

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجعى الحسابات المستقلين المحدود
٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

القواعد المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة

فهرس

| | |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود |
| ٣ - ٤ | 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 |
| ٢٧ - ٩ | إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة |



Crowe Horwath

العظم والسدري
محاسبون فارنيوت واسنماريت
عضو كرو هوروث الدولية

البسام والضر
المحاسبون المتخصصون

PKF

مكتب PKF للمحاسبة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود مع المعلومات المالية الأولية الموجزة
إلى السادة/مساهمي شركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرققة لشركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقائمة عمليات التأمين الأولية وقائمة عاليات المسامعين الشاملة الأولية لنفقات الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النسبية لعمليات التأمين والمسامعين لنفقات السنة أشهر المنتهية في ذلك الإيضاحات المدققة والتي تغير جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي اختتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل إن مسؤوليتها هي إبداء نتيجة فحص حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمشارة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تكتفى من الحصول على تأكيدات التي تطلبنا على كافة الأمور الجوهريه التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة وبالتالي لا ينفي رأي مراجعة بشأنها.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهريه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

العظم والسدري
محاسبون ومراجعون فارنيوت
صندوق بريد ١٠٥٠٤
الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية

PKF البسام و الشر
المحاسبون المتخصصون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٤٧
المملكة العربية السعودية

عبد الله محمد العظم
محاسب فارنيوت
ترخيص رقم (٣٢٥)

٢٥ يونيو ٢٠١٧
٢ ذي القعده ١٤٣٨

ابراهيم أحمد البسام
محاسب فارنيوت
ترخيص رقم (٣٢٧)



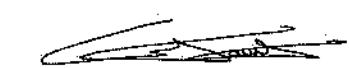
شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٤٠ يونيو ٢٠١٧ | إيضاحات | موجودات عمليات التأمين |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------|--|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | ريل سعودي | |
| ٤٤,٧٨٤,٨٥١ | ٢٧,٦٩٦,٠٤٢ | ٤ | نقدية وشيك نقدية |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٣١١,١٣٩ | ٧ | ودائع لأجل |
| ٥٣,٣٩١,٣٥٠ | ٩٤,٤٠٧,٦٢٣ | ٥ | أقساط مدينة ، صافي |
| ١,٢٤٩,٣٤٩ | - | - | ذمم إعادة تأمين مدينة |
| ٢٨,٥٩٢,٢٦٧ | ٣٠,٤٧٤,٩١٥ | - | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | ٢٤٦,٧٢٥,٣٨٠ | ٢-١ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٣٢,٨٠٤,٢٥٢ | ٣٨,٤٥٢,٠٦١ | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٩,٠٨٣,٦١٧ | ١٣,٦٤٤,٣٥٢ | - | تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة |
| ١,٧٤٥,٥٧١ | ٧٢٤,٩٨٩ | ٦ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٣٥,٢٦١,٧٢٣ | ٢٨,٥٨١,٨١٦ | - | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٢,٩٠٤,٥٢٥ | ٤٨,٦٤١ | - | مستحق من عمليات المساهمين |
| ٣,٧٧٦,٥٨٠ | ٣,٠٦٥,٥٤٥ | - | ممتلكات ومعدات ؛ صافي |
| ٤٦٤,٤٣٦,٠٩٥ | ٥٦٠,١٣٢,٤٨٣ | مجموع موجودات عمليات التأمين | موجودات المساهمين |
| ١٠٤,٠٠١,٩١٨ | ١١,٣٧٧,٢٢٣ | ٤ | نقدية وشيك نقدية |
| ٤٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٧ | ودائع لأجل |
| ٤٩,٤٥٧,١٣٨ | ٤٩,٤٩٢,٢٧٢ | ٨ | استثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق |
| ٧٥٠,٣٠١ | ١,٠٩٥,٤٤٤ | - | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣,١٧٥,١٦٣ | ٣,١٧٥,١٦٣ | - | استثمارات متاحة للبيع |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,١٠٠ | ٩ | وديعة نظامية |
| ٣٦٦,٧٧٤ | ١,٢٨٣,٧٩١ | ٩ | عمولات الوديعة النظامية |
| ٢٤٩,٧٥١,٢٩٤ | ٢٤٩,٤٤٣,٨٧٧ | مجموع موجودات المساهمين | مجموع موجودات المساهمين وموارد |
| ٧٠٦,١٨٧,٣٨٩ | ٧٨٩,٥٥٦,٣٦٠ | المساهمين | |

المدراء المسمى إلى



العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**شركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (نهاية)**

| | | |
|----------------|---------------|-------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٢٠١٧ يونيو ٣٠ | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح |

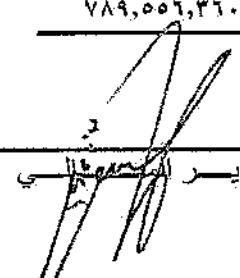
| مطلوبات عمليات التأمين | | |
|------------------------|-------------|-----------------------------------|
| ٩٦,٨٣١,٥٥٤ | ١٤٧,٦٣٨,٧٣١ | إجمالي الأقساط غير المكتسبة |
| ٨١,١١٢,٢٢٩ | ٩١,٤٥٩,٠٠٦ | إجمالي مطالبات تحت التسوية |
| ٢٣٤,٨٤٢,٥١٠ | ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | إجمالي مخصصات حسابية |
| ٢١,٧٧٦,٢٥٨ | ٤١,٧٤٠,٥٥١ | نعم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ٢٠,٣٩٢,٩٣٥ | ٤١,٨٩٨,٠٨٢ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٤,٩٥٢,٠٩٧ | ٥,٤٤٥,٣٤٢ | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٦١٥,٧٣١ | ٢,٦٥٦,٩٧٣ | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٢,٠١٣,٧٨١ | ٢,٥٦٨,٤٤٨ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٦٤,٤٣٦,٠٩٥ | ٥٦٠,١٣٢,٤٨٣ | مجموع مطلوبات عمليات التأمين |

مطلوبات وحقوق المساهمين
مطلوبات المساهمين

| مطلوبات وحقوق المساهمين | | |
|-------------------------|-----------|--------------------------|
| ٥٢٣,٦٥٨ | ١,٦٠٣,٦٥٨ | زكاة |
| ٨٧١,٥٦٠ | ٥٩٢,٦٤٣ | نعم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ٣٦٦,٧٧٤ | ١,٩٨٣,٧٩١ | عمولات الوديعة النظامية |
| ٢,٩٠٤,٥٤٥ | ٤٨,٦٤١ | مستحق إلى عمليات التأمين |
| ٤,٦٦٦,٥١٧ | ٢,٥٢٨,٧٣٣ | مجموع مطلوبات المساهمين |

حقوق المساهمين

| حقوق المساهمين | | |
|----------------|---------------|---|
| ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| (١١٢,٩١٥,٢٢٢) | (١٢٤,١٠٤,٨٥٦) | عجز متراكم |
| ٢٣٧,٠٨٤,٧٧٧ | ٢٢٥,٨٩٥,١٤٤ | مجموع حقوق المساهمين |
| ٢٤٩,٧٥١,٢٩٤ | ٢٢٩,٤٢٣,٨٧٧ | مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين |
| ٧٠٦,١٨٧,٣٨٩ | ٧٨٩,٥٥٦,٣٦٠ | مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين |


 المدير العام /
 السيد


 العضو المنتدب /
 الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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

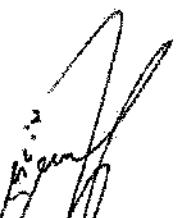
| لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مراجعة) | لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة) | لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة) | لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مراجعة) | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة أقساط إعادة التأمين المسندة أقساط تأمين فائض الخسارة صافي أقساط التأمين المكتتبة صافي التغيرات في الأقساط غير المكتتبة صافي أقساط التأمين المكتتبة عملة إعادة التأمين إيرادات إكتتاب أخرى إيرادات الإكتتاب إجمالي المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين في المطالبات المدفوعة صافي المطالبات المدفوعة صافي التغير في المطالبات القائمة صافي المطالبات المتبدلة عمولات متبدلة رسوم فحص وإشراف مصاريف إكتتاب أخرى ديون مشكوك في تحصيلها مصاريف الإكتتاب نتائج الإكتتاب مصاريف إدارية وعمومية إيراد عمولات خاصة صافي العجز للفترة من عمليات التأمين حصة المساهمين من العجز صافي النتيجة للفترة |
|---|--|---|--|--|
| ١١١,٨٣٧,٩٩٦ | ٥٦,٨٥٤,٦٩٥ | ١٩١,٣٠٢,٠٤٨ | ٨٧,٩٨٣,٣٠٥ | |
| (٣٨,٠٥٣,٧٠٨) | (٢٤,٨٠٢,٣٦١) | (٣٩,٦٦٥,٣٠٥) | (٢٤,٨٣٠,٩٦٠) | |
| (٤٤٧,٧٢٢) | (٣٢,٢٥٣) | (٨٦٠,٦٥٣) | (٣٦,٣٦٧) | |
| ٧٣,٣٣٦,٥٦٦ | ٣٢,٠٢٠,٠٨١ | ١٥٠,٧٧٧,٠٩٩ | ٦٣,١١٥,٩٧٨ | |
| (٧,٢٦٠,٤٩٧) | ٥,٢١١,٢٠١ | (٤٨,٩٢٥,٠٢٨) | (٧,٩٤٥,١٩١) | |
| ٦٦,٠٧٦,٠٦٩ | ٣٧,٢٢١,٢٨٢ | ١٠١,٨٥٢,٥٧٤ | ٥٥,١٩٠,٧٨٧ | |
| ٤,٧٣٨,٦٥٥ | ٢,٨٥٩,٩١٣ | ٦,٦٠٠,٩٢٦ | ٣,٣٦٥,٠٤٨ | |
| ٢,٥٩٥,١٤٧ | ١,٣٦٨,٨٤٨ | ٣,١١٢,٢٤٨ | ١,٦٨٨,٣٠٢ | |
| ٧٣,٤٠٩,٧٧١ | ٤١,٤٦٠,٠٤٣ | ١١١,٧١٥,٢٣٦ | ٦٠,٢٤٤,١٣٧ | |
| (٥٩,٣٤٧,٢٧٧) | (٣٧,٦٩٨,٥٠٣) | (٩٣,١٧٤,٧٦٥) | (٤٦,٠٢٩,٢١٤) | |
| ١٥,٠٤٧,٠٤٩ | ٨,١٥٨,٦٣٧ | ١٨,٩٥٦,٣٠٩ | ٨,٤٩٢,٢٩٧ | |
| (٤٤,٤٠٠,٢٢٨) | (٢٩,٥٣٩,٨٦٦) | (٧٤,٢١٨,٤٥٦) | (٣٧,٥٣٦,٩١٧) | |
| (١٠,٨٦٤,٢٣٨) | (٣,٩٠٢,٣٩٩) | (٥,٦٩٨,٩٦٧) | (٤,٢٩٧,٦٩٣) | |
| (٥٥,٠٦٤,٩٦٦) | (٣٣,٤٤٢,٢٦٥) | (٧٩,٩١٧,٤٢٣) | (٤١,٨٣٤,٦١٠) | |
| (٦,٠٢١,٨٠٨) | (٣,٧٥٤,٨٨٩) | (١٢,٧٤٩,٤٤٨) | (٦,٦٩٦,٧٧٦) | |
| (١,٠٧٢,١٨١) | (٥٩٥,١٦٤) | (١,٥٣٤,٤٥١) | (٨٣٤,٥٥٧) | |
| (٤٥٧,١١٤) | (١٦٦,٨٨٤) | (٦٤٧,١٨٨) | (٢٥٦,٠٨٣) | |
| (٣,٥٥٧,١٩١) | (١,٩٤١,٨٠٧) | (٥,٥٥٧,١٥٥) | (٣,٤٨٠,٦٧٤) | |
| (٦٦,١٧٣,٢٥٩) | (٣٩,٩٠١,١٠٩) | (١٠٠,٤٠٥,٤٩٥) | (٥٣,١٠٠,٢٠٠) | |
| ٧,٢٣٦,٥١٢ | ١,٥٥٩,٠٣٤ | ١١,٤٩,٧٧١ | ٧,١٤٢,٩٣٧ | |
| (٢٠,٨١٠,٢٤٩) | (١١,٠٦٥,٧٥٥) | (٢٢,٩٢٣,٢٦٤) | (١١,٦٦٠,٠٨٦) | |
| ٦٢٤,٧٩٣ | ٣٥٦,٨٨٤ | ٧٨١,٥٣٧ | ٤٧٨,٠٠٨ | |
| (١٢,٩٤٨,٩٤٤) | (٩,١٤٩,٨٣٧) | (١,٩٣١,٩٥٦) | (٤,٠٣٨,١٤١) | |
| ١٢,٩٤٨,٩٤٤ | ٩,١٤٩,٨٣٧ | ١١,٩٣١,٩٥٦ | ٤,٠٣٨,١٤١ | |
| - | - | - | - | |

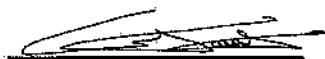
المدير العام جالي

العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي

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

| للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي | لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي | الإيضاح | الحصة من عجز عمليات التأمين |
|---|--|--|--|--|--|
| (١٢,٩٤٨,٩٤٤) | (٩,١٤٩,٨٣٧) | (١١,٩٣١,٩٥٦) | (٤,٠٣٨,١٤١) | دخل عمولات خاصة | دخل عمولات خاصة |
| ٢,٠٠٥,٣٧٦ | ١,٥٥٨,٢٩٦ | ٢,٧٦٢,٣٠٣ | ١,٣٨٢,٦٢٣ | دخل توزيعات | دخل توزيعات |
| ٣٨٤,٦١٦ | ٣٨٤,٦١٦ | - | - | مصاريف عمومية وإدارية | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٧٠٨,١٣٩) | (٣٨٠,٧٣٤) | (٩٤٠,٢٨٠) | (٥٨٢,٢٠١) | صافي الخسارة قبل الزكاة | صافي الخسارة قبل الزكاة |
| (١١,٢٦٧,٠٩١) | (٧,٥٨٧,٦٥٩) | (١٠,١٠٩,٦٣٢) | (٣,٢٤١,٧٠٩) | لل فترة | لل فترة |
| (٤,٣٤) | (٤,٢٢) | (٤,٢٩) | (٤,٠٩) | خسارة السهم؛ الخسارة الأساسية والمحضة | خسارة السهم؛ الخسارة الأساسية والمحضة |
| | | | | ١٢ | لسهم الواحد |


 المدير العام


 العضو المنتدب /
 الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

| مجموع المساهمون | | المساهمون السعوديون والخليجيين | | المساهمون الأجانب | |
|-----------------|------------|--------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| المجموع | عجز مراكم | رأس المال | عجز مراكم | رأس المال | عجز مراكم |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤٣٧٧٨,٨٠٧,٣٩٢ | (١١١) | (٢٤٢,٥٦١,٩١٢) | (٤٢٢,٦١٢,١١١) | (١٩١,٨١٦,٢٣٤) | (٤٢٠,٨١٦,١٨١) |
| (٤٣٢,٦٩,١٢) | - | - | (٤٣,٦٣,٤) | - | (٦٨,٦٥,٦) |
| (٤٠١,٠٨,٠١) | - | - | - | (٤٠٠,٨٠,١) | - |
| ٢٢٤,١٥,٨٢٥ | (١٢٢) | (٦٥٨,٤١,٦٢) | (٢٧٣,١٣,٨) | (٦٦,٤٤,١) | (٦٨,٧٩,٧) |
| ٨٨,٥٧٦,٦٢٩ | (٦٥,٧٣,٨٢) | (٦٣,٦٣,٣٣) | ٧,٧ | (٦٣,٦٣,٣٣) | (٨٠,٥,٧,٥) |
| ٦٩٠,٠٠,٠١ | - | - | ٧ | - | - |
| (٤,٣,٢,٤,٤) | (٤,٦,٦,٢) | (٤,٦,٨,٩) | - | - | (٤,٧,٧,٦,٥) |
| (١,٩,٦,٢) | (١,١,٧,٦) | (١,١,٦,٣) | - | - | (١,٦,٧,٣) |
| (١٢٣,٩٩٥) | (١٢٢,٩٩٥) | (١٢٢,٩٩٥) | - | - | (١٢٢,٩٩٥) |
| ٢٤٧,٩٣٩,٩٥٩ | (١٠,٢,٠,١) | (٦٤,٠,٦,١) | (٦٣,٦٣,٣٤) | (٦٦,٦٦,٦٥) | (٦٨,٦٨,٢,٤) |

(الرصيد كمالي في ١٠٢٠١٧/١٢/٠٢ (مراجعة))

صافي خسارة الفترة

(ركبة الفترة المالية (اضحاء))

(الرصيد كمالي في ٣٠٠٩٢٠١٧/١٢/٢٤ (مراجعة))

(غير مراجعة)

الدبي

العضو المسؤول التنفيذي /

الرئيس من التأمين

إن الإضافات المرفقة من ١ إلى ١١ 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

| للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي | للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي | إيضاح | الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة التعديلات لـ : |
|---|---|-------|--|
| (١٢,٩٤٨,٩٤٤) | (١١,٩٣١,٩٥٦) | | حصة المساهمين من العجز استهلاك |
| ١,٣٣٤,٣١٣ | ١,٠٩٠,٨٦٢ | | دخل عمولات خاصة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٦٢٤,٧٩٣) | (٧٨١,٥٣٧) | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣,٥٥٧,١٩١ | ٥,٥٥٧,١٥٥ | | |
| ٤٨٧,١٠٣ | ٦٦٤,٢٢٧ | | |
| (٨,١٩٥,١٣٠) | (٥,٤٥١,٢٤٩) | | |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| (٢٢,٣١١,٣٠٤) | (٤٦,٥٧٣,٤٤٨) | | أقساط مدينة |
| - | ١,٢٤٩,٣٤٩ | | ذمم إعادة تأمين مدينة |
| (٣,٠٢٨,٨٤٣) | (٤,٦٤٧,٨٠٩) | | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| (١١,٨٨٢,٠٤٥) | (١,٨٨٢,٦٤٨) | | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٧,٥١٦,٩٦٣ | ٨,١١٦,٦٢٠ | | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| (٤,٩٨٢,٥٨٠) | (٤,٥٦٠,٧٣٥) | | تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة |
| (٧,٠٦,٦٧٩) | ١,٠٢٠,٥٨٢ | | مستحق من جهات ذات علاقة |
| (٦,٦٦٢,٣٢٢) | ٦,٧٦٢,٥٥٤ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٣,٨٩٣,٥٨١ | ١٠,٣٤٦,٧٧٧ | | اجمالي مطالبات تحت التسوية |
| ١٩,١٤٢,٥٤٢ | ٥,٨٠٧,٦٧٧ | | اجمالي الأقساط غير المكتسبة |
| (٧,٥١٦,٩٦٣) | (٨,١١٦,٦٣٠) | | اجمالي الاحتياطيات الحسابية |
| ١٥,٥٢١,٦٧٨ | ١٩,٩٦٤,٢٩٣ | | ذمم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ١٥,٤٤٠,٧٨٩ | ٢٣,٦٠٥,١٤٧ | | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٢,٨٤٩,٩١٨ | ٤٩٣,٢٢٥ | | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٩٣,٣٣٩ | ٤١,٢٤٢ | | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ١١,٨٠٦,٣٥٥ | ١٤,٧٨٧,٨٤٠ | | مستحق إلى /من عمليات المساهمين |
| (٣,٥٤٧) | (٥٩,٥٨٠) | | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| ٢١,٣٧٥,٣٦٢ | ٦٣,٩٠٣,٢٤٧ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٨١,٣١١,١٣٩) | | ودائع لأجل |
| (٢٥١,٩٩٤) | (٣٧٩,٨٠٧) | | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٤٨٨,٦١٢ | ٦٩٨,٨٩٠ | | دخل عمولات خاصة |
| ٢٣٧,٦١٨ | (٨٠,٩٩٢,١٥٦) | | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة |
| ٢١,٦١٢,٩٨٠ | (١٧,٠٨٨,٨٠٩) | | الاستثمارية |
| ٦٤,٦٨٩,٢٤١ | ٤٤,٧٨٤,٨٥١ | | صافي (النقص) /الزيادة في النقدية وشبيه النقدية |
| ٨٦,٣٠٢,٢٢١ | ٢٧,٦٩٩,٠٤٢ | | النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة |
| | | | النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة |

٤

العضو والممثل / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 للمساهمين الأولية

| الافتتاحية | نهاية المدة | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ٢٠١٦ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي | ٢٠١٧ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي | إضاح |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (١١,٢٦٧,٩١) | (١٠,١٠٩,٦٣٣) | صافي الخسارة قبل الزكاة |
| ١٢,٩٤٨,٩٤٤ | ١١,٩٣١,٩٥٦ | التعديلات لـ |
| (٢,٥٠٥,٣٧٦) | (٢,٧٦٢,٦٠٣) | ال嗑ة من عجز عمليات التأمين |
| (٣٨٤,٦٦٦) | - | دخل عمولات خاصة |
| - | (٣٥,١٢٨) | توزيعات أرباح |
| <u>(٧٠,٨,١٣٩)</u> | <u>(٩٧٥,٤١٨)</u> | استهلاك خصم استثمارات مقتنة حتى تاريخ الاستحقاق |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٧,٥٩٠,٠١٠) | - | وديعة نظامية |
| (١١,٨٠٦,٣٥٥) | (١٤,٧٨٧,٨٤٠) | مستحق إلى / من عمليات التأمين |
| ٤٨٧,١٥٦ | (١٢٧,٩٩٣) | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٣٤٦,٧٥١) | (٢٧٨,٩١٧) | ذمم دائنة ومستحقات وأخرى |
| (٤٨١,٥٩٨) | - | الزكاة المدفوعة |
| <u>(٣٠,٣٥٥,٦٨٧)</u> | <u>(١٦,٢١٠,١٦٨)</u> | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٧٩,٠٠٠,٠٠٠) | ودائع لأجل |
| ١,٩٨٦,٣٨٢ | ٢,٥٨٦,٤٧٣ | دخل عمولات خاصة محصلة |
| <u>١,٩٨٦,٣٨٢</u> | <u>(٧٦,٤٩٤,٥٢٧)</u> | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ١٧٥,٠٠٠,٤٠٠ | - | إصدار رأس المال |
| (٤,٢٤٦,٢٠٤) | - | تكليف معاملات إصدار رأس المال |
| ١٧٠,٧٥٣,٧٩٦ | - | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| ١٤٤,٣٨٤,٤٩١ | (٩٢,٦٢٤,٦٩٥) | صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبيه النقدية |
| ٦٦,٣١٤,٨٠٠ | ١٠٤,٠٠١,٩١٨ | النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة |
| <u>٢٠٨,٦٩٩,٢٩١</u> | <u>١١,٣٧٧,٢٢٤</u> | النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة |

المدير المالي

العضو والممثل /
الرئيس التنفيذي

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧
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 ١٠١٣٩١٤٣٨ بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ (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 ولائحته التنفيذية السارية في المملكة العربية السعودية. تتمثل 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 ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠١٣).

استنامت الشركة خطابات الموافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي ووزارة التجارة والاستثمار بشأن تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتناسب مع أنظمة الشركات الجديدة.
وبناءً على ما تقدم، انعقدت الجمعية العامة العادي للشركة في ١٢ ابريل ٢٠١٧ م الموافق ١٥ رجب ١٤٣٨ هـ، وبناءً عليه تم الموافقة على النظام الأساسي الشركة الجديد.

١-١ تحويل محفظة متلايف اليكو

قامت الشركة بعد اتفاقية مع شركة متلايف اليكو (أحد المساهمين بنسية ٣٠%) التي قامت بموجبها شركة متلايف اليكو بتحويل محفظة التأمين السعودية الحالية إلى الشركة اعتباراً من ١٠ أبريل ٢٠١٥. وتشمل هذه المحفظة على منتجات تأمين حياة طويلة الأمد ومنتجات تأمين إخاري ومنتجات تأمين حوادث شخصية. تقوم الشركة بإعادة تأمين هذه المحفظة مع شركة متلايف بنسبة ١٠٠% بموجب اتفاقية إعادة تأمين تسبيبة، وفقاً لذلك، أصبحت الشركة المالك الجديد لبوالص التأمين المملوكة وأصبحت شركة متلايف هي معيد 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 متلايف بدفع عمولة إعادة التأمين للشركة بلغت ١,٢٢٨,٨٨٨ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٧,٥٢٨,٣٣٢,١٠,٠٢٠).
يومناً ٢٠١٦ (٢٠١٦,٣٣٢,٥٢٨) لتتعويض تكلفة رأس المال لهذه المحفظة بالإضافة إلى تعويض الشركة عن جميع المصارف ذات العلاقة بإدارة هذه المحفظة عن طريق دفع أتعاب إدارية بلغت ٤٠١,٧٧٦ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٧,٠٧٠,٨٥٦).
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 الموافقة في ٢٨/٥/١٤٣٦ هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠١٥.

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 ٢٠١٧

١- التكوين والأنشطة الأساسية (تتمة)

١-١ تحويل محفظة متلايف الباكيو (تتمة)

| وتحل محل المطلوبات للمحفظة التي تم نقلها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على النحو التالي: | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|--|-------------------------|----------------------------|------------------|--|
| ٢٠١٦ ديسمبر (مراجعة) | ٢٠١٧ يونيو (غير مراجعة) | المطلوبات | ٢٠١٦ ديسمبر (مراجعة) | ٢٠١٧ يونيو (غير مراجعة) | الموجودات | ٢٠١٦ ديسمبر (مراجعة) | ٢٠١٧ يونيو (غير مراجعة) | نقدية وشيك نقدية | |
| ٤٥٣,٨٨١ | ٣٣٤,٥٤٠ | إجمالي الأقساط غير المكتسبة | ٣,٧٢٤,٦٥٣ | ١,٩٦١,٨٥٠ | حصة معيدي التأمين من الأقساط الغير مكتسبة | | | | |
| ١١,١٢٦,٥٤٣ | ١١,١٠٧,٨٦٩ | إجمالي مطالبات تحت التسوية | ٤٥٣,٨٨١ | ٣٣٤,٥٤٠ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية | | | | |
| ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | إجمالي مخصصات حسابية | ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية | | | | |
| ٧,٤٨٥,٥٧٨ | ٣,٠٣٧,٤١٨ | مستحق إلى عمليات المساهمين | ١١,١٢٦,٥٤٣ | ١١,١٠٧,٨٦٩ | ذمم أعادة تأمين مدنة العدين و الموجودات الأخرى | | | | |
| - | ٤١٢,٩٥٨ | ذمم أعادة تأمين دائنة | ١,٢٤٩,٣٤٩ | - | المجموع | ٢٥٤,٠٠٩,٢٥٨ | ٢٤١,٧٦٦,١٢٨ | المجموع | |
| ١٠١,٢٤٦ | ١٤٧,٩٦٣ | دائنون ومطلوبات أخرى | ٢,٦١٢,٨٢٢ | ١,٦٣٦,٤٨٩ | | | | | |
| ٢٥٤,٠٠٩,٢٥٨ | ٢٤١,٧٦٦,١٢٨ | المجموع | ٢٥٤,٠٠٩,٢٥٨ | ٢٤١,٧٦٦,١٢٨ | | | | | |

٢- اتفاقية المتقاضى مع شركة التعاونية

قامت الشركة بالمشاركة في اتفاقية المتقاضى المبرمة بين شركة التعاونية والغالبية العظمى من شركات التأمين في المملكة العربية السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٥ والخاصة بالمشاركة في التأمين على المركبات الأجنبية العابرة للملكة العربية السعودية غير جميع المتقاضى الحدودية (باستثناء منفذ البحرين "جسر الملك فهد"). وبناء على هذه الاتفاقية، فإن جميع شركات التأمين المشاركة في هذه التغطية يكون لها حصة متساوية من النتيجة الصافية لهذه المحفظة بعد تحويل كافة المصارييف المتعلقة بادارة هذه المحفظة من قبل شركة التعاونية. تسرى هذه الاتفاقية لمدة ثلاثة سنوات ابتداء من ١ يناير ٢٠١٥، ومن المتوقع أن تجدد بنفس الشروط. يتم تضييف الدخل المتعلقة بهذه المحفظة في القوائم المالية الأولية ضمن بند "إيرادات إكتاب أخرى" ويتم إدراجها ضمن تأمين المركبات في التقارير القطاعية.

٣- أسس الإعداد

أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، فإن الشركة تحتفظ بحسابات متصلة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين. إن الملكية الفعلية لجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين و عمليات 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 |
| | %١٠ |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
لل فترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧

٢-أسس الاعداد (تنمية)

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، وقد أدى هذا التغير في الأطراف في التغيير في عرض الزكاة وضريبة الدخل.

خلال عام ٢٠١٧، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي (سما) تعليم رقم ٢٨١٠٠، ٧٤٥١٩ بتاريخ ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧) "التعليم" وتعديلات لاحقة من خلال بعض التوضيحات الخاصة بالمحاسبة للزكاة والضريبة، إن أثر هذه يكون في اثبات الزكاة والضريبة بقائمة حقوق المساهمين الأولية الموجزة بالمقابلة بمطالبات بقائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

وتطبيقاً للإطار أعلاه، تم إعداد القوائم المالية الموجزة كما في ولترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الدولي" وارشادات ساما للمعالجة المحاسبية للزكاة والضريبة.

وحتى عام ٢٠١٦، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤. وقد أدى هذا التغير في الإطار إلى التغيير في عرض الزكاة وضريبة الدخل ولكن، هذه التعديلات لم تؤثر على إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لاي سنة / فترة عندما كانت الشركة تتبع سياسة العرض هذه.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

حسب رأي الإدارة فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات (والتي تتضمن التعديلات الإعتيادية المتكررة) الضرورية لتظهر بشكل عادل نتائج العمليات الأولية للفترة، قد لا تكون النتائج الأولية للشركة مؤشراً للنتائج السنوية.

العملة الرئيسية وعملة العرض

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

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 ، ٣ يونيو ٢٠١٧

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 القوائم المالية السنوية للشركة ل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فيما عدا تطبيق المعايير
والتعديلات الجديدة على المعايير الحالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.
وتتألخص طبيعة وأثر كل معيار جديد / تعديل على التحول التالي:

مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧) (قائمة التدفقات النقدية)
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية" حول مبادرة الإفصاح، يسري
مفعوله اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. وقدمت هذه التعديلات إضاحات إضافية تمكن مستخدمي البيانات
المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ حول الافصاح عن الحصص في المنشآت
الآخرى و الذي يطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. يوضح هذا التعديل نطاق المعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ١٢ من خلال تحديد أن متطلبات الإفصاح تتطبق على ارباح المنشأة بغض النظر
عما إذا كانت مصنفة كمحظوظ بها للبيع أو عمليات غير مستمرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم
٥.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد
بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه، نورد أدناه المعايير الثالثة والتفسيرات الصادرة ولكنها غير
سارية المفعول بعد حتى تاريخ اصدار القوائم المالية للشركة. تبني الشركة اعتنام هذه المعايير (إذا
كانت تتطبق 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.

معايير 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 ان تاريخ الاعتماد يخضع لمسودة مشروع استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم
٣٩ الصادرة مؤخراً وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في
معايير 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
الازامي لمعايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ واصحاحات الانتقال الصادرة في ديسمبر ٢٠١١، قامت
بتحويل تاريخ السريان الازامي في ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك، بتاريخ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣ 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 التموذج 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 لسنوات التي ستنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر
٢٠١٨.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٦ عقود الإيجار

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ في مايو ٢٠١٧ وينطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

٤- النقدية وشبه النقدية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) | | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | |
|-------------------------|------------|----------------------------|------------|
| 操業 الملايين | ريل سعودي | 操業 الملايين | ريل سعودي |
| الملايين | ريل سعودي | الملايين | ريل سعودي |
| ٢,٠٠١,٩٢٨ | ١٣,٧٨٤,٨٥١ | ١,٣٧٧,٢٢٣ | ١٢,٦٩٦,٠٤٢ |
| ١٠٢,٤٤٦,٥٦٦ | ٣١,٠٠٩,٦٠٠ | ١٠٩,٩٩٩,٦٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٤٤,٠٠١,٩٢٨ | ٤٤,٧٨٤,٨٥١ | ١١,٣٧٧,٢٢٣ | ٢٧,٦٩٦,٠٤٢ |

الارصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك محلية تجارية ذات تصنيف إنتمائي جيد.

٥- أقساط مدينة ، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريل سعودي | | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريل سعودي | |
|--------------------------------------|--|---|--|
| ٥٧,٦٨٥,٩٤٨ | | ١٠٤,٢٥٩,٣٧٦ | |
| (٤,٢٩٤,٥٩٨) | | (٩,٨٥١,٧٥٣) | |
| ٥٣,٣٩١,٣٥٠ | | ٩٤,٤٠٧,٦٢٣ | |

أقساط مدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أقساط مدينة ، صافي

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المعاملات والأرصدة مع جهات ذات العلاقة

١- تمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين الرئيسين وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة بتمام سياسات التسويق ونهاية المفترة.

| مبلغ المعاملات | الفترة المنتهية في | الرصيد كما في | الرصيد كما في | أقساط مدينة من / عمولات مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
|----------------|--------------------|---------------|---------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٢٠١٧ | ٤٢,٦٢,٩٥٣ | ٤٢,٦٢,٩٥٣ | أقساط مدينة من / عمولات مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | ٢٠١٦ | ٧,٩٤٢١ | ٥,٤٤,٤٥ | أقساط البنك العربي الوطني (مساهم) |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٢٠١٥ | - | ٥٣,٩٧٥ | أقساط مستحقة على وثائق التأمين الصياغة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني |
| (غير مراجعة) | | | | عمولات مستحقة على وثائق التأمين الصياغة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني |
| ريال سعودي | | | | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ريال سعودي | | | | المجموعة الأمريكية الدولية (مساهم) |
| (غير مراجعة) | | | | أقساط إعادة التأمين دائنة وفائض الحسارة |
| ريال سعودي | | | | عمولات إعادة التأمين الصياغة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني |
| ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ | ٢٠١٤ | ٢٤,٨٤,٥٧ | ٢٤,٨٤,٥٧ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| (غير مراجعة) | | | | صوولات إعادة التأمين في المطالبات المدفوعة |
| ريال سعودي | | | | صوولات إعادة التأمين في المطالبات المدفوعة |
| | | | | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| | | | | شركة ديلوكور الأمريكية للتأمين على الحياة (ملوكة ١٠٠% لميلاديف) |
| | | | | أقساط إعادة تأمين دائنة |
| | | | | أقساط إعادة التأمين (تحويل المحفظة) |
| | | | | عمولات إعادة التأمين في المطالبات المدفوعة (تحويل المحفظة) |
| | | | | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| | | | | الشركة الأمريكية للتأمين على الحياة "البيكو" (ملوكة ١٠٠% لميلاديف) |
| | | | | أقساط إعادة التأمين (تحويل المحفظة) |
| | | | | عمولات إعادة التأمين في المطالبات المدفوعة (تحويل المحفظة) |

شركة متلايفة والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الظاهري للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تفصيل)
 الفقرة المتناثرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تفصيل)

| مبالغ المعاملات | الجهة ذات العلاقة / طبيعة المعاملات | مستحق من جهات ذات العلاقة | مستحق إلى جهات ذات العلاقة |
|-----------------|---|---------------------------|----------------------------|
| ٢٠١٦ | المقدمة المتناثرة في الصيغة كما في ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٧ |
| ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) | - | - |
| ٢٠١٦ | (غير مراجعة) | - | - |
| ٢٠١٦ | ريل سعودي | ٧٦٥,٥٤٧,١ | ٧٦٩,٩٨٩ |
| ٢٠١٦ | ريل سعودي | - | - |
| ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) | - | - |
| ٢٠١٦ | الرصيد كما في ٢٠١٦ | - | - |
| | | ٧٧٦,٤٠١ | ٧٦٤,١٤٣ |
| | | ٢,٦٥٣,٦٦٢ | ٢,٦٥٣,٦٦٢ |
| | | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ |

جهاز ذات العلاقة / طبيعة المعاملات
 ممتلك (مساهم)
 ودائع الأجل
 أرباح الأعطال إدارة (تحويل المحافظة)

مستحق إلى جهات ذات العلاقة
 المجموع العالمي الأمريكية (مساهم)
 مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة تنازلة عن الشركة ومحصلة على الشركة

شريكه بمنزلة مساهم والمجموعية الأمريكية الدولية والبنك العربي الذي ظلقي للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)
(شركة الأولية المالية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تنمية)

| الجهة ذات العلاقة / طبيعة المعاملات | مبلغ المعاملات |
|---|----------------|
| البنك العربي الوطني (مساهم) | ٦٠٥,٧٤٩ |
| البنك العربي الطارئ (مساهم) | ٣٣,٤٦١ |
| الإئتمانات و الأمور الطارئة | ٣٣,٤٦١ |
| خطابات ضمان | ٣٣,٤٦١ |
| الاعمال الاستشارية | ٣٣,٤٦١ |
| البنك العربي الوطني (مساهم) | ٣٣,٤٦١ |
| ودائع لأجل | ٣٣,٤٦١ |
| أبرادات حصلolas خاصة على الودائع | ٣٣,٤٦١ |
| استشارات مختصة لها لتاريخ الاستحقاق (استشارات في صكوك البنك العربي) | ٣٣,٤٦١ |
| أبرادات حصلolas خاصة على استشارات مختصة بها لتاريخ الاستحقاق | ٣٣,٤٦١ |
| كيبار موظفي الإدارة | ٣٣,٤٦١ |
| رواتب و مزايا أخرى | ٣٣,٤٦١ |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية | ٣٣,٤٦١ |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مباهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

-٧ ودائع لأجل

تتمثل الودائع لأجل لدى بنوك تجارية محلية ذات تصنيف ائتماني جيد بدرجة استثمارية ولها تواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الحيازة. أما الودائع لأجل المستمرة لأكثر من ثلاثة أشهر فهي مبنية أدناه:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | | |
|----------------|------------|----------------|------------|-------------------------------------|
| عمليات التأمين | المساهمين | عمليات التأمين | المساهمين | وديعة نظامية |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | متوسط نسبة العمولات الخاصة المتغيرة |
| ٤٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٣١١,١٣٩ | |
| ٩٦٣,٦٤٨ | %٣,٢٥٠ | %٢,٧٥ | %٢,٣٧ | |

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة في تاريخ التقرير.

-٨ الاستثمارات

(١) الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي بمبلغ ٤٩,٤٩٢,٢٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٤٩,٤٥٧,١٣٨ ريال سعودي) وتشمل صكوك غير مسورة بتاريخ استحقاق حتى ١٠ سنوات، وترى الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

القيمة الدفترية بعد خصم الأطفاء كما يلي:

| عمليات المساهمين | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
|-------------------|----------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | صكوك - خاصة (ذات معدلات قائمة متغيرة) |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | صكوك - حكومية (ذات معدلات قائمة ثابتة) |
| ١٤,٤٤٩,٥٠٠ | | ١٤,٤٤٩,٥٠٠ | اطفاء خصم استثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٦,٦٣٨ | | ٥١,٧٧٦ | |
| ٤٩,٤٥٧,١٣٨ | | ٤٩,٤٩٢,٢٧٦ | |

ان حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما يلي:

| عمليات المساهمين | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
|-------------------|----------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | الرصيد الاقتاحي |
| ١٤,٤٤٩,٥٠٠ | | ٤٩,٤٥٧,١٣٨ | المكتسب خلال الفترة |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | | - | خصم على الصكوك |
| (٥٥٩,٥٠٠) | | - | اطفاء خصم استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٦,٦٣٨ | | ٣٥,١٣٨ | الاستبعاد خلال الفترة |
| ٤٩,٤٥٧,١٣٨ | | ٤٩,٤٩٢,٢٧٦ | |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 اصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الاستثمارات (نهاية)

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يمثل هذا الاستثمار حصة حقوق المساهمين من أسهم رأس المال غير مسغرة وهي أسهم رأس مال "شركة نجم لخدمات التأمين". حيث أن القيمة العادلة غير متاحة بسهولة ، فقد تم ادراجها بالتكلفة وتمت مراجعته من قبل الإدارة لانخفاض القيمة وترى الإدارة أن القيمة السوقية العادلة لهذا الاستثمار لا تختلف اختلافاً كبيراً عن القيمة الدفترية.

ج) مستويات الاستثمار

بخصوص استحقاق الاستثمار المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق لم يتم تصنيفها إلى مستويات بما أنه تم الاحتفاظ بها بالتكلفة المطافأة وفيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع فقد تم تصنيفها إلى المستوى الثالث.

٩ - الوديعة النظامية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي | ٣٥,٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠,٠٠٠ |
|--|---|-----------|-----------|-----------|
| | | ٣٥,٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠,٠٠٠ |

وديعة نظامية (١٠٪ من رأس المال المدفوع)

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع ، وهي وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. 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 على الإيداعات النظامية مبلغ ٢٨٣,٧٩١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ ٧٧٤,٣٦٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) وقد تم عرضها بشكل متفصل ضمن موجودات ومطلوبات المساهمين طبقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي.

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المتصدر به، المصدر والمدفوع ٣٥٠ مليون ريال سعودي ويكون من ٣٥ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٣٥٠ مليون ريال سعودي ، يتكون من ٣٥ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

وافقت 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، تراجحت الشركة خلال مارس ٢٠١٦ في تحصيل مبلغ ١٧٥ مليون ريال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. ووفقاً لشروط إصدار حقوق الأولوية، عرضت الشركة ١٧,٥٠,٠٠٠ 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 المحققوين بالأسماء 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)
 إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١ - الزكاة وضريبة الدخل
أ) مخصص الزكاة للفترة

يتكون حركة مخصص الزكاة للفترة من مخصص زكاة للفترة الحالية بمبلغ ١٠,٨٠,٤٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : ١٢٢,٩٩٥ ريال سعودي)، يعتمد مخصص الزكاة على حصة المساهمين السعوديين في رأس مال الشركة والتي بلغت ٤٨,٠٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : ٤٨,٠٢٪).

ب) ضريبة الدخل للفترة

لا يوجد ضريبة دخل على المساهمين غير السعوديين وذلك نتيجة لصافي الخسائر المعدلة للفترة (مما يلي) المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، حصة المساهمين غير السعوديين في رأس مال الشركة والتي بلغت ٥١,٩٨٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : ٥١,٩٨٪).

ج) الرابط الزكوي والضريبي

قامت الشركة الإقرار الزكوي عن فترة الـ ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في المواعيد المحددة وتم استلام شهادة الزكاة النهائية وهي صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨.

خلال ٢٠١٦ استلمت الشركة الرابط التالي ذكره فيما يخص اقرار الزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤، كما يلي:

- خطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ٦٧٨٤، بتاريخ ٣ نоябр ٢٠١٦ م لطلب دفع زكاة اضافية عن عام ٢٠١٤ بمبلغ ١٩٠,٠٠٠,٦٧٨٤ ريال سعودي (٤٧٩,٣٥١,٤٧٩ ريال سعودي) وقامت الشركة بالاعتراض في المواعيد القانونية.
- خطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ٣٣٠,٣٣٠,٢٤,٠٠٠,٢٤٠,٠٣٣٠,٨٠ بتاريخ ٣ نояبر ٢٠١٦ م لطلب دفع ضريبة استقطاع اضافية عن عام ٢٠١٤ بمبلغ ٤٦٤,٤٦٢ ريال سعودي (متضمنة غرامات تأخير بمبلغ ٥٨,٣٢٣ ريال سعودي) وقامت الشركة بالإعتراض في المواعيد القانونية.

و تتوقع إدارة الشركة النجاح في جميع الدفع لاما تقدمت به الهيئة العامة الزكاة والدخل المذكور بعاليه بشكل يغلب عليه التاكد، وبالتالي لا حاجة لتكوين مخصصات اضافية لهذه البنود.

١٢ - خسارة السهم الأساسية والمخفضة - المعدلة

تم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والمصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر 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 ٢٠١٦ (غير مراجعة) | للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) | الأسهم المصدرة العادية في بداية الفترة |
|---|---|---|--|
| ١٥,٣٣٦,٥٣٨ | - | - | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | - | - | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٢,٨٣٦,٥٣٨ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية | | | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ |

بحسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترة السابقة باستخدام معامل 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.

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 ٢٠١٧

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

| للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | صافي خسارة الفترة قبل الزكاة |
|---|---|---|---|
| (١١,٢٦٧,٠٩١) | (٧,٥٨٧,٦٥٩) | (١٠,١٠٩,٦٣٣) | (٣,٢٤١,٧٠٩) |
| ٣٢,٨٣٦,٥٣٨ | ٣٥,١٠٠,٤٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٤٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (خساره) السهم الأساسي والمحفقة |
| (٠,٣٤) | (٠,٢٢) | (٠,٢٩) | (٠,٠٩) |

١٣ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة التشغيلية قطاعات الأعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها وكما هو مذكور أدناه، لا تتضمن نتائج القطاعات المصاري夫 العمومية والإدارية.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية، المصاري夫 المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والمستحق من عمليات المساهمين والممتلكات والمعدات، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والثمن الدائنة المستحقات 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 أسس مركزي.

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

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 بإضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- ١٣ - المعلومات القطاعية (نتمة)

أ) قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | | | | | |
|--|---------------|-------------|--------------|--------------|---|
| المجموع | تأمين عام اخر | المركيبات | طبي | حماية وادخار | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٧,٩٨٣,٣٥٥ | ١٧,١٢٦,٢٧٤ | ٨,٥٥٣,٦٦٣ | ٥٤,٩٣٢,٤٦٥ | ٧,٣٧٠,٩٠٣ | |
| (٢٤,٨٢٠,٩٣٠) | (١٣,٦٤٤,٩٥٥) | - | (٣,٣٥٣,٦٧٤) | (٤,٨٥٢,٢٣١) | |
| (٣٣,٣٦٧) | (٩٠٦) | (٣٥,٤٦١) | - | - | |
| ٦٣,١١٥,٩٧٨ | ٥٠٠,٤١٣ | ٨,٥١٨,٢,٢ | ٥١,٥٧٨,٧٩١ | ٢,٥١٨,٥٧٢ | اجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٧,٩٤٥,١٩١) | ١٩٢,٩٧٢ | (١,٥١٠,٦٧٣) | (٧,٥٤٥,٣٨٩) | ١,١٧,٨٩٩ | أقساط إعادة التأمين المستندة |
| ٥٥,١٩٠,٧٨٧ | ٦١٢,٢٨٥ | ٧,٠٠٧,٥٢٩ | ٦٦,٠٣٣,٤٠٢ | ٣,٥٣٦,٤٧١ | فائض خسارة أقساط تأمين صافي |
| ٢,٢٦٥,٥٤٨ | ٢,٣٩٠,٦٩٣ | - | ٤٨٩,٣٧٥ | ٦٨٤,٩٨٠ | صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة |
| ١,٦٨٨,٣٠٢ | ٨٧,٥٣ | ١,٢٢٢,٣٢٢ | - | ٣٧٨,٤٧٧ | دخل عمولات إعادة التأمين |
| ٣,٢٤٤,١٣٧ | ٣,٩١,٥٨١ | ٨,٢٢٩,٨٥١ | ٤٤,٣٢٢,٧٧٧ | ٤,٥٩٩,٩٢٨ | إيرادات إكتتاب أخرى |
| (٤٦,٠٢٩,٢١٤) | (٥٩٩,٦٤٥) | (٣,٢٦٣,٠٢٦) | (٣٤,٠٦٢,٠٥٦) | (٨,١٣١,٥٢٧) | اجمالي إيرادات الإكتتاب |
| ٨,٤٩٢,٩٧٧ | ٥٢٧,٠٢٣ | - | ٥٧٩,٨٨٧ | ٧,٣٨٥,٣٧٧ | |
| (٣٧,٥٣٦,٩١٧) | (٤٢,٥٧٢) | (٣,٢٦٢,٠٢٦) | (٣٢,٤٨٢,١٦٩) | (٧٦٦,١٥٠) | اجمالي المطالبات المنفوعة |
| (٤,٢٩٧,٦٩٢) | (٥٢,٩٣٢) | (٢,٨٤٨,٠١٩) | (٢,٩٠٠,٢٣) | ١,١٩٢,٧٩١ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٤١,٨٤٤,٦١٠) | (٩٥,٥٤٦) | (٣,١١٤,٥٤٥) | (٣٦,٥٧٢,٢٠٢) | ٩٤٧,٦٤١ | صافي المطالبات المدفوعة |
| (٣,٢٩٦,٧٧١) | (١,٣٢٤,٤٥٣) | (٨٤٢,١٤٠) | (٣,٧٩٧,٩٩٤) | (٧٢٢,٣٩١) | تغيرات في المطالبات تحت التسوية |
| (١٢٤,١٥٧) | (٦٩,٢٢٣) | (٣٥,٣١٥) | (١٨٧,٠٩٩) | (٤٢,٥١٠) | صافي المطالبات المكتسبة |
| (٢٥٤,٠٨٢) | (٣٠,٢٨٢) | (٩,١١٠) | (٢١٤,٦٩١) | - | عمولات مكتسبة |
| (٣,٤٨٠,٦٧٤) | (١,٠٤٤,٩٥٥) | (١,١٣٤,٨٥٢) | (١,١٤١,٦١٣) | (٢٥٩,٢٥٤) | رسوم فحص و اشراف |
| (٥٢,١١٠,٢٠٠) | (٢,٥٦٢,٢٢٥) | (٨,١٣٥,٨٦٢) | (٤٢,٣١٣,٥٩٩) | (٨٦,٥١٤) | مصاريف إكتتاب أخرى |
| ٧,٩٤٣,٩٣٧ | ٥٧٧,٣٥٦ | ٩٣,٩٨٩ | ٢,٠٠٩,١٧٨ | ٤,٥١٣,٤٩٤ | ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١١,٦٢٠,٠٨٣) | | | | | اجمالي مصاريف الإكتتاب |
| ٤٧٨,٣٤٨ | | | | | نتائج الإكتتاب |
| (٤,٠٣٨,١٤١) | | | | | مصاريف غير موزعة |

نخل عمولات خاصة غير موزعة
 صافي عجز الفترة من عمليات التأمين

اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
 أقساط إعادة التأمين المستندة
 فائض خسارة أقساط تأمين صافي
 صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة
 صافي أقساط التأمين المكتسبة
 دخل عمولات إعادة التأمين
 إيرادات إكتتاب أخرى
 اجمالي إيرادات الإكتتاب

اجمالي المطالبات المنفوعة
 حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة
 تغيرات في المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المكتسبة
 عمولات مكتسبة
 رسوم فحص و اشراف

مصاريف إكتتاب أخرى

ديون مشكوك في تحصيلها

اجمالي مصاريف الإكتتاب

نتائج الإكتتاب

مصاريف غير موزعة

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

أ) قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (تتمة)

| للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | | | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|---|
| المجموع | تأمين عام اخر | الفركيات | طبي | حمالية وادخار | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٤١,٣٢٠,٦٨ | ٢٧,٤٨٩,١٣ | ٢٥,٣٨٧,٠٤٦ | ١٢,٥٥٩,٤٨٦ | ١٧,٨٧١,٥٣ | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٣٩,٦٦٥,٣٠٥) | (٢٥,١٧٧,٣٩٠) | - | (٤,٩٨٦,٩٥٥) | (٩,٥١٠,٩٦٠) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٨٦٠,٦٥٣) | (٣,٥٥٦) | (٥٦٥,٠٩٢) | - | - | فائض خسارة أقساط تأمين |
| ١٥٠,٧٧٧,٠٩٠ | ٢,٠٠٦,٠٦٢ | ٢٤,٨٣١,٩٥٤ | ١١,٥٥٦٨,٥٣١ | ٨,٣٧٠,٥٤٣ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٤٨,٩٢٥,٠٢٨) | ٢٠٧,٠٨١ | (١٣,٢٨٢,٥٤٤) | (٣٤,٦١٦,٥٦٨) | (١,٤٣٣,٩٩٦) | صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة |
| ١٠٩,٨٥٢,٠٦٢ | ٢,٣١٣,١٤٢ | ١١,٥٤٩,٤١٠ | ٨٠,٩٥١,٩٦٣ | ٧,٠٣٧,٥٤٧ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٦,٩٠٠,٩٢٦ | ٤,٦١٢,٢٣٤ | - | ٣٤٥,٩٩٤ | ١,٣٤٢,٦١٨ | دخل عمولات إعادة التأمين |
| ٢,١٦٢,٢٤٨ | ١٢٠,٣٩٦ | ٢,٢٩٥,٥٣١ | - | ٧٧٦,٤٠١ | إيرادات إكتتاب أخرى |
| ١١١,٦١٥,٢٣٦ | ٧,٣٤٥,٧٧٢ | ١٣,٨١٤,٩٤٣ | ٨١,٤٩٧,٩٥٧ | ٩,١٥٦,٥٦٦ | إجمالي إيرادات الإكتتاب |
| (٩٣,١٧٤,٧٦٥) | (١,٦٦٠,٤٨٢) | (٥,٤٣٠,٧٧١) | (٦٧,٥٤٣,٢٢٣) | (١٨,٥٤١,٢٨٩) | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| ١٨,٩٥٣,٣٠٩ | ١,٥٩٩,٥١٨ | - | ٩٩٥,٢٠٤ | ١٦,٣٦١,٥٨٧ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتفوقة |
| (٧٤,٢١٨,٤٠٦) | (٦٢,٩٩٤) | (٩,٤٣٠,٧٧١) | (٦٦,٥٤٨,٠١٩) | (٢,١٧٨,٧٠٢) | صافي المطالبات المدفوعة |
| (٥,٦٩٨,٩١٧) | (٥١٨,٩٣٩) | (٥,٠٧٥,٤٣٩) | (٣,٢٢٢) | (١٠١,٣٦٧) | تغيرات في المطالبات تحت التسوية |
| (٧٩,٩١٧,٤٢٣) | (٥٧٩,٩١٢) | (١,٥٦٦,١١٠) | (٦٦,٥٥١,٣٤١) | (٧,٢٨٠,٦٦٩) | صافي المطالبات المتكمبة |
| (١٢,٧٤٩,٢٤٨) | (٢,٧٩٨,٤٨٣) | (٦,٤٧٩,٨١١) | (٧,٠١٦,٧٨٢) | (١,٤٥٤,١٧٤) | عمولات متكمبة |
| (٣,٥٣٤,٤٥١) | (١٤٣,٩٩٣) | (٦,٥٥٢) | (١,٢٤٨,٨٤١) | (٨),٠٩٤ | رسوم فحص و اشراف |
| (٦٢٧,١٨٨) | (٣,٠٢٨٢) | (١٣٥,٠٥٢) | (٤٨١,٨٥٦) | - | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (٥,٥٥٧,١٥٥) | (١,٣٧٢,٨٣٧) | (١,٣٧٢,٠٥٥) | (٢,٥١٢,٥٦٣) | (٢٩٨,٧٠٠) | ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٠٠,٤٠٥,٤٦٥) | (٦,٩٤٥,٤٩٨) | (١٣,٥٥٤,٥٥١) | (٧٧,٨٩١,٣٨١) | (٤,١١٤,٠٣٥) | إجمالي مصاريف الإكتتاب |
| ١١,٢٠٩,٧٧١ | ٢,٤٢٠,٢٧٤ | ٢٦٠,٣٤٠ | ٣,٤٨٣,٥٧٦ | ٥,٠٤٢,٥٣٣ | نتائج الإكتتاب |
| (٢٢,٤٢٣,٢٢٤) | / | / | / | / | مصاريف غير موزعة |
| ٧٨١,٥٣٧ | / | / | / | / | دخل عمولات خاصة غير موزعة |
| (١١,٩٣١,٩٥٦) | / | / | / | / | صافي عجز الفترة من عمليات التأمين |

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

١٣ - المعلومات القطاعية (تنمية)

أ) قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (تنمية)

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) | | | | | |
|--|---------------|-------------|--------------|-------------|---|
| المجموع | تأمين عام اخر | السيارات | طبي | حملة وانخار | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٦,٨٥٤,٦٩٥ | ٢١,٤١٥,٥١٧ | ٢,١٠١,٧٥٠ | ٢٧,١٠٦,٩٣٥ | ٦,٦٣٠,٤٩٣ | اجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٢٤,٨٠٢,٣٦١) | (١٩,٩٥٤,٣٩٩) | - | (٥٩,٥٧٤) | (٤,٧٨٨,٣٨٨) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٣٢,٣٥٢) | (٢٠,٤٤٥) | (٩,٢١٧) | - | (٢,٦١١) | فائض خسارة أقساط تأمين |
| ٣٢,٤٢٠,٠٨١ | ١,٠٤٠,٦٩٣ | ٢,٠٩٢,٥٣٣ | ٢٧,٠٤٧,٣٦١ | ١,٨٣٩,٤٩٤ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٥,٢١١,٢٠١ | ٢٢٦,٦٤١ | ١٥٧,٢٥٧ | ٥,٧٠١,٠٨٤ | (٨٧٣,٧٨١) | صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة |
| ٣٧,٢٢١,٢٨٢ | ١,٢٦٧,٣٢٤ | ٢,٢٤٩,٧٩٠ | ٢٢,٧٤٨,٤٤٥ | ٩٦٥,٧١٣ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٢,٨٥٩,٩١٣ | ١,٩٨٥,٨٧٤ | - | ٧٨,٤٦٤ | ٧٩٥,٥٧٥ | دخل حوالات إعادة التأمين |
| ١,٣٦٨,٨٤٨ | - | ٩٣٣,٨٩٨ | - | ٤٣٤,٩٥٠ | إيرادات إكتتاب آخرى |
| ٤١,٤٦٠,٠٤٣ | ٣,٢٥٣,٢٠٨ | ٣,١٨٣,٦٨٨ | ٣٢,٨٢٦,٩٠٩ | ٢,١٩٦,٢٣٨ | اجمالي إيرادات الإكتتاب |
| (٣٧,٦٩٨,٥٠٣) | (٣٤٨,٨٢٨) | (٩٣٥,٩٤٤) | (٢٨,٤٧٤,٠٣٥) | (٧,٩٣٩,٦٩٦) | اجمالي المطالبات المدفوعة |
| ٨,٩٥٨,٦٣٧ | ٣٤٥,١٤٩ | - | ٣٥٦,٠٦٦ | ٧,٤٥٧,٤٢٢ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٢٩,٥٣٩,٨٦٦) | (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 | (٧,١١١,٧٤٠) | (٣٠,٥٩٠,٨٠٩) | (٩٧٦,٨٠٩) | صافي المطالبات المتبدلة |
| (٣,٧٥٤,٨٨٩) | (١,٤٢١,٩٧٦) | (٣١٨,٧٠٦) | (١,٨٣٣,٠٦٥) | (١٧١,١٤٢) | عمولات متبدلة |
| (٥٩٥,١٦٤) | (٥٧,٠٨٧) | (١١,١٥١) | (٤٩٨,٤٠٦) | (٢٨,٥٢٠) | رسوم فحص و اشراف |
| (١٦٣,٨٨٤) | (١٠٠) | (١٦,١٩٤) | (١٥٠,٥٩٠) | - | مصاريف إكتتاب آخرى |
| (١,٩٤١,٨٠٧) | ١٣٨,٩٦١ | (٦,٦,٧٧٤) | (١,٣٩١,٣٨٢) | (٨٢,٦١٢) | نيون مشكوك في تحصيلها |
| (٣٩,٩٠١,٠٠٩) | (١,١١٣,١٠٩) | (٣,٠٣٤,٥٦٥) | (٣٤,٤٦٤,٢٥٢) | (١,٢٥٩,٠٨٣) | اجمالي مصاريف الإكتتاب |
| ١,٥٥٩,٠٣٤ | ٢,١٤٠,٠٩٩ | ١١٩,١٢٣ | (١,٦٣٧,٣٤٣) | ٩٣٧,١٥٥ | نتائج الإكتتاب |
| (١),٠٦٥,٧٥٥ | ٣٥٦,٨٨٤ | | | | مصاريف غير موزعة |
| | | | | | دخل حوالات خاصة غير موزعة |
| | | | | | 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) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

أ) قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (تتمة)

| للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) | | | | | |
|---|---------------|-------------|--------------|--------------|---|
| المجموع | تأمين عام اخر | السيارات | طبي | حملة وآخر | |
| 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 | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة |
| (٣٨,٠٥٣,٧٠٨) | (٢٦,٩٧٥,٦٤٣) | - | (١,٦٧٦,٦٥٠) | (٩,٤٠١,٤١٥) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٤٤٧,٧٢٢) | (٢٤١,٨٠٢) | (٢٠٠,٦٧) | - | (٦,٨٥٣) | فائض خسائر أقساط تأمين |
| ٧٣,٣٣٦,٥٦٦ | ١,٥٧١,٤٥٠ | ٩,٢٢١,٥٧٧ | ٥٨,٥٧١,١٦٠ | ٣,٩٣٢,٣٧٩ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| (٧,٢٦٠,٤٩٧) | ٩٧,٢٤٦ | (٦,٣٢٢,١٨٨) | ٨٤٠,٣٥٣ | (١,٨٦٥,٩٠٨) | صافي التغير في الأقساط غير المكتتبة |
| ٦٦,٠٧٦,٠٧٩ | ١,٦٦٨,٦٩٦ | ٢,٩٢٩,٣٨٩ | ٥٩,٤١١,٥١٣ | ٢,٠٦٦,٤٧١ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٤,٧٣٨,٧٥٥ | ٣,٠٣٦,٩٠٦ | - | ١٥٥,١٠٦ | ١,٥٤٦,٦٤٣ | دخل عمولات إعادة التأمين |
| ٢,٥٩٥,٠٤٧ | - | ١,٧٣٨,٩٧٧ | - | ٨٥٦,٠٧٠ | إيرادات إكتتابات أخرى |
| ٧٣,٤٠٩,٧٧١ | ٤,٧٠٥,٦٠٢ | ٤,٦٦٨,٣٦٦ | ٥٩,٥٦٦,٦١٩ | ٤,٤٦٩,١٨٤ | إجمالي إيرادات الإكتتاب |
| (٥٩,٣٤٧,٢٧٧) | (٤٨٢,٤٩٢) | (١,٠٥٦,٩٥٨) | (٤٢,٤٨٤,٣٨٢) | (١٥,٣٢٣,٤٤٥) | إجمالي 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 |
| (١٠,٨٦٤,٧٣٨) | (٧٠,١٨٦) | (٣,٨٦٤,٢٨٢) | (٨,٨٩٧,١٢٥) | (٣٣,١٤٥) | تغيرات في المطالبات تحت التسوية |
| (٥٥,٠٦٤,٩٦٦) | (٧٤,١٧١) | (٣,٩٢١,٢٤٠) | (٥٠,٧٥٩,٩٦٠) | (١,٣٠٩,٥٩٥) | صافي المطالبات المتبدلة |
| (٦,٤٢١,٨٠٨) | (٢,٠٧١,٣٧٤) | (٤٣٥,٧٨٥) | (٣,١٥٨,٩٥٧) | (٣٥٥,٦٩٢) | عمولات فحص و اشراف |
| (١,٠٧٢,٣١٨) | (٨٩,٥٨٠) | (١٥,٦٢٤) | (٩١١,٣٣٢) | (٥٥,٧١٤) | مصاريف إكتتاب اخرى |
| (٤٥٧,١١٤) | (١٠٠) | (٣٦,٠٢٩) | (٤٢١,٩٨٥) | - | ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٣,٥٥٧,١٩١) | (٣٩٢,٦٢٧) | (٦٣١,٣٠٠) | (٢,٤١٣,٠٢٩) | (١٢٠,٢٣٥) | إجمالي مصاريف الإكتتاب |
| (٦٦,١٧٣,٢٥٩) | (٢,٦٢٧,٧٨٢) | (٤,٠٣٩,٩٧٨) | (٥٧,٦٦٤,٢٦٣) | (١,٨٤١,٢٣٦) | نتائج الإكتتاب |
| ٧,٢٣٦,٥١٢ | ٢,٠٧٧,٨٢٠ | ٦٢٨,٣٨٨ | ١,٩٠٢,٣٥٦ | ٢,٦٢٧,٩٤٨ | مصاريف غير موزعة |
| (٢,٨١٠,٢٤٩) | - | - | - | - | دخل عمولات خاصة غير موزعة |
| ٦٢٤,٧٩٣ | - | - | - | - | صافي عجز الفترة من عمليات التأمين |
| (١٢,٩٤٨,٩٤٤) | - | - | - | - | |

شركة ملتايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

ب) موجودات ومطلوبات عمليات التأمين

| المجموع ريال سعودي | غير موزع ريال سعودي | تأمين عام اخر ريال سعودي | المركبات ريال سعودي | طبي ريال سعودي | حماية وادخار ريال سعودي | موجودات عمليات التأمين |
|-----------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|---|
| ٢٧,٦٩٦,٠٤٢ | ٢٧,٦٩٦,٠٤٢ | - | - | - | - | نقدية و شبه نقدية |
| ٩٤,٤٠٧,٦٢٣ | - | ١٥,٤١٣,١٠٧ | ١٤,٤١٤,١٠٧ | ٦١,٢٢٠,١٧٧ | ٣,٣٥٠,٤٣٢ | القساط مدينة ، صافي |
| - | - | - | - | - | - | نسم اعادة تأمين مدينة |
| ٣٠,٤٧٤,٩١٥ | - | ٢٦,٩٨٢,٤٢٨ | - | ٢,٩٦٦,٣١٩ | ٥٤٩,١٦٨ | حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة |
| ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | - | - | - | - | ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | حصة معيدي التأمين من الاموال التي يحتفظ بها التأمين تحت التسوية |
| ٣٨,٤٥٢,٠٦٣ | - | ٤٠,٣٠٢,٨٣٨ | - | ١,٧٧٨,٩٨٩ | ١٦,٣٧٠,٢٣٤ | تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة |
| ١٣,٦٤٤,٣٥٢ | - | ٢,٧٣٤,٩٤٢ | ٢,٢٢٣,١٧٠ | ٨,١٩١,٤٤٦ | ٤٨٥,٢٩٤ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٧٢٤,٩٨٩ | ٧٢٣,٩٨٩ | - | - | - | - | مصاريف مدفوعة مقتضاها |
| ٢٨,٥٨١,٨١٦ | ٥,٦٣٣,١٣٧ | ٢٤٨,٧٧٤ | ١,٣٣٥,٩١٩ | ٢١,٢٤٣,٦٢٤ | ٥٧,٣٧٢ | موجودات أخرى |
| ٩٦,٣١١,١٢٩ | ٦٥,٠١٨,١٢٥ | - | - | ٣١,٢٩٣,٠١٤ | - | ودائع لأجل |
| ٤٨,٦٤١ | ٤٨,٦٤١ | - | - | - | - | مستحق من عمليات المساهمين |
| ٣,١٦٥,٥٢٥ | ٣,١٦٥,٥٢٥ | - | - | - | - | ممتلكات ومعدات - صافي |
| ٥٦٠,١٣٢,٤٨٣ | ١٠٢,٤٩٦,٤٥٩ | ٦٥,٦٨١,٧٨٩ | ١٨,٠١٣,١٨٦ | ١٢٣,٧٦,٣٦٩ | ٢٤٧,٥١٤,٦٨٠ | مجموع مطلوبات عمليات التأمين |
| ١٤٧,٢٣٨,٧٣١ | - | ٢٨,١٤٤,٩٢٥ | ١٨,٩٠١,٢٨٤ | ٩٧,٦٧٥,٩٠٦ | ٣,٥١٦,٩١٩ | اجمالي الاقساط غير المكتسبة |
| ٩١,٤٥٩,٠٠٦ | - | ٢٢,٥٨٠,٠١٤ | ٨,٥٤٦,٠٧١ | ٣٨,٠٣١,٦٢٣ | ٢٢,٣٠٣,٢٩٨ | اجمالي مطالبات تحت التسوية |
| ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | - | - | - | - | ٢٢٦,٧٢٥,٣٨٠ | اجمالي الاحتياطي الحسابي |
| ٤١,٧٤٠,٥٥١ | ٦,١٩١,٣٣٠ | ١,٣٦٢,٥١٩ | ٢,٩٥٢,٤٨٣ | ٢٩,٠١٣,٩٤٦ | ١,٩٢٠,٢٧٣ | نسم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ٤٣,٨٩٨,٠٨٢ | - | ٣٩,٨٠٣,٨٨٠ | ٤٦٣,٠٨٩ | ٤,٠٢٨,٠٢٨ | ٤,٤٠٠,٠٨٥ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٥,٤٤٥,٤٣٢ | - | ٤,٨٦٩,١٦١ | - | ٤٩٢,٧١١ | ٨٢,٤٦٠ | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٦٥٦,٩٧٣ | ٢,٦٥٦,٩٧٣ | - | - | - | - | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٢,٥٦٨,٤٢٨ | ٢,٥٦٨,٤٢٨ | - | - | - | - | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٥٦٠,١٣٢,٤٨٣ | ١١,٦١٦,٧٣١ | ٩٠,٠٦٣,١٩٩ | ٣١,٠٦١,٩٢٤ | ١٦٨,٦٤١,٢١٤ | ٢٥٨,٩٤٩,٤١٥ | مجموع مطلوبات عمليات التأمين |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 (إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧)

١٣ - المعلومات القطاعية (تنمية)

ب) موجودات ومطلوبات عمليات التأمين (تنمية)

| المجموع | تأمين عام اخر | غير موزع | المركيبات | طبي | حماية وآخار | موجودات عمليات التأمين |
|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٤,٧٨٤,٨٥١ | ١٣,٧٨٤,٨٥١ | - | - | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | نقدية وشبة نقدية |
| ٥٣,٣٩١,٣٥٠ | - | ١٣,١١٤,١١٠ | ٥,٠٥٢,٢٣٦ | ٢٤,٠٠٠,٨٠٥ | ٦٢٤,١٩٩ | القساط مدينة ، صافي |
| ١,٢٤٩,٣٤٩ | - | - | - | - | ١,٢٤٩,٣٤٩ | ذمم إعادة تأمين مدينة |
| ٢٨,٥٩٢,٢٦٧ | - | ٢٨,١٠٤,٨٢٢ | - | ٢٨٢,٢٥٣ | ٢٠٦,١٩٢ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | - | - | - | - | ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسالية |
| ٣٣,٨٠٤,٢٥٢ | - | ١٧,٢٣٥,٣٤١ | - | ٨٥٢,٩٩٨ | ١٥,٧١٥,٩١٤ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٩,٠٨٢,٦١٧ | - | ٢,٩٢٤,٧٥٧ | ٧٦٤,٨٨٥ | ٥,١٣٦,٥٤٦ | ٢٦٢,٤٢٩ | تكليف اكتتاب وثائق تأمين متوجهة |
| ١,٧٤٥,٥٧١ | ١,٧٤٥,٥٧١ | - | - | - | - | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٣٥,٢٦١,٧٢٣ | ١١,٨٤٥,٧٨٧ | ٣٧٧,٥٦٠ | ٣,٤٣٠,٧٧٩ | ١٩,٥٧٤,٦٧١ | ٣٢,٩٢٦ | مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى |
| ١٥,٠٠١,٠٠٠ | ١٥,٠٠١,٠٠٠ | - | - | - | - | ودائع لأجل |
| ٢,٩٠٤,٥٢٥ | ٢,٩٠٤,٥٢٥ | - | - | - | - | مستحق من عمليات المساهمين |
| ٣,٧٧٦,٥٨٠ | ٣,٧٧٦,٥٨٠ | - | - | - | - | ممتلكات ومعدات - صافي |
| ٤٦٤,٤٣٦,٠٩٥ | ٤٩,٠٥٧,٣١٤ | ٦١,٧٥٥,٥٨٩ | ٩,٢٤٦,٩٠٠ | ٩١,٤٤٣,٢٧٣ | ٤٥٢,٩٤٣,٠١٩ | مجموع موجودات عمليات التأمين |
| ٩٦,٨٢١,٠٥٤ | - | ٢٩,٥٧٤,١٠٠ | ٥,٦١٨,٧٣٦ | ٥٩,٧٧٥,٤٧٢ | ١,٨٦٣,٩٤٦ | اجمالي الأقساط غير المكتسبة |
| ٨١,٦١٢,٢٢٩ | - | ١٨,٩٩٣,٥٧٦ | ٣,٤٦٩,٧٣٢ | ٣٧,١٠١,٣١٠ | ٢١,٥٤٧,٦١١ | اجمالي مطالبات تحت التسوية |
| ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | - | - | - | - | ٢٣٤,٨٤٢,٠١٠ | اجمالي الاحتياطيات حسالية |
| ٢١,٧٧٦,٢٥٨ | ٦,٢٥٩,٢٥٦ | ١,٨٤٨,٢٩٨ | ١,٠٢٧,٥٤٦ | ١١,٥٤٧,٤٥٥ | ١,٤٩٣,٧٠٨ | ذمم دائنة ومستحقات ولآخر |
| ٢٠,٢٩٢,٩٣٥ | - | ١٧,١٣٩,١٠١ | ٩٩,٢٩٥ | ٧٩٢,٨٦٧ | ١,٧٦٠,٦٧٣ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٤,٩٥٩,٠٩٧ | - | ٤,٨٢٥,٤٩٤ | - | ٨١,١١٤ | ٤٥,٤٨٩ | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٦١٥,٧٣١ | ٢,٦١٥,٧٣١ | - | - | - | - | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٢,٠١٣,٧٨١ | ٢,٠١٣,٧٨١ | - | - | - | - | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٦٤,٤٣٦,٠٩٥ | ١٠,٨٨٨,٧٦٣ | ٧٢,٨٧٩,٥٦٩ | ١,٢,٢١٥,٣٠٩ | ١٠٩,٨٩٩,٠٣٨ | ٢٦١,١٥٣,٤٣٦ | مجموع مطلوبات عمليات التأمين |

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 ٢٠١٧

٤- التزامات و الإلتزامات

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت خطابات الضمان المستحقة لصالح مقدمي الخدمات الطبية ومناقصات التأمين العام ٣,١٨٦,٧٠٧ ريال سعودي (٣,٤٩٩,٢٠٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وتم اصدار خطابات الضمان مقابل الهمش النقدي البالغ ١,٤١١,٣٤٩ و ٣,٤٩٩,٢٠٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على التوالي والتي تصنف تحت بند المصاروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى في قائمة المرکن المالي الأولية. لا يوجد هناك تعهدات و إلتزامات أو إجراءات قانونية أخرى معلقة أو نزاعات ذات طبيعة مادية.

٥- أرقام المقارنة

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

٦- إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٣٨ الموافق (٢٥ يوليو ٢٠١٧).


العضو المنتدب /
الرئيس التنفيذي


المدير المالي