

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

القوائم المالية الاولى الموجزة المعاد اصدارها وتقرير فحص مراجعي  
الحسابات

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الاولية المعاد اصدارها
٥	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الاولية المعاد اصدارها
٧	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الاولية المعاد اصدارها
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية المعاد اصدارها
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الاولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الاولية المعاد اصدارها
٢١ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة المتوسط والخليج للتأمين واعداد التأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المعاد اصدارها المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين واعداد التأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، وقائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الاولية وقوائم عمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين الاولية المعاد اصدارها ، وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الاولية وقائمة التدفقات النقدية للمساهمين الاولية المعاد اصدارها للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها . إن هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها هي من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ( ٣٤ ) - " التقارير المالية الاولية " وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فأنا لا نبدي مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات:

لم يتم الشركة بالأفصاح عن المعلومات القطاعية طبقاً لما تتطلبه المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية .

نتيجة الفحص:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يجب إجراؤها على القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها المرفقة كي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ( ٣٤ ) .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
ديلويت.

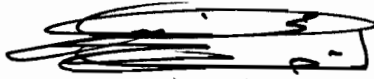
إرنست ويونغ

### لفت الانتباه:

نلفت الانتباه الى ما يلي :

- كما هو مبين في الأيضاحات رقم ( ٢ و ٥ ) حول القوائم المالية الاولية الموجزة المرفقة والمعاد اصدارها ، قامت الشركة باعادة اصدار القوائم المالية الاولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، لإنتفاء أسباب الملاحظة الواردة في تقريرنا حول فحص تلك القوائم المؤرخ في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٠٩ ، وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات الرسمية على شراء الموجودات والمطلوبات العائدة لعمليات شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين ( ميد غلف ) ( ش.م.ب. مقفلة ) في المملكة العربية السعودية .
- تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ( ٣٤ ) ، وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
ص.ب ٢١٣  
الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

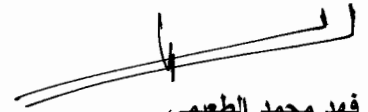


إحسان بن أمان الله مخدوم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٥٨ )



إرنست ويونغ

ص.ب ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٥٤ )

٢٠ رجب ١٤٣٠ هـ  
١٣ يوليو ٢٠٠٩



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

قائمة المركز المالي الاولية المعاد اصدارها  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
-	١١٤,٦٠٦,٥٤٠	٦	النقدية وشبه النقدية
-	٧٨٥,٥٩٩,٤٥٣		اقساط وارصدة تأمين مدينة
-	١٩٧,٦٧١,٢٠٢		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
-	٣٤,٣١١,٠٠١		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
-	٢٣,٦١٧,٥٩٦		التكاليف المؤجلة لاكتتاب وثائق التأمين
-	٢٩,٢٠٦,٣٤٣		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
-	١٩٥,١٠٤,١٢٦	٩	المطلوب من جهات ذات علاقة
-	١٦,٩٠٥,١٢٢		ممتلكات ومعدات ، صافي
-	١,٣٩٧,٠٢١,٣٨٣		<b>مجموع موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٤٨٤,٧٠٠,٥٦١	٤٨٥,٢١٠,٢٥٦	٦	النقدية وشبه النقدية
٢٠٨,٠٧٣,٩٢١	٢٠٨,٦٨٩,٤٥٩	٧	استثمارات
٣,٧٢٥,٩٦٦	٣,٥٤٤,٣٤٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
-	٦,٠٥٠,٩٩٥		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
-	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	الشهرة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	وديعة نظامية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أرض
٨٠٦,٥٠٠,٤٤٨	١,٢٩٣,٤٩٥,٠٥٦		<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
٨٠٦,٥٠٠,٤٤٨	٢,٦٩٠,٥١٦,٤٣٩		<b>مجموع الموجودات</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها.

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

قائمة المركز المالي الاولية المعاد اصدارها ( تنمة )  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		<b>مطلوبات عمليات التأمين</b>
-	٢٧,٩٢٧,٨٨٣	ذمم وعمولات دائنة
-	١٢١,٩١٦,٣٣٧	ذمم معيدي التأمين
-	٥٠,٨٩٢,١٢٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٦,٠٥٠,٩٩٥	مبالغ مستحقة الى عمليات المساهمين
-	٢٧,٣٩٨,٣٣٥	عمولات اعادة تأمين غير مكتسبة
-	٩٣٩,٨١٦,٧٠٦	أقساط تأمين غير مكتسبة
-	٢١٤,٠٠٧,٠٩٠	مطالبات تحت التسوية
-	٦,٠٨٩,٥٦٠	إحتياطيات أخرى
-	١,٣٩٤,٠٩٩,٠٣٣	<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>
		فائض عمليات التأمين :
-	٢,٩٢٢,٣٥٠	الفائض المتراكم
-	١,٣٩٧,٠٢١,٣٨٣	<b>مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين</b>
		<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>مطلوبات المساهمين</b>
٣,٢٠٢,٨٩٢	١,٥٩٣,٦٦٧	مستحقات ودائنون آخرون
١٥,٣٦٣,٢١٦	٢٠,٣٦٣,٢١٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
-	٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧	مبالغ مستحقة الى مساهم
١٨,٥٦٦,١٠٨	٤٨١,٧٠٦,٧٣٠	<b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
( ١,٦٩٤,٤٨٦ )	( ٤٠٠,٨٨٦ )	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
( ١٠,٣٧١,١٧٤ )	١٢,١٨٩,٢١٢	ارباح (خسائر) متراكمة
٧٨٧,٩٣٤,٣٤٠	٨١١,٧٨٨,٣٢٦	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٨٠٦,٥٠٠,٤٤٨	١,٢٩٣,٤٩٥,٠٥٦	<b>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
٨٠٦,٥٠٠,٤٤٨	٢,٦٩٠,٥١٦,٤٣٩	<b>مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها.

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

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الاولية ( غير مراجعة )  
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦٠٨,٨٦٩,٦٣٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
-	( ٩٠,٨٤٨,٦١٥ )	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
-	( ٥,٥٧٣,٤٠١ )	اقساط تأمين فائض الخسارة
-	٥١٢,٤٤٧,٦١٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
-	( ٢٢٨,٩٧٧,٩٠٦ )	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
-	٢٨٣,٤٦٩,٧٠٨	صافي أقساط التأمين المكتسبة
-	( ٢٤,٧٦٥,٧٤١ )	إجمالي المطالبات المدفوعة
-	٣,٥٤٣,٣٧١	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطلوبات المدفوعة
-	( ١٧٩,٦٩٦,٠٨٩ )	التغير في المطالبات تحت التسوية
-	( ٢٠٠,٩١٨,٤٥٩ )	صافي المطالبات المتكيدة
-	( ١٧,٢٩١,٣٤١ )	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
-	٩,٤٧٣,١١٣	دخل من العمولة
-	٧٤,٧٣٣,٠٢١	صافي نتائج الاكتتاب
-	( ٤٦,٦١٠,٩٧٤ )	مصاريف عمومية وإدارية
-	١,١٠١,٤٥١	إيرادات أخرى
-	٢٩,٢٢٣,٤٩٨	الفائض من عمليات التأمين
-	( ٢٦,٣٠١,١٤٨ )	حصة المساهمين من الفائض
-	٢,٩٢٢,٣٥٠	الفائض من عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
-	-	الفائض المتراكم ، أول الفترة
-	٢,٩٢٢,٣٥٠	الفائض المتراكم ، اخر الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها.

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

قائمة عمليات المساهمين الاولية المعاد اصدارها ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ مارس ٣١	٢٠٠٩ مارس ٣١	ايضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الايردات</b>
-	٢٦,٣٠١,١٤٨	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٥,٢٧٠,٧٠٥	٣,٦٢٧,٢٤٩	دخل عمولات خاصة
-	٥٩٨,٦٨٠	دخل بيع استثمارات متاحة للبيع
٥٧١,٤١٢	١١٩,٧٨٥	توزيعات ارباح
( ١,٤٥٥,٦٢٣ )	-	خسائر المتاجرة
٤,٣٨٦,٤٩٤	٣٠,٦٤٦,٨٦٢	
		<b>المصاريف</b>
( ٥٩٢,٤١١ )	( ٧٥١,٠٩٢ )	مصاريف عمومية وادارية
-	( ٢,٣٣٥,٣٨٤ )	٧ خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات
٣,٧٩٤,٠٨٣	٢٧,٥٦٠,٣٨٦	صافي دخل الفترة
٠,٠٤٧	٠,٣٤٥	١٠ دخل السهم

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها.



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

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الاولية المعاد اصدارها ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٥٦٠,٣٨٦	٣,٧٩٤,٠٨٣	صافي دخل الفترة
		ايرادات ( مصاريف ) شاملة اخرى
( ٥,٠٠٠,٠٠٠ )	-	الزكاة وضريبة الدخل
١,٢٩٣,٦٠٠	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٢٣,٨٥٣,٩٨٦</u>	<u>٣,٧٩٤,٠٨٣</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقه من ١ الى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية المعاد اصدارها ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

المجموع	الارباح (الخسائر) المتراكمة	احتياطي نظامي	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠١,٩٩٩,٩٨٤	٦٣٠,٧٧٤	١,٣٦٩,٢١٠	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
٣,٧٩٤,٠٨٣	٣,٧٩٤,٠٨٣	-	-	-	صافي دخل الفترة
٨٠٥,٧٩٤,٠٦٧	٤,٤٢٤,٨٥٧	١,٣٦٩,٢١٠	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨
٧٨٧,٩٣٤,٣٤٠	( ١٠,٣٧١,١٧٤ )	-	( ١,٦٩٤,٤٨٦ )	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
٢٧,٥٦٠,٣٨٦	٢٧,٥٦٠,٣٨٦	-	-	-	صافي دخل الفترة
١,٢٩٣,٦٠٠	-	-	١,٢٩٣,٦٠٠	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
( ٥,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٥,٠٠٠,٠٠٠ )	-	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٨١١,٧٨٨,٣٢٦	١٢,١٨٩,٢١٢	-	( ٤٠٠,٨٨٦ )	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها.

شركة المتوسط والخليج للتأمين والتجارة واعادة التأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٩٢٢,٣٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	٩٣٩,٨١٦,٧٠٦	الفائض من عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
-	( ١٩٧,٦٧١,٢٠٢ )	التعديلات لتسوية الفائض من عمليات التأمين إلى صافي النقد
-	١,١٥١,٦٩٣	الناتج من الأنشطة التشغيلية:
-	١,٥٠٠,٠٠٠	أقساط تأمين غير مكتسبة
-	٣,٨٧٥	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
-	٧٤٧,٧٢٣,٤٢٢	استهلاك
-	( ٢٣,٦١٧,٥٩٦ )	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٧,٣٩٨,٣٣٥	خسائر من بيع ممتلكات ومعدات
-	( ٧٨٧,٠٩٩,٤٥٣ )	تكاليف مؤجلة لإكتتاب وثائق التأمين
-	( ٢٩,٢٠٦,٣٤٣ )	عمولات اعادة تأمين غير مكتسبة
-	( ١٩٥,١٠٤,١٢٦ )	أقساط وارصدة تأمين مدينة
-	٢٧,٩٢٧,٨٨٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
-	١٢١,٩١٦,٣٣٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
-	٥٠,٨٩٢,١٢٧	ذمم وعمولات دائنة
-	٦,٠٥٠,٩٩٥	ذمم معيدي التأمين
-	١٧٩,٦٩٦,٠٨٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٦,٠٨٩,٥٦٠	مبالغ مستحقة الى عمليات المساهمين
-	١٣٢,٦٦٧,٢٣٠	مطالبات تحت التسوية
-	( ١٨,٠٦٦,٦٩٠ )	إحتياطيات أخرى
-	٦,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	( ١٨,٠٦٠,٦٩٠ )	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١١٤,٦٠٦,٥٤٠	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	١١٤,٦٠٦,٥٤٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	-	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	١١٤,٦٠٦,٥٤٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	-	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الاولية المعاد اصدارها ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٩٤,٠٨٣	٢٧,٥٦٠,٣٨٦	الأنشطة التشغيلية
-	( ٦٣١,٦٧٧ )	صافي دخل الفترة
( ٢٥٤,٢٢٥ )	-	التعديلات على :
-	( ٣٦١,٨٠٧ )	إطفاء الخصم على الاستثمارات المكتناة حتى تاريخ الاستحقاق
( ٥٧١,٤١٢ )	-	دخل عملات على استثمارات مكتناة حتى تاريخ الاستحقاق
-	( ١١٩,٧٨٥ )	دخل عملات على استثمارات متاحة للبيع
١,٠٥٥,٨٤٠	-	توزيعات ارباح على استثمارات مكتناة لأغراض المتاجرة
-	( ١١٩,٧٨٥ )	توزيعات ارباح على استثمارات متاحة للبيع
٣٩٩,٧٨٣	٢,٣٣٥,٣٨٤	خسائر غير محققة عن الاستثمارات المكتناة لأغراض المتاجرة
-	-	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
( ٣,٥٥٤,٠٨٠ )	( ٥٩٨,٦٨٠ )	خسائر محققة عن الاستثمارات المكتناة لأغراض المتاجرة
٣٣,٨١٣,٧٧٩	-	أرباح محققة عن بيع استثمارات متاحة للبيع
٣٤,٦٨٣,٧٦٨	٢٨,١٨٣,٨٢١	شراء استثمارات مكتناة لأغراض المتاجرة
( ٦,٠٩٨,٤٧٨ )	١٨١,٦٢٠	بيع استثمارات مكتناة لأغراض المتاجرة
-	( ٦,٠٥٠,٩٩٥ )	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
( ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ )	-	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٩,٦٧٣,٨٤٤	( ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ )	مبالغ من عمليات التأمين
-	( ١,٦٠٩,٢٢٥ )	وديعة نظامية
-	٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧	الشهرة
( ٣١,٧٤٠,٨٦٦ )	٤٥٥,٠٦٨	مستحقات ودائون آخرون
-	-	مبالغ مستحقة الى مساهم
-	-	صافي النقدية من ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية
-	( ١٢,٠٤٤,٩٢٥ )	الأنشطة الاستثمارية
-	١١,٦١٧,٩٦٠	شراء استثمارات متاحة للبيع
٢٥٤,٢٢٥	-	بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٣٦١,٨٠٧	دخل عملات من استثمارات مكتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٥٧١,٤١٢	-	دخل عملات من استثمارات متاحة للبيع
-	١١٩,٧٨٥	توزيعات ارباح على استثمارات مكتناة لأغراض المتاجرة
٨٢٥,٦٣٧	٥٤,٦٢٧	توزيعات ارباح على استثمارات متاحة للبيع
( ٣٠,٩١٥,٢٢٩ )	٥٠٩,٦٩٥	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٠٩,٨٧١,٣٠٢	٤٨٤,٧٠٠,٥٦١	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٥٧٨,٩٥٦,٠٧٣	٤٨٥,٢١٠,٢٥٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها.

#### ١ - التنظيم والانشطة 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 ١٦ ابريل ٢٠٠٧ ) . ان العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٢ ، الرياض ١١٤٥١ ، المملكة العربية السعودية . تتمثل اهداف الشركة في مزاوله اعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية.

#### ٢ - أسس الاعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها لفترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية . وقد تم اعادة اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وذلك للأسباب المذكورة في الايضاح ( ٥ ) .

ان القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها لا تحتوي على جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب ان تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .  
تم إعداد القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . تعتقد الادارة بان السياسات المحاسبية المتبعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها ( المعدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ) لا تختلف اختلافا جوهريا مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

#### ٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

##### التغير في السياسات المحاسبية

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي تقاس بالقيمة العادلة .

ان المعايير المحاسبية المتبعة لاعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها تتوافق مع المعايير المتبعة لاعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ فيما عدا المعايير والتفسيرات الجديدة المعتمدة والمبينة ادناه والسياسات المتعلقة بعمليات التأمين :

##### المعايير الجديدة المتبعة

اعتمدت الشركة خلال الفترة الحالية معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية (المعدل) . ان تطبيق المعيار المذكور أدى الى تعديل طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها .

### الشهرة

تقوم الشركة بإجراء اختبار الشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك مرة واحدة على الأقل كل سنة . يحدد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية ( مجموعة الوحدات المدرة للنقدية ) التي تتعلق بها الشهرة . وفي حالة تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية ( أو مجموعة الوحدات المدرة للنقدية ) بأقل من القيمة الدفترية للوحدة المدرة للنقدية ( مجموعة الوحدات المدرة للنقدية ) التي خصصت لها الشهرة ، عندئذ يتم اثبات خسارة الانخفاض في القيمة . لا يمكن عكس قيد خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة في الفترات المستقبلية . تقوم الشركة بإجراء الاختبار السنوي للشهرة في نهاية السنة .

### الأقساط المكتسبة والدخل من العمولة

ترحل الأقساط إلى الدخل على أساس نسبي على مدى فترات وثائق التأمين التي تخصها. تمثل الأقساط غير المكتسبة الحصة في الأقساط المكتسبة المتعلقة بفترة التغطية السارية المفعول.

تظهر أقساط التأمين المحتفظ بها والدخل من العمولة والتي تتعلق بالأخطار السارية لما بعد نهاية الفترة المالية كأقساط غير مكتسبة ويتم تأجيلها بإستعمال الطرق التالية:

- طريقة الـ ٢٥% بالنسبة للشحن البحري.
- عدد الأيام الفعلية لكافة فئات التأمين الأخرى.

### إجمالي المطالبات تحت التسوية

تتكون المطالبات من المبالغ المستحقة إلى الجهات المتعاقد معها والأطراف الأخرى، ومن مصاريف تسوية الخسارة المتعلقة بها، ناقصاً الخردة والإسترداد الأخرى، وتحمل على الدخل عند تكبدها.

يشتمل إجمالي المطالبات تحت التسوية على إجمالي التكلفة المقدرة للمطالبات المتكبدة غير المسددة بتاريخ قائمة المركز المالي، سواء تم التبليغ عنها أم لا . يتم تجنيب مخصصات لقاء المطالبات المبلغ عنها وغير المدفوعة بتاريخ قائمة المركز المالي على أساس تقدير كل حاله على حده . كما يجنب مخصص ، وفقاً لتقديرات الإدارة وخبرة الشركة السابقة ، لقاء تكلفة سداد المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها بتاريخ قائمة المركز المالي. ان الالتزامات النهائية يمكن أن تزيد أو تقل عن المخصص الذي تم تجنيبه.

يُدرج الفرق بين المخصصات بتاريخ قائمة المركز المالي والسداد والمخصصات المجنبة في السنة اللاحقة في حساب التأمين لتلك السنة . لا تقوم الشركة بخصم مطلوباتها لقاء المطالبات غير المدفوعة لأنه يتوقع سداد كافة المطالبات خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي.

#### اختبار كفاية المطلوبات

تقوم الشركة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، بالتأكد من كفاية مطلوبات عقود التأمين باستخدام التقديرات الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعاقد عليها. وإذا ما تبين من التقييم بأن القيمة الدفترية لمطلوبات عقود التأمين (ناقصا تكاليف الاكتتاب المؤجلة) غير كافية بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، فإنه يتم إثبات كامل النقص في قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم ، ويجنب مخصص لقاء المخاطر سارية المفعول.

#### تكاليف الاكتتاب المؤجلة

يتم تأجيل العمولات والتكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة بشراء وتجديد عقود التأمين، وتطفأ على مدى فترات عقود التأمين المتعلقة بها وذلك عند اكتساب الأقساط.

#### إعادة التأمين

تقوم الشركة بإسناد مخاطر التأمين المتعلقة بكافة أعمالها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تمثل موجودات إعادة التأمين الأرصدة المستحقة من شركات إعادة التأمين. تقدر المبالغ القابلة للاسترداد بنفس الطريقة التي يتم بها تقدير مخصص المطالبات تحت التسوية وطبقاً لاتفاقية إعادة التأمين.

يتم، بتاريخ إعداد القوائم المالية، إجراء تقييم مره واحدة أو أكثر في السنة عند ظهور مؤشرات إنخفاض في قيمة الموجودات. ويتم تخفيض قيمة الموجودات عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم إمكانية الشركة استرداد المبالغ القائمة طبقاً لشروط العقد، وقياس الأثر على المبالغ التي ستستلمها الشركة من معيدي التأمين بشكل موثوق به. تقيّد خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم .

إن اتفاقيات إعادة التأمين المسندة لا تعفي الشركة من التزاماتها تجاه حملة الوثائق.

يتم إثبات أقساط ومطالبات إعادة التأمين كدخل ومصروف بنفس الطريقة وكان عملية إعادة التأمين تعتبر نشاطاً مباشراً، بعد الأخذ بعين الاعتبار تصنيف عمليات إعادة التأمين.

تمثل مطلوبات إعادة التأمين الأرصدة المستحقة لمعيدي التأمين. تقدر المبالغ المستحقة بطريقة مماثلة لتلك المتعلقة بعقود إعادة التأمين.

يتم إظهار الأقساط والمطالبات على أساس إجمالي بالنسبة للأقساط المسندة والأقساط التي تم التعهد بها.

يتم التوقف عن إثبات موجودات أو مطلوبات إعادة التأمين عند استنفاد الحقوق التعاقدية، أو إنتهاؤها أو عند تحويل العقد إلى جهة أخرى.

#### ٤ - التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية. أن عدم التأكد من هذه التقديرات يمكن أن يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري في المستقبل على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات. فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمصادر الأساسية المستقبلية والأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يمكن أن تؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

#### الالتزامات النهائية الناتجة عن المطالبات المقدمة بموجب اتفاقيات التأمين

يعتبر تقدير الالتزامات النهائية الناتجة عن المطالبات المقدمة بموجب عقود إعادة التأمين من أهم التقديرات المحاسبية التي تقوم بها الشركة. هناك العديد من مصادر عدم التأكد التي يجب أخذها بعين الاعتبار عند تقدير الالتزامات التي يتعين على الشركة دفعها بموجب هذه المطالبات. يعتبر مخصص المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها تقديراً للمطالبات التي يتوقع الإبلاغ عنها بعد تاريخ قائمة المركز المالي بشأن الحادث المؤمن عليه الذي وقع قبل تاريخ قائمة المركز المالي. أن الطرق الفنية المتبعة من قبل الإدارة في تقدير تكلفة المطالبات المبلغ عنها وكذلك المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها تتمثل في إتباع نفس طرق سداد المطالبات السابقة عند التنبؤ بطرق سداد المطالبات المستقبلية.



تقدر المطالبات التي تتطلب قراراً من المحكمة أو عن طريق التحكيم على أساس كل حالة على حده. تقوم شركات تسويات مخاطر مستقلة بتقدير المطالبات المتعلقة بالمتكبات. تقوم الإدارة بمراجعة المخصصات المتعلقة بالمطالبات المتكبدة، والمطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، على أساس ربع سنوي .  
تتعرض الشركة لخلافات مع، وأحياناً إخفاقات من قبل، شركات إعادة التأمين. تقوم العمليات كل ربع سنة بمراقبة تطور النزاعات وقوة المركز المالي لمعدي التأمين.

#### خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة

تقوم الشركة بمراجعة الذمم المدينة التي تعتبر هامة بمفردها، وكذلك الذمم المدينة المدرجة ضمن مجموعة من الموجودات المالية التي لها خصائص ائتمان مماثلة وذلك للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها. ان الذمم المدينة التي يتم مراجعتها بصورة فردية للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها والتي يتم بشأنها إثبات أو يستمر في إثبات خسارة الإنخفاض لا يتم إدراجها عند مراجعتها بصورة جماعية للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها. تتطلب مراجعة الإنخفاض في القيمة هذه إجراء الأحكام والتقدير. ولإجراء ذلك، تقوم العمليات بتقويم خصائص الائتمان التي تأخذ بعين الاعتبار حالات الإخفاق السابقة والتي تعتبر مؤشراً على القدرة على سداد كافة المبالغ المستحقة طبقاً للشروط التعاقدية.

#### تكاليف الاكتتاب المؤجلة

تقيد بعض تكاليف الاكتتاب المتعلقة ببيع الوثائق الجديدة كتكاليف اكتتاب مؤجلة، وتطفأ في قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم على مدى فترة التغطية التأمينية ذات العلاقة. وفي حالة عدم تحقق الافتراضات المتعلقة بالربحية المستقبلية لوثائق التأمين هذه، فإنه يمكن الإسراع في إطفاء هذه التكاليف، ويمكن أن يتطلب ذلك إجراء اطفاء إضافي في قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم .

#### ٥- اتفاقية شراء الموجودات والمطلوبات وبدء الأعمال

بدأت الشركة عمليات التأمين في ١ يناير ٢٠٠٩. كما قامت الشركة بإبرام اتفاقية لشراء محفظة التأمين وصافي الموجودات والمطلوبات العائدة لعمليات شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين ( ميدغلف ) ( ش.م.ب مقللة ) في المملكة العربية السعودية ( العمليات ) وبناء على ذلك تم تقديم دراسة مالية ( تتضمن تقييم للعمليات ) من قبل مراجع حسابات مستقل الى مؤسسة النقد العربي السعودي. وقد صدرت نتيجة التقييم من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ( المؤسسة ) بتاريخ ١٢ ذي القعدة ١٤٢٩هـ ( الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨ ) بخطابها رقم ٢١٧٢/م/ظ/م ت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها ( غير مراجعة ) - تمة  
٣١ مارس ٢٠٠٩

انعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة في ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على شراء محفظة التأمين وصافي الموجودات والمطلوبات العائدة لعمليات شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين (ميدغلف) (ش.م.ب مقفلة) في المملكة العربية السعودية كما في ١ يناير ٢٠٠٩.

تتضمن القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها المرفقة الموجودات والمطلوبات المشتراه طبقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه كما يلي :

القيمة العادلة المعترف بها بتاريخ الشراء ريال سعودي	الموجودات
٧٠,٨٤٣,١٦٨	النقدية وشبه النقدية
٥٢٢,٠١٠,٩٦٦	أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي
١٩٣,٧٨٢,٣٧٦	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٦٧٩,١٠٨	التكاليف المؤجلة لاكتتاب واثاق التأمين
٩,٠١٤,٧٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٣٦,٩٣١,٣٣١	المطلوب من جهات ذات علاقة
١٧,٥١٠,٣٣٣	ممتلكات ومعدات
٨٦٧,٧٧٢,٠١٨	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٤٨,٤١٠,٥٥٢	ذمم دائنة
٦٩,٢٩٨,٣٧٣	ذمم معيدي التأمين
١٧,٤٤١,٠٩٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٣,٩٢٤,٩١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٩٠٧,٧٠٠	عمولة غير مكتسبة
٧٠٦,٩٤٩,٩٧٤	اقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٠٨٩,٥٦٠	احتياطيات أخرى
٨٨٨,٠٢٢,١٧١	اجمالي المطلوبات
( ٢٠,٢٥٠,١٥٣ )	صافي المطلوبات
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الشهرة الناتجة عن عملية الشراء
٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧	التكلفة الإجمالية للشراء

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها ( غير مراجعة ) - تمة  
٣١ مارس ٢٠٠٩

لم يتم إعداد القوائم المالية الأولية للمركز المالي لعمليات التأمين، ونتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والتي صدرت سابقاً وتم نشرها وقمنا بإصدار تقريرنا حولها بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٠٩، وذلك لعدم الحصول حينها على موافقة الجهات المختصة على شراء الموجودات والمطلوبات العائدة لعمليات شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين (ميدغلف) (ش.م.ب. مقللة) في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩ على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي على عملية الشراء، ومن ثم قامت الشركة بتعديل القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لتشتمل على الموجودات والمطلوبات المشتراة بالإضافة إلى أعمال التأمين التي بدأت الشركة مزاولتها في ١ يناير ٢٠٠٩.

وبناءً على ما تقدم، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية للمركز المالي لعمليات التأمين، ونتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وقد نتج عن ذلك التعديلات التالية على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ التي صدرت سابقاً وتم نشرها وقمنا بإصدار تقريرنا حولها بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٠٩ :

المبالغ المعاد إصدارها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	التعديلات	المبالغ المفصح عنها سابقاً كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٦,٠٥٠,٩٩٥	٦,٠٥٠,٩٩٥	-	<b>موجودات المساهمين</b>
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين الشهرة
٤٨٦,٠٥٠,٩٩٥	٤٨٦,٠٥٠,٩٩٥	-	
٢٠,٣٦٣,٢١٦	١,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٦٣,٢١٦	<b>مطلوبات المساهمين</b>
٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧	٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل مبالغ مستحقة الى مساهم
٤٨٠,١١٣,٠٦٣	٤٦٠,٧٤٩,٨٤٧	١٩,٣٦٣,٢١٦	
١٢,١٨٩,٢١٢	٢٥,٣٠١,١٤٨	( ١٣,١١١,٩٣٦ )	<b>حقوق المساهمين</b> خسائر متراكمة
٢٦,٣٠١,١٤٨	٢٦,٣٠١,١٤٨	-	<b>عمليات المساهمين</b> حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين
٠,٣٤٥	٠,٣٢٩	٠,٠١٦	دخل السهم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها ( غير مراجعة ) - تمة  
٣١ مارس ٢٠٠٩

٦ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٠٩ ( غير مراجعة )		
المساهمون	عمليات التأمين	المساهمون	عمليات التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٣٨٥,٤٨٨	-	٢٩,٦٢١,٤١٩	١,٢٦٦,٠٢١	النقد لدى البنوك
٤٤٥,٣١٥,٠٧٣	-	٤٥٥,٥٨٨,٨٣٧	١١٣,٣٤٠,٥١٩	ودائع لأجل
٤٨٤,٧٠٠,٥٦١	-	٤٨٥,٢١٠,٢٥٦	١١٤,٦٠٦,٥٤٠	الاجمالي

يودع النقد لدى البنوك والودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد.

يتم ايداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية ودولية ، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها ، ويتحقق عليها عائد بمعدل متوسط مقدراه ٢,٥٩% سنوياً ( ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٣,٧٨% ) .

ان القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولية المعاد اصدارها .

٧ - الاستثمارات

( أ ) يتم تصنيف الاستثمارات كما يلي :

( ١ ) الاستثمارات المقتناة 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 بتاريخ استحقاق الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ ( غير مراجعة )	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٢٨٣,٧٨٨	٩٧,٩١٥,٤٦٦	أقل من سنة
٩٧,٢٨٣,٧٨٨	٩٧,٩١٥,٤٦٦	اجمالي الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها ( غير مراجعة ) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠٠٩

( ٢ ) الاستثمارات المتاحة للبيع

١٤,٧٥٢,٥٠٠	١٨,٥٨١,٢٥٠	صكوك
١٣,٩٥٢,٢٥٠	١٧,٤٧٧,٢٥٠	سندات بعمولة عائمة
٧,١٢٥,٠٠٠	١١,٨٠٦,٥٩٠	سندات
٨٢٥,٠٠٠	١,٤٨٥,٠٠٠	أسهم
٧٤,١٣٥,٣٨٣	٦١,٤٢٣,٩٠٣	صناديق استثمارية
١١٠,٧٩٠,١٣٣	١١٠,٧٧٣,٩٩٣	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٨,٠٧٣,٩٢١	٢٠٨,٦٨٩,٤٥٩	اجمالي الاستثمارات

تم خلال الفترة تسجيل خسائر الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ٢,٣٣٥,٣٨٤ ريال سعودي في قائمة عمليات المساهمين الأولية المعاد اصدارها .

(ب) فيما يلي تحليلاً لمكونات الاستثمارات :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)			
المجموع	غير متداولة	متداولة	المجموع	غير متداولة	متداولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٧٥٢,٥٠٠	-	١٤,٧٥٢,٥٠٠	١٨,٥٨١,٢٥٠	-	١٨,٥٨١,٢٥٠	صكوك
١٣,٩٥٢,٢٥٠	١٣,٩٥٢,٢٥٠	-	١٧,٤٧٧,٢٥٠	١٣,٩٥٢,٢٥٠	٣,٥٢٥,٠٠٠	سندات بعمولة عائمة
١٠٤,٤٠٨,٧٨٩	-	١٠٤,٤٠٨,٧٨٩	١٠٩,٧٢٢,٠٥٦	-	١٠٩,٧٢٢,٠٥٦	سندات
٨٢٥,٠٠٠	-	٨٢٥,٠٠٠	١,٤٨٥,٠٠٠	-	١,٤٨٥,٠٠٠	أسهم
٧٤,١٣٥,٣٨٢	١٩,٢٤٦,٥٤٠	٥٤,٨٨٨,٨٤٢	٦١,٤٢٣,٩٠٣	١٩,٦٤٤,٨٧٣	٤١,٧٧٩,٠٣٠	صناديق استثمارية
٢٠٨,٠٧٣,٩٢١	٣٣,١٩٨,٧٩٠	١٧٤,٨٧٥,١٣١	٢٠٨,٦٨٩,٤٥٩	٣٣,٥٩٧,١٢٣	١٧٥,٠٩٢,٣٣٦	الاجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها ( غير مراجعة ) - تتمة  
٣١ مارس ٢٠٠٩

ج) فيما يلي تحليلًا بالاستثمارات حسب الأطراف الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
( مراجعة )	( غير مراجعة )	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٢٨٣,٧٨٨	٩٧,٩١٥,٤٦٦	مؤسسات حكومية وشبه حكومية
٨٨,٠٨٧,٦٣٣	٨٢,٤٠٧,٤٠٣	بنوك ومؤسسات مالية
٢٢,٧٠٢,٥٠٠	٢٨,٣٦٦,٥٩٠	شركات
٢٠٨,٠٧٣,٩٢١	٢٠٨,٦٨٩,٤٥٩	الاجمالي

د) ان جودة الائتمان للمحفظة الاستثمارية هي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
( مراجعة )	( غير مراجعة )	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٦٢١,٤٤٨	٢٧,٢٣٨,٢٥٥	" - أ " الى " أ + "
١٧٦,٢٢٢,٤٧٣	١٧٤,٢٨١,٢٠٤	" - أ " الى " + أ "
٧,٢٣٠,٠٠٠	٧,١٧٠,٠٠٠	" - ب "
٢٠٨,٠٧٣,٩٢١	٢٠٨,٦٨٩,٤٥٩	

يتم استخدام درجات التصنيف المتبعة من قبل وكالة " ستاندر أند بورز " للاستثمارات او المصدر اذا كانت الاستثمارات غير مصنفة .

#### ٨ - الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها ( غير مراجعة ) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠٠٩

٩ - المعاملات والأرصدة مع الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة وارصدتها في نهاية الفترة :

الاطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي
مساهم مؤسس	بيع استثمارات ( ميد غلف ) ( ش.م.ب )	-	٧٨٧,٤٢٩	( ٢,٦٤٧,٥٤٧ )
	- دخل عمولات على ودائع لأجل ( البنك السعودي للاستثمار )	٦٨١,٠٠٧		
	- تأمين صحي لاعضاء مجلس الادارة	١٠٦,٤٢٢		
	- مبالغ مستحقة الى مساهم ( ميد غلف ) ( ش.م.ب )	٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧	( ٤٥٩,٧٤٩,٨٤٧ )	-
	- المطلوب من مساهم ( ميد غلف ) ( ش.م.ب )	١٦٩,٩٨٠,٣٨٢	١٦٩,٩٨٠,٣٨٢	-
	- المطلوب من جهات اخرى ذات علاقة	٢٥,١٢٣,٧٤٤	٢٥,١٢٣,٧٤٤	-

تعويضات كبار موظفي الادارة

فيما يلي بياناً بمكافأة مجلس الإدارة وكبار موظفي الادارة الآخرين خلال الفترة :

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي
٢,٣٧٠,٢١٥
١٩١,٩٧٧
٢,٥٦٢,١٩٢

مزايا قصيرة الاجل  
مكافئة نهاية الخدمة للموظفين

١٠- دخل السهم

تم احتساب دخل السهم لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدره .

١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد اصدارها

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠ هـ ( الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٩ ) .