

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٣ مارس ٢٠١٣

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 ٢٠١٣

صفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
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
١٠ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



كي بي ام جي الفوزان والسدحان



تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقوائم عمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين الأولية وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الثلاثة 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. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

نلتفت الإنتباه 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.

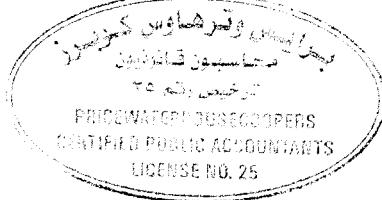
كي بي ام جي الفوزان والسدحان
ص. ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٧١)

برايس وترهاوس كوبيرز
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٨)

١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٤
(٢٠ إبريل ٢٠١٣م)



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢ ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ ٣١ (غير مراجعة)	إيضاح	موجودات عمليات التأمين
٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤	٣٢٣,٧٣٣,٧٤٥	٥	نقدية و شبه نقدية
١٣٨,٠٠٣,٦٢٠	١٣٨,٧٩٩,٢٠٩	٦	ودائع لأجل
١,٢٩٥,٦٣٤,٣٥٣	١,٢٩٩,٣٧٩,٠٥٥	٧	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	١١٠,٥٨١,١٨٩	٨ - ٩	استثمارات
٢,٨٨١,٥٤٧	١٧,٠٣٨,٦٩٤	١٠ - ١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٥٩٧,٣٥٩,٤٩٥	٦٣٤,١١٢,١٨٤		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦٣٤,٠٤٤,٤٨٩	٦٢٣,٦٢٣,٢٥٨		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٥,٠١٨,١٠٥	٥٢,٦٠٦,١٠٣		تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٦١,٠٢٩,٩٨١	١٦٥,٦٤٦,٢٨٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٢,٢٢٤,٥٠٣	٣١,١٠٣,٩٧٨		ممتلكات ومعدات، صافي
٣,١٨٩,٢٢٦,٤٤٤	٣,٣٩٦,٦٢٣,٧٠٤		مجموع موجودات عمليات التأمين
موجودات المساهمين			
٢٨٦,٦٦٤,١٥٥	٢٩٠,٣٣٠,٨٦٧	٥	نقدية و شبه نقدية
٦٥,٨٥٤,٦٤٨	٦٦,٢٧٠,٨١٣	٦	ودائع لأجل
٧٦,٣٦٩,٧٦٧	٨٩,٦٩٤,٤٧٤		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٩٦,٨٥٨,٦٨١	١٩٧,٧٤١,٨٠٨	٧ - ٨	استثمارات
٢,٤٧٣,٥٨٣	٢,٨٢٢,٦٣٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤,٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠,٠,٠٠	٩	استثمار في شركة زميلة
٣٠,٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠,٠,٠٠		أرض
٨٠,٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠,٠,٠٠	١٠	وديعة نظامية
٤٨٠,٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠,٠,٠٠		شهرة
١,٢٣٢,١٨٠,٨٣٤	١,٢٤٨,٨٦٠,٥٩٨		مجموع موجودات المساهمين
٤,٤٢١,٤٠٧,٢٧٨	٤,٦٤٥,٤٨٤,٣٠٢		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٣ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	إيضاح	
٩٧٧,٧٠٦,٤٨٥	٩٨٦,٠١٢,٣٤٤		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٧٦,٣٦٩,٧٦٧	٨٩,٦٩٤,٤٧٤		إجمالي انتظارات تحت التسوية
٤٦,٩٢٩,٥٥٥	٦٣,٧٣١,٠٤٥		مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٦٣,٨١٨,٣٢٦	٧٩,٣٦٤,٦٩٤		ذمم وعمولات دائنة
١٦٢,١٣٤,٣٦٢	١٩٢,٢٩٠,٤٩٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٥,٥٩٥,٨٠٦	٨٨,٨٩٥,٦٣٨		ذمم معيدي التأمين
٤٩,٩٠١,٤٨٨	٤٨,١٥٧,٧١٧		توزيعات الفاصل المستحقة
١,٧١٨,٦٥٢,٢١٧	١,٨٤٠,٢٦٧,٤٢٨		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٥٥,٨٠٧		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,١٨٨,١٠٨,٠٠٦	٣,٣٩٥,٤٦٩,٦٤١		احتياطيات أخرى
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين
١,١١٨,٤٣٨	١,١٥٤,٠٦٣		فائض عمليات التأمين
٣,١٨٩,٢٢٦,٤٤٤	٣,٣٩٦,٦٢٣,٧٠٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع - ٨
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٢٢٥,٠٠٠	٦٤٣,٥٣١		مطلوبات وحقوق المساهمين
٤٥,٨٠٠,٧٠٤	٣٧,١٦٧,٠٥٦		مطلوبات المساهمين
٤٦,٠٢٥,٧٠٤	٣٧,٨١٠,٥٨٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مخصص الرزaka وضريبة الدخل
			مجموع مطلوبات المساهمين
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	حقوق المساهمين
١٣٩,٣٧٤,٣٦٩	١٣٩,٣٧٤,٣٦٩		رأس المال
٢٣٧,٤٩٧,٤٧٨	٢٦١,٤٩٨,٩٦٥		احتياطي نظامي
٩,٢٨٣,٢٨٣	١٠,١٧٦,٦٧٧		أرباح مبقة
١,١٨٦,١٥٥,١٣٠	١,٢١١,٠٥٠,١١		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع - ب
١,٢٣٢,١٨٠,٨٣٤	١,٢٤٨,٨٦٠,٥٩٨		مجموع حقوق المساهمين
٤,٤٢١,٤٠٧,٢٧٨	٤,٦٤٥,٤٨٤,٣٠٢		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
			وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من الجزء الثاني جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	<u>ايضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٧٠.٦٦٢.١٧٦	٩١١.١٣٨.٤٥٩	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١٩٧.٩٠٢.٢١٤)	(١٩٧.٥٠٩.٢٦٨)	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(١٩.٣٤٨.٩٢٦)	(٩.٨٣٢.٥٣٩)	أقساط تأمين فائض الحسارة
٦٥٣.٤١١.٠٣٦	٧٠٣.٧٩٦.٤٥٢	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٧٥.٧٣٥.٠٧٨)	(١٣٢.٠٣٦.٤٤٢)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
(٥٠٠.٠٠)	(٥٥.٨٠٧)	التغير في الاحتياطيات الأخرى
٤٧٧.١٧٥.٩٥٨	٥٧١.٧٠٤.٢٠٣	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٤٩٧.٧٣٣.٢١٢)	(٦٧١.١٣٦.٥٤٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
٩٣.٠٠١.٢٤٣	١٥٣.٨٦٠.٦٤٩	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٧.٥١٤.١٤٥	٢٨.٤٤٦.٨٣٠	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣٧٧.٢١٧.٨٢٤)	(٤٨٨.٨٢٩.٠٧٠)	صافي المطالبات المتکبدة
(٢٤.٥٩٦.٤٢٥)	(٢٩.٨٠٩.٦٧٤)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢٤.٤٧١.٠٥١	٢٨.٣٠٠.٥١٤	دخل عمولة إعادة تأمين
٩٩.٨٣٢.٧٦٠	٨١.٣٦٥.٩٧٣	صافي نتائج الاكتتاب
(٥٦.٦٠٤.٦٤٢)	(٦٠.٣١٨.٠١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١.٢٩٧.٢٨٩	١.٨٥٠.٥٣٧	دخل عمولات خاصة
٧.٣٤٩.١٧٠	١٠.٩٩.٨٣٥	إيرادات أخرى
٥١.٨٧٤.٥٧٧	٣٢.٩٩٨.٣٢٦	فائض عمليات التأمين
(٤٦.٦٨٧.١١٩)	(٢٩.٦٩٨.٤٩٤)	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٥.١٨٧.٤٥٨	٣.٢٩٩.٨٣٢	الفائض المتراكם في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٦,٦٨٧,١١٩	٢٩,٦٩٨,٤٩٤	الدخل
٣,٦١٦,٧٠٧	٣,٦٦٧,١٧٠	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٢١٣,٢٥٤	-	دخل عمولات خاصة
١٠٧,٣٨٤	١٠٢,٩٠٣	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
٥٠,٦٢٤,٤٦٤	٣٣,٤٩٨,٥٦٧	دخل من توزيعات أرباح
(١٠٢٠,٣٥٠)	(٢,٧٨٤,٧٢٦)	على استثمارات متاحة للبيع
٤٩,٦٠٤,١١٤	٣٠,٦٨٣,٨٤١	المصاريف
٠,٦٢٠	٠,٣٨٤	عمومية وإدارية

صافي دخل الفترة

ربح السهم الأساسي والمنخفض للفترة

١٣

المصاريف

عمومية وإدارية

صافي دخل الفترة

ربح السهم الأساسي والمنخفض 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 (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٩,٦٠٤,١١٤	٣٠,٦٨٣,٨٤١

صافي دخل الفترة

(خمسات) شاملة أخرى:

(٧,٨٣٩,١٧٠)	(٦,٦٨٢,٣٥٤)
٣,٨٧٣,٠٥٢	٨٩٣,٣٩٤
(٣,٩٦٦,١١٨)	(٥,٧٨٨,٩٦٠)
٤٥,٦٣٧,٩٩٦	٢٤,٨٩٤,٨٨١

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

خمسات أخرى خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل 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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
 (المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١.١٨٦.١٥٥.١٣٠	٩.٢٨٣.٢٨٣	٢٣٧.٤٩٧.٤٧٨	١٣٩.٣٧٤.٣٦٩	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٠.٦٨٣.٨٤١	-	٣٠.٦٨٣.٨٤١	-	-	صافي دخل الفترة
(٥.٧٨٨.٩٦٠)	٨٩٣.٣٩٤	(٦.٦٨٢.٣٥٤)	-	-	دخل/(خسائر) شاملة أخرى للفترة
٢٤.٨٩٤.٨٨١	٨٩٣.٣٩٤	٢٤.٠٠١.٤٨٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١.٢١١.٠٥٠.٠١١	١٠.١٧٦.٦٧٧	٢٦١.٤٩٨.٩٦٥	١٣٩.٣٧٤.٣٦٩	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
١.١٧٣.٥٠٥.١٢٠	٦.٨٣١.٢١٤	٢٦١.٣٣٩.١٢٥	١٠٥.٣٣٤.٧٨١	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٤٩.٦٤.١١٤	-	٤٩.٦٤.١١٤	-	-	صافي دخل الفترة
(٣.٩٦٦.١١٨)	٣.٨٧٣.٠٥٢	(٧.٨٣٩.١٧٠)	-	-	(خسائر) دخل شاملة أخرى للفترة
٤٥.٦٣٧.٩٩٦	٣.٨٧٣.٠٥٢	٤١.٧٦٤.٩٤٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٦٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	(١٦٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١.٠٥٩.١٤٣.١١٦	١٠.٧٠٤.٢٦٦	١٤٣.١٠٤.٠٦٩	١٠٥.٣٣٤.٧٨١	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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 (غير مراجعة)

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		بيان
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)
٥٠١٨٧٤٥٨	٣٢٩٩٨٣٢	
		بيان
٢٩٣١١٠٨	٢٠٢٩٨٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٠٠٠٠	-	فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
-	(١٧١٦١٧)	التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
(٤٣١٥٠٢)	(١٦٧٨٩٢٠)	إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
(٧٨٠٠٠)	(٤٧٢٤٣٣)	استهلاك
٩١٩٩٦٤	٣٢٠٦٧٣١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٣٠٢٢٥٠١١)	(٣٧٤٤٧٠٢)	دخل عمولات على إستثمارات متاحة للبيع
(٥١٠٥٥٢٢٩)	(٣٦٧٥٢٦٨٩)	دخل عمولات خاصة
٣٦٢٧٩٣٠	(١٤١٥٧١٤٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات، صافي
(١٠٩١٩٦٩٢٧)	١٣٣٢٤٧٠٧	التدفقات النقدية من العمليات
٢٣٠٥٤١٠٨٤	٨٣٥٥٨٥٩	الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٠٥٢٠٩٩٩)	١٦٨٠١٤٩٠	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٢٠٠٢٢٧١	١٥٥٤٦٣٦٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٧٢٧٠٤٥٧٨	١٢١٦١٥٢١١	مبالغ مستحقة (إلى) / من أطراف ذوي علاقة
(٩٤٣٨٦٥٦)	(١٧٥٨٧٩٩٨)	مبالغ مستحقة من (إلى) عمليات المساهمين، صافي
٣٠٣٠٥٠	١٠٤٢١٢٣١	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٢٠٣٧٢٢١٧)	(١٧٤٣٧٧٧١)	ذمم وعمولات دائنة
(٦٥٢٤٦٧٦١)	(١٠٤٦١٦٣٠٨)	مصاريف مستحقة ومتطلبات أخرى
(١٢٧٢٩١٨٧)	٣٠١٥٦١٣٢	إجمالي الأقساط غير مكتسبة
٥٠٠٠٠	٥٥٨٠٧	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
(٢٨٠٩٤٤٥٦٠)	٤٠٨٣٠٩٢١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير مكتسبة
		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٣٣٧٢٥٠)	(٧٩٥٥٨٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٣١٥٠٢	١٦٧٨٩٢٠	ذمم معيدي التأمين
٧٨٠٠٠	٣٩١٧١٥	احتياطيات أخرى
٢٧٠٨٤٨٩٧٧	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٠٥٧٧٩٧٤)	(١٠٢٨٦٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٢٣٤٤٣٢٥٥	٢٤٦٤٢٠	ودائع لأجل، صافي
(٢٥٧٥٠١٣٥٥)	٤١٠٧٧٣٦١	دخل عمولات خاصة
٤٢٢٨٨٩٠٦٣	٢٨٢٦٥٦٤٠٤	التحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٦٥٣٨٧٧٥٨	٣٢٣٧٣٣٧٤٥	بيع إستثمارات متاحة للبيع
٤٦٨٣٧٥	٣٥٦٢٥	شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل، صافي

دخل عمولات خاصة

التحصل من بيع ممتلكات ومعدات

بيع إستثمارات متاحة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

الريادة / الفحص في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكيك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ بما لا يتجاوز من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>
٤٩,٦٤٤,١١٤	٣٠,٦٨٣,٨٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦١٦,٧٠٧)	(٣,٦٦٧,١٧٠)	صافي دخل الفترة
(١٠٧,٣٨٤)	(١٠٢,٩٠٣)	التعديلات على:
(٢١٣,٢٥٤)	-	دخل عمولات خاصة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
٤٥,٦٦٦,٧٦٩	٢٨,٩١٣,٧٦٨	أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
١٠٩,١٩٦,٩٢٧	(١٣,٣٢٤,٧٠٧)	حساب الإخضاع في قيمة الاستثمارات في شركة زمالة
٤٣٤,٠٠١	٤١٨,٥٣١	التدفقات النقدية من العمليات
-	(١٥,٣١٦,٠٠٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٦٢,٥٤٠)	(٣٦٩,٠٥٣)	مبالغ مستحقة (إلى) من عمليات التأمين، صافي
١٥٥,٣٥٢,١٥٧	٣٤٢,٥٣٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٠٥,٢٢١)	(٤١٦,١٦٥)	ركاوة وضريره دخل مدفوعة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٠٩,٢٧٢	١٠,٢٩٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٣,٦١٦,٧٠٧	٣,٦٦٧,١٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٧,٣٨٤	١٠٢,٩٠٣	ودائع لأجل، صافي
٨٢٨,١٤٢	٣,٣٦٤,١٧٥	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٥٥,٨٦٣,٢٩٩	٣,٧٠٦,٧١٢	المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٥٦,٨١٧,٧٤٥	٢٨٦,٦٢٤,١٥٥	دخل عمولات خاصة
٤١٢,٦٨١,٠٤٤	٢٩٠,٣٣٠,٨٦٧	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٨٧٣,٠٥٢	٨٩٣,٣٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في النقدية وشبه النقدية

٥

النقدية وشبة النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

استثمارات محولة من عمليات التأمين

تشكر 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 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 ١٦ إبريل ٢٠٠٧.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس 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 وتحصيص ٩٠٪ المتبقية لمساهمي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

بلغ فائض عمليات التأمين للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٣٢,٩٩٨,٣٢٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ٥١,٨٧٤,٥٧٧ ريال سعودي). وبناءً على ذلك تم تحويل ٩٠٪ المتبقية لحساب المساهمين للسنة، وبالنسبة لـ ٢٩,٦٩٨,٤٩٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ٤٦,٦٨٧,١١٩ ريال سعودي) جاعلاً الفائض دائناً لحملة وثائق التأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٣,٢٩٩,٨٣٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ٥,١٨٧,٤٥٨ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس

٣ - **عملة العرض والعملة الوظيفية**

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مدققة في الريال السعودي وتعد العملة الوظيفية للشركة. وقد تم تقريب جميع المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٤ - **السياسات المحاسبية الهامة والتتعديلات على المعايير**

السياسات المحاسبية الهامة

تماشي السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. بالإضافة، إن السياسات المحاسبية المطبقة للمعاملات الهامة وأرصدة الحسابات الناشئة خلال الفترة مدرجة أدناه:

المعايير الجديدة، والتتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تمثل التماثل مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ باستثناء إتباع التعديلات والتنقيحات التالية على المعايير القائمة والمذكورة أدناه والتي ليس لها أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تقوم الإدارة حالياً بتقييم الآثار المتربطة على المعايير والتتعديلات التالية وتوقيت الاعتماد.

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ مقاولة الأصول المالية والمطلوبات المالية والمعلومات المالية. يسري مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ أو بعد.

- المعايير المحاسبي الدولي رقم ٣٢ التعديلات: أثر الضريبة على التوزيعات للملاءك وأدوات حقوق الملكية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ أو بعد.

- المعايير المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية - التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية التعديلات - عرض القوائم المالية. يسري مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد.

- المعايير المحاسبي الدولي رقم (١) التعديلات - عرض القوائم المالية. يسري مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد.

علاوة على ما ورد أعلاه، فقد قررت الشركة عدم الإتباع المبكر لتطبيق المعيار الدولي للتقارير رقم ٩ - الأدوات المالية الذي تم نشره ورثا يتم تطبيقه مبكراً أيضاً ولكن يكون ساري المفعول حتى ١ يناير ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس ٣١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تممة)

خلال الربع قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولي للتقارير المالية ١٣ "قياس القيمة العادلة" والقابل للتطبيق على تقارير الفترات السنوي التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. وقد تم تقديم الإفصاحات في هذه القوائم المالية (إيضاح ٨).

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

٥ - النقدية وشبه النقدية

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	غير مراجعة	نقد في الصندوق ولدى البنك
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	ودائع قصيرة الأجل
١٣,٢٢٩,٦٥٤	٢٦٠,١٥٦,٤٠٤	١٦,٠٧٤,٦١٧	٣٠١,٠٠٨,٧٤٥
٢٧٣,٣٩٤,٥٠١	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٢٥٦,٢٥٠	٢٢,٧٢٥,٠٠٠
٢٨٦,٦٢٤,١٥٥	٢٨٢,٦٥٦,٤٠٤	٢٩٠,٣٣٠,٨٦٧	٣٢٣,٧٣٣,٧٤٥

إن النقد لدى البنك والودائع قصيرة الأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني يعادل تصنيفات "أ" إلى "ب" تحت درجات التصنيف المتبقية 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 ٣,٧٨٪ سنوياً (٣١ دiciembre ٢٠١٢: ٣,٨١٪).

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

٦ - الودائع لأجل

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

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ١,١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٣٪).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس ٣١

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

-٧ الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

تتألف الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة مما يلي:

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	أقساط مدينة
١,٢٥١,٨٠١,٥٠١	١,١٩٩,٧٣٩,٦٥٦	
(١٣٥,٢٤٦,٤٥٠)	(١٣٩,٠٨٢,٩٦٤)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,١١٦,٥٥٥,٠٥١	١,٠٦٠,٦٥٦,٦٩٢	
١٨٥,٣٣٤,٣٨٤	٢٤١,١٤٠,٩٣١	أرصدة إعادة تأمين مدينة
(٦,٢٥٥,٠٨٢)	(٢,٤١٨,٥٦٨)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٧٩,٠٧٩,٣٠٢	٢٣٨,٧٢٢,٣٦٣	
١,٢٩٥,٦٣٤,٣٥٣	١,٢٩٩,٣٧٩,٠٥٥	

-٨ الاستثمارات

يتم تصنيف الإستثمارات كما يلي:

(أ) عمليات التأمين - استثمارات متاحة للبيع

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	صناديق مشتركة
٧١,٧٦٥,٨٢٢	٧١,٩٣٧,٤٣٩	سندات
٣٨,٦٠٨,١٢٥	٣٨,٦٤٣,٧٥٠	
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	١١٠,٥٨١,١٨٩	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس

- ٨ - الاستثمارات (تتمة)

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

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
١٤٦,٩٤٤,١٧٩	١١٠,٣٧٣,٩٤٧	في بداية الفترة/السنة
-	-	المشتراة خلال الفترة/السنة
-	١٧١,٦١٧	إعادة إستثمار دخل العمولات
(٣٧,٤١٣,٩٨٢)	-	المباعة خلال الفترة/السنة
١٠٩,٥٣٠,١٩٧	١١٠,٥٤٥,٥٦٤	
٨٤٣,٧٥٠	٣٥,٦٢٥	صافي التغير في القيم العادلة
١١٠,٣٧٣,٩٤٧	١١٠,٥٨١,١٨٩	في نهاية الفترة/السنة

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ١,١٥٤,٠٦٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١,١١٨,٤٣٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

باليارات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
٧٧,٥٦٤,٧٣١	٧٩,٥١٦,٦٦٣	صناديق مشتركة
٣٥,٤٧٣,٥٧٥	٣٥,١١٥,٩٧٥	سندات
٦٥,٠٧٠,٣٧٥	٦٤,٣٥٩,١٧٠	stocks
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	أسهم
١٩٦,٨٥٨,٦٨١	١٩٧,٧٤١,٨٠٨	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس ٣١

-٨ الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩١,٢٣٣,٢٠٨	١٩٦,٨٥٨,٦٨١	في بداية الفترة / السنة
٢٨,٥٠٠,٠٠٠	-	المشتراة خلال الفترة / السنة
(٢٥,٣٢٦,٥٩٦)	(١٠,٢٦٧)	المباعة خلال الفترة / السنة
١٩٤,٤٠٦,٦١٢	١٩٦,٨٤٨,٤١٤	صافي التغير في القيم العادلة
٢,٤٥٢,٠٦٩	٨٩٣,٣٩٤	في نهاية الفترة / السنة
١٩٦,٨٥٨,٦٨١	١٩٧,٧٤١,٨٠٨	

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين وبالنوع ١٧٦,٦٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٩,٢٨٣,٢٨٣ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

ج) عمليات التأمين وعمليات المساهمين - إستثمارات متاحة للبيع

إن القيمة العادلة هي القيمة التي تم بها تبادل أصل أو تسوية إلتزام أطراف ذوي دراية لديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة وعليه قد تنتج فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية باستثناء إستثمارات أخرى مقتناة بالتكلفة المطفأة وإستثمارات مقتناة حتى الاستحقاق عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة بشكل جوهري. تستند القيمة العادلة المقدرة لاستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق إلى أسعار سوق المال المتداولة عند توفرها. القيمة العادلة لهذه الاستثمارات يتم الإفصاح عنها أدناه.

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس

-٨ الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

٢٠١٣ مارس					الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المستوى الأول	
١٥١,٥٤٥,١٠٢	-	٧,٠٨٠,٠٠٠	١٤٤,٣٧٤,١٠٢	١٤٤,٣٧٤,١٠٢	صناديق
٧٣,٧٥٩,٧٢٥	-	-	٧٣,٧٥٩,٧٢٥	٧٣,٧٥٩,٧٢٥	سندات
٦٤,٣٥٩,١٧٠	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٣٥٩,١٧٠	٤٣,٣٥٩,١٧٠	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	أسهم
٣٠٨,٣٢٢,٩٩٧	-	٤٦,٨٣٠,٠٠٠	٢٦١,٤٩٢,٩٩٧	٢٦١,٤٩٢,٩٩٧	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

بالريالات السعودية

٢٠١٢ ديسمبر					الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المستوى الأول	
١٤٩,٣٣٠,٥٥٣	-	٧,٤٠٢,٥٠٠	١٤١,٩٢٨,٠٥٣	١٤١,٩٢٨,٠٥٣	صناديق
٧٤,٠٨١,٧٠٠	-	-	٧٤,٠٨١,٧٠٠	٧٤,٠٨١,٧٠٠	سندات
٦٥,٠٧٠,٣٧٥	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٠٧٠,٣٧٥	٤٤,٠٧٠,٣٧٥	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	أسهم
٣٠٧,٢٣٢,٦٢٨	-	٤٧,١٥٢,٥٠٠	٢٦٠,٠٨٠,١٢٨	٢٦٠,٠٨٠,١٢٨	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

٩ - الاستثمار في شركة زميلة

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة استثمار في حقوق ملكية شركة غير مدرجة ("شركة زميلة") بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٢٥٪ من حقوق ملكية ١٤٢٠). وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، خلال الربع الأول ٢٠١٣ تكبدت الشركة خسائر ناجمة عن انخفاض في قيمة الاستثمارات بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس ٣١

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

بالريالات السعودية						طبيعة المعاملات
الرصيد كما في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	الرصيد كما في ٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)		
٢٠,٩٦٦,٢١٤	٢٢,١٠٥,٦٧٨	٦,١٦٧,٨٥٦	١,١٣٩,٤٦٥	٢٠,٩٦٦,٢١٤	٢٢,١٠٥,٦٧٨	مبالغ مستحقة من مساهم، صافي - ميد غلف (ش.م.ب)، (مساهمون مؤسسين)
(١٨,٠٨٤,٦٦٧)	(٥,٠٦٦,٩٨٤)	(٩,٧٩٥,٧٨٦)	١٣,٠١٧,٦٨٣			مصاريف مدفوعة نيابة عن شركات زميلة، صافي
٢,٨٨١,٥٤٧	١٧,٠٣٨,٦٩٤					الإجمالي
٨٦,٦٥٦,٨١٢	٨٦,٦٥٦,٨١٢	٦٢,٩٨٣	-	٨٦,٦٥٦,٨١٢	٨٦,٦٥٦,٨١٢	حسابات جارية وودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، (مساهمون مؤسسين)
١٨٢,٥٨٠	٣٩٣,٢٥٠	١٦٨,٨٨٨	٢١٠,٦٧٠			دخل عمولات على ودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، (مساهمون مؤسسين)
٦,٧٨٦,٠٥٠	٢٥,٣١٥,١٠٥	١٩,٩٥٩,٤٤٠	٢٢,٢٥٨,٦٠٦			إجمالي أقساط تأمين مكتبة
٨٩٩,٢٨٠	(١,٠٣١,١٤٣)	٤,٨٨١,٢١٠	(٦,٤٥٧,٣٥٩)			مطالبات متکبدة
٥٠,٧٤١,٨٩٧	٣٣,٢٠٧,٠٩٨	٢٨,٢٦٢,٠١٠	١٧,٥٣٤,٧٩٩			أقساط مستندة
١,٥٥٣,٣١٣	١,٣٨٧,٩٢٤	(١١,٣٥٥,٠٥١)	١٦٥,٣٨٩			عمولات وساطة تأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٢٣٧,٧٣١	٤,١٢٨,٤٩٥
٨٥,٢٣٨	٨١,٩٨٠
<u>٤,٣٢٢,٩٦٩</u>	<u>٤,٢١٠,٤٧٥</u>

مزايا قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

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 المصروفات 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 وغير 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)

٢٠١٣ مارس ٣١

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)
<u>٩١١,١٣٨,٢٥٩</u>	<u>١٤٣,٩٤٣,٠١١</u>	<u>١٤٨,١٠١,٥٥٣</u>	<u>٦١٩,٠٩٣,٦٩٥</u>	عمليات التأمين
<u>٧٠٣,٧٩٦,٤٥٢</u>	<u>٤٣,٦٣٤,١٨٢</u>	<u>١٤٠,٩٦٩,١٣٢</u>	<u>٥١٩,١٩٣,١٣٨</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٥٧١,٧٠٤,٢٠٣</u>	<u>٢٠,٤٩١,٩٨٨</u>	<u>٥٩,٠٦٧,٤٧٣</u>	<u>٤٩٢,١٤٤,٧٤٢</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>(٤٨٨,٨٢٩,٠٧٠)</u>	<u>(٣,١٣٢,٣٩٥)</u>	<u>(٤٨,٠٧٧,٠٤٢)</u>	<u>(٤٣٧,٦١٩,٦٣٣)</u>	صافي المطالبات المتقدمة
<u>(٢٩,٨٠٩,٦٧٤)</u>	<u>(١٠,٣٤١,٠٢٤)</u>	<u>(٥,٤٠٦,٥٦٦)</u>	<u>(١٤,٠١٢,٠٨٤)</u>	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>٢٨,٣٠٠,٥١٤</u>	<u>٢٣,٠٢٢,١٩٨</u>	<u>٦٣٥,١١٤</u>	<u>٤,٦٤٣,٢٠٢</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٨١,٣٦٥,٩٧٣</u>	<u>٣٠,٠٤٠,٧٦٧</u>	<u>٦,٢١٨,٩٧٩</u>	<u>٤٥,١٠٦,٢٢٧</u>	صافي نتائج الاكتتاب
<u>(٦٠,٣١٨,٠١٩)</u>				مصاريف عمومية وإدارية
<u>١١,٩٥٠,٣٧٢</u>				دخل عمولات خاصة
<u>٣٢,٩٩٨,٣٢٦</u>				وإيرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركيات	التأمين الصحي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
<u>٨٧٠,٦٦٢,١٧٦</u>	<u>١٣٤,٩١٠,٨٢٠</u>	<u>٩٦,٣١٦,٧٠٧</u>	<u>٦٣٩,٤٣٤,٦٤٩</u>	عمليات التأمين
<u>٦٥٣,٤١١,٠٣٦</u>	<u>٣٥,٧٢٦,٩٩٦</u>	<u>٩٢,٠٧٢,٥٨٤</u>	<u>٥٢٥,٦١١,٤٥٦</u>	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
<u>٤٧٧,١٧٥,٩٥٨</u>	<u>٢٢,٦٣٤,١٠٤</u>	<u>٤٥,٩١٩,٠٣٤</u>	<u>٤٠٨,٦٢٢,٨٢٠</u>	صافي أقساط التأمين المكتسبة
<u>(٣٧٧,٢١٧,٨٤٤)</u>	<u>(٢,٦٢٦,٥٥٧)</u>	<u>(٤٠,٥٦٠,٥٩٧)</u>	<u>(٣٣٠,٠٣٠,٦٧٠)</u>	صافي المطالبات المتقدمة
<u>(٢٤,٥٩٦,٤٢٥)</u>	<u>(٥,٥٨١,١٣٩)</u>	<u>(٣,٩٩٩,٤١٣)</u>	<u>(١٥,٠١٥,٨٧٣)</u>	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
<u>٢٤,٤٧١,٠٥١</u>	<u>١٦,٩١٣,٣٤٤</u>	<u>٣٦١,٠٥٣</u>	<u>٧,١٩٦,٦٥٤</u>	دخل عمولة إعادة تأمين
<u>٩٩,٨٣٢,٧٦٠</u>	<u>٣١,٣٣٩,٧٥٢</u>	<u>١,٧٢٠,٠٧٧</u>	<u>٦٦,٧٧٢,٩٣١</u>	صافي نتائج الاكتتاب
<u>(٥٦,٦٠٤,٦٤٢)</u>				مصاريف عمومية وإدارية
<u>٨,٦٤٦,٤٥٩</u>				دخل عمولات خاصة
<u>٥١,٨٧٤,٥٧٧</u>				وإيرادات أخرى
				فائض عمليات التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٦٢٣,٦٢٣,٢٥٨	٤٤٥,٠٣٦,٩٠٧	٦,٤٥٤,٢٦٧	١٧٢,١٣٢,٠٨٤	موجودات عمليات التأمين
٦٣٤,١١٢,١٨٤	٣٤٥,٦٤٣,١٠١	٩,٤٠٢,٥٨٦	٢٧٩,٠٦٦,٤٩٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٥٢,٦٠٦,١٠٣	١٩,٩٢٦,٠٢٢	٩,٦٠٩,٦٩٨	٢٣,٠٧٠,٣٨٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢,٠٨٦,٢٨٢,١٥٩				تكليف اكتتاب مؤجلة
<u>٣,٣٩٦,٦٢٣,٧٠٤</u>				موجودات غير موزعة
مطلوبيات عمليات التأمين				
١,٨٤٠,٢٦٧,٤٢٨	٥٢٣,٤١٨,٥١٤	١٦٩,٣٠١,٦٩٠	١,١٤٧,٥٤٧,٢٢٤	إجمالي أقساط التأمين
٤٨,١٥٧,٧١٧	٤١,٥٣٠,٨٤٩	١,٩٨٣,٦٦٥	٤,٦٤٣,٢٠٣	غير المكتسبة
٩٨٦,٠١٢,٣٤٤	٣٦٢,٣٠١,٢٨٨	٧٨,٧١٤,٣٣٥	٥٤٤,٩٩٦,٧٢١	عمولات إعادة تأمين
٥٢٢,١٨٦,٢١٦				غير مكتسبة
<u>٣,٣٩٦,٦٢٣,٧٠٤</u>				إجمالي مطالبات تحت التسوية
مطلوبيات غير موزعة				

باليارات السعودية

المجموع	الأخرى	المركبات	التأمين الصحي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٤٥٠,٠٩٨,٩٥٣	٣٥٨,٣٦٨,١٢٣	٣,٥٨١,٧٢٦	٨٨,١٤٩,١٠٤	موجودات عمليات التأمين
٥٨٩,٠٩١,٩٤٣	٣٠٨,٨٨٤,٣٥٧	٤,٣٩٧,٦٨٤	٢٧٥,٨٠٩,٩٠٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٩,٥٢٦,٦٠٩	١٥,١٩٤,٨٧٢	٧,٥٥٨,٦١٦	١٦,٧٧٣,١٢١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١,٦٩٤,٠٧١,٢٩٥				تكليف اكتتاب مؤجلة
<u>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</u>				موجودات غير موزعة
مطلوبيات عمليات التأمين				
١,٤٩٠,٤١٥,٢٦٢	٤١١,٦٦٨,٧٥٦	١٠٩,١٢٩,١٨٥	٩٦٩,٦١٧,٣٢١	إجمالي أقساط تأمين
٤٢,٦٦٤,٧١٣	٤١,٥٢٨,٧٩٨	١,١٢٨,٧١٤	٧,٢٠١	غير مكتسبة
٧٧٧,٢٣٠,٥٩١	٣٢٣,٦٩٦,١٨٢	٨٨,٠٣٧,٧٣٩	٣٦٥,٤٩٦,٦٧٠	عمولات إعادة تأمين
٤٦٢,٤٧٨,٢٣٤				إجمالي المطالبات تحت التسوية
<u>٢,٧٧٢,٧٨٨,٨٠٠</u>				مطلوبيات غير موزعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٣ مارس ٣١

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 والبالغ عددها ٨٠ مليون سهم.

١٤ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٨٠٠ مليون ريال سعودي، ويكون من ٨٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. وقد قام المساهمون المؤسسين بالاكتتاب في ودفع قيمة ٦٠ مليون سهم (٦٠٠ مليون ريال سعودي)، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وتمثل ٧٥٪ من أسهم الشركة. أما الأسهم المتبقية البالغة ٢٠ مليون سهم (٢٠٠ مليون ريال سعودي) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وتمثل ٢٥٪ من أسهم الشركة، فقد تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

إقترح مجلس المديرين (الإدارة) في إجتماعه المنعقد في ٢٤ مارس ٢٠١٣ (الموافق ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ) إصدار سهم مجاني لكل أربعة أسهم مقتناة أي (٢٥٪ مكافأة للسهم الواحد) وذلك للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين في الشركة كما في تاريخ إجتماع الجمعية العمومية. ولم تعقد الشركة إجتماع الجمعية العمومية بعد. ومع ذلك فقد تسلمت الشركة الموافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) في ٢٣ مارس ٢٠١٣ (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ) على إصدار السهم المجاني. ونتيجة لإصدار السهم المجاني، فإن رأس المال الشركة سيزداد ليصبح ١ مليار ريال سعودي مكون من ١٠٠ مليون سهم مصدره ومدفوعة.

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 ٦ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٣).