

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة (غير المدققة)
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (غير المدققة) وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
٣- ٢	قائمة المركز المالي الأؤلية
٤	قائمة الدخل لعمليات التأمين الأؤلية
٥	قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأؤلية
٦	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأؤلية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأؤلية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأؤلية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأؤلية
٢٨- ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)	ايضاح
أصول عمليات التأمين		
١٤,٥٦٢,٦٣٥	١٦,٤٦٧,٦٧٦	الأصول الناشئة من عمليات التأمين
١٩,٣٩٥,٩٢٣	١٩,٣٤١,٠٠٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٤,٤٩٢,٣٧٢	١٠,٣٨٤,٦٠٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
		تكاليف اكتاب بوالص تأمين مؤجلة
٢٨,٤٥٠,٩٣٠	٤٦,١٩٣,٢٩٢	إجمالي الأصول الناشئة من عمليات التأمين
٣,١٧٦,٩٦٩	٣,٠٧٩,٤٤٢	ممتلكات ومعدات
٤٥,٤٢٠,٨٠٩	٤٣,٦٣٩,٠١٦	٤ أقساط وأرصدة تأمين مدينة
٨,٠٤٥,٩٥٠	٨,٨٦٣,٣٥٧	مبالغ مستحقة من المساهمين
١٢,٥٧٧,٧٦٨	٢٠,٩٠٩,٥٢٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١٠,٤٢٦,٩٠٢	١٠,٣٠٦,٦٣٩	٥ استثمارات متاحة للبيع
٢٢,٠٩٤,٢٩٠	٢٢,٥٧٩,١٦١	٥ استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٥ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٥٩,١٣٧,٠٣٥	٢٥٩,٢٥٠,٠٠٠	٦ ودائع لأجل
٧٣,٦٥٢,٧٠٨	١٣٩,٢٥٩,٧٣٥	٧ نقد وما في حكمه
٥٠٣,٩٨٢,٣٦١	٥٨٥,٠٨٠,١٦٦	إجمالي أصول عمليات التأمين
أصول المساهمين		
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ وديعة نظامية
٢,٢٤٣,٩٧٧	٢,٦٨٣,٠٥٤	٨ إيرادات عمولة من وديعة نظامية
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	٩ شهرة
١,٣٢٠,٥٩١	٢,٧٨١,١١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١٨٩,٩٥١,٠٣٠	٢٠٦,٨١٦,٦٩٧	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٩,٢٨٨,٤٤٠	٢٠,٠٠٠,٧٦٩	٥ استثمارات متاحة للبيع
١٤,٢٩٨,٦٧٠	١٥,٦٩٥,١٥٦	٥ استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠٨,٧٤٨,٤٤٨	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦ ودائع لأجل
١٣,٣٧٨,٦٩٥	١٦,٣٤٠,٠٣٤	٧ نقد وما في حكمه
٥٧٩,٧٤٣,٦٠١	٥٣٩,٨٣٠,٥٧٠	إجمالي أصول المساهمين
١,٠٨٣,٧٢٦,٩٦٢	١,١٢٤,٩١٠,٧٣٦	إجمالي الأصول

(يتبع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Masood



شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأوليّة (تتمّة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)	ايضاح
المطلوبات والفاوض المتراكم لعمليات التأمين		
مطلوبات عمليات التأمين		
مطلوبات ناتجة عن عقود التأمين		
٦٧,٠٢١,٤٧٥	١٤٥,٥٦٧,٠٥٩	١٢
١٥٩,٦٤٣,١٦٠	١٣٨,٩٦٨,١٥٥	
٢,٠٠٨,٢٦٤	٢,١٩٢,٣٠٩	
٧٠١,٣٢٩	٧٠١,٣٢٩	
٥,١٥٠,٩٤٩	٥,٨٧٨,٣٢٤	
٢٣٤,٥٢٥,١٧٧	٢٩٣,٣٠٧,١٧٦	
إجمالي المطوبات الناتجة عن عقود التأمين		
مكافآت نهاية الخدمة		
أرصدة إعادة تأمين دائنة		
مبالغ مستحقة إلى المساهمين		
دانفون		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		
٨,٦٣٢,١٢٦	٩,٣٧٥,٨٠٧	
٢,٦٠٣,٠٠٩	٦,٥٠٨,٣٣١	
١٨٩,٩٥١,٠٣٠	٢٠٦,٨١٦,٦٩٧	
٣,٩١٣,٦٤٩	٤,٦٢٥,٢١٥	
١٦,٨٠٦,١٤٤	١٦,٧١١,٢٩٧	
٤٥٧,٤٣١,١٣٥	٥٣٧,٣٤٤,٥٢٣	
(٨١٧,٥٢٦)	١٠١,٧٤٥	
٤٧,٢٦٩,٧٥٢	٤٧,٦٣٣,٨٩٨	
٥٠٣,٩٨٣,٣٦١	٥٨٥,٠٨٠,١٦٦	
إجمالي المطوبات والفاوض المتراكم لعمليات التأمين		
مطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات المساهمين		
مخصص زكاة		
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		
مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة		
مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين		
عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		
٥٦,٧١٠,١٦١	٥٧,٠٩٧,٠٩٣	١٠
١,٤١٣,٦٩٢	٣١٠,٣٣٤	
١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	١٢
٨,٠٤٥,٩٥٠	٨,٨٦٣,٣٥٧	
٢,٢٤٣,٩٧٧	٢,٦٨٣,٠٥٤	٨
١,٣٢٥,٨٠٨	٥٩٧,٢٦٠	
٧٠,٨٦٣,٣٣٨	٧٠,٦٧٤,٨٤٨	
إجمالي مطلوبات المساهمين		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح متبقية		
احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
٧٦,٧٨٩,٣١٠	٧٨,٥٢٦,٩٧٥	
١٨٢,١٥٧,٢٤٠	١٣٩,١٠٧,٩٠٠	
(٦٦,٢٨٧)	١,٥٢٠,٨٤٧	
٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣	٤٦٩,١٥٥,٧٢٢	
٥٧٩,٧٤٣,٦٠١	٥٣٩,٨٣٠,٥٧٠	
١,٠٨٣,٧٢٦,٩٦٢	١,١٢٤,٩١٠,٧٣٦	
إجمالي المطوبات والفاوض المتراكم لعمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة.

Masood



شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل لعمليات التأمين الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير منقحة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير منقحة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير منقحة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير منقحة)	إيضاح
١٣١,٨٣٦,١٩٦	٢٤٦,٩٨٩,١٥٣	١٢,٧٠٣,٨٤١	٦٠,٩٨١,١٨٩	١٢ إيرادات إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٤,٤٩٥,٨٨٧)	(٢٨,٢٩٤,٠٧٨)	(٣,٣١٥,٥٥٦)	(٢,١٦٥,٥١٣)	١٢ ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢٢,٦٢٥,٤٣٧)	(١٣,٤٦٠,٠٤٥)	(١٨,٠١٩,٤٢٩)	(٣,٢٠٩,٧٨٦)	فائض خسارة أقساط تأمين
٧٤,٧١٤,٨٧٢	٢٠٥,٢٣٥,٠٣٠	(٨,٦٢٣,١٤٤)	٥٥,٦٠٥,٨٩٠	صافي الأقساط المكتتبة
٣٧٦,٦٩٩,٦٥٤	(٧١,٦٤٠,٥٤٣)	١٠٢,٦٩٥,٨٢٦	٣,٧٦٢,٠٧٨	تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
١,٨٩٩,٣٧٢	(٧٧٧,٣٧٥)	٩٥١,٠٥٣	(١,٤٨٧,٢٩٨)	تغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
٤٥٣,٣١٣,٨٩٨	١٢٧,٨٦٧,١١٢	٩٥,٠١٥,٧٤٥	٥٧,٨٨٠,٦٧٠	صافي الأقساط المكتتبة
٥,٥٩٣,٠٥٩	٤,٥٢٠,٧١٩	٢,١٤٣,٥٢٢	١,٧٠٨,٩٦٥	١٢ إيرادات عمولات إعادة تأمين
٤٥٨,٩٠٦,٩٥٧	١٣٢,٣٨٧,٨٣١	٩٧,١٥٩,٢٦٧	٥٩,٥٨٩,٦٣٥	إجمالي الإيرادات
(١٨٣,٩٠٥,٩٥٧)	(١١٤,٨٠١,٤٤٧)	(٥٩,١٥١,٧٤٢)	(٢٤,٨٢٧,٦٥٠)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٢,٤٨٨,٨٠٨)	(٢,٧٤٤,٦٩٠)	(٧٦,٠٥٣)	(١,٠٩٧,٣١٧)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٣,٠٢٩,٩٩٢	١٦,٥٧٢,١٧٢	٨,٩٨٢,٨٨٠	٣,٥٧٢,٨٩٠	١٢ مصاريف إدارة المطالبات حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(١٦٤,٣٦٤,٩٧٣)	(١٠٠,٩٧٣,٩٦٥)	(٥٠,٢٤٤,٩١٥)	(٢٢,٣٥٢,٠٧٧)	صافي المطالبات المدفوعة
(٣١,١٨٩,٤٦٦)	٢٠,٦٢٠,٠٨٩	٩,٠٩٦,٨٥٠	(١٢,٧٧٨,٧٢٠)	تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(١٩٥,٥٥٤,٤٣٩)	(٨٠,٣٥٣,٨٧٦)	(٤١,١٤٨,٠٦٥)	(٣٥,١٣٠,٧٩٧)	صافي المطالبات المكتتبة
(٤٤,٦٣٤,٢٦٧)	(١١,٩٥٤,٢٣٦)	(١١,١١٠,٧٦٣)	(٥,٠٦١,٩٤٠)	تكاليف اكتتاب برالص تأمين
(٩,١٠٣,١١٩)	(٢,٨٣٤,٠٧٣)	(١,٧٧٦,٤٨٦)	(١,٢٢٢,١٧٧)	مصاريف اكتتاب أخرى
(٢٤٩,٢٩١,٨٢٥)	(٩٥,١٤٢,١٨٥)	(٥٤,٠٣٥,٣١٤)	(٤١,٤٥٤,٩١٤)	إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٢٠٩,٦١٥,١٣٢	٣٧,٢٤٥,٦٤٦	٤٣,١٢٣,٩٥٣	١٨,١٣٤,٧٢١	صافي دخل الاكتتاب
(٤٣,١٩٧,٩٥٢)	(٣٣,٠٧٦,٧٦٠)	(١٩,٧٧٤,٦٧٤)	(١١,٩٧٢,٠٨٦)	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
(٧,٠٢٢,٦٠٧)	٣,٥٢٢,٤٦١	-	(٦٦٨,٧١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٠٠٠,٠٧٠	٧,٥٢٧,٢١٩	٣,٣٦٨,٤٤٥	٢,٠٠٩,٨٦١	٤ (تكوير) رد مخصص ديون مشترك في تحصيلها
(٥٥٧,٥٥٢)	٤٨٤,٨٧١	١١٥,٩٠٧	١٨٠,٥١٦	إيرادات استثمارات وعمولة
٢,٠١٨,٧٣١	٣,٠٣٦,١٩٣	١,٠٩٨,١٩٢	٩١٢,٢٣١	٥ أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
١٧,٠٩٥,٨٢٢	١٨,٧٢٩,٦٣٠	٢٧,٩٣١,٨٢٣	٨,٥٩٦,٥٢٩	صافي الفائض من عمليات التأمين
(١٥٣,٨١٥,٢٤٠)	(١٦,٨٦٥,٦٦٧)	(٢٥,١٣٨,٦٤١)	(٧,٧٣٦,٨٧٦)	فائض عمليات التأمين المُحوّل لدخل المساهمين الشامل
١٧,٠٩٥,٥٨٢	١,٨٦٣,٩٦٣	٢,٧٩٣,١٨٢	٨٥٩,٦٥٣	صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
ريال سعودي (غير مدفئة)	ريال سعودي (غير مدفئة)	ريال سعودي (غير مدفئة)	ريال سعودي (غير مدفئة)	
١٧,٠٩٠,٥٨٢	١,٨٧٣,٩٦٣	٢,٧٩٣,١٨٢	٨٥٩,٦٥٣	صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين
				الدخل الشامل الأخر
				بنود سواعد تصنيها في قائمة دخل عمليات التأمين
(١,٩٩٠,٣٠٨)	٩١٩,٢٧١	(١,٤٠٦,٩٤٧)	١,٠١٠,٠٢٥	○ تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
١٥,١٠٠,٢٧٤	٢,٧٩٣,٢٣٤	١,٣٨٦,٢٣٥	١,٨٦٩,٦٧٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Maood

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأوليّة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير منقحة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير منقحة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير منقحة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير منقحة)	
١٥٣,٨١٥,٢٤٠	١٦,٨٦٥,٦٦٧	٢٥,١٣٨,٦٤١	٧,٧٣٦,٨٧٦	إيرادات
٥,٦١٩,٥٧٣	٤,٦٥٢,٤٠٤	٢,١٤١,١٨٨	٢٩٥,٤٧٧	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين إيرادات استثمارات وعمولة
١٥٩,٤٣٤,٨١٣	٢١,٥١٨,٠٧١	٢٧,٢٧٩,٨٢٩	٨,٠٣٢,٣٥٣	إجمالي الإيرادات
(٢,٢١٣,٤٧٩)	(١,٩٧٢,٧٤٦)	(٦٢١,١٨١)	(٤٩٧,٦٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٥٧,٢٢١,٣٣٤	١٩,٥٤٥,٣٢٥	٢٦,٦٥٨,٦٤٨	٧,٥٣٤,٦٩٤	صافي دخل الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(١,٦٥٤,١٠٩)	١,٥٨٧,١٣٤	(١,١٥٤,٢٣٣)	١,٤٩٩,٨٩٦	بنود سداد تصنيفها من الدخل الشامل الآخر أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٥)
١٥٥,٥٦٧,٢٢٥	٢١,١٣٢,٤٥٩	٢٥,٥٠٤,٤١٥	٩,٠٣٤,٥٩٠	صافي الدخل الشامل للفترة (مُكَلِّف) (إيضاح ١-٢ بند (٤))
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (إيضاح ١١)
٦,٢٩	٠,٧٨	١,٠٧	٠,٣٠	ربحية السهم للفترة (مُكَلِّف) (إيضاح ١-٢ بند (٤) وإيضاح ١٤)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة.

Masoud



شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤٥٥,٥٤٧,٧٠٦	(١,٩٥٨,٥٥٧)	١١١,٠٠٥,٠١٠	٤٦,٥٠١,٢٥٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (متفق)
					التغير في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات
(١,٦٥٤,١٠٩)	(١,٦٥٤,١٠٩)	-	-	-	متاحة للبيع، بالصافي
١٥٧,٢٢١,٣٣٤	-	١٥٧,٢٢١,٣٣٤	-	-	صافي دخل الفترة
(١١,٩٤٣,٢٢٠)	-	(١١,٩٤٣,٢٢٠)	-	-	مخصص الزكاة عن الفترة (إيضاح ١٠ وإيضاح ١-٢ بند (٤))
-	-	(٢٩,٠٥٥,٦٢٣)	٢٩,٠٥٥,٦٢٣	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
<u>٥٤٩,١٧١,٧١١</u>	<u>(٣,٦١٢,٦٦٦)</u>	<u>٢٢٧,٢٢٧,٥٠١</u>	<u>٧٥,٥٥٦,٨٧٦</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير متفق)
٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣	(٦٦,٢٨٧)	١٨٢,١٥٧,٢٤٠	٧٦,٧٨٩,٣١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (متفق)
					التغير في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة
١,٥٨٧,١٣٤	١,٥٨٧,١٣٤	-	-	-	للبيع، بالصافي (إيضاح ٥ (ب))
١٩,٥٤٥,٣٢٥	-	١٩,٥٤٥,٣٢٥	-	-	صافي دخل الفترة
(١٠,٨٥٧,٠٠٠)	-	(١٠,٨٥٧,٠٠٠)	-	-	مخصص الزكاة عن الفترة (إيضاح ١٠ وإيضاح ١-٢ بند (٤))
-	-	(١,٧٣٧,٦٦٥)	١,٧٣٧,٦٦٥	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦ (إيضاح ١٦)
<u>٤٦٩,١٥٥,٧٢٢</u>	<u>١,٥٢٠,٨٤٧</u>	<u>١٣٩,١٠٧,٩٠٠</u>	<u>٧٨,٥٢٦,٩٧٥</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير متفق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Masoud

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٧,٠٩٠,٥٨٢	١,٨٧٣,٩٦٣	الأنشطة التشغيلية
٧٣٤,٣٦٨	٧٥٠,٤٧٥	صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين
٥٥٧,٥٥٢	(٤٨٤,٨٧١)	تعديلات لتسوية صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين مع صافي التدفقات النقدية:
-	١,٦٣٥,٤٦٤	استهلاك
٩٤٢,٧١٤	٧٤٣,٦٨١	(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٧,٠٢٢,٦٠٧	(٣,٥٢٢,٤٦١)	خسائر محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٣٤٧,٨٢٣	٩٩٦,٢٥١	مكافآت نهاية خدمة، بالصافي
(٤١٣,٠٠٣)	(١,٩٠٥,٠٤١)	(رد) تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٤٨٠,٣٦٨	٥٤,٩١٦	تعديلات رأس المال العامل:
٣٥,٠١٠,٥٥٣	(٥,٨٩٢,٢٣٧)	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٥٣,٨١٥,٢٤٠	١٦,٨٦٥,٦٦٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٢٤,٠٦٤,٣٦٥	(١,٤٨١,٤٥٢)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين مزجلة
(٨,٠٧٢,٢٢٢)	(٨,٣٣١,٧٥٦)	مبالغ مستحقة إلى المساهمين
(٣٧٦,٢٨٦,٦٥١)	٧٨,٥٤٥,٥٨٤	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
٢٥,٧٠٩,٠٩٨	(٢٠,٦٧٥,٠٥٥)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١٣٧,٨٧٦	١٨٤,٠٤٥	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
(١,٨٩٩,٣٧٢)	٧٢٧,٣٧٥	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٤٣٣,٧٦٨	٢,٩٠٥,٣٢٢	إيرادات عملات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٨,١٨٩,٢٠٩)	٤,٤٣٠,١٤٣	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
(٧٨١,١٢٤)	٧١١,٥٦٦	أرصدة إعادة تأمين دائنة
(١٠,٣٠٨,١٩٢)	(٩٤,٨٤٧)	مبالغ مستحقة من المساهمين
-	(٧١,٦٦١)	دائنون
(١٣٤,٩٥٠,٧٨٢)	٦٦,٩٦٨,٨٧٠	مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥٢٦,٩٥٢)	(٦٥٢,٩٤٨)	توزيع فائض مستحق الدفع إلى حملة بوالص تأمين
٢٤,٠٩٦,٢٢٥	-	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	الأنشطة الاستثمارية
-	(١٧,٨٠١,٦٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٢٠٥,٧٦٨	استبعاد استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
-	(١١٢,٩٦٥)	شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٢,٥٦٩,٢٧٣	(١,٣٦١,٨٤٣)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٠٢,٣٨١,٥٠٩)	٦٥,٦٠٧,٠٢٧	المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٥٢٠,٢٢٦,١٦٩	٧٣,٦٥٢,٧٠٨	ودائع لأجل
٤١٧,٨٤٤,٦٦٠	١٣٩,٢٥٩,٧٣٥	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		تسوية توزيع فائض مستحق الدفع مقابل أقساط تأمين مدينة مستحقة من حاملي بوالص تأمين
		تسوية توزيعات أرباح مقابل أقساط تأمين مدينة مستحقة من المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٥٧,٢٢١,٣٣٤	١٩,٥٤٥,٣٢٥	الأنشطة التشغيلية
-	١,٦٢٢,١٢٠	صافي دخل الفترة
١٥٧,٢٢١,٣٣٤	٢١,١٦٧,٤٤٥	خسائر محققة من استبعاد استثمار متاح للبيع
(٤٠١,٤٩٦)	(١,٤٦٠,٥١٩)	تعديلات رأس المال العامل:
(١٥٣,٨١٥,٢٤٠)	(١٦,٨٦٥,٦٦٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
٨,١٨٩,٣٠٩	(٤,٤٣٠,١٤٣)	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
١٩٨,٦٠٦	٤٣٩,٠٧٧	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
(٣٣٠,٠٠٠)	(٧٢٨,٥٤٨)	عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع
١١,٠٦٢,٥١٣	(١,٨٧٨,٣٥٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧,٣٨٦,٣١٨)	(١٠,٤٧٠,٠٦٨)	النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٣,٦٧٦,١٩٥	(١٢,٣٤٨,٤٢٣)	زكاة مدفوعة
-	(٥,٥٦٣,٠١٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٣,٥٨٦,٥٩٤)	(١,٩١٣,١١٢)	الأنشطة الاستثمارية
١,٤٤٥,٦٦٢	٥١٦,٦٢٦	شراء استثمارات متاحة للبيع
٤,٦٠٥,٧٨٤	٤,٨١٥,٧٠٤	شراء استثمارات محتفظ بها بفرض المتاجرة
(١,٦٣١,٧١١)	٦٣,٧٤٨,٤٤٨	استبعاد استثمار محتفظ به بفرض المتاجرة
(١٩٨,٦٠٦)	(٤٣٩,٠٧٧)	استبعاد استثمار متاح للبيع
٦٣٤,٥٣٥	٦١,١٦٥,٥٧٠	ودائع لأجل
-	-	إيرادات عمولة من وديعة نظامية
(١,٠٤٥)	(٤٥,٨٥٥,٨٠٨)	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٤٥)	(٤٥,٨٥٥,٨٠٨)	الأنشطة التمويلية
٤,٣٠٩,٦٨٥	٢,٩٦١,٣٣٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٠,١٩٣,٣٩٢	١٣,٣٧٨,٦٩٥	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٤,٥٠٣,٠٧٧	١٦,٣٤٠,٠٣٤	الزيادة في النقد وما في حكمه
-	٥,٢٤٧,٥٥٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٥,٢٤٧,٥٥٠	معاملة غير نقدية:
-	-	تسوية توزيعات أرباح مقابل أقساط تأمين مدينة مستحقة من المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(Handwritten signatures and stamps)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠ التنظيم والنشاطات الرئيسية

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية وسُجّلت بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي عُذّل لاحقاً إلى رقم ٢٠٥١٠٣٦٨٧١ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٠٨م). رُخصت الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني بالمملكة العربية السعودية حسب مبادئ التأمين التعاوني وفقاً للمرسوم الملكي رقم م/٦٠ الصادر بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦م)، وقرار مجلس الوزراء رقم ٢٣٣ الصادر بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال وذلك وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") ولوائحه التنفيذية في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة، بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٨م)، على الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين. وبتاريخ ١١ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠١٥م)، تقدمت الشركة بطلب وحصلت على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بإلغاء ترخيص إعادة التأمين. وقد استُكمِلت الإجراءات النظامية المتعلقة بالإلغاء بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني، تحتفظ الشركة بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين وتعرض القوائم المالية وفقاً لذلك. وتحتفظ الشركة بالحراسة الفعلية وسندات ملكية جميع الأصول المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وتُقيّد الإيرادات والمصاريف المنسوبة بوضوح إلى أي من هذين النشاطين في الحسابات ذات العلاقة. وتقوم إدارة الشركة ومجلس إدارتها بتحديد الأساس الذي يتم بناء عليه توزيع المصاريف من العمليات المشتركة.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة واللوائح التنفيذية للتأمين، تُوزع نسبة ٩٠% من فائض عمليات التأمين على عمليات المساهمين، وتُوزع نسبة ١٠% على حاملي بوالص التأمين. وإذا أسفرت عمليات التأمين عن عجز، يتحمل المساهمون كامل ذلك العجز.

بدأت الشركة مزاولة عمليات التأمين بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩م).

إن عنوان الشركة المسجّل هو ص. ب ٣٥٠١، الدمام ٣١٩٥٢ في المملكة العربية السعودية.

تعمل الشركة من خلال ثلاثة فروع والعديد من منافذ البيع الموزعة في أرجاء المملكة العربية السعودية. وفيما يلي أرقام السجلات التجارية للفروع الثلاثة:

اسم الفرع	الموقع	رقم السجل التجاري
فرع إقليمي	الدمام	٢٠٥١٠٣٦٨٧١
فرع إقليمي	جدة	٤٠٣٠١٨٢٦١٨
فرع إقليمي	الرياض	١٠١٠٢٤٣٧٦٥

١٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

١٠١ أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

١٠٢ لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع التعديلات التي تتألف، بصورة رئيسية، من المبالغ المستحقة الاعتيادية المتكررة التي تُعتبر ضرورية وفقاً لإدارة الشركة لعرض قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أساس الإعداد (تتمة)

٠٣ بدأت وزارة التجارة والاستثمار العمل بنظام الشركات الجديد اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) ("تاريخ التطبيق"). وسيلح النظام الجديد محل نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥ هـ ويلغى كل ما يتعارض معه من أحكام. يجب على الشركات القائمة كما بتاريخ تطبيق النظام إجراء كافة التعديلات اللازمة على نظامها الأساسي لتتوافق مع متطلبات أحكام نظام الشركات الجديد خلال فترة منتهى سنة واحدة من تاريخ تطبيق نظام الشركات.

وقد استُكملت جميع الإجراءات النظامية والتعديلات اللازمة على النظام الأساسي للشركة وفقاً لمقتضى النظام الجديد.

٠٤ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما")، خلال عام ٢٠١٧، تعميماً برقم ٢٩٤٩٩/٢٨١٠٠٠٠ بتاريخ ١١ إبريل ٢٠١٧ بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. وقد أجرت مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") تعديلات لاحقة على التعميم من خلال بعض التوضيحات. وفيما يلي تأثير تلك التعديلات:

- تلتزم شركات التأمين بإعداد القوائم المالية باستخدام المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.
- تُقيد الزكاة وضريبة الدخل ضمن الاستحقاقات، ويُعترف بهما في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين مع الإقرار بالالتزام المقابل لها في قائمة المركز المالي.

وتطبيقاً للإطار المحاسبي المذكور أعلاه، فقد أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" ووفقاً لتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

وحتى عام ٢٠١٦، كانت القوائم المالية للشركة تُعد وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وقد نشأ عن هذا التغيير في الإطار المحاسبي تغييراً في السياسة المحاسبية لعرض الزكاة وضريبة الدخل. إلا أن ذلك لم يؤثر على الإقرار بالالتزام، حيث أن الشركة كانت بالفعل تُقيد الزكاة وضريبة الدخل كاستحقاقات على أساس ربع سنوي.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠ سبتمبر ٢٠١٦	التعديل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
معدلة		كما تم عرضها سابقاً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٦٥٨,٦٤٨	-	٢٦,٦٥٨,٦٤٨
-	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠٠)
٢٦,٦٥٨,٦٤٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,١٥٨,٦٤٨
٢٥,٥٠٤,٤١٥	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٤,٤١٥
١,٠٧	٠,١٤	٠,٩٣

التأثير على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية

الدخل قبل حساب الزكاة للفترة
مخصص زكاة

صافي دخل الفترة

صافي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أساس الإعداد (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التعديل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
معدلة	ريال سعودي	كما تم عرضها سابقاً	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٧,٢٢١,٣٣٤	-	١٥٧,٢٢١,٣٣٤	الدخل قبل حساب الزكاة للفترة
-	١١,٩٤٣,٢٢٠	(١١,٩٤٣,٢٢٠)	مخصص زكاة
١٥٧,٢٢١,٣٣٤	١١,٩٤٣,٢٢٠	١٤٥,٢٧٨,١١٤	صافي دخل الفترة
١٥٥,٥٦٧,٢٢٥	١١,٩٤٣,٢٢٠	١٤٣,٦٢٤,٠٠٥	صافي الدخل الشامل للفترة
٦,٢٩	٠,٤٨	٥,٨١	ربحية السهم

التأثير على قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية

الدخل قبل حساب الزكاة للفترة
مخصص زكاة

صافي دخل الفترة

صافي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أجرت الشركة تعديلات على سياساتها المحاسبية المتعلقة بالزكاة، وبدأت تحميل مصروف الزكاة مباشرة على الأرباح المبقاة. وفي السابق، كانت الزكاة تُحْمَل على قائمة دخل المساهمين الشامل. تمت معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية الخاصة بالزكاة بأثر رجعي (انظر إيضاح ١-٢) وأُفصِح عن أثر التغييرات في ذات الإيضاح.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الجديدة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) وتعديلاتها، المطبقة من قبل الشركة

لقد طبقت الشركة التعديلات والتتحيات التالية على المعايير القائمة التي أصدرتها لجنة المعايير المحاسبية الدولية:

المعيار	الوصف
معيار المحاسبة الدولي رقم (٧)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) المعني بقائمة التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) المعني بالإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) المعني بضرائب الدخل: الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة تتعلق بالخسائر غير المعترف بها

لم يكن لتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ذات الصلة المنطبقة على الشركة أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى الآن
فيما يلي قائمة بالمعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. وتضم القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بدرجة معقولة أن تطبقها في المستقبل. وتتوي الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى الآن (تتمة)

اعتباراً من الفترة التي تبدأ في أو اللاحقة لهذا التاريخ	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠١٨	أدوات مالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٨	إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
١ يناير ٢٠١٩	عقود إيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والعوض المُقدم	تفسير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٩	عدم التيقن حول معالجات ضريبة الدخل	تفسير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٨	التحسينات السنوية لعام ٢٠١٦ على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام ٢٠١٤-٢٠١٦	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) ومعيار الحاسبة الدولي رقم (٢٨)

٣-٢ إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية مختلفة، وهي: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن القوائم المالية الأؤلية المؤجزة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية والمطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لا يوجد تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٤-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأؤلية المؤجزة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأؤلية المؤجزة، طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأؤلية المؤجزة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة المالية. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والأعمال الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف في نهاية المطاف عن هذه التقديرات.

٥-٢ الموسمية

نظراً لموسمية العمليات، فإنه يتوقع ارتفاع إيرادات وأرباح العمليات في النصف الأول من السنة بالمقارنة مع النصف الثاني من السنة.

٠٣ المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى الشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية فيما يتعلق بأنشطة الشركة وأصولها ومطلوباتها.

لا تتضمن نتائج عمليات التأمين القطاعية مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية و(تكوير) رد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وإيرادات الاستثمارات وإيرادات العمولة والأرباح (الخسائر) غير المحققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة والإيرادات الأخرى.

لا تتضمن أصول عمليات التأمين القطاعية النقد وما في حكمه والودائع لأجل والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمبالغ المدفوعة مقدماً والأصول الأخرى والمبالغ المستحقة من المساهمين وأقساط وأرصدة التأمين المدبنة والممتلكات والمعدات.

لا تتضمن المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين القطاعية مكافأة نهاية الخدمة وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والمبالغ المستحقة إلى المساهمين واحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

طبي	مركبات	ممتلكات	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدفئة)					
إيرادات					
إجمالي الأقساط المكتتبة	٦,١٩٤,١٠١	١٨٧,٤٨١	٢,٤٥٤,١٦١	٦٠,٩٨١,١٨٩	
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة	(٩٩,٠٩٨)	(١٥٣,١٦١)	(١,٨١٢,٠٦٢)	(٢,١٦٥,٥١٣)	
فائض خسارة أقساط تأمين	(٣٦١,٣٩٥)	(٦١,٥٤٠)	(٨٢,٩٥٩)	(٣,٢٠٩,٧٨٦)	
صافي الأقساط المكتتبة	٥,٧٣٢,٦٠٨	(٢٧,٢٢٠)	٥٥٩,١٤٠	٥٥,٦٠٥,٨٩٠	
تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي	٢,٢٧٣,٩١٣	٩٢,٩٣٦	٦٩٢,١٨٢	٣,٧٦٢,٠٧٨	
تغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية	-	-	-	(١,٤٨٧,٢٩٨)	
صافي الأقساط المكتتبة	٨,٠٠٧,٥٢١	٦٦,٧١٦	١,٢٥١,٣٢٢	٥٧,٨٨٠,٦٧٠	
إيرادات عمولات إعادة تأمين	١٢٥,٤٠٧	٣٧٠,٨٨٥	١,١٨٠,٨٤٢	١,٧٠٨,٩٦٥	
إجمالي الإيرادات	٨,١٣٢,٩٢٨	٤٣٧,٦٠١	٢,٤٣٢,١٦٤	٥٩,٥٨٦,٦٣٥	
تكاليف ومصاريف الاكتتاب	(٣,٩٥٧,٦٥٠)	(١٦٨,٧٤٩)	(٤٢٠,٤٣٣)	(٢٤,٨٢٧,٦٥٠)	
إجمالي المطالبات المدفوعة	(٣٩,٣٤٣)	-	-	(١,٠٩٧,٣١٧)	
مصاريف إدارة مطالبات	١٣٥,١٣٥	١٦١,٩٩٩	٢٨٣,٥٠٣	٣,٥٧٢,٨٩٠	
حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة	(٣,٨٦١,٨٥٨)	(٦,٧٥٠)	(١٣٦,٩٣٠)	(٢٢,٣٥٢,٠٧٧)	
صافي المطالبات المدفوعة	(٨٣٥,٥٢٧)	(٦,٠٣٣)	(٧٩٥,٥٩٤)	(١٢,٧٧٨,٧٢٠)	
تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي	(٤,٦٩٧,٣٨٥)	(١٢,٧٨٣)	(٩٣٢,٥٢٤)	(٣٥,١٣٠,٧٩٧)	
صافي المطالبات المتكبدة	(٤,٩٥,٣٣٧)	(٣١٩,٢٢٥)	(٢٩٢,٨٨٥)	(٥,٠٦١,٩٤٠)	
تكاليف اكتتاب بوالص تأمين				(١,٢٦٢,١٧٧)	
مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة				(٤١,٤٥٤,٩١٤)	
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب				١٨,١٣٤,٧٢١	
صافي دخل الاكتتاب				(١١,٩٧٢,٠٨٦)	
مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة				(٦٦٨,٧١٤)	
تكرين مخصص ديون مشترك في تحصيلها غير موزع				٢,٠٠٩,٨٦١	
إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة				١٨٠,٥١٦	
أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بفرض المتاجرة غير موزعة				٩١٢,٢٣١	
إيرادات أخرى غير موزعة				٨,٥٩٦,٥٢٩	
صافي الفائض من عمليات التأمين					

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

طبي	مركبات	ممتلكات	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧					
(غير ملقحة)					
إيرادات					
١٨٨,٣٠٥,٣٢٦	٢٦,٩٢١,٢٧٦	٩,٨٨٧,٧٠٦	٢١,٨٧٤,٨٤٥	٢٤٦,٩٨٩,١٥٣	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٧٥٠,١٢٠)	(٥٤٨,٠٩٢)	(٩,٤١٨,٠٤٤)	(١٧,٥٧٧,٨٢٢)	(٢٨,٢٩٤,٠٧٨)	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
(١٢,٠٢٧,٠١٩)	(٩٩٩,٥٢٥)	(١٨٤,٦٤٠)	(٢٤٨,٨٦١)	(١٣,٤٦٠,٠٤٥)	فائض خصارة أقساط تأمين
١٧٥,٥٢٨,١٨٧	٢٥,٣٧٣,٦٥٩	٢٨٥,٠٢٢	٤,٠٤٨,١٦٢	٢٠٥,٢٣٥,٠٣٠	صافي الأقساط المكتتبة
(٧٨,٢٧٦,١٦٠)	١,٦٣٠,٣٤٠	(٥٥,٨٦١)	١٦١,١٣٨	(٧٦,٦٤٠,٥٤٣)	تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
(٥,٨٧٨,٣٢٤)	٥,١٥٠,٩٤٩	-	-	(٧٧٧,٣٧٥)	تغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
٩١,٢٧٣,٧٠٣	٣٢,١٥٤,٩٤٨	٢٢٩,١٦٦	٤,٢٠٩,٣٠٠	١٢٧,٨٦٧,١١٢	صافي الأقساط المكتتبة
٨٧,٤٧٢	٣٦٢,٣٩٥	١,١٣٧,٦٧٧	٢,٩٣٣,١٧٥	٤,٥٢٠,٧١٩	إيرادات عمولات إعادة تأمين
٩١,٣٦١,١٧٥	٣٢,٥١٧,٣٤٣	١,٣٦٦,٨٣٨	٧,١٤٢,٤٧٥	١٣٢,٢٨٧,٨٣١	إجمالي الإيرادات
(٩٦,٦٤٢,٤٣٥)	(١٢,٩٩٤,١١٦)	(٤٨٨,٥٥١)	(٤,٦٧٦,٣٤٥)	(١١٤,٨٠١,٤٤٧)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٢,٥٩٦,٤٨٣)	(١٤٨,٢٠٧)	-	-	(٢,٧٤٤,٦٩٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢,٣٥٧,٨٤٤	(٣١,١٨٦)	٤٧٥,٣٨١	٣,٧٧٠,١٣٣	١٦,٥٧٢,١٧٢	مصاريف إدارة المطالبات
١٢,٣٥٧,٨٤٤	(٣١,١٨٦)	٤٧٥,٣٨١	٣,٧٧٠,١٣٣	١٦,٥٧٢,١٧٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(٨٦,٨٨١,٠٧٤)	(١٣,١٧٣,٥٠٩)	(١٣,١٧٠)	(٩٠٦,٢١٢)	(١٠٠,٩٧٣,٩٦٥)	صافي المطالبات المدفوعة
٢٥,١٩٤,٢٧٧	(٤,١٣٠,٨٠٨)	(٢٨,٢٠٠)	(٤١٥,١٨٠)	٢٠,٦٢٠,٠٨٩	تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٦١,٦٨٦,٧٩٧)	(١٧,٣٠٤,٣١٧)	(٤١,٣٧٠)	(١,٣٢١,٣٩٢)	(٨٠,٣٥٣,٨٧٦)	صافي المطالبات المكتتبة
(٨,١١٤,٣٨٤)	(١,٧٦١,٨٨٦)	(٩٧٦,٨٦٧)	(١,١٠١,٠٩٩)	(١١,٩٥٤,٢٣٦)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين
(٨,١١٤,٣٨٤)	(١,٧٦١,٨٨٦)	(٩٧٦,٨٦٧)	(١,١٠١,٠٩٩)	(١١,٩٥٤,٢٣٦)	مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
(٢,٨٣٤,٠٧٣)	-	-	-	(٢,٨٣٤,٠٧٣)	إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٩٥,١٤٢,١٨٥)	-	-	-	(٩٥,١٤٢,١٨٥)	صافي دخل الاكتتاب
٣٧,٢٤٥,٦٤٦	-	-	-	٣٧,٢٤٥,٦٤٦	صافي دخل الاكتتاب
(٣٣,٠٧٦,٧٦٠)	-	-	-	(٣٣,٠٧٦,٧٦٠)	مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
٣,٥٢٢,٤٦١	-	-	-	٣,٥٢٢,٤٦١	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع
٧,٥٢٧,٧١٩	-	-	-	٧,٥٢٧,٧١٩	إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة
٤٨٤,٨٧١	-	-	-	٤٨٤,٨٧١	أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة غير موزعة
٣,٠٣٦,١٩٣	-	-	-	٣,٠٣٦,١٩٣	إيرادات أخرى غير موزعة
١٨,٧٣٩,٦٣٠	-	-	-	١٨,٧٣٩,٦٣٠	صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية المُوجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)					
١٢,٧٠٣,٨٤١	٣,٩١٣,٤٣٦	١٦٤,٧٢٨	٥,٢٠٣,٢٤٩	٣,٣٢٢,٤٢٨	إيرادات
(٣,٣١٥,٥٥٦)	(٢,٩٤٠,٦٢٩)	(١٣١,٧٤٥)	(١٦٩,٧١٥)	(٧٣,٤٦٧)	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٨,٠١٩,٤٢٩)	(٨٢,٩٠٠)	(١١,٦٠٠)	(١,٤٥٦,٠٤٠)	(١٦,٤١٨,٨٨٩)	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة فائض خسارة أقساط تأمين
(٨,٦٣١,١٤٤)	٨٨٩,٩٠٧	(٢٨,٦١٧)	٣,٦٧٧,٤٩٤	(١٣,١٦٩,٩٢٨)	صافي الأقساط المكتتبة
١٠٢,٦٩٥,٨٣٦	٦٧٩,٩١١	١٣٧,٧٨٦	٨,١٢٤,٩٧٢	٩٣,٧٥٣,١٦٧	تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
٩٥١,٠٥٣	-	-	٩٥١,٠٥٣	-	تغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
٩٥,٠١٥,٧٤٥	١,٥٦٩,٨١٨	١٠٩,١٦٩	١٢,٧٥٣,٥١٩	٨٠,٥٨٣,٢٣٩	صافي الأقساط المكتتبة
٢,١٤٣,٥٢٢	١,٥٠٩,٤١٢	٤٢١,٢١٥	١٣٥,٧١٩	٧٧,١٧٦	إيرادات عمولات إعادة تأمين
٩٧,١٥٩,٢٦٧	٣,٠٧٩,٢٣٠	٥٣٠,٣٨٤	١٢,٨٨٩,٢٣٨	٨٠,٦٦٠,٤١٥	إجمالي الإيرادات
(٥٩,١٥١,٧٤٢)	(٨٠١,٢٩٢)	(٢١,٢٦٠)	(٧,٠٧٩,٧٢٥)	(٥١,٢٤٩,٤٦٥)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٧٦,٠٥٣)	-	-	(٢٠,٣٨٨)	(٥٥,٦٦٥)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٨,٩٨٢,٨٨٠	٦٩٣,٣٦٧	١٩,٨٥١	٤٨٣,١٧٠	٧,٧٨٦,٤٩٢	مصروف إدارة مطالبات حصة مبيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(٥٠,٢٤٤,٩١٥)	(١٠٧,٩٢٥)	(١,٤٠٩)	(٦,٦١٦,٩٤٣)	(٤٣,٥١٨,٦٣٨)	صافي المطالبات المدفوعة
٩,٠٩٦,٨٥٠	(٤٨٩,٠٢٦)	(١٧,٢٥٧)	(٢,٧٦١,٦٥٠)	١٢,٣٦٤,٧٨٣	تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٤١,١٤٨,٠٦٥)	(٥٩٦,٩٥١)	(١٨,٦٦٦)	(٩,٢٧٨,٥٩٣)	(٣١,١٥٣,٨٥٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١,١١٠,٧٦٣)	(٤٧٢,٢٩٥)	(٣٦٠,١٤٩)	(٨٨٧,٣٩٥)	(٩,٣٩٠,٩٢٤)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين
(١,٧٧٦,٤٨٦)	-	-	-	-	مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
(٥٤,٠٣٥,٣١٤)	-	-	-	-	إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٤٣,١٢٣,٩٥٣	-	-	-	-	صافي دخل الاكتتاب
(١٩,٧٧٤,٦٧٤)	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
٣,٣٦٨,٤٤٥	-	-	-	-	إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة
١١٥,٩٠٧	-	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات محفظ بها بغرض المتاجرة غير موزعة
١,٠٩٨,١٩٢	-	-	-	-	إيرادات أخرى غير موزعة
٢٧,٩٣١,٨٢٣	-	-	-	-	صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

طبي	مركبات	ممتلكات	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير منقحة)				
إيرادات				
٥٣,٦٠٩,٥٤٩	٤٠,٣٩٤,٨٥٣	١١,٠٦٠,١٣٨	٢٦,٧٧١,٦٥٦	١٣١,٨٣٦,١٩٦
(١,٧٧١,٤٣١)	(١,٢٢٧,٧٧٠)	(١٠,٤٢٩,٦٥٥)	(٢١,٠٦٧,٠٣١)	(٣٤,٤٩٥,٨٨٧)
(١٨,٩٨٥,٨٨٩)	(٣,٢٠٩,٨٨١)	(١٨٢,٣٤٧)	(٢٤٧,٣٢٠)	(٢٢,٦٢٥,٤٣٧)
إجمالي الأقساط المكتتبة				
٣٢,٨٥٣,٢٢٩	٣٥,٩٥٧,٢٠٢	٤٤٨,١٣٦	٥,٤٥٧,٣٠٥	٧٤,٧١٤,٨٧٢
٣٧٨,٣٩٣,٦٦٨	(١,١٤٨,١٥٢)	(١٠٠,٧٩٥)	(٤٤٥,٠٦٧)	٣٧٦,٦٩٩,٦٥٤
-	١,٩١٩,٣٩١	-	(٢٠,٠١٩)	١,٨٩٩,٣٧٢
صافي الأقساط المكتتبة				
٤١١,٢٤٥,٨٩٧	٣٦,٧٢٨,٤٤١	٣٤٧,٣٤١	٤,٩٩٢,٢١٩	٤٥٣,٣١٣,٨٩٨
٢١٦,٣٢٨	٤٢٣,٠٧٥	١,٣٤٩,٩٥١	٣,٦٠٣,٧٠٥	٥,٥٩٣,٠٥٩
إيرادات عمولات إعادة تأمين				
٤١١,٤٦٢,٢٢٥	٣٧,١٥١,٥١٦	١,٦٩٧,٢٩٢	٨,٥٩٥,٩٢٤	٤٥٨,٩٠٦,٩٥٧
إجمالي الإيرادات				
(١٥٣,٠٧٣,٦٦٦)	(٢٣,٤٩٤,٨٠٥)	(٢,٩٢٨,٢٩٣)	(٤,٣٩٩,١٩٣)	(١٨٣,٩٠٥,٩٥٧)
(١,٩٥٦,٧١٧)	(٥٣٢,٠٩١)	-	-	(٢,٤٨٨,٨٠٨)
١٤,٢٨٩,٦٢٩	١,٢٣٥,٨١٥	٢,٩٢٨,٣١٢	٣,٥٧٦,٠٣٦	٢٢,٠٢٩,٧٩٢
تكاليف ومصاريف الاكتتاب				
(١٤٠,٧٤٠,٧٥٤)	(٢٢,٧٩١,٠٨١)	(٩,٩٨١)	(٨٢٣,١٥٧)	(١٦٤,٣٦٤,٩٧٣)
(٢٨,١٩٨,٦١١)	(٢,٤٩٨,٧١٨)	٥,١١٢	(٤٩٧,٢٤٩)	(٣١,١٨٩,٤٦٦)
(١٦٨,٩٣٩,٣٦٥)	(٢٥,٢٨٩,٧٩٩)	(٤,٨٦٩)	(١,٣٢٠,٤٠٦)	(١٩٥,٥٥٤,٤٣٩)
صافي المطالبات المدفوعة				
(٣٩,٤١٠,٠٤٥)	(٢,٥٩٧,٧٢٨)	(١,١٢٥,٣٨١)	(١,٥٠١,١١٣)	(٤٤,٦٣٤,٢٦٧)
تخيرات في مطالبات تحت التسمية، بالصافي				
(٩,١٠٣,١١٩)	-	-	-	(٩,١٠٣,١١٩)
صافي المطالبات المتكيدة				
(٢٤٩,٢٩١,٨٢٥)	-	-	-	(٢٤٩,٢٩١,٨٢٥)
تكاليف اكتتاب بوالص تأمين				
مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة				
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب				
صافي دخل الاكتتاب				
تكاليف وعمومية وإدارية غير موزعة				
تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع				
إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة				
خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة غير موزعة				
إيرادات أخرى غير موزعة				
صافي الفائض من عمليات التأمين				
٢٠٩,٦١٥,١٣٢				١٧٠,٩٠٥,٨٢٢
(٤٣,١٩٧,٩٥٢)				(٤٣,١٩٧,٩٥٢)
(٧,٠٢٢,٦٠٧)				(٧,٠٢٢,٦٠٧)
١٠,٠٥٠,٠٧٠				١٠,٠٥٠,٠٧٠
(٥٥٧,٥٥٢)				(٥٥٧,٥٥٢)
٢,٠١٨,٧٣١				٢,٠١٨,٧٣١
١٧٠,٩٠٥,٨٢٢				١٧٠,٩٠٥,٨٢٢

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (تتمة)
في ٣٠ سبؤمبر ٢٠١٧

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ٣٠ سبؤمبر ٢٠١٧ (غير ملققة)

طبي ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	أؤرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
أصول عمليات التأمين					
٢٤٤,٧٨٣	٣٢٧,٨٣٨	٤,٥٦٩,٠٥٨	١١,٣٢٥,٩٩٧	١٦,٤٦٧,٦٧٦	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٦٠,٥٤٦	٤,٠٩١,٢٩٠	٢,٦٩٦,٩١٣	١٢,٣٩٢,٢٥٨	١٩,٣٤١,٠٠٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التصوية
٨,٣٠٣,٣١٤	٧٣٢,٧٨٣	٦٠٨,٩٧٨	٧٣٩,٥٣٤	١٠,٣٨٤,٦٠٩	تكاليف اكتابة بوالص تأمين مؤجلة
				٥٣٨,٨٨٦,٨٧٤	أصول عمليات التأمين غير مؤزعة
				<u>٥٨٥,٠٨٠,١٦٦</u>	إجمالي أصول عمليات التأمين
المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين					
١١١,٩٨٥,٤١٨	١٤,٨٥٣,٣٨١	٤,٨٠٦,٩٢٨	١٣,٩٢١,٣٣٢	١٤٥,٥٦٧,٠٥٩	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦٥,٣٦٢,٥٤٢	٥٢,٤٣٤,٨١٤	٢,٩٢٥,٧١٢	١٨,٢٤٥,٠٣٧	١٣٨,٩٦٨,١٥٥	إجمالي المطالبات تحت التصوية
٤٠,٣٨٩	٨٦,٨٧٧	٦٨٥,٩٥٢	١,٣٧٩,٠٩١	٢,١٩٢,٣٠٩	إيرادات عملات إعادة تأمين غير مكتسبة
٦٠٤,٦٧٩	٩٢,٠٢٤	-	٤,٦٢٦	٧٠١,٣٢٩	احتياطيات فنية أؤرى
٥,٨٧٨,٣٢٤	-	-	-	٥,٨٧٨,٣٢٤	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
				٢٩١,٧٧٢,٩٩٠	المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين غير المؤزعة
				<u>٥٨٥,٠٨٠,١٦٦</u>	إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	سركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) أصول عمليات التأمين
١٤,٥٦٢,٦٣٥	١١,٣٥٣,٦٢٦	٢,٥٩٢,٤٣٣	٥٩١,٧٨٣	٢٤,٧٩٣	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٩,٣٩٥,٩٢٣	١٢,٨١٧,٠٧٥	٢,٤٢٧,٦١٣	٤,٠٣٤,١٨١	١١٧,٠٥٤	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٤,٤٩٢,٣٧٢	٦٩٣,٧٩٥	٣٣٦,٤٩٢	١,١٠١,٢٨٩	٢,٣٦٠,٧٩٦	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين مؤجلة
<u>٤٦٥,٥٣٢,٤٣١</u>					أصول عمليات التأمين غير موزعة
<u>٥٠٣,٩٨٣,٣٦١</u>					إجمالي أصول عمليات التأمين
					المطلوبات والفاوض المتراكم لعمليات التأمين
٦٧,٠٢١,٤٧٥	١٤,١١٠,٠٩٩	٢,٧٧٤,٤٤٢	١٦,٧٤٧,٦٦٦	٢٣,٣٨٩,٢٦٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٥٩,٦٤٣,١٦٠	١٨,٢٥٤,٦٧٤	٢,٦٢٨,٢٦٢	٤٨,٢٤٦,٨٩٧	٩٠,٥١٣,٣٢٧	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢,٠٠٨,٢٦٤	١,٤٢٥,٤٩٢	٤٢٣,٠٥٦	١٥٥,٦٢٥	٤,٠٩١	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٧٠١,٣٢٩	٤,٦٢٦	-	٩٢,٠٢٤	٦٠٤,٦٧٩	احتياطيات فنية أخرى
٥,١٥٠,٩٤٩	-	-	٥,١٥٠,٩٤٩	=	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
<u>٢٦٩,٤٥٨,١٨٤</u>					المطلوبات والفاوض المتراكم لعمليات التأمين غير الموزعة
<u>٥٠٣,٩٨٣,٣٦١</u>					إجمالي المطلوبات والفاوض المتراكم لعمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٤ أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٥٣,٥٢٧,٣١١	٥٤,٥٤٣,٩٦١
٢٠,٥٨٢,٣٨٤	١٤,٥٤٩,٣٩٣
٨٦٠,٩٧٦	١,٢٢٠,٤٦٧
٦٤٧,٤٠٤	-
٧٥,٦١٨,٠٧٥	٧٠,٣١٣,٨٢١
(٣٠,١٩٧,٢٦٦)	(٢٦,٦٧٤,٨٠٥)
٤٥,٤٢٠,٨٠٩	٤٣,٦٣٩,٠١٦

أقساط تأمين مدينة
أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
حسابات مدينة مستحقة من شركات تأمين وإعادة تأمين
حسابات إعادة تأمين مدينة مستحقة من جهة ذات علاقة

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

في نهاية الفترة / السنة

٥٥ استثمارات

(أ) تُصنَّفُ الاستثمارات على النحو التالي:

مساهمون		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
١٩,٢٨٨,٤٤٠	٢٠,٠٠٠,٧٦٩	١٠,٤٢٦,٩٠٢	١٠,٣٠٦,٦٣٩
١٤,٢٩٨,٦٧٠	١٥,٦٩٥,١٥٦	٢٢,٠٩٤,٢٩٠	٢٢,٥٧٩,١٦١
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
١١٣,٥٨٧,١١٠	١١٥,٦٩٥,٩٢٥	٦٣,٥٢١,١٩٢	٦٣,٨٨٥,٨٠٠

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

في نهاية الفترة / السنة

(ب) فيما يلي صافي الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع:

مساهمون		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
١٨,٦٢٥,٣٩٣	١٩,٢٨٨,٤٤٠	٢٠,٩٢٧,٨٠٢	١٠,٤٢٦,٩٠٢
٣,٢٧٦,٥٦١	٥,٥٦٣,٠١٩	-	١٧,٨٠١,٦٩٨
(٤,٦٠٥,٧٨٤)	(٤,٨١٥,٧٠٤)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٢٠٥,٧٦٨)
١,٨٩٢,٢٧٠	١,٥٨٧,١٣٤	(٥٠٠,٩٠٠)	٩١٩,٢٧١
-	(١,٦٢٢,١٢٠)	-	(١,٦٣٥,٤٦٤)
١٩,٢٨٨,٤٤٠	٢٠,٠٠٠,٧٦٩	١٠,٤٢٦,٩٠٢	١٠,٣٠٦,٦٣٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
استحوذات خلال الفترة / السنة
مُتَحَصَّل من استيعادات خلال الفترة / السنة
أرباح (خسائر) غير محققة
خسائر محققة

في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥. استثمارات (تتمة)

(ج) فيما يلي الحركة في استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة:

مساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١١,٠٥٦,٨٣٥	١٤,٢٩٨,٦٧٠	٤٩,٦٣٤,١٩٦	٢٢,٠٩٤,٢٩٠	في بداية الفترة / السنة
٤,٦٨٧,٤٩٧	١,٩١٣,١١٢	-	-	استحوذات خلال الفترة / السنة
(١,٤٤٥,٦٦٢)	(٥١٦,٦٢٦)	(٢٧,١٥٩,٨٢٩)	-	مُحصّل من استيعادات خلال الفترة / السنة
-	-	٧٣٤,٥٥٣	٤٨٤,٨٧١	أرباح غير محققة
-	-	(١,١١٤,٦٣٠)	-	خسائر محققة
١٤,٢٩٨,٦٧٠	١٥,٦٩٥,١٥٦	٢٢,٠٩٤,٢٩٠	٢٢,٥٧٩,١٦١	في نهاية الفترة / السنة

(د) فيما يلي الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين:

صافي القيمة الدفترية	هامش الربح	الموقع	الاستحقاق	المصدر	الورقة المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧				
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠ سنوات	مؤسسة مالية	صكوك
		على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة أشهر زاندا ١,٤٠%			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠ سنوات	مؤسسة مالية	صكوك
		على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة أشهر زاندا ١,٥٥%			
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠				

المساهمون:

صافي القيمة الدفترية	هامش الربح	الموقع	الاستحقاق	المصدر	الورقة المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧				
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠ سنوات	مؤسسة مالية	صكوك
		على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة أشهر زاندا ١,١٥%			
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	١٠ سنوات	مؤسسة مالية	صكوك
		على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة أشهر زاندا ١,٣٠%			
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠				

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تقمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠٦ ودائع لأجل

إن الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية ومؤسسات مالية بالريال السعودي والدولار الأمريكي، حيث تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر. تحقق هذه الودائع لأجل عائداً مالياً بمتوسط يتراوح من ١,٧% إلى ٣,٧٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢% إلى ٣,٧٥% سنوياً).

٠٧ نقد وما في حكمه

مساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(مدققة)	(غير ملققة)	(مدققة)	(غير ملققة)	
-	-	٩٧٩,١٢٨	١,٠٧٩,٨٦٥	نقد في الصندوق
١٢,٦٢٣,٨٨٣	١٦,٣٤٠,٠٣٤	١٦,٦٦٧,٥٤٣	٣٦,٧١٠,٥٩٠	نقد لدى البنوك
٧٥٤,٨١٢	-	٥٦,٠٠٦,٠٣٧	١٠١,٤٦٩,٢٨٠	- حسابات جارية
				- ودائع لأجل
<u>١٣,٣٧٨,٦٩٥</u>	<u>١٦,٣٤٠,٠٣٤</u>	<u>٧٢,٦٥٢,٧٠٨</u>	<u>١٣٩,٢٥٩,٧٣٥</u>	في نهاية الفترة / السنة

يُحتفظ بالودائع لأجل لدى بنوك محلية ومؤسسات مالية بالريال السعودي بتاريخ استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر وهي تحقق عائداً مالياً بمتوسط قدره ١% إلى ٢,٠٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠,٦١% إلى ٣,٢٥% سنوياً).

٠٨ وديعة نظامية

تُمثلُ الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع والمحتفظ بها وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. ولمؤسسة النقد العربي السعودي الحق في أرباح هذه الوديعة النظامية ولا يمكن سحبها دون موافقتها.

وفقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي الواردة بالتعميم الصادر بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بالإفصاح عن العمولات المستحقة عن الوديعة النظامية كأصل والتزام في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٠٩ شهرة

بدأت الشركة مزاوله عمليات التأمين بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٩. وافقت الجمعية العامة للشركة، بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٩، على إبرام الشركة اتفاقية تقوم بموجبها بالاستحواذ على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة الصقر السعودي للتأمين اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة قدرها ٣٩ مليون ريال سعودي بموجب خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") في ذلك الشأن بعد استكمال الإجراءات المطلوبة بموجب خطاب ("ساما") بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨. استحوذت الشركة على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة الصقر السعودي للتأمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات المختصة على التحويل.

قامت الشركة لاحقاً بتعديل قيمة الشهرة بتخفيضها بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي بناء على المخاطبات مع ساما في ذلك الشأن لتصبح ٢٥,٥ مليون ريال سعودي. سددت الشركة في عام ٢٠١١ مبلغاً قدره ٩,٩ مليون ريال سعودي مقابل الشهرة إلى المساهمين في شركة الصقر السعودي للتأمين. كما سددت الشركة الرصيد المتبقي بقيمة ١٥,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٢.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠. زكاة

(أ) زكاة مُحَمَّلة للفترة

فيما يلي الزكاة المُحَمَّلة للفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)
١١,٩٤٣,٢٢٠	١٠,٨٥٧,٠٠٠

المحمل للفترة

(ب) الوعاء الزكوي

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)
٤٠٥,٥٤٧,٧٠٦	٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣
٤٩٦,٠٦٢,٤٥٢	٤٣٢,٣٢٩,٤٤٢
١١١,٠٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠
١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	١٩,٥٤٥,٣٢٥

رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
أصول غير متداولة
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
شهرة
صافي الدخل

إن الفرق بين النتائج وفقا للقوائم المالية والربح المعدل قد نشأ بشكل رئيسي نتيجة التعديلات على بعض التكاليف وفقا للأنظمة ذات العلاقة.

(ج) الحركة على مخصص الزكاة للفترة / للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)
٤٨,٧٢٦,٨١٤	٥٦,٧١٠,١٦١
١٥,٣٦٩,٦٦٥	١٠,٨٥٧,٠٠٠
(٧,٣٨٦,٣١٨)	(١٠,٤٧٠,٠٦٨)
٥٦,٧١٠,١٦١	٥٧,٠٩٧,٠٩٣

في بداية الفترة / السنة
مخصص الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

(د) حقوق الملكية الخاضعة للزكاة

فيما يلي نسبة الملكية الخاضعة للزكاة في القوائم المالية الأولية الموجزة كما في نهاية الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ %	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ %
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠٠	١٠٠

حقوق ملكية خاضعة للزكاة

١٠. زكاة (تتمة)

هـ) الربوط الزكوية

قدمت الشركة في عام ٢٠١٢ اعتراضًا على الربوط الزكوية النهائية عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ والتي طالبت فيها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالالتزام زكوي إضافي قدره ٢٤,٣ مليون ريال سعودي. وفي مارس ٢٠١٥، أخطرت لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الشركة بقرارها الصادر لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد قدمت إدارة الشركة اعتراضًا إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية وقدمت الضمان البنكي المالي اللازم لتغطية المبلغ محل النزاع. وتتوقع الإدارة صدور الحكم لصالحها. تعتقد الإدارة بأن مستوى المخصصات الحالية للزكاة يعتبر كافيًا في الوقت الحالي.

ولم تُصدر الهيئة حتى الآن الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦.

احتسبت الزكاة بناءً على فهم الشركة وتفسيرها للأنظمة الزكوية والضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتواصلت الهيئة إصدار تعميمات لتوضيح بعض الأنظمة الزكوية والضريبية التي تسري عادة على كافة السنوات المعلقة. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، وقد أصدرت الهيئة الأنظمة الزكوية الجديدة بتاريخ ١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠١٧م). وقد يختلف الالتزام الزكوي الذي تحتسبه الشركة عن الالتزام الزكوي الذي تقدره الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام التي لم تصدر الهيئة بعد الربوط عنها.

١١. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ويتألف من ٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٥٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تُمثّل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المرتبطة بالمساهمين ("الجهات المنتسبة") وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة / السنة :

٠١٢ المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	طبيعة المعاملة	جهات ذات علاقة
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
٤,٠٧٣,٠٤٤	١٤,٤٥٧,٤٢٨	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمون
٧٤٩,٤٩٦	٥٩٧,١٦١	مصرف إيجار	
-	٧٥٠,١٢٠	أقساط إعادة تأمين مسندة	
-	١١٢,١٥٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة	
-	١٢٣,٧١٠	إيرادات عمولات إعادة تأمين	
٣,٢٤٠,٤٥٧	٢,٥٠٥,٧٦٢	مطالبات مُتَّكِّدة على بوالص تأمين	
١,٠٢٦,٠٠٠	٥٧٧,٢٣٦	مكافآت أعضاء مجلس إدارة وبدلات حضور اجتماعات	مجلس إدارة

تتألف المبالغ المستحقة من / المستحقة إلى جهات ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	طبيعة رصيد الحساب	جهات ذات علاقة
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
٢٠,٥٨٢,٣٨٤	١٤,٥٤٩,٣٩٣	أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٤)	مساهمون
٨,٧٤٣,٤١٣	٦,٦٧٦,٩٥٨	إجمالي المطالبات تحت التسوية	
٦٤٧,٤٠٤	-	حسابات إعادة تأمين مدينة مستحقة من جهة ذات علاقة	
-	٨٢٧,٦٠٠	حسابات إعادة تأمين دائنة مستحقة إلى جهة ذات علاقة	
١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	
١,٣١٦,٨٣٦	٥٦٧,٢٨٨	مكافآت أعضاء مجلس إدارة وبدلات حضور اجتماعات	مجلس إدارة

تتألف الأرصدة المستحقة من (المستحقة إلى) إلى جهات ذات علاقة مما يلي:

أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١١,٢٦٥,٩١٩	٤,٣٨٨,٩٣٤	مؤسسة علي عبد الرحمن التركي للتجارة والمقاولات
٨,٩٤٨,١٢٨	٩,٢٩٣,١٩٤	شركة عبد الرحمن علي عبد الرحمن التركي للتجارة والمقاولات
٣٦٨,٣٣٧	٨٦٧,٢٦٥	أخرى
٢٠,٥٨٢,٣٨٤	١٤,٥٤٩,٣٩٣	الإجمالي

أقساط إعادة تأمين مستحقة من (إلى) جهة ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٦٤٧,٤٠٤	(٨٢٧,٦٠٠)	
٦٤٧,٤٠٤	(٨٢٧,٦٠٠)	

شركة الصقر الدولية للتأمين

١١٢ المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠

شركة الصقر السعودية للتأمين (بي أس سي)

- يُظهر إجمالي مطالبات تحت التسوية بالقوائم المالية الأؤلية المؤجزة ضمن مطالبات عمليات التأمين.
- تُظهر المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة بالقوائم المالية الأؤلية المؤجزة ضمن أصول المساهمين.
- تُظهر المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة فيما يتعلق بأقساط إعادة تأمين في القوائم المالية الأؤلية المؤجزة ضمن مطالبات عمليات التأمين.
- تُظهر المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة بالقوائم المالية الأؤلية المؤجزة ضمن مطالبات المساهمين.

رواتب ومكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٥,١٥٢,٨٦٠	٤,٧٩١,٠٨٨
٤٩٢,١٩٦	١٨٩,٤٧٠
٥,٦٤٥,٠٥٦	٤,٩٨٠,٥٥٨

رواتب ومزايا
مكافآت نهاية خدمة

١١٣ القيم العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى (١) : الأسعار المُدرجة (بدون تعديل) في سوق نشط لأصول ومطلوبات مماثلة
- المستوى (٢) : طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى (٣) : طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٠١٣ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منققة)

المستوى (١) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٣٨,٢٧٤,٣١٧			٣٨,٢٧٤,٣١٧	صناديق استثمارية
٢٩,٠٦٢,٩٨٠	١,٢٤٤,٤٢٨		٣٠,٣٠٧,٤٠٨	أسهم عادية
-	-	١١١,٠٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠	صكوك
<u>٢٩,٠٦٢,٩٨٠</u>	<u>١,٢٤٤,٤٢٨</u>	<u>١٤٩,٢٧٤,٣١٧</u>	<u>١٧٩,٥٨١,٧٢٥</u>	إجمالي الاستثمارات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (منققة)				
المستوى (١) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٢٨,٤٧٠,٩١٤			٢٨,٤٧٠,٩١٤	صناديق استثمارية
-	١,٢٤٤,٤٢٨		٢٩,٧١٥,٣٤٢	أسهم عادية
-	-	١١١,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٢٤٤,٤٢٨	صكوك
<u>٢٨,٤٧٠,٩١٤</u>	<u>١,٢٤٤,٤٢٨</u>	<u>١٤٧,٣٩٢,٩٦٠</u>	<u>١٧٧,١٠٨,٣٠٢</u>	إجمالي الاستثمارات

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى (١) والمستوى (٢) والمستوى (٣) خلال الفترة.

٠١٤ ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٠١٥ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) دعاوى قضائية

تعمل الشركة في قطاع التأمين وتتعرض لدعاوى قضائية في سياق الأعمال العادي فيما يتعلق بمطالبات حاملي بوالص التأمين. وحيث إنه لا يمكن التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع الدعاوى القضائية المعلقة أو المنطوية على مخاطر بشكل عملي، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الدعاوى (بما في ذلك الدعاوى القضائية) سوف يكون لها تأثير جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالي.

خلال عام ٢٠١٦، رفع أحد موظفي الشركة دعوى قضائية ضد الشركة باللجنة الابتدائية للنزاعات العمالية للمطالبة بمكافأة نهاية خدمة إضافية وعمولات. وجنبت الشركة مخصصًا تحوطيًا لذلك. وتقوم الشركة حاليًا بمتابعة القضية مع محاميها لتقييم الخطوات التالية المناسبة.

(ب) التزامات رأسمالية

لدى الشركة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، التزامًا قائمًا بمبلغ ٣,٠٥ مليون ريال سعودي يتعلق بشراء استثمارات متعلقة بصناديق استثمارية (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) إيقاف عمليات الاكتتاب الطبي

قام مجلس الضمان الصحي التعاوني في ٢ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٦م) بإيقاف صلاحية إصدار الشركة بوالص التأمين الطبي للعملاء الجدد. وصدر لاحقًا خطاب من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بتاريخ ٦ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠١٦م) بإيقاف الشركة من إصدار وثائق التأمين الطبي لعملاء جدد وكذلك تجديد وثائق التأمين الطبي الحالية حتى تصحح أوضاعها وإعادة التأكيد على تعهداتها بالمحافظة على تطبيق قواعد مجلس الضمان الصحي التعاوني ومؤسسة النقد العربي السعودي. وقد نتج عن هذا الإيقاف انخفاض جوهري في قطاع التأمين الطبي. وبعد الإيقاف، واصلت إدارة الشركة متابعة ممثلي مجلس الضمان الصحي التعاوني ومؤسسة النقد العربي السعودي للمطالبة برفع الإيقاف وقدمت ردود تفصيلية توضح الإجراءات المتخذة من قبل الإدارة لمعالجة تلك الأمور.

ونتيجة لاستمرار المتابعات والردود، قامت مؤسسة النقد العربي السعودي برفع الإيقاف بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦م)، فضلًا عن ذلك، قام مجلس الضمان الصحي التعاوني في ٢٥ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦م) برفع الإيقاف عن الشركة، مما مكنتها من معاودة أنشطة الاكتتاب الطبي للعملاء الحاليين والجدد.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (تتمة)

في ٣٠ سبؤمبر ٢٠١٧

٠١٦ توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة غير العادية، المنعقدة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠١٧)، توزيعات أرباح نقدية قدرها ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٦: اعتمدت الجمعية العامة، المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٦)، توزيعات أرباح نقدية قدرها ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

٠١٧ أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٠١٨ اعتماد القوائم المالية الأؤلية المؤجزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأؤلية المؤجزة بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧م).