

**شركة متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية
والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجعى الحسابات المستقلين المحدود
٢٠١٦ يونيو**

شركة متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٥ - ٩	لি�ضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود
إلى السادة/ مساهمي شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، وقائمة عمليات التأمين الأولية وقائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتتفقات النقية لعمليات التأمين والمساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإضافات المرفقة والتي تغير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة والتي 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 تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لقت انتباه

لقيت الانتباه 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.

عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسب قانوني
ص ب ٢٦٩٩١
الرياض ١١٦٩٧
المملكة العربية السعودية

عبد العزيز عبد الله النعيم
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٤



PKF البسام و التمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧



شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
٦٤,٦٨٩,٢٤١	٨٦,٣٠٢,٢٢١	٤	موجودات عمليات التأمين
٣٥,٦٦١,٤٢٣	٥٤,٤١٥,٥٣٦	٥	نقدية وشبه نقدية أقساط مدينة ، صافي
٢٧,٦٢٢,٧٣٢	٣٩,٥٠٤,٧٧٧		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٥١,٦٥٤,٦٦٦	٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	(١)	حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية
١٩,٩٢٣,٦٤٤	٢٢,٩٥٢,٤٨٧		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤,٨٥٧,٨٦٣	٩,٨٤٠,٤٤٣		تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٣,٧٥٠,٠٦٦	٢٠,٥٤٩,٥٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٠١٠,١١١	٩,١٥٢,٧٠٠		مستحق من عمليات المساهمين
٥,٧٥٧,١٥٣	٤,٦٧٣,٨٣٤		ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٣١,٩٢٦,٨٥٩	٤٩١,٥٢٩,٢٣٠		مجموع موجودات عمليات التأمين
٦٦,٣١٤,٨٠٠	٢٠٨,٦٩٩,٢٩١	٤	موجودات المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		نقدية وشبه نقدية
٩٤٤,٩٣٠	٨٦١,٣٨٤		استثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٣,١٧٥,١٦٣	٣,١٧٥,١٦٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات متاحة للبيع
١٧٤,٥٢١	٣٦٦,٧٧٤	٧	وديعة نظامية
٩٨,١٠٩,٤١٤	٢٥٨,١٠٢,٦١٢		عمولات الوديعة النظامية
٥٣٠,٠٣٦,٢٧٣	٧٤٩,٦٣١,٨٤٢		مجموع موجودات المساهمين
			مجموع موجودات عمليات التأمين وموارد المساهمين

المدير المالي

العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠١٥ دسمبر ٣١	٢٠١٦ يونيو ٣٠	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	

٩٢,٠٣١,٠٦٧	١١١,١٧٣,٦٠٩	
٣٩,٦٥٢,٠٧٣	٥٣,٥٤٥,٦٥٤	
٢٥١,٦٥٤,٦٢٦	٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	(١)
١٢,٨٧١,٩٨٤	٢٨,٥٤٣,٦٦٢	
٢٩,٨٧٥,٣٥٥	٤٥,٧١٦,٠٩٤	
٣,٧٥٤,٠٢١	٩,٦٠٣,٩٣٩	
١,٠٥٠,٢٩٧	٢٨٧,٥٦٧	٦
١,٠٣٧,٤٨٦	١,٥٢١,٠٤٢	
٤٣١,٩٢٦,٨٠٩	٤٩١,٥٢٩,٢٣٠	

مطلوبات عمليات التأمين
 إجمالي الأقساط غير المكتسبة
 إجمالي مطالبات تحت التسوية
 إجمالي مخصصات حسابية
 ذمم دائنة ومستحقات وأخرى
 أرصدة إعادة تأمين دائنة
 دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
 مستحق إلى جهات ذات علاقة
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع مطلوبات عمليات التأمين

٦١٥,٤٧٣	٢٥٦,٨٧٠	
٧٣٣,٠٦٠	٣٨٦,٣٠٩	
١٧٤,٥٢١	٣٦٦,٧٧٤	٧
٨,٠١٠,١١١	٩,١٥٢,٧٠٠	
٩,٥٣٣,١٦٥	١٠,١٦٢,٦٥٣	

مطلوبات حقوق المساهمين
مطلوبات المساهمين
 زكاة
 ذمم دائنة ومستحقات وأخرى
 عمولات الوديعة النظامية
 مستحق إلى عمليات التأمين
مجموع مطلوبات المساهمين

١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨
(٨٦,٤٢٣,٧٥١)	(١٠٢,٠٦٠,٠٤١)	
٨٨,٥٧٦,٢٤٩	٢٤٧,٩٣٩,٩٥٩	
٩٨,١٠٩,٤١٤	٢٥٨,١٠٢,٦١٢	
٥٣٠,٠٣٦,٢٧٣	٧٤٩,٦٣١,٨٤٢	

حقوق المساهمين
 رأس المال
 عجز مترافق
مجموع حقوق المساهمين
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي



العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	الإيضاح	الحصة من عجز عمليات التأمين دخل عمولات خاصة دخل توزيعات مصاريف عمومية وإدارية صافي الخسارة قبل الزكاة للفترة الزكاة إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١٥,٨٣٤,١٧٧)	(٧,٩٤٢,٠٥٨)	(١٢,٩٤٨,٩٤٤)	(٩,١٤٩,٨٣٧)		
٢٦٥,٥٥٤	٧٢,٦١٥	٢,٠٠٥,٣٧٦	١,٥٥٨,٢٩٦		
٣٣٩,١٠٣	٣٣٩,١٠٣	٣٨٤,٦١٦	٣٨٤,٦١٦		
(٥٨٦,٩٠٣)	(٤٠٧,٦٣٠)	(٧٠٨,١٣٩)	(٣٨٠,٧٣٤)		
(١٥,٨١٦,٤٢٣)	(٧,٩٣٧,٩٧٠)	(١١,٢٦٧,٠٩١)	(٧,٥٨٧,٦٥٩)		
(٣٦٦,٢٠٣)	(٢١٠,٧٨٥)	(١٢٢,٩٩٥)	(٦٠,٠٠٠)		
(١٦,١٨٢,٦٢٦)	(٨,٠١٤٨,٧٥٥)	(١١,٣٩٠,٠٨٦)	(٧,٦٤٧,٦٥٩)		
(٠,٥٣)	(٠,٢٧)	(٠,٣٤)	(٠,٢٢)	٩	خسارة السهم: الخسارة الأساسية والمخضرة للسهم الواحد

المدير المالي



العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال سعودي	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	
٥١,٥٣١,١٢٩	١٨,٧٧٨,٣٩٣	١١١,٨٣٧,٩٩٦	٥٦,٨٥٤,٦٩٥	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٦,٣٣٥,٦٦٣)	(١٠,٣١٤,٤٧٧)	(٣٨,٠٥٣,٧٠٨)	(٢٤,٨٠٢,٣٦١)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١٢٣,٠٨٣)	(٧٤,٦٥٦)	(٤٤٧,٧٢٢)	(٣٢,٢٥٣)	أقساط تأمين فانص الخسارة
١٥,٠٧٢,٣٨٣	٨,٣٨٩,٢٦٠	٧٣,٣٣٦,٥٦٦	٣٢,٠٢٠,٠٨١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١٠,٢١٢,٣٧٢)	(٤,٨٢٥,٣٣٦)	(٧,٦٦٠,٤٩٧)	٥,٢١١,٢٠١	صافي التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
٤,٨٦٠,٠١١	٣,٥٦٣,٩٢٤	٦٦,٠٧٦,٠٦٩	٣٧,٢٣١,٢٨٢	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١,٤٣١,٦٢٧	١,٠٩٦,٦٢٦	٤,٧٣٨,٦٥٥	٢,٨٥٩,٩١٣	عمولة إعادة التأمين
٤٥٤,٦٧٣	٤٥٤,٦٧٣	٢,٥٩٥,٠٤٧	١,٣٦٨,٨٤٨	إيرادات إكتتاب أخرى
٦,٧٤٦,٣١١	٥,١١٥,٢٢٣	٧٣,٤٠٩,٧٧١	٤١,٤٦٠,٠٤٣	إيرادات الإكتتاب
(٨,٥٤٠,٢٩٠)	(٨,٣٧٨,٢٧٨)	(٥٩,٣٤٧,٢٧٧)	(٣٧,٦٩٨,٥٠٣)	اجمالي المطالبات المدفوعة
٧,٨٩٤,٦٤٩	٧,٨٩٤,٦٤٩	١٥,١٤٧,٠٤٩	٨,١٥٨,٦٣٧	حصة معيدي التأمين في المطالبات المدفوعة
(٦٤٥,٦٤١)	(٤٨٣,٦٢٩)	(٤٤,٢٠٠,٢٢٨)	(٢٩,٥٣٩,٨٦٦)	صافي المطالبات المدفوعة
(٤,٥٩٥,٦٤٨)	(٣,٦٢٤,٩٦٤)	(١٠,٨٦٤,٧٣٨)	(٣,٩٠٢,٣٩٩)	صافي التغير في المطالبات القائمة
(٥,٢٤١,٢٨٩)	(٤,١٠٨,٥٩٣)	(٥٥,٠٦٤,٩٦٦)	(٣٣,٤٤٢,٢٦٥)	صافي المطالبات المتکبدة
(١,٠٣٩,٧٠٣)	(٧٤٢,٧٧٦)	(٦,٠٢١,٨٠٨)	(٣,٧٥٤,٨٨٩)	عمولات متکبدة
(٣٣٧,٢٦١)	(١٣٠,٠٧٢)	(١,٠٧٢,١٨٠)	(٥٩٥,١٦٤)	رسوم فحص وإشراف
(١٠٦,٧٥٤)	(١٠٦,٧٥٤)	(٤٥٧,١١٤)	(١٦٦,٨٨٤)	مصاريف إكتتاب أخرى
٤٠,٠٦٨	(٥٠,٧٥٩)	(٣,٥٥٧,١٩١)	(١,٩٤١,٨٠٧)	ديون مشكوك في تحصيلها
(٦,٦٨٤,٩٣٩)	(٥,١٣٨,٩٥٤)	(٦٦,١٧٣,٢٥٩)	(٣٩,٩٠١,٠٠٩)	مصاريف الإكتتاب
٦١,٣٧٢	(٢٢,٧٣١)	٧,٢٣٦,٥١٢	١,٥٥٩,٠٣٤	نتائج الإكتتاب
(١٥,٨٩٥,٥٤٩)	(٧,٩١٨,٣٢٧)	(٢٠,٨١٠,٢٤٩)	(١١,٠٦٥,٧٥٥)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	٦٢٤,٧٩٣	٣٥٦,٨٨٤	إيراد عمولات خاصة
(١٥,٨٣٤,١٧٧)	(٧,٩٤٢,٠٥٨)	(١٢,٩٤٨,٩٤٤)	(٩,١٤٩,٨٣٧)	صافي العجز للفترة من عمليات التأمين
١٥,٨٣٤,١٧٧	٧,٩٤٢,٠٥٨	١٢,٩٤٨,٩٤٤	٩,١٤٩,٨٣٧	حصة المساهمين من العجز
-	-	-	-	صافي النتيجة للفترة

المدير المالي



العضو المنتدب
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ ضرورة لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلاييف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

إن الإيصالات المرفقة من ١ إلى ٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

لل فترة المنتهية في ٢٠١٥ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	لل فترة المنتهية في ٢٠١٦ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية صافي نتائج الفترة التعديلات لـ :
-	-	-	حصة المساهمين من العجز استهلاك
(١٥,٨٣٤,١٧٧) ١,٣٧٧,٦٧٢ (٤٠,٠٦٨) ٢٧٩,٦٧٩	(١٢,٩٤٨,٩٤٤) ١,٣٣٤,٣١٣ ٣,٥٥٧,١٩١ ٤٨٧,١٠٣	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>(١٤,٢١٦,٨٩٤)</u>	<u>(٧,٥٧٠,٣٣٧)</u>	-	النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : اقساط مدينة
(٣١,٦١٩,٩٢٣) (١٦,٩٣٥,٣٥٦) (٢٧,٥٧,٩٢٤) (٢٧١,٨٢٤,١٠٠) (٣,٣٢٣,١٤٦) (٣,١١٥,٨٩٨) ٢١,٥٣١,٠٠٤ ٣٧,٧٢٠,٢٩٤ ٢٧١,٨٢٤,١٠٠ ٣,٥٣٨,٥٢٧ ٣٧,٢٦٩,٩٥٣ ٣,٣٥٦,٦٩٣ (٦١٧,٧٥١) ٦,٦٠١,٧٢٤	(٢٢,٣١١,٣٠٤) (٣,٠٢٨,٨٤٣) (١١,٨٨٢,٤٤٥) ٧,٥١٦,٩٦٣ (٤,٩٨٢,٥٨٠) (٦,٧٩٩,٥٠٣) ١٣,٨٩٣,٥٨١ ١٩,١٤٢,٥٤٢ (٧,٥١٦,٩٦٣) ١٥,٦٧١,٦٧٨ ١٥,٨٤٠,٧٨٩ ٢,٨٤٩,٩١٨ (٧٦٢,٧٣٠) ١١,٨٠٦,٣٥٥ (٣,٥٤٧)	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى إجمالي مطالبات تحت التسوية إجمالي الأقساط غير المكتسبة إجمالي الاحتياطيات الحسابية ذمم دائنة ومستحقات وأخرى أرصدة إعادة تأمين دائنة دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة مستحق إلى جهات ذات علاقة مستحق إلى/من عمليات المساهمين مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
<u>١٢,٦٨١,٣٠٣</u>	<u>٢١,٨٦٣,٩٧٤</u>	-	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٤,٠٠٠) (٢٢٤,٠٠٠)	(٢٥٠,٩٩٤) (٢٥٠,٩٩٤)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,٤٥٧,٣٠٣ ٢,٢٣٨,٤١٤ ١٤,٦٩٥,٧١٧	٢١,٦١٢,٩٨٠ ٦٤,٦٨٩,٢٤١ ٨٦,٣٠٢,٢٢١	-	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
<u>المدير المالي</u>	<u>٤</u>		العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

لل فترة المنتهية في ٢٠١٥ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	لل فترة المنتهية في ٢٠١٦ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
(١٥,٨١٦,٤٢٣)	(١١,٢٦٧,٠٩١)		الأنشطة التشغيلية
١٥,٨٣٤,١٧٧	١٢,٩٤٨,٩٤٤		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٢٦٥,٥٥٤)	(٢,٠٠٥,٣٧٦)		التعديلات لـ :
(٣٣٩,١٠٣)	(٣٨٤,٦١٦)		الحصة من عجز عمليات التأمين
(٥٨٦,٩٠٣)	(٧٠٨,١٣٩)		دخل عمولات خاصة
			توزيعات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٧	وديعة نظامية
(٦,٦٠١,٧٢٤)	(١١,٨٠٦,٣٥٥)		مستحق من / إلى عمليات التأمين
(١١١,٢٠٩)	٢,٤٧٣,٥٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٨٨٥,٦٧٢)	(٣٤٦,٧٥١)		ذمم دائنة ومستحقات وأخرى
-	(٤٨١,٥٩٨)		زكاة مدفوعة
(٨,١٨٥,٥٠٨)	(٢٨,٣٦٩,٣٠٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-		الأنشطة الاستثمارية
٣٧٤,٧٥٨	-		ودائع لأجل
٨٥,٣٧٤,٧٥٨	-		دخل عمولات خاصة محصلة
			صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	إصدار رأس المال
-	(٤,٢٤٦,٢٠٤)	٨	تكاليف معاملات إصدار رأس المال
-	١٧٠,٧٥٣,٧٩٦		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٧٧,١٨٩,٢٥٠	١٤٢,٣٨٤,٤٩١		صافي الزيادة في النقدية وشبيه النقدية
١١,١٥٧,٩٨٠	٦٦,٣١٤,٨٠٠		النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
٨٨,٣٤٧,٢٣٠	٢٠٨,٦٩٩,٢٩١	٤	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة


المدير المالي

العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١- التكوين والأنشطة الرئيسية

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩١٤٣٨ بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو كما يلي:

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
صندوق بريد ٥٦٤٣٧ ١١٥٥٤ الرياض
المملكة العربية السعودية

إن غرض الشركة هو القيام بأعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة وفقاً لأحكام نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني والأنجح التقنية المسارية في المملكة العربية السعودية. تمثل أنشطة الشركة الرئيسية في التأمين على حياة الأفراد والمجموعات والحوادث والصحية وجميع فئات التأمين العامة. تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) في ٢٣ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠١٣).

١-١ تحويل محفظة متلايف اليكو.

قامت الشركة بعقد اتفاقية مع شركة ميتلايف اليكو (أحد المساهمين بنسبة ٣٠%) التي قامت بموجبها شركة متلايف اليكو بتحويل محفظة التأمين السعودية الحالية إلى الشركة اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٥. وتشمل هذه المحفظة على منتجات تأمين حياة طويلة الأمد ومنتجات تأمين إدخارية ومنتجات تأمين حوادث شخصية. تقوم الشركة بإعادة تأمين هذه المحفظة مع شركة متلايف بنسبة ١٠٠% بموجب اتفاقية إعادة تأمين نسبية. وفقاً لذلك، أصبحت الشركة المالك الجديد لبوالص التأمين المحولة وأصبحت شركة متلايف هي معيدي التأمين لهذا الجزء من الأعمال. وجرى تحويل المحفظة بالقيمة الدفترية بدون دفع أي مبلغ نقدي. وفقاً لذلك، سُجلت المطلوبات المتعلقة بهذه المحفظة في دفاتر الشركة بالقيمة الدفترية مع أصول تعويضية تمثل حصة إعادة التأمين من هذه الإلتزامات. تقوم شركة ميتلايف بدفع عمولة إعادة التأمين للشركة بلغت ١,٣٣٢,٥٢٨ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لتعويض تكفة رأس المال لهذه المحفظة بالإضافة إلى تعويض الشركة عن جميع المصاريف المتصلة بإدارة هذه المحفظة عن طريق دفع أتعاب إدارية يبلغ ٨٥٦,٧٤ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي يتم تصنيفها في القوائم المالية ضمن بند "إيرادات إكتتاب أخرى".

تمت الموافقة على نقل المحفظة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥ ومساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة في ١٢ مايو ٢٠١٥. قدمت مؤسسة النقد العربي السعودي أيضاً موافقة في ١٤٣٦/٥/٢٨ الموافق ١٩ مارس ٢٠١٥.

وتظهر الموجودات والمطلوبات للمحفظة التي تم نقلها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على النحو التالي:

المطلوبات	الموجودات	نقدية وشبة نقدية
٥٨١,٠٠٠	١١,٦٣٥,٤٤٣	حصة معيدي التأمين من الأقساط الغير مكتسبة
١١,٢٨٢,١٩٦	٥٨١,٠٠٠	حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية
٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	حصة معيدي التأمين من المطلوبات تحت التسوية
٨,٧٤٩,١٨٥	١١,٢٨٢,١٩٦	المدينون والموجودات الأخرى
٣,٥٥٤,٢٠٥	٦٦٧,٩٤٧	
٢٦٨,٣٠٤,٢٤٩	٢٦٨,٣٠٤,٢٤٩	المجموع

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١- التكوين والأنشطة الأساسية (تنمية)

٢- اتفاقية المنافذ مع شركة التعاونية

قامت الشركة بالمشاركة في اتفاقية المنافذ المبرمة بين شركة التعاونية والغالبية العظمى من شركات التأمين في المملكة العربية السعودية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٥ والخاصة بالمشاركة في التأمين على المركبات الأجنبية العابرة للمملكة العربية السعودية عبر جميع المنافذ الحدودية (باستثناء منفذ البحرين "جسر الملك فهد"). وبناءً على هذه الاتفاقية، فإن جميع شركات التأمين المشاركة في هذه التغطية يكون لها حصة متساوية من النتائج الصافية لهذه المحفظة بعد تحويل كافة المصروفات المتعلقة بإدارة هذه المحفظة من قبل شركة التعاونية. تسرى هذه الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٥، ومن المتوقع أن تُجدد بنفس الشروط. يتم تصنيف الدخل المتعلق بهذه المحفظة في القوائم المالية الأولية ضمن بند "إيرادات إكتتاب أخرى" ويتم إدراجها ضمن تأمين المركبات في التقارير القطاعية.

أسس الإعداد

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

كما تتطلب أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، فإن الشركة تحتفظ بحسابات متفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن الملكية الفعلية لجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين تعود للشركة. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل نشاط في الحسابات المتعلقة بها. يتم تحديد أساس التوزيع للإيرادات والمصاريف الأخرى من العمليات المشتركة من قبل الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة. وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم توزيع العجز الناتج من عمليات التأمين بالكامل إلى عمليات المساهمين في حين يتم توزيع الفائض من عمليات التأمين على النحو التالي:

المساهمون	%٩٠
حملة الوثائق	%١٠
	<u>%١٠٠</u>

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي "٣٤" التقارير المالية الأولية، وبالتالي لم يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

حسب رأي الإدارة فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات (و التي تتضمن التعديلات الاعتبادية المتكررة) الضرورية لظهور بشكل عادل نتائج العمليات الأولية للفترة. قد لا تكون النتائج الأولية للشركة مؤشراً للنتائج السنوية.

-٢- أسس الإعداد (تمة)

العملة الرئيسية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي العملة الرئيسية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية للشركة.

-٣- **المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم تطبيقها من قبل الشركة**

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة ل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فيما عدا تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير الحالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

وتلخص طبيعة وأثر كل معيار جديد / تعديل على النحو التالي:

دورة التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٠-٢٠١٢-٢٠١٣-٢٠١٤-٢٠١٥-٢٠١٦ التي تطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. وفيما يلي ملخصاً بهذه التعديلات:

• معيار المحاسبة الدولي رقم ٣ - "دمج الاعمال" المعدلة لتوضيح تصنيف وقياس مبالغ المحتسبة التصنيف والقياس للمقابل المادي المحتمل في عمليات الدمج الأعمال. بالإضافة إلى ذلك تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ ليوضح أن المعيار لا يطبق على المحاسبة عن إنشاء كافة أنواع الترتيبات المشتركة الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١.

• معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ "قطاعات التشغيل" تم تعديله بحيث يتطلب صراحة الإفصاح عن الأحكام المطبقة بواسطة الإداراة عند اتباع أسس التجميع.

• تعديل معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ لتوضيح قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل وغير المحملة بفراند بقيمتها المفتوحة دون خصم إذا كان أثر الخصم غير جوهرياً. كما تم تعديله لتوضيح أن الاستثناء المتعلق بالمحفظة يطبق فعلياً على العقود ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٩ بغض النظر عما إذا كانت تلبي تعريف الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ : "الممتلكات والآلات والمعدات" ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة". توضح التعديلات متطلبات نموذج إعادة التقييم، كما توضح أن تعديل الأهلال المترافق (الإطفاء) ليس ملائماً في كل الأحوال للتغير في إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

• معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة": تعرف الطرف ذو العلاقة يمتد ليشمل منشأة الإدارة التي تقوم بتقديم خدمات الإدارة الرئيسية العليا للمنشأة التي يتم التقرير عنها سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم تطبيقها من قبل الشركة - نهاية

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه، نورد أدناه المعايير التالية والتفسيرات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتوى الشركة اعتماد هذه المعايير (إذا كانت تطبق على أنشطتها) عندما تصبح سارية المفعول. إضافة لذلك، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات والتغييرات لمعايير التقارير المالية الدولية والتي نشرت وتعتبر الزامية للشركة اعتباراً من تواريخ مستقبلية.

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

يظهر معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (الصادر) المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على الرغم من أن تاريخ الاعتماد يخضع لمسودة مشروع استبدال معيار لمحاسبة الدولي رقم ٣٩ الصادرة مؤخراً وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كان المعيار في البداية ساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، إلا أن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وتاريخ السريان الالزامي لمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ واصحاحات الانتقال الصادرة في ديسمبر ٢٠١١، قد انتقلت إلى التاريخ الالزامي الفعلي في ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك، بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية (محاسبة التحوط والتعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) بحيث يتم التعديل على معيار التقارير المالية الدولية ليشمل النموذج الجديد العام لمحاسبة التحوط. وقرر مجلس معايير المحاسبة الدولية مبدئياً في اجتماعه المنعقد في شهر فبراير ٢٠١٤ أن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ سيكون ساري المفعول بشكل الزامي للسنوات التي ستنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عقود الإيجار

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ المعدل في ١٣ يناير ٢٠١٦ والذي غير مجموعة من متطلبات المعالجة المحاسبية للموجودات، المطلوبات وغيرها من التقييدات مثل العنصر الغير خاضع للإيجار، فترة الإيجار المتغيرة وفترات الخيار. ويصبح هذا المعيار ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ويسمح باعتماده مبكراً في ظروف معينة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
 للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات التأمين ريال سعودي	
١,٢٦٠,٥٥٣	١٤,٦٨٩,٢٤١	٤٥,٢٩١	٢٦,٢٨٩,٦٠٩	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
٦٥,٠٥٤,٢٤٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٦٥٤,٠٠٠	٦١,٠١٢,٦٩٢	ودائع قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق أصللي ٣ شهور أو أقل
٦٦,٣١٤,٨٠٠	٦٤,٦٨٩,٢٤١	٢٠٨,٦٩٩,٢٩١	٨٦,٣٠٢,٢٢١	

الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك محلية تجارية ذات تصنيف إنتمانى جيد.

٥ - أقساط مدينة ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٦,٩٨٤,٥٥٠	٥٩,٢٩٥,٨٥٤	أقساط مدينة
(١,٣٢٣,١٧٧)	(٤,٨٨٠,٣١٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥,٦٦١,٤٢٣	٥٤,٤١٥,٥٣٦	أقساط مدينة ، صافي

- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة
تشمل الجهات ذات العلاقة من المساهمين وكيلاً موظفي الإدارة العليا في الشركة، إتمام مسلسلات التسويق ومرة السادسة المتعلقة بالجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تجارية، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الأصلية والآرصفة المتعلقة في نهاية النفارة.

مبلغ المعاملات	النفارة المنتهية في	المصادر كما في	الوجهة ذات العلاقة / طبيعة المعاملات
	النفارة المنتهية في	النفارة المنتهية في	الفسطاط مدينة من جهة ذات العلاقة
	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البنك العربي الوطني (مساهم)
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الفسطاط مسكنة (مقدمة) على وثائق التأمين المباعة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني
	ريال سعودي	ريال سعودي	عمولات مسكنة على وثائق التأمين المباعة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني
			أرصدة إعادة التأمين ذاتها
			المجموعة العالمية الأمريكية (مساهم)
			الفسطاط إعادة التأمين الذاتية وفالنس الخسارة
			عمولات إعادة التأمين
			شركة ديلوكور الأمريكية للتأمين على الحياة (متولدة ١٠٠٪ لميلايف)
			الفسطاط إعادة تأمين ذاتها
			عمولات إعادة التأمين في المطلبات المدفوعة
			حصة معيدي التأمين في الشركة الأمريكية للتأمين على الحياة "البيكو" (متولدة ١٠١٪ لميلايف)
			الفسطاط إعادة التأمين (تحويل المحفظة)
			عمولات إعادة التأمين
			حصة معيدي التأمين في المطلبات المدفوعة (تحويل المحفظة)

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تنمية)

مبلغ المعاملات	الفترة المنتهية في	الرصيد كما في	الرصيد كما في	مبلغ المعاملات
-	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	(١٤٠,٨٩,٨٧,٢٦)	(١٤٠,٨٩,٨٧,٢٦)	-
-	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	(٢٤٧,٤٥,٧٤)	(٢٤٧,٤٥,٧٤)	-
-	٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	(٢٢٤,٢٤,١٩)	(٢٢٤,٢٤,١٩)	-
-	بيان سعودي	-	-	-
-	الجهة ذات العلاقة / طبيعة المعاملات	-	-	-
-	مبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة	-	-	-
-	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة نهائياً عن الشركة ومحصلة على الشركة	-	-	-
-	النفاذات (التعاب إدارة تمويل المخزن)	-	-	-
-	المجموعة العالمية الأمريكية (مساهم)	-	-	-
-	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة نهائياً عن الشركة ومحصلة على الشركة	-	-	-
-	النفاذات و الأذ darmات (مساهم)	-	-	-
-	البنك العربي الوطني (مساهم)	-	-	-
-	خطابات ضمان	-	-	-
-	الأنشطة الاستثمارية	-	-	-
-	البنك العربي الوطني (مساهم)	-	-	-
-	ودائع لأجل	-	-	-
-	عملية خاصة على الودائع	-	-	-
-	استثمارات مقتلة حتى تاريخ الاستحقاق (استثمار في صكوك البنك العربي	-	-	-
-	الوطني)	-	-	-
-	عمولة خاصة على الاستثمارات المتقدمة حتى تاريخ الاستحقاق	-	-	-
-	كيان موظفي الإدارة	-	-	-
-	رواتب ومتطلبات أخرى	-	-	-
-	تعويض أعضاء مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية	-	-	-

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧ - الوديعة النظامية

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ يونيو ٣٠	
(مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	وديعة نظامية (١٠% من رأس المال المدفوع)
<u>١٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس مال الشركة المدفوع ، وهي وفقاً لمطالبات أنظمة التأمين الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. قامت الشركة خلال مارس ٢٠١٦ بزيادة رأس المال بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار حقوق الأولوية، وعليه قامت الشركة خلال مارس ٢٠١٦ بزيادة مبلغ إضافي بالوديعة النظامية بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال. إن مؤسسة النقد العربي السعودي هي المستفيد من الإيرادات على الوديعة النظامية و لا يمكن سحبها بدون موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي. بلغت قيمة العمولات الخاصة مبلغ ٣٦,٧٧٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (١٧٤,٥٢١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) وقد تم عرضها بشكل منفصل ضمن موجودات المساهمين و مطلوبات المساهمين طبقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي.

٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به، المصدر والمدفوع ٣٥٠ مليون ريال سعودي ويكون من ٣٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١٧٥ مليون ريال سعودي ، يتكون من ١٧,٥ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

وافت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٦ على زيادة رأس مال الشركة من ١٧٥ مليون ريال سعودي إلى ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار حقوق أولوية. وبناءً على هذه الموافقة الواردة من المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية، نجحت الشركة خلال مارس ٢٠١٦ في تحصيل مبلغ ١٧٥ مليون ريال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. ووفقاً لشروط إصدار حقوق الأولوية، عرضت الشركة ١٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي جديد عن طريق حقوق أولوية للمساهمين المؤهلين بسعر الاكتتاب ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد في نهاية تداول يوم ٢٢ فبراير ٢٠١٦ ("تاريخ الأحقية"). تم إصدار هذه الحقوق بنسبة حق واحد لكل سهم للمساهمين المحتفظين بالأسهم في تاريخ الأحقية. تم تحويل تكاليف إصدار الحقوق الأولية بقيمة ٤,٢٤٦,٢٠٤ ريال سعودي على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- ٩ - خسارة السهم الأساسي والمخفضة - المعدلة

تم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض المفترة بقسمة صافي خسارة المفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي والمصدرة والقائمة في نهاية المفترة.
 تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم باثر رجعي لجميع الفترات السابقة لتعكس عنصر المكافأة لإصدار الحقوق الأولوية حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	الأسهم المصدرة العادية في بداية المفترة حقوق الأولوية المعدلة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٣٣٦,٥٣٨
-	-	-	-	-
١٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١٢,٢٥٠,٠٠٠
٢٩,٧٥٠,٠٠٠	٢٩,٧٥٠,٠٠٠	٣٢,٨٣٦,٥٣٨	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٨٣٦,٥٣٨

تأثير إصدار أسهم حقوق الأقلية المصدرة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

بحسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترة السابقة باستخدام عامل تعديل ١.٧، وهي نسبة من الحقوق السابقة النظرية ٣٣,٥٢ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد وهو ٥٧,٠٤ في ٢٢ فبراير ٢٠١٦، وهو آخر يوم تداول للأسهم قبل إصدار أسهم الحقوق الأولوية.

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	صافي خسارة المفترة قبل الزكاة
(١٥,٨١٦,٤٢٢)	(٧,٩٣٧,٩٧٠)	(١١,٢٦٧,٠١١)	(٧,٥٨٧,٥٥٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢٩,٧٥٠,٠٠٠	٢٩,٧٥٠,٠٠٠	٣٢,٨٣٦,٥٣٨	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) السهم الأساسي والمخفضة
(٠,٥٣)	(٠,٢٧)	(٠,٣٤)	(٠,٢٢)	

١٠ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة التشغيلية قطاعات الأعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجدها ومطلوباتها وكما هو منكر أدناه، لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريق العمومية والإدارية.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقدية وشبيه النقدية، المصاريق المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ومستحق من عمليات المساهمين والممتلكات والمعدات، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين و الذمم الدائنة والمستحقات الأخرى و المستحقات لأطراف ذات علاقة وبالتالي تم ادراجها ضمن المطلوبات غير الموزعة.

يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى رئيس العمليات، بصفته صانع القرار ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

تتوارد كافة الموجودات التشغيلية والنشاطات الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠- المعلومات القطاعية (تنمية)

أ) قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع	عام آخر	المركيبات	طبي	حماية وآذnar	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٨٥٤,٦٩٥	٢١,١٥٥١٧	٢,١٠١,٧٥٠	٢٧,١٠٦,٩٣٥	٦,٦٣٠,٤٩٣	اجمالي اقساط التأمين المكتسبة
(٢٤,٨٠٢,٣٦١)	(١٩,٩٥٤,٣٩٩)	-	(٥٩,٥٧٤)	(٤,٧٨٨,٣٨٨)	اقساط إعادة التأمين المسندة
(٣٢,٢٥٣)	(٢٠,٤٤٥)	(٩,٢١٧)	-	(٢,٦١١)	فائض خسارة اقساط تأمين
٣٢,٠٢٠,٨٨١	١,٠٤١,٦٩٣	٢,٠٩٢,٥٣٣	٢٧,٠٤٧,٣٦١	١,٨٣٩,٤٩٤	صافي اقساط التأمين المكتسبة
٥,٢١١,٢٠١	٢٢٦,٦٤١	١٥٧,٢٥٧	٥,٧٠١,٠٨٤	(٨٧٣,٧٨١)	صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣٧,٢٢١,٢٨٢	١,٤٦٧,٣٣٤	٢,٢٤٩,٧٩٠	٣٢,٧٤٨,٤٤٥	٩٦٥,٧١٣	دخل عمولات إعادة التأمين
٢,٨٥٩,٩١٣	١,٩٨٥,٨٧٤	-	٧٨,٤٦٤	٧٩٥,٥٧٥	إيرادات إكتتاب آخر
١,٣٦٨,٨٤٨	-	٩٢٣,٨٩٨	-	٤٣٤,٩٥٠	اجمالي إيرادات الإكتتاب
٤١,٤٦٠,٠٤٣	٣,٢٥٣,٢٠٨	٣,١٨٣,٣٨٨	٣٢,٨٢٦,٩٠٩	٢,١٩٦,٢٢٨	
(٣٧,٣٩٨,٥٠٣)	(٣٤٨,٨٤٨)	(٩٣٥,٩٤٤)	(٢٨,٤٧٤,٠٣٥)	(٧,٩٣٩,٦٩٦)	اجمالي المطالبات المدفوعة
٨,١٥٨,٦٣٧	٣٤٥,١٤٩	-	٣٥٦,٠٦٦	٧,٤٥٧,٤٢٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٢٩,٥٣٩,٨٢٦)	(٣,٦٧٩)	(٩٣٥,٩٤٤)	(٢٨,١١٧,٩٦٩)	(٤٨٢,٢٧٤)	صافي المطالبات المدفوعة
(٣,٩٠٢,٣٩٩)	٢٤٠,٧٧٢	(١,١٧٥,٧٩٦)	(٢,٤٧٢,٨٤٠)	(٤٩٤,٥٣٥)	تغيرات في المطالبات تحت التسوية
(٣٣,٤٤٢,٢٦٥)	٢٣٧,٠٩٣	(٢,١١١,٧٤٠)	(٣٠,٥٩٠,٨٠٩)	(٩٧٦,٨٠٩)	صافي المطالبات المكتسبة
(٣,٧٥٤,٨٨٩)	(١,٤٣١,٩٧٦)	(٣١٨,٧٠٦)	(١,٨٣٣,٠٦٥)	(١٧١,١٤٢)	تكليف إكتتاب وثائق التأمين
(٥٩٥,١٦٤)	(٥٧,٠٨٧)	(١١,١٥١)	(٤٩٨,٤٠٦)	(٢٨,٥٢٠)	رسوم فحص وشراف
(١٦٦,٨٨٤)	(١٠٠)	(١٦,١٩٤)	(١٥٠,٥٩٠)	-	مصاريف إكتتاب آخر
(١,٩٤١,٨٠٧)	١٣٨,٩٦١	(٦٠٦,٧٧٤)	(١,٣٩١,٣٨٢)	(٨٢,٦١٢)	ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٩,٩٠١,٠٠٩)	(١,١١٢,١٠٩)	(٣,٠٦٤,٥٦٥)	(٣٤,٤٦٤,٣٥٢)	(١,٢٥٩,٠٨٣)	اجمالي مصاريف الإكتتاب
١,٥٥٩,٠٣٤	٢,١٤٠,١٩٩	١١٩,١٢٣	(١,٦٣٧,٣٤٣)	٩٣٧,١٥٥	نتائج الإكتتاب
(١١,٠٦٥,٧٥٥)	-	-	-	-	مصاريف غير موزعة
٣٥٦,٨٨٤	-	-	-	-	دخل عمولات خاصة غير موزعة
(٩,١٤٩,٨٣٧)	-	-	-	-	صافي عجز الفترة من عمليات التأمين

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ - المعلومات القطاعية (تنمية)

قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (تنمية)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)					
المجموع	عام آخرى	المركيبات	طبي	حماية وادخار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٨٣٧,٩٩٦	٢٨,٧٨٧,٨٩٥	٩,٤٦١,٦٤٤	٦٠,٢٤٧,٨١٠	١٣,٣٤٠,٦٤٧	اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٣٨,٠٥٣,٧٠٨)	(٢٦,٩٧٥,٦٤٣)	-	(١,٦٧٦,٦٥٠)	(٩,٤٠١,٤١٥)	أقساط إعادة التأمين المستدنة
(٤٤٧,٧٢٢)	(٢٤٠,٨٠٢)	(٢٠٠,٠٦٧)	-	(٦,٨٥٣)	فائض خسائر أقساط تأمين
٧٣,٣٣٦,٥٦٦	١,٥٧١,٤٥٠	٩,٢٦١,٥٧٧	٥٨,٥٧١,١٦١	٣,٩٣٢,٣٧٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٧,٢٦٠,٤٩٧)	٩٧,٢٤٦	(٦,٣٣٢,١٨٨)	٨٤٠,٣٥٣	(١,٨٦٥,٩٠٨)	صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة
٦٦,٠٧٦,٠٦٩	١,٦٦٨,٦٩٦	٢,٩٢٩,٣٨٩	٥٩,٤١١,٥١٣	٢,٠٦٦,٤٧١	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤,٧٣٨,٦٥٥	٣,٠٣٦,٩٤٦	-	١٩٥,١٠٦	١,٥٤٦,٦٤٣	دخل عمولات إعادة التأمين
٢,٥٩٥,٠٤٧	-	١,٧٣٨,٩٧٧	-	٨٥٦,٠٧٠	إيرادات اكتتابات أخرى
٧٣,٤٩٩,٧٧١	٤,٧٠٥,٦٠٢	٤,٦٦٨,٣٦٦	٥٩,٥٦٦,٦١٩	٤,٤٦٩,١٨٤	اجمالي إيرادات الإكتتاب
(٥٩,٣٤٧,٢٧٧)	(٤٨٢,٤٩٢)	(١,٠٥٦,٩٥٨)	(٤٢,٤٨٤,٣٨٢)	(١٥,٣٢٣,٤٤٥)	اجمالي المطالبات المدفوعة
١٥,١٤٧,٠٤٩	٤٧٨,٥٠٧	-	٦٢١,٥٤٧	١٤,٠٤٦,٩٩٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٤٤,٢٠٠,٢٢٨)	(٣,٩٨٥)	(١,٠٥٦,٩٥٨)	(٤١,٨٦٢,٨٣٥)	(١,٢٧٦,٤٥٠)	صافي المطالبات المدفوعة
(١,٨٦٤,٧٣٨)	(٧٠,١٨٣)	(١,٨٦٤,٢٨٢)	(٨,٨٩٧,١٢٥)	(٣٢,١٤٥)	تغيرات في المطالبات تحت التسوية
(٥٥,٠٦٤,٩٦٦)	(٧٤,١٧١)	(٢,٩٤١,٢٤٠)	(٥١,٧٥٩,٩٦٠)	(١,٣٠٩,٥٩٥)	صافي المطالبات المتبدلة
(٣,٠٢١,٨٠٨)	(٢,٠٧١,٣٧٤)	(٤٣٥,٧٨٥)	(٣,١٥٨,٩٥٧)	(٣٥٥,٦٩٢)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(١,٠٧٢,١٨٠)	(٨٩,٥١٠)	(١٥,٦٢٤)	(٩١١,٣٣٢)	(٥٥,٧١٤)	رسوم فحص و اشراف
(٤٥٧,١١٤)	(١٠٠)	(٣٦,٠٢٩)	(٤٢٠,٩٨٥)	-	مصاريف اكتتاب أخرى
(٣,٥٥٧,١٩١)	(٣٩٢,٦٢٧)	(٦٣١,٣٠٠)	(٢,٤١٣,٠٢٩)	(١٢٠,٢٣٥)	ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٦,١٧٣,٢٥٩)	(٢,٦٢٧,٧٨٢)	(٤,٠٣٩,٩٧٨)	(٥٧,٦٦٤,٢٦٣)	(١,٨٤١,٢٣٦)	اجمالي مصاريف الإكتتاب
٧,٢٢٦,٥١٢	٢,٠٧٧,٨٢٠	٦٢٨,٣٨٨	١,٩٠٢,٣٥٦	٢,٦٢٧,٩٤٨	نتائج الإكتتاب
(٢,٨١,٤٤٩)	-	-	-	-	مصاريف غير موزعة
٦٢٤,٧٩٣	-	-	-	-	دخل عمولات خاصة غير موزعة
(١٢,٩٤٨,٩٤٤)	-	-	-	-	صافي عجز الفترة من عمليات التأمين

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠ - المعلومات القطاعية (تنمية)

أ) قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (تنمية)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)					
المجموع ريال سعودي	عام اخرى ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	حماية وادخار ريال سعودي	
١٨,٧٧٨,٣٩٣	٥,٨٦٠,٧١٧	-	٦,١٦٣,٣٨٥	٦,٧٥٤,٢٩١	اجمالي أقساط التأمين المكتبة
(١٠,٣١٤,٤٧٧)	(٥,٠٠٨,٦٧٢)	-	(٤٣,٦٤٥)	(٥,٢٦٩,١٦٠)	أقساط إعادة التأمين المستنة
(٧٤,٦٥٦)	(٧٤,٦٥٦)	-	-	-	فائض خسارة أقساط تأمين
٨,٣٨٩,٢٦٠	٧٧٧,٣٨٩	-	٦,١١٩,٧٤٠	١,٤٩٢,١٣١	صافي أقساط التأمين المكتبة
(٤,٨٢٥,٣٣٦)	(٢٥٠,٦٠٢)	-	(٤,٣٠٩,١٧٩)	(٢٦٥,٥٥٥)	صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣,٥٦٣,٩٤٤	٥٢٦,٧٨٧	-	١,٨١٠,٥٦١	١,٢٢٦,٥٧٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٠٦٦,٦٢٦	٥٦٣,٤٢٣	-	٦١,١٣٢	٤٧٢,٠٧٦	دخل عمولات إعادة التأمين
٤٥٤,٦٧٣	-	٣١٨,٩٢٦	-	١٣٥,٧٤٧	إيرادات إكتتاب أخرى
٥,١١٥,٢٢٣	١,٩٠,٢١٠	٣١٨,٩٢٦	١,٨٧١,٦٩٣	١,٨٣٤,٣٩٤	اجمالي إيرادات الإكتتاب
(٨,٣٧٨,٣٧٨)	(٣٢١,٢٩٢)	-	(٧٣٢,٤١٤)	(٧,٣٢٤,٥٧٢)	اجمالي المطالبات المدفوعة
٧,٨٩٤,٦٤٩	٣٢١,١٨٥	-	٢٤٨,٨٩٢	٧,٣٢٤,٥٧٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٤٤٣,٦٢٩)	(١٠٧)	-	(٤٨٣,٥٢٢)	-	صافي المطالبات المدفوعة
(٣,٦٢٤,٩٦٤)	(٤٣١,٨٠٩)	-	(٩٩٩,١٤٨)	(٢,١٩٤,٠٠٧)	تغيرات في المطالبات تحت التسوية
(٤,١٠٨,٥٩٣)	(٤٢١,٩١٦)	-	(١,٤٨٢,٦٧٠)	(٢,١٩٤,٠٠٧)	صافي المطالبات المكتبة
(٧٤٢,٧٧٦)	(٤٠٤,٧٤٩)	-	(١٢٣,٣٤٥)	(٢٠٤,٦٨٢)	تكليف إكتتاب وثائق التأمين
(١٣٠,٠٧٢)	(٢٨,١٥٤)	-	(٩٢,٤٥١)	(٩,٤٦٧)	رسوم فحص و اشراف
(١,٠٦,٧٥٤)	(٧,١١٩)	-	(٩٩,٦٣٥)	-	مصاريف إكتتاب أخرى
(٥١,٧٥٩)	(٢٦,٠١٦)	-	(١٨,٨١٨)	(٥,٩٢٥)	ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,١٣٨,٩٥٤)	(٨٩٧,٩٥٤)	-	(١,٨٢٦,٩١٩)	(٢,٤١٤,٠٨١)	اجمالي مصاريف الإكتتاب
(٧٣٣,٧٣١)	١٩٣,٢٥٦	٣١٨,٩٢٦	٤٤,٧٧٤	(٥٧٩,٦٨٧)	نتائج الإكتتاب
(٧,٩١٨,٣٢٧)					مصاريف غير موزعة
(٧,٩٤٢,٠٥٨)					صافي عجز الفترة من عمليات التأمين

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٠- المعلومات القطاعية (نهاية)

قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (نهاية)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)					
المجموع	عام اخرى	المركبات	طبي	حملية وآخبار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٥٣١,١٢٩	٣٠,٥٧٢,٥٩٤	-	١٠,٥٠٢,٣٤٢	١٠,٤٥٦,١٩٣	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٦,٣٣٥,٦٦٢)	(٢٩,١٧٩,٣١٧)	-	(١,٥١٦,٦١٨)	(٥,٥٨٩,٧٢٨)	أقساط (إعادة التأمين المسندة
(١٢٣,٠٨٣)	(١٢٣,٠٨٣)	-	-	-	فائض خسائر أقساط تأمين
١٥,٠٧٢,٣٨٣	١,٢٧٠,١٩٤	-	٨,٩٣٥,٧٢٤	٤,٨٦٣,٤٦٥	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(١٠,٢١٢,٣٧٢)	(٥٣٩,٠٤٤)	-	(٦,٤١١,٧٠٣)	(٣,٣٦١,٦٢٥)	صافي التغير في الأقساط غير
٤,٨٦٠,١١	٧٣١,١٥٠	-	٢,٥٢٤,٠٢١	١,٦٠٤,٨٤٠	المكتسبة
١,٤٣١,٦٢٧	٨٣٣,١٦٢	-	١١٨,٦٧٦	٤٧٩,٧٨٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤٥٤,٦٧٣	-	٣١٨,٩٢٦	-	١٣٥,٧٤٧	دخل عمولات إعادة التأمين
٦,٧٤٦,٣١١	١,٥٦٤,٣١٢	٣١٨,٩٢٦	٢,٦٤٢,٦٩٧	٢,٢٢٠,٣٧٦	أيرادات اكتتابات أخرى
(٨,٥٤٠,٢٩٠)	(٣٢١,٢٩٢)	-	(٨٩٤,٤٢٦)	(٧,٣٢٤,٥٧٢)	إجمالي أيرادات الإكتتاب
٧,٨٩٤,٦٤٩	٣٢١,١٨٥	-	٢٤٨,٨٩٢	٧,٣٢٤,٥٧٢	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٦٤٥,٦٤١)	(١٠٧)	-	(١٤٥,٥٣٤)	-	حصة معيدي التأمين من
(٤,٥٩٥,٦٤٨)	(٦٢٣,٢٢٢)	-	(١,٥٤٠,١١٢)	(٢,٤٣٢,٣١٤)	المطالبات المدفوعة
(٥,٢٤١,٢٨٩)	(٦٢٣,٣٢٩)	-	(٢,١٨٥,٦٤٦)	(٢,٤٣٢,٣١٤)	صافي المطالبات المدفوعة
(١,٠٣٩,٧٠٣)	(٥٩٩,٣٥٥)	-	(١٧٦,٤٨٧)	(٢١٣,٨٦١)	تغيرات في المطالبات تحت
(٣٣٧,٢٦١)	(١٥١,٧٦٣)	-	(١٥٧,٥٣٥)	(٢٧,٩٦٣)	التسوية
(١,٠٦,٧٥٤)	(٧,١١٩)	-	(٩٩,٦٣٥)	-	صافي المطالبات المتقدمة
٤٠,٦٨	٦٤,٨١١	-	(١٨,٨١٨)	(٥,٩٢٥)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(٦,٦٨٤,٩٣٩)	(١,٣١٦,٧٥٥)	-	(٢,٦٣٨,١٢١)	(٢,٧٣٠,٠٦٣)	رسوم فحص و أشراف
٦١,٣٧٢	٢٤٧,٥٥٧	٣١٨,٩٢٦	٤,٥٧٦	(٥٠٩,٦٨٧)	مصاريف اكتتاب أخرى
(١٥,٨٩٥,٥٤٩)					ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥,٨٣٤,١٧٧)					إجمالي مصاريف الإكتتاب
					نتائج الإكتتاب
					مصاريف غير موزعة
					صافي عجز الفترة من عمليات التأمين

شركة متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠- المعلومات القطاعية (نهاية)

ب) موجودات ومطلوبات عمليات التأمين

المجموع	غير موزع ريال سعودي	عام آخر ريال سعودي	المركيبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	حماية وادخار ريال سعودي	موجودات عمليات التأمين
٨٦,٣٠٢,٢٢١	٢٩,٣٠٢,٢٢١	-	-	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	-	نقدية و شبه نقدية
٥٤,٤١٥,٥٣٦	-	١٨,٨٠٨,٣٢٥	٤,٦٩٠,١٤٤	٢٨,٠١٢,٣٣٤	٢,٩٠٤,٧٣٥	أقساط مدينة ، صافي
٣٩,٥٠٤,٧٧٧	-	٣٨,١٣١,٤٨٨	-	٨٧٥,٢٣٢	٤٩٨,٠٥٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	-	-	-	-	٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية
٢٤,٩٥٤,٤٨٧	-	١١,٦٠٣,٩٤٧	-	٣٤٠,١٩٣	١١,٣٠٨,٣٦٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٩,٨٤٠,٤٤٣	-	٤,١٩١,٠٩٣	٩٢١,٦٨٧	٤,٢٥٩,٠٦١	٤٧٢,٦٠٣	تكليف إكتتاب وثائق تأمين
٢٠,٥٤٩,٥٦٩	٧,٩٨٧,٢١٥	٤٧٠,٧٣٥	٧٦,٨٨٣	١٢,١٩٣,٥٣٢	٢١,٢٠٤	موجودات أخرى
٩,١٥٢,٧٠٠	٩,١٥٢,٧٠٠	-	-	-	-	مستحق من عمليات المساهمين
٤,٦٧٣,٨٣٤	٤,٦٧٣,٨٣٤	-	-	-	-	ممتلكات ومعدات - صافي
٤٩١,٥٤٩,٢٣٠	٥١,١١٥,٩٧٠	٧٣,٠٠٥,٥٦٨	٥,٦٨٨,٧١٢	٤٠٢,٦٧٦,٣٥١	٢٥٩,٠٤٢,٦٢٩	مجموع موجودات عمليات التأمين
١١١,١٧٣,٦٥٩	-	٣٩,٢٥٥,٠١٨	٦,٥٠١,١٥٠	٦٢,١٧٤,٥٠٣	٣,٢٤٢,٩٣٨	مطلوبات عمليات التأمين
٥٣,٥٤٥,٦٥٦	-	١٣,٣٢٧,٨٤٠	٢,٠٣٧,٣٩٦	٢٥,١٧٥,٣٧٣	١٣,٠٠٥,٤٤٥	اجمالي الأقساط غير المكتسبة
٤٤٤,١٣٧,٦٦٣	-	-	-	-	٢٤٤,١٣٧,٦٦٣	اجمالي مطالبات تحت التسوية
٢٨,٥٤٣,٦٦٢	١,٤٩٧,٩٠٧	٤,٧١٣,٤٥٥	١,٠٧٣,٩٨٩	٢٠,٨٤٦,٦٠٥	٤١١,٧٠٦	اجمالي مخصصات حسابية
٤٥,٧١٦,٩٤	-	٣٤,٩٤٩,٢٣٢	٢٤٦,١٢٨	٧٤٩,٨٣٢	٩,٧٩٠,٩٠٢	نفاذ دائنة ومستحقات وأخرى
٦,٣٠٣,٩٣٩	-	٦,٣٤٧,١٣٥	-	١٣٦,٠٥٨	١٢٠,٧٤٦	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢٨٧,٥٦٧	٢٨٧,٥٦٧	-	-	-	-	دخل عمولات إعادة تأمين غير
١,٥٢١,٠٤٢	١,٥٢١,٠٤٢	-	-	-	-	مكتسبة
٤٩١,٥٤٩,٢٣٠	٣,٣٠٦,٥١٦	٩٨,٥٧٢,٦٨٠	٩,٨٥٨,٦٦٢	١٠٩,٠٨٢,٣٧١	٢٧٠,٧٠٩,١٠٠	مستحق إلى جهات ذات علاقة
						مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
						مجموع مطلوبات عمليات التأمين

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤- المعلومات القطاعية (تنمية)

ب) موجودات ومطلوبات عمليات التأمين (تنمية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

المجموع ريل سعودي	غير موزع ريل سعودي	عام اخرى ريل سعودي	المركيات ريل سعودي	حمالية وادخار ريل سعودي	طبي ريل سعودي	موجودات عمليات التأمين نقدية و شبه نقدية اقساط مدينة ، صافي حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسائية حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية تكليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات آخر مستحق من عمليات المساهمين متناكلات ومعدات - صافي مجموع موجودات عمليات التأمين
٦٤,٦٨٩,٢٤١	١٤,٦٨٩,٢٤١	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
٣٥,٦٦١,٤٢٣	-	١٨,٢٣٧,١٨٣	٨٥,٦٦٦	١٧,٠٢٠,٥٦	٣١٨,٥٢٤	
٢٧,٦٢٢,٧٣٢	-	٢٧,٢٩٦,٦٠٣	-	١٤٧,٢٦٥	١٧٨,٨٦٤	
٢٥١,٦٥٤,٦٢٦					٢٥١,٦٥٤,٦٢٦	
١٩,٩٢٣,٦٤٤	-	٧,٤٠٠,٩٢٩	-	٣٠١,٥٣	١٢,٢٢٢,٦٦٢	
٤,٨٥٧,٨٦٣	-	٢,٣٧٠,٦٢٨	١٣,٩٨٣	٤,٣٢٠,١٩٣	١٥٣,٥٥٩	
١٣,٧٥٠,٠٦٦	٩,٨٧٣,٠١٤	٢٥١,٦٣٢	٣,٩٩٣	٣,٦٠٣,٦٨٥	١٧,٧٤٢	
٨,٠١٠,١١١	٨,٠١٠,١١١	-	-	-	-	
٥,٧٥٧,١٥٣	٥,٧٥٧,١٥٣	-	-	-	-	
٤٣١,٩٢٦,٨٥٩	٣٨,٣٢٩,٥١٩	٥٥,٥٥٦,٩٧٥	١٠٣,٦٤٢	٧٣,٣٩١,٢٤٦	٢٦٤,٥٤٥,٤٧٧	
٩٢,٠٣١,٠٦٧	-	٢٨,٥١٧,٣٧٨	١٦٨,٩٦٢	٦٢,٢٨٦,٨٩٠	١,٠٥٧,٨٣٧	
٣٩,٦٥٨,٠٧٣	-	٩,٠٥٤,٦٥٥	١٧٣,١١٤	١٦,٢٢٨,١٠٨	١٤,١٨٦,١٩٦	
٢٥١,٦٥٤,٦٢٦	-	-	-	-	٢٥١,٦٥٤,٦٢٦	
١٢,٨٧١,٩٨٤	٧,٧٩٧,٨٠٠	١,٥٩٠,٢٤٨	٧,٠١٤	٣,٥٨٤,٤٠٠	(٧,٤٧٤)	
٢٩,٨٧٥,٣٠٥	-	٢١,٧٦٣,٢٦٥	٤,٨٥٦	(٥٠,٩٣٥)	٨,١٥٨,١١٩	
٣,٧٥٤,٠٢١	-	٣,٦٧٢,٧٥٤	-	٣٦,٨٢٨	٤٤,٤٣٩	
١,٠٥٠,٢٩٧	١,٠٥٠,٢٩٧	-	-	-	-	
٣,٠٣٧,٤٨٦	٣,٠٣٧,٤٨٦	-	-	-	-	
٤٣١,٩٢٦,٨٥٩	٩,٧٨٥,٥٨٣	٦٤,٥٩٨,٣٠٠	٣٥٣,٩٤٢	٨٢,٠٩٥,٢٩١	٢٧٥,٠٩٣,٧٤٣	

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- ١١ - التزادات و التغيرات

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، بلغت خطابات الضمان المستحقة لصالح مقدمي الخدمات الطبية ومناقصات التأمين العام ٣,٧٥٩,٠٩٧ ريال سعودي (٣,٥٣٨,٠٩٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥). وتم اصدار خطابات الضمان مقابل الهاشم النقدي البالغ ٣,٧٥٩,٠٩٧ و ٣,٥٣٨,٠٩٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على التوالي والتي تصنف تحت بند المصاروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية. لا يوجد هناك تعهدات أو إلتزامات أو إجراءات قانونية أخرى معلقة أو نزاعات ذات طبيعة مادية.

- ١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتناسب مع عرض الفترة الحالية. ومع ذلك لم يكن هناك أي تأثير من إعادة التصنيف هذه على العرض الشامل للقوائم المالية الأولية.

- ١٣ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٥ يوليو ٢٠١٦).

