

شركة الصفر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة (غير مدققة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة) وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة دخل عمليات التأمين الأولية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية الموجزة
٦	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
٢٦-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين في شركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأئوية الموجزة المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والقوائم الأئوية الموجزة لدخل عمليات التأمين ودخل عمليات التأمين الشامل ودخل عمليات المساهمين الشامل لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأئوية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة التي تُشكّل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأئوية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأئوية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت من قبيلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأئوية" وقُمت لنا مع كافة المعلومات والتفسيرات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأئوية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكوّن الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدّ هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل؛ وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أيّ تعديلات جوهرية يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأئوية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

لفت انتباه:

لنفت الانتباه إلى أنّ هذه القوائم المالية الأئوية الموجزة تُعدّ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأئوية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن PKF البسام والنهر
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٧



عن إريست ويونغ

عبد العزيز سعود الشيبيني
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



١٥ محرم ١٤٣٨ هـ
١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
٣,٥٦٦,٦٥٧	٣,٣٥٩,٢٤١		أصول عمليات التأمين
٧٦,٤٢٠,٣٠٧	٤٥,٣٣٣,٣٣٥	٤	ممتلكات ومعدات
١٩,١٩٩,٨٢٣	١٩,٦١٢,٨٢٦		أقساط وأرصدة تأمين مدينة
٢٨,٤٩٢,٠٨٨	٢٣,٠١١,٧٢٠		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٤٢,٥١٩,٥٧٧	٧,٥٠٩,٠٢٤		حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
١,٦٤٨,٢٠٧	٩,٨٣٧,٥١٦		تكاليف اكتتاب بوالص تأمين مؤجلة
١٦,٤٣٤,١٨١	٢٤,٥٠٦,٤٠٣		مبالغ مستحقة من المساهمين
٢٠,٩٢٧,٨٠٢	٨,٩٣٧,٤٩٤	٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
٤٩,٦٣٤,١٩٦	٢٤,٩٨٠,٤١٩	٥	استثمارات متاحة للبيع
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٢٦,١٣٧,٠٣٥	٢٦,١٣٧,٠٣٥	٦	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٢٠,٢٢٦,١٦٩	٤١٧,٨٤٤,٦٦٠	٧	ودائع لأجل
			نقد وما في حكمه
<u>٨٣٥,٢٠٦,٠٤٢</u>	<u>٦٤٢,٠٦٩,٦٧٣</u>		إجمالي أصول عمليات التأمين
			أصول المساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	وديعة نظامية
١,٨٩٤,٨٨٦	٢,١٩٣,٤٩٢		إيرادات عمولة من وديعة نظامية
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	٩	شهرة
١,٠٩٣,٦٠٠	١,٤٩٥,٠٩٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
٩٨,١٨١,٥٨٥	٢٥١,٩٩٦,٨٢٥		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٦٥١,٧٢٦	٦٥١,٧٢٦	١٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨,٦٢٥,٣٩٣	١٢,٣٦٥,٥٠٠	٥	استثمارات متاحة للبيع
١١,٠٥٦,٨٣٥	١٣,١٩٧,٧٦٧	٥	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣٧,٠٥٠,٦٠١	١٣٨,٦٨٢,٣١٢	٦	ودائع لأجل
٦٠,١٩٣,٣٩٢	٦٤,٥٠٣,٠٧٧	٧	نقد وما في حكمه
<u>٤٥٩,٢٦١,٧٦٨</u>	<u>٦١٥,٤٩٩,٥٤٥</u>		إجمالي أصول المساهمين
<u>١,٢٩٤,٤٦٧,٨١٠</u>	<u>١,٢٥٧,٥٦٩,٢١٨</u>		إجمالي الأصول

"يتبع"

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ايضاح
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
		المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين
		مطلوبات عمليات التأمين
		مطلوبات ناتجة عن عقود التأمين
٤٧٠,١٦٩,٧١٥	٩٣,٨٨٣,٠٦٤	١٢ إجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٧٧,٢٥٦,٤٩٢	٢٠٢,٩٦٥,٥٩٠	١٢ إجمالي المطالبات تحت التسوية
٩,١٦٠,٨٦٦	٩,١٦٠,٨٦٦	احتياطيات فنية أخرى
٢٠,٨١٤,٢٤٧	١٨١,٨٧٥	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٦٥٨,٦٦٨,٣٢٠	٣٠٦,١٩١,٣٩٥	إجمالي المطلوبات الناتجة عن عقود التأمين
		مكافآت نهاية خدمة
٦,٣٦٠,٨٧١	٧,٣٠٣,٥٨٥	أرصدة إعادة تأمين دانته
٦,١٣٧,١٦٥	٦,٥٧٠,٩٣٣	مبلغ مستحق إلى المساهمين
٩٨,١٨١,٥٨٥	٢٥١,٩٩٦,٨٢٥	دانتهون
٦,٠٧٠,٣٣٤	٥,٢٨٩,٢١٠	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٥٩٠,٢٩٦	٢,٧٢٨,١٧٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٨,١١٨,٧٢٨	١٧,٨١٠,٥٣٦	إجمالي مطلوبات عمليات التأمين
٨٠٦,١٢٧,٢٩٩	٥٩٧,٨٩٠,٦٥٦	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٣١٦,٦٢٦)	(٢٠٣,٠٦,٩٣٤)	الفائض المتراكم لعمليات التأمين
٢٩,٣٩٥,٣٦٩	٤٦,٤٨٥,٩٥١	إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين
٨٣٥,٢٠٦,٠٤٢	٦٤٢,٠٦٩,٦٧٣	مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
		مخصص زكاة
٤٨,٧٢٦,٨١٤	٥٣,٢٨٣,٧١٦	١٠ توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧٠,١٨٣	٦٩,١٣٨	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
١,٦٤٨,٢٠٧	٩,٨٣٧,٥١٦	عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع
١,٨٩٤,٨٨٦	٢,٠٩٣,٤٩٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٣٧٣,٩٧٢	١,٠٤٣,٩٧٢	إجمالي مطلوبات المساهمين
٥٣,٧١٤,٠٦٢	٦٦,٣٢٧,٨٣٤	حقوق المساهمين
		١١ رأس المال
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٤٦,٥٠١,٢٥٣	٧٥,٥٥٦,٨٧٦	أرباح مبقاة
١١١,٠٠٥,٠١٠	٢٢٧,٢٢٧,٥٠١	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(١,٩٥٨,٥٥٧)	(٣,٦١٢,٦٦٦)	إجمالي حقوق المساهمين
٤٠٥,٥٤٧,٧٠٦	٥٤٩,١٧١,٧١١	إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
٤٥٩,٢٦١,٧٦٨	٦١٥,٤٩٩,٥٤٥	إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين
١,٢٩٤,٤٦٧,٨١٠	١,٢٥٧,٥٦٩,٢١٨	

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



شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات التأمين الأولية الموجزة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٥٩٩,٦٠١,٩٩٣ (٤٤,٨٣٧,٤٧٤) (١٠,٩٩٢,٤٣٨)	١٣١,٨٣٦,١٩٦ (٣٤,٤٩٥,٨٨٧) (٢٢,٦٢٥,٤٣٧)	٢٠٧,٠٢٢,٩٦٣ (٦,٠١٥,٤٣٢) (٤,٢٨٧,٩٠٠)	١٢,٧٠٣,٨٤١ (٣,٣١٥,٥٥٦) (١٨٠,١٩,٤٢٩)	١٢ إيرادات إجمالي الأقساط المكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض خسارة
٥٤٣,٧٧٢,٠٨١ (٢٧٨,٧٦٠,٨١٢) ٦,٩٠٥,٣١٦	٧٤,٧١٤,٨٧٢ ٣٧٦,٦٩٩,٦٥٤ ١,٨٩٩,٣٧٢	١٩٦,٧٢٩,٦٣١ (٦٧,٤٦٧,٥٢٣) ١,٢٨٤,٩٣٥	(٨,٦٣١,١٤٤) ١٠٢,٦٩٥,٨٣٦ ٩٥١,٠٥٣	صافي الأقساط المكتتبة تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي تغيرات في احتياجات أقساط تأمين إضافية
٢٧١,٩١٦,٥٨٥	٤٥٣,٣١٣,٨٩٨	١٣٠,٥٤٧,٠٤٣	٩٥,٠١٥,٧٤٥	صافي الأقساط المكتتبة
(١١٣,٨٥٣,٢٧٨) (١٧,٢٧١,٤٧٩) ١,٠٥٤,٩٨٥	(١٨٣,٩٠٥,٩٥٧) (٢,٤٨٨,٨٠٨) ٢٢,٠٢٩,٧٩٢	(٣٦,٣٦٠,٥٦٣) (٧,٠١٩,٧٥٦) ١,٨٠٠,٧٩٨	(٥٩,١٥١,٧٤٢) (٧٦,٠٥٣) ٨,٩٨٢,٨٨٠	تكاليف ومصاريف الاكتتاب إجمالي المطالبات المدفوعة مصاريف أخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(١٢٠,٥٨٣,٧٧٢) (٥٤,٧٤٩,٩٢٥)	(١٦٤,٣٦٤,٩٧٣) (٣١,١٨٩,٤٦٦)	(٤١,٥٧٩,٥٢١) (٣٠,٨٥٧,٣٢٩)	(٥٠,٢٤٤,٩١٥) ٩,٠٩٦,٨٥٠	صافي المطالبات المدفوعة تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(١٧٥,٣٣٣,٦٩٧)	(١٩٥,٥٥٤,٤٣٩)	(٧٢,٤٣٦,٨٥٠)	(٤١,١٤٨,٠٦٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢٢,٣٢٧,٥٥٢) ٥,٩٥٤,٥٩٤ (٤,٨٠٧,١٧٣)	(٤٤,٦٣٤,٢٦٧) ٥,٥٩٣,٠٥٩ (٩,١٠٣,١١٩)	(١٠,٨٩٢,٣١٤) ٢,١٨١,٤٣٠ (٢,٤٠٦,١٨٩)	(١١,١١٠,٧٦٣) ٢,١٤٣,٥٢٢ (١,٧٧٦,٤٨٦)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين إيرادات عمولات إعادة تأمين مصاريف اكتتاب أخرى
٧٥,٤٠٢,٢٥٧	٢٠٩,٦١٥,١٣٢	٤٦,٩٩٣,١٢٠	٤٣,١٢٣,٩٥٣	صافي نتائج الاكتتاب
(٢٧,٢٨٤,٣٤٢) (٨,٥٧١,٣٩٧) ٥,٩٣٧,٣٨٧	(٤٣,١٩٧,٩٥٢) (٧,٠٢٢,٦٠٧) ١,٠٠٥,٠٠٧	(٩,٢٤٢,٦٩٧) (٥,٨٤٨,٨٣٦) ١,٣٩٥,٨٥٨	(١٩,٧٧٤,٦٧٤) - ٣,٣٦٨,٤٤٥	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي مصاريف عمومية وإدارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إيرادات استثمارات وعسولة ربح غير محقق (خسائر غير محققة) من استثمارات محقق بها بغرض المتاجرة إيرادات أخرى
(٦٧٤,١٣١) -	(٥٥٧,٥٥٢) ٢,٠١٨,٧٣١	(٤٨٣,٧٨٢) -	١١٥,٩٠٧ ١,٠٩٨,١٩٢	
٤٤,٨٠٩,٧٧٤	١٧٠,٩٠٥,٨٢٢	٣٢,٨١٣,٦٦٣	٢٧,٩٣١,٨٢٣	صافي الفائض من عمليات التأمين
(٤٠,٣٢٨,٧٩٧)	(١٥٣,٨١٥,٢٤٠)	(٢٩,٥٣٢,٢٩٧)	(٢٥,١٣٨,٦٤١)	فائض عمليات التأمين المحوّل لدخل المساهمين الشامل
٤,٤٨٠,٩٧٧	١٧,٠٩٠,٥٨٢	٣,٢٨١,٣٦٦	٢,٧٩٣,١٨٢	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.

Handwritten signatures and names in blue ink at the bottom of the page.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مدققة)	
٤,٤٨٠,٩٧٧	١٧,٠٩٠,٥٨٢	٣,٢٨١,٣٦٦	٢,٧٩٣,١٨٢	صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين
-	(١,٩٩٠,٣٠٨)	-	(١,٤٠٦,٩٤٧)	بنود سيعاد تصنيفها في قائمة دخل عمليات التأمين تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
<u>٤,٤٨٠,٩٧٧</u>	<u>١٥,١٠٠,٢٧٤</u>	<u>٣,٢٨١,٣٦٦</u>	<u>١,٣٨٦,٢٣٥</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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 للمساهمين الأوليّة المُوجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاحات
٤٠,٣٢٨,٧٩٧ ٥,٧٩٩,١٥٩	١٥٣,٨١٥,٢٤٠ ٥,٦١٩,٥٧٣	٢٩,٥٣٢,٢٩٧ ١,٥٤٦,٥٩٢	٢٥,١٣٨,٦٤١ ٢,١٤١,١٨٨	حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين إيرادات استثمارات وعمولة
٤٦,١٢٧,٩٥٦	١٥٩,٤٣٤,٨١٣	٣١,٠٧٨,٨٨٩	٢٧,٢٧٩,٨٢٩	إجمالي الإيرادات
(١,٩٨٦,٦٨٠)	(٢,٢١٣,٤٧٩)	(٥٩٢,١٤٤)	(٦٢١,١٨١)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٤,١٤١,٢٧٦	١٥٧,٢٢١,٣٣٤	٣٠,٤٨٦,٧٤٥	٢٦,٦٥٨,٦٤٨	الدخل قبل حساب الزكاة
(١٢,٥٤٧,٠٥١)	(١١,٩٤٣,٢٢٠)	(٤,٣٦٨,٠٣٨)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	١٠ مخصص زكاة
٣١,٥٩٤,٢٢٥	١٤٥,٢٧٨,١١٤	٢٦,١١٨,٧٠٧	٢٣,١٥٨,٦٤٨	صافي دخل الفترة
(٢,٢٤٧,٢٨٢)	(١,٦٥٤,١٠٩)	(٢,٧٩٦,٩١٥)	(١,١٥٤,٢٣٣)	بنود سُعاد تصنيها في قائمة دخل المساهمين خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٩,٣٤٦,٩٤٣	١٤٣,٦٢٤,٠٠٥	٢٣,٣٢١,٧٩٢	٢٢,٠٠٤,٤١٥	صافي الدخل الشامل للفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٢٦	٥,٨١	١,٠٤	٠,٩٣	١٤ ربحية السهم للفترة

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات مئحة للبيع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	الحصة رأس المال ريال سعودي	
٣٣٣,٦٧٢,٩٨٦	(١٩٦,٥٩٩)	٥٤,٥٩٥,٦٦٨	٢٩,٢٧٣,٩١٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٢٤٧,٢٨٢)	(٢,٢٤٧,٢٨٢)	-	-	-
٣١,٥٩٤,٢٢٥	-	٣١,٥٩٤,٢٢٥	-	-
-	-	(٦,٣١٨,٨٤٥)	٦,٣١٨,٨٤٥	-
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
٣٥٠,٥١٩,٩٢٩	(٢,٤٤٣,٨٨١)	٦٧,٣٧١,٠٤٨	٣٥,٥٩٢,٧٦٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٥,٥٤٧,٧٠٦	(١,٩٥٨,٥٥٧)	١١١,٠٠٥,٠١٠	٤٦,٥٠١,٢٥٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٦٥٤,١٠٩)	(١,٦٥٤,١٠٩)	-	-	-
١٤٥,٢٧٨,١١٤	-	١٤٥,٢٧٨,١١٤	-	-
-	-	(٢٩,٠٥٥,٦٢٣)	٢٩,٠٥٥,٦٢٣	-
٥٤٩,١٧١,٧١١	(٣,٦١٢,٦٦٦)	٢٢٧,٢٢٧,٥٠١	٧٥,٥٥٦,٨٧٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
تغيرات في احتياطي القيمة العادلة
لاستثمارات مئحة للبيع، بالصافي
صافي دخل الفترة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح (يضاح ١٦)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)
تغيرات في احتياطي القيمة العادلة
لاستثمارات مئحة للبيع، بالصافي
صافي دخل الفترة
المحول إلى الاحتياطي النظامي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)

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

Yusuf

Handwritten signature

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مدققة)	
٤,٤٨٠,٩٧٧	١٧,٠٩٠,٥٨٢	النشاطات التشغيلية
٨٢٠,٠٩٧	٧٣٤,٣٦٨	صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين
٦٧٤,١٣١	٥٥٧,٥٥٢	التعديلات على:
٩٠٦,٧٦٦	٩٤٢,٧١٤	استهلاك
٨,٥٧١,٣٩٧	٧,٠٢٢,٦٠٧	خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
		مكافآت نهاية خدمة، بالصافي
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥,٤٥٣,٣٦٨	٢٦,٣٤٧,٨٢٣	
(٢٦,٢٩٦,٧٨٨)	٢٤,٠٦٤,٣٦٥	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٢٢٣,٨٨٠)	(٤١٣,٠٠٣)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
٣٦,٠٧٠	٥,٤٨٠,٣٦٨	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
(٢٧,٧٥٥,٩٨٩)	٣٥,٠١٠,٥٥٣	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
(٢,٢٧٥,٥٤٩)	(٨,١٨٩,٣٠٩)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين مؤجلة
(٥,٤٢٠,٣٧٢)	(٨,٠٧٢,٢٢٢)	مبالغ مستحقة إلى المساهمين
٢٨٦,٩٨٤,٦٩٢	(٣٧٦,٢٨٦,٦٥١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
٥٤,٣٨٩,٢٢٤	٢٥,٧٠٩,٠٩٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
١,٠٦١,٣٩٠	١٣٧,٨٧٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٦,٩٠٥,٣١٦)	(١,٨٩٩,٣٧٢)	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٠٦٦,٩٢٦	٤٣٣,٧٦٨	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
(٣,١٦٢,٦٠٩)	(٧٨١,١٢٤)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
١,٠١٢,٤٨٤	(١,٠٣٠,٨١٩)	دائنون
(١٢٦,٠٤٧,٩٤١)	١٥٣,٨١٥,٢٤٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		مبالغ مستحقة من (إلى) المساهمين
١٧٢,٩٥٥,٠٤٧	(١٣٤,٩٥٠,٧٨٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
(٤٩٢,٠٤٩)	(٥٢٦,٩٥٢)	النشاطات الاستثمارية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
(٦٦,٩٦٣,٧٢٣)	-	شراء استثمار متاح للبيع
٦٢,٤٠٣,١٩٨	٢٤,٠٩٦,٢٢٥	شراء استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استبعاد استثمار محتفظ به بغرض المتاجرة
		استبعاد استثمار متاح للبيع
(٥٥,٠٥٢,٥٧٤)	٣٢,٥٦٩,٢٧٣	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
١١٧,٩٠٢,٤٧٣	(١٠٢,٣٨١,٥٠٩)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٧,٢٧٣,٨٩٢	٥٢٠,٢٢٦,١٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣٥,١٧٦,٣٦٥	٤١٧,٨٤٤,٦٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (غير ملققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير ملققة)	
٤٤٤١٤١٤٢٧٦	١٥٧٠٢٢١٠٣٣٤	النشاطات التشغيلية الدخل قبل حساب الزكاة
١٢٦٤٠٤٧٠٩٤١	(١٥٣٠٨١٥٠٢٤٠)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٢٤٢٧٥٠٥٤٩	٨٠١٨٩٠٣٠٩	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
(٢٧١٤٤٧٠)	(٤٠١٤٩٦)	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
(٩٤٠٥٤٦)	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١٣٧٤٩٠٠	١٩٨٠٦٠٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٥٨٢٠٠٠)	(٣٣٠٠٠٠)	عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع
		مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٧١٠٦٥٤٠٦٥٠	١١٠٠٦٢٠٥١٣	صافي النقدية من العمليات
(٢٤٥٧٩٠٧٧)	(٧٠٣٨٦٠٣١٨)	زكاة مدفوعة
١٦٩٠٠٧٥٠٥٧٣	٣٠٦٧٦٠١٩٥	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٨٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	النشاطات الاستثمارية
(١٤٠٤٣٨٠٣٣٣)	-	شراء استثمار محفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
(١٠٠٤٠٤٠٧٢٢)	(٣٠٥٨٦٠٥٩٤)	شراء استثمار متاح للبيع
٢١٠١٠١٠٢٤٣	١٠٤٤٥٠٦٦٢	شراء استثمار محفظ به بغرض المتاجرة
٥٠٣٤٩٠٥٧٠	٤٠٦٠٥٠٧٨٤	استبعاد استثمار محفظ به بغرض المتاجرة
(٩٢٠٢١٦٠٥٤٢)	(١٠٦٣١٠٧١١)	استبعاد استثمار متاح للبيع
(١٠٧٠٩٠٠٠٧)	-	ودائع لأجل
(١٣٧٤٩٠٠)	(١٩٨٠٦٠٦)	وديعة نظامية
		إيرادات وديعة نظامية
(١٧٢٠٤٥٥٠٦٩١)	٦٣٤٠٥٣٥	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
(١٢٠٤٤٧٠٣٥٣)	(١٠٠٤٥)	النشاطات التمويلية
(١٢٠٤٤٧٠٣٥٣)	(١٠٠٤٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥٠٨٢٧٠٤٧١)	٤٠٣٠٩٠٦٨٥	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٧٢٠٥٩٠٠٨٣٢	٦٠٠١٩٣٠٣٩٢	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٦٠٧٦٣٠٣٦١	٦٤٠٥٠٣٠٧٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٢٥٠٥٢٩	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		تحويل رصيد جهة ذات علاقة دانن إلى رصيد جهة ذات علاقة مدين

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٠١ التنظيم والنشاطات الرئيسية

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

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

يتطلب النظام في المملكة العربية السعودية الاحتفاظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. وفقاً للوائح التنفيذية للتأمين، تُوزَّع نسبة ٩٠% من فائض عمليات التأمين على المساهمين، وتُوزَّع نسبة ١٠% على حاملي بوالص التأمين. وإذا أسفرت عمليات التأمين عن عجز، يتحمل المساهمون كامل ذلك العجز.

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

ويقع مقر الأعمال الرئيسي للشركة في الدمام بالمملكة العربية السعودية.

٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (IAS 34) "التقارير المالية الأولية".

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 ٢٠١٥. 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.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

٢٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار	الوصف
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) المحاسبية عن عمليات الاستحواذ على حصص في العمليات المشتركة
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤)	الحسابات النظامية المؤجلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المستقلة
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) بيع أو المساهمة بأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) مبادرة الإفصاح
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) تطبيق استثناء التوحيد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٥) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)	التحسينات السنوية لعام (٢٠١٤) على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤)
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة

لم يكن لتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ذات الصلة بالمنطقة على الشركة أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة.

المعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى الآن

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

المعيار / التفسير	الوصف	اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو اللاحقة لهذا التاريخ
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة	١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	للمخسائر غير المحققة	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)	أدوات مالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)	إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء	١ يناير ٢٠١٩
	عقود إيجار	١ يناير ٢٠١٩

٠٢ أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة، 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 الأُولِيَّة المُوجَّزة 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.

٤-٢ 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 تتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة 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 ٢٠١٥. لا يوجد تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٥-٢ الموسمية

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

٠٣ المعلومات القطاعية

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

لا تتضمَّن نتائج عمليات التأمين القطاعية مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها وإيرادات الاستثمار والعمولة والربح غير المحقق أو الخسارة غير المحققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة والإيرادات الأخرى، بالصافي.

لا تتضمَّن أصول عمليات التأمين القطاعية النقد وما في حكمه والودائع لأجل والاستثمارات والمبالغ المدفوعة مقدماً والأصول الأخرى والمبالغ المستحقة من المساهمين وأرصدة التأمين المدينة والممتلكات والمعدات.

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

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	٥,٣٠٣,٢٤٩	٣,٣٢٢,٤٢٨	إيرادات إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣,٣١٥,٥٥٦)	(٢,٩٤٠,٦٢٩)	(١٣١,٧٤٥)	(١٦٩,٧١٥)	(٧٣,٤٦٧)	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين ممتدة
(١٨,٠١٩,٤٢٩)	(٨٢,٩٠٠)	(٦٦,٦٠٠)	(١,٤٥٦,٠٤٠)	(١٦,٤١٨,٨٨٩)	أقساط تأمين فائض خسارة
(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
(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	مصاريف أخرى حصة معيدي 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)	(٩,٣٧٨,٥٩٣)	(٣١,١٥٣,٨٥٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١,١١٠,٧٦٣)	(٤٧٢,٢٩٥)	(٣٦٠,١٤٩)	(٨٨٧,٣٩٥)	(٩,٣٩٠,٩٢٤)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين
٢,١٤٣,٥٢٢	١,٥٠٩,٤١٢	٤٢١,٢١٥	١٣٥,٧١٩	٧٧,١٧٦	إيرادات عمولات إعادة تأمين
(١,٧٧٦,٤٨٦)					مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
٤٣,١٢٣,٩٥٣					صافي نتائج الاكتتاب
(١٩,٧٧٤,٦٧٤)					مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
٣,٣٦٨,٤٤٥					إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة
١١٥,٩٠٧					ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها
١,٠٩٨,١٩٢					بخرض المتاجرة غير موزع
٢٧,٩٣١,٨٢٣					إيرادات أخرى
					صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٠٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

طبي ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)					
٥٣,٦٠٩,٥٤٩	٤٠,٣٩٤,٨٥٣	١١,٠٦٠,١٣٨	٢٦,٧٧١,٦٥٦	١٣١,٨٣٦,١٩٦	إيرادات إجمالي الأقساط المكتتية
(١,٧٧١,٤٣١)	(١,٢٢٧,٧٧٠)	(١٠,٤٢٩,٦٥٥)	(٢١,٠٦٧,٠٣١)	(٣٤,٤٩٥,٨٨٧)	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
(١٨,٩٨٥,٨٨٩)	(٣,٢٠٩,٨٨١)	(١٨٢,٣٤٧)	(٢٤٧,٣٢٠)	(٢٢,٦٢٥,٤٣٧)	أقساط تأمين فائض خسارة
٣٢,٨٥٢,٢٢٩	٣٥,٩٥٧,٢٠٢	٤٤٨,١٣٦	٥,٤٥٧,٣٠٥	٧٤,٧١٤,٨٧٢	صافي الأقساط المكتتية
٣٧٨,٣٩٣,٦٦٨	(١,١٤٨,١٥٢)	(١٠٠,٧٩٥)	(٤٤٥,٠٦٧)	٣٧٦,٦٩٩,٦٥٤	تغيرات في الأقساط غير المكتتية، بالصافي
-	١,٩١٩,٣٩١	-	(٢٠,٠١٩)	١,٨٩٩,٣٧٢	تغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
٤١١,٢٤٥,٨٩٧	٣٦,٧٢٨,٤٤١	٣٤٧,٣٤١	٤,٩٩٢,٢١٩	٤٥٣,٣١٣,٨٩٨	صافي الأقساط المكتتية
تكاليف ومصاريف الاكتتاب					
(١٥٣,٠٧٣,٦٦٦)	(٢٣,٤٩٤,٨٠٥)	(٢,٩٣٨,٢٩٣)	(٤,٣٩٩,١٩٣)	(١٨٣,٩٠٥,٩٥٧)	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١,٩٥٦,٧١٧)	(٥٣٢,٠٩١)	-	-	(٢,٤٨٨,٨٠٨)	مصاريف أخرى
١٤,٢٨٩,٦٢٩	١,٢٣٥,٨١٥	٢,٩٢٨,٣١٢	٣,٥٧٦,٠٣٦	٢٢,٠٢٩,٧٩٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(١٤٠,٧٤٠,٧٥٤)	(٢٢,٧٩١,٠٨١)	(٩,٩٨١)	(٨٢٣,١٥٧)	(١٦٤,٣٦٤,٩٧٣)	صافي المطالبات المدفوعة
(٢٨,١٩٨,٦١١)	(٢,٤٩٨,٧١٨)	٥,١١٢	(٤٩٧,٢٤٩)	(٣١,١٨٩,٤٦٦)	تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(١٦٨,٩٣٩,٣٦٥)	(٢٥,٢٨٩,٧٩٩)	(٤,٨٦٩)	(١,٣٢٠,٤٠٦)	(١٩٥,٥٥٤,٤٣٩)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣٩,٤١٠,٠٤٥)	(٢,٥٩٧,٧٢٨)	(١,١٢٥,٣٨١)	(١,٥٠١,١١٣)	(٤٤,٦٣٤,٢٦٧)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين
٢١٦,٣٢٨	٤٢٣,٠٧٥	١,٣٤٩,٩٥١	٣,٦٠٣,٧٠٥	٥,٥٩٣,٠٥٩	إيرادات عمولات إعادة تأمين
-	-	-	-	(٩,١٠٣,١١٩)	مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
صافي نتائج الاكتتاب					
مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة					
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع					
إيرادات استثمارات وصولة غير موزعة					
خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة غير موزعة					
إيرادات أخرى					
صافي الفائض من عمليات التأمين					
				٢٠٩,٦١٥,١٣٢	
				(٤٣,١٩٧,٩٥٢)	
				(٧,٠٢٢,٦٠٧)	
				١٠,٥٥٠,٠٧٠	
				(٥٥٧,٥٥٢)	
				٢٠٠,١٨,٧٣١	
				١٧,٠٩٠,٥,٨٢٢	

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣. 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 ٢٠١٥ (ضبر مدققة)					
٢٠٧,٠٢٢,٩٦٣	٦,٥٤٢,٤٤٥	٤٧٣,٩٨٠	٤,٤٣٩,٤٥٣	١٩٥,٥٦٧,٠٨٥	إيرادات إجمالي الأقساط المكتتبة
(٦,٠٠٥,٤٣٢)	(٥,٣٠٦,٨٥٥)	(٣٨٩,٧٩٤)	(٣١٦,٦٦٠)	٧,٨٧٧	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
(٤,٢٨٧,٩٠٠)	(٧٨,٧٦٠)	(٥٤,٢٤٠)	(٢٩٧,٩٠٠)	(٣,٨٥٧,٠٠٠)	أقساط تأمين فائض خسارة
١٩٦,٧٢٩,٦٣١	١,١٥٦,٨٣٠	٢٩,٩٤٦	٣,٨٢٤,٨٩٣	١٩١,٧١٧,٩٦٢	صافي الأقساط المكتتبة
(٦٧,٤٦٧,٥٢٣)	٧٥٣,٧١٨	١٤١,٠٣٧	١١,١٨٠,٤٤٨	(٧٩,٥٤٢,٩٢٦)	تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
١,٢٨٤,٩٣٥	-	-	١,٢٨٤,٩٣٥	-	تغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
١٣٠,٥٤٧,٠٤٣	١,٩١٠,٥٤٨	١٧٠,٩٨٣	١٦,٢٩٠,٤٧٦	١١٢,١٧٥,٠٣٦	صافي الأقساط المكتتبة
(٣٦,٣٦٠,٥٦٣)	(١,٠٤٠,٨٣٤)	(٨٠٥,٦٣٧)	(٩,٦٥٤,٤٣٦)	(٢٤,٨٥٩,٦٥٦)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٧,٠١٩,٧٥٦)	-	-	(١,٠٩٤٤)	(٧,٠٠٨,٨١٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١,٨٠٠,٧٩٨	٩٠٦,٢٧٠	٤٩,٢٦٠	١٨٦,٩١٦	٥٨,٣٥٢	مصاريف أخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(٤١,٥٧٩,٥٢١)	(١٣٤,٥٦٤)	(١٥٦,٣٧٧)	(٩,٤٧٨,٤٦٤)	(٣١,٨١٠,١١٦)	صافي المطالبات المدفوعة
(٣٠,٨٥٧,٣٢٩)	٥٠١,٠٣٨	٧,٦٦٥	(٦,١٥٨,١٣٢)	(٢٥,٢٠٧,٩٠٠)	تغيرات في المطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٧٢,٤٣٦,٨٥٠)	٣٦٦,٤٧٤	(١٤٨,٧١٢)	(١٥,٦٣٦,٥٩٦)	(٥٧,٠١٨,٠١٦)	صافي المطالبات المتكيدة
(١,٠٨٩٢,٣١٤)	(٥١٠,٤٠٨)	(٤٤٢,٤٥١)	(٩٣٧,٢٠٠)	(٩,٠٠٢,٢٥٥)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين
٢,١٨١,٤٣٠	١,٣٧٩,٩٥٧	٦١٧,٤٥٣	٩١,٢٣٧	٩٢,٧٨٣	إيرادات عمولات إعادة تأمين
(٢,٤٠٦,١٨٩)	-	-	-	-	مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
٤٦,٩٩٣,١٢٠	-	-	-	-	صافي نتائج الاكتتاب
(٩,٢٤٢,٦٩٧)	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
(٥,٨٤٨,٨٣٦)	-	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع
١,٣٩٥,٨٥٨	-	-	-	-	إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة
(٤٨٣,٧٨٢)	-	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة غير موزعة
٣٢,٨١٣,٦٦٣	-	-	-	-	صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية المُوجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)					
٥٠٨,٠٩٩,٧٧٦	٤٢,٨٥٦,٦١٦	١٥,٣٣٣,٢٠٧	٣٣,٣١٢,٣٩٤	٥٩٩,٦٠١,٩٩٣	إيرادات
(٢,٢٦٩,٦٣٦)	(١,٧٤٧,٣٢١)	(١٤,٥١٢,٣١٨)	(٢٦,٣٠٨,١٩٩)	(٤٤,٨٣٧,٤٧٤)	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٩,٦٦٥,١٨٨)	(٩٢٤,٨٧٠)	(١٦٤,٠٣٠)	(٢٣٨,٣٥٠)	(١٠,٩٩٢,٤٣٨)	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
					أقساط تأمين فائض خسارة
٤٩٦,١٦٤,٩٥٢	٤٠,١٨٤,٤٢٥	٦٥٦,٨٥٩	٦,٧٦٥,٨٤٥	٥٤٣,٧٧٢,٠٨١	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٨٤,٤٥٥,٩٣٥)	٦,٩٨٣,٤٣٠	(١٥٩,٠٢٣)	(١,١٢٩,٢٨٤)	(٢٧٨,٧٦٠,٨١٢)	تغيرات في الأقساط غير المكتسبة، بالصافي
٤٠,٧٥٠,٢٩٨	٢,٦٦٣,٠٢٤	-	١٦٦,٩٩٤	٦,٩٠٥,٣١٦	تغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٢١٥,٧٨٤,٣١٥	٤٩,٨٣٠,٨٧٩	٤٩٧,٨٣٦	٥,٨٠٣,٥٥٥	٢٧١,٩١٦,٥٨٥	صافي الأقساط المكتسبة
(٦٩,٠٧٧,٧١٤)	(٣٨,٨٦٥,٧٤٦)	(١,٤٠٧,٢٥٩)	(٤٤,٥٠٢,٥٥٩)	(١١٣,٨٥٣,٢٧٨)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(١٧,٢٢١,٢١٨)	(٤٨,٨٣٦)	-	(١,٤٢٥)	(١٧,٢٧١,٤٧٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٥,٠٠٧,٩٨٠	٦,٦٠٨,٤٢	١,١٨٣,٦٠٧	٣,٧٤٢,٥٥٦	١٠,٥٤٠,٩٨٥	مصاريف أخرى
					حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(٨١,٢٩٠,٩٥٢)	(٣٨,٣٠٧,٧٤٠)	(٢٢٣,٦٥٢)	(٧٦١,٤٢٨)	(١٢٠,٥٨٣,٧٧٢)	صافي المطالبات المدفوعة
(٤٤,٧٨٤,٣٥٦)	(١٠,٩٥١,٦٧٥)	٤٧,٢٢٣	٩٣٨,٨٨٣	(٥٤,٧٤٩,٩٢٥)	تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(١٢٦,٠٧٥,٣٠٨)	(٤٩,٢٥٩,٤١٥)	(١٧٦,٤٢٩)	١٧٧,٤٥٥	(١٧٥,٣٣٣,٦٩٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٦,٧٥٧,١٧٩)	(٢,٧١٦,١٤٥)	(١,٢٩٧,٨٧٢)	(١,٥٥٦,٣٥٦)	(٢٢,٣٢٧,٥٥٢)	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين
٣٢٥,٦٩٢	١٧٨,٨٨٥	١,٧٩٢,٥١٥	٣,٦٥٧,٥٠٢	٥,٩٥٤,٥٩٤	إيرادات عمولات إعادة تأمين
				(٤,٨٠٧,٦٧٣)	مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
				٧٥,٤٠٢,٢٥٧	صافي نتائج الاكتتاب
				(٢٧,٢٨٤,٣٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
				(٨,٥٧١,٣٩٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع
				٥,٩٣٧,٣٨٧	إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة
				(٦٧٤,١٣١)	خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة غير موزعة
				٤٤,٨٠٩,٧٧٤	صافي الفائض من عمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٠٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

طبي	مركبات	ممتلكات	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)				
أصول عمليات التأمين				
٤٧٢,٧٦٧	٧٧٢,٦٩٦	٥٠,٥٣,٢٦٤	١٢,٣١٤,٠٩٩	١٩,٦١٢,٨٢٦
حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة				
٨٧٩,٨٤٤	٤,٨٦٨,٦٥٤	٢,٢٣٩,٥٥٩	١٥,٠٢٣,٦٦٣	٢٣,٠١١,٧٢٠
حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية				
٤,٤١٦,٣٦٦	١,٣٩٦,٠٥٩	٦٨٣,١١٢	١,٠١٣,٤٨٧	٧,٥٠٩,٠٢٤
تكاليف اكتتاب بوالص تأمين مؤجلة				
أصول عمليات التأمين غير موزعة				
إجمالي أصول عمليات التأمين				
٦٤٢,٠٦٩,٦٧٣				
المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين				
٥٠,٠٥٣,٢٥٨	٢١,٧٤٠,٨٧٧	٥,٣٧٩,٦٢٨	١٦,٧٠٩,٣٠١	٩٣,٨٨٣,٠٦٤
إجمالي الأقساط غير المكتسبة				
١٣,٠٠٨٦,٥٨٨	٤٩,١٠٩,٩٦١	٣,٦٢١,٣٦٥	٢٠,١٤٧,٦٧٦	٢٠,٢٩٦٥,٥٩٠
إجمالي المطالبات تحت التسوية				
٨,٩٦٨,٥٣٨	١٨١,٧٧٥	-	١,٠٥٥٣	٩,١٦٠,٨٦٦
احتياطيات فنية أخرى				
-	-	-	١٨١,٨٧٥	١٨١,٨٧٥
احتياطيات أقساط تأمين إضافية				
٧٨,٠٢٣	١٩٢,٥١٦	٧٨٧,٥٤٢	١,٦٧٠,٠٩١	٢,٧٢٨,١٧٢
إيرادات صولات إعادة تأمين غير مكتسبة				
المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين غير الموزعة				
٣٣٣,١٥٠,١٠٦				
إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين				
٦٤٢,٠٦٩,٦٧٣				

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)
					أصول عمليات التأمين
١٩,١٩٩,٨٢٣	١٤,٦٩٩,٣٦٣	٣,٠٧٦,٨٨٥	١,٤١٢,٠٢٧	١١,٥٤٨	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٢٨,٤٩٢,٠٨٨	١٦,٩١٨,٨٠٥	٥,١٩٦,٦٦٢	٥,٧٦٨,٦٠٩	٦٠٨,٠١٢	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٤٢,٥١٩,٥٧٧	٨٧,٠٢٩١	٣٩٩,٨٥٤	١,٤٦٩,٤١٠	٣٩,٧٨٠,٠٢٢	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين مؤجلة
٧٤٤,٩٩٤,٥٥٤					أصول عمليات التأمين غير موزعة
<u>٨٣٥,٢٠٦,٠٤٢</u>					إجمالي أصول عمليات التأمين
					المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين
٤٧,٠١٦٩,٧١٥	١٧,٦٤٩,٤٩٨	٣,٣٠٢,٤٥٤	٢١,٢٣٢,٠٥٦	٤٢٧,٩٨٥,٧٠٧	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٧٧,٢٥٦,٤٩٢	٢١,٥٤٥,٥٦٩	٦,٥٨٣,٥٨٠	٤٧,٥١١,١٩٨	١٠١,٦١٦,١٤٥	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٩,١٦٠,٨٦٦	١,٠٥٥٣	-	١٨١,٧٧٥	٨,٩٦٨,٥٣٨	احتياطيات فنية أخرى
٢,٠٨١,٢٤٧	١٦١,٨٥٦	-	١,٩١٩,٣٩١	-	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٢,٥٩٠,٢٩٦	١,٧٤٧,٥٥٨	٥٣٣,٣٤٧	٣٠٧,٣٢٦	٢,٠٦٥	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
<u>١٧٣,٩٤٧,٤٢٦</u>					المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين غير الموزعة
<u>٨٣٥,٢٠٦,٠٤٢</u>					إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤٠ أقساط وارصدة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٧٩,٦٠٨,٧٢٠	٥٩,٨٠٧,٤٠٦
٥,٥٢٥,٤٠٩	١,٣٣٠,٧٣٨
<u>١٧,٧٧٠,٥٣٩</u>	<u>١٧,٧٠٢,١٥٩</u>
١٠٢,٩٠٤,٦٦٨	٧٨,٨٤٠,٣٠٣
(٢٦,٤٨٤,٣٦١)	(٣٣,٥٠٦,٩٦٨)
<u>٧٦,٤٢٠,٣٠٧</u>	<u>٤٥,٣٣٣,٣٣٥</u>

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

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

في نهاية الفترة / السنة

٥٠ استثمارات

(أ) تُصنَّفُ الاستثمارات على النحو التالي:

المساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٨,٦٢٥,٣٩٣	١٢,٣٦٥,٥٠٠	٢٠,٩٢٧,٨٠٢	٨,٩٣٧,٤٩٤	استثمارات متاحة للبيع
١١,٠٥٦,٨٣٥	١٣,١٩٧,٧٦٧	٤٩,٦٣٤,١٩٦	٢٤,٩٨٠,٤١٩	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>١٠٩,٦٨٢,٢٢٨</u>	<u>١٠٥,٥٦٣,٢٦٧</u>	<u>١٠٠,٥٦١,٩٩٨</u>	<u>٦٤,٩١٧,٩١٣</u>	في نهاية الفترة / السنة

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

المساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١١,٦٢٢,٩٤٣	١٨,٦٢٥,٣٩٣	٢٧,٥٧٤,٤٧٩	٢٠,٩٢٧,٨٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,١١٣,٩٧٨	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استحوادات خلال الفترة / السنة
(٥,٣٤٩,٥٧٠)	(٤,٦٥٥,٧٨٤)	(٢٦,٣٣٠,٠٥١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استيعادات خلال الفترة / السنة
<u>(١,٧٦١,٩٥٨)</u>	<u>(١,٦٥٤,١٠٩)</u>	<u>(٣١٦,٦٢٦)</u>	<u>(١,٩٩٠,٣٠٨)</u>	خسائر غير مُحَقَّقة من استثمارات
<u>١٨,٦٢٥,٣٩٣</u>	<u>١٢,٣٦٥,٥٠٠</u>	<u>٢٠,٩٢٧,٨٠٢</u>	<u>٨,٩٣٧,٤٩٤</u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥٥ استثمارات (تتمة)

(ج) فيما يلي صافي الحركة في الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة:

المساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٢٤,٥٦٧,٢٥٥	١١,٠٥٦,٨٣٥	٤٥,٨٧٠,٤٩٦	٤٩,٦٣٤,١٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٤٠٤,٧٢٢	٣,٥٨٦,٥٩٤	٦٦,٩٦٣,٧٢٣	-	استحوذات خلال الفترة / السنة
(٢٣,٩١٥,١٤٢)	(١,٤٤٥,٦٦٢)	(٦٢,٤٠٣,١٩٨)	(٢٤,٠٩٦,٢٢٥)	استيعادات خلال الفترة / السنة
-	-	(٧٩٦,٨٢٥)	(٥٥٧,٥٥٢)	خسائر غير مُحَقَّقة من استثمارات
١١,٠٥٦,٨٣٥	١٣,١٩٧,٧٦٧	٤٩,٦٣٤,١٩٦	٢٤,٩٨٠,٤١٩	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
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦				
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 ("SIBOR") زائدًا ١,٤٠%			
		المملكة العربية السعودية	١٠ سنوات	مؤسسة مالية	صكوك
		على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("SIBOR") زائدًا ١,٥٥%			
-	١,٠٠٠,٠٠٠				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠				

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥٥ استثمارات (تتمة)

هـ) فيما يلي الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

المساهمون:

الورقة المالية	المصدر	الاستحقاق	الموقع	هامش الربح	صافي القيمة الدفترية
صكوك	مؤسسة مالية	١٠ سنوات	المملكة العربية السعودية	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("SIBOR") زائدًا ١,١٥%	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (غير مدققة)
صكوك	مؤسسة مالية	١٠ سنوات	المملكة العربية السعودية	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("SIBOR") زائدًا ١,٣٠%	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (مدققة)
					٨٠,٠٠٠,٠٠٠

٥٦ 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 ٢% إلى ٢,٩٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢% إلى ٣,٧% سنوياً).

٥٧ نقد وما في حكمه

المساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
-	-	٢,٧٦٦,٢٦٥	٢,٥٠٤,٤٠٩	نقد في الصندوق
٢,١٠٦,٦٠١	١,١٦٨,٦٦١	٧١,٣٢٧,٩٥٠	١٠,٤٢٣,٠٣٦	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٥٨٠,٨٦٤,٧٩١	٦٣,٣٣٤,٤١٦	٤٤٦,١٣١,٩٥٤	٤٠٤,٩١٧,٢١٥	- ودائع لأجل
٦٠,١٩٣,٣٩٢	٦٤,٥٠٣,٠٧٧	٥٢٠,٢٢٦,١٦٩	٤١٧,٨٤٤,٦٦٠	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 ٠,٦١% إلى ٢,٩٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠,٣٢% إلى ٢,١٥% سنوياً).

٥٨ 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كأصل والتزام في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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. قامت الشركة لاحقاً بتعديل قيمة الشهرة بتخفيضها بمبلغ ١٣,٥ 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.

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.

٠١٠ مخصص زكاة

قدمت الشركة في عام ٢٠١٣ اعتراضاً على الربوط الزكوية النهائية عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ والتي طالبت فيها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام زكوي إضافي قدره ٢٤,٣ مليون ريال سعودي. وفي مارس ٢٠١٥، أخطرت لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الشركة بقرارها الذي تؤيد فيه رأي الهيئة العامة للزكاة والدخل بشكل كامل تقريباً. وقد قدمت إدارة الشركة اعتراضاً إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية وقدمت الضمان البنكي المالي اللازم بمبلغ ٢٤,٣ مليون ريال سعودي لتغطية المبلغ محل النزاع. وتتوقع الإدارة صدور الحكم لصالحها. تعتقد الإدارة بأن مستوى المخصصات الحالية للزكاة يعتبر كافياً في الوقت الحالي.

أحتسبت الزكاة بناءً على فهم الشركة وتفسيرها للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتواصلت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار تعميمات لتوضيح بعض الأنظمة الزكوية التي تسري عادة على كافة السنوات المتعلقة. 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.

ولم تُصدر الهيئة حتى الآن الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

فيما يلي الحركة في الزكاة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٣٤,٨٥٨,٨٤٠	٤٨,٧٢٦,٨١٤	في بداية الفترة / السنة
١٦,٤٤٧,٠٥١	١١,٩٤٣,٢٢٠	مخصص الفترة / السنة
<u>(٢,٥٧٩,٠٧٧)</u>	<u>(٧,٣٨٦,٣١٨)</u>	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٤٨,٧٢٦,٨١٤</u>	<u>٥٣,٢٨٣,٧١٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

٠١١ رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ويتألف من ٢٥ مليون سهم (٣٠ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٥٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٢. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها في نهاية الفترة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	جهات ذات علاقة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
١٠,٧٦٠,٥٧٣	٤,٠٧٣,٠٤٤	إجمالي الأقساط المكتتبة	مساهمون
٤,١٢٧,٨٦٥	٣,٢٤٠,٤٥٧	مطالبات مُتَكَبَّدة	
٤٦٩,٥٨٥	٧٤٩,٤٩٦	مصروف إيجار	
		مكافآت وبدلات حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة
٨٦٣,١١١	١,٠٢٦,٠٠٠		

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

مبلغ المعاملة		طبيعة رصيد الحساب	جهات ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
١٧,٧٧٠,٥٣٩	١٧,٧٠٢,١٥٩	أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٤)	مساهمون
٨,٣٦٢,٧٦٧	٨,٠٠٧,٤٦٢	إجمالي المطالبات تحت التسوية	
٦٥١,٧٢٦	٦٥١,٧٢٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
		مكافآت وبدلات حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة
١,٣٤٧,٠٠٠	١,٠٢٦,٠٠٠		

- يُظَهَرُ إجمالي مطالبات تحت التسوية بالقوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة ضمن مطالبات عمليات التأمين.

- يُظَهَرُ المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة بالقوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة ضمن أصول المساهمين.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٢. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

رواتب ومكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مدققة)	رواتب ومزايا مكافآت نهاية خدمة
٢,٦٠٨,٧٣٧	٥,١٥٢,٨٦٠	
٤٥١,١٧٠	٤٩٢,١٩٦	
<u>٣,٠٥٩,٩٠٧</u>	<u>٥,٦٤٥,٠٥٦</u>	

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)			
الإجمالي ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (١) ريال سعودي
٣٦,٣٧٠,٧٢٣	-	٣٦,٣٧٠,٧٢٣	-
٢٠,٠٥٨,٥٦٦	-	-	٢٠,٠٥٨,٥٦٦
١,٨٠٧,٤٦٣	-	١,٨٠٧,٤٦٣	-
<u>١١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>١٦٩,٢٣٦,٧٥٢</u>	<u>-</u>	<u>١٤٩,١٧٨,١٨٦</u>	<u>٢٠,٠٥٨,٥٦٦</u>
إجمالي الاستثمارات			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)			
الإجمالي ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (١) ريال سعودي
٣٣,٦٧٢,٧١٣	-	٣٣,٦٧٢,٧١٣	-
٣٨,٣٠٨,٧٦٧	-	-	٣٨,٣٠٨,٧٦٧
٢٧,٠١٨,٣١٨	-	٢٧,٠١٨,٣١٨	-
<u>١١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>٢٠٨,٩٩٩,٧٩٨</u>	<u>-</u>	<u>١٧٠,٦٩١,٠٣١</u>	<u>٣٨,٣٠٨,٧٦٧</u>
إجمالي الاستثمارات			

١١٣ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تسجل كافة الاستثمارات المتاحة للبيع غير المُدرّجة في السوق المالية بالتكلفة بقيمة دفترية قدرها ١,٢٤٤,٤٢٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٢٤٤,٤٢٨ ريال سعودي) نظراً لعدم إمكانية قياس القيمة العادلة بشكل موثوق. وحيث إن هذه الاستثمارات غير مُدرّجة في السوق المالية، فإنه لا يمكن تقدير القيمة العادلة بصورة معقولة إلا عند استبعاد كل استثمار على حدة.

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

١١٤ ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجّح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١١٥ 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 علمي، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الدعاوى (بما في ذلك الدعاوى القضائية) سوف يكون لها تأثير جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالي. وذلك بخلاف المطالبة المقدمة من قبل أحد الموظفين ضد الشركة بالجناة الابتدائية للنزاعات العمالية. ولقد أصدرت الجناة الابتدائية للنزاعات العمالية قراراً في صالح الموظف يقضي بسداد مبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي كتعويض عن عمولة المبيعات. وقدمت الإدارة اعتراضاً على ذلك القرار لدى لجنة الاستئناف. غير أنه قد قُيد مخصص في القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس تحوطي.

(ب) التزامات رأسمالية

لدى الشركة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، التزاماً قائماً بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي يتعلق بشراء استثمارات متعلقة بصناديق استثمارية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧,٧ مليون ريال سعودي).

(ج) إيقاف عمليات الاكتتاب الطبي

قام مجلس الضمان الصحي التعاوني في ٢ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٦م) بإيقاف الشركة من صلاحية إصدار بوالص التأمين الطبي للعملاء الجدد. وصدر لاحقاً خطاب عن 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 تعهدها بالمحافظة على تطبيق قواعد مجلس الضمان الصحي التعاوني ومؤسسة النقد العربي السعودي. وقد نتج عن هذا الإيقاف انخفاض جوهري في قطاع التأمين الطبي. ويعد هذا 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 الأمور.

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

١١٦ حدث لاحق

اعتمدت الجمعية العامة غير العادية، المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٦م)، توزيعات أرباح نقدية قدرها ٢ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥): اعتمدت الجمعية العامة، المنعقدة بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٥، توزيعات أرباح نقدية قدرها ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٠١٧ أرقام المقارنة

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

٠١٨ اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م).