

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

شركة المتوسط والخليل 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 ٢٠١٢

صفحة

الأختنيات

١	تقرير 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
١٩ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير الفحص المحدود لراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي  
شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني  
المحترمين

شركة مساهمة سعودية (شراكة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م، وقوائم نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. 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 كلّ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

لفت الانتباه 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.



إرنست ورونغ  
ص. ب ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية

رashed saud rashed  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٦)



٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ  
(١٧ إبريل ٢٠١٢)

برايس وترهاوس كوبز  
ص. ب ٨٢٨٢  
الرياض ١١٤٨٢  
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٨)

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

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات عمليات التأمين
٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣	١٦٥,٣٨٧,٧٥٨	٤	نقدية وشبه نقدية
١٣٦,٥٤٧,٤٣٤	١٣٦,٨٨٤,٦٨٤	٥	ودائع لأجل
٨٧٧,١٧٥,٢٨٠	١,١٠٥,٩١٠,٢٩١	٦	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٤٠,٣٠٣,٦٦٩	٣٦,٦٧٥,٧٣٩	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
-	٧,٢٨٣,٢٥٤		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٥٣٨,٠٣٦,٧١٤	٥٨٩,٠٩١,٩٤٣		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٤٦,٩٤٤,١٧٩	١١٩,٥٦٣,٥٧٧	٧	استثمارات
١٨,٣١٨,٩١٩	٨٣,٥٦٥,٦٨٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٥٣,١٢٩,٤٥٣	٤٥٠,٠٩٨,٩٥٣		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٠,٠٨٧,٩٥٣	٣٩,٥٢٦,٦٠٩		تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٣٧,١٥٣,٤٤٦	٣٨,٨٠٠,٣١٢		ممتلكات ومعدات، صافي
<b>٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠</b>	<b>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</b>		<b>مجموع موجودات عمليات التأمين</b>
<b>موجودات المساهمين</b>			
٢٥٦,٨١٧,٧٤٥	٤١٢,٦٨١,٠٤٤	٤	نقدية وشبه نقدية
٦٥,٠٣٤,٣٩٤	٦٥,٤٣٩,٦١٥	٥	ودائع لأجل
١٠١,٩١٣,٦٧٣	-		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمار في شركة زميلة
١٩١,٢٣٣,٢٠٨	١٩٧,٨١٠,٢٤٢	٧	استثمارات
٢,٤٥٢,٩٨٧	٢,٧١٥,٥٢٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أرض
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	وديعة نظامية
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠		شهرة
<b>١,٢٢١,٤٥٢,٠٠٧</b>	<b>١,٢٨٢,٦٤٦,٤٢٨</b>		<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
<b>٣,٩٢٢,٠٣٨,١١٧</b>	<b>٤,٠٥٥,٤٣٥,٢٢٨</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المتضمنة

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

قائمة المركز المالي الأولية (تممة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

(المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
٧٥٣,٦٨٩,٥٠٧	٧٧٧,٢٣٠,٥٩١	مطلوبات وفائض عمليات التأمين	
٥٣,٦٧٤,٦٧١	٣٨,١٥٣,٦٧٢	إجمالي المطالبات تحت التسوية	
٢٧٢,٥٩١,٧٨٧	٢٥٩,٨٦٢,٦٠٠	ذمم وعمولات دائنة	
١٠١,٩١٣,٦٧٣	-	ذمم معيدي التأمين	
٧٦,٧٩٢,٢٩٧	٧٩,٢٩٤,٥٦٨	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين	
٦٤,٧٣٦,٨٧٣	٦٩,٩٢٤,٣٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
٤٥,٢٠١,٩٣٠	٤٢,٦٦٤,٧١٣	توزيعات الفائض المستحقة	
١,٣١٧,٧١٠,٦٨٤	١,٤٩٠,٤١٥,٢٦٢	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة	
٢,٧٠٠,٣١١,٤٢٢	٢,٧٧٢,٠٤٥,٧٣٧	احتياطيات أخرى	
		مجموع مطلوبات عمليات التأمين	
٢٧٤,٦٨٨	٧٤٣,٠٦٣	فائض عمليات التأمين	
٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠	٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٧
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين	
-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات وحقوق المساهمين	
٢٠٩,٥٠٠	٦٤٣,٥٠١	مطلوبات المساهمين	
٤٧,٧٣٧,٣٨٧	٥٥,٥٧٦,٥٥٧	توزيعات أرباح مستحقة	
-	٧,٢٨٣,٢٥٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
٤٧,٩٤٦,٨٨٧	٢٢٣,٥٠٣,٣١٢	مخصص الزكاة وضريرية الدخل	
		مبالغ مستحقة إلى مساهم	
		مجموع مطلوبات المساهمين	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين	
١٠٥,٣٣٤,٧٨١	١٠٥,٣٣٤,٧٨١	رأس المال	
٢٦١,٣٣٩,١٢٥	١٤٣,١٠٤,٠٦٩	إحتياطي نظامي	
٦,٨٣١,٢١٤	١٠,٧٠٤,٢٦٦	أرباح مبقاء	
١,١٧٣,٥٠٥,١٢٠	١,٠٥٩,١٤٣,١١٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٧
١,٢٢١,٤٥٢,٠٠٧	١,٢٨٢,٦٤٦,٤٢٨	مجموع حقوق المساهمين	
٣,٩٢٢,٠٣٨,١١٧	٤,٠٥٥,٤٣٥,٢٢٨	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين	
		مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين	
		وحقوق المساهمين	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً ينبعزاً من القوائم المالية الأولية المؤجرة.

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
٨٩٠,٨٥٠,٩٤٤	٨٧٠,٦٦٢,١٧٦	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٧٩,٣٨٩,٩٧٧)	(١٩٧,٩٠٢,٢١٤)	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(١٧,٠٢١,٩٤٠)	(١٩,٣٤٨,٩٢٦)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٥٩٤,٤٣٩,٠٢٧	٦٥٣,٤١١,٠٣٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٣٩,٤٩٥,٦٥٤)	(١٧٥,٧٣٥,٠٧٨)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	التغير في الاحتياطيات الأخرى
<u>٣٥٣,٩٤٣,٣٧٣</u>	<u>٤٧٧,١٧٥,٩٥٨</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤٣٠,٨٧٦,٣٠٧)	(٤٩٧,٧٣٣,٢١٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف ذات العلاقة
١٣٩,٨٠١,٠٠٥	٩٣,٠٠١,٢٤٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٥,٤٠٣,٧٣١	٢٧,٥١٤,١٤٥	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
<u>(٢٥٥,٦٧١,٥٧١)</u>	<u>(٣٧٧,٢١٧,٨٢٤)</u>	صافي المطالبات المتکبدة
<u>(٣٢,٠٥٥,٤٨١)</u>	<u>(٢٤,٥٩٦,٤٢٥)</u>	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>٣٠,١٣١,٧٤٨</u>	<u>٢٤,٤٧١,٠٥١</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٩٦,٣٤٨,٠٦٩</u>	<u>٩٩,٨٣٢,٧٦٠</u>	صافي نتائج الاكتتاب
(١٠٠,١٦٩,٨٩٨)	(٥٦,٦٠٤,٦٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٨١,٢٥٠	١,٢٩٧,٢٨٩	دخل عمولات خاصة
٨,٨٧١,٤٩٥	٧,٣٤٩,١٧٠	إيرادات أخرى
<u>٥,٣٣٠,٩١٦</u>	<u>٥١,٨٧٤,٥٧٧</u>	فائض عمليات التأمين
<u>(٤,٧٩٧,٨٢٤)</u>	<u>(٤٦,٦٨٧,١١٩)</u>	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
<u>٥٣٣,٠٩٢</u>	<u>٥,١٨٧,٤٥٨</u>	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		<u>إيضاح</u>	<u>الدخل</u>
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١		
٤,٧٩٧,٨٢٤	٤٦,٦٨٧,١١٩	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين	
٣,٣٥٥,٣٧٦	٣,٦١٦,٧٠٧	دخل عمولات خاصة	
٦٦,٥٢٦	٢١٣,٢٥٤	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع	
١٠٥,١٤٣	١٠٧,٣٨٤	دخل من توزيعات أرباح على استثمارات متاحة للبيع	
<u>٨,٣٢٤,٨٦٩</u>	<u>٥٠,٦٢٤,٤٦٤</u>		
<u>(٩٩٠,٣٢٧)</u>		<u>المصاريف</u>	
<u>٧,٣٣٤,٥٤٢</u>		عمومية وإدارية	
<u>٠,٠٩٢</u>	<u>٠,٦٢٠</u>	صافي دخل الفترة	
		ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٧,٣٣٤,٥٤٢	٤٩,٦٠٤,١١٤
(٥,٨٢٩,٧٣٤)	(٧,٨٣٩,١٧٠)
(٥١٢,٢٤١)	٣,٨٧٣,٠٥٢
(٦,٣٤١,٩٧٥)	(٣,٩٦٦,١١٨)
<u>٩٩٢,٥٦٧</u>	<u>٤٥,٦٣٧,٩٩٦</u>

صافي دخل الفترة

دخل (مصاريف) شاملة أخرى:

الرکاہ وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

مصاريف شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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)  
 (المبالغ بالريال السعودي)

المحموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,١٧٣,٥٠٥,١٢٠	٦,٨٣١,٢١٤	٢٦١,٣٣٩,١٢٥	١٠٥,٣٣٤,٧٨١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٤٩,٦٠٤,١١٤	-	٤٩,٦٠٤,١١٤	-	-	صافي دخل الفترة
(٣,٩٦٦,١١٨)	٣,٨٧٣,٠٥٢	(٧,٨٣٩,١٧٠)	-	-	مصاريف شاملة أخرى للفترة
٤٥,٦٣٧,٩٩٦	٣,٨٧٣,٠٥٢	٤١,٧٦٤,٩٤٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
<u>١,٠٥٩,١٤٣,١١٦</u>	<u>١٠,٧٠٤,٢٦٦</u>	<u>١٤٣,١٠٤,٠٦٩</u>	<u>١٠٥,٣٣٤,٧٨١</u>	<u>٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
١,٠٦٨,٦١٣,١٧٠	٨,٧٤٩,٤٣٠	١٩٥,٨٩٠,٩٩٢	٦٣,٩٧٢,٧٤٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٧,٣٣٤,٥٤٢	-	٧,٣٣٤,٥٤٢	-	-	صافي دخل الفترة
(٦,٣٤١,٩٧٥)	(٥١٢,٢٤١)	(٥,٨٢٩,٧٣٤)	-	-	مصاريف شاملة أخرى للفترة
٩٩٢,٥٦٧	(٥١٢,٢٤١)	١,٥٠٤,٨٠٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١,٠٦٩,٦٠٥,٧٣٧</u>	<u>٨,٢٣٧,١٨٩</u>	<u>١٩٧,٣٩٥,٨٠٠</u>	<u>٦٣,٩٧٢,٧٤٨</u>	<u>٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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)

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١١ مارس ٣١      ٢٠١٢ مارس ٣١      إيضاح

٥٣٣,٠٩٢	٥,١٨٧,٤٥٨	الtdفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٢,١٥١,٧١٨	٢,٩٣١,١٠٨	استهلاك
٤٦,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨١,٢٥٠)	(٤٣١,٥٠٢)	دخل عمولات خاصة
(٥,٠٠٠)	(٧٨,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات، صافي
(٥,٠٨٠,٢٩٦)	٣,٠٣٠,٥٠٠	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير مكتسبة
(٧,٩٢٨,٣٦٤)	(٩,٤٣٨,٦٥٦)	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٢٤٤,٥٧٥,٩٥٠	١٧٢,٧٠٤,٥٧٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢,٣٤٦,٧٦٢	(٢,٥٣٧,٢١٧)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٨٢,٨١٢,٦١٢	١٧٢,٨٦٨,٢٦٩	التدفقات النقدية من العمليات
		الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٩,١٣٤,١١٥)	(٢٣٠,٢٣٥,٠١١)	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
(٧٣,٢٨٩,٤٨٣)	(٥١,٠٥٥,٢٢٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٦٠,٩٣٨,٥٩٢)	(٦٥,٢٤٦,٧٦١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
١٩٦,٩٦٥,٠٤٧	٣,٦٢٧,٩٣٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(٣٤٠,٣٨٥,٦٢٠)	(١٠٩,١٩٦,٩٢٧)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين، صافي
(٨٧,٢٩٢,٦٦٣)	(١٥,٥٢٠,٩٩٩)	ذمم وعمولات دائنة
١١٨,٩٥٠,١٥٥	(١٢,٧٢٩,١٨٧)	ذمم معيدي التأمين
١,٩٧٩,٣٧٢	٢,٥٠٢,٢٧١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٧,٨٨٥,٧٥٢	٢٣,٥٤١,٠٨٤	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	احتياطيات أخرى
(٨١,٤٤٧,٥٣٥)	(٢٨٠,٩٤٤,٥٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٧,٨٤٨,٩٧٧	بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣,٩٩٤,٠٥٧)	(٤,٥٧٧,٩٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٠,٣٣٩	٧٨,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٥,٢٧٦,٢٣٠)	(٣٣٧,٢٥٠)	ودائع لأجل، صافي
٢٨١,٢٥٠	٤٣١,٥٠٢	دخل عمولات خاصة
(٨٨,٩٥٨,٦٩٨)	٢٣,٤٤٣,٢٥٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,٤٠٦,٢٣٣)	(٢٥٧,٥٠١,٣٠٥)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٤٣٣,٣٣٢,٩٠١	٤٢٢,٨٨٩,٠٠٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٦٢,٩٢٦,٦٦٨	١٦٥,٣٨٧,٧٥٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
(١٤,٦٢٥,٠٠٠)	٤٦٨,٣٧٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموجبة.

\_\_\_\_\_  
Chairman

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	<u>إيضاح</u>
٧,٣٣٤,٥٤٢	٤٩,٦٠٤,١١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٤٨,٦١٩)	(٣,٦١٦,٧٠٧)	صافي دخل الفترة
(١٠٥,١٤٣)	(١٠٧,٣٨٤)	التعديلات على:
(٦٦,٥٢٦)	(٢١٣,٢٥٤)	دخل عمولات خاصة
٦,٤١٤,٢٥٤	٤٥,٦٦٦,٧٦٩	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
(٥٨٥,٩٥٢)	(٢٦٢,٥٤٠)	أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٤٠,٣٨٥,٦٢٠	١٠٩,١٩٦,٩٢٧	التدفقات النقدية من العمليات
(٣٠٨,٥٠٠)	٤٣٤,٠٠١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩٧,٢٥٩,٦٨٦)	-	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤٨,٦٤٥,٧٣٦	١٥٥,٠٣٥,١٥٧	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
-	(٤٠٥,٢٢١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	مبالغ مستحقة إلى/من مساهم، صافي
١٦٩,٠٠٥	٥٠٩,٢٧٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٧٤٨,٦١٩	٣,٦١٦,٧٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٥,١٤٣	١٠٧,٣٨٤	ودائع لأجل، صافي
(٤٨,٩٧٧,٢٣٣)	٨٢٨,١٤٢	شراء استثمارات متاحة للبيع
٩٩,٦٦٨,٥٠٣	١٥٥,٨٦٣,٢٩٩	المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٠٠,٧٥٨,٢٨٨	٢٥٦,٨١٧,٧٤٥	دخل عمولات خاصة
٤٠٠,٤٢٦,٧٩١	٤١٢,٦٨١,٠٤٤	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
(٥١٢,٢٤١)	٣,٨٧٣,٠٥٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٤,٦٢٥,٠٠٠	-	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية:</u>
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
		استثمارات محولة من عمليات التأمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

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

**٣١ مارس ٢٠١٢**

**١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية**

شركة المتوسط والخليل للتأمين وإعادة التأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٩٢٥ بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ إبريل 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 ١٦ إبريل ٢٠٠٧.

**٢ - أسس الإعداد**

**أسس القياس**

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

**بيان الالتزام**

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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. لا تعدد الفترات الأولية مؤسراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

**٣ - السياسات الحاسبية الهامة والتعدیلات على المعايير**

**السياسات الحاسبية الهامة**

تماشي السياسات الحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. بالإضافة، إن السياسات الحاسبية المطبقة للمعاملات الهامة وأرصدة الحسابات الناشئة خلال الفترة مدرجة أدناه:

### ٣ - السياسات الخاسبية الهامة والتعدلات على المعايير (تممة)

#### الاستثمار في شركة زميلة

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

#### المعايير الجديدة، والتعدلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات الخاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ باستثناء إتباع التعديلات والتفريحات التالية على المعايير القائمة والمذكورة أدناه والتي ليس لها أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

##### - معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٤ إفصاحات الأطراف ذوي العلاقة (المعدل ٢٠٠٩)

عُدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٤ المعدل تعريف الطرف ذي العلاقة، كما عُدل بعض متطلبات الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة الخاصة بالمنشآت الحكومية.

##### - تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٠١١ - معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات

إن التعديلات أضافت بيان واضح على أن الإفصاحات النوعية يجب أن تكون في سياق الإفصاحات الكمية لتمكين المستخدمين من تقييم أفضل لعرض المنشآة للمخاطر الناشئة من الأدوات المالية. بالإضافة إلى ذلك عُدل وحذف مجلس معايير المحاسبة الدولية متطلبات الإفصاح القائمة.

##### - تحسينات على معايير المحاسبة الدولية الخاصة بالتقارير المالية - ٢٠١١ 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 بنود الدخل الشامل الأخرى يجب عرضها أيضاً في القوائم المالية، وذلك إما في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين أو في الإيضاحات.

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

٣١ مارس ٢٠١٢

- تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١١ - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤  
التقارير المالية الأولية

تؤكد هذه التعديلات على المبدأ في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ بأن الإفصاحات للأحداث الحامة 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 التعديلات أمثلة لقائمة الأحداث أو المعاملات التي تتطلب افصاحات بمحض معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وحذفت الإشارات إلى مبدأ القياس الجوهري في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي وضع الحد الأدنى للإفصاحات الأخرى.

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

٤ - النقدية وشبه النقدية

باليارات السعودية

٢٠١١ ديسمبر ٣١	(مراجعة)	٢٠١٢ مارس ٣١	(غير مراجعة)
عمليات المساهين	عمليات التأمين	عمليات المساهين	عمليات التأمين
١٧,٤٧١,٥٣٦	٢٤٩,٨٥٩,٥٠٧	١٨٠,١٦٢,٢٩٤	١٤٢,٨٨٧,٧٥٨
٢٣٩,٣٤٦,٢٠٩	١٧٣,٠٢٩,٥٥٦	٢٣٢,٥١٨,٧٥٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
<u>٢٥٦,٨١٧,٧٤٥</u>	<u>٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣</u>	<u>٤١٢,٦٨١,٠٤٤</u>	<u>١٦٥,٣٨٧,٧٥٨</u>

إن النقد لدى البنك والودائع قصيرة الأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني يعادل تصنيفات " - آ " 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 اقتناها، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ٤,١٢٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٤٩٪).

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

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

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

٢٠١٢ مارس

٥ - الودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائماني يعادل تصنيفات "+" أو "-" أو تحت درجات التصنيف المتقدمة 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 علىها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ١,٤٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٨٪).

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

٦ - الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

تتألف الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة مما يلي:

باليارات السعودية

٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)	أقساط مدينة أرصدة إعادة تأمين مدينة
٨٤٥,٣٢١,٨١٩	١,١٣٣,٥٥٤,٣١١	
١٨٣,٣٥٤,٩٩٣	١٢٥,٣٥٧,٥١٢	
١,٠٢٨,٦٧٦,٨١٢	١,٢٥٨,٩١١,٨٢٣	إجمالي الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة
(١٥١,٥٠١,٥٣٢)	(١٥٣,٠٠١,٥٣٢)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٨٧٧,١٧٥,٢٨٠</u>	<u>١,١٠٥,٩١٠,٢٩١</u>	

٧ - الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع (عمليات التأمين وعمليات المساهمين):

باليارات السعودية

٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٢ مارس ٣١ (مراجعة)	صناديق مشتركة سندات صكوك أسهم
١٨٤,٠٤٠,٣٠١	١٥٩,٦٢٢,٢٤٤	
٩٩,١٨٦,١٨٦	٩٩,٥٩٢,١٢٥	
٣٦,٢٠٠,٩٠٠	٣٩,٤٠٩,٤٥٠	
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	
<u>٣٣٨,١٧٧,٣٨٧</u>	<u>٣١٧,٣٧٣,٨١٩</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

٢٠١٢ مارس

يتم إظهار رصيد التراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ٧٤٣,٠٦٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٧٤,٦٨٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية.

يتم إظهار التغير المترافق في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين والبالغ ١٠,٧٠٤,٢٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٦,٨٣١,٢١٤ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

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

باليارات السعودية		
٢٠١١ ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨٥,٣٣٩,١٠٩	٣٣٨,١٧٧,٣٨٧	في بداية الفترة/السنة
١٦٩,١٧٩,٨٠٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	مشتراء خلال الفترة/السنة
(١٥,٣٠٣,٧٣٥)	(٢٨,١٤٤,٩٩٥)	مبايعة خلال الفترة/السنة
٣٣٩,٢١٥,١٧٧	٣١٣,٠٣٢,٣٩٢	صافي التغير في القيم العادلة
(١,٠٣٧,٧٩٠)	٤,٣٤١,٤٢٧	في نهاية الفترة/السنة
<u>٣٣٨,١٧٧,٣٨٧</u>	<u>٣١٧,٣٧٣,٨١٩</u>	

- ٨ - الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٥٪ من حقوق ملكية) (٢٠١١ : ١٤ مليون ريال سعودي) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، قامت الشركة بمنح الشركة الزميلة قرضاً بدون عمولة بمبلغ ٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ويستحق السداد عند الطلب.

- ٩ - وديعة نظامية

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

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

٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

بالريالات السعودية				طبيعة المعاملات	الأطراف ذوي العلاقة
الرصيد كما في ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	الرصيد كما في ٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات للفترة المنتهية في ٢٠١١ مارس ٣١ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات للفترة المنتهية في ٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)		
٩,٥١٨,٧٣٤	١٥,٦٨٦,٥٩٠	٤,٢٨٥,١٩١	٦,١٦٧,٨٥٦	- مبالغ مستحقة من مساهم، صافي - ميد غلف (ش.م.ب)	مساهمون مؤسسوون
٨٤,٦٩٤,٥٤٢	٨٤,٧٥٧,٥٢٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٨٣	- حسابات جارية وودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، مساهم	
١٤١,٠٥٠	٣٠٩,٩٣٨	١٨٤,٥٠٧	١٦٨,٨٨٨	- دخل عمولات على ودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، مساهم	
٣٠,٧٨٤,٩٣٥	٢٠,٩٨٩,١٤٩	١٨,٦١٥,٥٥٢	(٩,٧٩٥,٧٨٦)	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركات متتبعة أخرى، صافي	أخرى
٧,٠٨٨,٦٨١	١٩,٧٧٢,٥٨٩	٤,٥٣١,٧١٧	١٩,٩٥٩,٤٤٠	- إجمالي أقساط تأمين مكتبة	
(٨٩,٤٢٩)	(١٧٢,١٨٧)	٨٩١,٨٦٨	٤,٨٨١,٢١٠	- مطالبات متکبدة	
١٢,٤٨٤,٧٣٥	٤٠,٧٤٦,٧٤٥	١,٦٩١,٦٥٨	٢٨,٢٦٢,٠١٠	- أقساط مسندة	
١٢,٤٧١,٧٣٣	١,١١٦,٦٨٢	٢٢,٢٢٢,٠٥٣	(١١,٣٥٥,٠٥١)	- عمولات وساطة تأمين	

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

٢٠١٢ مارس ٣١

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

باليارات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٤٥٣,٦٧٢	٤,٢٣٧,٧٣١	مزايا قصيرة الأجل
٧٠,٦٤٥	٨٥,٢٣٨	مكافآت نهاية الخدمة
<b>٢,٥٢٤,٣١٧</b>	<b>٤,٣٢٢,٩٦٩</b>	

١١ - المعلومات القطاعية

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

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

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع النقدية وشبه النقدية، والمدائع لأجل، والاستثمارات، وأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والمصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات 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.

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

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

٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

باليارات السعودية

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	الجمـوع
٨٧٠,٦٦٢,١٧٦	١٣٤,٩١٠,٨٢٠	٩٦,٣١٦,٧٠٧	٦٣٩,٤٣٤,٦٤٩
٦٥٣,٤١١,٠٣٦	٣٥,٧٢٦,٩٩٦	٩٢,٠٧٢,٥٨٤	٥٢٥,٦١١,٤٥٦
٤٧٧,١٧٥,٩٥٨	٢٢,٦٣٤,١٠٤	٤٥,٩١٩,٠٣٤	٤٠٨,٦٢٢,٨٢٠
(٣٧٧,٢١٧,٨٢٤)	(٢,٦٢٦,٥٥٧)	(٤٠,٥٦٠,٥٩٧)	(٣٣٤,٠٣٠,٦٧٠)
(٢٤,٥٩٦,٤٢٥)	(٥,٥٨١,١٣٩)	(٣,٩٩٩,٤١٣)	(١٥,٠١٥,٨٧٣)
٢٤,٤٧١,٥٥١	١٦,٩١٣,٣٤٤	٣٦١,٥٥٣	٧,١٩٦,٦٥٤
٩٩,٨٣٢,٧٦٠	٣١,٣٣٩,٧٥٢	١,٧٢٠,٠٧٧	٦٦,٧٧٢,٩٣١
(٥٦,٦٠٤,٦٤٢)			مصاريف عمومية وإدارية
٨,٦٤٦,٤٥٩			دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
<b>٥١,٨٧٤,٥٧٧</b>			<b>فائض عمليات التأمين</b>

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في  
٢٠١٢ مارس ٣١  
(غير مراجعة)  
عمليات التأمين

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	الجمـوع
٨٩٠,٨٥٠,٩٤٤	١٤٦,٤١١,٧٣٠	٩١,٦٩٤,١٧٥	٦٥٢,٧٤٥,٠٣٩
٥٩٤,٤٣٩,٠٢٧	٣٠,٢٩٤,٩٧١	٩٠,٧٧٩,٣٩٠	٤٧٣,٣٦٤,٦٦٦
٣٥٣,٩٤٣,٣٧٣	٢٢,١٠٣,٩٦٥	٦٢,٢٢٠,٥٢٢	٢٦٩,٦١٨,٨٨٦
(٢٥٥,٦٧١,٥٧١)	(٧,٤٣٩,٠٦٩)	(٤٤,٨٤٤,١٨٥)	(٢٠٣,٣٨٨,٣١٧)
(٣٢,٠٥٥,٤٨١)	(٤,٧٣٥,٩٢٦)	(٧,٢٢٣,٤٥١)	(٢٠,٠٩٦,١٠٤)
٣٠,١٣١,٧٤٨	١٦,٥٤٩,٢٥٤	٤١,٨٩٤	١٣,١٧١,٦٠٠
٩٦,٣٤٨,٠٦٩	٢٦,٤٧٨,٢٢٤	١٠,٥٦٣,٧٨٠	٥٩,٣٠٦,٠٦٥
(١٠٠,١٦٩,٨٩٨)			مصاريف عمومية وإدارية
٩,١٥٢,٧٤٥			دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
<b>٥,٣٣٠,٩١٦</b>			<b>فائض عمليات التأمين</b>

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في  
٢٠١١ مارس ٣١  
(غير مراجعة)

عمليات التأمين

إنجالي أقساط التأمين المكتسبة  
صافي أقساط التأمين المكتسبة  
صافي أقساط التأمين المكتسبة  
صافي المطالبات المتقدمة  
تكاليف أكتاب وثائق التأمين  
دخل عمولة إعادة تأمين  
صافي نتائج الأكتاب  
مصاريف عمومية وإدارية  
دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى  
فائض عمليات التأمين

شركة المتوسط والخليل للتأمين وإعادة التأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٢ مارس ٣١

١١ - المعلومات القطاعية (تممة)

القطاعات التشغيلية (تممة)

باليارات السعودية

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع	التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
٤٥٠,٠٩٨,٩٥٣	٣٥٨,٣٦٨,١٢٣	٣,٥٨١,٧٢٦	٨٨,١٤٩,١٠٤	٤٥٠,٠٩٨,٩٥٣	٣٥٨,٣٦٨,١٢٣	٣,٥٨١,٧٢٦	٨٨,١٤٩,١٠٤
٥٨٩,٠٩١,٩٤٣	٣٠٨,٨٨٤,٣٥٧	٤,٣٩٧,٦٨٤	٢٧٥,٨٠٩,٩٠٢	٥٨٩,٠٩١,٩٤٣	٣٠٨,٨٨٤,٣٥٧	٤,٣٩٧,٦٨٤	٢٧٥,٨٠٩,٩٠٢
٣٩,٥٢٦,٦٠٩	١٥,١٩٤,٨٧٢	٧,٥٥٨,٦١٦	١٦,٧٧٣,١٢١	٣٩,٥٢٦,٦٠٩	١٥,١٩٤,٨٧٢	٧,٥٥٨,٦١٦	١٦,٧٧٣,١٢١
<u>١,٦٩٤,٠٧١,٢٩٥</u>				<u>١,٦٩٤,٠٧١,٢٩٥</u>			
<u>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</u>				<u>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</u>			

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

(غير مراجعة)

موجودات عمليات التأمين

حصة معيدي التأمين من

الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من

المطالبات تحت التسوية

تكليف أكتاب مؤجلة

موجودات غير موزعة

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع	التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
١,٤٩٠,٤١٥,٢٦٢	٤١١,٦٦٨,٧٥٦	١٠٩,١٢٩,١٨٥	٩٦٩,٦١٧,٣٢١	١,٤٩٠,٤١٥,٢٦٢	٤١١,٦٦٨,٧٥٦	١٠٩,١٢٩,١٨٥	٩٦٩,٦١٧,٣٢١
٤٢,٦٦٤,٧١٣	٤١,٥٢٨,٧٩٨	١,١٢٨,٧١٤	٧,٢٠١	٤٢,٦٦٤,٧١٣	٤١,٥٢٨,٧٩٨	١,١٢٨,٧١٤	٧,٢٠١
٧٧٧,٢٣٠,٥٩١	٣٢٣,٦٩٦,١٨٢	٨٨,٠٣٧,٧٣٩	٣٦٥,٤٩٦,٦٧٠	٧٧٧,٢٣٠,٥٩١	٣٢٣,٦٩٦,١٨٢	٨٨,٠٣٧,٧٣٩	٣٦٥,٤٩٦,٦٧٠
<u>٤٦٢,٤٧٨,٢٣٤</u>				<u>٤٦٢,٤٧٨,٢٣٤</u>			
<u>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</u>				<u>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</u>			

مطلوبات عمليات التأمين

إجمالي أقساط تأمين

غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين

غير مكتسبة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

مطلوبات غير موزعة

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع	التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
٤٥٣,١٢٩,٤٥٣	٣٨٦,٤٤٢,٥٩	١,٠٢٤,٤٥٨	٦٥,٦٦٢,٤٨٦	٤٥٣,١٢٩,٤٥٣	٣٨٦,٤٤٢,٥٩	١,٠٢٤,٤٥٨	٦٥,٦٦٢,٤٨٦
٥٣٨,٠٣٦,٧١٤	٢٨٩,٧٠٠,٠٥٧	٣,٩٢٣,٩٣٥	٢٤٤,٤١٢,٧٢٢	٥٣٨,٠٣٦,٧١٤	٢٨٩,٧٠٠,٠٥٧	٣,٩٢٣,٩٣٥	٢٤٤,٤١٢,٧٢٢
<u>٣٠,٠٨٧,٩٥٣</u>	<u>١١,٩١٠,٧٥٣</u>	<u>٤,٦٣٤,٦٩٩</u>	<u>١٣,٥٤٢,٥٠١</u>	<u>٣٠,٠٨٧,٩٥٣</u>	<u>١١,٩١٠,٧٥٣</u>	<u>٤,٦٣٤,٦٩٩</u>	<u>١٣,٥٤٢,٥٠١</u>
<u>١,٦٧٩,٣٣١,٩٩٠</u>				<u>١,٦٧٩,٣٣١,٩٩٠</u>			
<u>٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠</u>				<u>٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠</u>			

مطلوبات عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين

غير المكتسبة

عمولات إعادة تأمين

غير المكتسبة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

مطلوبات غير موزعة

التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع	التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
١,٣١٧,٧١٠,٦٨٤	٤٢٧,١٥٠,٢٤٩	٦٠,٤١٨,٣٦٦	٨٣٠,١٤٢,٠٦٩	١,٣١٧,٧١٠,٦٨٤	٤٢٧,١٥٠,٢٤٩	٦٠,٤١٨,٣٦٦	٨٣٠,١٤٢,٠٦٩
٤٥,٢٠١,٩٣٠	٤٤,٨٥٦,٣١٤	٣٣٨,٠١٦	٧,٦٠٠	٤٥,٢٠١,٩٣٠	٤٤,٨٥٦,٣١٤	٣٣٨,٠١٦	٧,٦٠٠
٧٥٣,٦٨٩,٥٠٧	٣٠٤,٤٧٧,٧٦٧	٧٥,٥٨٠,٥٢٧	٣٧٣,٦٣١,٢١٣	٧٥٣,٦٨٩,٥٠٧	٣٠٤,٤٧٧,٧٦٧	٧٥,٥٨٠,٥٢٧	٣٧٣,٦٣١,٢١٣
<u>٥٨٣,٩٨٣,٩٨٩</u>				<u>٥٨٣,٩٨٣,٩٨٩</u>			
<u>٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠</u>				<u>٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠</u>			

مطلوبات عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين

غير المكتسبة

عمولات إعادة تأمين

غير المكتسبة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

مطلوبات غير موزعة

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

٣١ مارس ٢٠١٢

**١٢ - ربح السهم الأساسي والمخفض**

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

**١٣ - توزيعات أرباح**

صادقت الجمعية العمومية للمساهمين خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٢)، على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بواقع ٢ ريال سعودي (٢٠١٠: ١,٢٥ ريال سعودي) لكل سهم للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين للشركة كما في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية. قامت الشركة في وقت لاحق لنهاية الفترة الربع سنوية بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٢ بسداد كامل مبلغ توزيعات الأرباح المعلن عنها.

**١٤ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ إبريل ٢٠١٢).