

تقرير عن النتائج المكتشفة

السادة: مجلس الإدارة

لشركة المتوسط والخليج للتأمين واعدادة التامين التعاوني (ميدغلف)
(شركة مساهمة سعودية)

لقد نفذنا الإجراءات المتفق عليها معكم والمذكورة ادناه، فيما يتعلق بإحتساب النسب المؤية للخسائر المتراكمة مقارنة مع رأس المال لشركة المتوسط والخليج للتأمين واعدادة التامين التعاوني (ميدغلف) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم (٤٤٠٠) "ارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بمعلومات مالية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ستكون إدارة الشركة مسؤولة أيضاً عن تزويدنا بالتفاصيل والوثائق الداعمة لعملية الإحتساب. تقع مسؤولية كفاية هذه الإجراءات على عاتق الشركة وحدها. وبالتالي، فإننا غير مسؤولين عن كفاية الإجراءات سواء لغرض هذا الارتباط أو لأي غرض آخر. تم تنفيذ تلك الإجراءات فقط لمساعدة الشركة فيما يتعلق بالغرض المحدد في بداية هذه الفقرة، وهي كما يلي:

- ١- تمت مقارنة الخسائر المتراكمة للشركة مع القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كم هو موضح في إعلان الشركة على تداول بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩.
- ٢- قمنا بحساب النسبة المئوية للخسائر المتراكمة للشركة مع رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على الخسائر المتراكمة ورأس المال الظاهر في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وتجدون أدناه تقريراً بالحقائق المكتشفة:

- أ- فيما يتعلق بالإجراء رقم (١)، فإننا نبلغ ان الخسائر المتراكمة تبلغ ٢٧٣,٥٣ مليون ريال سعودي بناءً على القوائم المالية المدققة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وإعلان الشركة على تداول بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩.
- ب- فيما يتعلق بالإجراء رقم (٢)، فإننا نبلغ أنه وفقاً للقوائم المالية المدققة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغت نسبة الخسائر المتراكمة مقارنة مع رأس مال الشركة ٣٤,١٩%. لغرض التحقق، أرفقت قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تقرير عن النتائج المكتشفة – (تتمة)

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

نظرا لان الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحصاً يتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا لا نصدر أي تأكيد فيما يتعلق بعملية المراجعة أو الفحص. وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية أو قمنا بمراجعة أو عملية الفحص وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فقد لفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

تقريرنا هو فقط للغرض المنصوص عليه في الفقرة الأولى من هذا التقرير وللمعلوماتكم، وليس لاستخدامه في أي غرض آخر أو لتوزيعه على أطراف أخرى. إننا لا نتحمل أي مسؤولية عن النتائج المترتبة على مشاركة هذا التقرير مع طرف آخر غير الطرف المرسل إليه هذا التقرير، وعليه، فإننا لن نتحمل أي مسؤولية عن أي أضرار أو تعويض عن أي رسوم أو نفقات أخرى قد تحدث نتيجة لاستخدام تقريرنا.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



٢٦ رجب ١٤٤٠ هـ (٢ أبريل ٢٠١٩ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
٣٨٣,٥٢٥	١,١٢٢,٤٢٩	٧	النقدية وشبه النقدية
٤٧١,٢٥٠	-	٨	ودائع قصيرة لأجل
٦٥٩,١٠٥	٦٨١,٠٧٨	٩	أقساط وأرصدة معيدي تأمين مدينة، صافي
٤٦٤,٠٦٣	٢٨٢,٩٠١	١٥	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣٦٦,٦٤٧	٢٩٤,١٦٢	أ ١١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
			حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير
			المبلغ عنها
١١٤,٤٩٣	١٢٦,٦٤٤	أ ١١	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٨٥,٠٦٥	٧٦,٢٢٧	١٦	مستحق من طرف ذي علاقة
٦٣	٦٣	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٣٨,٠٧٧	١٣٤,٢٧٣	١٤	استثمارات متاحة للبيع
١٥٣,٣٧٦	٧٤,١٥١	١٣	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٣,٢١١	١٩,١٥٨	أ ١٧	أراضي
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة، صافي
٣,٣١٩	٢,٤٨٤	ب ١٧	وديعة نظامية
١٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٨	استثمار في شركات زميلة
٩,٣٤١	٩,٨٧٢	١٢	عمولات مستحقة على الوديعة النظامية
١٥,٥٤٦	١٩,٥٠٧	٢٧	الشهرة
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	١٩	
٣,٦٤٧,٠٨١	٣,٤٧٢,٩٤٩		إجمالي الموجودات

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

قائمة المركز المالي (تمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر	إيضاح	المطلوبات
١٥٢,٨٩٢	١٥٨,٤٩٣	٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢١,٧٦٨	١٢٤,٨٦٠		نم وعمولات دائنة
١٣٥,٧٦١	٥٠,٤١٠		نم إعادة التأمين الدائنة
١,٤٠٥,٢٢٨	١,٢٣٦,٨٤٩	١٥	إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٥,٢٠٦	٢٢,٢٠٥	٢٢	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٤٩٩,٩٣٨	٣٢٥,٢١٤	١١١	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٥٩٤,٤٩٩	٦٢٤,٩١٠	١١١	مطالبات مكتوبة غير المبلغ عنها
١٥,٧٠٠	٥١,٠٥٢	١١ ب	احتياطي عجز الاقساط
١٠,٥٩٦	٩,٧٥٩	١١ ب	إحتياطيات فنية أخرى
٣,٨٨٦	١٧,٦٠٠	١٠	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٢٠,٨٨٧	٢٥,٤٦١	٢١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١١,٥٦٦	١١١,٥٦٦		توزيعات الفائض المستحقة
٢٥,٠٢٢	٢٧,١٨٤	٢٥	زكاة وضريبة دخل
١٥,٥٤٦	١٩,٥٠٧	٢٧	عمولات مستحقة على الوديعة النظامية لمؤسسة النقد العربي السعودي
٣,١٤٨,٤٩٥	٢,٨٠٥,٠٧٠		اجمالي المطلوبات
٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٢٦	حقوق المساهمين
١٤٦,١٣٥	١٤٦,١٣٥		رأس المال
(٥٣,٠٠٢)	(٢٧٣,٥٢٩)	١	احتياطي نظامي
(٣٠٢)	(٤,٢٨٥)	٢١	خسائر متراكمة
٥,٧٥٥	(٤٤٢)	١٣	إعادة قياس التزام المنافع المحددة - منافع الموظفين
٤٩٨,٥٨٦	٦٦٧,٨٧٩		إحتياطي أرباح القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٦٤٧,٠٨١	٣,٤٧٢,٩٤٩		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٢٩

تعهدات والتزامات محتملة

(Signature)

(Signature)

(Signature)



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.