

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

المحتويات

١	تقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם 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
٢٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



كي بي أم جي الفوزان والسدحان



تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

إلى المسادة مساهمي
شركة المتوسط والخليل للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركب المالي الأولية المرفقة لشركة المتوسط والخليل للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفالص المراكم وعمليات المساهمين والعمليات الشاملة للمساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية لعمليات التأمين والتدرفقات النقدية للمساهمين لفترة ثلاثة 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 وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبة. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تسم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لنا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

للتباّه

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

كي بي أم جي الفوزان والسدحان
ص. ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٤٢
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم سليمان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٧١)

برايس وترهاوس كوبورز
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٨)

٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥
(٢٠ أبريل ٢٠١٤)



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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	إيضاح	موجودات عمليات التأمين
٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠	٥٨٩,٥٧٢,٨٤٠	٥	نقدية وشبة نقدية
١٢٩,٦٣٩,٧٢٦	٣٠٨,٠٤٤,٢٢٤	٦	ودائع لأجل
١,٢٤٠,٠٥٣,٩٥٨	١,٥٥٣,٤٥٣,٤٠٧	٧	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	١٠١,٠٣٩,٢٨٧	٨-٩	استثمارات
٦٨,٨٣٩,١١٣	٧٤,٢٦٣,٣٢٦	٩-١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٢٦٨,٨٧٨,٩٨٤	-		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦٠٥,٦٨٧,١٦٥	٦٤٣,٥٥١,٧١٤		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩١٩,٤٠٢,٩٢٨	٩٠٤,٧٢٢,٢٠٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧٤,٨٥٤,٠٩٥	١٩٣,١٨٤,٩١٩		تكاليف اكتتاب وثائق مجلة
١١٨,٠٩٦,١٤٨	٢٨٠,٠٨٢,٩٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٩,٥٨٦,٧٧٤	٤١,٥٥١,٦١٩		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١</u>	<u>٤,٦٨٩,٤٦٦,٥١٤</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين

موجودات المساهمين
٣٢٢,١٠٢,٧١٩
١٢٦,١٤٩,٠٣٩
-
٢١١,١٢٧,٠٥٢
٢,٧٨٧,٢٤٩
٦,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>١,٢٧٨,١٧٧,٠٥٩</u>
<u>٥,٦٢٠,٦٧٤,٩٢٠</u>
٥,٧٥٢,٥٨٥,٠١٥
مجموع الموجودات المساهمين
مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من

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

قائمة المركز المالي (تممة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٤٥١,٩٥٥,٩١٤	١,٦٣٢,٣٩١,١٢٧		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٢,٠٨٠,٧٨٣	٢١,٩٢٨,٠٠٧	١-١١	إجمالي المطالبات تحت النسوية
-	١٠٨,٧٥٣,٣٤٠		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
٧٣,٣١٤,٩٣٢	٩٨,١٢١,٩٧٥		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٧٨,٨٥٨,٧٩٠	٩١,٤٦١,٠٠١		ذمم وعمولات دائنة
٢٩٤,٤٠٢,٠٨٣	٢٠٦,٦٤٣,٩٢٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٥,٥٩٥,٨٠٦	٩١,٠٢٤,٤٨٩		ذمم معيدي التأمين
٣٩,٧٧٢,٦٧٢	٥٠,٠٣١,٦٨٢		توزيعات الفائض المستحقة
٢,٢٩٨,٦٣١,٠١١	٢,٣٨١,١٤٤,٠٩٧		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٦,٣٢٧,٣٧٨	٦,١٨٣,٠٩٥		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٤,٣٤٠,٨٨٩,٣٧٠	٤,٦٨٧,٦٨٢,٧٣٦		احتياطيات أخرى
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين
١,٦١٩,٤٩١	١,٧٨٣,٧٧٨		فائض عمليات التأمين
٤,٣٤٢,٥٠٨,٨٦١	٤,٦٨٩,٤٦٦,٥١٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع - أ
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٨٩٩,٥٠٠	٦٨٩,٥٠٠		مطلوبات وحقوق المساهمين
١٢,٤٥٣,٩٠٩	١٩,١٧٥,٠١٠		مطلوبات المساهمين
٢٦٨,٨٧٨,٩٨٤	-		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٢,٢٢٢,٣٩٢	١٩,٨٦٤,٥١٠		مخصص الركوة وضريبة الدخل
			مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	مجموع مطلوبات المساهمين
١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٥	حقوق المساهمين
(١٥٩,٦٩٤,٧٥٢)	(١١٥,٦٠٤,٢٧١)		رأس المال
١٦,٢٥٤,٠٤٩	١٩,٤٨٣,٨٩٣		احتياطي نظامي
٩٩٥,٩٣٢,٦٦٦	١,٠٤٣,٢٥٣,٩٩١		عجز متراكم
١,٢٧٨,١٦٦,٠٥٩	١,٠٦٣,١١٨,٥٠١		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع - ب
٥,٦٢٠,٦٧٤,٩٢٥	٥,٧٥٢,٥٨٥,٠١٥		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
			وحقوق المساهمين

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 نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاح
٩١١,١٢٨,٢٥٩	١,١٦٣,٥٩٥,٢٩٠	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٩٧,٥٠٩,٢٦٨)	(٢٥٧,٨٩٣,٣٩٤)	يختص: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٩,٨٣٢,٥٣٩)	(٣,٨٦٥,٩٥٧)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٧٠٣,٧٩٦,٤٥٢	٩٠١,٨٣٥,٩٣٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٣٢,٠٣٦,٤٤٢)	(٩٧,١٩٣,٨٠٩)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
(٥٥,٨٠٧)	١٤٤,٢٨٤	التغير في الاحتياطيات الأخرى
٥٧١,٧٠٤,٢٠٣	٨٠٤,٧٨٦,٤١٤	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٦٧١,١٣٦,٥٤٩)	(٦٧٢,٩٧٢,٨٨٧)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
١٥٣,٨٦٠,٦٤٩	١٣٩,٨٦٣,٣٩٥	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٨,٤٤٦,٨٣٠	(١٤٢,٦٢٠,٦٦٤)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٤٨٨,٨٢٩,٠٧٠)	(٦٧٥,٧٣٠,١٥٦)	صافي المطالبات المتراكدة
(٢٩,٨٠٩,٦٧٤)	(٤٠,٨٩٥,٠٢٧)	تكاليف أكتاب وثائق التأمين
٢٨,٣٠٠,٥١٤	١٩,٢٤٣,٥٨٣	دخل عمولة إعادة تأمين
٨١,٣٦٥,٩٧٣	١٠٧,٤٠٤,٨١٤	صافي نتائج الأكتاب
(٦٠,٣١٨,٠١٩)	(٧٢,٩٢٤,٠٨٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٥٠,٥٣٧	٣,٠٢٢,٧٨٤	دخل عمولات خاصة
١٠,٠٩٩,٨٣٥	١٦,٧٨٣,٣١٣	إيرادات أخرى
٣٢,٩٩٨,٣٢٦	٥٤,٢٨٦,٨٢٦	فائض عمليات التأمين
(٢٩,٦٩٨,٤٩٤)	(٤٨,٨٥٨,١٤٣)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٣,٢٩٩,٨٣٢	٥,٤٢٨,٦٨٣	الفائض المتراكם 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
 (المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ مارس ٣١ ٢٠١٤ مارس ٣١
(غير مراجعة) إيضاح

			الدخل
٢٩,٦٩٨,٤٩٤	٤٨,٨٥٨,١٤٣	٢	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٣,٦٦٧,١٧٠	٣,٠٥٥,٣٨٨		دخل عمولات خاصة
-	(٢٢٣,٦١٥)		خسارة محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
١٠٢,٩٠٣	١٠٥,١٤٣		دخل من توزيعات أرباح على استثمارات متاحة للبيع
<u>٣٣,٤٦٨,٥٦٧</u>	<u>٥١,٧٨٥,٠٥٩</u>		
			المصاريف
<u>(٢,٧٨٤,٧٢٦)</u>	<u>(٩٧٣,٤٧٧)</u>		عمومية وإدارية
<u>٣٠,٦٨٣,٨٤١</u>	<u>٥٠,٨١١,٥٨٢</u>		صافي دخل الفترة
<u>٠,٣٠٧</u>	<u>٠,٥٠٨</u>	١٣	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

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

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

قائمة دخل المساهمين الشاملة الأولية
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	صافي دخل الفترة
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(خسارة) شاملة أخرى:</u>
<u>٢٠,٦٨٢,٨٤١</u>	<u>٥٠,٨١١,٥٨٢</u>	<u>الزكاة وضريبة الدخل</u>
<u>(٦,٦٨٢,٣٥٤)</u>	<u>(٦,٧٢١,١٠١)</u>	<u>التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع</u>
<u>٨٩٣,٣٩٤</u>	<u>٣,٢٢٩,٨٤٤</u>	<u>(خسارة) شاملة أخرى للفترة</u>
<u>(٥,٧٨٨,٩٦٠)</u>	<u>(٣,٤٩١,٢٥٧)</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة</u>
<u>٢٤,٨٩٤,٨٨١</u>	<u>٤٧,٣٢٠,٣٢٥</u>	

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
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
 (المبالغ بالريال السعودي)

التغير المراكم في القيمة العادلة للاستثمارات					
المجموع	المطالحة للبيع	(العجز)/الأرباح المتبقية	الظاهري	الإيجاطي	رأس المال
٩٩٥,٩٣٣,٦٦٦	١٦,٢٥٤,٠٤٩	(١٥٩,٦٩٤,٧٥٢)	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٨١١,٥٨٢	-	٥١,٨١١,٥٨٢	-	-	-
(٣,٤٩١,٢٥٧)	٣,٢٢٩,٨٤٤	(٦,٧٢١,١٠١)	-	-	-
٤٧,٣٢٠,٣٢٥	٤٧,٣٢٠,٣٢٥	٤٤,٠٩٠,٤٨١	-	-	-
١,٠٤٣,٢٥٣,٩٩١	١٩,٤٨٣,٨٩٣	(١١٥,٦٠٤,٤٧١)	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٨٦,١٥٥,١٤٠	٩,٢٨٢,٢٨٣	٢٣٧,٤٩٧,٤٧٨	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٦٨٣,٨٤١	-	٣٠,٦٨٣,٨٤١	-	-	-
(٥,٧٨٨,٩٦٠)	٨٩٣,٣٩٤	(٦,٦٨٢,٣٥٤)	-	-	-
٢٤,٨٩٤,٨٨١	٨٩٣,٣٩٤	٢٤,٠٠١,٤٨٧	-	-	-
١,٢١١,٠٥١,٠١١	١٠,١٧٦,٦٧٧	٢٦١,٤٩٨,٩٦٥	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	بيان	
٢,٢٩٩,٨٢٢	٥,٤٢٨,٦٨٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
			التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
			إلى صافي القدر المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
			استهلاك
			دخل عمولات على استثمارات متاحة للبيع
			دخل عمولات خاصة
			أرباح بيع ممتلكات ومعدات، صافي
			إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
			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 ذوي علاقة
			حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
			تكليفات أكتتاب وثائق مؤجلة
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد 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 القدر الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			ودائع لأجل
			دخل عمولات خاصة
			التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			بيع استثمارات متاحة للبيع
			شراء ممتلكات ومعدات
			صافي القدر (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٤٠,٨٣٠,٩٢١	٩٤,٦٢٣,١٥٥		
(٧٩٥,٥٨٩)	(١٧٨,٤٠٤,٤٩٨)		
١,٦٧٨,٩٢٠	٢,١٠٧,١٠٨		
٣٩١,٧١٥	١,٩٠٠		
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		
(١,٠٢٨,٦٢٦)	(٥,٣٤٩,٧٩٥)		
٢٤٦,٤٢٠	(١٩١,٦٤٥,٢٨٥)		
٤١,٠٧٧,٣٤١	(٩٧,٠٢٢,١٣٠)		
٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤	٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠		
٢٢٣,٧٣٣,٧٤٥	٥٨٩,٥٧٢,٨٤٠	٥	
٣٥,٦٢٥	١٦٤,٢٨٧	٥	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,٦٨٣,٨٤١	٥٠,٨١١,٥٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٦٧,١٧٠)	(٣,٠٥٥,٣٨٨)		صافي دخل الفترة
(١٠٢,٩٠٣)	(١٠٥,١٤٣)		التعديلات على:
-	٢٣٣,٦١٥	٩	دخل عمولات خاصة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-		دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٨,٩١٣,٧٦٨	٤٧,٨٨٤,٦٦٦		أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
(١٢,٣٢٤,٧٠٧)	(٣٧٧,٦٣٢,٣٢٤)		خسائر الإخضاع في قيمة الاستثمارات في شركة زميلة
٤١٨,٥٣١	(٢١٠,٠٠٠)		
(١٥,٣١٦,٠٠٢)	-		التدفقات النقدية من العمليات
(٣٤٩,٠٥٣)	٢٥٧,٠٣٣		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٤٢,٥٣٧	(٣٢٩,٧٠٠,٦٢٥)		مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين، صافي
(٤١٦,١٦٥)	٥٣,٣٢٨,٤١٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٢٦٧	٩,٣١٩		زكاة وضرية دخل مدفوعة
٣,٦٦٧,١٧٠	٣,٠٥٥,٣٨٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٢,٩٠٣	١٠٥,١٤٣		
٣,٣٦٤,١٧٥	٥٦,٤٩٨,٢٦٧		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣,٧٠٦,٧١٢	(٢٧٣,٢٠٢,٣٥٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٨٦,٦٢٤,١٥٥	٣٢٢,١٠٢,٧١٩	٥	ودائع لأجل
٢٩٠,٣٢٠,٨٦٧	٤٨,٩٠٠,٣٦١	٥	التحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
٨٩٣,٣٩٤	٣,٢٢٩,٨٤٤		دخل عمولات خاصة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-		دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
			استثمارات محولة من عمليات التأمين

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)

٣١ مارس ٢٠١٤

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٩٢٥ بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٢، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. ويشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠٠٧).

٢ - أسم الأعداد

أسم 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 لفترة ثلاثة أشهر والستة المتبقietين في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً لمعايير الحاسبة الدولي -٣٤- التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحوي 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 ٩٠٪ المتبقية لمساهمي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

بلغ فائض عمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المتبقietين في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٤,٢٨٦,٨٢٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٣٢,٩٩٨,٣٢٦ ريال سعودي). وبناءً على ذلك تم تحويل ٩٠٪ المتبقية لحساب المساهمين للفترة، والمبالغ ٤٨,٨٥٨,١٤٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٢٩,٦٩٨,٤٩٤ ريال سعودي) جاعلاً الفائض دائناً لحملة وثائق التأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمبلغ ٥,٤٢٨,٦٨٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٣,٢٩٩,٨٣٢ ريال سعودي).

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٤ مارس ٣١

- ٢ أسس الإعداد (تتمة)

تتطلب أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية من الشركة الاحتفاظ بدفاتر حاسبية منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم تسجيل الدخل والمصاريف المتعلقة بالنشاط في الدفاتر الحاسبية المنفصلة. يتم تحديد أسس تصنيف مصاريف العمليات المشتركة من قبل الإدارة و مجلس الإدارة.

- ٣ عملية العرض والعملة الوظيفية

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مدققة في الريال السعودي وتعد العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقارب 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 ٢٠١٣ . وقد اعتمدت الشركة المعايير والتعديلات التالية والتي تعتبر سارية المفعول للسنوات المالية للشركة اعتباراً من ٢٠١٣ فصاعداً. لن يكون لاعتماد هذه المعايير أي أثر على القوائم المالية للشركة:

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والمطبقة

معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٢

توضح هذه التعديلات أن حقوق التسوية ليست من الضروري أن تكون فقط إزامية في سياق الأعمال الاعتبادية ولكن يجب أيضاً أن تكون إزامية في حالة التشر و في حالة الإفلاس أو الإعسار لكل أطراف العقد بما في ذلك الشركة المعدة للتقرير. كما توضح التعديلات أن حقوق التسوية يجب أن لا تكون مبنية على أساس حدث مستقبلي. يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ للتسوية من الشركة المعدة للتقرير أن يكون لديها النية إما التسوية على أساس الصافي أو أن تحقق الأصل وتسوي الالتزام بالتزامن. وتوضح التعديلات أن آليات التسوية الإجمالية بلامحها التي تلغى أو يتبع عنها دين أو خطر سبولة غير جوهري وأن الذمم المدنية والدائنة في عملية تسوية واحدة ستكون فعلياً مساوية لصافي التسوية ومن ثم تلبي معيار صافي التسوية. يسري مفعول المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - الإفصاحات عن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦)

يوضح التعديل المطبق بأثر رجعي من ١ يناير ٢٠١٤ الإفصاح عن معلومات عن المبلغ القابل للاسترداد للموجودات الذي حدث لها انخفاض في القيمة وفقاً للتعديلات ويطلب الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة مدرة للنقد تحتوي على شهرة أو موجودات غير ملموسة غير محددة العمر فقط عندما يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة أو عكسها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تممة)

٢٠١٤ مارس ٣١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تممة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إضافة إلى المعايير سابقة الذكر، فيما يلي المعايير والتفسيرات التي صدرت ولم تفعّل بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. توفر الشركة تطبيق هذه المعايير، إن صلحت، عند سريانها. وعلاوة على ذلك اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات والمراجعات التي أحررت على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم نشرها والتي تعتبر 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 يخص لسودة التعرض الصادرة حديثاً بشأن استبدال المعيار ٣٩ وينطبق على تصفيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفه في المعيار ٣٩. اعتبر المعيار ساري مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ولكن التعديلات على تاريخ السريان الفعلي اللازمي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ وإضاحات التحويل الصادرة في ديسمبر ٢٠١١ قد غيرت تاريخ السريان اللازم إلى ١ يناير ٢٠١٥. قامت جمعية المعايير المحاسبية الدولية في ١٩ نوفمبر ٢٠١٣ بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية (التحوط المحاسبي والتعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩) معدلة معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ليشمل التمودج الجديد للتحوط المحاسبي العام. وفي اجتماعها المنعقد في فبراير ٢٠١٤، قررت جمعية المعايير المحاسبية الدولية بالإجماع أن يكون معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ سارياً بشكل إلزامياً للسنوات المنتهية في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ - النقدية وشبة النقدية

بالريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
عمليات المساهمين	عمليات المساهمين
٢٠,٩٥٨,٦٩٦	٤٧٨,٢٩١,٠٨١
٢٠١,١٤٣,٤٨٣	٢٠٨,٣٠٣,٨٨٩
٣٢٢,١٠٢,٧١٩	٦٨٦,٥٩٤,٩٧٠
٢٨,٨٣٨,٦٩٤	٥٠٨,٩٤٩,٣٦١
٢٠٠,٦١,٦٦٧	٨٠,٦٢٢,٥٧٩
٤٨,٩٠٠,٣٦١	٥٨٩,٥٧٢,٨٤٠

نقد في العُملُوق ولدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

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

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية ، وستتحقق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ٠٠,٨٩٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢,٦٦٪ سنوياً).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٤ مارس ٣١

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

٦ - الودائع لأجل

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

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية، وتتحقق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ افتتاحها الأصلي، ويتحقق علىها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة٪ ١,١ (٢٠١٣:٪ ١,٨ سنويًا).

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

٧ - الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

بالريالات السعودية

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)
١,٢٥٤,٥٤٤,٨٩٩	١,٥١٥,٨٧٩,٤٤٨
(١٣٨,٢٨٦,٧٩٤)	(١٣٤,٧٦٨,٥٧١)
١,١١٦,٢٥٨,٢٠٥	١,٣٨١,١١٠,٨٧٧
١٢٧,٠١٠,٥٩١	١٧٩,٠٧٥,٤٩١
(٣,٢١٤,٨٣٨)	(٦,٧٣٢,٩٦١)
١٢٣,٧٩٥,٧٥٣	١٧٢,٣٤٢,٥٣٠
١,٢٤٠,٠٥٣,٩٥٨	١,٥٥٣,٤٥٣,٤٠٧

أقساط مدينة

ناقصاً: خصص الدين المشكوك في تحصيلها

أرصدة إعادة تأمين مدينة

ناقصاً: خصص الدين المشكوك في تحصيلها

٨ - الاستثمارات

(أ) عمليات التأمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)
٥٢,٣٤١,١٢٥	٥٢,٤٥٩,٤٧٥
٣٨,٥٣٣,٨٧٥	٤٨,٥٧٩,٨١٢
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	١٠١,٠٣٩,٢٨٧

حسابات مشتركة

سندات

إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٤ مارس ٣١

-٨- الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	٩٠,٨٧٥,٠٠٠	في بداية الفترة/ السنة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المشتراة/ (المباعة) خلال الفترة/ السنة
٩٠,٣٧٣,٩٤٧	١٠٠,٨٧٥,٠٠٠	صافي التغير في القيمة العادلة
٥٠١,٠٥٣	١٦٤,٢٨٧	في نهاية الفترة/ السنة
٩٠,٨٧٥,٠٠٠	١٠١,٠٣٩,٢٨٧	

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ١,٧٨٣,٧٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,٦١٩,٤٩١ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
٨٦,١٤٨,٤٦٧	٨٩,٤٠٧,٨٧٤	صناديق مشتركة
٣٦,٥٣٩,٩٢٥	٣٦,٢٥٨,١٨٨	سندات
٦٩,٦٨٨,٦٦٠	٦٩,٦٩٧,٩٠٠	Stocks
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	أسيم
٢١١,١٢٧,٠٥٢	٢١٤,١١٣,٩٦٢	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٤

-٨ الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٦,٨٥٨,٦٨١	٢١١,١٢٧,٠٥٢	في بداية الفترة / السنة
٢٩,٩٧٢,٥٥٥	-	المشتراة خلال الفترة / السنة
(٢٢,٥١٢,٥٩٢)	(٩,٣١٩)	المباعة خلال الفترة / السنة
٢٠٤,٣١٨,٥٩٤	٢١١,١١٧,٧٣٣	
(١٦٢,٣٠٨)	(٢٣٣,٦١٥)	خسارة محققة
٦,٩٧٠,٧٦٦	٣,٢٢٩,٨٤٤	صافي التغير في القيمة العادلة
<u>٢١١,١٢٧,٠٥٢</u>	<u>٢١٤,١١٣,٩٦٢</u>	في نهاية الفترة / السنة

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وبالبالغ ١٩,٤٨٣,٨٩٣ ريال سعودي (٢٠١٣ ديسمبر ١٦,٢٥٤,٠٤٩ : ٣١ 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 السعر يمكن مراقبته مباشرة أو يقدر باستخدام أسلوب تقدير آخر. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية المشتبه بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة. تستند القيم العادلة للأدوات المالية المشتبه إلى الأسعار المتداولة في السوق عند توفرها، فيما يلي عرض للقيم العادلة لهذه الاستثمارات.

تحديد القيمة العادلة والهيكل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٤

-٨ الاستثمارات (تتمة)

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقسيم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الفامة وفقاً لبيانات القابلة للملاحظة في السوق.

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

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١٤					الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٤ مارس	
١٤١,٨٦٧,٣٤٩	-	٧,٢١٥,٠٠٠	١٣٤,٦٥٢,٣٤٩		صناديق
٧٤,٨٣٨,٠٠٠	-	-	٧٤,٨٣٨,٠٠٠		سندات
٧٩,٧٩٧,٩٠٠	-	٥١,٠٠٤,٧٤٠	٢٨,٧٩٢,١٦٠		stocks
٢٩٦,٤٠٣,٢٤٩	-	٥٨,٢١٩,٧٤٠	٢٣٨,١٨٣,٥٠٩		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

بالريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣					الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٣ ديسمبر	
١٣٨,٤٨٩,٥٩٢	-	٧,٥٣٠,٠٠٠	١٣٠,٩٥٩,٥٩٢		صناديق
٧٥,٠٧٣,٨٠٠	-	-	٧٥,٠٧٣,٨٠٠		سندات
٦٩,٦٨٨,٦٦٠	-	٤٠,٩٩٥,٥٠٠	٢٨,٧٩٢,١٦٠		stocks
٢٨٣,٢٥٢,٥٥٢	-	٤٨,٥٢٥,٥٠٠	٢٣٤,٧٢٦,٥٥٢		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

تم إثبات الأوراق المالية غير المدرجة والتي تبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بالتكلفة في غياب الأسواق النشطة أو طرق أخرى يعتمد عليها لقياس قيمتها العادلة.

- ٩ - الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٥٪ من حقوق ملكية) (٢٠١٣: ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وهي شركة غير مدرجة مسجلة في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، بسبب تكبد الشركة الزميلة خسائر انخفضت قيمة استثمارات الشركة بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٤ مارس ٣١

١٠ - وديعة نظامية

مثل 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").

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٤ مارس

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

طبيعة المعاملات	أطراف ذوي علاقة	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة			
		مبالغ غلاف (ش.م.ب) (مساهم)	موشن السعودية (تابعة)	أديسون برادلي العربية - السعودية (تابعة)	أطراف ذوي علاقة أخرى
		الرصيد كما في ٢٠١٣ ديسمبر (غير مراجعة)	بيان المعاملات لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية ٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	بيان المعاملات لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية ٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	بيان المعاملات لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية ٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)
مدفعات مطالبات استرداد أقساط لموافق المجموعة ومصاريف أخرى مدفوعة بالنيابة عن ميدغلف (ش.م.ب)					
٤٧,٦٠١,٤٣١	٤٨,٧٦٣,٨٤٤	١٣,٨٠٤,٤٢١	١,١٦٢,٤١٣		
١٠,٩٢٤,٤٧٤	١٠,٩٢٤,٤٧٤	(١٤,٠٥٦)	-		
١٠,٠٢١,٣٢٦	١٣,٠٥٨,٧٥١	١,١٤٧,٣١٣	٣,٠٤٧,٤٢٥		
٢٩١,٨٨٢	١,٥١٦,٢٥٧	١,٥٥٨,٩٧٢	١,٢٢٤,٣٧٥		
٦٨,٨٣٩,١١٣	٧٤,٢٦٣,٣٢٦				
أتعاب إدارة المطالبات الطبية ومصاريف تشغيلية صافي					
ـ					
(٩,٨٩٢,٤٣٠)	(١٥,٦٨٦,٧٤١)	٦٠٦,٩٨١	(٥,٧٩٤,٣١١)		
(٢,١٨٨,٣٥٣)	(٦,٢٤١,٢٦٦)	٣٢١,٤٦٩	(٤,٠٥٢,٩١٣)		
(١٢,٠٨٠,٧٨٣)	(٢١,٩٢٨,٠٠٧)	١,٤١٠,٩٦٢			
حسابات حالية وودائع لأجل					
دخل عمولات على ودائع لأجل					
١٠,٨٧٢٥,٤٩٢	١٠٦,٤٧٥,٣٢٨	-	(٢,٢٥٠,١٦٤)		
٢٣٠,٦٧٦	٥١٩,٠١٩	٢١٠,٦٧٠	٢٨٨,٣٤٣		
٩,٤٢٠,٤٣٥	٢٤,٤٧٥,٠٨٢	٢٢,٢٥٨,٦٧٦	٢٩,٥٢٠,٦٣٧		
(٩٢٠,٣٩٧)	(٦٨٤,٧٨٦)	(٦,٤٥٧,٣٥٩)	(٦,٨١١,٧٤٩)		
٨,٩٩٠,١٠٨	(١,٩٣١,٨٠٦)	١٧,٥٣٤,٧٩٩	٧,٠٥٨,٣٠٢		
١,٤١٠,٦٢٢	١,٤١٤,٨٩٣	١٦٥,٢٨٩	١,٢٧٢,٨٣٠		
إجمالي أقساط تأمين مكتبة					
مطالبات متکيدة					
أقساط مستدنة					
عمولات وسلطاء التأمين					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تممة)

٢٠١٤ مارس

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تممة)

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

بالريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مزايا قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,١٢٨,٤٩٥	٢,٢٧١,٣٤٠		
٨١,٩٨٠	٩٤,٩٣٧		
<u>٤,٢١٠,٤٧٥</u>	<u>٣,٣٦٦,٢٧٧</u>		

١٢ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة موجوداتها 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 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 والغير مباشرة العامة والفائض من عمليات التأمين يتم تصنيفها 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) (تتمة)

٢٠١٤ مارس ٣١

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	
١,١٦٣,٥٩٥,٢٩٠	١٤٥,١٤٧,٩٥٩	١٧٥,١٤٥,٧٣٤	٨٤٣,٣١,٥٩٧	لقرة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ مارس ٣١
٩٠١,٨٣٥,٩٣٩	٣٨,٢١٣,٤٨٣	١٤٦,٨٢٦,١٩٩	٧١٦,٨٠٦,٣٥٧	(غير مراجعة) عمليات التأمين
٨٠٤,٧٨٦,٤٩٤	٢٠,٥٧٨,٧٩٤	٩٤,٠٩٧,٨٣٣	٦٩٠,١٠٩,٧٨٧	إجمالي أقساط التأمين للكتابة
(٦٧٥,٧٣٠,١٥٦)	(٣,٧٦٦,١٥٢)	(٨٥,٣٥٦,٩١٣)	(٥٨٦,٦٠٧,٩١)	صافي أقساط التأمين للكتابة
(٤٠,٨٩٥,٠٢٧)	(٣,٥٤٤,٠١١)	(٥,٣٧٩,٣٣٨)	(٣١,٩٧١,٦٧٨)	صافي للطلاب للكتابة
١٩,٢٤٣,٥٨٣	٤,٠٥٥,٣٨٥	٢,٥٣٨,٦٧٤	١٢,٦٤٩,٥٢٤	تكاليف الكتابة ونافق التأمين
١٠٧,٤٠٤,٨١٤	١٧,٣٢٤,٠١٦	٥,٩٠٠,٢٥٦	٨٤,١٨٠,٥٤٢	دخل عمولة إعادة تأمين
(٧٢,٩٢٤,٠٨٥)				صافي ناتج الكتاب
١٩,٨٠٦,٠٩٧	.			مصاريف عمومية وإدارية
٥٤,٢٨٦,٨٢٦				دخل عمولات خاصة
				ويبرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	
٩١١,١٢٨,٢٥٩	١٤٣,٩٤٣,١١	١٤٨,١٠١,٠٥٣	٦١٩,٠٩٣,٦٩٥	لقرة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ مارس ٣١
٧٠٤,٧٩٧,٤٥٢	٤٣,٦٣٤,١٨٢	١٤٠,٩٦٩,١٣٢	٥١٩,١٩٣,١٣٨	(غير مراجعة) عمليات التأمين
٥٧١,٧٠٤,٤٠٣	٢٠,٤٩١,٩٨٨	٥٩,٠٦٧,٤٧٣	٤٩٤,١٤٤,٧٤٢	إجمالي أقساط التأمين للكتابة
(٤٨٨,٨٢٩,١٧٠)	(٣,١٢٢,٣٩٥)	(٤٨,٠٧٧,٠٤٢)	(٤٣٧,٦١٩,٦٣٣)	صافي أقساط التأمين للكتابة
(٢٩,٨٤,٤,٦٧٥)	(١٠,٣٤١,٠١٤)	(٥,٤٠٦,٥٦٦)	(١٤,٠٦٢,٠٨٤)	صافي للطلاب للكتابة
٢٨,٣٠٠,٥١٤	٢٣,٠٢٢,١٩٨	٦٢٥,١١٤	٤,٦٤٣,٢٠٢	تكاليف الكتابة ونافق التأمين
٨١,٣٦٥,٩٧٣	٣٠,٠٤٠,٧٦٧	٦,٢١٨,٩٧٩	٤٥,١٠٧,٢٢٧	دخل عمولة إعادة تأمين
(٦٠,٣١٨,٠١٩)				صافي ناتج الكتاب
١١,٩٥١,٣٧٢				مصاريف عمومية وإدارية
٣٢,٩٩٨,٣٢٦				دخل عمولات خاصة
				ويبرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تممة)

٢٠١٤ مارس ٣١

١٢ - المعلومات القطاعية (تممة)

القطاعات التشغيلية (تممة)

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
٩٠٤,٧٢٢,٢٠٥	٦٤٥,٦٥٣,٢٠٠	٤٧,٢٩٨,٤٤٨	٢١١,٧٧٠,٥٥٧	موجودات عمليات التأمين
٦٤٣,٥٥١,٧١٤	٤٠٧,٥٦٦,٢٦٩	٢٧,٥٢٠,١١٤	٢٠٨,٤٦٥,٣٣١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٩٣,١٨٤,٩١٩	٣٥,٩٩٣,٢١٠	١٤,٤٥٠,٠٢٠	١٤٢,٧٤١,٦٨٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢,٩٤٨,٠٠٧,٦٧٦	-	-	-	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٤,٦٨٩,٤٦٦,٥١٤				موجودات غير مصنفة
مطلوبات عمليات التأمين				
٢,٣٨١,١٤٤,٠٩٧	٧٣٢,٨٤٨,١٤٦	٢٣٦,٤٩٢,٢٣٨	١,٤١١,٨٠٣,٧١٣	إجمالي أقساط التأمين
٥٠,٠٣١,٦٨٢	٤٧,٢٧٩,٩٨٧	٢,٧٥١,٧٩٥	-	غير المكتسبة
١,٦٣٢,٣٩١,١٢٧	٤٣٢,٠٥٠,٢٣٢	١٠٢,٠٢٣,٨٢٠	١,٠٩٨,٣١٧,٠٧٥	عمولات إعادة تأمين
٦٢٥,٨٩٩,٦٠٨	-	-	-	غير مكتسبة
٤,٦٨٩,٤٦٦,٥١٤				مطلوبات غير مصنفة

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٩١٩,٤٠٢,٩٢٨	٦٥١,٩٤٥,٠٧٩	٢٤,٧٤٩,٥١٩	٢٤٢,٧٠٨,٣٣٠	موجودات عمليات التأمين
٦٠٥,٦٨٧,١٦٥	٤١٥,١٨٤,٠٣٤	٢٢,١٥٨,٦٣٤	١٦٨,٣٤٤,٤٩٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧٤,٨٥٤,٠٩٥	٢٧,١٦٣,٩٧١	٥,٣٧١,٩٥	١٤٢,٣١٨,٢١٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢,٦٣٠,٤٨٣,٨٩٠	-	-	-	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٤,٣٣٠,٤٢٨,٠٧٨				موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين

٢,٢٩٨,٦٣١,٠١١	٧٢١,٤٤٩,٢٩٢	١٦١,١٣٦,٨٠٣	١,٤١٦,٠٤٤,٩١٦	إجمالي أقساط التأمين
٣٩,٧٧٢,٦٧٢	٣٩,٢١٤,٩٠٣	٥٥٧,٧٦٩	-	غير المكتسبة
١,٤٥١,٩٠٥,٩١٤	٤٣٨,٦٥٤,٦٤٨	٩٩,٧٩١,٩٥٣	٩١٣,٤٥٩,٣١٣	عمولات إعادة تأمين
٥٤٠,١١٨,٤٨١	-	-	-	غير مكتسبة
٤,٣٣٠,٤٢٨,٠٧٨				مطلوبات غير مصنفة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٤ مارس

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 لعددها ١٠٠ مليون سهم. تم تعديل الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لفترات السابقة بإصدار ٢٥٪ أسهم مجانية.

١٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٠ مليون ريال سعودي، ويكون من ١٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. وقد قام المساهمون المؤسسين بالاكتتاب فيها 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، فقد تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

١٥ - احتياطي نظامي

حسب النظام الداخلي للشركة، يتم تحويل ما لا يقل عن ٢٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى 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 جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٤م).