

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

**القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
وللفترة من ١٦ ابريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**

القواعد المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وللفترة من ١٦ ابريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٣	ايضاحات حول القواعد المالية الأولية

تقرير فحص مراجع الحسابات

إلى السادة المساهمين في شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي المرققة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقوائم عمليات المساهمين الأولية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وللفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقوائم التدفقات النقدية للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والإيضاحات من ١ إلى ١٠ والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية . إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها التي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

بناءً على فحصنا ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

دليويت آند توش
بeker أبو الخير وشركاه
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانونی
تقریب خیص رقم (۳۵۸)

٢١ شوال ١٤٢٩
٢٠٠٨ أكتوبر



ارنسٹ ویونغ

۲۷۳۲ ص.ب

الرياض ١١٤٦

المملكة العربية السعودية

11

— 1 —

— 1 —

فهد محمد الطعيم

مکالمہ قانونی

(٣٥٤)

1158-5

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

ريل سعودي	إيضاح	موجودات المساهمين
٤٥٥,٥٩١,٣٦٥	٤	نقدية وشئه نقدية
٢٤٢,٤٩٠,٥٢٤	٥	استثمارات
٤,٨٣٨,١٩٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أرض
<u>٨١٢,٩٢٠,٠٨٤</u>		مجموع موجودات المساهمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
١,٢٩٠,٩٢٩		مستحقات ودائعون آخرون
<u>١٢,٥٠٠,٠٠٠</u>		زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>١٣,٧٩٠,٩٢٩</u>		مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٨٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٣٦٩,٢١٠		احتياطي نظامي
(٤,٢٧٠,٥٦٠)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
<u>٢,٠٣٠,٥٥٥</u>		أرباح مبقة
<u>٧٩٩,١٢٩,١٥٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٨١٢,٩٢٠,٠٨٤</u>		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القائم المالية الأولية.



شركة المتوسط والخليج للتأمين و إعادة التأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مدفقة)

للفترة من ١٦ أبريل
 ٢٠٠٧ ولغاية
 ٢٠٠٨ سبتمبر
 ريال سعودي

للثلاثة أشهر المنتهية
 في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٨
 ريال سعودي

إيضاح

	الدخل
٣٩,٨٧٥,٣٤٢	٦,٢٨٩,٧١٥
(١,١٠٦,٤٩٢)	(١,١٣٦,٥٥٦)
٣٨,٧٦٨,٨٥٠	٥,١٥٣,١٥٩
	المصاريف
(٦,٦٩٢,٣٨٥)	(١,٨٥٧,٨٦٣)
(١٥,٨٣٠,٦٨٢)	-
١٦,٢٤٥,٧٨٣	٣,٢٩٥,٢٩٦
٠,٢٠٣	٠,٠٤٦
	١٠
	صافي دخل الفترة
	مصاريف ما قبل التأسيس ، صافي
	عمومية وإدارية
	ربح السهم للفترة



شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة المتوسط والخليج للتأمين و إعادة التأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الاولية (غير مدقة)
 للفترة من ١٦ ابريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

ریال سعودی	إيضاح	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
١٦,٢٤٥,٧٨٢		
(٧٣٩,٨١٩)		التعديلات على :
(٣٠١,٥٩٦)		دخل عمولات من استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
(٨٢٢,٥١٩)	✓	دخل عمولات من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٦٣٨,٤٦٥	✓	توزيعات ارباح على استثمارات مقتناء لأغراض المتاجرة
٢٩٠,٥٤٦	✓	خسائر غير محققة عن الاستثمارات المقتناء لأغراض المتاجرة
(١,١٦٥,٠٩٣)		خسائر محققة عن الاستثمارات المقتناء لأغراض المتاجرة
١٥,١٤٥,٧٦٧		اطفاء الخصم من الاستثمارات المقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
(١٤٧,٩٩٦,٥٣٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
٦٤,٤٨٥,٥٤٨		شراء استثمارات لأغراض المتاجرة
(٤,٨٣٨,١٩٥)		بيع استثمارات لأغراض المتاجرة
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٢٩٠,٩٢٩		وديعة نظامية
(٣٤٦,٠٦٨)		مستحقات ودائعون آخرون
(١٥٢,٢٥٨,٥٥٧)		ركاوة مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٢٩١,٢٢٨)		الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٢٢٢,٧٨٤)		شراء استثمارات متاحة للبيع
٧,٥٠٠,٠٠٠		بيع استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		شراء ارص
٧٣٩,٨١٩		دخل عمولات من استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
٣٠١,٥٩٦		دخل عمولات من استثمارات متاحة للبيع
٨٢٢,٥١٩		توزيعات ارباح على استثمارات مقتناء لأغراض المتاجرة
(١٩٢,١٥٠,٠٧٨)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الأنشطة التمويلية
٨٠,٠٠٠,٠٠٠		اصدار رأس المال
٤٥٥,٥٩١,٣٦٥		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
-		التغير في النقدية وشبيه النقدية
٤٥٥,٥٩١,٣٦٥		النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة
		شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من قوائم المالية الأولية



[Handwritten signature]

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

فالة التغطيات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)
للقرة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

التغير في القسمة

المجموع	أرباح مبقة	العادلة للاستثمارات	احتياطي نظامي	رأس المال	التغير في القسمة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	-	-	-
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
١٦,٢٦٥,٧٨٣	١٦,٢٤٥,٧٨٣	-	-	-	-
-	(١,٣٦٩,٢١٠)	-	-	-	-
(١٢,٨٤٦,٠٦٨)	(١٢,٨٤٦,٠٦٨)	-	-	-	-
(٤,٢٧٠,٥٦٠)	(٤,٢٧٠,٥٦٠)	-	-	-	-
٧٩٩,١٩٩,١٥٥	٢,٠٣٠,٥٥٥	(٤,٢٧٠,٥٦٠)	١,٣٦٩,٢١٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٠,٥٥٥

الرصيد في ١٦ أبريل ٢٠٠٧
إصدار رأس المال
صافي دخل الفترة

محول إلى الاحتياطي النظامي

الزكاة وضريرية الدخل

التغير في القسمة العادلة للاستثمارات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

شكل الإصدارات المرفقة من ١٠ حتى ١٣ من هذه القوائم المالية المؤرية



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 ربى الثاني ١٤٢٨ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٠٧) . ان العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٢ ، الرياض ١١٤٥١ ، المملكة العربية السعودية . تمثل اهداف الشركة في مزاولة اعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية . تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية في ٧ مايو ٢٠٠٧ .

وفقا للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة ، يجب أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة اعتبارا من تاريخ صدور القرار الوزاري بالاعلان عن تأسيس الشركة والمورخ في ٢٨ ربى الاول ١٤٢٨ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية ، أي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

ان النتائج الأولية للشركة قد لا تشكل مؤشرا على نتائج العمليات السنوية .

لم تبدأ الشركة عمليات التأمين وإعادة التأمين بعد ، وبالتالي لم يتم اعداد " قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية " و " قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية " .

٢ - اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين

تم ترخيص الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم م ٦٠/٦ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦) ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٢٣٣ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦) .

وبعد إتمام عملية الاكتتاب العام بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٠٧ ، تم تقديم طلب لمعالي وزير التجارة والصناعة في المملكة العربية السعودية لإعلان تأسيس الشركة . وفي ٢٨ ربى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧) ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قراراً بالاعلان عن تأسيس الشركة .

في ٢٩ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٠٧) ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي الموافقة الرسمية للشركة لمزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين والسماح لها ببدء عملياتها عند استكمال الموافقة على المنتجات والإجراءات المتعلقة .

٢ - اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين (تتمة)

اعترفت الشركة ، خلال عام ٢٠٠٧ ، بإبرام اتفاقية شراء الموجودات (الاتفاقية) ، وبموجبها كان يتوقع أن يتم شراء أعمال التأمين وصافي الموجودات (محفظة التأمين) العائدة لعمليات شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين (ش.م.ب.م) في المملكة العربية السعودية (العمليات) بناءً على تقييم سيتم الموافقة عليه من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي والأطراف المعنية . وفقاً لنية الشركة بشراء محفظة التأمين الخاصة بالعمليات ، تم تقديم دراسة مالية (تتضمن تقييم العمليات) من قبل مراجع حسابات مستقل إلى مؤسسة النقد العربي السعودي خلال سبتمبر ٢٠٠٧ . إن موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي على هذا التقييم ما زالت قيد التنفيذ كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعه :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتتضمن قياس الاستثمارات في الأوراق المالية المقيدة لأغراض المتاجرة الاستثمارية في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة .

النقدية وشبه النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية ، تكون النقدية وشبه النقدية من النقد لدى البنوك والودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتتها .

الاستثمارات

يتم إثبات كافة الاستثمارات ، في الأصل ، بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمبالغ المدفوعة شاملة مصاريف الاقتاء المتعلقة بالاستثمارات . يتم اطفاء العلاوات والخصومات الناتجة عن شراء الاستثمارات وفق اسس منتظمة حتى تاريخ استحقاقها . بالنسبة للاستثمارات التي يتم تداولها في الأسواق المالية النظامية ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة بالسوق عند الإغفال كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية بدون خصم أية تكاليف معاملات .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المشتراء لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة . تدرج الارباح والخسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات والارباح والخسائر المحققة عن بيع الاستثمارات ضمن قائمة عمليات المساهمين الأولية . يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات على اساس القيمة السوقية . يتم تحديد القيمة العادلة للصناديق الاستثمارية باستخدام صافي قيمة الموجودات المعطنة من قبل مدراء الموجودات .

(ب) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تقويم الاستثمارات المتاحة للبيع ، بعد اقتئانها بالقيمة العادلة . الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات غير المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق او لأغراض المتاجرة . بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تغطية مخاطر قيمتها العادلة ، تدرج الارباح او الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في قيمتها العادلة مباشرة ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن اثباتها او انخفاض قيمتها ، وعندئذ يتم ادراج الربح او الخسارة المترافقه المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين في قائمة عمليات المساهمين الأولية للفترة . يتم اظهار الاستثمارات المتاحة للبيع والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق منه ، بالتكلفة المطفأة ناقصاً مخصص الانخفاض .

(ج) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تقاس الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة او المحددة والتي يوجد لدى الشركة النية الايجابية والمقدرة على اقتئانها حتى تاريخ الاستحقاق ، بعد اقتئانها ، بالتكلفة المطفأة ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمتها . تحسب التكلفة المطفأة بعد الاخذ بعين الاعتبار الخصم او العلوة عند الشراء . يتم اثبات الارباح او الخسائر الناتجة عن هذه الاستثمارات في قائمة عمليات المساهمين الأولية عند التوقف عن اثبات هذه الاستثمارات او انخفاض قيمتها .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب الزكاة على أساس حصة المساهمين السعوديين من حقوق المساهمين او صافي الدخل المعدل وفقاً للأسس المنصوص عليها في الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب ضريبة الدخل على حصة المساهمين غير السعوديين من صافي الدخل المعدل .

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل ، ويحمل على الارباح المتبقية ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية .

الأرض

تظهر الأرض بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة ، ولا تستهلك .

دخل العمولات

يتم اثبات دخل العمولات على أساس مبدأ الاستحقاق .

توزيعات الارباح

يتم اثبات توزيعات الارباح عند الاقرار بأحقية استلامها .

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة وإن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ، ويمكن قياسها بشكل موثوق به . لا يتم اثبات مخصصات لقاء الخسائر التشغيلية المستقبلية .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات

يقتضي إعداد القوائم المالية الأولية ، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المعروضة . وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والإفتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية ، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات . تشمل الإيضاحات المتعلقة بالسياسات المحاسبية على تفاصيل إضافية بشأن الإفتراضات والتقديرات المعدة من قبل الإدارة .

المعاملات الاستثمارية

يتم اثبات المعاملات الاستثمارية بتاريخ السداد .

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت اجراء المعاملات . ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي الأولية . تدرج كافة فروقات التحويل ضمن قائمة عمليات المساهمين الأولية .

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر

٢٠٠٨

ريال سعودي	النقد لدى البنوك
٢٨,٦١٩,٥٥٧	ودائع لأجل
٤٢٦,٩٧١,٨٠٨	الاجمالي
<u>٤٥٥,٥٩١,٣٦٥</u>	

٥ - الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات كما يلي :

(أ) استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق اوراق مالية صادرة عن حكومات ، وشركات دولية ومؤسسات مالية . ان القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية .

فيما يلي بيانا بتواريخ استحقاق الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق :

<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٢٠٠٨</u>	<u>ريال سعودي</u>
١١,٢٤٢,٧٨٤		أقل من سنة
٩٦,٦٤٥,٠٩٣		أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
١٠٧,٨٨٧,٨٧٧		اجمالي الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

(ب) الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٢٠٠٨</u>	<u>ريال سعودي</u>
١٥,٠٠٠,٠٠		stocks
١٤,٦٦٠,٧٧٨		bonds at par value
٧,٤٦٢,٥٠٠		bonds
١٥,٨٩٧,٣٨٩		investment funds
٥٣,٠٢٠,٦٦٧		اجمالي الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

٦ - الاستثمارات - تتمة

(ج) الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة

ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	استثمارات متداولة
	٧٦,٦٣١,٩٨٠	صناديق استثمارية
	٤,٩٥٠,٠٠٠	أسهم
	<u>٨١,٥٨١,٩٨٠</u>	اجمالي الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة
	<u>٢٤٢,٤٩٠,٥٢٤</u>	اجمالي الاستثمارات

٦ - الوديعة النظامية

تتمثل الوديعة النظامية وبالنسبة لـ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ١٠% من رأس المال المدفوع وذلك وفقا لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي . لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة المؤسسة .

٧ - خسارة المتاجرة ، صافي

ريال سعودي	سبتمبر ٢٠٠٨	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	للثلاثة أشهر من ١٦ ابريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	توزيعات ارباح
٨٢٢,٥١٩	٢٥١,١٠٧	١٠٩,٢٣٧	(٢٩٠,٥٤٦)	أرباح / (خسائر) محققة ، صافي
(١,٦٣٨,٤٦٥)	(١,٤٩٦,٩٠١)			خسائر غير محققة
<u>(١,١٠٦,٤٩٢)</u>	<u>(١,١٣٦,٥٥٦)</u>			

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة) (تنمية)
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٨ - المعاملات والرصيد مع الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة من ١٦ ابريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ، والرصيد المتعلق بها كما في نهاية الفترة :

الرصيد	موعد	مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملات	الاطراف ذات العلاقة
٢٠٠٨ ٣٠ سبتمبر	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٣٤,١٨٣)		٣٢,٥٨٢,٨٢٦	بيع استثمارات (ميد غلف ش.م.ب.م)	مساهم مؤسس
		٣٩,٥٣٤,٨٧٥	دخل عمولات على ودائع لأجل (البنك السعودي للاستثمار)	
			مصاريف ما قبل التأسيس ومصاريف عمومية وإدارية مدفوعة نياية عن الشركة وعماد تحميها على الشركة (ميد غلف ش.م.ب.م)	
		٢٥,٣٧٦,١٣٦		
			شراء أرض نياية عن الشركة وإعادة تحميها على الشركة (ميد غلف ش.م.ب.م)	
		٣٠,٠٠٠,٠٠٠		
		١٤٧,٦٣٩,٤٤٧	شراء استثمارات (ميد غلف ش.م.ب.م)	
			مصاريف متعلقة بالاكتتاب العام مدفوعة من قبل الشركة (البنك السعودي للاستثمار)	
١,٠٥٠,٠٠			أتعاب ادارة	
٢,٨١٢,٥٠٠				

٩ - التزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ التزامات محتملة تمثل بخطابات ضمان بمبلغ ٧,٨١٠,١٢٨ ريال سعودي .

١٠ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للفترة وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة وبالنسبة لمليون سهم ٨٠ .