقت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بواقع ١,٢٥ ريال سعودي (٢٠٠٩:٧٥,٠٠ ريال سعودي) لكل سهم للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين كما في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية، وقد قامت الشركة بإتمام عملية توزيع الأرباح خلال الفترة.

١٣ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١١).