

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

وتقدير 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 |
| ٢١ - ١٠ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |



كي بي أم 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 المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقوائم عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإضافات حوطها 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 تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعود 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 أية تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه

نفت الإنذار 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 أم جي الفوزان والسدحان
ص. ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١٤٦٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السديس
محاسب قانوني
قيد رقم (٣٧١)



٢ رمضان ١٤٣٣
٢١ يوليو ٢٠١٢ (م)

برايس وترهاوس كورز
ص ب ٨٢٨٢
الرياض ١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

خالد أحمد محضر
محاسب قانوني
قيد رقم (٣٦٨)



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

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

| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|----------------------------|-------------------------------|-------|--|
| ٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣ | ١١٧,٢٤٧,١١٥ | ٤ | موجودات عمليات التأمين |
| ١٣٦,٥٤٧,٤٣٤ | ١٣٦,٨٨٤,٦٨٤ | ٥ | نقدية وشبه نقدية |
| ٨٧٧,١٧٥,٢٨٠ | ١,٣٦٢,٠٥٤,١٤٠ | ٦ | ودائع لأجل |
| ٤٠,٣٠٣,٦٦٩ | ٣٧,٦٦٣,٧١٣ | ١٠ | أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة |
| - | ٤٧,٥٧٢,١٢٧ | | مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة |
| ٥٣٨,٠٣٦,٧١٤ | ٥٧١,١٦٤,٧١٠ | | مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين |
| ١٤٦,٩٤٤,١٧٩ | ١٠٩,٦٣٠,٥٦٧ | ١/٧ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١٨,٣١٨,٩١٩ | ٦٦,٥٤٨,٦٢٣ | | استثمارات |
| ٤٥٣,١٢٩,٤٥٣ | ٥١٣,٣٣١,٥١٠ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣٠,٠٨٧,٩٥٣ | ٤٢,٦٦٤,٧٨٦ | | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٣٧,١٥٣,٤٤٦ | ٣٦,٤٧٢,٠٣٢ | | تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة |
| ٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠ | ٣,٠٤١,٢٣٤,٠٠٧ | | ممتلكات ومعدات، صافي |
| | | | مجموع موجودات عمليات التأمين |

| | | | موجودات المساهمين |
|----------------------|----------------------|-----|------------------------------------|
| ٢٥٦,٨١٧,٧٤٥ | ٢٤٨,٥١٦,٢٢٩ | ٤ | نقدية وشبه نقدية |
| ٦٥,٠٣٤,٣٩٤ | ٦٥,٤٣٩,٦١٥ | ٥ | ودائع لأجل |
| ١٠١,٩١٣,٦٧٣ | - | | مبالغ مستحقة من عمليات التأمين |
| ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | استثمار في شركة زميلة |
| ١٩١,٢٣٣,٢٠٨ | ١٩٤,٦٢٦,٢٣٠ | ١/٧ | استثمارات |
| ٢,٤٥٢,٩٨٧ | ٢,٧٤٦,٣٤٨ | | 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 |
| ١,٢٢١,٤٥٢,٠٠٧ | ١,١١٥,٣٢٨,٤١٩ | | مجموع موجودات المساهمين |
| ٣,٩٢٢,٠٣٨,١١٧ | ٤,١٥٦,٥٦٢,٤٢٦ | | مجموع الموجودات |

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

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---|
| ٧٥٣,٦٨٩,٥٠٧ | ٨٤٩,١٨١,٧٤٥ | | مطلوبات وفائض عمليات التأمين |
| ٥٣,٦٧٤,٦٧١ | ٧٥,٧١٥,٤٦٥ | | إجمالي المطالبات تحت التسوية |
| ٢٧٢,٥٩١,٧٨٧ | ٣٥٦,١٣٤,٠٩٨ | | ذمم وعمولات دائنة |
| ١٠١,٩١٣,٦٧٣ | - | | ذمم معيدي التأمين |
| ٧٦,٧٩٢,٢٩٧ | ٧٤,٥٤٨,٣٠٩ | | مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين |
| ٦٤,٧٣٦,٨٧٣ | ٦٨,٢٢٧,٦٠٦ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤٥,٢٠١,٩٣٠ | ٤٤,٥٥٥,٧٧٢ | | توزيعات الفائض المستحقة |
| ١,٣١٧,٧١٠,٦٨٤ | ١,٥٥٧,٢٠٥,٩٤٩ | | عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | | إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة |
| ٢,٧٠٠,٣١١,٤٢٢ | ٣,٠٤٠,٥٦٨,٩٤٤ | | احتياطيات أخرى |
| | | | مجموع مطلوبات عمليات التأمين |
| | | | فائض عمليات التأمين |
| ٢٧٤,٦٨٨ | ٦٦٥,٠٦٣ | | التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ٦/٧ |
| ٢,٧٠٠,٥٨٦,١١٠ | ٣,٠٤١,٢٣٤,٠٠٧ | | مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين |
| | | | مطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات المساهمين |
| ٢٠٩,٥٠٠ | ٢٣١,٠٠٠ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤٧,٧٣٧,٣٨٧ | ٢٣,٧٥٤,٤١٦ | | مخصص الزكاة وضريرية الدخل |
| - | ٤٧,٥٧٢,١٢٧ | | مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين |
| ٤٧,٩٤٦,٨٨٧ | ٧١,٥٥٧,٥٤٣ | | مجموع مطلوبات المساهمين |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ١٠٥,٣٣٤,٧٨١ | ١٠٥,٣٣٤,٧٨١ | | إحتياطي نظامي |
| ٢٦١,٣٣٩,١٢٥ | ١٣٠,٩٢٢,١١٦ | | أرباح مبقة |
| ٦,٨٣١,٢١٤ | ٧,٥١٣,٩٧٩ | ٦/٧ | التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| ١,١٧٣,٥٥٠,١٢٠ | ١,٠٤٣,٧٧٠,٨٧٦ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١,٢٢١,٤٥٢,٠٠٧ | ١,١١٥,٣٢٨,٤١٩ | | مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين |
| ٣,٩٢٢,٠٣٨,١١٧ | ٤,١٥٦,٥٦٢,٤٢٦ | | مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين |

تشكل الإيضاحات الرقم ١٤ جزءاً 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ٣٠ يونيو | | |
|---|---------------|---|---------------|---|
| ١,٤٩٥,٢٦٢,٨٧٠ | ١,٦٠٤,٥٢٦,٩٥٥ | ٦٠٤,٤١١,٩٢٦ | ٧٣٣,٨٦٤,٧٧٩ | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٤٠٢,٢٦٨,٠٤٢) | (٣٩٣,٣٩٠,٤٤٠) | (١٢٢,٨٧٨,٠٦٥) | (١٩٥,٤٨٨,٢٢٦) | يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٣١,٣١١,٥٠٧) | (٣٨,٦٩٧,٨٥٢) | (١٤,٢٨٩,٥٦٧) | (١٩,٣٤٨,٩٢٦) | أقساط تأمين فائض الخسارة |
| ١,٠٦١,٦٨٣,٣٢١ | ١,١٧٢,٤٣٨,٦٦٣ | ٤٦٧,٢٤٤,٢٩٤ | ٥١٩,٠٢٧,٦٢٧ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (١٦١,٨٨٢,٨٥٦) | (١٧٩,٢٩٣,٢٠٨) | ٧٧,٦١٢,٧٩٨ | (٣,٥٥٨,١٣٠) | التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي |
| (١,٥٠٠,٠٠٠) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | (٥٠٠,٠٠٠) | (٥٠٠,٠٠٠) | التغير في الاحتياطيات الأخرى |
| ٨٩٨,٣٠٠,٤٦٥ | ٩٩٢,١٤٥,٤٥٥ | ٥٤٤,٣٥٧,٠٩٢ | ٥١٤,٩٦٩,٤٩٧ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٨٩٩,٩٥٤,٦٩٦) | (٩٨٤,٤٨٨,٢٥٣) | (٤٦٩,٠٧٨,٣٨٩) | (٤٨٦,٧٥٥,٠٤١) | إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف ذات العلاقة |
| ١٩٧,٠٠٠,٢٦٨ | ١٨٩,٥٥٢,٨٤٣ | ٥٧,١٩٩,٢٦٣ | ٩٦,٥٥١,٦٠٠ | حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة |
| ٤٠,٦٥٥,١٢٥ | (٦٢,٣٦٤,٢٤٢) | ٥,٢٥١,٣٩٤ | (٨٩,٨٧٨,٣٨٧) | التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي |
| (٦٦٢,٢٩٩,٣٠٣) | (٨٥٧,٢٩٩,٦٥٢) | (٤٠٦,٦٢٧,٧٣٢) | (٤٨٠,٠٨١,٨٢٨) | صافي المطالبات المتکبدة |
| (٦١,٥٧٢,٠١١) | (٥٠,٩٦٩,٠٠٧) | (٢٩,٥١٦,٥٣٠) | (٢٦,٣٧٢,٥٨٢) | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين |
| ٥٠,١٧٦,٠٤٩ | ٤٣,٦٩٣,٨٥٦ | ٢٠,٠٤٤,٣٠١ | ١٩,٢٢٢,٨٠٥ | دخل عمولة إعادة تأمين |
| ٢٢٤,٦٥٥,٢٠٠ | ١٢٧,٥٧٠,٦٥٢ | ١٢٨,٢٥٧,١٣١ | ٢٧,٧٣٧,٨٩٢ | صافي نتائج الاكتتاب |
| (١٧٨,٠٦٦,٠٩٣) | (١١٠,٢٢٢,٥٢٦) | (٧٧,٨٩٦,١٩٥) | (٥٣,٦١٧,٨٨٤) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٥٦٠,١٨٨ | ٢,٧٤٣,٦٧٨ | ٢٧٨,٩٣٨ | ١,٤٤٦,٣٨٩ | دخل عمولات خاصة |
| ١٤,٢١٨,٧٢١ | ١٤,٨١٥,٥٢٨ | ٥,٣٤٧,٢٢٦ | ٧,٤٦٦,٣٥٨ | إيرادات أخرى |
| ٦١,٣١٨,٠١٦ | ٣٤,٩٠٧,٣٣٢ | ٥٥,٩٨٧,١٠٠ | (١٦,٩٦٧,٢٤٥) | فائض عمليات التأمين |
| (٥٥,١٨٦,٢١٤) | (٣١,٤١٦,٥٩٩) | (٥٠,٣٨٨,٣٩٠) | ١٥,٢٧٠,٥٢٠ | حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين |
| ٦,١٣١,٨٠٢ | ٣,٤٩٠,٧٣٣ | ٥,٥٩٨,٧١٠ | (١,٦٩٦,٧٢٥) | الفائض المتراكم في نهاية الفترة |

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

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

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

| للفترة الستة أشهر المنتهية في | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | إيضاح | الدخل |
|---|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | ٢٠١١ يونيو ٣٠ | | حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين |
| ٥٥,١٨٦,٢١٤ | ٣١,٤١٦,٥٩٩ | ٥٠,٣٨٨,٣٩٠ | (١٥,٢٧٠,٥٢٠) |
| ٧,٠٢٤,٧٠٣ | ٧,١٦٢,٣٥٧ | ٣,٦٦٩,٣٢٧ | ٣,٥٤٥,٦٥٠ |
| ٢١٢,٦٤٨ | ٢٢٠,٠٥٧ | ١٤٦,١٢٢ | ٦,٨٠٣ |
| <u>١,٥٩٨,١٧٧</u> | <u>١,٥٩٩,٠٣٧</u> | <u>١,٤٩٣,٠٣٤</u> | <u>١,٤٩١,٦٥٣</u> |
| <u>٦٤,٠٢١,٧٤٢</u> | <u>٤٠,٣٩٨,٠٥٠</u> | <u>٥٥,٦٩٦,٨٧٣</u> | <u>(١٠,٢٢٦,٤١٤)</u> |
| المصاريف | | | |
| (١,٦٣٠,٤٢٣) | (١,٧٣٣,٥٥٨) | (٦٤٠,٠٩٦) | (٧١٣,٢٠٨) |
| ٦٢,٣٩١,٣١٩ | ٣٨,٦٦٤,٤٩٢ | ٥٥,٠٥٦,٧٧٧ | (١٠,٩٣٩,٦٢٢) |
| <u>٠,٧٨٠</u> | <u>(٠,٤٨٣)</u> | <u>٠,٦٨٨</u> | <u>(٠,١٣٧)</u> |
| ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة | | | |
| | | | ١٢ |




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

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

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | صافي دخل الفترة |
|------------------------------|--------------------------------|---|
| ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | ٢٠١١ يونيو ٣٠ | (مصاريف) دخل شاملة أخرى: |
| ٦٢,٣٩١,٣١٩ | ٣٨,٦٦٤,٤٩٢ | النهاية للبيع في القيمة العادلة للاستثمارات |
| <u>٣٣٠,٤٦٧</u> | <u>٦٨٢,٧٦٥</u> | <u>٨٤٢,٧٠٨</u> |
| <u>٦٢,٧٢١,٧٨٦</u> | <u>٣٩,٣٤٧,٢٥٧</u> | <u>(٣,١٩٠,٢٨٧)</u> |
| | | |
| | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | <u>٥٥,٨٩٩,٤٨٥</u> |
| | | <u>(١٤,١٢٩,٩٠٩)</u> |
| | | |

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

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

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

| التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|---------------|-------------|------|---------------------------------|
| الجمـوع | المـناحة للبيع | الأـرباح المـبـقاء | الـاحتـياطـيـ | رأسـالـمالـ | | |
| ١,١٧٣,٥٠٥,١٢٠ | ٦,٨٣١,٢١٤ | ٢٦١,٣٣٩,١٢٥ | ١٠٥,٣٣٤,٧٨١ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٢ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ |
| ٣٨,٦٦٤,٤٩٢ | - | ٣٨,٦٦٤,٤٩٢ | - | - | | صافي دخل الفترة |
| ٦٨٢,٧٦٥ | ٦٨٢,٧٦٥ | - | - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٣٩,٣٤٧,٤٥٧ | ٦٨٢,٧٦٥ | ٣٨,٦٦٤,٤٩٢ | - | - | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (٩,٠٨١,٥٠١) | - | (٩,٠٨١,٥٠١) | - | - | | الزكاة وضريبة الدخل |
| (١٦٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (١٦٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣) |
| ١,٠٦٢,٣٩٢,٤٨٧ | ٧,٥١٣,٩٧٩ | ١٣٠,٩٢٢,١١٦ | ١٠٥,٣٣٤,٧٨١ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٢ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |
| ١,٠٦٨,٦١٣,١٧٠ | ٨,٧٤٩,٤٣٠ | ١٩٥,٨٩٠,٩٩٢ | ٦٣,٩٧٢,٧٤٨ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١١ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ |
| ٦٢,٣٩١,٣١٩ | - | ٦٢,٣٩١,٣١٩ | - | - | | صافي دخل الفترة |
| ٣٣٠,٤٦٧ | ٣٣٠,٤٦٧ | - | - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٦٢,٧٢١,٧٨٦ | ٣٣٠,٤٦٧ | ٦٢,٣٩١,٣١٩ | - | - | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (١٢,٠٧٨,٥٦١) | - | (١٢,٠٧٨,٥٦١) | - | - | | الزكاة وضريبة الدخل |
| (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣) |
| ١,٠١٩,٢٥٦,٣٩٥ | ٣٩٦,٧٩,٨٩٧ | ١٤٦,٢٠٣,٧٥٠ | ٦٣,٩٧٢,٧٤٨ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١١ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ |

شكل الايصالات 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 الستة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ يونيو ٣٠ يونيو ٢٠١١

| | | |
|---------------|---------------|---|
| ٦,١٣١,٨٠٢ | ٣,٤٩٠,٧٣٣ | الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية: |
| ٤,٥٢٩,٣٩٥ | ٥,٩٧٨,٠١٢ | استهلاك |
| ٤٨,٥٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| - | (٢٩٦,٠١٣) | أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (٥٦٠,١٨٨) | (٢,٧٤٣,٦٧٨) | دخل عمولات خاصة |
| (١٢١,٢٠٨) | (٩٩,١٧١) | أرباح بيع ممتلكات ومعدات، صافي |
| (٢٠,٦٧١,١٢٩) | (٦٠,٢٠٢,٠٥٧) | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| (٧,٤٨٥,٦٥٢) | (١٢,٥٧٦,٨٣٣) | تكليف اكتتاب وثائق مؤجلة |
| ١٨٢,٥٥٣,٩٨٥ | ٢٣٩,٤٩٥,٢٦٥ | إجمالي الأقساط غير المكتسبة |
| (٤,٢٠٣,٥٢٠) | (٦٤٦,١٥٨) | عمولات إعادة التأمين غير مكتسبة |
| ٢٠٨,٦٧٣,٤٨٥ | ١٧٥,٤٠٠,١٠٠ | التدفقات النقدية من العمليات |
| (١٣٢,٧٤٩,٨٨١) | (٤٨٧,٨٧٨,٨٦٠) | الغيارات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٧٣,٩١٣,٩٩٧) | (٣٣,١٢٧,٩٩٦) | أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة |
| (٥٣,٢٧٩,٦٤١) | (٤٨,٢٢٩,٧٠٤) | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢٠٩,٥٤٢,٠٨٤ | ٢,٦٣٩,٩٥٦ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٣٢٢,٨٤٨,٧٧٢) | (١٤٩,٤٨٥,٨٠٠) | مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة |
| (٦٧,٤٦٣,٦٦٩) | ٢٢,٠٤٠,٧٩٤ | مبالغ مستحقة من إل عمليات المساهمين، صافي |
| ١٣٠,٩٥٧,٦٤٣ | ٨٣,٥٤٢,٣١١ | ذمم وعمولات دائنة |
| (١٤,٣٥١,٣٥٥) | (٢,٢٤٣,٩٨٨) | ذمم معيدي التأمين |
| ٣٣,٢٥٨,٨٧٢ | ٩٥,٤٩٢,٢٣٨ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | إجمالي المطالبات تحت التسوية |
| (٨٠,٦٧٥,٢٣١) | (٣٤٠,٨٥٠,٩٤٩) | احتياطيات أخرى |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ | بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (٧,٤٥٥,٥٦٧) | (٥,٣٠١,٢٢٧) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٣٥٥,٣٣٩ | ١٠٣,٨٠٠ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٨٥,٢٧٦,٢٣٠) | (٣٣٧,٢٥٠) | ودائع لأجل، صافي |
| ٥٦٠,١٨٨ | ٢,٧٤٣,٦٧٨ | دخل عمولات خاصة |
| (٩١,٨١٦,٢٧٠) | ٣٥,٢٠٩,٠٠١ | صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (١٧٢,٤٩١,٥٠١) | (٣٠٥,٦٤١,٩٤٨) | النقص في النقدية وشبة النقدية |
| ٤٣٣,٣٣٢,٩٠١ | ٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣ | النقدية وشبة النقدية في بداية الفترة |
| ٢٦٠,٨٤١,٤٠٠ | ١١٧,٢٤٧,١١٥ | النقدية وشبة النقدية في نهاية الفترة |
| ٤٨٥,١٧٥ | ٣٩٠,٣٧٥ | معاملات غير نقدية: |
| | | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ يونيو ٣٠

٦٢,٣٩١,٣١٩

٣٨,٦٦٤,٤٩٢

(٧,٠٢٤,٧٠٣)

(٧,١٦٢,٣٥٧)

(١,٥٩٨,١٧٧)

(١,٥٩٩,٠٣٧)

(٢١٢,٦٤٨)

(٢٢٠,٠٥٧)

٥٣,٥٥٥,٧٩١

٢٩,٦٨٣,٠٤١

(٤٥١,١٠٨)

(٢٩٣,٣٦١)

٣٠٨,٨٤٨,٧٧٢

١٤٩,٤٨٥,٨٠٠

(٦١٤,٥٠٠)

٢١,٥٠٠

(١٩٧,٢٥٩,٦٨٦)

-

(٢٢,٨٧٥,٦٤٧)

(٣٣,٠٦٤,٤٧٢)

١٤١,٢٠٣,٦٢٢

١٤٥,٨٣٢,٥٠٨

-

(٤٠٥,٢٢١)

(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)

(٣,٠٠٠,٠٠٠)

٨,٥٣٠,٦٣٧

٥٠٩,٨٠٠

٧,٠٢٤,٧٠٣

٧,١٦٢,٣٥٧

١,٥٩٨,١٧٧

١,٥٩٩,٠٣٧

(٣٢,٨٤٦,٤٨٣)

٥,٨٦٥,٩٧٣

(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)

(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)

(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)

(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)

٨,٣٥٧,١٣٩

(٨,٣٠١,٥١٩)

٣٠٠,٧٥٨,٢٨٨

٢٥٦,٨١٧,٧٤٥

٣٠٩,١١٥,٤٢٧

٢٤٨,٥١٦,٢٢٦

٣٣٠,٤٦٧

٦٨٢,٧٦٥

١٤,٠٠٠,٠٠٠

-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

التعديلات على:

دخل عمولات خاصة

دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع

أرباح محققة من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع

التدفقات النقدية من العمليات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

مبالغ مستحقة من عمليات التأمين، صافي

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مبالغ مستحقة إلى/من مساهم، صافي

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل، صافي

شراء استثمارات متاحة للبيع

المتحصل من بيع الاستثمارات المتاحة للبيع

دخل عمولات خاصة

دخل من توزيعات أرباح على الاستثمارات المتاحة للبيع

صافي النقد الناتج من /المستخدم في/ الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

استثمارات محولة من عمليات التأمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني ("الشركة") – شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموحّب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٩٢٥ بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٠٧) . إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٣٠٢ ، الرياض ١١٤٥١ ، المملكة العربية السعودية. 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 ١٦ إبريل ٢٠٠٧ .

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

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

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

٣ - السياسات الحاسبية الهامة والتغييرات على المعايير

السياسات الحاسبية الهامة

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

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

٢٠١٢ يونيو ٣٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتغييرات على المعايير (تممة)

الاستثمار في شركة زميلة

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

المعايير الجديدة، والتغييرات 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:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إيضاحات طرف ذو علاقة (المعدل ٢٠٠٩)

عدّل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ المعدل تعريف الطرف ذي العلاقة، كما عدّل بعض متطلبات الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة الخاصة بالمنشآت الحكومية.

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

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

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

تم تعديل هذا المعيار ليظهر بأن تجزئ التغيرات في كل عنصر من حقوق الملكية الناشئة عن المعاملات المدرجة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى يجب عرضها أيضاً في القوائم المالية، وذلك إما في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين أو في الإيضاحات.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

تؤكد هذه التعديلات على المبدأ في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ حيث الإفصاحات للأحداث الهامة والمعاملات في الفترات الأولية يجب أن تحدث المعلومات المتعلقة والمعروضة في التقرير المالي السنوي الأخير وتوضح هذه التعديلات كيفية تطبيق هذا المبدأ على الأدوات المالية وقيمتها العادلة. كما أضافت 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 لإفصاحات الأخرى.

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

٤ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية

| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | (مراجعة) | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | (غير مراجعة) |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمون | عمليات التأمين | نقد في الصندوق ولدى البنك |
| ١٧,٤٧١,٥٣٦ | ٢٤٩,٨٥٩,٥٠٧ | ١٤,٨٥٣,٧٢٦ | ٩٤,٧٤٧,١١٥ |
| ٢٣٩,٣٤٦,٢٠٩ | ١٧٣,٠٢٩,٥٥٦ | ٢٣٣,٦٦٢,٥٠٠ | ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| ٢٥٦,٨١٧,٧٤٥ | ٤٢٢,٨٨٩,٠٦٣ | ٢٤٨,٥١٦,٢٢٦ | ١١٧,٢٤٧,١١٥ |

إن النقد لدى البنك والودائع قصيرة الأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني يعادل تصنيفات " - أ" إلى "ب" تحت درجات التصنيف المتبع من قبل "ستاندرد آند بورز" و"موديز".

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية وأجنبية، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناها، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ٤,١٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٣,٤٩٪).

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

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

٢٠١٢ يونيو ٣٠

٥ - الودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتمانى يعادل تصنيفات "+" أو "-" أو تحت درجات التصنيف المتبع 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 ١,٤٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٨٪).

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

٦ - الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة

تألف الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة مما يلي:

| بالريالات السعودية | | |
|----------------------|----------------------|---|
| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٨٤٥,٣٢١,٨١٩ | ١,٣١٨,٢٧٤,٩٥٦ | أقساط مدينة |
| ١٨٣,٣٥٤,٩٩٣ | ١٩٨,٢٨٠,٧١٦ | أرصدة إعادة تأمين مدينة |
| <u>١,٠٢٨,٦٧٦,٨١٢</u> | <u>١,٥١٦,٥٥٥,٦٧٢</u> | إجمالي الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة |
| <u>(١٥١,٥٠١,٥٣٢)</u> | <u>(١٥٤,٥٠١,٥٣٢)</u> | ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| <u>٨٧٧,١٧٥,٢٨٠</u> | <u>١,٣٦٢,٠٥٤,١٤٠</u> | أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة |

٧ - الاستثمارات

يتم تصنيف الإستثمارات كما يلي:

(أ) عمليات التأمين - استثمارات متاحة للبيع

| بالريالات السعودية | | |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ١٠٩,١٧٩,٨٠٤ | ٧١,٤٧٥,٨١٧ | صناديق مشتركة |
| ٣٧,٧٦٤,٣٧٥ | ٣٨,١٥٤,٧٥٠ | سندات |
| <u>١٤٦,٩٤٤,١٧٩</u> | <u>١٠٩,٦٣٠,٥٦٧</u> | إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع |

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٧ - الاستثمارات (تتمة)

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

بالريالات السعودية

| ٢٠١١ دسمبر ٣١ | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| ٣٦,٨٨٣,٩٥٠ | ١٤٦,٩٤٤,١٧٩ | في بداية الفترة/السنة |
| ١٠٩,١٧٩,٨٠٣ | - | المشتراة خلال الفترة/السنة |
| - | (٣٧,٧٠٣,٩٨٧) | المباعة خلال الفترة/السنة |
| <u>١٤٦,٠٦٣,٧٥٣</u> | <u>١٠٩,٢٤٠,١٩٢</u> | |
| <u>٨٨٠,٤٢٦</u> | <u>٣٩٠,٣٧٥</u> | صافي التغير في القيمة العادلة |
| <u>١٤٦,٩٤٤,١٧٩</u> | <u>١٠٩,٦٣٠,٥٦٧</u> | في نهاية الفترة/السنة |

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والبالغ ٦٣,٦٦٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٧٤,٦٨٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

(ب) عمليات المساهمين - استثمارات متاحة للبيع

بالريالات السعودية

| ٢٠١١ دسمبر ٣١ | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٧٤,٨٦٠,٤٩٧ | ٧٥,٣٣٢,٣٤٢ | صناديق مشتركة |
| ٦١,٤٢١,٨١١ | ٦١,٠٦٨,٤٣٨ | سندات |
| ٣٦,٢٠٠,٩٠٠ | ٣٩,٤٧٥,٤٥٠ | صكوك |
| <u>١٨,٧٥٠,٠٠٠</u> | <u>١٨,٧٥٠,٠٠٠</u> | أسهم |
| <u>١٩١,٢٣٣,٢٠٨</u> | <u>١٩٤,٦٢٦,٢٣٠</u> | إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع |

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

- ٧ الاستثمارات (النهاية)

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

بالريالات السعودية

| ٢٠١١ دسمبر ٣١ | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| ١٤٨,٤٥٥,١٥٩ | ١٩١,٢٣٣,٢٠٨ | في بداية الفترة/السنة |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | المشتراة خلال الفترة/السنة |
| (١٥,٣٠٣,٧٣٥) | (٢٨٩,٧٤٣) | المباعة خلال الفترة/السنة |
| ١٩٣,١٥١,٤٢٤ | ١٩٣,٩٤٣,٤٦٥ | |
| (١,٩١٨,٢١٦) | ٦٨٢,٧٦٥ | صافي التغير في القيمة العادلة |
| <u>١٩١,٢٣٣,٢٠٨</u> | <u>١٩٤,٦٢٦,٢٣٠</u> | في نهاية الفترة/السنة |

يتم إظهار رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات المساهمين والبالغ ٧,٥١٣,٩٧٩ 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") يبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٥٪ من حقوق ملكية) (٢٠١١ : ١٤ مليون ريال سعودي) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

- 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").

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

| طبيعة المعاملات | | | | بالريالات السعودية |
|-----------------|---|---|--|---|
| الإجمالي | مبالغ مستحقة من مساهم، صافي - ميد غلف (ش.م.ب)، (مساهمون مؤسسين) | مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركات متتبعة أخرى، صافي | حسابات جارية وودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، (مساهمون مؤسسين) | دخل عمولات على ودائع لأجل - (البنك السعودي للاستثمار)، (مساهمون مؤسسين) |
| ٤٠,٣٠٣,٦٦٩ | ٣٧,٦٦٣,٧١٣ | | | |
| ٨٤,٦٩٤,٥٤٢ | ٨٥,٦٣١,٥٢٥ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٣٦,٩٨٣ | |
| ١٤١,٠٥٠ | ١٧٩,٣٤٠ | ٣٤٩,٩٩٢ | ٣٧٤,٢١١ | |
| ٧,٠٨٨,٦٨١ | ٢٣,٠٧٧,٥٦٩ | ١٣,٩٤٣,٥١٨ | ٣١,١٢٥,٣٥٦ | إجمالي أقساط تأمين مكتبة |
| (٨٩,٤٢٩) | (٤٢٢,٤٦٣) | ٧,١١٨,٢٥٩ | ١٦,٠١٧,١٠٧ | مطالبات متکبدة |
| (١٢,٤٨٤,٧٣٥) | (٤٦,٢٤٦,٦١٥) | ١٠,٦٩٠,١٣٩ | (٣٧,٧٦١,٨٨٠) | أقساط مستندة |
| (١٢,٤٧١,٧٣٣) | ١,٣٥٨,١٠٥ | ٩,٣٦٩,٣٤٥ | ١١,١١٣,٥٨٣ | عمولات وساطة تأمين |

١٠ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (التممة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالرجالات السعودية

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---------------------------------------|------------------|
| ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ١١,١٩٨,١١٥ | ٩,٥٣٥,٩٦٢ |
| ١٣٤,٤٨٢ | ١٧٠,٤٧٧ |
| ١١,٣٣٢,٥٩٧ | ٩,٧٠٦,٤٣٩ |

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، والإستثمارات، 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.

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

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

٢٠١٢ يونيو ٣٠

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

| بالريالات السعودية | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | المجموع | التأمين الصحي |
| ١,٦٠٤,٥٢٦,٩٥٥ | ٢٦٨,٥٦٨,٨٠٥ | ١٥٠,٦٤٥,٨١٥ | ١,١٨٥,٣١٢,٣٣٥ | ١,٦٠٤,٥٢٦,٩٥٥ |
| ١,١٧٢,٤٣٨,٦٦٣ | ٥٦,٧٥٩,٨٧٧ | ١٤٤,٣٨٣,١١٨ | ٩٧١,٢٩٥,٦٦٨ | ١,١٧٢,٤٣٨,٦٦٣ |
| ٩٩٢,١٤٥,٤٥٥ | ٤٠,٧٧٣,٢٧٢ | ٩١,١٤٣,٨٢٥ | ٨٦٠,٢٢٨,٣٥٨ | ٩٩٢,١٤٥,٤٥٥ |
| (٨٥٧,٢٩٩,٦٥٢) | (٥,٧٥٣,٠٩٨) | (٧٧,٩٠٦,٦٠٠) | (٧٧٣,٦٣٩,٩٥٤) | (٨٥٧,٢٩٩,٦٥٢) |
| (٥٠,٩٦٩,٠٠٧) | (١١,١٢٣,٩٣٤) | (٨,٤٦٤,٨٨٨) | (٣١,٣٨٠,١٨٥) | (٥٠,٩٦٩,٠٠٧) |
| ٤٣,٦٩٣,٨٥٦ | ٢٩,٤٨٠,٩٨٤ | ٨٦٩,٦٤٢ | ١٣,٣٤٣,٢٣٠ | ٤٣,٦٩٣,٨٥٦ |
| ٢٧,٥٧٠,٦٥٢ | ٥٣,٣٧٧,٢٢٤ | ٥,٦٤١,٩٧٩ | ٦٨,٥٥١,٤٤٩ | ٢٧,٥٧٠,٦٥٢ |
| (١١٠,٢٢٢,٥٢٦) | | | | (١١٠,٢٢٢,٥٢٦) |
| ١٧,٥٥٩,٢٠٦ | | | | ١٧,٥٥٩,٢٠٦ |
| ٣٤,٩٠٧,٣٣٢ | | | | ٣٤,٩٠٧,٣٣٢ |

| بالريالات السعودية | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | المجموع | التأمين الصحي |
| ١,٤٩٥,٢٦٢,٨٧٠ | ٢٩٥,٩١٣,٥٩٢ | ١٣١,٧٠٦,٩٦١ | ١,٠٦٧,٦٤٢,٣١٧ | ١,٤٩٥,٢٦٢,٨٧٠ |
| ١,٠٦١,٦٨٣,٣٢١ | ٥٣,٨١٥,٢٨٢ | ١٢٩,٧٩٠,٠٥٠ | ٨٧٨,٠٧٧,٩٨٩ | ١,٠٦١,٦٨٣,٣٢١ |
| ٨٩٨,٣٠٠,٤٦٥ | ٤٤,٦٤٩,١٩٨ | ١٢٢,٨١٢,٢٠٦ | ٧٣٠,٨٣٩,٠٦١ | ٨٩٨,٣٠٠,٤٦٥ |
| (٦٦٢,٢٩٩,٣٠٣) | (٧,٧٠٢,٤٧١) | (٨٤,٩٧٩,٥٦٦) | (٥٦٩,٦٢٧,٢٦٦) | (٦٦٢,٢٩٩,٣٠٣) |
| (٦١,٥٧٢,٠١١) | (١٠,٢٠٠,٢٨٣) | (١٤,٠٥٠,٧٤٦) | (٣٧,٣٢٠,٩٨٢) | (٦١,٥٧٢,٠١١) |
| ٥٠,١٧٦,٠٤٩ | ٣٤,٣٩١,٩٢٤ | (١٩,٦٣٨) | ١٥,٨٠٣,٧٦٣ | ٥٠,١٧٦,٠٤٩ |
| ٢٢٤,٦٠٥,٢٠٠ | ٦١,١٣٨,٣٦٨ | ٢٣,٧٧٢,٢٥٦ | ١٣٩,٦٩٤,٥٧٦ | ٢٢٤,٦٠٥,٢٠٠ |
| (١٧٨,٠٦٦,٠٩٣) | | | | (١٧٨,٠٦٦,٠٩٣) |
| ١٤,٧٧٨,٩٠٩ | | | | ١٤,٧٧٨,٩٠٩ |
| ٦١,٣١٨,٠١٦ | | | | ٦١,٣١٨,٠١٦ |

| |
|--|
| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) عمليات التأمين إجمالي أقساط التأمين المكتسبة صافي أقساط التأمين المكتسبة صافي أقساط التأمين المكتسبة صافي المطالبات المتقدمة تكاليف اكتتاب وثائق التأمين دخل عمولة إعادة تأمين صافي نتائج الاكتتاب مصاريف عمومية وإدارية دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى فائض عمليات التأمين |
|--|

| |
|--|
| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) عمليات التأمين إجمالي أقساط التأمين المكتسبة صافي أقساط التأمين المكتسبة صافي أقساط التأمين المكتسبة صافي المطالبات المتقدمة تكاليف اكتتاب وثائق التأمين دخل عمولة إعادة تأمين صافي نتائج الاكتتاب مصاريف عمومية وإدارية دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى فائض عمليات التأمين |
|--|

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

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

٢٠١٢ يونيو ٣٠

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

باليارات السعودية

| التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | اجمالي وع | النوع |
|---------------|-------------|--------------|---------------|---|
| ٧٣٣,٨٦٤,٧٧٩ | ١٣٣,٦٥٧,٩٨٥ | ٥٤,٣٢٩,١٠٨ | ٥٤٥,٨٧٧,٦٨٦ | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) عمليات التأمين إجمالي أقساط التأمين المكتبة صافي أقساط التأمين المكتبة صافي أقساط التأمين المكتبة صافي المطالبات المتکدة تکالیف اکتاب وثائق التأمين دخل عمولة إعادة تأمين صافي نتائج الاقتباس مصاريف عمومية وإدارية دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى فائض عمليات التأمين |
| ٥١٩,٠٢٧,٦٢٧ | ٢١,٠٣٢,٨٨١ | ٥٢,٣١٠,٥٣٤ | ٤٤٥,٦٨٤,٢١٢ | |
| ٥١٤,٩٦٩,٤٩٧ | ١٨,١٣٩,١٦٨ | ٤٥,٢٢٤,٧٩١ | ٤٥١,٦٠٥,٥٣٨ | |
| (٤٨٠,٠٨١,٨٢٨) | (٣,١٢٦,٥٤١) | (٣٧,٣٤٦,٠٠٣) | (٤٣٩,٦٠٩,٢٨٤) | |
| (٢٦,٣٧٢,٥٨٢) | (٥,٥٤٢,٧٩٥) | (٤,٤٦٥,٤٧٥) | (١٦,٣٦٤,٣١٢) | |
| ١٩,٢٢٢,٨٠٥ | ١٢,٥٦٧,٦٤٠ | ٥٠٨,٥٨٩ | ٦,١٤٦,٥٧٦ | |
| ٢٧,٧٣٧,٨٩٢ | ٢٢,٠٣٧,٤٧٢ | ٣,٩٢١,٩٠٢ | ١,٧٧٨,٥١٨ | |
| (٥٣,٦١٧,٨٨٤) | | | | |
| ٨,٩١٢,٧٤٧ | | | | |
| (١٦,٩٦٧,٢٤٥) | | | | |

باليارات السعودية

| التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | اجمالي وع | النوع |
|---------------|-------------|--------------|---------------|---|
| ٦٠٤,٤١١,٩٢٦ | ١٤٩,٥٠١,٨٦٢ | ٤٠,٠١٢,٧٨٦ | ٤١٤,٨٩٧,٢٧٨ | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) عمليات التأمين إجمالي أقساط التأمين المكتبة صافي أقساط التأمين المكتبة صافي أقساط التأمين المكتبة صافي المطالبات المتکدة تکالیف اکتاب وثائق التأمين دخل عمولة إعادة تأمين صافي نتائج الاقتباس مصاريف عمومية وإدارية دخل عمولات خاصة وإيرادات أخرى فائض عمليات التأمين |
| ٤٦٧,٢٤٤,٢٩٤ | ٢٢,٥٢٠,٣١١ | ٣٩,٠١٠,٦٦٠ | ٤٠٤,٧١٣,٣٢٣ | |
| ٥٤٤,٣٥٧,٠٩٢ | ٢٢,٥٤٥,٢٣٣ | ٦٠,٥٩١,٦٨٤ | ٤٦١,٢٢٠,١٧٥ | |
| (٤٠٦,٦٢٧,٧٣٢) | (٢٦٣,٤٠٢) | (٤٠,١٢٥,٣٨١) | (٣٦٦,٢٣٨,٩٤٩) | |
| (٢٩,٥١٦,٥٣٠) | (٥,٤٦٤,٣٥٧) | (٦,٨٢٧,٢٩٥) | (١٧,٢٢٤,٨٧٨) | |
| ٢٠,٠٤٤,٣٠١ | ١٧,٨٤٢,٦٧٠ | (٤٣٠,٥٣٢) | ٢,٦٣٢,١٦٣ | |
| ١٢٨,٢٥٧,١٣١ | ٣٤,٦٦٠,١٤٤ | ١٣,٢٠٨,٤٧٦ | ٨٠,٣٨٨,٥١١ | |
| (٧٧,٨٩٦,١٩٥) | | | | |
| ٥,٦٢٦,١٦٤ | | | | |
| ٥٥,٩٨٧,١٠٠ | | | | |

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

القطاعات التشغيلية (تممة)

بالريالات السعودية

| التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | الجمـوع | التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | الجمـوع | التأمين الصحي | المركبات | الأخرى | الجمـوع |
|----------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ٥١٣,٣٣١,٥١٠ | ٣٥٥,١٧٢,٦٠٢ | ٣,٤٦٩,٢٦٤ | ٥١٣,٣٣١,٥١٠ | ٣٥٥,١٧٢,٦٠٢ | ٣,٤٦٩,٢٦٤ | ١٥٤,٦٨٩,٦٤٤ | ٢٠١٢ يونيو (غير مراجعة) |
| ٥٧١,١٦٤,٧١٠ | ٣٢١,٨١٩,٩٤٧ | ٣,٦٨٩,٧٤١ | ٤٢,٦٦٤,٧٨٦ | ١٥,٩١٧,٥١٧ | ٧,٤٨٣,٧٦٦ | ٢٤٤,٦٥٥,٠٢٢ | ٤٢,٦٦٤,٧٨٦ | ١٥,٩١٧,٥١٧ | ٧,٤٨٣,٧٦٦ | ٢٤٤,٦٥٥,٠٢٢ | ٣٢١,٨١٩,٩٤٧ |
| ١,٩١٤,٠٧٣,٠٠١ | | | | | | ١٩,٢٦٣,٥٠٣ | | | | | |
| <u>٣,٠٤١,٢٣٤,٠٠٧</u> | | | | | | <u>١٩,٢٦٣,٥٠٣</u> | | | | | |
| ١,٥٥٧,٢٠٥,٩٤٩ | ٤١٠,٨٦٦,٩٤٧ | ١١٦,١٠٢,٤٦٦ | ١,٠٣٠,٢٣٦,٥٣٦ | | | | | | | | |
| ٤٤,٥٥٥,٧٧٢ | ٤٣,٤٤٦,٢١٦ | ١,١٠١,٨٤٧ | ٧,٧٠٩ | | | | | | | | |
| ٨٤٩,١٨١,٧٤٥ | ٢٣٨,٤٠٨,٤٢٦ | ٨٦,٣١٠,٦١٤ | ٤٢٤,٤٦٢,٧٠٥ | | | | | | | | |
| ٥٩٠,٢٩٠,٥٤١ | | | | | | | | | | | |
| <u>٣,٠٤١,٢٣٤,٠٠٧</u> | | | | | | <u>٤٢٤,٤٦٢,٧٠٥</u> | | | | | |

بالريالات السعودية

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

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

٢٠١٢ يونيو ٣٠

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 ٢ رمضان ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٢م).