

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

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجع الحسابات
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
والفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٨**

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

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وللفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٢ - ٥	بيانات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
ديلويت

إرنست و يونغ

تقرير فحص مراجعي الحسابات
لـى السادة المساهمين في شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني
(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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقوائم المساهمين الأولية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وللفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والتغيرات النقدية للمساهمين للفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والإيضاحات من ١ إلى ٩ والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية . إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا وفقاً لمعيار فحص 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 كل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

بناءً على فحصنا ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

إرنست و يونغ

ص.ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)

١٣ رجب ١٤٢٩ هـ
(١٦ يوليو ٢٠٠٨ م)



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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

ريل سعودي	إيضاح	موجودات المساهمين
٤٥٢,٣٤٤,٧٥٧	٤	نقدية وشبه نقدية
٢٤٩,٨٥٠,٧٣٣	٦	استثمارات
١,٥١٠,٢٦٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	وديعة نظامية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أرض
<u>٨١٣,٧٠٥,٧٥٧</u>		مجموع موجودات المساهمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢٨٨,٣٣٨	٨	المستحق إلى مساهم
٨١٣,٠٠٠		مستحقات ودائنون آخرون
٨,٥٠٠,٠٠٠		زكاة وضريرية دخل مستحقة
<u>٩,٦٠١,٣٣٨</u>		مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٣٦٩,٢١٠		احتياطي نظامي
٢,٧٣٥,٢٠٩		أرباح مبقة
<u>٨٠٤,١٠٤,٤١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٨١٣,٧٠٥,٧٥٧</u>		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لل فترة من ١٦ أبريل
 ٢٠٠٧ ولغاية
 ٢٠٠٨ يونيو
 ريال سعودي

لل ثلاثة أشهر المنتهية
 في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
 ريال سعودي

إيضاح

الإيرادات	دخل عمولات	
٣٣,٥٨٥,٦٢٥	٤,٢٣٩,٨٠١	
<u>٣٠,٠٦٥</u>	<u>٨٦٣,٤٣٧</u>	٧
٣٣,٦١٥,٦٩٠	٥,١٠٣,٢٣٨	
المصاريف		
عمومية وادارية	(٤,٨٣٤,٥٢٢)	(٢,٧٩٢,٨٨٦)
مصاريف ما قبل التأسيس ، صافي	<u>(١٥,٨٣٠,٦٨١)</u>	<u>-</u>
صافي دخل الفترة	<u>١٢,٩٥٠,٤٨٧</u>	<u>٢,٣١٠,٣٥٢</u>
ربح السهم للفترة	<u>٠,١٦٢</u>	<u>٠,٠٢٩</u>
		٩

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة من ١٦ أبريل ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

ريل سعودي	إيضاح	الأنشطة ما قبل التشغيل صافي دخل الفترة
١٢,٩٥٠,٤٨٧		التعديلات لـ :
(٥١٠,٧٤٨)	دخل عمولات من استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	
(٥٧١,٤١٢)	توزيعات ارباح على استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	
١٤١,٥٦٤	خسائر غير محققة عن الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة	
٣٩٩,٧٨٣	خسائر محققة عن الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة	
(٥٣٨,٢٥٩)	تراكم الخصومات	
<u>١١,٨٧١,٤١٥</u>		
(١٤٧,٢٨٤,٠٣٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات :	
٣٣,٨١٣,٧٧٨	شراء استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	
(١,٥١٠,٢٦٧)	بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
٢٨٨,٣٣٨	وديعة نظامية	
٨١٣,٠٠٠	المستحق إلى مساهِم	
(٣٤٦,٠٦٨)	مستحقات ودائعون آخرون	
<u>(١٨٢,٣٥٣,٨٤١)</u>	زكاة مدفوعة	
	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة ما قبل التشغيل	
	الأنشطة الاستثمارية	
(٢٩,٦٦٠,٧٧٨)	شراء استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	
(١١٤,٢٢٢,٧٨٤)	شراء استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	
٧,٥٠٠,٠٠٠	بيع استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء أرض	
٥١٠,٧٤٨	دخل عمولات من استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	
٥٧١,٤١٢	توزيعات ارباح على استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	
<u>(١٦٥,٣٠١,٤٠٢)</u>		
	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	
	الأنشطة التمويلية	
<u>٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	إصدار رأس المال	
<u>٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	
<u>٤٥٢,٣٤٤,٧٥٧</u>	الزيادة في النقدية وشبه النقدية	
<u>-</u>	نقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	
<u>٤٥٢,٣٤٤,٧٥٧</u>	نقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	

شكل الإيضاح المرفق من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

مكتوب

سليمان

مكي

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨**

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 (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٠٧) . ان العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٢ ، الرياض ١١٤٥١ ، المملكة العربية السعودية . تتمثل 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 .

وفقاً للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة ، يجب أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة اعتباراً من تاريخ صدور القرار الوزاري بالاعلان عن تأسيس الشركة والمؤرخ في ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية ، أي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

ان النتائج الاولية للشركة قد لا تشكل مؤشراً على نتائج العمليات السنوية .

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

٢ - اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين

تم ترخيص الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم م/٦٠ 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 ربيع 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 .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨**

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 للعمليات) 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 .

تنوّع الشركة البدء في أعمالها خلال عام ٢٠٠٨ .

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 المقتلة لأغراض المتاجرة والأوراق المالية المتوفّرة للبيع بالقيمة العادلة .

الاستثمارات

يتم إثبات كافة الاستثمارات ، في الأصل ، بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمبالغ المدفوعة شاملة مصاريف الاقتاء المتعلقة بالاستثمارات . يتم اطفاء العلوات 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 لاحقاً تقييم الاستثمارات المصنفة المتاحة للبيع بالقيمة العادلة . الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع هي الاستثمارات غير المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق او لأغراض المتاجرة . يتم تسجيل الارباح والخسائر الغير محققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع التي لم يتم التحوط لقيمة العادلة لها مباشرة ضمن حقوق المساهمين لحين استبعاد او انخفاض قيمة الاستثمار وعندها يتم اظهار الربح او الخسارة المترافقه سابقاً ضمن قائمة عمليات المساهمين الاولية . 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 أو المحددة والتي يوجد لدى الشركة النية الإيجابية والمقدرة على اقتاتها حتى تاريخ الاستحقاق ، بعد اقتتهاها ، بالتكلفة المطفأة ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمتها . تتحسب التكلفة المطفأة بعد الاخذ بعين الاعتبار الخصم او العلاوة عند الشراء . يتم اثبات الارباح او الخسائر الناتجة عن هذه الاستثمارات في قائمة عمليات المساهمين الاولية عند التوقف عن اثبات هذه الاستثمارات او انخفاض قيمتها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 المبقة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

الأرض

تظهر الأرض بالتكلفة ناقصا 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 .

النقدية وشبه النقدية

للغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية ، تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد لدى البنوك والودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ اقتتها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات

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

المعاملات الاستثمارية

يتم إثبات العملات 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 وشبها النقدية

٣٠ يونيو

٢٠٠٨

ريال سعودي

٣٦,٠٩٦,٤٨١
٤١٦,٢٤٨,٢٧٦
<u>٤٥٢,٣٤٤,٧٥٧</u>

النقد لدى البنوك

ودائع لأجل

الاجمالي

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٥ - الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية وبالبالغة 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 .

٦ - الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات كما يلي :

(أ) 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 :

٣٠ يونيو	٢٠٠٨
<hr/>	
ريال سعودي	
١١,٢٤٢,٧٨٤	اقل من سنة
٩٦,٠١٨,٢٦٠	أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
١٠٧,٢٦١,٠٤٤	اجمالي الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

(ب) الاستثمارات في الاوراق المالية المتوفرة للبيع

٣٠ يونيو	٢٠٠٨
<hr/>	
ريال سعودي	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	stocks
١٤,٦٦٠,٧٧٨	سندات بمعدلات عائمة
٢٩,٦٦٠,٧٧٨	اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
 ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(ج) الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة

ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	استثمارات متداولة
١٠٧,٧٧٢,٦٦١		صناديق استثمارية
٥,١٥٦,٢٥٠		أسهم
<u>١١٢,٩٢٨,٩١١</u>		اجمالي الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة
<u>٢٤٩,٨٥٠,٧٣٣</u>		اجمالي الاستثمارات
		٧ - ارباح المتاجرة ، صافي
لل فترة من ١٦ ابريل	لل ثلاثة اشهر	توزيعات ارباح
٣٠	المنتهية في ٣٠	خسائر محققة ، صافي
يونيو ٢٠٠٨	يونيو ٢٠٠٨	ارباح (خسائر) غير محققة ، صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧١,٤١٢	-	
(٣٩٩,٧٨٣)	-	
(١٤١,٥٦٤)	٨٦٣,٤٣٧	
<u>٣٠,٠٦٥</u>	<u>٨٦٣,٤٣٧</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠٠٨ يونيو ٣٠

٨ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

الاطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ريال سعودي	الرصيد ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
مساهم مؤسس	بيع استثمارات (ميد غلف ش.م.ب.م)	٣٢,٥٨٢,٨٢٦	(٢٨٨,٣٣٨)
مساهم مؤسس	دخل عمولات على ودائع لأجل (البنك السعودي للاستثمار)	٣٧,٢٨٣,٩٨٥	
مساهم مؤسس	مصاريف ما قبل التأسيس ومصاريف عمومية وادارية مدفوعة نيابة عن الشركة ومعاد تحميها على الشركة (ميدغلف ش.م.ب.م)	٢٥,٣٧٦,١٣٦	
مساهم مؤسس	شراء اراضي نيابة عن الشركة وإعادة تحميها على الشركة (ميدغلف ش.م.ب.م)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
مساهم مؤسس	شراء استثمارات (ميدغلف ش.م.ب.م)	١٤٧,٦٣٩,٤٤٧	
مساهم مؤسس	مصاريف متعلقة الاكتتاب العام (البنك السعودي للاستثمار)	١٠٥٠,٠٠٠	
أتعاب الادارة		١,٨٧٥,٠٠٠	

٩ - ربح السهم للفترة

تم احتساب ربح السهم للفترة وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغة ٨٠ مليون سهم.