

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي
٤	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات 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 ام جي الفوزان والسدحان

PWC

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 المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقوائم عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة التسعة 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 أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدُّ 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه

نلفت الإنتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعيار 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
قيد رقم (٣٧١)



برايس وترهاوس كوبرز
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر
محاسب قانوني
قيد رقم (٣٦٨)



٤ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ
(٢٠ أكتوبر ٢٠١٢ م)

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
٤٢٢.٨٨٩.٠٦٣	١٥٤.٦٤٦.١٤٦	٤	نقدية وشبه نقدية
١٣٦.٥٤٧.٤٣٤	١٣٨.٠٠٣.٦٢٠	٥	ودائع لأجل
٨٧٧.١٧٥.٢٨٠	١.٥٢٥.٣١٥.١٥٧	٦	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٤٠.٣٠٣.٦٦٩	١٦.١٥٠.٤٩٧	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
-	٥٠.٦٦٧.٤١٧		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٥٣٨.٠٣٦.٧١٤	٥٥٩.٧٩٨.١٤٦		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٤٦.٩٤٤.١٧٩	١١٠.١٢٧.٠٤٤	١/٧	استثمارات
١٨.٣١٨.٩١٩	٤٨.٠٧٠.٨٩٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٥٣.١٢٩.٤٥٣	٥١٧.٦٤٤.٦٥٠		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٠.٠٨٧.٩٥٣	٣٨.٧٠٢.٤١٩		تكاليف ائتمان وثائق مؤجلة
٣٧.١٥٣.٤٤٦	٣٤.٣٦٢.٥٤٨		ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٢.٧٠٠.٥٨٦.١١٠</u>	<u>٣.١٩٣.٤٨٨.٥٣٨</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٢٥٦.٨١٧.٧٤٥	٢٨٢.٣١٤.٧٦٨	٤	نقدية وشبه نقدية
٦٥.٠٣٤.٣٩٤	٦٥.٨٥٤.٦٤٨	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	١٩٥.٩٢٤.٥٣٢	ب/٧	استثمارات
٢.٤٥٢.٩٨٧	٢.٧٥٢.٨٦٦		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
<u>١.٢٢١.٤٥٢.٠٠٧</u>	<u>١.١٥٠.٨٤٦.٨١٤</u>		مجموع موجودات المساهمين
<u>٣.٩٢٢.٠٣٨.١١٧</u>	<u>٤.٣٤٤.٣٣٥.٣٥٢</u>		مجموع الموجودات

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

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

قائمة المركز المالي (تمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٧٥٣.٦٨٩.٥٠٧	٨٨٣.٥٤٧.٠٥٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٥٣.٦٧٤.٦٧١	١٣.١١٩.٠٠٩	ذمم وعمولات دائنة
٢٧٢.٥٩١.٧٨٧	٣٧٨.٨٣٢.٤٢٦	ذمم معيدي التأمين
١٠١.٩١٣.٦٧٣	-	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٧٦.٧٩٢.٢٩٧	٥٨.٧٤٦.٢٢٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٤.٧٣٦.٨٧٣	٧١.٢٩٤.١٢٩	توزيعات الفائض المستحقة
٤٥.٢٠١.٩٣٠	٣٩.٨٤٤.٤٦١	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١.٣١٧.٧١٠.٦٨٤	١.٧٣١.٥٩٠.٣٠٣	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١٤.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٥٠٠.٠٠٠	احتياطيات أخرى
٢.٧٠٠.٣١١.٤٢٢	٣.١٩٢.٤٧٣.٦٠٠	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		فائض عمليات التأمين
٢٧٤.٦٨٨	١.٠١٤.٩٣٨	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ١/٧
٢.٧٠٠.٥٨٦.١١٠	٣.١٩٣.٤٨٨.٥٣٨	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢٠٩.٥٠٠	٦٠٦.٠٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٧.٧٣٧.٣٨٧	٢٩.٢٢٩.٣٤٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
-	٥٠.٦٦٧.٤١٧	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٤٧.٩٤٦.٨٨٧	٨٠.٥٠٢.٧٦٥	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١٠٥.٣٣٤.٧٨١	١٠٥.٣٣٤.٧٨١	إحتياطي نظامي
٢٦١.٣٣٩.١٢٥	١٥٦.١٧١.٧٩٢	أرباح مبقاة
٦.٨٣١.٢١٤	٨.٨٣٧.٤٧٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١.١٧٣.٥٠٥.١٢٠	١.٠٧٠.٣٤٤.٠٤٩	مجموع حقوق المساهمين
١.٢٢١.٤٥٢.٠٠٧	١.١٥٠.٨٤٦.٨١٤	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٣.٩٢٢.٠٣٨.١١٧	٤.٣٤٤.٣٣٥.٣٥٢	مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

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

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٢.٣٢٤.٢١٧.٤٦٦	٢.٤٥٦.٦١١.٨٧٩	٨٢٨.٩٥٤.٥٩٦	٨٥٢.٠٨٤.٩٢٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٥٥٧.٩٧٤.٧٢٨)	(٥٥٣.٤٠٠.٠١٣)	(١٥٥.٧٠٦.٦٨٦)	(١٦٠.٠٠٩.٥٧٣)	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٤٧.٤٥٢.٦٧٤)	(٥٨.٠٥٢.٣٧٣)	(١٦.١٤١.١٦٧)	(١٩.٣٥٤.٥٢١)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١.٧١٨.٧٩٠.٠٦٤	١.٨٤٥.١٥٩.٤٩٣	٦٥٧.١٠٦.٧٤٣	٦٧٢.٧٢٠.٨٣٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٩٥.٦٢٥.٦٤٢)	(٣٤٩.٣٦٤.٤٢٢)	(٢٣٣.٧٤٢.٧٨٦)	(١٧٠.٠٧١.٢١٤)	التغير في أقساط التأمين غير
(١.٥٠٠.٠٠٠)	(١.٥٠٠.٠٠٠)	-	(٥٠٠.٠٠٠)	المكتسبة، صافي
١.٣٢١.٦٦٤.٤٢٢	١.٤٩٤.٢٩٥.٠٧١	٤٢٣.٣٦٣.٩٥٧	٥٠٢.١٤٩.٦١٦	التغير في الاحتياطيات الأخرى
				صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١.٣٥٨.٠٣٧.٦٤٥)	(١.٤٤٩.٤٨٥.١٩٨)	(٤٥٨.٠٨٢.٩٤٩)	(٤٦٤.٩٩٦.٩٤٥)	إجمالي المطالبات المدفوعة
				ومصاريف أخرى
٢٨٧.٧٦١.٠١٤	٢٨٣.٣٣٠.٤٩٥	٩٠.٧٦٠.٧٤٦	٩٣.٧٧٧.٦٥٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي
٨٠.٣٦٩.٢١٣	(١٠٨.٠٩٦.١١٠)	٣٩.٧١٤.٠٨٨	(٤٥.٧٣١.٨٦٨)	المطالبات المدفوعة
(٩٨٩.٩٠٧.٤١٨)	(١.٢٧٤.٢٥٠.٨١٣)	(٣٢٧.٦٠٨.١١٥)	(٤١٦.٩٥١.١٦١)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٨٣.٢٣٥.٦١٨)	(٧٥.٥٤٧.٠٣٥)	(٢١.٦٦٣.٦٠٧)	(٢٤.٥٧٨.٠٢٨)	صافي المطالبات المتكبدة
٧٦.٦٥٠.١٦٣	٦٣.٢٦٧.٢٤٩	٢٦.٤٧٤.١١٤	١٩.٥٧٣.٣٩٣	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٣٢٥.١٧١.٥٤٩	٢٠٧.٧٦٤.٤٧٢	١٠٠.٥٦٦.٣٤٩	٨٠.١٩٣.٨٢٠	دخل عمولة إعادة تأمين
(٢٣٦.٣١٠.٩٠٨)	(١٦٨.١٧٣.٥٣٤)	(٥٨.٢٤٤.٨١٥)	(٥٧.٩٥١.٠٠٨)	صافي نتائج الاكتتاب
٤.٣٩٥.٦٢٣	٤.٢٧٥.٧٠٠	٣.٨٣٥.٤٣٥	١.٥٣٢.٠٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
٢٨.١١٧.٠٣٩	٢١.٧٠٥.٩١٩	١٣.٨٩٨.٣١٨	٦.٨٩٠.٣٩١	دخل عمليات خاصة
١٢١.٣٧٣.٣٠٣	٦٥.٥٧٢.٥٥٧	٦٠.٠٥٥.٢٨٧	٣٠.٦٦٥.٢٢٥	إيرادات أخرى
(١٠٩.٢٣٥.٩٧٣)	(٥٩.٠١٥.٣٠١)	(٥٤.٠٤٩.٧٥٩)	(٢٧.٥٩٨.٧٠٢)	فائض عمليات التأمين
١٢.١٣٧.٣٣٠	٦.٥٥٧.٢٥٦	٦.٠٠٥.٥٢٨	٣.٠٦٦.٥٢٣	حصة المساهمين من فائض عمليات
				التأمين
				الفائض المتراكم في نهاية الفترة

Handwritten signature

Handwritten signature

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

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الدخل				
حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين				
١٠٩.٢٣٥.٩٧٣	٥٩.٠١٥.٣٠١	٥٤.٠٤٩.٧٥٩	٢٧.٥٩٨.٧٠٢	
١٠.٤٩٠.١٣٦	١٠.٨١١.١٦٦	٣.٤٦٥.٤٣٣	٣.٦٤٨.٨٠٩	دخل عمليات خاصة
٢١١.٣٤٠	٢٠٤.٣١٦	(١.٣٠٨)	(١٥.٧٤١)	أرباح محققة/خسائر من بيع استثمارات متاحة للبيع
١.٧١١.٩٧٩	١.٧١٢.٨٣٩	١١٣.٨٠٢	١١٣.٨٠٢	دخل من توزيعات أرباح على استثمارات متاحة للبيع
١٢١.٦٤٩.٤٢٨	٧١.٧٤٣.٦٢٢	٥٧.٦٢٧.٦٨٦	٣١.٣٤٥.٥٧٢	
المصاريف				
عمومية وإدارية				
(٢.١٣٨.٦٦٦)	(٢.٣٥٤.٥٢٢)	(٥٠٨.٢٤٣)	(٦٢٠.٩٦٤)	
١١٩.٥١٠.٧٦٢	٦٩.٣٨٩.١٠٠	٥٧.١١٩.٤٤٣	٣٠.٧٢٤.٦٠٨	صافي دخل الفترة
١.٤٩٤	٠.٨٦٧	٠.٧١٤	٠.٣٨٤	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة ١٢

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

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١١٩.٥١٠.٧٦٢	٦٩.٣٨٩.١٠٠	٥٧.١١٩.٤٤٣	٣٠.٧٢٤.٦٠٨	صافي دخل الفترة
(٢٢.٣٥٨.٦٢٩)	(١٤.٥٥٦.٤٣٣)	(١٠.٢٨٠.٠٠٦)	(٥.٤٧٤.٩٣٢)	دخل/(مصاريف) شاملة أخرى:
(١.٤٧٩.١٨٦)	٢.٠٠٦.٢٦٢	(١.٨٠٩.٦٥٣)	١.٣٢٣.٤٩٧	زكاة وضريبة دخل
(٢٣.٨٣٧.٨١٥)	(١٢.٥٥٠.١٧١)	(١٢.٠٨٩.٧٢١)	(٤.١٥١.٤٣٥)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٩٥.٦٧٢.٩٤٧	٥٦.٨٣٨.٩٢٩	٤٥.٠٢٩.٧٢٢	٢٦.٥٧٣.١٧٣	مصاريف شاملة أخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

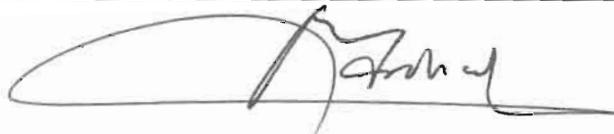
تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاة	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
٦٩,٣٨٩,١٠٠	-	٦٩,٣٨٩,١٠٠	-	-	صافي دخل الفترة
(١٢,٥٥٠,١٧١)	٢,٠٠٦,٢٦٢	(١٤,٥٥٦,٤٣٣)	-	-	مصاريف شاملة أخرى للفترة
٧١,٣٩٥,٣٦٢	٢,٠٠٦,٢٦٢	٦٩,٣٨٩,١٠٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)
١,٠٧٠,٣٤٤,٠٤٩	٨,٨٣٧,٤٧٦	١٥٦,١٧١,٧٩٢	١٠٥,٣٣٤,٧٨١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١,٠٦٨,٦١٣,١٧٠	٨,٧٤٩,٤٣٠	١٩٥,٨٩٠,٩٩٢	٦٣,٩٧٢,٧٤٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
١١٩,٥١٠,٧٦٢	-	١١٩,٥١٠,٧٦٢	-	-	صافي دخل الفترة
(٢٣,٨٣٧,٨١٥)	(١,٤٧٩,١٨٦)	(٢٢,٣٥٨,٦٢٩)	-	-	مصاريف شاملة أخرى للفترة
١١٨,٠٣١,٥٧٦	(١,٤٧٩,١٨٦)	١١٩,٥١٠,٧٦٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)
١,٠٦٤,٢٨٦,١١٧	٧,٢٧٠,٢٤٤	١٩٣,٠٤٣,١٢٥	٦٣,٩٧٢,٧٤٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تشكل الايضاحات 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 التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١٢.١٣٧.٣٣٠	٦.٥٥٧.٢٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧.٠١٣.٠٣٥	٩.٠٧٢.١٢٨	فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
٤٨.٥٠٠.٠٠٠	٣.٥٠٠.٠٠٠	التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
-	(٤٤٢.٦١٥)	إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
(٨٤٣.٧٥٠)	(٤.٢٧٥.٧٠٠)	استهلاك
(٥٧.٥٣٧)	(٩٩.٥٧١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥.٥١٢.٩٧٤	(٦٤.٥١٥.١٩٧)	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٨٥٧.١١٣)	(٨.٦١٤.٤٦٦)	دخل عمولات خاصة
٣٢٠.١١٢.٦٦٨	٤١٣.٨٧٩.٦١٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات، صافي
(١٥٠.٠٦٨.٤٨٤)	(٥.٣٥٧.٤٦٩)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٤٦.٤٤٩.١٢٣	٣٤٩.٧٠٣.٩٨٥	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
		عمولات إعادة التأمين غير مكتسبة
		التدفقات النقدية من العمليات
(٢٦٦.٣٠٣.٧٩٥)	(٦٥١.٦٣٩.٨٧٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤٨.٨٠٧.٨١٤)	(٢١.٧٦١.٤٣٢)	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
(٣٦.٠٦٧.٩٩٤)	(٢٩.٧٥١.٩٧٥)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٠٨.٨٩٧.١٣٦	٢٤.١٥٣.١٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٦٨.٥٢١.٧١٦)	(١٥٢.٥٨١.٠٩٠)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(٦٠.٨١٧.٦٦١)	(٤٠.٥٥٥.٦٦٢)	مبالغ مستحقة إلى/من عمليات المساهمين، صافي
١٢٦.٦٩٧.٤٢٤	١٠٦.٢٤٠.٦٣٩	ذمم وعمولات دائنة
(٧.٠٨٤.٨٣٩)	(١٨.٠٤٦.٠٧٥)	ذمم معيدي التأمين
٦٨.٤٣٨.٦٠١	١٢٩.٨٥٧.٥٤٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦٤.٣٧٨.٤٦٥	(٣٠٢.٨٨٠.٧٧٢)	احتياطيات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٣٨.٠٠٠.٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩.٠٥٦.٧٧٥)	-	بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٠.٣٣١.٢٨٨)	(٦.٢٨٥.٨٥٩)	شراء استثمارات متاحة للبيع
٦٩٥.٧٧١	١٠٤.٢٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٦.٦٩٨.٥٧٤)	(١.٤٥٦.١٨٦)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٤٣.٧٥٠	٤.٢٧٥.٧٠٠	ودائع لأجل، صافي
(٢٥٤.٥٤٧.١١٦)	٣٤.٦٣٧.٨٥٥	دخل عمولات خاصة
(١٩٠.١٦٨.٦٥١)	(٢٦٨.٢٤٢.٩١٧)	صافي النقد الناتج من/المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٣٣.٣٣٢.٩٠١	٤٢٢.٨٨٩.٠٦٣	النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٤٣.١٦٤.٢٥٠	١٥٤.٦٤٦.١٤٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
١.٠٨٤.٩٨٨	٧٤٠.٢٥٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الايضاحات 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 للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٩,٥١٠,٧٦٢	٦٩,٣٨٩,١٠٠	صافي دخل الفترة
(١٠,٤٩٠,١٣٦)	(١٠,٨١١,١٦٦)	التعديلات على:
(١,٧١١,٩٧٩)	(١,٧١٢,٨٣٩)	دخل عملات خاصة
(٢١١,٣٤٠)	(٢٠٤,٣١٦)	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
١٠٧,٠٩٧,٣٠٧	٥٦,٦٦٠,٧٧٩	أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
		التدفقات النقدية من العمليات
١٠٤,٤٢٠	(٢٩٩,٨٧٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٥٤,٥٢١,٧١٦	١٥٢,٥٨١,٠٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٣١٨,٥٠٠)	٣٩٦,٥٠٠	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين، صافي
(٢٥٣,٧٤٩,٨٤٧)	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٢,٨٧٥,٦٤٧)	(٣٣,٠٦٤,٤٧٢)	مبالغ مستحقة إلى/من مساهم، صافي
٨٤,٧٧٩,٤٤٩	١٧٦,٢٧٤,٠١٨	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,١٥٠,١١٢)	(٨٢٠,٢٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع لأجل، صافي
٨,٥٤٢,٣٨٢	٥١٩,٢٥٤	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٠,٤٩٠,١٣٦	١٠,٨١١,١٦٦	المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٧١١,٩٧٩	١,٧١٢,٨٣٩	دخل عملات خاصة
(٤٠,٤٠٥,٦١٥)	٩,٢٢٣,٠٠٥	دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥,٦٢٦,١٦٦)	٢٥,٤٩٧,٠٢٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠٠,٧٥٨,٢٨٨	٢٥٦,٨١٧,٧٤٥	الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٤٥,١٣٢,١٢٢	٢٨٢,٣١٤,٧٦٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(١,٤٧٩,١٨٦)	٢,٠٠٦,٢٦٢	معاملات غير نقدية:
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
		استثمارات محولة من عمليات التأمين

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

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ ابريل ٢٠٠٧). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٣٠٢، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاوله 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

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

بيان الإلتزام

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

يتوجب على الشركة توزيع ١٠٪ من صافي فائض عمليات التأمين على حملة وثائق التأمين وتحويل ٩٠٪ المتبقية لحساب المساهمين تماشياً مع متطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي ("سامبا").

بلغ فائض عمليات التأمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٥,٥٧٢,٥٧٧ ريال سعودي (٢٠١١: ١٢١,٣٧٣,٣٠٣ ريال سعودي). وبناءً على ذلك تم تحويل ٩٠٪ المتبقية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والبالغ ٥٩,٠١٥,٣٠١ ريال سعودي (٢٠١١: ١٠٩,٢٣٥,٩٧٣ ريال سعودي) جاعلاً الفائض دائناً لحملة وثائق التأمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٦,٥٥٧,٢٥٦ ريال سعودي (٢٠١١: ١٢,١٣٧,٣٣٠ ريال سعودي).

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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 تعد الفترات الأولية مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية 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 المحاسبية المطبقة للمعاملات الهامة وأرصدة الحسابات الناشئة خلال الفترة مدرجة أدناه:

المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

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

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

٨ - تحسينات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية - ٢٠١١ معيار المحاسبة الدولي رقم (١) المتعلق بعرض القوائم المالية

تم تعديل هذا المعيار ليظهر بأن تجزئة 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 الإفصاحات.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

- 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 حيث الإفصاحات للأحداث الهامة والمعاملات في الفترات الأولية يجب أن تحدّث المعلومات المتعلقة والمعرضة في التقرير المالي السنوي الأخير وتوضح هذه التعديلات كيفية تطبيق هذا المبدأ على الأدوات المالية وقيمتها العادلة. كما أضافت أمثلة لقائمة الأحداث أو المعاملات التي تتطلب إفصاحات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وحذفت الإشارات إلى مبدأ القياس الجوهري في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الذي وضع الحد الأدنى للإفصاحات الأخرى.

- معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ (الأدوات المالية) ورقم ١٢ (إيضاحات الأطراف ذو العلاقة) ورقم ١٣ (قياس القيمة العادلة)

يطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ على الفترات السنوية ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ مع السماح لاعتمادها قبل ذلك، معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٢ و ١٣ يطبق على الفترات السنوية ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ مع السماح لاعتمادها قبل ذلك.

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

بالريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
(مراجعة)		(غير مراجعة)		
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٧,٤٧١,٥٣٦	٢٤٩,٨٥٩,٥٠٧	١١,٠٩٠,٢٤١	١٣٢,١٤٦,١٤٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٣٩,٣٤٦,٢٠٩	١٧٣,٠٢٩,٥٥٦	٢٧١,٢٢٤,٥٢٧	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
<u>٢٥٦,٨١٧,٧٤٥</u>	<u>٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣</u>	<u>٢٨٢,٣١٤,٧٦٨</u>	<u>١٥٤,٦٤٦,١٤٦</u>	

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".

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - النقدية وشبه النقدية (تتمة)

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ٣,٨١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣,٤٩٪).

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

٥ - الودائع لأجل

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

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

بالريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٤٥,٣٢١,٨١٩	١,٤٥٥,١٩٦,٤٩٨	أقساط مدينة
١٨٣,٣٥٤,٩٩٣	٢٢٥,١٢٠,١٩١	أرصدة إعادة تأمين مدينة
١,٠٢٨,٦٧٦,٨١٢	١,٦٨٠,٣١٦,٦٨٩	إجمالي الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة
(١٥١,٥٠١,٥٣٢)	(١٥٥,٠٠١,٥٣٢)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٧٧,١٧٥,٢٨٠	١,٥٢٥,٣١٥,١٥٧	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - الاستثمارات

يتم تصنيف الإستثمارات كما يلي:

(أ) عمليات التأمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٩,١٧٩,٨٠٤	٧١,٦٢٢,٤١٩	صناديق مشتركة
٣٧,٧٦٤,٣٧٥	٣٨,٥٠٤,٦٢٥	سندات
<u>١٤٦,٩٤٤,١٧٩</u>	<u>١١٠,١٢٧,٠٤٤</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

بالريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦,٨٨٣,٩٥٠	١٤٦,٩٤٤,١٧٩	في بداية الفترة/السنة
١٠٩,١٧٩,٨٠٣	-	المشترأة خلال الفترة/السنة
-	(٣٧,٥٥٧,٣٨٥)	المباعة خلال الفترة/السنة
<u>١٤٦,٠٦٣,٧٥٣</u>	<u>١٠٩,٣٨٦,٧٩٤</u>	صافي التغير في القيم العادلة
٨٨٠,٤٢٦	٧٤٠,٢٥٠	
<u>١٤٦,٩٤٤,١٧٩</u>	<u>١١٠,١٢٧,٠٤٤</u>	في نهاية الفترة/السنة

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ١,٠١٤,٩٣٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٧٤,٦٨٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - الاستثمارات (تتمة)

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤,٨٦٠,٤٩٧	٧٦,٩٤٢,١١٩	صناديق مشتركة
٦١,٤٢١,٨١١	٦٠,٨٢٢,٩٦٣	سندات
٣٦,٢٠٠,٩٠٠	٣٩,٤٠٩,٤٥٠	صكوك
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	أسهم
<u>١٩١,٢٣٣,٢٠٨</u>	<u>١٩٥,٩٢٤,٥٣٢</u>	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

بالريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٨,٤٥٥,١٥٩	١٩١,٢٣٣,٢٠٨	في بداية الفترة/السنة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المشترأة خلال الفترة/السنة
(١٥,٣٠٣,٧٣٥)	(٣١٤,٩٣٨)	المباعة خلال الفترة/السنة
١٩٣,١٥١,٤٢٤	١٩٣,٩١٨,٢٧٠	
(١,٩١٨,٢١٦)	٢,٠٠٦,٢٦٢	صافي التغير في القيم العادلة
<u>١٩١,٢٣٣,٢٠٨</u>	<u>١٩٥,٩٢٤,٥٣٢</u>	في نهاية الفترة/السنة

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين والبالغ ٨,٨٣٧,٤٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٦,٨٣١,٢١٤ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

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.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٩ - وديعة نظامية

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

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

باليات السعودية			
الرصيد كما في	الرصيد كما في	مبالغ المعاملات لفترة	مبالغ المعاملات لفترة
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية
(مراجعة)	(غير مراجعة)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩,٥١٨,٧٣٤	٢٠,٥١٠,٤٠٣	(١٨٥,٦٦٨,٢٥٩)	١٠,٩٩١,٦٦٩
-	-	٢٥٣,٧٤٩,٨٤٧	-
٣٠,٧٨٤,٩٣٥	(٤,٣٥٩,٩٠٦)	(٢٤,٠٩٠,٨٧٧)	(٣٥,١٤٤,٨٤١)
٤٠,٣٠٣,٦٦٩	١٦,١٥٠,٤٩٧		
٨٤,٦٩٤,٥٤٢	٨٥,٦٣١,٥٢٥	-	٩٣٦,٩٨٣
١٤١,٠٥٠	٣٩٣,٦١٧	٥١١,٢١٦	٥٨٨,٤٨٨
٧,٠٨٨,٦٨١	٢٨,٦٨٨,٩٣٩	٢٤,٦٨٠,٤٧٣	٤١,٣٩٠,٠٥٦
(٨٩,٤٢٩)	(٥٦٩,٣٩٧)	١٦,٤٧١,١٢٦	٢٢,٦٠٨,٥٣١
(١٢,٤٨٤,٧٣٥)	(٥١,٦٦٨,٩٤٠)	١,٨٦٣,٩٨٨	٣٩,١٨٤,٢٠٥
(١٢,٤٧١,٧٣٣)	٢,٠٥٦,٨١٨	٨,٣٧٥,٣٣٨	١٠,٤١٤,٩١٥

طبيعة المعاملات

- مبالغ مستحقة من مساهم، صافي - ميد غلف (ش.م.ب.)، (مساهمون مؤسسون)
- مبالغ مستحقة لمساهم، صافي - ميدغلف (ش.م.ب.)، (مساهمون مؤسسون)
- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركات منتسبة أخرى، صافي

الإجمالي

- حسابات جارية وودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، (مساهمون مؤسسون)
- دخل عمولات على ودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، (مساهمون مؤسسون)
- إجمالي أقساط تأمين مكتتبة
- مطالبات متكبدة
- أقساط مسندة
- عمولات وساطة تأمين

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠ - 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,٩٠١,٩٢٨	١٤,٧٧٢,٦٩٣
٣٤٨,١٩٢	٧٢٨,٦١٣
<u>١٥,٢٥٠,١٢٠</u>	<u>١٥,٥٠١,٣٠٦</u>

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

١١ - المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات التشغيلية 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، والمبالغ 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، والمبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، وتوزيعات الفائض المستحقة، والاحتياطيات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

القطاعات التشغيلية

بالريالات السعودية			
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) عمليات التأمين			
١,٩٥٠,٢٨٨,٣٢٩	١٨٠,٢٦٦,١٤٨	٣٢٦,٠٥٧,٤٠٢	٢,٤٥٦,٦١١,٨٧٩
إجمالي أقساط التأمين المكتبة			
١,٦٠٤,٠٣٨,١٧٨	١٧٢,٠٨٠,٣٥٨	٦٩,٠٤٠,٩٥٧	١,٨٤٥,١٥٩,٤٩٣
صافي أقساط التأمين المكتبة			
١,٢٩٤,٠٩٤,٣٢٨	١٤١,٥٩٠,٨٤٩	٥٨,٦٠٩,٨٩٤	١,٤٩٤,٢٩٥,٠٧١
صافي المطالبات المتكبدة			
(١,١٤٨,٥٧٥,٦٩٧)	(١١٨,٨٢١,٦٤٠)	(٦,٨٥٣,٤٧٦)	(١,٢٧٤,٢٥٠,٨١٣)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين			
٢١,٩٥٣,٠٦٦	١,٤٢١,٩٢١	(١٨,٠١٤,٦٢٤)	(٧٥,٥٤٧,٠٣٥)
دخل عمولة إعادة تأمين			
١٢١,٧٨٣,٤٠٧	١٢,٣٤٧,٠٠٩	٧٣,٦٣٤,٠٥٦	٢٠٧,٧٦٤,٤٧٢
صافي نتائج الاكتتاب			
مصاريف عمومية وإدارية			
دخل عملات خاصة وإيرادات أخرى			
فائض عمليات التأمين			
			(١٦٨,١٧٣,٥٣٤)
			٢٥,٩٨١,٦١٩
			٦٥,٥٧٢,٥٥٧

بالريالات السعودية			
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) عمليات التأمين			
١,٨١٥,٣٢٨,٤٤٧	١٥٨,٧٧٣,٦٣٤	٣٥٠,١١٥,٣٨٥	٢,٣٢٤,٢١٧,٤٦٦
إجمالي أقساط التأمين المكتبة			
١,٤٩٩,٥٣٥,٢٠٠	١٥٣,٠٠٠,٤٨٩	٦٦,٢٥٤,٣٧٥	١,٧١٨,٧٩٠,٠٦٤
صافي أقساط التأمين المكتبة			
١,٠٩٣,٨٨٨,١٧٢	١٦٩,٩٠٧,٧٥٦	٥٧,٨٦٨,٤٩٤	١,٣٢١,٦٦٤,٤٢٢
صافي المطالبات المتكبدة			
(٨٥٤,٣٥٩,٧٤٧)	(١٢٤,١٧٣,٠٤٧)	(١١,٣٧٤,٦٢٤)	(٩٨٩,٩٠٧,٤١٨)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين			
٢٤,٢٢٠,٣١٧	٧٥٣,٦٢٥	(١٥,٧١٧,٤٤٨)	(٨٣,٢٣٥,٦١٨)
دخل عمولة إعادة تأمين			
٢١٥,٣٥٨,٠٦٤	٢٧,٣٦٠,٨٤٢	٨٢,٤٥٢,٦٤٣	٣٢٥,١٧١,٥٤٩
صافي نتائج الاكتتاب			
مصاريف عمومية وإدارية			
دخل عملات خاصة وإيرادات أخرى			
فائض عمليات التأمين			
			(٢٣٦,٣١٠,٩٠٨)
			٣٢,٥١٢,٦٦٢
			١٢١,٣٧٣,٣٠٣

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

بالريالات السعودية				
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع	
٧٦٤,٩٧٥,٩٩٤	٢٩,٦٢٠,٣٣٣	٥٧,٤٨٨,٥٩٧	٨٥٢,٠٨٤,٩٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) عمليات التأمين إجمالي أقساط التأمين المكتبة
٦٣٢,٧٤٢,٥١٠	٢٧,٦٩٧,٢٤٠	١٢,٢٨١,٠٨٠	٦٧٢,٧٢٠,٨٣٠	صافي أقساط التأمين المكتبة
٤٣٣,٨٦٥,٩٧٠	٥٠,٤٤٧,٠٢٤	١٧,٨٣٦,٦٢٢	٥٠٢,١٤٩,٦١٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٣٧٤,٩٣٥,٧٤٣)	(٤٠,٩١٥,٠٤٠)	(١,١٠٠,٣٧٨)	(٤١٦,٩٥١,١٦١)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٤,٣٠٨,١٠٥)	(٣,٣٧٩,٢٣٣)	(٦,٨٩٠,٦٩٠)	(٢٤,٥٧٨,٠٢٨)	تكاليف اكتاب وثائق التأمين
٨,٦٠٩,٨٣٦	٥٥٢,٢٧٩	١٠,٤١١,٢٧٨	١٩,٥٧٣,٣٩٣	دخل عمولة إعادة تأمين
٥٣,٢٣١,٩٥٨	٦,٧٠٥,٠٣٠	٢٠,٢٥٦,٨٣٢	٨٠,١٩٣,٨٢٠	صافي نتائج الاكتاب
			(٥٧,٩٥١,٠٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
			٨,٤٢٢,٤١٣	دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
			٣٠,٦٦٥,٢٢٥	فائض عمليات التأمين

بالريالات السعودية				
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع	
٧٤٧,٦٨٦,١٣٠	٢٧,٠٦٦,٦٧٣	٥٤,٢٠١,٧٩٣	٨٢٨,٩٥٤,٥٩٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) عمليات التأمين إجمالي أقساط التأمين المكتبة
٦٢١,٤٥٧,٢١١	٢٣,٢١٠,٤٣٩	١٢,٤٣٩,٠٩٣	٦٥٧,١٠٦,٧٤٣	صافي أقساط التأمين المكتبة
٣٦٣,٠٤٩,١١١	٤٧,٠٩٥,٥٥٠	١٣,٢١٩,٢٩٦	٤٢٣,٣٦٣,٩٥٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٨٤,٧٣٢,٤٨١)	(٣٩,٢٠٣,٤٨١)	(٣,٦٧٢,١٥٣)	(٣٢٧,٦٠٨,١١٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١,٠٦٩,٦٩٦)	(٥,٠٧٦,٧٤٦)	(٥,٥١٧,١٦٥)	(٢١,٦٦٣,٦٠٧)	تكاليف اكتاب وثائق التأمين
٨,٤١٦,٥٥٤	٧٧٣,٢٦٣	١٧,٢٨٤,٢٩٧	٢٦,٤٧٤,١١٤	دخل عمولة إعادة تأمين
٧٥,٦٦٣,٤٨٨	٣,٥٨٨,٥٨٦	٢١,٣١٤,٢٧٥	١٠٠,٥٦٦,٣٤٩	صافي نتائج الاكتاب
			(٥٨,٢٤٤,٨١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
			١٧,٧٣٣,٧٥٣	دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى
			٦٠,٠٥٥,٢٨٧	فائض عمليات التأمين

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

القطاعات التشغيلية (تتمة)

بالريالات السعودية			
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
١٨٩,٦٠٤,١٣٥	٣,١١٧,٦٥٣	٣٢٤,٩٢٢,٨٦٢	٥١٧,٦٤٤,٦٥٠
٢٤٦,٣٦٤,٥٨٠	٦,٢٥٣,٤٧٨	٣٠٧,١٨٠,٠٨٨	٥٥٩,٧٩٨,١٤٦
١٨,٢٠١,٣٤٥	٦,٠٩٥,٢٣٠	١٤,٤٠٥,٨٤٤	٣٨,٧٠٢,٤١٩
			٢,٠٧٧,٣٤٣,٣٢٣
			٣,١٩٣,٤٨٨,٥٣٨
١,٢٦٤,٠٢٧,٥٦٦	٩٣,٠٠١,٠٧١	٣٧٤,٥٦١,٦٦٦	١,٧٣١,٥٩٠,٣٠٣
٣,٨٥٤	٩٩٢,١٧١	٣٨,٨٤٨,٤٣٦	٣٩,٨٤٤,٤٦١
٤٥٩,٠٩٧,٢٠٢	١٠١,١٥٧,١٥٤	٣٢٣,٢٩٢,٦٩٤	٨٨٣,٥٤٧,٠٥٠
			٥٣٨,٥٠٦,٧٢٤
			٣,١٩٣,٤٨٨,٥٣٨

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)
موجودات عمليات التأمين
حصة معيدي التأمين من
الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من
المطالبات تحت التسوية
تكاليف اكتاب مؤجلة
موجودات غير موزعة

مطلوبات عمليات التأمين
إجمالي أقساط التأمين
غير المكتسبة
عمولات إعادة تأمين
غير مكتسبة
إجمالي مطالبات تحت التسوية
مطلوبات غير موزعة

بالريالات السعودية			
التأمين الصحي	المركبات	الأخرى	المجموع
٦٥,٦٦٢,٤٨٦	١,٠٢٤,٤٥٨	٣٨٦,٤٤٢,٥٠٩	٤٥٣,١٢٩,٤٥٣
٢٤٤,٤١٢,٧٢٢	٣,٩٢٣,٩٣٥	٢٨٩,٧٠٠,٠٥٧	٥٣٨,٠٣٦,٧١٤
١٣,٥٤٢,٥٠١	٤,٦٣٤,٦٩٩	١١,٩١٠,٧٥٣	٣٠,٠٨٧,٩٥٣
			١,٦٧٩,٣٣١,٩٩٠
			٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠
٨٣٠,١٤٢,٠٦٩	٦٠,٤١٨,٣٦٦	٤٢٧,١٥٠,٢٤٩	١,٣١٧,٧١٠,٦٨٤
٧,٦٠٠	٣٣٨,٠١٦	٤٤,٨٥٦,٣١٤	٤٥,٢٠١,٩٣٠
٣٧٣,٦٣١,٢١٣	٧٥,٥٨٠,٥٢٧	٣٠٤,٤٧٧,٧٦٧	٧٥٣,٦٨٩,٥٠٧
			٥٨٣,٩٨٣,٩٨٩
			٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
موجودات عمليات التأمين
حصة معيدي التأمين من
الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من
المطالبات تحت التسوية
تكاليف اكتاب مؤجلة
موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين
إجمالي أقساط التأمين
غير المكتسبة
عمولات إعادة تأمين
غير مكتسبة
إجمالي المطالبات تحت التسوية
مطلوبات غير مصنفة

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

٣٠ سبتمبر 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

عقدت الجمعية العمومية للمساهمين اجتماعها العادي بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٢)، ووافقت 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 كما في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية. قامت الشركة بدفع كامل مبلغ الأرباح المعلن عنها في ١٥ إبريل ٢٠١٢م.

١٤- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٢م).