

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقدير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود
٢٠١٨ مارس ٣١

شركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة

فهرس

| | |
|--------|--|
| ٢ - ١ | تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود |
| ٤ - ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٥ | قائمة الدخل الأولية الموجزة |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٣٢ - ٩ | إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة |



Crowe Horwath

القطم والسدري
محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو كرو هوروث الدولية

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون

مكتب المحاسبة والaudit والتوكيل

تقرير الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الأولية الموجزة لشركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وقائمة الدخل الأولية الموجزة، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات التقنية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإضافات للرقفة 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 أعتمتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إثبات استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الشخص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصناً وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل المنشأة" 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 لمعيار المراجعة الدولي المعتمد بالملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تتمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعاً على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

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



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واسعواديون
عضو كرو هوروث الدولية

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون

تقرير الفحص المحدود للمعلومات المالية الأولية الموجزة (نهاية)

إلى مساهمي شركة مثلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

لفت انتباه

للتقت الانتهاء إلى الإيضاح رقم (٢) بالمعلومات المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨، أعلنت الشركة على تداول في ٢٨ فبراير ٢٠١٨، تجاوز خسائرها المتراكمة ٥١,٦٢٪ من رأس المال، وبتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨، تجاوزت الخسائر المتراكمة ٥٣,٨٪ من رأس المال. وبناءً عليه، بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨، عقدت الجمعية العامة غير العادية ووافقت على تخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٤٨,٥٧٪ من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١٨٠ مليون ريال سعودي. ويتفق التأثير، ستقوم الشركة بتحفيض مبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي من الخسائر المتراكمة مقابل تخفيض رأس المال بـ ١٧ مليون سهم لإعادة هيكلة رأس مال الشركة. أجرت إدارة الشركة تقديرتها على الاستمرارية وهي متفقة بذلك سوف تكون قادرة على استمرار أعمالها في المستقبل المنظور. وبناءً عليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، وبالتالي لم يتم تعديل المستنتاج فيما يتعلق بهذا الأمر.

العظم والسديري
محاسبون ومرجعون قانونيون
صندوق بريد ١٠٥٤
١١٤٤٣
الرياض
المملكة العربية السعودية

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون
٦٩٦٥٨
١١٥٥٧
الرياض
المملكة العربية السعودية

عبدالله محمد العظم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٥)

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٧)

٩ مايو ٢٠١٨
٢٣ شعبان ١٤٣٩



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

بآلاف الريالات السعودية

| ٢٠١٧ دسمبر ٣١ | ٢٠١٨ مارس ٣١ | إيضاحات | الموجودات |
|---------------|--------------|---------|---|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| ٥٩,٠٢١ | ٦٧,٧٥٩ | ٤ | نقدية وشبه نقدية |
| ١٠٧,٠٥١ | ٩٧,٠٦٨ | ٧ | ودائع لأجل |
| ٦٦,٠٧٨ | ٨٤,٠٦٨ | ٥ | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي |
| ١٦,٠٢٧ | ٢٢,٨٣٦ | ٩.٢ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٢٠ | ٩.١ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٢١,٤٩٦ | ٢٤,٩٥٩ | ٩.١ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢٢,٦٨٢ | ٢٥,١٥٤ | ٩.١ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکبدة غير المبلغ عنها |
| ١١,٤٣٨ | ١٠,٨٧٧ | | تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة |
| ٤١٩ | ٤٣١ | ٦ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٨٩,٠٠٠ | ٨٩,٠٠٠ | ٧ | ودائع طويلة الأجل |
| ٥٢,٧٠٤ | ٥٢,٧٢٢ | ٨ | إستثمارات |
| ٢١,٨١١ | ٢٦,٣١٣ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | ١١ | وديعة نظامية |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | | عمولات الوديعة النظامية |
| ٦٣٠ | ٦٩٧ | | أصول غير ملموسة |
| ٣,١٠٧ | ٤,٩٥٤ | | ممتلكات ومعدات ، صافي |
| ٧٢٢,٣٢٧ | ٧٤٤,٨٤٢ | | اجمالي الموجودات |



المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

عضو المُنتدب /
 الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الموجزة (تتمة)**

بألاف الريالات السعودية
٢٠١٧ ٣١ ٢٠١٨ ٣١
(مراجعة) (غير مراجعة) ايضاحات

| | | | المطلوبات |
|----------------|--|----------------|---|
| ٨,٥٥٩ | | ٦,٢٧٠ | مطالبات مستحقة لحملة الوثائق |
| ٢٥,٧٩٩ | | ٣٢,٦٢٩ | مستحقات وذمم دائنة أخرى |
| ٣٠,٤٠٩ | | ٤١,٢٥٦ | ذمم معيدي التأمين |
| ١٢٨,٢٧٧ | | ١٣٨,٦٣٨ ٩.٢ | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٩,٩٤٥ | | ١١,١٣٢ | احتياطي عجز أقساط تأمين |
| ٣٤,٨١٤ | | ٤١,٦٥٦ ٩.١ | مطالبات تحت التسوية |
| ٨١,٩٨١ | | ٩٥,٩٠٣ ٩.١ | مطالبات متکدة غير المبلغ عنها |
| ٢١٤,٥٧٩ | | ٢٠١,٧٢٠ ٩.١ | احتياطيات حسابية |
| ٣,٦٩٨ | | ٣,٤٩٦ | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢٩٨ | | ٤٩٠ ٦ | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٢,٠٢٤ | | ٢,٥٠٤ ١٣ | زكاة |
| ١,٢٨٤ | | ١,٢٨٤ | دخل عمولات مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي |
| ٣,٨٨١ | | ٤,١٥٥ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٥٤٥,٥٤٨ | | ٥٨١,١٤٣ | إجمالي المطلوبات |

حقوق المساهمين

| | | |
|---|------------------|------------------|
| رأس المال | ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ |
| عجز مترافق | (١٧٢,٢٢١) | (١٨٨,٢٩١) |
| إجمالي حقوق المساهمين | ١٧٧,٧٧٩ | ١٦١,٧٠٩ |
| إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين | ٧٢٣,٣٢٧ | ٧٤٢,٨٤٢ |



المدير المالي

رئيس مجلس

العضو المنتدب /

الإدارية

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

بآلاف الريالات السعودية

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
|---------------------------------------|----------|--|
| ١٠٣,٣٢٠ | ١٠٠,٥١٤ | اجمالي أقساط التأمين المكتتبة |
| (١٤,٨٣٥) | (٢٣,٨٢٤) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٨٢٤) | (٧٧٢) | أقساط تأمين فائض الخسارة |
| ٨٧,٦٦١ | ٧٥,٩١٧ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| (٤١,٠٠٠) | (٣,٥٥٢) | صافي التغيرات في الأقساط غير المكتتبة |
| ٤٦,٦٦١ | ٧٢,٣٦٥ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٣,٢٣٦ | ٤,٥٦٨ | عمولة إعادة التأمين |
| ١,٤٧٤ | ٩٢٨ | إيرادات إكتتاب أخرى |
| ٥١,٣٧١ | ٧٧,٨٦١ | اجمالي الإيرادات |
| (٣٧,٨٧٩) | (٥٩,١٤٤) | اجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٧,٩٨٠) | (١٣,٣٢٠) | مسحوبات واستحقاقات |
| (١,٢٨٧) | (١,٩٤١) | مصاريف تتعلق بالمطالبات المتبدلة |
| ١٠,٤٦٤ | ١٤,٧٧٨ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٣٦,٦٨٢) | (٥٩,٦٣٧) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| (٩,٩١٤) | (٣,٣٩٢) | التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي |
| ٨,٥١٣ | (١٢,٤٥٠) | التغير في المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها، صافي |
| (٣٨,٠٨٣) | (٧٥,٤٧٩) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبدلة |
| - | (١,١٨٧) | التغير في إحتياطي عجز أقساط التأمين |
| (٦,٠٥٣) | (٧,١٤٤) | تكاليف إكتتاب وثائق التأمين |
| (٧٠٠) | (١,٠٦٤) | تكاليف الإشراف والتقيش |
| (٣٩٣) | (٣٩٣) | مصاريف الإكتتاب الأخرى |
| (٤٥,٢٢٩) | (٨٥,٢٦٧) | اجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب |
| ٦,١٤٢ | (٧,٤٠٦) | صافي (خسارة) / ربح الإكتتاب |
| (مصروفات) / إيرادات تشغيل آخرى | | |
| (٢,٠٧٦) | ٦٤١ | مخصص / (عks) الديون المشكوك في تحصيلها |
| (١٢,٦١٧) | (١٠,٧٥٥) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٦٨٣ | ١,٩٣٠ | دخل عمولات من الوادئ |
| (١٣,٠١٠) | (٨,١٨٤) | اجمالي (مصروفات) / إيرادات تشغيل آخرى |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | اجمالي (خسارة) الفترة |
| - | - | اجمالي (خسارة) الفترة المنسوبة إلى عمليات التأمين |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | اجمالي (خسارة) الفترة المنسوبة إلى المساهمين |
| (٠,٢٠) | (٠,٤٥) | خسارة) السهم الأساسى والمخفض |

العضو والمكتتب / رئيس مجلس المدير المالي للادارة رئيس التنفيذية

ان الإضافات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| بألاف الريالات السعودية | | |
|-------------------------|----------|--|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | اجمالي (خسارة) الفترة |
| - | - | الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة |
| - | - | اجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة المنسوبة إلى عمليات التأمين |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة المنسوبة إلى المساهمين |



المدير المالي *[Signature]* رئيس مجلس *[Signature]* العضو المنتدب /
 الإدارية *[Signature]* الرئيس التنفيذي *[Signature]*

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني

(شركة مساعدة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفتةً الثالثة أشهدها المتنبه في ١٣ مارس ٢٠١٤

بيان الرياح السعوية

| بأذن الرئاسات السعودية | | المجموع | | مجموع المساهمون | | المساهمون الأجانب | | رأس المال | | رأس المال | | المجموع | | رأس المال | |
|------------------------|----------|------------|------------|-----------------|------------|-------------------|------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--|
| | | عجز مترافق | | رأس المال | | عجز مترافق | | رأس المال | | عجز مترافق | | رأس المال | | عجز مترافق | |
| ١٧٦٩ | ٧٧,٧٧,٧٧ | (١٧٢) | (٣٥,٠٠,٠٠) | (٨٩,٣٨,٢٢) | (٣٥,٥٩,٥٥) | (٤٠,٠٠,٠٠) | (٩,٣٥,٩٤) | (١٠,١٤,٠٠,٠٠) | (٤٠,١٤,٠٠,٠٠) | (٩,٣٥,٩٤) | (٤٠,٠٠,٠٠) | (٢٠١٨,٤٦,٨٣) | (٢٠١٨,٢٢,٢٢) | (٢٠١٨,٢٢,٢٢) | |
| ٢٢٧٥ | ٨٠,٨٠,٨٠ | (١١) | (٦٥,٥٩,٥٥) | (٨٤,٨٠,٨٤) | (٦٤,٨٠,٨٤) | (٧٦,٣٢,٣٢) | (٨٤,٨٠,٨٤) | (٦٤,٨٠,٨٤) | (٧٦,٣٢,٣٢) | (٨٤,٨٠,٨٤) | (٦٤,٨٠,٨٤) | (٢٠١٨,٣١,٣١) | (٢٠١٨,٣١,٣١) | (٢٠١٨,٣١,٣١) | |
| ٢٦٦١ | ٧٧,٧٧,٧٧ | (١١) | (٨٨,٨٨,٨٨) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٢٠١٧,١٧,٢٠) | (٢٠١٧,١٧,٢٠) | (٢٠١٧,١٧,٢٠) | |
| ٢٣٧٥ | ٨٠,٨٠,٨٠ | (١١) | (١١,٩٢,١١) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | |
| ٢٨٦٨ | ٨٦,٨٦,٨٦ | (٦) | (٦,٦٨,٦,٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | |
| ٢٢٩٧ | ٧٧,٧٧,٧٧ | (٦) | (٦٠,٤٠,٤٠) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٦٦,٢٢,٦٦) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | (٢٠١٧,٢٠,٢٠) | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| بألاف الريالات السعودية | | |
|--|-------------|--|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | إيضاحات |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | |
| ٤٦١ | ٢٨٨ | الأنشطة التشغيلية |
| ١١٧ | ٦٥ | صافي خسارة الفترة |
| (١,٦٨٣) | (١,٩٣٠) | تعديلات إلى: |
| (١٨) | (١٨) | استهلاكات الممتلكات والمعدات |
| ٢,٠٧٦ | (٦٤١) | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ٣٥١ | ٢٧٤ | دخل العمولات الخاصة |
| (٥,٥٦٤) | (١٧,٥٥٢) | اطفاء خصم/ علاوة إصدار على استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق |
| (٤٥,٠٧٧) | (١٧,٣٤٩) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢,٩١٨ | (٦,٨٠٩) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤,٠٠٤ | ١٢,٨٥٩ | |
| (٧١٥) | (٣,٤٦٣) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| (٥,٢١٤) | (١,٤٧٢) | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي |
| (٣,٣٩٩) | ٥٦١ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ١,٣٢٥ | (١٢) | حصة معيدي التأمين من الاحتياطي الحسابية |
| (١,٧٥٧) | (٣,٥٦٠) | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٩,٠٧٨ | (٢,٢٨٩) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدبة غير المبلغ عنها |
| ٦,٢١٧ | ٦,٨٣٠ | تكليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة |
| ٥,٩٧٠ | ١٠,٨٤٧ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٣٨,٠٨١ | ١٠,٣٦١ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٣٠٣) | (٢٠٢) | مطالبات مستحقة لحملة الوثائق |
| ١٠,٦٢٩ | ٦,٨٤٢ | مستحقات وذمم دائنة أخرى |
| (٣,٢٩٩) | ١٣,٩٢٢ | ذمم معيدي التأمين دائنة |
| - | ١,١٨٧ | إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة |
| (٤,٠٠٤) | (١٢,٨٥٩) | عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٤١ | ١٩٢ | إجمالي مطالبات تحت التسوية |
| (٥٥) | - | إجمالي مطالبات متقدبة غير مبلغ عنها |
| ٨,٨٧٧ | (١,٩٦٦) | احتياطي عجز أقساط تأمين |
| (٢٨,٢٩٣) | ٩,٩٨٣ | إجمالي الاحتياطي الحسابية |
| ١,٣٢٣ | ٩٨٨ | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٤٠,٠٠٠) | - | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٦٠) | (١٣٥) | ودائع قصيرة الأجل |
| (١٥٠) | (١٣٢) | دخل عمولات خاصة مستلمة |
| (٦٧,٣٧٠) | ١٠,٧٠٤ | ودائع طويلة الأجل |
| (٥٨,٤٩٣) | ٨,٧٣٨ | إضافات ممتلكات ومعدات |
| ١٤٨,٧٨٧ | ٥٩,٠٢١ | شراء أصول غير ملموسة |
| ٩٠,٢٩٤ | ٦٧,٧٥٩ | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| صافي الزيادة / (النقص) في النقد و ما في حكمه | | |
| النقد وما في حكمه، في بداية الفترة | | |
| النقد وما في حكمه، في نهاية الفترة | | |
| العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي | | |
| رئيس مجلس الإدارة | | |
| المدير المالي | | |
| إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

- 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 ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣م).

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 ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠١٣م).

استلمت الشركة خطابات الموافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي ووزارة التجارة والاستثمار بشأن تعديل النظام الأساسي للشركة بما ينماشى مع أنظمة الشركات الجديدة. وبناء على ما تقدم، انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٢ أبريل ٢٠١٧م الموافق ١٥ رجب ١٤٣٨هـ، وبناء عليه تمت الموافقة على النظام الأساسي للشركة الجديد.

١.١ تحويل محفظة متلايف اليكو

قامت الشركة بعقد اتفاقية مع شركة متلايف 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 إدخاري 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 المملوكة وأصبحت شركة متلايف هي مدير 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 ٥٧٧ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٨٣١). ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٧٣١) لتعويض تكلفة رأس المال لهذه المحفظة بالإضافة إلى تعويض الشركة عن جميع المصروفات المتعلقة بإدارة هذه المحفظة عن طريق دفع أتعاب إدارية بلغت ٣٧٠ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٨٣١). ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٧٣١) التي 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 ٢٠١٥م. قدمت مؤسسة النقد العربي السعودي أيضاً الموافقة في ١٤٣٦/٥/٢٨ الموافق ١٩ مارس ٢٠١٥م.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١- التكوين والأنشطة الرئيسية (تنمية)

١-١ تحويل محفظة متلايف اليكو (تنمية)

وتظهر الموجودات والمطلوبات للمحفظة التي تم نقلها كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ على النحو التالي:

بألاف الريالات السعودية

| المطلوبات | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | الموجودات | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|--|----------------|--------------|---|--------------|--------------|
| | (مراجعة) | (مراجعة) | | (مراجعة) | (مراجعة) |
| إجمالي الأقساط غير المكتسبة | ١٦٦١ | ١٧٤١ | نقدية وشبة نقدية | | |
| إجمالي مطالبات تحت التسوية | ٢٢٨ | ١٧٦ | حصة معيدي التأمين من الأقساط الغير مكتسبة | | |
| إجمالي إحتياطيات حسابية | ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٢٠ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية | | |
| مستحق إلى عمليات المساهمين | ٤١٦٠ | ٥,١٤٩ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية | | |
| نعم إعادة تأمين دائنة داونون ومتطلبات أخرى | - | - | ذمم إعادة تأمين مدينة المليون والموجودات الأخرى | | |
| المجموع | ٢٣٠,٢٥٠ | ٢١٨,٤٠١ | المجموع | ٢٢٠,٢٥٠ | ٢١٨,٤٠١ |

٢- اتفاقية المنافذ مع شركة التعاونية

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

٢- أسس الإعداد

تم اعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

| | |
|--------------|------|
| المساهمون | %٩٠ |
| حملة الوثائق | %١٠ |
| | %١٠٠ |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢-أسس الاعداد (تنمية)

مبدأ الاستمرارية

بتاريخ ٢٦ مارس عام ٢٠١٨، أعلنت الشركة على تداول أنه بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨، تجاوزت خسائرها المتراكمة ٦٢,٥١٪ من رأس المال. علاوة على ذلك، في ٣١ مارس ٢٠١٨، تجاوزت الخسائر المتراكمة ٥٣,٨٪ من رأس المال. وبناءً على ذلك، دعا مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع في موعد أقصاه ٢٠١٨/٥/٩ من أجل تصحيح وضع الخسائر المتراكمة.

في ١٨ أبريل ٢٠١٨، عقدت الجمعية العامة غير العادية ووافقت على تخفيض رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١٨٠ مليون ريال سعودي (نسبة تخفيض رأس المال: ٤٨,٥٧٪) بـ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لتعويض ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة للشركة بما يتماشى مع قانون الشركات الجديد. لم يكن لهذا التخفيض أي تأثير على التزامات الشركة.

أجرت إدارة الشركة تقديرها على الاستمرارية وهي مقتنعة بأنها سوف تكون قادرة على استمرار عملائها في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهري قد تؤدي بطلاب من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة لل ثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨ ("الفترة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما هو معدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل، التي تتطلب اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المحاسبية (IFRS) كما صدرت من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية (IASB) باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي (ISA) رقم ١٢ - "ضريبة الدخل" ومعايير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية (IFRIC) رقم ٢١ - "الإيرادات من ضريبة الدخل" بالقدر الذي تتعلق فيه بالزكاة وضريبة الدخل. وبحسب تعليم ساما رقم ٣٨١٠٠،٧٤٥١٩ المؤرخ في ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال تصنيفات معينة تتعلق بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تعليم ساما) يتم استحقاق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ربع سنوي منفصل عن طريق حقوق المساهمين تحت الأرباح المحتجزة.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما هي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لل فترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨

٢- أساس الاعداد (نتمة)

بيان الالتزام (نتمة)

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس فرض الاستمرارية ومبدأ التكالفة التاريخية، بحسب إنشاء الإستثمارات المتاحة للبيع والإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة بقائمة الدخل حيث تناول قيمتها بالقيمة العادلة. لم يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام تصنيف المتداولة وغير المتداولة. ومع ذلك، فإن الأرصدة التالية بشكل عام تصنف كمتداولة: (النقدية وما في حكمها - الودائع قصيرة الأجل - أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، بالصافي - حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة - حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية - حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية - حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکيدة غير المبلغ عنها - تكاليف إكتتاب مؤجلة - والمستحق من أطراف ذات علاقة - مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى - مطالبات مستحقة لحملة الوثائق - دائنون ومصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى - ذمم معيدي التأمين - أقساط تأمين غير مكتسبة - احتياطي عجز أقساط التأمين - حمولات إعادة تأمين غير مكتسبة - مطالبات تحت التسوية - مطالبات متکيدة غير مبلغ عنها - احتياطيات حسابية - مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة إلى أداء الخدمة - والأرصدة التالية بشكل عام تصنف كغير متداولة: تعويضات نهاية الخدمة - ودائع لأجل - وديعة نظمية - عوائد استثمار الوديعة النظامية ومتلكات ومعدات).

وفقاً لمطالبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ، على الشركة أن تحافظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين و عمليات المساهمين وعرض القوائم المالية بناءً على ذلك. يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط. إن أساس توزيع المصاريف للأعمال المشتركة يتم تحديده وإعتماده من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

إن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات النقدية لعمليات التأمين والمساهمين والمعروضة بالإيضاح رقم ١٦ بالمعلومات المالية الأولية الموجزة، حيث قدمت معلومات مالية تكميلية حتى تتوافق مع متطلبات القواعد الإرشادية للوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي، والتي تتطلب الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لعمليات التأمين و عمليات المساهمين. وطبقاً لذلك، فإن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات النقدية المعدة لعمليات التأمين والمساهمين المشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة لعمليات الخاصة بها.

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة ومعاملات لعمليات المتداخلة والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين موحدة بالنسبة لمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات التأمين مع المعلومات المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات النقدية الأولية الموجزة، وكذلك بعض الملاحظات ذات الصلة بالمعلومات المالية تمثل إضافة للإيضاحات التكميلية المطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللوائح التنفيذية. إن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي.

**شركة متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم تطبيقها من قبل الشركة
اعتمدت الشركة التعديلات والمراجعات التالية للمعايير القائمة والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية:

| المعيار | الوصف | تاريخ التطبيق |
|----------------------------------|---|---------------|
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ | الإيرادات من العقود مع العملاء | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ | التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ التصنيف والقياس المعاملات الدفع على أساس السهم. | ١ يناير ٢٠١٨ |
| معيار المحاسبة الدولي ٤٠ | تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ تحويل الممتلكات الاستثمارية | ١ يناير ٢٠١٨ |
| التفسير الدولي ٢٢ | المعاملات بعملة أجنبية والعرض المدفوع مقدما | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١ | دوره التحسينات السنوية ٢٠١٦ إلى المعايير الدولية ٢٠١٦ - ٢٠١٤ | ١ يناير ٢٠١٨ |
| ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ | للتقارير المالية ٢٠١٦ - ٢٠١٤ | |

إن تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمطبقة على الشركة لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة موضحة أدناه. قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بشكل معقول ان تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تتوى الشركة اعتماد هذه المعايير عندما تكون سارية المفعول.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - "الإيجار التمويلي"- والذي يبدأ تطبيقه لفترات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ . يستبعد المعيار الجديد نموذج المحاسبة الحالي المزدوج وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والذي يميز بين عقود الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلي خارج قائمة المركز المالي عوضاً عن ذلك يقترح المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ نموذج محاسبة ضمن قائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم تطبيقها من قبل الشركة (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد (تتمة)
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - ينطبق للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وسيحل محل
المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "عقود التأمين". يسمح بالتطبيق مبكراً للمعيار إذا تم تطبيقه كلاً من
المعيار الدولي رقم ١٥ "الإصدارات من عقود العملاء" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية.
وقررت الشركة عدم تطبيق هذا المعيار مبكراً.

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - "الأدوات المالية" - في يونيو ٢٠١٤ أصدر مجلس معايير المحاسبة
الدولي معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية والتي سيحل محل المعيار المحاسبة الدولي ٣٩
الأدوات المالية: الأثبات والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية
وإنفاق نموذج خسارة الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتبددة في معيار المحاسبة
الدولي ٣٩ ، ومتطلبات التحوط المحاسبي الجديد. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، يتم قياس
جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل
وخصائص التدفقات التقديمة التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة
الدولي رقم ٣٩ للالتزامات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث
يتم اثبات هذا الجزء من تغيرات القيمة العادلة المتعلقة بالائتمان الخاص في الدخل الشامل الآخر بدلاً
من قائمة الدخل . يتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو موثق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع
نموذجًا أكثر مقاربة.

في سبتمبر ٢٠١٦ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير
المالية رقم ٤ عقود التأمين الذي يعالج النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية
رقم ٩ على القوائم المالية للشركة، إلى حد كبير أن يأخذ في الاعتبار التفاعل مع معايير عقود التأمين
القادمة قبل نشر المعايير المحاسبية القادمة لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارات للشركات التأمين:
منهج التأجيل ومنهج الأحلال. يزود منهجه التأجيل للمنشأة إذا كانت مؤهلة باعفاء مؤقت من تطبيق
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١. يتيح منهجه
الأحلال للمنشأة أن يزيل من الربح أو الخسارة أثار بعض حالات عدم التطبيق المحاسبي الذي قد
يحدث قبل تطبيق المعايير عقود التأمين الجديد. قررت الشركة تأجيل تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم ٩.

تعتقد الشركة أن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ سيكون له تأثير على تصنيف الأدوات المالية المطلوب
قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة. في الوقت الحالي، لا يمكن تقديم تقدير معقول لتغيرات تطبيق هذا
المعيار الجديد حيث أن الشركة لم تقم بعد بإجراء مراجعة تفصيلية.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤- النقدية وشبة النقدية

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) | | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| ١,٧٣٧ | ١٤,٢٦٦ | ٤,١٧٩ | ٢٢,٥٨٠ |
| ٣,٠٠٠ | ٤٠,٠١٨ | - | ٤٠,٠٠٠ |
| ٤,٧٣٧ | ٥٤,٢٨٤ | ٤,١٧٩ | ٦٣,٥٨٠ |

نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق
أصلية ٣ شهور أو أقل

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

٥- أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة ، صافي

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|-----------------|----------------|--------------|---|
| (مراجعة) | | (غير مراجعة) | |
| ٢,٨٨٦ | ٦,٠٠٨ | | حملة الوثائق |
| ٧١,٠٤٨ | ٨٥,١٢٦ | | الوسطاء وال وكلاء |
| ١,٢٢٤ | ٢٢٢ | | أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦) |
| ١,٥٣٨ | ٢,٦٨٨ | | ذمم معيدي تأمين مدينة |
| ٧٦,٦٩٦ | ٩٤,٠٤٥ | | |
| (١٠,٦١٨) | (٩,٩٧٧) | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٦٣,٠٧٨ | ٨٤,٠٦٨ | | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة ، صافي |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوظفي التأمين التعاوني

الإضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (التممة) (٢٠١٣: ١٦١-١٧٥)

- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات العلاقة تمثل الجهات ذات العلاقة من المساهرين والبنوك وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة تتم معاشرات التسويق ونهاية السادس المتعلقة بالجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تجارية، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المهمة والأرصدة المتعلقة في نهاية الفترة:

أقسام مدنية من / عمولات مستحقة إلى جهات ذات العلاقة
البنك العربي الوطني (مساهم)
أقساط مستحقة على وثائق التأمين المباعة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني
عمولات مستحقة على وثائق التأمين المباعة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني

**الجهة الم depositorية الحكومية (مساهم)
أقسام اعادة التأمين الثالثة و فالخنزير
عمولات اعادة التأمين
شركة بيلابور الأمريكية للتأمين على الحياة (مليون ١٠٠٪ لمختلف)**

الشركة الامريكية للتأمين على الحياة "البيجو" (ملوكيه ١٠١% لمنتدف)

حصة معيدي التأمين في المطالبات المدفوعة (تحويل المحفظة)

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تنفس)

| مبلغ المعاملات | فترة الثالثة أشهر المنتهية في الرصيد كما في ٢٠١٧ ديسمبر (غير مراجعة) بالألاف الريالات السعودية | فترة الثالثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس (غير مراجعة) بالألاف الريالات السعودية | مستحق من جهات ذات علاقة متاليف (مساهم) مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة تبليغ عن الشركة ومحللة على الشركة إيرادات ادارية (تحويل المحافظة) | مستحق إلى جهات ذات علاقة المجموع العملياتية الأخرى (مساهم) مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة تبليغ عن الشركة ومحللة على الشركة |
|----------------|--|---|--|---|
| ٤١٤ | ٤٢١ | ٧٥ | ٧٥ | ٤٩٨ |
| - | - | ٣٩٨ | ٣٧. | ٤٩٢ |
| | | | | |

شركة متلاصق والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني

(أيضاً ملخص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (النهاية))

المعاملات والأثر الصدّة مع الجهات ذات العلاقة (تكميّنة)

| | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٩ |
| ٣٦٠٠٠٠٠ | ٣٦٠٠٠٠٠ | ٣٦٠٠٠٠٠ |
| (مراجع) | (غير مراجع) | (غير مراجع) |
| بالألف الملايين | بالألف الملايين | بالألف الملايين |
| ال سعودية | ال سعودية | ال سعودية |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للنفقة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

-٧ ودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل في الودائع لدى بنوك تجارية محلية ذات تصنيف ائتماني جيد بدرجة استثمارية ولها تاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الحيازة. أما الودائع لأجل المستقرة لأكثر من ثلاثة أشهر فهي كما يلي:

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | |
|---------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| ٢٨,٠٠٠ | ٧٩,٥٥١ | ١٤,٠٠٠ | ٨٥,٠٦٨ |
| %٢,٨٥ | %٢,٢٥ | %٢,٠٠ | %١,٦٩ |
| ٦٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ |
| %٣,٦٧ | %٣,٣٣ | %٣,٦٧ | %٣,٣٣ |

ودائع لأجل

متوسط نسبة العمولات الخاصة
 المتغيرة

ودائع طويلة الأجل

متوسط نسبة العمولات الخاصة
 المتغيرة

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

-٨ الاستثمارات

يتم ترتيب الإستثمارات كما يلي:

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) | |
|---------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| ٣,١٧٥ | ٣,١٧٥ | ٤٩,٥٤٧ | ٤٩,٥٤٧ |
| ٤٩,٥٢٩ | | | |
| ٥٢,٧٠٤ | | ٥٢,٧٢٢ | |

نوع الاستثمارات

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

(١) استثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) | |
|---------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| ٣٥,١٠٠ | | ٣٥,١٠٠ | |
| ١٤,٤٤١ | | ١٤,٤٤١ | |
| ٨٨ | | ١٠٦ | |
| ٤٩,٥٢٩ | | ٤٩,٥٤٧ | |

نوع الاستثمارات

صكوك - خاصة (ذات معدلات فائدة متغيرة)

صكوك - حكومية (ذات معدلات فائدة ثابتة)

اطفاء خصم الاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الإستحقاق

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولى الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨- الاستثمارات (تنمية)

(أ) استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (تنمية)

ان الحركة في رصيد الاستثمارات كما يلي:

| بآلاف الريالات السعودية | |
|-------------------------|---------------|
| عمليات المساهمين | |
| ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ٣١ مارس |
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| ٥٢,٦٢٢ | ٥٢,٧٠٤ |
| ٧٢ | ١٨ |
| <u>٥٢,٦٢٤</u> | <u>٥٢,٧٢٢</u> |

الرصيد الافتتاحي
 اطفاء خصم الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

(ج) مستويات الاستثمار
 بخصوص الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق لم يتم تصنيفها إلى مستويات بما انه تم الاحتفاظ بها بالتكلفة المطافأة وفيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع فقد تم تصنيفها إلى المستوى الثالث.

لا توجد حركة في المستوى الأول والثاني والثالث خلال الفترة.

٩- المخصصات الفنية

١/٩ صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطي الآخر
 يتكون صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطي الآخر من الآتي:

| بآلاف الريالات السعودية | |
|-------------------------|----------------|
| ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ٣١ مارس |
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| ٣٤,٨١٤ | ٤١,٦٥٦ |
| ٣٤,٨١٤ | ٤١,٦٥٦ |
| ٨١,٩٨١ | ٩٥,٩٠٣ |
| ٩,٩٤٥ | ١١,١٣٩ |
| ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٢٠ |
| <u>٣٤١,٣١٩</u> | <u>٣٥٤,٤١١</u> |
| ٢١,٤٩٦ | ٢٤,٩٥٩ |
| ٢٢,٦٨٢ | ٢٥,١٥٤ |
| ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٢٠ |
| ٢٥٩,٧٥٧ | ٢٥١,٨٣٣ |
| ٨١,٥٦٢ | ٩٨,٥٧٨ |

المطالبات تحت التسوية

مطالبات متکدة غير المبلغ عنها
 إحتياطي عجز أقساط تأمين
 إحتياطيات حسابية

يخص:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة غير المبلغ عنها
- حصة معيدي التأمين من الإحتياطيات الحسابية

صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطي الآخر

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩- المخصصات الفنية (تتمة)

٢/٩ حركة الأقساط غير المكتسبة

إن حركة الأقساط غير المكتسبة كالتالي:

| بألاف الريالات السعودية | | | |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) |
| ٦٨,٥٣٩ | (٢٨,٥٩٢) | ٩٦,٨٣١ | ١١٢,٢٥٠ |
| ٢٨٩,٩٤٦ | (٣٤,٩٣٤) | ٣٥٤,٨٨٠ | ٧٦,٦٨٩ |
| (٢٤٥,٩٣٥) | ٧٧,٤٩٩ | (٣٢٣,٤٣٤) | (٧٢,١٣٧) |
| ١١٢,٤٥٠ | (١٦,٠٢٧) | ١٢٨,٢٧٧ | ١١٥,٨٠٢ |
| | | | (٢٢,٨٣٦) |
| | | | ١٣٨,٤٢٨ |

الرصيد في بداية الفترة.
 الأقساط المكتسبة خلال الفترة
 الأقساط المكتسبة خلال الفترة
 الرصيد في نهاية الفترة

١- الإلتزامات والتعهدات

١) تتكون الإلتزامات والتعهدات من الآتي:

| بألاف الريالات السعودية | | | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) |
| ٣,١٢١ | ٢,١٦١ | | |
| ٢,٥٧٠ | ١,٧٦٧ | | |
| ٥,٧٣١ | ٤,٩٢٨ | | |

خطابات ضمان
 عقود إيجار تشغيلية
 الإجمالي

ب) الدعاوى القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين، وهي عرضة لدعوى قضائية عليها خلال دورة أعمالها العادية. في حين أنه من غير العملي التقيؤ أو معرفة المحصلة النهائية لكافة الدعاوى القضائية، لم يكن هناك أي تغير في حالة الإجراءات القانونية كما تم عرضها في ٣١ مارس ٢٠١٨.

١١- الوديعة النظامية

| بألاف الريالات السعودية | | | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) |
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | | |
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | | |

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 ولا يمكن سحبها بدون موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي. بلغت قيمة العمولات الخاصة على الأيداعات النظامية مبلغ ١,٢٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (١٠,٢٨) ألف ريال سعودي كما في ٣١ دسمبر ٢٠١٧) وقد تم عرضها بشكل منفصل ضمن موجودات ومطلوبات المساهمين طبقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ - 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 ٢٠١٧ : ٣٥٠ مليون ريال سعودي ، يتكون من ٣٥ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٨ عقدت الجمعية العمومية غير العادية وأقرت تخفيض رأس المال على النحو التالي:

١. رأس مال الشركة قبل التخفيض: ٣٥٠,٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٥,٠٠,٠٠٠ سهم.

٢. رأس مال الشركة بعد التخفيض: ١٨٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٨,٠٠,٠٠٠ سهم.

٣. نسبة تخفيض رأس المال: ٤٨,٥٧٪ من رأس مال الشركة.

٤. سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس مال الشركة لتعويض خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ١٧٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يتماشى مع قانون الشركات الجديد.

٥. طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء ١٧,٠٠,٠٠٠ سهم.

التأثير المحتمل لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد أي تأثير محتمل لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة.

١٣ - الزكاة وضريبة الدخل

١) مخصص الزكاة للفترة

يتكون حركة مخصص الزكاة للفترة من مخصص زكاة للفترة الحالية يبلغ ٤٨٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١,٥٠٠ ألف ريال سعودي)، يعتمد مخصص الزكاة على حصة المساهمين السعوديين في رأس مال الشركة و التي بلغت ٦٤٨,٠٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٦٤٨,٠٢٪).

ب) ضريبة الدخل للفترة

لا يوجد ضريبة دخل على المساهمين غير السعوديين وذلك نتيجة لصافي الخسائر المعدلة للفترة (مما يليه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، حصة المساهمين غير السعوديين في رأس مال الشركة و التي بلغت ٥١,٩٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٥١,٩٨٪).

ج) الربط الزكوي والضريبي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن فترة الـ ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في المواعيد المحددة وجازي الآن استخراج شهادة الضريبة/ الزكاة وهي صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٩.

خلال ٢٠١٧ و ٢٠١٨ استلمت الشركة ما يلي :

• قرار اللجنة الإبتدائية رقم ١١٣٩/٢١٦-٤١٤٣٩-٠٤-١٤ (١ يناير ٢٠١٨) بخصوص الريبوط الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لعام ٢٠١٤، حيث رفضت اللجنة الإبتدائية الاعتراض المقدم من الشركة، وقد قامت الشركة بالإعتراض لدى اللجنة العليا في المواعيد القانونية.

• خلال عام ٢٠١٨ استلمت الشركة خطاب اللجنة الإبتدائية رقم ١١٣٩/٢٥٥-٠٧-١٦ (١٤٣٩-٠٧-١٦) بخصوص الريبوط الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لعام ٢٠١٣ لتقديم المستندات.

خلال عام ٢٠١٦، استلمت الشركة الريبوط التالى والمتعلقة بتبعة الضريبة والزكاة لعام ٢٠١٤ كما يلى:
• خطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ١٩٠٠,٠٠٠,٦٧٨٤-٢٠١٦، بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ لطلب دفع زكاة اضافية عن عام ٢٠١٤ بمبلغ ٣٥١ ألف ريال سعودي و قامت الشركة بالاعتراض في المواعيد القانونية.

• خطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ٢٤٠٠,٣٣٠,٨٠-٢٠١٦، بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ لطلب دفع ضريبة استقطاع اضافية عن عام ٢٠١٤ بمبلغ ٢٤٦ ألف ريال سعودي (متضمنة غرامات تأخير بمبلغ ٥٨ ألف ريال سعودي) وقامت الشركة بالإعتراض في المواعيد القانونية.

و تتوقع إدارة الشركة النجاح في جميع الدفوع لما تقدمت به الهيئة العامة للزكاة والدخل المذكور بعاليه بشكل يغلب عليه التأكيد، وبالتالي لا حاجة لتكوين مخصصات اضافية لهذه البنود.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ - خسارة السهم الأساسي والمخفض

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

يحسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي للفترة السابقة باستخدام معامل تعديل ١,٧، وهي نسبة من الحقوق السابقة النظرية ٣٢,٥٢ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد وهو ٥٧,٠٤ في ٢٢ فبراير ٢٠١٦، وهو آخر يوم تداول للأسهم قبل إصدار أسهم الحقوق الأولية.

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

| بألاف الريالات السعودية | | صافي خسارة الفترة قبل الزكاة |
|---|---|------------------------------|
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | خسارة السهم الأساسي والمخفض |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (١٠,٢٠) | (٠,٤٥) | |

٥ - 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 المصادر العمومية والإدارية.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقدية وشيء النقدية، المصادر المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى المستحق 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 المستحق لأطراف ذات علاقة وبالتالي تم إدراجها 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 متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للنفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

| بيان الأرباح السنوية | | | | | | | الموجودات |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------|---|
| المجموع | المستأمين | تأمين عام | عمليات | حماية | والنثار | الموجودات | |
| ٤,١٧٩ | - | ٤,١٧٩ | - | - | - | - | التقديمة وما في حكمها |
| ١٢,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ودائع قصيرة الأجل |
| ٨٤,٦٦٨ | - | ٢٠,٤٧٣ | ٨,٧٦٠ | ٤٨,٩٦٧ | ٥,٨٩٨ | - | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي |
| ٢٢,٨٣٦ | - | ١٧,٧٦١ | - | ٤,٧٢٩ | ٣٤٦ | - | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٢٠٣,٧٢١ | - | - | - | - | ٢٠١,٧٢١ | - | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٢٤,٩٥٩ | - | ٤,٥٧٧ | - | - | ٤٠,٨٨٢ | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢٥,١٥٦ | - | ٢١,٩٨٠ | - | ١,٦٥٥ | ١,٥١٩ | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقددة غير المبلغ عنها |
| ١٠,٨٧٧ | - | ١,٣٠٩ | ١,٣٩١ | ٧,٧٦٩ | ٥٠٨ | - | تكاليف الكتابة مؤجلة |
| ٢٠,٩٤٣ | ٢٠,٩٤٣ | - | - | - | - | - | ودائع طويلة الأجل |
| ٥٢,٧٤٢ | ٥٢,٧٤٢ | - | - | - | - | - | استثمارات |
| ١٧,٧٧٩ | ١,٧٠١ | ١١٠ | ٤,٤٩٤ | ١٣,٥١٣ | ٥١ | - | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣٥,٤٠٠ | ٣٥,٤٠٠ | - | - | - | - | - | وديعة نظامية |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | - | - | - | - | عمولات الوديعة النظامية |
| ١٩٠,٢٦٤ | - | - | - | - | - | - | موجودات غير موزعة |
| ٧٤٧,٨٤٩ | ١٢٦,٨٨٦ | ٦٥,٦٩٠ | ١٢,٥٥٥ | ٧٦,٦٢٣ | ٤٣١,٨٩٤ | اجمالي الموجودات | |
| المطلوبات | | | | | | | |
| ٣,٤٧٠ | - | - | ٣٩٩ | ٥,٩١١ | - | - | مطالبات مستحقة لحملة الوثائق |
| ٢٣,٩٣٤ | ١,٢٧٣ | ٩,٩٩٥ | ٣,٠٧٧ | ٧,٧٧١ | ١,٨١٨ | - | مستحقات وذمم دائنة أخرى |
| ٤١,٢٥٦ | - | ٢٣,٤٥٢ | ٩٨٧ | ٦,٧٤٤ | ٧,٠٧٣ | - | ذمم معيدي التأمين |
| ١٢٨,٦٣٨ | - | ١٨,٩٩٧ | ١٣,٣٥٣ | ١٠٢,٣٤٨ | ٣,٦٤٠ | - | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ١١,١٣٢ | - | - | - | ١١,١٣٢ | - | - | احتياطي عجز أقساط تأمين |
| ٤١,٩٥٦ | - | ٤,٧٦٧ | ٧,٧٤٩ | ١,٥١١ | ٢٧,٩٢٩ | - | مطالبات تحت التسوية |
| ٩٥,٩٠٣ | - | ٢٥,١٣٥ | ٥,٤٤٠ | ٦٣,٠٤٦ | ٢,٣٠٤ | - | مطالبات متقددة غير مبلغ عنها |
| ٢٠١,٧٢٠ | - | - | - | - | ٢٠١,٧٢٠ | - | احتياطيات حسابية |
| ٣,٤٩٦ | - | ٢,٧٢٦ | ١ | ٧٦٧ | ٢ | - | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٥٠٤ | ٢,٥٠٤ | - | - | - | - | - | زكاة |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | - | - | - | - | دخل عمولات مستحقة لمؤسسة النقد العربي |
| ١٢٣,٤١ | - | - | - | - | - | - | السعوي |
| ٥٨١,١٣٣ | ٥,٥٦١ | ٨٨,٠٧٢ | ٢٠,٩٧٦ | ١٩٩,٥٠٠ | ٢٤٤,١٨٤ | اجمالي المطلوبات | |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للنفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

| بيان الربحية | | | | | | | الموجودات |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--|
| المجموع | المبالغ | التأمين عام | آخر | المركيبات | طبي | حملية وادخار | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | | | | | | |
| ٤,٧٣٧ | ٤,٧٣٧ | - | - | - | - | - | الموجودات |
| ٢٨,٠٠١ | ٢٨,٠٠١ | - | - | - | - | - | القديمة وما في حكمها |
| ٦٩,٧٨ | - | ١١,٤٨٣ | ٧,٥٣٠ | ٤٤,٩٨٣ | - | ٢,٥٢٢ | ودائع قصيرة الأجل |
| ١٦,٢٧ | - | ٣٥,١٧٩ | - | - | ٦٦٨ | ١٨٠ | أقساط تأمين ونحوه معيدي تأمين مدينة، صافي |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | - | - | - | - | ٢١٤,٥٧٩ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٢١,٤٩٦ | - | ٤,١٤٤ | - | - | ٦٦ | ٦٧,٣٦ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٢٣,٦٨٢ | - | ٢٠,١٩١ | - | - | ١٣,٧٢٩ | ١,٧٦٢ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١١,٤٢٨ | - | ١,٣٧٠ | ٣,٤٢٣ | ٨,٤٤٢ | - | ٤٠٣ | المبلغ عنها |
| ٣٠,٠٤٤ | ٦٠,٠١٤ | - | - | - | - | - | تكليف اكتتاب مجلة |
| ٥٢,٧٤ | ٥٢,٧١٤ | - | - | - | - | - | ودائع طويلة الأجل |
| ١٢,٨٨٩ | ١,١٢٤ | ٢٨٤ | ١,٨٤١ | ٩,٦٦٩ | - | ٣١ | استثمارات |
| ٣٥,٠٠١ | ٣٥,٠٠٠ | - | - | - | - | - | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | - | - | - | - | وبناء نظامية |
| ١٧٥,٦١٣ | - | - | - | - | - | - | عمولات الردعة النظامية |
| ٧٧٣,٣٢٧ | ١٨٢,٨٤٩ | ٥٢,٥٥١ | ١٠,٧٧٤ | ٦٥,١٢٧ | ٢٣٦,٦١٣ | | إجمالي الموجودات |
| المطلوبات | | | | | | | |
| ٨,٥٥٩ | - | - | ٧٧٢ | ٧,٧٧٧ | - | - | مطالبات مستحقة لحملة الوثائق |
| ٢١,٨٨٧ | ١,٠٢٩ | ٥,٨٤٥ | ٢,٢٤٦ | ١٠,٣٢٠ | ١,١٣٧ | - | تم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ٢٠,٤٤٩ | - | ٢١,٥٦ | ٨٥٩ | ٢,٧٩٦ | ٥,١٨٨ | - | نحوه معيدي التأمين |
| ١٢٨,٣٧٧ | - | ١٦,٥٥١ | ١٣,٥١١ | ٩٦,٧٠٩ | ١,٥٦ | - | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٩,٩٤٥ | - | - | - | ٩,٩٤٥ | - | - | احتياطي عجز أقساط تأمين |
| ٣٤,٨١٤ | - | ٤,٧٩٣ | ٥,١٨٢ | ٣,٦٦٤ | ٢٣,١٧٣ | - | مطالبات تحت التسوية |
| ٨١,٩٨٣ | - | ٤٢,٥٧٠ | ٣,٠٤٨ | ٥٠,٧٩٨ | ٢,٥٣٥ | - | مطالبات متکدة غير مبلغ عنها |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | - | - | - | ٢١٤,٥٧٩ | - | احتياطيات حسابية |
| ٣,٦٩٨ | - | ٤,٥٥٨ | - | ١٥١ | ٣٩ | - | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٠٢٤ | ٢,٠٢٤ | - | - | - | - | - | ركاكة |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | - | - | - | - | دخل عمولات مستحقة لمؤسسة النقد العربي |
| ٩,٠٩١ | - | - | - | - | - | - | السعودي |
| ٥٤٥,٥٤٨ | ٤,٣٧ | ٧٤,٨٣ | ٢٨,٥٢٨ | ١٨٠,٤٦٩ | ٢٤٨,٦٨٧ | | إجمالي المطلوبات |

شركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 ١٥- المعلومات القطاعية (نهاية)

بألاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

| المجموع | المساهمين | آخر | المركيبات | طبي | في الدخار | حماية | عمليات عام | تأمين عام | الإيرادات |
|----------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-------|------------|-----------|---------------------------------------|
| ٤٠٠,٥٩٢ | - | ١٦,١٦٣ | ٨,٤٨٣ | ٦٦,٥١٠ | ٩,٣٥٧ | | | | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٢٣,٨٤٤) | - | (١٢,٩٤٥) | - | (٥,٧٣١) | (٥,١٤٩) | | | | أقساط إعادة التأمين المستندة |
| (٧٧٢) | - | (٣٩٧) | (٣٧٥) | - | - | | | | أقساط تأمين فائض الخسارة |
| ٧٥,٩٩٧ | - | ٢,٨٢١ | ٨,١٠٨ | ٦٠,٧٨٠ | ٤,٢٠٨ | | | | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٣,٥٥٢) | - | ١٣٤ | ١٥٨ | (١,٨٧٦) | (١,٩٦٨) | | | | صافي التغيرات في الأقساط غير المكتسبة |
| ٧٣,٣٦٥ | - | ٢,٩٥٠ | ٨,٢٦٦ | ٥٨,٩٠٤ | ٢,٢٤٠ | | | | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٤,٥٦٨ | - | ٣,٠١٦ | - | ٤١٢ | ١,١٤٦ | | | | عمولة إعادة التأمين |
| ٩٢٨ | - | ٢٢ | ٥٢٥ | - | ٣٧٠ | | | | إيرادات إكتتاب أخرى |
| ٧٧,٨٦١ | - | ٦,٠٠٤ | ٨,٧٩٣ | ٥٩,٣١٦ | ٣,٧٥٠ | | | | إجمالي الإيرادات |

| | | | | | | | | | |
|----------|---|---------|---------|----------|----------|---------|--|--|--|
| (٥٩,١٤٤) | - | (١٠٧) | (٥,٩٦٨) | (٥٤,٧٨٦) | (٢,٢٨٣) | | | | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| (١٣,٣٢٠) | - | - | - | - | (١٣,٣٢٠) | | | | مسحوبات واستحقاقات |
| (١,٩٤١) | - | - | - | (١,٩٤١) | - | | | | تكليف مطالبات مكتسبة |
| ١٤,٧٦٨ | - | ٨٦ | - | ٧٥٥ | ١٢,٩٢٧ | | | | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٥٣,٦٣٧) | - | (٢١) | (٥,٩٦٨) | (٥١,٩٧٢) | (١,٦٧٦) | | | | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| (٣,٣٩٢) | - | (٥١) | (٢,٥٦٨) | ١٣٦ | (٩,٩٠٩) | | | | التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي |
| (١٢,٤٥٢) | - | (٧٧٥) | ٦٠٨ | (٢٢,٣٠٣) | ٢٠ | | | | التغير في المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها، صافي |
| (٧٥,٦٧٩) | - | (٨٤٧) | (٧,٩٢٨) | (٦٤,١٣٩) | (٢,٥٦٥) | | | | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المكتسبة |
| (١,١٨٧) | - | - | - | (١,١٨٧) | - | | | | التغير في احتياطي عجز أقساط التأمين |
| (٧,١٤٤) | - | (١,٣٤٥) | (١,٣) | (٤,٥٢٠) | (٣٧٣) | | | | تكليف إكتتاب وثائق التأمين |
| (١,٠٦٤) | - | (٧٥) | (٤٣) | (٩١٠) | (٣) | | | | تكليف الإشراف والتنشئ |
| (٣٩٣) | - | - | (٣٨) | (٣٥٥) | - | | | | تكليف الإكتتاب الأخرى |
| (٨٥,٢٦٧) | - | - | (٢,٢٩٧) | (٨,٩١٣) | (٧١,١١١) | (٢,٩٧٧) | | | إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب |
| (٧,٤١٣) | - | ٣,٧٣٧ | (١٢١) | (١١,٧٩٥) | ٧٧٢ | | | | صافي (خسارة) / ربح الإكتتاب |

| | | | | | | | | | |
|----------|----------|---------|-------|----------|-------|--|--|--|---|
| (١٠,٧٦٥) | (١٠,٧٥٥) | - | - | - | - | | | | إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى |
| ٦٦١ | - | ٤,٨ | (٥٣) | ٢٠٧ | ٧٩ | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٩٣١ | ١,٩٣١ | - | - | - | - | | | | مخصص / (عكس) الديون المشكوك في تحصيلها |
| (٨,١٨٤) | (٨,٨٢٥) | ٤٠٨ | (٥٣) | ٢٠٧ | ٧٩ | | | | دخل عمولات من الودائع/الstocks |
| (١٥,٥٩٠) | (٨,٨٢٥) | ٤,١٤٥ | (١٧٦) | (١١,٥٨٨) | ٨٥٢ | | | | إجمالي (مصاريف) / إيرادات تشغيل أخرى |
| ١٩,٥٩٠ | ٨,٨٢٥ | (٤,١٤٥) | ١٧٤ | ١١,٥٨٨ | (٨٥٢) | | | | صافي (الجزء) / الفائض |
| - | - | - | - | - | - | | | | الجزء المستند للمساهمين / (الفائض) المحول |

للمساهمين صافي النتيجة بعد تحمل المساهمين للعجز / المحول من الفائض للمساهمين

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

بآلاف الريالات السعودية

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) | | | | | |
|---|-----------|----------|----------|---------|--------|
| المجموع | المساهمين | آخر | المرکبات | طبي | وادخار |
| حماية | تأمين عام | عمليات | | | |
| ١٠,٣٢٤ | ١٠,٣٦٣ | ١٦,٨٣٣ | ٦٥,٦٢٣ | ١٠,٥٠١ | |
| (١٤,٨٤٤) | (٨,٥٥٢) | - | (١,٩٣٣) | (٤,٦٤٩) | |
| (٨٤٤) | (٣٠٥) | (٥١٩) | - | - | |
| ٨٧,٦٦٢ | ١٥٠٦ | ١٦,٣١٤ | ٦٣,٩٩٠ | ٥,٨٥٢ | |
| (٤١,٠٠٠) | ١٩٤ | (١١,٧٧٢) | (٢٧,٠٧١) | (٢,٣٥١) | |
| ٤٦,٦٦٢ | ١٣٧٠٦ | ٤,٥٤٢ | ٣١,٩١٩ | ٣,٥٠١ | |
| ٣,٢٣٦ | ٢,٥٢٢ | (١) | ٥٧ | ٦٥٨ | |
| ١,٤٧٤ | ٣٣ | ١,٠٤٢ | - | ٣٩٨ | |
| ٥١,٣٧٢ | ٤,٢٥٥ | ٥,٥٨٤ | ٣٦,٩٧٦ | ٤,٥٥٧ | |
| الإيرادات | | | | | |
| (٣٧,٨٧٩) | (١,٠١١) | (٢,١٦٥) | (٣٢,١٩٤) | (٣,٤٢٩) | |
| (٧,٩٨٠) | - | - | - | (٧,٩٨٠) | |
| (١,٢٨٧) | - | - | (١,٢٨٧) | - | |
| ١٠,٤٦٤ | ١,٠٧٢ | - | ٤١٥ | ٨,٩٧٧ | |
| (٣٦,٦٨٢) | (١٦) | (٢,١٦٥) | (٣٢,٠٦٦) | (١,٤٣٢) | |
| (٩,٩١٤) | (٣٤) | (١,٠٤٨) | (٧,٩٢٤) | (٩٠٨) | |
| ٨,٥٥٣ | (٢٣٢) | (١,١٧٩) | ١١,٠١١ | (٨٨٧) | |
| (٣٨,٠٨٣) | (٤٨٥) | (٤,٣٩٢) | (٢٩,٩٧٩) | (٣,٢٢٧) | |
| (٢,١٥٢) | (١,٤٧٤) | (٦٢٧) | (٣,٢١٩) | (٧٢٢) | |
| (٧٠٠) | (٧٥) | (٢٤) | (٥٣٤) | (٣٩) | |
| (٣٩٣) | - | (١٢٦) | (٢٢٧) | - | |
| (٤٥,٢٢٨) | (٧,٠٣٤) | (٥,١٧٩) | (٣٤,٠٢٧) | (٣,٩٨٨) | |
| ٦,١٤٤ | ٢,٢٢١ | ٤٠٥ | ٢,٩٤٩ | ٥٦٩ | |
| تكاليف الإكتتاب والمصاريف | | | | | |
| (١٢,٦٢٠) | - | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| صافي (العجز) / الفائض | | | | | |
| (١٢,٦٢٠) | (١٢,٦٢٠) | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصروفات التشغيل | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف عمومية وإدارية | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف التسويق | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إنشاء وتحصيل | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١٢٧ | ١,٤٧٨ | ٥٣٠ | |
| - | - | - | - | - | |
| الإيرادات / مصاريف إيجار وتأمين | | | | | |
| ١٢,٦٢٠ | ١٢,٦٢٠ | - | - | - | |
| (٢,٠٧٣) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| ١,٦٨٤ | ٢,٦٨٤ | - | - | - | |
| (١٣,٠١٢) | (٣٢٨) | (٢٢٨) | (١,٤٧١) | (٣٩) | |
| (٢,٨٦٨) | (١,٨٩٣) | ١ | | | |

شركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٦- المعلومات التكميلية

| بيان الأرباح الصافية | | | | | | |
|---|---------|-----------|---------|---------|-----------|---|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | | | | | |
| الموجودات | التأمين | المجموع | المجموع | التأمين | المجموع | التأمين |
| المساهمين | التأمين | المساهمين | المجموع | التأمين | المساهمين | التأمين |
| ٥٩,٠٢١ | ٤,٧٣٧ | ٥٤,٢٨٤ | ٦٧,٧٥٩ | ٤,١٧٩ | ٦٣,٥٨٠ | النقدية وما في حكمها |
| ١٠٧,٠٥١ | ٢٨,٠٠٠ | ٧٩,٠٥١ | ٩٧,٠٦٨ | ١٢,٥٠٩ | ٨٥,٥٦٨ | ودائع قصيرة الأجل |
| ٦٦,٠٧٨ | - | ٦٦,٠٧٨ | ٨٤,٠٦٨ | - | ٨٤,٠٦٨ | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي |
| ١٦,٠٢٧ | - | ١٦,٠٢٧ | ٢٢,٨٣٦ | - | ٢٢,٨٣٦ | حصة معيدي التأمين من الإقساط غير |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٢٠ | - | ٢٠١,٧٢٠ | المكتسبة |
| ٢١,٤٩٦ | - | ٢١,٤٩٦ | ٢٤,٩٥٩ | - | ٢٤,٩٥٩ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٢٣,٦٨٢ | - | ٢٣,٦٨٢ | ٢٥,١٥٤ | - | ٢٥,١٥٤ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت |
| ١١,٤٣٨ | - | ١١,٤٣٨ | ١٠,٨٧٧ | - | ١٠,٨٧٧ | التسوية |
| ٥٢,٧٠٤ | ٥٢,٧٠٤ | - | ٥٢,٧٢٢ | ٥٢,٧٢٢ | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدمة |
| ٤١٩ | - | ٤١٩ | ٤٣١ | - | ٤٣١ | غير المبلغ عنها |
| ٢٩,٨١٢ | ١,١٢٤ | ٢٠,٦٨٧ | ٢٦,٣١٣ | ١,٧٠١ | ٢٤,٦١٢ | تكاليف اكتتاب مؤجلة |
| ٨٩,٠٠٠ | ٧٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٨٩,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ٤٩,٠٠٠ | استثمارات |
| ٧٣٣ | - | ٧٣٣ | ١١٦ | - | ١١٦ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٣,١٦٧ | - | ٣,١٠٧ | ٢,٩٥٤ | - | ٢,٩٥٤ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٦٣١ | - | ٦٣٠ | ٦٩٧ | - | ٦٩٧ | ودائع طويلة الأجل |
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | - | ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | - | مبالغ مستحقة إلى/ من عمليات التأمين/ |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | المساهمين |
| اجمالي الموجودات | | | | | | |
| ٧٢٤,٠٧٠ | ١٨٢,٨٤٩ | ٥٤١,٢١١ | ٧٤٢,٩٥٨ | ١٦٦,٨٨٦ | ٥٧٦,٤٧٢ | |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦- المعلومات التكميلية (تنمية)

بآلاف الريالات السعودية

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | | | | | المطلوبات |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---|
| المجموع | التأمين | المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | المجموع | |
| ٨,٥٥٩ | - | ٨,٥٥٩ | ٦,٤٧٠ | - | ٦,٤٧٠ | مطالبات مستحقة لحملة الوثائق |
| ٢٥,٧٩٩ | ١,٠٢٩ | ٢٤,٧٧٠ | ٣٢,٦٢٩ | ١,٧٧٣ | ٣١,٣٥٦ | نعم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ٣١,٤٠٩ | - | ٣٠,٤٠٩ | ٤١,٢٥٦ | - | ٤١,٢٥٦ | ذمم معدي التأمين |
| ١٢٨,٢٧٧ | - | ١٢٨,٢٧٧ | ١٣٨,٦٣٨ | - | ١٣٨,٦٣٨ | إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٣,٦٩٨ | - | ٣,٦٩٨ | ٣,٤٩٦ | - | ٣,٤٩٦ | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٣٤,٨١٤ | - | ٣٤,٨١٤ | ٤١,٤٥٦ | - | ٤١,٤٥٦ | إجمالي مطالبات تحت التسوية |
| ٨٢,٩٨١ | - | ٨١,٩٨١ | ٩٥,٩٠٣ | - | ٩٥,٩٠٣ | إجمالي مطالبات متکدة غير مبلغ عنها |
| ٩,٩٤٥ | - | ٩,٩٤٥ | ١١,١٣٢ | - | ١١,١٣٢ | احتياطي عجز أقساط تأمين |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٤٠ | - | ٢٠١,٧٢٤ | إجمالي احتياطيات حسابية |
| ٢٩٨ | - | ٢٩٨ | ٤٩٠ | - | ٤٩٠ | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٣,٨٨١ | - | ٣,٨٨١ | ٤,١٩٦ | - | ٤,١٩٦ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٧٣٣ | ٧٣٣ | - | ١١٦ | ١١٦ | - | مبالغ مستحقة إلى/ من عمليات التأمين/ المساهمين |
| ٢,٠٢٤ | ٢,٠٢٤ | - | ٢,٥٠٤ | ٢,٥٠٤ | - | زكاة |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | عمولات الوديعة النظامية |
| ٥٤٦,٢٨١ | ٥,٠٧٠ | ٥٤١,٢١١ | ٥٨١,٤٤٩ | ٥,١٧٧ | ٥٧٦,٠٧٢ | إجمالي المطلوبات |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | - | ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | - | حقوق المساهمين |
| (١٧٢,٢٢١) | (١٧٢,٢٢١) | - | (١٨٨,٢٩١) | (١٨٨,٢٩١) | - | رأس المال |
| ١٧٧,٧٧٩ | ١٧٧,٧٧٩ | - | ١٦١,٧٠٩ | ١٦١,٧٠٩ | - | عجز مترافق |
| ٧٢٤,٠٧٠ | ١٨٢,٨٤٩ | ٥٤١,٢١١ | ٧٤٢,٩٥٨ | ١٦٦,٨٨٦ | ٥٧٦,٠٧٢ | إجمالي حقوق المساهمين |
| إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين | | | | | | |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 (إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦- المعلومات التكميلية (تنمية)

بألاف الريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

| الإجمالي | عمليات المستثمرين | عمليات التأمين | الإجمالي | عمليات المستثمرين | عمليات التأمين | |
|----------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|-------------------|--|
| ١٠٣,٣٢٠ | - | ١٠٣,٣٢٠ | ١٠٠,٥١٣ | - | ١٠٠,٥١٣ | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة |
| (١٤,٨٣٤) | - | (١٤,٨٣٤) | (٢٢,٨٢٤) | - | (٢٢,٨٢٤) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٨٢٤) | - | (٨٢٤) | (٧٧٢) | - | (٧٧٢) | أقساط تأمين فائض الخسارة |
| ٨٧,٣٢٢ | - | ٨٧,٣٢٢ | ٧٥,٩١٧ | - | ٧٥,٩١٧ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| (٤١,٠٠٠) | - | (٤١,٠٠٠) | (٣,٥٥٢) | - | (٣,٥٥٢) | صافي التغيرات في الأقساط غير المكتسبة |
| ٤٦,٣٦٢ | - | ٤٦,٣٦٢ | ٧٢,٣٦٥ | - | ٧٢,٣٦٥ | صافي أقساط التأمين المكتسبة |
| ٣,٢٢٦ | - | ٣,٢٢٦ | ٤,٥٦٨ | - | ٤,٥٦٨ | عمولة إعادة التأمين |
| ١,٤٧٤ | - | ١,٤٧٤ | ٩٢٨ | - | ٩٢٨ | إيرادات إكتتاب آخرى |
| ٥١,٣٧٢ | - | ٥١,٣٧٢ | ٧٧,٨٦١ | - | ٧٧,٨٦١ | إجمالي الإيرادات |
| (٣٧,٨٧٩) | - | (٣٧,٨٧٩) | (٥٩,١٤٤) | - | (٥٩,١٤٤) | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٧,٩٨٠) | - | (٧,٩٨٠) | (١٢,٣٢٠) | - | (١٢,٣٢٠) | مسحوبات واستحقاقات |
| (١,٢٨٧) | - | (١,٢٨٧) | (١,٩٤١) | - | (١,٩٤١) | تكليف مطالبات مكتسبة |
| ١٠,٣٦٤ | - | ١٠,٣٦٤ | ١٤,٧٦٨ | - | ١٤,٧٦٨ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٣٦,٦٨٢) | - | (٣٦,٦٨٢) | (٥٩,٦٣٧) | - | (٥٩,٦٣٧) | صافي المطالبات المدفوعة |
| (٦,٦١٥) | - | (٦,٦١٥) | (١٧,٣١٤) | - | (١٧,٣١٤) | التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي |
| ٥,٢١٤ | - | ٥,٢١٤ | ١,٤٧٢ | - | ١,٤٧٢ | التغير في المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها، صافي |
| (٣٨,٠٨٣) | - | (٣٨,٠٨٣) | (٧٥,٤٧٩) | - | (٧٥,٤٧٩) | صافي المطالبات المكتسبة |
| - | - | - | (١,١٨٧) | - | (١,١٨٧) | التغير في احتياطي حجز أقساط التأمين |
| (٦,٠٥٤) | - | (٦,٠٥٤) | (٧,١٤٤) | - | (٧,١٤٤) | عمولات مكتسبة |
| (٧٠٠) | - | (٧٠٠) | (١,٠٦٤) | - | (١,٠٦٤) | تكليف الإشراف والتقييم |
| (٣٩٣) | - | (٣٩٣) | (٣٩٣) | - | (٣٩٣) | تكليف إكتتاب مباشرة أخرى |
| (٤٥,٢٢٨) | - | (٤٥,٢٢٨) | (٨٥,٢٦٧) | - | (٨٥,٢٦٧) | إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب |
| ٦,١٤٤ | - | ٦,١٤٤ | (٧,٤٠٦) | - | (٧,٤٠٦) | صافي (خسارة) / ربح الإكتتاب |
| (٢,٠٧٦) | - | (٢,٠٧٦) | ٦٤٦ | - | ٦٤٦ | (مصاريفات) / إيرادات تشغيل أخرى |
| (١٢,٦٢٠) | (٣٥٤) | (١٢,٢٦٦) | (١٠,٧٥٥) | (٣٩٩) | (١٠,٣٥٦) | مخصص (عken) للديون المشكوك في تحصيلها |
| ٦,٦٨٤ | ٦,٣٨٠ | ٣٠٤ | ١,٩٣٠ | ١,١٦٢ | ٧٦٨ | مصاريف عمومية وإدارية |
| - | - | - | - | - | - | دخل عمولات خاصة |
| (١٣,٠١٢) | ١,٠٢٦ | (١٤,٠٣٨) | (٨,١٨٤) | ٧٦٣ | (٨,٩٤٧) | توزيعات أرباح |
| (٣,٨٦٨) | ١,٠٢٦ | (٧,٨٩٤) | (١٥,٥٩٠) | ٧٦٣ | (١٦,٣٥٣) | إجمالي (مصاريفات) / إيرادات تشغيل أخرى |
| - | (٧,٨٩٤) | ٧,٨٩٤ | - | (١٦,٣٥٣) | ١٦,٣٥٣ | الحصة في الحجز من إلى عمليات التأمين / المساهمين |
| (٦,٨٦٨) | (٦,٨٦٨) | - | (١٥,٥٩٠) | - | - | صافي نتيجة الفترة |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣م).

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو كما يلي:
شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
صندوق بريد ٥٦٤٣٧ الرياض ١١٥٥٤
المملكة العربية السعودية

إن غرض الشركة هو القيام بأعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة وفقاً لأحكام نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولابحثه التنفيذية السارية 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 ٢٠١٣م).

استلمت الشركة خطابات الموافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي ووزارة التجارة والاستثمار بشأن تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتواء مع أنظمة الشركات الجديدة. وبناء على ما تقدم، انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٢ أبريل ٢٠١٧م الموافق ١٥ رجب ١٤٣٨هـ، وبناء عليه تمت الموافقة على النظام الأساسي للشركة الجديد.

١-١ تحويل محفظة متلايف اليكو

قامت الشركة بعقد اتفاقية مع شركة متلايف 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 إدخاري 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 مدير 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 تمويلية تمثل حصة إعادة التأمين من هذه الالتزامات. تقوم شركة متلايف بدفع عمولة إعادة التأمين للشركة بلغت ٥٧٧ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٦٠٣) ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٧) لتعويض تكلفة رأس المال لهذه المحفظة بالإضافة إلى تعويض الشركة عن جميع المصروفات المتعلقة بإدارة هذه المحفظة عن طريق دفع أتعاب إدارية بلغت ٣٧٠ ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣٩٧) ألف ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٧) التي 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 ٢٠١٥م. قدمت مؤسسة النقد العربي السعودي أيضاً موافقة في ١٤٣٦/٥/٢٨ الموافق ١٩ مارس ٢٠١٥م.

شركة متلief والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١- التكوين والأنشطة الرئيسية (تتمة)

١-١ تحويل محفظة متلief إلى الكو (تتمة)

وتظهر الموجودات والمطلوبات للمحفظة التي تم نقلها كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ على النحو التالي:

بألاف الريالات السعودية

| الموجودات | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | المطلوبات | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) |
|--|---------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| نقدية وشبة نقدية | | | | | |
| حصة معيدي التأمين من الأقساط الغير مكتسبة | | | المكتسبة | ١,٧٤٦ | ١,٧٦١ |
| حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الصافية | | | إجمالي مطالبات تحت التسوية | ٩٧٦ | ١١,٥٧٦ |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية | | | إجمالي إحتياطيات حسابية | ٢٠١,٧٢٠ | ٢١٤,٥٧٩ |
| ذمم إعادة تأمين مدينة الدليلون والموجودات الأخرى | | | مستحق إلى عمليات المساهمين | ١١,٥٧٦ | ٥,١٤٩ |
| المجموع | ٢١٨,٤٠١ | ٢٣٠,٢٥٠ | ذمم إعادة تأمين دائنة دالكون ومطلوبات أخرى | ٩٤٦ | - |
| | | | المجموع | ٢١٨,٤٠١ | ٢٣٠,٢٥٠ |

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 التعطية يكون لها حصة متساوية من النتيجة الصافية لهذه المحفظة بعد تحويل كافة المصارييف المتعلقة بإدارة هذه المحفظة من قبل شركة التعاونية. تسري 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

-٢

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

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

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤-أسس الأعداد (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

بتاريخ ٢٦ مارس عام ٢٠١٨ ، أعلنت الشركة على تداول أنّه بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ ، تجاوزت خسائرها المتراكمة ٥١,٦٢٪ من رأس المال. علاوة على ذلك، في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، تجاوزت الخسائر المتراكمة ٥٣,٨٪ من رأس المال. وبناءً على ذلك، دعا مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع في موعد أقصاه ٢٠١٨/٥/٩ من أجل تصحيح وضع الخسائر المتراكمة.

في ١٨ أبريل ٢٠١٨ ، عقدت الجمعية العامة غير العادية ووافقت على تخفيض رأس مال الشركة من ٣٥٪ مليون ريال سعودي إلى ١٨٠ مليون ريال سعودي (نسبة تخفيض رأس المال: ٤٨,٥٪) بـ١٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لتعويض الخسائر المتراكمة للشركة بما يتماشى مع قانون الشركات الجديد. لم يكن لهذا التخفيض أي تأثير على التزامات الشركة.

أجرت إدارة الشركة تقديرات لها على الاستمرارية وهي مفتوحة بأنها سوف تكون قادرة على استمرار عملياتها في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهريه قد تؤدي بطلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة لل ثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨ ("الفترة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". كما هو معدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل، التي تتطلب اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المحاسبية (IFRS) كما صدرت من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية (IASB) بإسناد تطبيق معيار المحاسبة الدولي (ISA) رقم ١٢ - "ضريبة الدخل" ومعيار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية (IFRIC) رقم ٢١ - "الإيرادات من ضريبة الدخل" بالقدر الذي تتعلق فيه بالزكاة وضريبة الدخل. ويحسب تعميم ساما رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ المؤرخ في ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال تصنيفات معينة تتعلق بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تعميم ساما) يتم استحقاق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ربع سنوي منفصل عن طريق حقوق المساهمين تحت الأرباح المحتجزة.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما هي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة متاليف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢- أسس الاعداد (تنمية)
بيان الانتزام (تنمية)

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس فرض الاستمرارية ومبدأ التكالفة التاريخية،
باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المدرجة فيميتها العاملة بقائمة الدخل حيث تقاد فيميتها
بالقيمة العاملة. لم يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام تصنيف المتداولة وغير
المتداولة. ومع ذلك، فإن الأرصدة النالية بشكل عام تصنف كمتداولة: (النقدية وما في حكمها - الودائع
قصيرة الأجل - أقساط تأمين ودم معيدي تأمين مدينة، بالصافي - حصة معيدي التأمين من الأقساط
غير المكتسبة - حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية - حصة معيدي التأمين من المطالبات
تحت التسوية - حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها - تكاليف إكتتاب مؤجلة -
والمستحق من أطراف ذات علاقة - مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى - مطالبات مستحقة
لحملة الوثائق - دائنون ومصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى - دم معيدي التأمين - أقساط تأمين غير
مكتسبة - إحتياطي عجز أقساط التأمين - عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة - مطالبات تحت التسوية -
مطالبات متبدلة غير مبلغ عنها - إحتياطيات حسابية - مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (والزكاة)
)، والأرصدة النالية بشكل عام تصنف كغير متداولة: (تعويضات نهاية الخدمة - ودائع لأجل - وديعة
نظامية - عوائد إستثمار الوديعة النظامية ومتلكات ومعدات).

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ، على الشركة أن تحيط بحسابات منفصلة
لكل من عمليات التأمين و عمليات المساهمين وعرض القوائم المالية بناءً على ذلك. يتم تسجيل
الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط.
إن أساس توزيع المصاريف للأعمال المشتركة يتم تحديده وإعتماده من قبل إدارة الشركة ومجلس
الإدارة.

إن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتدققات النقدية لعمليات التأمين
والمساهمين والمعروضة بالإيضاح رقم ١٦ بالمعلومات المالية الأولية الموجزة، حيث قدمت معلومات
مالية تكميلية حتى تتوافق مع متطلبات القواعد الإرشادية للوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد
العربي السعودي، والتي تتطلب الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف
لعمليات التأمين و عمليات المساهمين. وطبقاً لذلك، فإن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقوائم الدخل
والدخل الشامل والتدققات النقدية المعدة لعمليات التأمين والمساهمين المشار إليها أعلاه، تعكس فقط
الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة لعمليات الخاصة بها.

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة
ومعاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة ومعاملات لعمليات
المتداخلة والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية
المعتمدة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف
مماثلة.

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات التأمين مع المعلومات المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية
الموجزة وقوائم الدخل والدخل الشامل والتدققات النقدية الأولية الموجزة، وكذلك بعض الملاحظات ذات
الصلة بالمعلومات المالية تمثل إضافة للإيضاحات التكميلية المطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللوائح
التنفيذية. إن العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة هي الريال السعودي.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

-٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم تطبيقها من قبل الشركة
 اعتمدت الشركة التعديلات والمراجعات التالية للمعايير القائمة والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير
 المحاسبة الدولية:

| المعيار | الوصف | تاريخ التطبيق |
|----------------------------------|---|---------------|
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ | الإيرادات من العقود مع العملاء | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ | التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ التصنيف والقياس المعاملات الدفع على أساس السهم. | ١ يناير ٢٠١٨ |
| معايير المحاسبة الدولية ٤٠ | تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ تحويل الممتلكات الاستثمارية. | ١ يناير ٢٠١٨ |
| التفسير الدولي ٢٢ | المعاملات بعملة أجنبية والعرض المدفوع مقدماً | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١ | دوره التحسينات السنوية ٢٠١٦ إلى المعايير الدولية ١٧ | ١ يناير ٢٠١٨ |
| معايير المحاسبة الدولية ٢٨ | التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦. | |

إن تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمطبقة على الشركة لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة موضحة أدناه. قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تتوافق الشركة اعتماد هذه المعايير عندما تكون سارية المفعول.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - "الأيجار التمويلي"- والذي يبدأ تطبيقه لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ . يستبعد المعيار الجديد نموذج المحاسبة الحالي المزدوج وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ١٧ والذي يميز بين عقود الأيجار التمويلي في قائمة المركز المالي وعقود الأيجار التشغيلي خارج قائمة المركز المالي عوضاً عن ذلك يقترح المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ نموذج محاسبة ضمن قائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم تطبيقها من قبل الشركة (تنمية)

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد (تنمية)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - ينطبق لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وسيحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "عقود التأمين". يسمح بالتطبيق مبكراً للمعيار إذا تم تطبيق كل من المعيار الدولي رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" و المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية. وقررت الشركة عدم تطبيق هذا المعيار مبكراً.

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - "الأدوات المالية" - في يونيو ٢٠١٤ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية والتي سيحل محل المعيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية؛ الآثار والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية وإدخال نموذج خسارة الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتکيدة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ ، ومتطلبات التحوط المحاسبي الجديد. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للالتزامات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إثبات هذا الجزء من تغيرات القيمة العادلة المتعلقة بالائتمان الخاص في الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو موثق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نموذجاً أكثر مقاربة.

في سبتمبر ٢٠١٦ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين الذي يعالج النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على القوائم المالية للشركة، إلى حد كبير أن يأخذ في الاعتبار التفاعل مع معايير عقود التأمين القادمة قبل نشر المعايير المحاسبية القادمة لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارات للشركات التأمين: منهج التأجيل ومنهج الأحلال. يزود منهج التأجيل للمنشأة إذا كانت مؤهلة باعفاء موقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١. يتبع منهج الأحلال للمنشأة أن يزيل من الربح أو الخسارة آثار بعض حالات عدم التطابق المحاسبي الذي قد يحصل قبل تطبيق المعايير عقود التأمين الجديد. قررت الشركة تأجيل تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

تعتقد الشركة أن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ سيكون له تأثير على تصنيف الأدوات المالية المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة في الوقت الحالي، لا يمكن تقديم تقدير معقول لتأثيرات تطبيق هذا المعيار الجديد حيث أن الشركة لم تقم بعد بإجراء مراجعة تفصيلية.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ - النقدية وشبيه النقدية

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | |
|-------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| ١,٧٣٧ | ١٤,٢٦٦ | ٤,١٧٩ | ٢٣,٥٨٠ |
| ٣,٠٠٠ | ٤٠,٠١٨ | - | ٤٠,٠٠٠ |
| ٤,٧٣٧ | ٥٤,٢٨٤ | ٤,١٧٩ | ٦٣,٥٨٠ |

نقدادى البنك وفي الصندوق
 ودائع قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق
 أصلية ٣ شهور أو أقل

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

٥ - اقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة ، صافي

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | |
|-------------------------|---------|---------------------------|---|
| ٢,٨٨٦ | ٦,٩٠٨ | | حملة الوثائق |
| ٧١,٠٤٨ | ٨٥,١٢٦ | | الوسطاء وال وكلاء |
| ١,٢٢٤ | ٢٢٣ | | أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦) |
| ١,٥٣٨ | ٢,٦٨٨ | | ذمم معيدي تأمين مدينة |
| ٧٦,٦٩٦ | ٩٤,٠٤٥ | | |
| (١٠,٦١٨) | (٩,٩٧٧) | | مخصص ديون مشترك في تحصيلها |
| ٦٦,٠٧٨ | ٨٤,٠٦٨ | | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة ، صافي |

شركة مطابق والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)
الإضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

الفترة المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٢٠١٩

٧- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات العلاقة
تمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة تorem policies and practices related to the relationship with related parties.

مبلغ المعاملات

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) بالألاف ريالات سعودية | الرصيد كما في ٢٠١٧ ديسمبر (غير مراجعة) بالألاف ريالات سعودية |
|--|---|
| ٤,٧٥٧ | ٦,٩١٦ |

أقساط مدينة من / عمولات مستحقة إلى جهات ذات العلاقة

| | |
|-------|-------|
| ٦,٩١٦ | ٤,٣٢٢ |
| (٦٥٧) | (٣٢) |

أقساط مدينة من / عمولات مستحقة إلى البنك العربي الوطني (مساهم)
أقساط مستحقة على وثائق التأمين المباعة عن طريق وكالة البنك العربي الوطني

| | |
|-------|-------|
| ٦,٩١٦ | ٦,٩١٦ |
| (٦٥٧) | (٦٥٧) |

أرصدة إعادة تأمين ذاتية (مساهم)
المجموعة الأمريكية الدولية (مساهم)
أقساط إعادة التأمين الثالثة وفائض الخسارة

| | |
|-------|-------|
| ٦,٩١٦ | ٦,٩١٦ |
| (٦٥٧) | (٦٥٧) |

عمولات إعادة تأمين ذاتية (مساهم)
شركة ديلوكور الأمريكية للتأمين على الحياة (ملوكة ١٠٠% لمتلايف)

| | |
|-------|-------|
| ٦,٩١٦ | ٦,٩١٦ |
| (٦٥٧) | (٦٥٧) |

أرصدة إعادة التأمين (تحويل المحفظة)
عمولات إعادة التأمين (تحويل المحفظة)
حصة مدير التأمين في المطالبات المدفوعة (تحويل المحفظة)

| | |
|---|---|
| - | - |
| - | - |

شركة متلقي والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني

(البيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (شفر مراجعة) (تنمية) سرمه مساهمه سعوديه)

الثورة الصناعية في ٢٠ مارس ١٨١٥

- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (شتمة)

| مبلغ المعاملات | الرصيد كما في ٢٠١٨ ديسمبر (مراجعة) بألاف الريالات ال سعودية | الرصيد كما في ٢٠١٨ مارس (مراجعة) بألاف الريالات ال سعودية | المتحدة في ٢٠١٧ مارس (غير مراجعة) بألاف الريالات ال سعودية | المتحدة في ٢٠١٦ مارس (غير مراجعة) بألاف الريالات ال سعودية | المتحدة في ٢٠١٥ مارس (غير مراجعة) بألاف الريالات ال سعودية |
|----------------|---|---|--|--|--|
| ٤٩٦ | ٤٣٤ | ٤١٦ | ٤٦٤ | ٤٦٤ | ٤٦٤ |
| ٤٩٨ | ٤٩٨ | - | - | - | ٤٩٨ |
| ٤٩٩ | - | - | - | - | ٤٩٩ |
| ٤١ | - | - | - | - | ٤١ |
| ١٩٢ | - | - | - | - | ١٩٢ |

شركة متلافف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)
أيضاً بآجال المدورة الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممه)

لتقرة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٨)

٥- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتممه)

| مبلغ المعاملات | البيان | المقدمة | البيان | المقدمة |
|------------------------------|--------------------------|---------|---|--------------------------|
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | لقرة الثلاثة أشهر | ٢٠١٨ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | لقرة الثلاثة أشهر |
| (ملايين) (غير مراجعة) | المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٢٠١٨ | (ملايين) (غير مراجعة) | المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| بألاف الريالات | بألاف الريالات | ٢٠١٨ | بألاف الريالات | ٢٠١٨ |
| ال سعودية | ال سعودية | - | ال سعودية | - |
| ١٦,٤١١ | - | - | ١٦,٤١١ | - |
| | | | | |
| ٩٤٥ | ٨٨,٠٠٠ | ٣٧٣ | ٦٦١ | ٣٧٣ |
| ١٠,٠٠٠ | ١,١٦٥ | ٦٤ | ١,١٦٥ | ٦٤ |
| ٨٧ | ١,١٧ | ٩٥ | ١,١٧ | ٩٥ |
| | | | | |
| ٤٨٨ | ٤٨٨ | ٤٨٨ | ٤٨٨ | ٤٨٨ |
| | | | | |
| ٤٥١ | ٤٥١ | ٤٥١ | ٤٥١ | ٤٥١ |
| | | | | |
| ٢٢٦ | ٢٢٦ | ٢٢٦ | ٢٢٦ | ٢٢٦ |
| | | | | |
| ٢,١٢٧ | ٢,١٢٧ | ٢,١٢٧ | ٢,١٢٧ | ٢,١٢٧ |
| | | | | |
| ١,١٣٥ | ١,١٣٥ | ١,١٣٥ | ١,١٣٥ | ١,١٣٥ |
| | | | | |
| ١٦,٦٦١ | ١٦,٦٦١ | ١٦,٦٦١ | ١٦,٦٦١ | ١٦,٦٦١ |
| | | | | |

الاعمال الاستثمارية
البنك العربي الوطني (مساهم)
وائلي لأجل
أيادى عمولات خاصة على الودائع
استثمار فى محفظة لها تاريخ الإستحقاق (استشارات فى حوكوك البنك العربي)
أيادى عمولات خاصة على استشارات مختلف بها تاريخ الإستحقاق

كمبار موظفي الإدارة
رواتب و مزايا أخرى
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

-٧ ودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل في الودائع 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 كما يلي:

بألاف الريالات السعودية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | | |
|--|----------------|---------------------------|----------------|-------------------------------------|
| عمليات المستثمرين | عمليات التأمين | عمليات المستثمرين | عمليات التأمين | |
| ٢٨,٠٠٠ | ٧٩,٥١ | ١٢,٠٠٠ | ٨٥,٠٦٨ | ودائع لأجل |
| %٦٢,٨٥ | %٢,٤٥ | %٢,٤٠ | %١,٦٩ | متوسط نسبة العمولات الخاصة المتغيرة |
| ٦٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ٤٩,٠٠٠ | ودائع طويلة الأجل |
| %٥٣,٦٧ | %٢,٣٣ | %٣,٦٧ | %٣,٣٣ | متوسط نسبة العمولات الخاصة المتغيرة |
| إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. | | | | |

-٨ الاستثمارات

يتم ترتيب الاستثمار كما يلي:

بألاف الريالات السعودية

| عمليات المساهمين | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | نوع الاستثمارات |
|------------------|----------------|---------------------------|--------------------------------------|
| ٣,١٧٥ | ٣,١٧٥ | | استثمارات متاحة للبيع |
| ٤٩,٥٢٩ | ٤٩,٥٤٧ | | استثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق |
| ٥٢,٧٠٤ | ٥٢,٧٢٢ | | |

(أ) استثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

بألاف الريالات السعودية

| عمليات المساهمين | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | نوع الاستثمارات |
|------------------|----------------|---------------------------|--|
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | | stocks - خاصية (ذات معدلات فائدة متغيرة) |
| ١٤,٤٤١ | ١٤,٤٤١ | | stocks - حكومية (ذات معدلات فائدة ثابتة) |
| ٨٨ | ١٠٦ | | اطفاء خصم الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق |
| ٤٩,٥٢٩ | ٤٩,٥٤٧ | | |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨- الاستثمارات (تتمة)

أ) استثمارات مقتباه حتى تاريخ الإستحقاق (تتمة)

ان الحركة في رصيد الاستثمارات كما يلي:

| بألاف الريالات السعودية | |
|-------------------------|---------------|
| ممتلكات المساهمين | |
| ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ٣١ مارس |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٥٢,٦٣٢ | ٥٢,٧٠٤ |
| ٧٢ | ١٨ |
| ٥٢,٧٠٤ | ٥٢,٧٢٢ |

الرصيد الافتتاحي
 اطفاء خصم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يمثل هذا الاستثمار حصة حقوق المساهمين من أسهم رأس المال غير مسورة وهي أسهم رأس مال "شركة نجم لخدمات التأمين". حيث أن القيمة العادلة غير متحركة 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 الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لم يتم تصنيفها إلى مستويات بما انه تم الاحتفاظ بها بالتكلفة المطلقة وفيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع فقد تم تصنيفها إلى المستوى الثالث.

لا توجد حركة في المستوى الأول والثاني والثالث خلال الفترة.

٩- المخصصات الفنية

١/٩ صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات الأخرى
 يتكون صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات الأخرى من الآتي:

| بألاف الريالات السعودية | |
|-------------------------|----------------|
| ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ ٣١ مارس |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٣٤,٨١٤ | ٤٤,٦٥٦ |
| ٣٤,٨١٤ | ٤١,٦٥٣ |
| ٨١,٩٨١ | ٩٥,٩٠٣ |
| ٩,٩٤٥ | ١١,١٢٢ |
| ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٤٠ |
| ٣٤١,٣١٩ | ٣٥٠,٤١١ |
| ٢١,٤٩٦ | ٢٤,٩٥٩ |
| ٢٣,٦٨٢ | ٢٥,١٥٤ |
| ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٤٠ |
| ٢٥٩,٧٥٧ | ٢٥١,٨٣٣ |
| ٨١,٥٦٢ | ٩٨,٥٧٨ |

المطالبات تحت التسوية

مطالبات متکدة غير المبلغ عنها
 احتياطي عجز أقساط تأمين
 إحتياطيات حسابية

يخصم:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة غير المبلغ عنها
- حصة معيدي التأمين من الإحتياطيات الحسابية

صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات الأخرى

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩- المخصصات الفنية (نهاية)

٢/٩ حركة الأقساط غير المكتسبة

إن حركة الأقساط غير المكتسبة كالتالي:

بألاف الريالات السعودية

| ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | | | ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | | |
|---------------------------|----------------|---------------------|------------------------------|------------------------|----------|
| معدل التأمين الصافي | اجمالي التأمين | معدل التأمين الصافي | اجمالي التأمين | الرصيد في بداية الفترة | |
| ٦٨,٢٣٩ | (٢٨,٥٩٢) | ٩٦,٨٣١ | ١١٢,٢٥٠ | (١٦,٠٢٧) | ١٤٨,٢٧٧ |
| ٢٨٩,٩٤٦ | (٦٤,٩٣٤) | ٣٥٤,٨٨٠ | ٧٦,٦٨٩ | (٢٢,٨٤٤) | ١٠٠,٥١٣ |
| (٢٤٥,٩٣٥) | ٧٧,٤٩٩ | (٢٢٢,٤٣٤) | (٧٣,١٣٧) | ١٧,٠١٥ | (٩٠,١٥٢) |
| ١١٢,٢٥٠ | (١٦,٠٢٧) | ١٢٨,٢٧٧ | ١١٥,٨٠٢ | (٢٢,٨٢٦) | ١٣٨,٦٣٨ |

١- الالتزامات والتعهدات

أ) تتكون الالتزامات والتعهدات من الآتي:

بألاف الريالات السعودية

| ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | | ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | | خطابات ضمان |
|------------------------------|--|---------------------------|--|--------------------|
| ٣,١١١ | | ٣,١٦١ | | عقود ليجار تشغيلية |
| ٢,٥٧٠ | | ١,٧٦٧ | | الإجمالي |
| ٥,٧٣١ | | ٤,٩٢٨ | | |

ب) الدعاوى القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين، وهي عرضة لدعوى قضائية عليها خلال دورة أعمالها العادلة. في حين أنه من غير العملي التنبؤ أو معرفة المحصلة النهائية لكافة الدعاوى القضائية. لم يكن هناك أي تغيير في حالة الإجراءات القانونية كما تم عرضها في ٣١ مارس ٢٠١٨.

١١- الوديعة النظامية

بألاف الريالات السعودية

| ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) | | ٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة) | | زديعة نظامية (١٠٪ من رأس المال المدفوع) |
|------------------------------|--|---------------------------|--|---|
| ٤٥,٠٠٠ | | ٤٥,٠٠٠ | | |
| ٤٥,٠٠٠ | | ٤٥,٠٠٠ | | |

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 ١,٢٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (١,٢٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ دسمبر ٢٠١٧) وقد تم عرضها بشكل منفصل ضمن موجودات ومطلوبات المساهمين طبقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ - 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 ٢٠١٧: ٣٥٠ مليون ريال سعودي ، يتكون من ٣٥ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨ عقدت الجمعية العمومية غير العادية وقررت تخفيض رأس المال على النحو التالي:

١. رأس مال الشركة قبل التخفيض: ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢. رأس مال الشركة بعد التخفيض: ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٣. نسبة تخفيض رأس المال: ٧٤٨,٥٪ من رأس مال الشركة.

٤. سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس مال الشركة لتعويض خسائر الشركة المتراكمة والبالغة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما ينماشى مع قانون الشركات الجديد.

٥. طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء ١٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تأثير المحتمل لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد أي تأثير محتمل لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة.

١٣ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) مخصص الزكاة للفترة

يتكون حركة مخصص الزكاة للفترة من مخصص زكاة للفترة الحالية بـ ٤٨٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٥٠٠ ألف ريال سعودي)، يعتمد مخصص الزكاة على حصة المساهمين السعوديين في رأس مال الشركة والتي بلغت ٤٨,٠٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٤٨,٠٢٪).

(ب) ضريبة الدخل للفترة

لا يوجد ضريبة دخل على المساهمين غير السعوديين وذلك نتيجة لصافي الخسائر المعدلة للفترة (مما يلى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، حصة المساهمين غير السعوديين في رأس مال الشركة والتي بلغت ٥١,٩٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥١,٩٨٪).

(ج) الربط الزكوي والضريبي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن فترة الـ ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في المواعيد المحددة وحاري الآن استخراج شهادة الضريبة/zkاة وهي صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩.

خلال ٢٠١٧ و ٢٠١٨ استلمت الشركة ما يلى :

- قرار اللجنة الإبتدائية رقم ١١٣٩/٢/٢١٦ بتاريخ ١٤٣٩-٤-١٤ (١ يناير ٢٠١٨) بخصوص الربوط الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لعام ٢٠١٤، حيث رفضت اللجنة الإبتدائية الإعتراض المقدم من الشركة، وقد قامت الشركة بالإعتراض لدى اللجنة العليا في المواعيد القانونية.
- خلال عام ٢٠١٨ استلمت الشركة خطاب اللجنة الإبتدائية رقم ١١٣٩/٢/٥٥ بتاريخ ١٤٣٩-٧-١٦ بتاريخ ١٤٣٩-٧-١٦ بخصوص الربوط الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لعام ٢٠١٣ لتقديم المستندات.

خلال عام ٢٠١٦، استلمت الشركة الربوط التالية والمتعلقة بتبغية الضريبة والزكاة لعام ٢٠١٤ كما يلى:
خطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ١٩٠٠٠,٦٧٨٤، بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ طلب دفع زكاة اضافية عن عام ٢٠١٤ بـ ٣٥١ ألف ريال سعودي و قامت الشركة بالإعتراض في المواعيد القانونية.

خطاب الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم ٢٤٠٠٠,٣٣٠,٨٠، بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ طلب دفع ضريبة استقطاع اضافية عن عام ٢٠١٤ بـ ٢٤٦ ألف ريال سعودي (متضمنة غرامات تأخير بـ ٥٨ ألف ريال سعودي) و قامت الشركة بالإعتراض في المواعيد القانونية.

و تتوقع إدارة الشركة النجاح في جميع الدفوع لما تقدمت به الهيئة العامة للزكاة والدخل المذكور بحاله بشكل يتعجب عليه التنازل، وبالتالي لا حاجة لتكوين مخصصات اضافية لهذه البنود.

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤- خسارة السهم الأساسي والمخفض

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

بحسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي للفترة السابقة باستخدام معامل تعديل ١,٧، وهي نسبة من الحقوق السابقة النظرية ٣٣,٥٢ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد وهو ٥٧,٠٤ ريال سعودي في ٢٢ فبراير ٢٠١٦، وهو آخر يوم تداول للأسهم قبل إصدار أسهم الحقوق الأولوية.

ربح السهم الأساسي والمخفض على النحو التالي:

| بألف الريالات السعودية | |
|--------------------------------|--------------------------------|
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |
| ٢٠١٧ ٣١ مارس | ٢٠١٨ ٣١ مارس |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٠,٢٠) | (٠,٤٥) |

صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم
 خسارة السهم الأساسي والمخفض

٥- المعلومات القطاعية

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

لا تتضمن موجودات القطاعات النقدية وشيء النقدية، المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والمستحق من عمليات المساهمين والمتناكلات والمعدات، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

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

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

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

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للالفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

| بيان الربحية | | | | | | | الموجودات |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------|--|
| المجموع | المساهمين | عام | تأمين | عمليات | آخر | حماية وآخرين | |
| ٤,٧٣٧ | ٤,٧٣٧ | - | - | - | - | - | النقدية وما في حكمها ودائع قصيرة الأجل |
| ٢٨,٠٠٠ | ٢٨,٠٠٠ | - | - | - | - | - | أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة صافي |
| ٦٦,٠٧٨ | - | ١١,٠٨٣ | ٧,٥٩٠ | ٤٤,٩٦٣ | ٢,٥٢٢ | - | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٣٣,٠٢٧ | - | ١٥,١٧٩ | - | ٦٦٨ | ١٨٠ | - | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | - | - | - | ٢١٤,٥٧٩ | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢١,٤٩٦ | - | ٤,٣٤٤ | - | ١٦ | ١٧,٣٣٦ | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકدة غير المبلغ عنها |
| ٢٤,٦٨٢ | - | ٢٠,١٩١ | - | ١,٧٤٩ | ١,٧٦٢ | - | تكليف اكتتاب مجلة |
| ١١,٤٣٨ | - | ١,٦٧٠ | ١,٤٢٣ | ٨,١٤٢ | ٢٠٣ | - | ودائع طويلة الأجل |
| ٦٠٣,٠٠٠ | ٦٠٣,٠٠٠ | - | - | - | - | - | استثمارات |
| ٥٢,٧٤٤ | ٥٢,٧٤٤ | - | - | - | - | - | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٧,٨٨٩ | ١,١٢٤ | ٢٨٤ | ١,٨٤١ | ٩,٦٠٩ | ٣١ | - | وديعة نظامية |
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | - | - | - | - | - | عمولات الوديعة النظامية |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | - | - | - | - | موجودات غير موزعة |
| ٢٧٥,٤١٣ | - | - | - | - | - | - | |
| ٧٢٣,٣٣٧ | ٤٨٢,٨٤٩ | ٥٢,٥٥١ | ١٠,٧٧٤ | ٦٥,١٤٧ | ٢٣٦,٦٦٣ | إجمالي الموجودات | |
| المطلوبات | | | | | | | |
| ٨,٥٥٩ | - | - | ٧٨٢ | ٧,٧٧٧ | - | - | مطالبات مستحقة لحملة الوثائق |
| ٢٠,٨٨٧ | ٣,٠٢٩ | ٥,٨٤٥ | ٤,٢٤٦ | ١١,٦٣٦ | ١,١٣٧ | - | ذمم دائنة ومستحقات وأخرى |
| ٣٠,٤٠٩ | - | ٢١,٥٦٦ | ٨٥٩ | ٢,٧٩٦ | ٥,١٨٨ | - | ذمم معيدي التأمين |
| ١٢٨,٢٧٧ | - | ١٣,٥٥١ | ١٣,٥١١ | ٩٦,٧٠٩ | ١,٥٠٦ | - | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٩,٩٤٥ | - | - | - | ٩,٩٤٥ | - | - | احتياطي عجز أقساط تأمين |
| ٣٤,٨١٤ | - | ٤,٧٩٦ | ٥,١٨٢ | ١,٦٦٣ | ٢٣,١٧٣ | - | مطالبات تحت التسوية |
| ٨١,٩٨٢ | - | ٢٢,٥٧٠ | ٦,٤٤٨ | ٥١,٢٩٨ | ٢,٥٦٥ | - | مطالبات متکدة غير مبلغ عنها |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | - | - | - | ٢١٤,٥٧٩ | - | احتياطيات حسابية |
| ٣,٣٩٨ | - | ٣,٥٠٨ | - | ١٥١ | ٣٩ | - | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٠٤٤ | ٢,٠٤٤ | - | - | - | - | - | زكاة |
| ١,٤٨٤ | ١,٤٨٤ | - | - | - | - | - | دخل عمولات مستحقة لمؤسسة النقد العربي |
| ٩,٠٩١ | - | - | - | - | - | - | السعودي |
| ٥٤٥,٥٤٨ | ٤,٣٣٧ | ٧٤,٨٣٣ | ٢٨,٣٢٨ | ١٨٠,٤٧٩ | ٢٤٦,٦٦٣ | إجمالي المطلوبات | |

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

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥- المعلومات القطاعية (تنمية)

بألاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

| المجموع | المساهمين | اخر | المركيات | طبي | وانخار | حملية | تأمين عام | عمليات | تأمين عام | حملية |
|----------|-----------|----------|----------|---------|---------|-------|-----------|--------|-----------|-------|
| ١٠٠,٥٦٣ | - | ١٣,١٦٣ | ٨,٤٨٣ | ٦٦,٥١٠ | ٩,٤٥٧ | | | | | |
| (٢٢,٨٢٤) | - | (١٢,٩٤٥) | - | (٥,٧٣٠) | (٥,١٤٩) | | | | | |
| (٧٧٢) | - | (٣٩٧) | (٣٧٥) | - | - | | | | | |
| ٧٥,٩١٧ | - | ٢,٨٢٦ | ٨,١٠٨ | ٦٠,٧٨٠ | ٤,٢٠٨ | | | | | |
| (٣,٥٥٢) | - | ١٣٤ | ١٥٨ | (١,٨٧٦) | (١,٩٦٨) | | | | | |
| ٧٢,٣٦٥ | - | ٢,٩٥٥ | ٨,٢٦٦ | ٥٨,٩٤٤ | ٢,٢٤٠ | | | | | |
| ٤,٥٦٨ | - | ٣,٠٦ | - | ٤١٢ | ١,١٤٣ | | | | | |
| ٩٢٨ | - | ٣٣ | ٥٢٥ | - | ٣٧٠ | | | | | |
| ٧٧,٨٦١ | - | ٦,٠٠٤ | ٨,٧٩١ | ٥٩,٣١٦ | ٣,٧٥٣ | | | | | |

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط إعادة التأمين المستددة

أقساط تأمين فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

صافي التغيرات في الأقساط غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عمولة إعادة التأمين

إيرادات إكتتاب أخرى

إجمالي الإيرادات

تكاليف الإكتتاب والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

مصحوبات واستحقاقات

تكاليف مطالبات متقدمة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتقدمة

التغير في إحتياطي عجز أقساط التأمين

تكاليف إكتتاب ونفق التأمين

تكاليف الإشراف والتقيش

تكاليف الإكتتاب الأخرى

إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي (خسارة) / ربح الإكتتاب

إيرادات / (مصروفات) تشغيل أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص / (عكس) الديون المترتبة في تحصيلها

تخل حمولات من الودائع/الstocks

إجمالي (مصروفات) / إيرادات تشغيل أخرى

صافي (عجز) / الفائض

العجز المسددة للمساهمين / (الفائض) المحول

للمساهمين

صافي النتيجة بعد تحمل المساهمين للعجز/ المحول

من الفائض للمساهمين

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------|---------|---------|----------|----------|---|--|--|--|--|
| (٥٩,١٤٤) | - | (١٠٧) | (٥,٩٦٨) | (٥٢,٧٦٣) | (٢,٢٨٣) | | | | | |
| (١٣,٣٢٠) | - | - | - | - | (١٣,٣٢٠) | | | | | |
| (١,٧٤١) | - | - | - | - | (١,٧٤١) | - | | | | |
| ١٤,٧٩٨ | - | ٨٦ | - | ٧٥٥ | ١٣,٩٢٧ | | | | | |
| (٥٩,٦٣٧) | - | (٢١) | (٥,٩٦٨) | (٥١,٩٧٤) | (١,٦٧٦) | | | | | |
| (٣,٣٩٢) | - | (٥١) | (٢,٥٩٨) | ١٣٦ | (٩٠٩) | | | | | |
| (١٢,٤٥٠) | - | (٧٧٥) | ١٠٨ | (١٢,٣٠٣) | ٢٠ | | | | | |
| (٧٥,٤٧٩) | - | (٨٤٧) | (٧,٩٢٨) | (٦٤,١٣٩) | (٢,٥٦٥) | | | | | |
| (١,٦٨٧) | - | - | - | (١,١٨٧) | - | | | | | |
| (٧,١٤٤) | - | (١,٣٤٥) | (٩٠٣) | (٤,٥٢٠) | (٣٧٦) | | | | | |
| (١,٦٦٤) | - | (٧٥) | (٤٣) | (٣١٠) | (٣٦) | | | | | |
| (٣٤٣) | - | - | (٣٨) | (٣٥٥) | - | | | | | |
| (٨٠,٢٩٧) | - | (٢,٢٦٧) | (٨,٩١٢) | (٧١,١١١) | (٢,٩٧٧) | | | | | |
| (٧,٣٦٦) | - | ٣,٧٧٧ | (١٤١) | (١١,٧٩٥) | ٧٧٣ | | | | | |
| (١٠,٧٥٥) | (١٠,٧٥٥) | - | - | - | - | | | | | |
| ٦٤١ | - | ٤٠٨ | (٥٣) | ٢٠٧ | ٧٩ | | | | | |
| ١,٩٣٠ | ١,٩٣٠ | - | - | - | - | | | | | |
| (٨,١٨٤) | (٨,١٨٤) | ٤٠٨ | (٥٣) | ٢٠٧ | ٧٩ | | | | | |
| (١٥,٥٩,٠) | (٨,٨٢٥) | ٤,١٤٥ | (١٧٤) | (١١,٥٨٨) | ٨٥٢ | | | | | |
| ١٥,٥٩,٠ | ٨,٨٢٥ | (٤,١٤٥) | ١٧٤ | ١١,٥٨٨ | (٨٥٢) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | | | | | |

شركة ملاريف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٥- المعلومات القطاعية (نهاية)

بألاف الريالات السعودية

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) | | | | | | |
|--|----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| المجموع | وإدخال | طبي | المركيبات | آخر | المصاہمین | تأمين عام |
| ١٠٣,٣٤٩ | ٦٥,٦٢٣ | ١٦,٨٣٣ | ١٠,٣٦٣ | - | (٨,٥٥٢) | (١٤,٨٣٤) |
| (٨٢٤) | - | (٥١٩) | (٣٠٥) | - | (٣٠٥) | (٨٢٤) |
| ٨٧,٦٦٢ | ٦٣,٩٩٠ | ١٦,٣١٤ | ١,٥٦ | - | - | - |
| (٤١,٠٠٠) | (٧٧,٠٧١) | (١١,٧٧٢) | ١٩٤ | - | - | (٤١,٠٠٠) |
| ٤٦,٦٦٢ | ٣٦,٩١٩ | ٤,٥٤٢ | ١,٧٠٠ | - | - | - |
| ٢,٢٣٦ | ٥٧ | (١) | ٢,٥٢٢ | - | - | - |
| ١,٤٧٤ | - | ١,٠٤٣ | ٢٣ | - | - | - |
| ٥١,٣٧٢ | ٤,٥٥٧ | ٥,٥٨٤ | ٤,٩٥٥ | - | - | - |
| (٣٧,٨٧٩) | (٣٢,١٩٤) | (٢,١٦٥) | (١٠,٩١) | - | - | (٣٧,٨٧٩) |
| (٧,٩٨٠) | - | - | - | - | - | (٧,٩٨٠) |
| (١,٢٨٧) | - | (١,٢٨٧) | - | - | - | (١,٢٨٧) |
| ١٠,٤٦٤ | ٨,٩٧٧ | ٤١٥ | ١,٠٧٢ | - | - | - |
| (٣٦,٢٨٢) | (٣٢,٠٦٦) | (٢,١٦٥) | (١٩) | - | - | (٣٦,٢٨٢) |
| (٣,١١٤) | (٧,٩٢٤) | (١,٠٤٨) | (٣٤) | - | - | (٣,١١٤) |
| ٨,٥١٣ | (٨٨٧) | ١١,٠١١ | (٤٣٢) | (١,١٧٩) | - | - |
| (٢٨,١٨٣) | (٣,٢٢٧) | (٤,٣٦٢) | (٤٨٥) | - | - | (٢٨,١٨٣) |
| (٣,٠٥٢) | (٣,٢١٩) | (٣,٢١٩) | (١,٤٧٤) | - | - | (٣,٠٥٢) |
| (٧٠) | (٣٩) | (٥٦٢) | (٧٥) | (٢٤) | - | (٧٠) |
| (٣٩٢) | - | (٢٦٧) | (١٢٦) | (٢٤) | - | (٣٩٢) |
| (٤٠,٢٢٨) | (٣,٩٨٨) | (٣٤,٠٢٧) | (٢٠,٣٤) | (٥,١٧٩) | - | (٤٠,٢٢٨) |
| ٦,١٤٤ | ٥٦٩ | ٢,٩٤٩ | ٤٠٥ | ٢,٢٢١ | - | - |
| (١٢,٦٢٠) | - | - | - | - | - | (١٢,٦٢٠) |
| (١٢,٧٣) | (٣٢٨) | (٣٢٨) | - | - | - | (١٢,٧٣) |
| ١,٦٨٤ | - | - | (٣٢٨) | (٣٢٨) | - | - |
| (١٢,٣٢) | (٣٩) | (١,٤٧١) | (١,٤٧١) | (٣٢٨) | - | (١٢,٣٢) |
| (١,٨٩٨) | - | - | - | - | - | - |
| (١,٨٩٨) | ٥٣٠ | ١,٤٧٨ | ١٦٧ | ١,٨٩٣ | (١,٨٩٣) | (١,٨٩٣) |
| ٦,٨٦٨ | (٥٣٠) | (١,٤٧٨) | (١,٤٧٨) | (١,٨٩٣) | (١,٨٩٣) | (١,٨٩٣) |
| - | - | - | - | - | - | - |

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
 أقساط إعادة التأمين المسندة
 أقساط تأمين فائض الخسارة
 صافي أقساط التأمين المكتسبة

صافي التغيرات في الأقساط غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عمولة إعادة التأمين

إيرادات إكتتاب أخرى

إجمالي الإيرادات

تكاليف الإكتتاب والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

مسحويات واستحقاقات

تكليف مطالبات متبدلة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغير في المطالبات المتبدلة غير المبللة عنها، صافي

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبدلة

التغير في الاحتياطي عجز أقساط التأمين

تكليف إكتتاب وثائق التأمين

تكليف الإثبات والتقيش

تكليف الإكتتاب الأخرى

إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي (خسارة)/ربح الإكتتاب

إيرادات / (مصرفوفات) تشغيل أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص / (عken) الدون المشكوك في تحصيلها

دخل عمولات من الودائع/السكوك

إجمالي (مصرفوفات) / إيرادات تشغيل أخرى

صافي (عجز) الفائض

العجز المسند للمصاہمین / (الفائض) المحول

للمساہمین

صافي النتجة بعد تحمل المصاہمین للعجز / المحول من

الفائض للمصاہمین

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦- المعلومات التكميلية

| بيان الأرباح الصافية | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---|
| بيان الأرباح الصافية | | | | | | |
| بيان الأرباح الصافية | | | | | | |
| المجموع | المساهمين | التأمين | المجموع | المساهمين | التأمين | الموجودات |
| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) | ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | |
| ٥٩,٠٢١ | ٤,٧٣٧ | ٥٤,٢٨٤ | ٦٧,٧٥٩ | ٤,١٧٩ | ٦٣,٥٨٠ | النقدية وما في حكمها |
| ١٠٧,٠٥١ | ٢٨,٠٠٠ | ٧٩,٠٥١ | ٩٧,٠٦٨ | ١٢,٠٠٠ | ٨٥,٠٦٨ | ودائع قصيرة الأجل |
| ٦٦,٠٧٨ | - | ٦٦,٠٧٨ | ٨٤,٠٣٨ | - | ٨٤,٠٣٨ | أقساط تأمين ونفقات معيدي تأمين مدينة صافي |
| ١٣,٠٢٧ | - | ١٦,٠٢٧ | ٢٢,٨٣٦ | - | ٢٢,٨٣٦ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٢١٤,٥٧٩ | - | ٢١٤,٥٧٩ | ٢٠١,٧٢٠ | - | ٢٠١,٧٢٠ | حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الحسابية |
| ٢١,٤٩٦ | - | ٢١,٤٩٦ | ٢٤,٩٥٩ | - | ٢٤,٩٥٩ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢٢,٦٨٢ | - | ٢٣,٦٨٢ | ٢٥,١٥٤ | - | ٢٥,١٥٤ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها |
| ٣١,٤٣٨ | - | ٣١,٤٣٨ | ٣٠,٨٧٧ | - | ٣٠,٨٧٧ | تكليف اكتتاب مؤجلة |
| ٥٢,٧٠٤ | ٥٢,٧٠٤ | - | ٥٢,٧٤٤ | ٥٢,٧٢٢ | - | استثمارات |
| ٤١٩ | - | ٤١٩ | ٤٣١ | - | ٤٣١ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٢١,٨١١ | ١,١٢٤ | ٢٠,٦٨٧ | ٢٦,٣١٢ | ١,٧٠١ | ٢٤,٦١٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٨٩,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ٢٩,٠٠٠ | ٨٩,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ٤٩,٠٠٠ | ودائع طويلة الأجل |
| ٧٣٣ | - | ٧٣٣ | ١١٦ | - | ١١٦ | مبالغ مستحقة إلى/ من عمليات التأمين / المساهمين |
| ٣,١٤٧ | - | ٣,١٠٧ | ٢,٩٥٤ | - | ٢,٩٥٤ | ممتلكات ومعدات، صافي |
| ٦٣٠ | - | ٦٣٠ | ٦٩٧ | - | ٦٩٧ | أصول غير ملموسة، صافي |
| ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | - | ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | - | وديعة نظامية |
| ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | ١,٢٨٤ | ١,٢٨٤ | - | عمولات الوديعة النظامية |
| ٧٢٤,٠٧٠ | ١٨٢,٨٤٩ | ٥٤١,٢١١ | ٧٤٢,٩٥٨ | ١٦٦,٨٨٦ | ٥٧٦,٠٧٢ | اجمالي الموجودات |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
ايصالات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٦- المعلومات التكميلية (تتمة)

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨

٦- المعلومات التكميلية (تتمة)

بـالآف الريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

| الإجمالي | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | الإجمالي | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
|----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|
| ١٠٢,٣٢٠ | - | ١٠٢,٣٢٠ | ١٠٠,٥١٣ | - | ١٠٠,٥١٣ |
| (١٤,٨٤٤) | - | (١٤,٨٣٤) | (٢٢,٨٢٤) | - | (٢٢,٨٢٤) |
| (٨٤٤) | - | (٨٢٤) | (٧٧٣) | - | (٧٧٢) |
| ٨٧,٦٦٢ | - | ٨٧,٦٦٢ | ٧٥,٩١٧ | - | ٧٥,٩١٧ |
| (٤١,٠٠٠) | - | (٤١,٠٠٠) | (٣,٥٥٢) | - | (٣,٥٥٢) |
| ٤٦,٦٦٢ | - | ٤٦,٦٦٢ | ٧٢,٣٦٥ | - | ٧٢,٣٦٥ |
| ٣,٢٣٦ | - | ٣,٢٣٦ | ٤,٥٦٨ | - | ٤,٥٦٨ |
| ١,٤٧٤ | - | ١,٤٧٤ | ٩٢٨ | - | ٩٢٨ |
| ٥١,٣٧٢ | - | ٥١,٣٧٢ | ٧٧,٨٦١ | - | ٧٧,٨٦١ |
| (٣٧,٨٧٩) | - | (٣٧,٨٧٩) | (٥٩,١٤٤) | - | (٥٩,١٤٤) |
| (٧,٩٨٠) | - | (٧,٩٨٠) | (١٢,٣٢٠) | - | (١٢,٣٢٠) |
| (١,٢٨٧) | - | (١,٢٨٧) | (١,٩٤١) | - | (١,٩٤١) |
| ١,٤٦٤ | - | ١,٤٦٤ | ١٤,٧٦٨ | - | ١٤,٧٦٨ |
| (٤٣,٦٨٢) | - | (٤٣,٦٨٢) | (٥٩,٦٣٧) | - | (٥٩,٦٣٧) |
| (٦,٦١٥) | - | (٦,٦١٥) | (١٧,٣١٤) | - | (١٧,٣١٤) |
| ٥,٢١٤ | - | ٥,٢١٤ | ١,٤٧٢ | - | ١,٤٧٢ |
| (٣٨,٠٨٣) | - | (٣٨,٠٨٣) | (٧٥,٤٧٩) | - | (٧٥,٤٧٩) |
| - | - | - | (١,١٨٧) | - | (١,١٨٧) |
| (٢,٠٥٢) | - | (٢,٠٥٢) | (٧,١٤٤) | - | (٧,١٤٤) |
| (٧٠٠) | - | (٧٠٠) | (١,٦٦) | - | (١,٦٦) |
| (٣٩٢) | - | (٣٩٢) | (٣٩٣) | - | (٣٩٣) |
| (٤٥,٢٨٨) | - | (٤٥,٢٨٨) | (٨٥,٢٦٧) | - | (٨٥,٢٦٧) |
| ٦,١٤٤ | - | ٦,١٤٤ | (٧,٢٠٦) | - | (٧,٢٠٦) |
| (٢,٠٧٦) | - | (٢,٠٧٦) | ٦٤١ | - | ٦٤١ |
| (١٢,٦٢١) | (٣٥٤) | (١٢,٦٢١) | (١٠,٧٥٥) | (٣٩٩) | (١٠,٣٥٦) |
| ١,٦٨٤ | ١,٣٨٠ | ٤٠٤ | ١,٩٣٠ | ١,٦٦٢ | ٧٦٨ |
| - | - | - | - | - | - |
| (١٣,٠١٢) | ١,٠٢٦ | (١٤,٠٣٨) | (٨,١٨٤) | ٧٦٣ | (٨,٩٤٧) |
| (٣,٨٧٨) | ١,٠٢٦ | (٧,٨٩٤) | (١٥,٥٩٠) | ٧٦٣ | (١٦,٣٥٣) |
| - | (٧,٨٩٤) | ٧,٨٩٤ | - | (١٦,٣٥٣) | ١٦,٣٥٣ |
| (٣,٨٧٨) | (٦,٨٦٨) | (٦,٨٦٨) | (١٥,٥٩٠) | (١٥,٥٩٠) | - |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٦- المعلومات التكميلية (تنمية)

| بألف الريالات السعودية ٢١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | | | | | | |
|---|----------|----------------|------------------|----------|----------|--|
| | الإجمالي | عمليات التأمين | عمليات المسامعين | عمليات | عمليات | |
| (١,٨٩٨) | (١,٨٧٨) | (١٥,٥٩٠) | (١٥,٥٩٠) | (١٦,٣٥٣) | (١٦,٣٥٣) | |
| - | ٧,٨٩٤ | (٧,٨٩٤) | - | ١٦,٣٥٣ | (١٦,٣٥٣) | صافي نتجة الفترة |
| ٤٦١ | - | ٤٦١ | ٢٨٨ | - | ٢٨٨ | تعديلات للยอด غير النقدية |
| ١١٧ | - | ١١٧ | ٦٥ | - | ٦٥ | حصة المساهمين من العجز |
| ٢,٠٧٦ | - | ٢,٠٧٦ | (٦٤١) | - | (٦٤١) | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| (١,٣٨٢) | (١,٣٨٠) | (٣٠٣) | (١,٩٣٠) | (١,١٦٢) | (٧٦٨) | إطلاعات الأصول غير الملموسة |
| (١٨) | (١٨) | - | (١٨) | (١٨) | - | مخصص ثرون مشكوك في تحصيلها |
| ٢٥١ | - | ٣٥١ | ٢٧٤ | - | ٢٧٤ | دخل عمولات خاصة |
| (٥,٥٦٤) | (٣٧٢) | (٥,١٩٢) | (١٧,٥٥٢) | (٤١٧) | (١٧,١٣٥) | إطلاع خصم /غلوة إصدار لاستثمارات مقتنة حتى تاريخ الاستحقاق |
| | | | | | | مخصص مكتبة نهاية الخدمة |
| النحوتات في الأصول والالتزامات التشغيلية | | | | | | |
| (٤٥,٧٧) | - | (٤٥,٧٧) | (١٧,٣٤٩) | - | (١٧,٣٤٩) | أقساط تأمين ونفسم معندي تأمين مدينة صافي |
| ٢,٩١٨ | - | ٢,٩١٨ | (٦,٨٠٩) | - | (٦,٨٠٩) | حصة معندي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٤,٠٤٤ | - | ٤,٠٤٤ | ١٢,٨٥٩ | - | ١٢,٨٥٩ | حصة معندي التأمين من الاحتياطي الحسابي |
| (٧١٥) | - | (٧١٥) | (٥,٤٦٧) | - | (٥,٤٦٧) | حصة معندي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| (٥,٢١٤) | - | (٥,٢١٤) | (١,٤٧٣) | - | (١,٤٧٣) | حصة معندي التأمين من المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها |
| (٣,٣٩٩) | - | (٣,٣٩٩) | ٥٦١ | - | ٥٦١ | تكاليف إكتتاب موجلة |
| ١,٣٢٥ | - | ١,٣٢٥ | (١٢) | - | (١٢) | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| (١,٧٥٧) | (٢٠٩) | (١,٥٤٨) | (٣,٥٦٠) | (٥٦) | (٣,٥٠٤) | مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى |
| (٢,٨٧٦) | (٣,٨٧١) | - | (٦,٩٧٠) | (١٦,٩٧٠) | - | مبالغ مستحقة إلى / من عمليات التأمين / المساهمين |
| ٩,٠٧٨ | - | ٩,٠٧٨ | (٦,٢٨٩) | - | (٦,٢٨٩) | مطالبات مستحقة لحملة الرأس |
| ٦,٢١٧ | ٢٣٥ | ٥,٩٨٢ | ٦,٨٣٠ | ٧٤٤ | ٣,٥٨١ | نفم ذاتية ومستحقات وأخرى |
| ٥,٩٧٠ | - | ٥,٩٧٠ | ١١,٨٤٧ | - | ١٠,٨٤٧ | نفم معندي التأمين |
| ٤,٨٠٨ | - | ٤,٨٠٨ | ١٠,٣٦١ | - | ١٠,٣٦١ | اجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة |
| (٣٠٣) | - | (٣٠٣) | (٢٠٢) | - | (٢٠٢) | دخل عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ١٠,٤٢٩ | - | ١٠,٤٢٩ | ٦,٨٤٢ | - | ٦,٨٤٢ | اجمالي مطالبات تحت التسوية |
| (٣,٢٩٩) | - | (٣,٢٩٩) | ١٣,٩٢٢ | - | ١٣,٩٢٢ | اجمالي مطالبات بكتيبة غير مبلغ عنها |
| - | - | - | ١,١٨٧ | - | ١,١٨٧ | احتياطي حجز أقساط التأمين |
| (٤,٠٠٤) | - | (٤,٠٠٤) | (١٢,٨٥٩) | - | (١٢,٨٥٩) | اجمالي احتياطيات حسابية |
| ٤١ | - | ٤١ | ١٩٢ | - | ١٩٢ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| (٥٥) | - | (٥٥) | - | - | - | مكافأة نهاية الخدمة المدقورة |
| ٨,٨٧٧ | (٣,٢٢٢) | ١٢,٩٩ | (١,٩٩٣) | (١٧,١٩٩) | ١٥,٢٢٢ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٢٨,٢٩٣) | (١٢,٠٠٠) | (١٦,٢٩٣) | ٩,٩٨٣ | ١٦,٠٠٠ | (٦,٠١٧) | الأنشطة الاستثمارية |
| - | - | - | - | - | - | ودائع قصيرة الأجل |
| ١,٣٢٣ | ٧٨٢ | ٥٥١ | ٩٨٨ | ٧٤١ | ٣٤٧ | استثمارات |
| (٤,٠٠٠) | (٤,٠٠٠) | - | - | - | - | دخل عمولات خاصة محصل عليها |
| (٢٦٠) | - | (٢٦٠) | (١٢٥) | - | (١٢٥) | توزيعات أرباح مستلمة |
| (١٥٠) | - | (١٥٠) | (١٣٢) | - | (١٣٢) | ودائع طويلة الأجل |
| (٦٧,٣٧٠) | (٥١,٢٣٨) | (١٦,١٥٢) | ١٠,٧٠٤ | ١٦,٦٤١ | (٥,٩٣٧) | إضافات ممتلكات ومعدات |
| (٥٨,٤٩٣) | (٥٤,٤٤٦) | (٤,١٥٢) | ٨,٧٣٧ | (٥٥٨) | ٩,٢٩٥ | إضافات الأصول غير الملموسة |
| ١٤٨,٧٨٧ | ١٤٨,٧٨٧ | ٥٩,٠٢١ | ٤٤,٧٨٥ | ٥٣,٠٢١ | ٥٤,٢٨٤ | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ٩٠,٢٩٤ | ٩٠,٢٩٤ | ٤٩,٥٦٢ | ٤٠,٧٣٢ | ٧,٧٥٨ | ٤,١٧٩ | الزيادة في النقدية وما في حكمها |
| | | | | | | النقدية وما في حكمها، بداية الفترة |
| | | | | | | النقدية وما في حكمها، نهاية الفترة |

شركة متلايف والمجموعة الأمريكية الدولية والبنك العربي الوطني للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧ - إدارة رأس المال

تحدد الأهداف من قبل الشركة لحفظ على نسب رأس مال جيدة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين.

تدير الشركة رأس المال للتأكد من قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة والالتزام بمتطلبات رأس المال لمؤسسة النقد العربي السعودي في المملكة العربية السعودية مع زيادة العائد إلى أصحاب المصلحة من خلال رصيد حقوق الملكية. يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق المساهمين المنسوبة إلى حاملي الأسهم التي تشتمل على رأس المال المدفوع والاحتياطيات.

تخضع عمليات الشركة للمتطلبات التنظيمية المحلية ضمن نطاق السلطة القضائية التي تم تأسيسها فيها. لا تنص هذه اللوائح على الموافقة على الأنشطة ورصدتها فحسب بل تفرض أيضاً بعض الأحكام التقيدية على سبييل المثال، كفاية رأس المال لتقليل مخاطر التخلف عن سداد الديون والتغ�ير من جانب شركات التأمين وتمكنها من الوفاء بالالتزامات غير المتوقعة عند نشوئها.

تعيد الشركة تقييم احتياجاتها من رأس المال بشكل مستمر لمحافظة على موارد سائلة كافية، وبالتالي تتوافق مع المتطلبات المحددة لحفظ على هامش الملاعة المالية (انظر الإيضاح ١١).

١٨ - أرقام المقارنة

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

١٩ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩هـ الموافق (٩ مايو ٢٠١٨م).

