

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

المحتويات

١	تقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة دخل المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٥ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركب المالي الأولية المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقوائم عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين الأولية وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المتهيئتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المتهيبة 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. 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 والمحاسبية. ويعُد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانبهاء

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.

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


خليل إبراهيم المسديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٧١)

برايس وترهاوس كوبرز

ص ب ٨٢٨٢

الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية



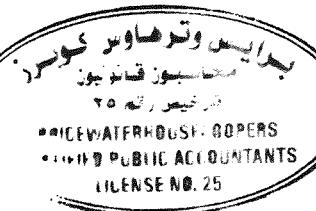
خالد أحمد محضر

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٦٨)



٢٤ ذوالحجّة ١٤٣٤
٢٩ أكتوبر ٢٠١٣ (م)



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات عمليات التأمين
٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤	٣٧٤,٣٣٢,٧٠٥	٥	نقدية وشبه النقدية
١٣٨,٠٠٣,٦٢٠	١٦٨,٢٥١,٧٧٢	٦	ودائع لأجل
١,٢٩٥,٦٣٤,٣٥٣	١,٥٥٩,٩١٠,٥٤٧	٧	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	٩١,٢١٦,٧١٢	٨ -	استثمارات
٢,٨٨١,٥٤٧	٢٤,٣٣٧,٣٤٠	٩ - ١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٥٩٧,٣٥٩,٤٩٥	٧١٩,٥٦٥,٢٧١		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦٣٤,٠٤٤,٤٨٩	٦٨٦,٦٦٤,٧٣١		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٥,٠١٨,١٠٥	١٢٠,٥٢٣,٠٤٥		تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٦١,٠٢٩,٩٨١	٣٤٩,٨١٦,٦٠٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٢,٢٢٤,٥٠٣	٢٨,٣٠٠,٩٣٢		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٣,١٨٩,٢٢٦,٤٤٤</u>	<u>٤,١٢٢,٩١٩,٦٦٣</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين

موجودات المساهمين
نقدية وشبه النقدية
ودائع لأجل
مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
استثمارات
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
استثمار في شركة زميلة
أرض
وديعة نظامية
شهرة
مجموع موجودات المساهمين
مجموع الموجودات

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يبعضاً من القوائم المالية الأولية للموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأولية (تممة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	إيضاح	
٩٧٧,٧٠٦,٤٨٥	١,٢٤٥,٠٣٤,٤٠٣	مطلوبات وفائض عمليات التأمين	
٧٦,٣٦٩,٧٦٧	٦٦,٩٦٢,٤٨٣	إجمالي للطلابات تحت التسوية	
٤٦,٩٢٩,٥٥٥	٧٩,٥١٠,٦٤٣	مبالغ مستحقة إلى عمليات للمساهمين	
٦٣,٨١٨,٣٢٦	٧٣,٨٧٤,٥٩٧	ذمم وعمولات دائنة	
١٦٢,١٣٤,٣٦٢	١٨٣,٢٨٠,٠٩٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
٨٥,٥٩٥,٨٠٦	٩٠,٩٥٠,٤٠١	ذمم معيدي التأمين	
٤٩,٩٠١,٤٨٨	٤١,٩٣٤,٣٣٤	توزيعات الفائض المستحقة	
١,٧١٨,٦٥٢,٢١٧	٢,٣٢٩,٥٢٤,٥٥٥	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٨٦,٩٤٦	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة	
٣,١٨٨,١٠٨,٠٠٦	٤,١٢٠,٩٥٨,٤٦٠	احتياطيات أخرى	
		مجموع مطلوبات عمليات التأمين	
١,١١٨,٤٣٨	١,٩٦١,٢٠٣	فائض عمليات التأمين	
٣,١٨٩,٢٢٦,٤٤٤	٤,١٢٢,٩١٩,٦٦٣	غير للتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١ - ٨
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين	
٢٢٥,٠٠٠	١,٣٥٤,٥٠٠	مطلوبات وحقوق المساهمين	
٤٥,٨٠٠,٧٠٤	٢٦,٥٧٧,٣٥٢	مطلوبات المساهمين	
٤٦,٠٢٥,٧٠٤	٢٧,٩٣١,٨٥٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
		مخصص الزكاة وضرية الدخل	
		مجموع مطلوبات المساهمين	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين	
١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	رأس المال	
٢٣٧,٤٩٧,٤٧٨	٧٤,٥٤١,٨٧٥	إحتياطي نظامي	
٩,٢٨٣,٢٨٣	١٣,٦٨٨,٦٨٣	أرباح مبقة	
١,١٨٦,١٥٥,١٣٠	١,٢٢٧,٦٠٤,٩٢٧	التغير للتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٨ - ب
١,٢٣٢,١٨٠,٨٣٤	١,٢٥٥,٥٣٦,٧٧٩	مجموع حقوق المساهمين	
٤,٤٢١,٤٠٧,٢٧٨	٥,٣٧٨,٤٥٦,٤٤٢	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين	
		مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين	
		وحقوق المساهمين	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ 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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إجمالي اقساط التأمين المكتسبة
٢,٤٥٦,٦١١,٨٧٩	٣,٢٠٣,١٤٧,٠١٤	٨٥٢,٠٨٤,٩٢٤	١,٢٩٥,٦٢٧,٤٧١	بعضها: أقساط إعادة التأمين للسنة
(٥٥٢,٤٠٠,٠١٢)	(٦٩٩,٦١٣,٦٦٧)	(١٦٠,٠٠٩,٥٧٣)	(٢٧١,٨٥٥,٩٦٦)	أقساط تأمين فالض الخسارة صافي اقساط التأمين المكتسبة
(٥٨,٠٥٢,٣٧٢)	(٥٨,٢٦٣,٩٨١)	(١٩,٣٥٤,٥٢١)	(٣٩,٢٠١,٣٥٣)	
١,٨٤٥,١٥٣,٤٩٣	٢,٤٤٥,٢٦٩,٣٦٦	٦٧٢,٧٢٠,٨٢٠	٩٨٤,٥٧٠,١٥٢	
(٣٤٩,٣٦٤,٤٤٢)	(٥٥٨,٢٥٢,٠٩٦)	(١٧٠,٠٧١,٢١٤)	(٢٧٨,٩٣٣,٧٦٣)	التغير في اقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٨٦,٩٤٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٦٦,٢٧٤)	التغير في الاحيادات الأخرى صافي اقساط التأمين المكتسبة
١,٤٩٤,٢٩٥,٠٧١	١,٨٨٤,١٣٠,٣٢٤	٥٠٢,١٤٩,٧١٦	٧٠٢,٣٧٠,١١٥	
(١,٤٤٩,٤٨٥,١٩٨)	(١,٩٢٠,٦٧٠,٠١٩)	(٤٦٤,٩٩٦,٩٤٥)	(٥٨٧,٩٧٨,٧٥٠)	بعض المطالبات للدفوعة وللصافيف الأخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات للنفقة
٢٨٢,٣٣٠,٤٩٥	٣٨٦,٤٥٦,٠٨٧	٩٣,٧٧٧,٦٥٢	١١٠,٠٦٣,٣٠٩	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(١٠٨,٠٩٦,١١٠)	(١٤٥,١٢٢,١٤٢)	(٤٥,٧٣١,٨٦٨)	(١٥٢,٠٤٠,٧٨٢)	صافي المطالبات المتذبذبة
(١,٧٧٤,٢٥٠,٨١٢)	(١,٩٧٩,٣٣٦,٠٧٤)	(٤١٦,٩٠١,١٦١)	(٦٢٩,٩٥٦,٢٢٣)	نكليل اكتتاب ونافق التأمين
(٧٥,٠٤٧,٠٣٥)	(٧٨,٢٧٩,٤٠٧)	(٢٤,٥٧٨,٠٣٨)	(٤٤,٣٣٤,١١١)	دخل عمولة إعادة تأمين صافي تأمين الأكتاب
٦٣,٢٦٧,٢٤٩	٨١,٨٤٧,٢٧٠	١٩,٥٧٣,٢٩٣	٢٤,١٥٩,٢٩٨	مصاريف عموية وإدارية
٢,٧,٧٦٤,٤٧٢	٢٠٨,٣٦٢,١١٣	٨٠,١٩٢,٨٢٠	٥٢,٢٣٩,٠٤٩	دخل عمولات خاصة
(١٦٨,١٧٣,٥٣٤)	(١٨٨,١٧١,٩٨٧)	(٥٧,٩٥١,٠٠٨)	(٦٠,٨٧٣,٨٢١)	زيادات أخرى
٤,٢٧٥,٧٠٠	٤,٤٩٧,٠٨٥	١,٥٣٢,٠٢٢	١,٥٩٨,٠١١	فالض عمليات التأمين
٢١,٧٠٥,٩١٩	٢٨,٨٥٨,٧٤٠	٦,٨٩٠,٣٩١	١٠,٣٢٥,٠٧٦	حصة المساهمين من فالض
٦٥,٥٧٢,٥٥٧	٥٣,٥٤٥,٩٥١	٣٠,٦٦٥,٢٢٥	٣,٢٨٨,٣١٥	عمليات التأمين
(٥٩,٠١٥,٣٠١)	(٤٨,١٩١,٣٥٦)	(٢٧,٥٩٨,٧٠٢)	(٢,٩٥٩,٤٨٤)	الفالض المتراكم في نهاية الفترة
٦,٠٥٧,٢٥٦	٥,٣٤٤,٥٩٥	٣,٠٦٦,٥٢٣	٣٢٨,٨٣١	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		
٥٩,٠١٥,٣٠١	٤٨,١٩١,٣٥٦	٢٧,٥٩٨,٧٠٢	٢,٩٥٩,٤٨٤	٢
١٠,٨١١,١٦٦	١١,٠٣٩,٥٧٨	٣,٦٤٨,٨٠٩	٣,٧٧٣,٧٧٣	دخل عمولات خاصة
٢٠٤,٣١٦	(١٦٢,٣٠٨)	(١٥,٧٤١)	(١٦٢,٣٠٨)	أرباح عققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
١,٧١٢,٨٣٩	١,٧٠٩,٩٢٦	١١٣,٨٠٢	١١٣,٨٠٢	دخل من توزيعات أرباح على استثمارات متاحة للبيع
٧١,٧٤٣,٦٢٢	٦٠,٧٧٨,٥٥٢	٣١,٣٤٥,٥٧٢	٦,٦٨٤,٧٥١	
(١,٣٥٤,٥٢٢)	(٨,٧٠٠,٣٦٩)	(٦٢٠,٩٦٤)	(٣,٠٩٥,٢٩٦)	المصاريف
٧٩,٣٨٩,١٠٠	٥٢,٠٧٨,١٨٣	٣٠,٧٢٤,٧٠٨	٣,٥٨٩,٤٥٥	عمومية وإدارية
-٠,٦٩٤	-٠,٥٢١	-٠,٣٠٧	-٠,٣٦	صافي دخل الفترة
				ربح السهم الأساسي
				والمحض للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	صافي دخل الفترة
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩,٣٨٩,١٠٠	٥٢,٠٧٨,١٨٣	٣٠,٧٢٤,٦٠٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	صافي دخل الفترة
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩,٣٨٩,١٠٠	٥٢,٠٧٨,١٨٣	٣٠,٧٢٤,٦٠٨

(خسارة) شاملة أخرى:

(١٤,٥٥٦,٤٣٣)	(١٥,٠٣٣,٧٨٦)	(٥,٤٧٤,٩٣٢)	(٤,١٨٨,٢٧٤)
٢,٠٠٦,٢٦٢	٤,٤١٥,٤٠٠	١,٣٢٣,٤٩٧	١,٨٨٦,١٧٦
(١٢,٥٥٠,١٧١)	(١٠,٦٢٨,٣٨٦)	(٤,١٥١,٤٣٥)	(٢,٣٠٢,٠٩٨)

٥٦,٨٣٨,٩٢٩	٤١,٤٤٩,٧٩٧	٢٦,٥٧٣,١٧٣	١,٢٨٧,٣٥٧
------------	------------	------------	-----------

الإرثة وضرية الدخل

التغير فيقيمة العادلة

للاستثمارات لنتائج البيع

(خسارة) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٣
(المبالغ بالريال السعودي)

الإيضاح	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	للبيع	المجموع	الاستثمارات المتاحة القيمة العادلة	التغير المتراكم في
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	٢٣٧,٤٩٧,٤٧٨	٩,٢٨٣,٢٨٣	١,١٨٦,١٥٥,١٣٠		
صافي دخل الفترة	-	٥٢,٠٧٨,١٨٣	-	-	٥٢,٠٧٨,١٨٣		
(خسارة)/دخل شاملة أخرى للفترة	-	(١٥,٠٣٣,٧٨٦)	٤,٤٠٥,٤٠٠	٤,٤٠٥,٤٠٠	(١٠,٦٢٨,٣٨٦)		
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٣٧,٠٤٤,٣٩٧	٤,٤٠٥,٤٠٠	٤,٤٠٥,٤٠٠	٤١,٤٤٩,٧٩٧		
علاوة إصدار أسهم	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-		
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	٧٤,٥٤١,٨٧٥	١٣,٦٨٨,٦٨٣	١,٢٢٧,٦٠٤,٩٢٧		
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٣٣٤,٧٨١	٢٦١,٣٣٩,١٢٥	٦,٨٣١,٢١٤	١,١٧٣,٥٠٥,١٢٠		
صافي دخل الفترة	-	٦٩,٣٨٩,١٠٠	-	-	٦٩,٣٨٩,١٠٠		
(خسارة)/دخل شاملة أخرى للفترة	-	(١٤,٥٥٦,٤٣٣)	٢,٠٠٦,٢٦٢	٢,٠٠٦,٢٦٢	(١٢,٥٥٠,١٧١)		
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٥٤,٨٣٢,٦٦٧	٢,٠٠٦,٢٦٢	٢,٠٠٦,٢٦٢	٥٦,٨٣٨,٩٢٩		
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٣٣٤,٧٨١	١٥٦,١٧١,٧٩٢	٨,٨٣٧,٤٧٦	١,٠٧٠,٣٤٤,٠٤٩		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦,٥٥٧,٢٥٦	٥,٣٥٤,٥٩٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
			التعديلات النسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
			إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٩,٠٧٢,١٢٨	٦,١٣١,٩١٧		استهلاك
٣,٥٠٠,٠٠٠	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٤٢,٦١٥)	-		ربح يم استثمارات متاحة للبيع
(٤,٢٧٥,٧٠٠)	(٤,٥٩٧,٠٨٥)		دخل عمولات خاصة
(٩٩,٥٧١)	(٢٩٩,٩٧٥)		أرباح يم ممتلكات ومعدات، صافي
٤١٣,٨٧٩,٦١٩	٦١٠,٨٧٢,٣٣٨		إيجار الأقساط غير المكتسبة
(٦٤,٥١٥,١٩٧)	(٥٢,٦٢٠,٢٤٢)		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
<u>٣٦٣,٦٧٥,٩٢٠</u>	<u>٥٦٤,٩٤١,٥٦٨</u>		التدفقات النقدية من العمليات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٥١,٦٣٩,٨٧٧)	(٢٦٤,٢٧٦,١٩٤)		أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٢٤,١٥٣,١٧٢	(٢١,٤٥٥,٧٩٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(٢١,٧٦١,٤٣٢)	(١٢٢,٢٠٥,٧٧٦)		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٨,٦١٤,٤٦٦)	(٨٥,٥٠٤,٩٤٠)		تكليف اكتتاب وثائق مؤجلة
(٢٩,٧٥١,٩٧٥)	(٢٨٨,٧٨٦,٦٢٧)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢٩,٨٥٧,٥٤٣	٢٦٧,٣٢٧,٩١٨		إيجار المطالبات تحت التسوية
(١٥٢,٥٨١,٠٩٠)	(٩,٤٠٧,٢٨٣)		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين، صافي
(٤٠,٠٠٥,٦٦٢)	٣٢,٥٨١,٠٨٨		ذمم وعمولات دائنة
(١٨,٠٤٦,٠٧٥)	١٠,٠٥٦,٢٧١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٦,٢٤٠,٦٣٩	٢١,١٤٥,٧٣٦		ذمم معيدي التأمين
(٥,٣٥٧,٤٦٩)	(٧,٩٦٧,١٥٤)		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٨٦,٩٤٦		احتياطيات أخرى
<u>(٣٠٢,٨٨٠,٧٧٢)</u>	<u>٩٩,٣٣٥,٧٤٠</u>		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٥٦,١٨٦)	(٣٠,٢٤٨,١٥٢)		ودائع لأجل
٤,٢٧٥,٧٠٠	٤,٤٩٧,٠٨٥		دخل عمولات خاصة
١٠٤,٢٠٠	٥٣١,٨٠٧		للحصول من يم ممتلكات ومعدات
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		للحصول من يم استثمارات متاحة للبيع
(٦,٢٨٥,٨٥٩)	(٤,٤٤٠,١٧٩)		شراء ممتلكات ومعدات
<u>٣٤,٦٣٧,٨٠٠</u>	<u>(٧,٦٥٩,٤٣٩)</u>		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٨,٢٤٢,٩١٧)	٩١,٦٧٦,٣٠١		الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣	٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>١٥٤,٦٤٦,١٤٦</u>	<u>٣٧٤,٣٣٢,٧٠٥</u>	٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٧٤٠,٢٥٠	٨٤٢,٧٦٥		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٣

(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٩,٣٨٩,١٠٠	٥٢,٠٧٨,١٨٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٨١١,١٦٦)	(١١,٠٣٩,٥٧٨)		صافي دخل الفترة
(١,٧١٢,٨٣٩)	(١,٧٠٩,٩٢٦)		التعديلات على:
(٢٠٤,٣١٦)	(١٦٢,٣٠٨)		دخل عمولات خاصة
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
٥٦,٦٦٠,٧٧٩	٤٥,١٦٦,٣٧١		أرباح حقيقة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
			خسائر الإخفاض في قيمة الاستثمارات في شركة زميلة
			التدفقات النقدية من العمليات
١٥٢,٥٨١,٠٩٠	٩,٤٠٧,٢٨٣		التغيرات في موجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٩٦,٥٠٠	١,١٢٩,٥٠٠		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين، صافي
(٣٣,١٦٤,٤٧٢)	(٣٤,٢٥٧,١٣٨)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٩٩,٨٧٩)	(١,٤٦١,٨٥٠)		ركاوة وضريبة دخل مدفوعة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧٦,٢٧٤,٠١٨	(١٥,٨٣٤)		الزيادة في وديعة نظرية
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٠,٢٥٤)	(٧٥٤,٨٨٢)		ودائع لأجل
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		شراء استثمارات متاحة للبيع
٥١٩,٢٥٤	٢٢,٨٣٧,٢٠٨		المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
١٠,٨١١,١٦٦	١١,٠٣٩,٥٧٨		دخل عمولات خاصة
١,٧١٢,٨٣٩	١,٧٠٩,٩٢٦		دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
٩,٢٢٣,٠٠٥	٢٤,٨٣١,٨٣٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٥,٤٩٧,٠٢٣	٢٤,٨٣١,٨٣٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥٦,٨١٧,٧٤٥	٢٨٦,٦٢٤,١٥٥		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٨٢,٣١٤,٧٦٨	٣١١,٤٤٠,١٥١	٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٢,٠٠٦,٢٦٢	٤,٤٠٥,٤٠٠		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الزيادة في رأس المال من علاوة إصدار أسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المدققة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 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 ١٤٢٨هـ (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 الإلتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢.

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

بلغ فائض عمليات التأمين للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٣,٥٤٥,٩٥١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٦٥,٥٧٢,٥٥٧ ريال سعودي). وبناءً على ذلك تم تحويل ٩٠٪ من فائض عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين للفترة، وبالنسبة لفائض مستحق الدفع لحملة وثائق التأمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ يبلغ ٥,٣٥٤,٥٩٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٦,٥٥٧,٢٥٦ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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

٣ - عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

توافق السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . وقد اختارت الشركة التطبيق المبكر للمعايير والتعديلات التي تعتبر سارية المفعول للسنوات المالية للشركة اعتباراً من ٢٠١٣ فصاعداً.

معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٣ قياس القيمة العادلة

يوضح معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ طريقة قياس القيمة العادلة عندما تكون القيمة العادلة ضرورية أو مصرح بها في معايير التقارير المالية الدولية. تعتبر الإفصاحات الجديدة المتعلقة بقياسات القيمة العادلة ضرورية لمساعدة المستخدمين على فهم أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة لتطبيق قياسات القيمة العادلة وأثر قياسات القيمة العادلة على الربح أو الخسارة. ومع ذلك لم يكن لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها.

معايير التقارير المالية الدولي (٧) الإفصاحات - مقاصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار (٧)

تتطلب هذه التعديلات بأن تقوم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالحقوق للمقاصة والترتيبات المتعلقة بها (على سبيل المثال: اتفاقيات الضمان). تقدم الإفصاحات للمستجدين معلومات مفيدة في عملية تقييم أثر ترتيبات التصفية على المركز المالي للشركة. وتعتبر الإفصاحات الجديدة ضرورية لكافية الأدوات المالية المثبتة والتي يتم مقاصتها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض.

كما تتطبق هذه الإيضاحات على الأدوات المالية المثبتة والتي تخضع لترتيبات تصفية رئيسية نافذة المفعول أو إتفاقية مماثلة، بصرف النظر عن إذا ما كانت تصفيتهم تم طبقاً لالمعيار الدولي ٣٢ . لم تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي للشركة أو أدائها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تممة)

المعيار الدولي ٣٤ إعداد التقارير المالية الأولية والمعلومات القطاعية

توضح التعديلات متطلبات لإعداد التقارير المالية الأولية ٣٤ المتعلقة بالمعلومات القطاعية للموجودات والمطلوبات المالية لكل قطاع مستقل لتعزيز التوافق مع المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ القطاعات التشغيلية. يلزم الإفصاح عن جميع الموجودات والمطلوبات لقطاع معين مستقل فقط عندما تقدم المبالغ بانتظام للرئيس التنفيذي لأخذ القرارات مع وجود تغير جوهري في مجموع المبلغ المفصح عنه في القوائم المالية السنوية السابقة للشركة لذلك القطاع المعد له التقرير، لم يكن هناك تأثير لهذا المعيار على المركز المالي للشركة والأداء.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض بنود دخل آخر شامل - تعدلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ على تغيير تصنيف البنود المعروضة في دخل آخر شامل. إن البنود التي يمكن تصنيفها (أو تدويرها) للربح أو الخسارة في نقطة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي أرباح على التحوط لصافي الاستثمار وفرق أسعار الصرف عند التحويل لعمليات أجنبية، وصافي التغيرات على تحوط التدفقات النقدية وصافي الخسائر أو الأرباح على موجودات مالية متاحة للبيع) سيتم عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال: الأرباح والخسائر الاكتوارية على خطط الفائدة مراعاة التقييم للأراضي والمباني). لا تؤثر التعديلات على المركز المالي للشركة والأداء.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إضافة إلى المعايير والتفسيرات سابقة الذكر، فيما يلي المعايير التي صدرت ولم تفعّل بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إن صلحت، عند سريانها. وعلاوة على ذلك اختارت الشركة، عدم التطبيق المبكر للتعديلات والتنقيحات التي أجريت على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم نشرها وتعتبر إلزامية للتطبيق بالشركة من تاريخ السريان المستقبلي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية

المعيار ٩ كما صدر، يعكس المرحلة الأولى ضمن عمل جمعية المعايير المحاسبية الدولية، على الرغم من أن تاريخ التطبيق ينبع من مسودة التعرض الصادرة حديثاً بشأن استبدال المعيار ٣٩ وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفه في المعيار ٣٩. اعتبر المعيار ساري مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ ولكن التعديلات على تاريخ السريان اللازمي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار ٩ لإफصاحات التحويل الصادرة بتاريخ ديسمبر ٢٠١١ قد غيرت تاريخ السريان اللازمي إلى ١ يناير ٢٠١٥. وفي مراحل لاحقة، ستقوم الجمعية بالكتابة عن المبوط والتحوط المحاسبي. وسوف تقوم الشركة بقياس مقدار الاستخدام للمرحلة الأولى لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ سوياً مع مراحل أخرى عند الإصدار لتقدّم صورة شاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تممة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعدلات لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٢

توضح هذه التعديلات وجود حق قانوني للتسوية. ليس من الضروري أن يكون إلزامياً في سياق الأعمال الاعتيادية ولكن يجب أن يكون إلزامياً في حالة التعرّض وفي حالة الإفلاس أو الإعسار من جميع أطراف العقد بما في ذلك الشركة المعدة للتقرير. كما توضح التعديلات أن وجود حق للمقاصة يجب أن لا يكون مبنياً على أساس حدث مستقبلي. يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ للمقاصة من الشركة المعدة للتقرير أن يكون لديها النية إما التسوية على أساس صافي أو أن تتحقق الأصل وتتسوى الالتزام بالتزامن. وتوضح التعديلات أن آليات التسوية الإجمالية بملامحها التي تلغى أو يفتح عنها دين أو خطر سيولة غير جوهري وأن الذمم المدينة والدائنة في عملية تسوية واحدة ستكون سارية ومساوية لصافي التسوية ومن ثم تلي معيار صافي التسوية. يسري مفعول المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

٥ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١٣,٢٢٩,٦٥٤	٢٦٠,١٥٦,٤٠٤	٣٠٩,٩٠٩,٧٧٩
٢٧٣,٣٩٤,٥٠١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٤,٤٢٢,٩٢٦
٢٨٦,٦٢٤,١٥٥	٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤	٣٧٤,٣٣٢,٧٥٥

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

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

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، وتستحوذ خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناها، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ٢,٩٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٣,٨١٪ سنوياً).

تقارب القيمة الدفترية المفصحة عنها أعلاه القيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

٦ - الودائع لأجل

تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني يعادل تصنيفات "+" أو "-" أو "تحت درجات التصنيف المتبع من قبل" "ستاندرد آند بورز" و"موديز".

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتتها الأصلي، ويتحقق عليها دخل عمولة خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٢,١٪ سنويًا (٢٠١٢: ١,٣٪ سنويًا).

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

٧ - الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	أقساط مدينة ناقصاً: مخصص الدين المشكوك في تحصيلها
١,٢٥١,٨٠١,٥٠١	١,٥٦٩,٠٧٦,٠٩٢	
(١٣٥,٢٤٦,٤٥٠)	(١٣٨,٥٢٥,٩١٨)	
١,١١٦,٥٥٥,٠٥١	١,٤٣٠,٥٥٠,١٧٤	
١٨٥,٣٣٤,٣٨٤	١٣٢,٣٣٥,٩٨٧	أرصدة إعادة تأمين مدينة ناقصاً: مخصص الدين المشكوك في تحصيلها
(٦,٢٥٥,٠٨٢)	(٢,٩٧٥,٦١٤)	
١٧٩,٠٧٩,٣٠٢	١٢٩,٣٦٠,٣٧٣	
<u>١,٢٩٥,٦٣٤,٣٥٣</u>	<u>١,٥٥٩,٩١٠,٥٤٧</u>	

٨ - الاستثمارات

(أ) عمليات التأمين - استثمارات متاحة للبيع

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	صناديق مشتركة سندات إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٧١,٧٦٥,٨٢٢	٥٢,٢٢٠,٤٦٢	
٣٨,٦٠٨,١٢٥	٣٨,٩٩٦,٢٥٠	
<u>١١٠,٣٧٣,٩٤٧</u>	<u>٩١,٢١٦,٧١٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

-٨- الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

<u>٢٠١٢ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٣ سبتمبر ٣٠</u>	
(مراجعة)	(مراجعة)	
<u>١٤٦,٩٤٤,١٧٩</u>	<u>١١٠,٣٧٣,٩٤٧</u>	في بداية الفترة/السنة
<u>(٣٧,٤١٣,٩٨٢)</u>	<u>(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	المباعة خلال الفترة/السنة
<u>١٠٩,٥٣٠,١٩٧</u>	<u>٩٠,٣٧٣,٩٤٧</u>	
<u>٨٤٣,٧٥٠</u>	<u>٨٤٢,٧٦٥</u>	صافي التغير في القيم العادلة
<u>١١٠,٣٧٣,٩٤٧</u>	<u>٩١,٢١٦,٧١٢</u>	في نهاية الفترة/السنة

يتم إظهار رصيد التراكم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات التأمين وبالنحو ١,٩٦١,٢٠٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,١١٨,٤٣٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية

<u>٢٠١٢ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٣ سبتمبر ٣٠</u>	
(مراجعة)	(مراجعة)	
<u>٧٧,٥٦٤,٧٣١</u>	<u>٨٣,٢٨٠,١٦٨</u>	صناديق مشتركة
<u>٣٥,٤٧٣,٥٧٥</u>	<u>٢٦,٨٧٥,٣١٣</u>	سندات
<u>٦٥,٠٧٠,٣٧٥</u>	<u>٥٩,٦٨٣,٧٠٠</u>	stocks
<u>١٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	أسهم
<u>١٩٦,٨٥٨,٦٨١</u>	<u>١٨٨,٥٨٩,١٨١</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

-٨ الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩١,٢٣٣,٢٠٨	<u>١٩٦,٨٥٨,٦٨١</u>	في بداية الفترة / السنة
٢٨,٥٠٠,٠٠٠	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المشتراة خلال الفترة / السنة
<u>(٢٥,٣٢٦,٥٩٦)</u>	<u>(٢٢,٦٧٤,٩٠٠)</u>	المباعة خلال الفترة / السنة
١٩٤,٤٠٦,٦١٢	<u>١٨٤,١٨٣,٧٨١</u>	صافي التغير في القيم العادلة
<u>٢,٤٥٢,٠٦٩</u>	<u>٤,٤٠٥,٤٠٠</u>	
<u>١٩٦,٨٥٨,٦٨١</u>	<u>١٨٨,٥٨٩,١٨١</u>	في نهاية الفترة / السنة

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين وبالنحو ١٣,٦٨٨,٦٨٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٩,٢٨٣,٢٨٣ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(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 (الأكثر فائدة) في تاريخ القياس الأساسي وفقاً للظروف الحالية للسوق بغض النظر إذا ما كان بالإمكان مراقبة السعر مباشرة أو تقديره باستخدام أسلوب آخر للتقييم. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية المثبتة بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة. تستند القيم العادلة للأدوات المالية المثبتة إلى الأسعار المتداولة في السوق عند توفرها. فيما يلي عرض للقيم العادلة لهذه الاستثمارات.

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر

٨- الاستثمارات (تنمية)

تحديد القيمة العادلة والهيكل الهرمي للقيمة العادلة.

تستخدم الشركة المستويات الهرمية التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

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

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

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

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للسلسل الهرمي للقيمة العادلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين معًا:

باليارات السعودية

٢٠١٣ سبتمبر

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٣٥,٥٠٠,٦٣٠	-	٧,٣٠٥,٠٠٠	١٢٨,١٩٥,٦٣٠	صناديق مشتركة
٦٥,٨٧١,٥٦٣	-	-	٦٥,٨٧١,٥٦٣	سندات
٥٩,٦٨٣,٧٠٠	-	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٨٣,٧٠٠	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	أسهم
٢٧٩,٨٠٥,٨٩٣	-	٥٧,٠٥٥,٠٠٠	٢٢٢,٧٥٠,٨٩٣	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

٨ - الاستثمارات (النهاية)

بالريالات السعودية				الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
١٤٩,٣٣٠,٥٥٣	-	٧,٤٠٢,٥٠٠	١٤١,٩٢٨,٠٥٣	صناديق مشتركة
٧٤,٠٨١,٧٠٠	-	-	٧٤,٠٨١,٧٠٠	سندات
٦٥,٠٧٠,٣٧٥	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٠٧٠,٣٧٥	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	أسهم
<u>٣٠٧,٢٣٢,٦٢٨</u>	<u>-</u>	<u>٤٧,١٥٢,٥٠٠</u>	<u>٢٦٠,٠٨٠,١٢٨</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

لم يكن هناك أي تحويل بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياسات القيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ . كما لم يكن هناك تحويل إلى أو من المستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة.

٩ - الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢٪ من حقوق ملكية ١٤ مليون ريال سعودي) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية. خلال الربع الثاني في العام ٢٠١٣ خفضت الشركة قيمة الاستثمار بمبلغ ٦ 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"). يتم استكمال الإجراءات القانونية لزيادة الوديعة النظامية نتيجة زيادة في رأس المال المدفوع (إيضاح ١٤).

١١ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

بالريالات السعودية

الرصيد كما في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٢٠١٣ ديسمبر ٣٠ (غير مراجعة)
٢٠,٩٦٦,٢١٤	٢٣,٣٠٣,٥١٩	١٠,٩٩١,٦٦٩
(١٨,٠٨٤,٦٦٧)	١,٠٣٣,٨٢١	(٣٥,١٤٤,٨٤١)
<u>٢,٨٨١,٥٤٧</u>	<u>٢٤,٣٣٧,٣٤٠</u>	
٨٦,٦٥٦,٨١٢	١٠٧,٦٨١,٨٩٥	٩٣٦,٩٨٣
١٨٢,٥٨٠	٣٩٢,٣٢٨	٥٨٨,٤٨٨
٦,٧٨٦,٠٥٠	٢٩,٥٩٦,٠١٦	٤١,٣٩٠,٠٥٦
٨٩٩,٢٨٠	(٤١٠,٧٧٣)	٢٢,٦٠٨,٥٣١
٥٠,٧٤١,٨٩٧	(١٥,٣٢٩,١٣٨)	٣٩,١٨٤,٢٠٥
١,٥٥٣,٣١٣	١,٤٣٠,٥٠٥	١٠,٤١٤,٩١٥

طبيعة المعاملات

- مبالغ مستحقة من مساهم، صافي - ميد غلف (ش.م.ب)، (مساهمون مؤسسين)
- مصاريف مدفوعة نيابة عن شركات شقيقة، صافي

الإجمالي

- حسابات جارية وودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار، مساهمون مؤسسين)
- دخل عمولات على ودائع لأجل - (البنk السعودي للاستثمار، مساهمون مؤسسين)

- إجمالي أقساط تأمين مكتبة
- مطالبات متکبدة
- أقساط مستندة
- عمولات وساطة تأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر

١١ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذوي علاقة (تممة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالريالات السعودية	
للفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,٧٧٢,٦٩٣	١٥,٠٤٥,٣٤٠
٧٢٨,٦١٣	٥٠٢,٦٠٦
<u>١٥,٥٠١,٣٠٦</u>	<u>١٥,٥٤٧,٩٤٦</u>

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 المصاريف 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 والموجودات الأخرى، والبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة، وصافي الممتلكات والمعدات على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع النعم 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، يتم تصنيف بعض مصاريف القطاعات التشغيلية المباشرة وغير مباشرة العامة والفائض من عمليات التأمين لهذا القطاع حسب أسس متعددة مصادق عليها من الإدارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

بالبيانات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ سبتمبر (غير مراجعة) عمليات التأمين
<u>٣,٢٠٣,١٤٧,٠١٤</u>	<u>٤٠٥,٢٣١,٨٧٧</u>	<u>٣١٦,٣٠٢,٧٣٠</u>	<u>٢,٤٨١,٦١٢,٤٠٧</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٢,٤٤٥,٢٦٩,٣٦٦</u>	<u>١١١,٠٨٠,٤٤٧</u>	<u>٢٧٤,٦٩٤,٢٤٧</u>	<u>٢,٠٥٩,٤٩٤,٦٧٢</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>١,٨٨٤,١٣٠,٣٢٤</u>	<u>٩٥,٠٥٠,٥٣٢</u>	<u>٢٠٤,٤٦٥,٠١٤</u>	<u>١,٥٨٤,٦١٤,٧٧٨</u>	صافي المطالبات المكتسبة
<u>(١,٦٧٩,٣٣٦,٠٧٤)</u>	<u>(١٥,٢١٢,٤١٨)</u>	<u>(١٦٩,٣٤٤,٦٥٧)</u>	<u>(١,٤٩٤,٧٧٨,٩٩٩)</u>	صافي المطالبات المكتبدة
<u>(٧٨,٢٧٩,٤٠٧)</u>	<u>(٢٤,٩٨١,٥٨١)</u>	<u>(١٥,٧٥٦,٢٧٧)</u>	<u>(٣٧,٥٤١,٥٤٩)</u>	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>٨١,٨٤٧,٢٧٠</u>	<u>٣٨,٠٥٨,٤٩٥</u>	<u>٦,٥٦٤,٥٨٩</u>	<u>٣٧,٢٢٤,١٨٦</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٢٠٨,٣٦٢,١١٣</u>	<u>٩٢,٩١٥,٠٢٨</u>	<u>٢٥,٩٢٨,٦٦٩</u>	<u>٨٩,٥١٨,٤١٦</u>	صافي نتائج الاكتتاب
<u>(١٨٨,١٧١,٩٨٧)</u>				مصاريف عمومية وإدارية
<u>٣٣,٣٥٥,٨٢٥</u>				دخل عمولات خاصة
<u>٥٣,٥٤٥,٩٥١</u>				إيرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)
عمليات التأمين

<u>٢,٤٥٦,٦١١,٨٧٩</u>	<u>٣٢٦,٠٥٧,٤٠٢</u>	<u>١٨٠,٢٦٦,١٤٨</u>	<u>١,٩٥٠,٢٨٨,٣٢٩</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>١,٨٤٥,١٥٩,٤٩٣</u>	<u>٧٩,٠٤٠,٩٥٧</u>	<u>١٧٢,٠٨٠,٣٥٨</u>	<u>١,٦٠٤,٠٣٨,١٧٨</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>١,٤٩٤,٢٩٥,٠٧١</u>	<u>٥٨,٦٠٩,٨٩٤</u>	<u>١٤١,٥٩٠,٨٤٩</u>	<u>١,٢٩٤,٠٩٤,٣٢٨</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>(١,٢٧٤,٢٥٠,٨١٣)</u>	<u>(٦,٨٥٣,٤٧٦)</u>	<u>(١١٨,٨٢١,٦٤٠)</u>	<u>(١,١٤٨,٥٧٥,٦٩٧)</u>	صافي المطالبات المكتبدة
<u>(٧٥,٥٤٧,٠٣٥)</u>	<u>(١٨,٠١٤,٦٢٤)</u>	<u>(١١,٨٤٤,١٢١)</u>	<u>(٤٥,٦٨٨,٢٩٠)</u>	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>٦٣,٢٦٧,٢٤٩</u>	<u>٣٩,٨٩٢,٢٦٢</u>	<u>١,٤٢١,٩٢١</u>	<u>٢١,٩٥٣,٠٦٦</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٢٠٧,٧٦٤,٤٧٢</u>	<u>٧٣,٦٣٤,٠٥٦</u>	<u>١٢,٣٤٧,٠٠٩</u>	<u>١٢١,٧٨٣,٤٠٧</u>	صافي نتائج الاكتتاب
<u>(١٦٨,١٧٣,٥٣٤)</u>				مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٥,٩٨١,٦١٩</u>				دخل عمولات خاصة
<u>٦٥,٥٧٢,٥٥٧</u>				إيرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ سبتمبر (غير مراجعة) 操業部門 (T)
<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 أقساط التأمين المكتسبة
(٦٢٩,٩٥٦,٢٢٣)	(٤,٩٢٤,٣٩٢)	(٦٥,٤٦٣,٤٨٠)	(٥٥٩,٣٨٨,٣٥١)	صافي المطالبات المتقدمة
(٤٤,٣٣٤,١١١)	(٨,٤٦٨,٣٥٤)	(٥,٥٣٣,٩٤٢)	(٣٠,٣٣١,٨١٥)	تكاليف الكتاب وثائق التأمين
<u>٢٤,١٥٩,٢٦٨</u>	<u>١,٦٢١,٠١٤</u>	<u>٥,٦٧١,٩٨٧</u>	<u>١٦,٨٦٦,٢٦٧</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٥٢,٢٣٩,٠٤٩</u>	<u>٣٦,٨١٣,٠٢٣</u>	<u>٨,٦٠٧,٧١٨</u>	<u>٦,٨١٨,٣٠٨</u>	صافي نتائج الكتاب
(٦٠,٨٧٣,٨٢١)				مصاريف عمومية وإدارية
<u>١١,٩٢٣,٠٨٧</u>				دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
<u>٣,٢٨٨,٣١٥</u>				فائض عمليات التأمين

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ سبتمبر (غير مراجعة) 操業部門 (T)
<u>٨٥٢,٠٨٤,٩٢٤</u>	<u>٥٧,٤٨٨,٥٩٧</u>	<u>٢٩,٦٢٠,٣٢٣</u>	<u>٧٦٤,٩٧٥,٩٩٤</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٦٧٢,٧٢٠,٨٣٠</u>	<u>١٢,٢٨١,٠٨٠</u>	<u>٢٧,٦٩٧,٢٤٠</u>	<u>٦٣٢,٧٤٢,٥١٠</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٥٠٢,١٤٩,٦١٦</u>	<u>١٧,٨٣٦,٦٢٢</u>	<u>٥٠,٤٤٧,٠٢٤</u>	<u>٤٣٢,٨٦٥,٩٧٠</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤١٦,٩٥١,١٦١)	(١,١٠٠,٣٧٨)	(٤٠,٩١٥,٠٤٠)	(٣٧٤,٩٣٥,٧٤٣)	صافي المطالبات المتقدمة
(٢٤,٥٧٨,٠٢٨)	(٦,٨٩٠,٦٩٠)	(٣,٣٧٩,٢٣٣)	(١٤,٣٠٨,١٠٥)	تكاليف الكتاب وثائق التأمين
<u>١٩,٥٧٣,٣٩٣</u>	<u>١٠,٤١١,٢٧٨</u>	<u>٥٥٢,٢٧٩</u>	<u>٨,٦٠٩,٨٣٦</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٨٠,١٩٣,٨٢٠</u>	<u>٢٠,٢٥٦,٨٣٢</u>	<u>٦,٧٠٥,٠٣٠</u>	<u>٥٣,٢٣١,٩٥٨</u>	صافي نتائج الكتاب
(٥٧,٩٥١,٠٠٨)				مصاريف عمومية وإدارية
<u>٨,٤٢٢,٤١٣</u>				دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
<u>٣٠,٦٦٥,٢٢٥</u>				فائض عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

باليارات السعودية			
المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي
٦٨٦,٦٦٤,٧٣١	٤٠٨,٧٥٨,٨٤٦	٢٧,٢٤٨,٣٨٤	٢٥٠,٦٥٧,٥٠١
٧١٩,٥٦٥,٢٧١	٤٥٥,٤٣٧,١٥٦	٢٣,٧٩٥,٤٧٢	٢٤٠,٣٣٢,٦٤٣
١٢٠,٥٢٣,٠٤٥	٢٠,٣٨١,٩٦٧	٧,٠٥٦,٥٩٣	٩٣,٠٨٤,٤٨٥
<u>٢,٥٩٦,١٦٦,٦١٦</u>			
<u>٤,١٢٢,٩١٩,٦٦٣</u>			
مطالبات عمليات التأمين			
٢,٣٢٩,٥٢٤,٥٥٥	٤٨٠,٥٣٣,٤٩٨	١٧٧,٩٤١,٠٤٨	١,٦٧١,٠٥٠,٠٠٩
٤١,٩٣٤,٣٣٤	٤١,١٧٢,٨٨٧	٧٦١,٤٤٧	-
١,٢٤٥,٠٣٤,٤٠٣	٤٨١,٧٦٨,٨٧٣	١١٢,٤٠٠,٥٣٩	٦٥٠,٨٦٤,٩٩١
<u>٥٠٦,٤٢٦,٣٧١</u>			
<u>٤,١٢٢,٩١٩,٦٦٣</u>			
مطلوبات غير المكتسبة			
١,١١٥,٧٢٥,٥٨٢	٨٣,٠٣٢,٩٦٣	٦٣٠,٥٤٤	-
٢٣٨,٩١٣,٠١٩	٣,٣٥٣,١٩٩	٤,٣٧٩,٣٤١	١٤,١١٦,٠٤٨
١٤,١١٦,٠٤٨	١٦٧,٣٥٨,٨٣٧	٢٣٨,٩١٣,٠١٩	-
<u>٣,١٨٩,٢٢٦,٤٤٤</u>			
مطلوبات إعادات تأمين			
٥٣٧,٢٤٠,٤٣٠	٦٩,٦٥١,٤٦١	٣٧٠,٨١٤,٥٩٤	٤٩,٢٧٠,٩٤٤
٤٤٢,٩٦٦,٢٥٤	٥١٩,٨٩٣,٦٧٢	١,١١٥,٧٢٥,٥٨٢	٤٩,٩٠١,٤٨٨
<u>٣,١٨٩,٢٢٦,٤٤٤</u>			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 وبالنسبة عددها ١٠٠ مليون سهم. تم تعديل ربح السهم الأساسي والمخفض للفترات السابقة على أساس ٢٥٪ علاوة إصدار أسهم (إيضاح ١٤).

١٤ - رأس المال

لقد وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية في ٢ يونيو ٢٠١٣ (الموافق ٢٣ رجب ١٤٣٤هـ) على موضوع إصدار أسهم مجانية (٢٥٪ مكافأة للسهم الواحد) ومع ذلك فقد تسلمت الشركة الموافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) في ٢٠ مارس ٢٠١٣ (الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ) على إصدار السهم المجاني. كما حصلت الشركة أيضاً على موافقة هيئة السوق المالية في ٢٠ إبريل ٢٠١٣ (الموافق ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ). ونتيجة لإصدار السهم المجاني، فإن رأس المال الشركة أصبح ١ مليار ريال سعودي مكون من ١٠٠ مليون سهم مصدره ومدفوعة. تقوم الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لتغيير السجل التجاري، النظام الداخلي والأمور الأخرى ذات العلاقة.

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 فيها ودفع قيمة ٧٥ مليون سهم (٧٥٠ مليون ريال سعودي)، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وقتل ٧٥٪ من أسهم الشركة. أما الاسهم 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 - الاحتياطي 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 - توزيعات الأرباح

عقدت الجمعية العمومية للمساهمين اجتماعها العادي بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٢) ووافقت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٠: ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم) للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين كما في تاريخ إنشاء الجمعية العمومية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ سبتمبر

١٧ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذوالحججة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣).