

**شركة الصقر للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين  
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لراجعي الحسابات المستقلين
٢-٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة دخل عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية
٦	قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨-٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١١-٣٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

**تقرير الفحص المحدود لراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
إلى المسادة المساهمين في شركة الصقر للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)**

**مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية وقائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والثاني عشر شهراً المنتهيين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية وقائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الفسirية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

**نطاق الفحص:**

لقد اجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج:**

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأنَّ القوائم المالية الأولية الموجزة غير معدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.



٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاح
---	---	-------

## أصول عمليات التأمين

١٤,٥٦٢,٦٣٥	١١,٥٧٩,٣٢٧	
١٩,٣٩٥,٩٢٣	١٩,٧٠٧,٢١١	
٤,٤٩٢,٣٧٢	١٠,٠٦٤,٨٥٠	
٣٨,٤٥٠,٩٣٠	٤١,٣٥١,٣٨٨	
٣,١٧٦,٩٦٩	٤,٦٣٠,٧٧٩	
٤٥,٤٢٠,٨٠٩	٤٩,٨٢٤,٤٦٠	٤
٨,٠٤٥,٩٥٠	١٩,٦١٠,٢٥٧	
١٢,٥٧٧,٧٦٨	١٩,٥٤٧,١٢٧	
١٠,٤٢٦,٩٠٢	١٠,٠٨٢,٩٦٧	٥
٢٢,٠٩٤,٢٩٠	٢٢,٧٦٨,٤٠٣	٥
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٥
٢٥٩,١٣٧,٠٣٥	١١١,٢٥٠,٠٠٠	٦
٧٣,٦٥٢,٧٠٨	٢٣٥,٤٤٧,١١٢	٧
٥٠٣,٩٨٣,٣٦١	٥٤٥,٥١٢,٤٩٣	

## اجمالي الأصول الناتجة عن عقود التأمين

ممتلكات ومعدات
أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصافي
مبالغ مستحقة من المساهمين
مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
استثمارات متاحة للبيع
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
ودائع لأجل
نقد وما في حكمه

## اجمالي أصول عمليات التأمين

## أصول المساهمين

٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨
٢,٢٤٣,٩٧٧	٢,٨١٧,١١٠	٨
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	٩
١,٣٢٠,٥٩١	٦٧٤,٣٤٥	
١٨٩,٩٥١,٠٣٠	١٥٩,٦٦١,٧١٣	
١٩,٢٨٨,٤٤٠	١٩,٢٢٧,٧٤٣	٥
١٤,٢٩٨,٦٧٠	١٥,٦٩٥,١٥٦	٥
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥
٢٠٨,٧٤٨,٤٤٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦
١٣,٣٧٨,٦٩٥	١٦,٣٥٣,٣٩٤	٧
٥٧٩,٧٤٣,٦٠١	٥٥٤,٩٤٣,٢١١	
١,٠٨٣,٧٢٦,٩٦٢	١,١٠٠,٤٥٥,٧٠٤	

## اجمالي أصول المساهمين

## اجمالي الأصول

( يتبع )

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

*Masood**[Signature]*

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريل سعودي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريل سعودي (غير مدققة)	إيضاح
٦٧,٠٢١,٤٧٥	١٤٣,٤١٦,٥٦٧	
١٥٩,٦٤٣,١٦٠	١٤٣,١٥١,١٦٢	١٢
٢,٠٠٨,٢٦٤	١,٤٥٧,٩٥١	
٧٠١,٣٢٩	١,٢٠٦,٩٥٢	
٥,١٥٠,٩٤٩	٥,٧٨١,٧٩٤	
<b>٢٣٤,٥٢٥,١٧٧</b>	<b>٢٩٥,٠١٤,٤٢٦</b>	
٨,٦٣٢,١٢٦	٦,٧٩٨,٥٢٨	
٣,٦٠٣,٠٠٩	٢,٨٠٤,٨١٥	١٢
١٨٩,٩٥١,٠٣٠	١٥٩,٦٦١,٧١٣	
٣,٩١٣,٦٤٩	٥,٣٦٥,٥٩٨	
١٦,٨٠٦,١٤٤	٢٧,٧٤٥,١٨٣	
<b>٤٥٧,٤٣١,١٣٥</b>	<b>٤٩٧,٣٩٠,٢٦٣</b>	
-	١,٦٧٦,٤٩٨	
(٨١٧,٥٢٦)	٩٨,٧٧٨	
<b>٤٧,٣٦٩,٧٥٢</b>	<b>٤٦,٣٤٦,٩٥٤</b>	
<b>٥٠٣,٩٨٣,٣٦١</b>	<b>٥٤٥,٥١٢,٤٩٣</b>	
٥٦,٧١٠,١٦١	٥٩,٣٢٤,٨٩٥	١٠
١,٤١٣,٦٩٢	٣١٠,٣٣٤	
١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	١٢
٨,٠٤٥,٩٥٠	١٩,٦١٠,٢٥٧	
٢,٢٤٣,٩٧٧	٢,٨١٧,١١٠	٨
١,٣٢٥,٨٠٨	٢,٩٨٣,٧٦٣	
<b>٧٠,٨٦٣,٣٣٨</b>	<b>٨٦,١٧٠,١٠٩</b>	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
٧٦,٧٨٩,٣١٠	٧٨,٦١٢,٩٤٦	
١٨٢,١٥٧,٢٤٠	١٣٩,٤٥١,٧٨٢	
(٦٦,٢٨٧)	٧٠٨,٣٧٤	
<b>٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣</b>	<b>٤٦٨,٧٧٣,١٠٢</b>	
<b>٥٧٩,٧٤٣,٦٠١</b>	<b>٥٥٤,٩٤٣,٢١١</b>	
<b>١,٠٨٣,٧٢٦,٩٦٢</b>	<b>١,١٠٠,٤٥٥,٧٠٤</b>	

المطلوبات والفائض المتراكם لعمليات التأمين  
مطلوبيات عمليات التأمين  
مطلوبيات ناتجة عن عقود التأمين  
اجمالي الأقساط غير المكتسبة  
اجمالي المطالبات تحت التسوية  
ايرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة  
احتياطيات فنية أخرى  
احتياطيات أقساط تأمين إضافية

#### اجمالي المطلوبات الناتجة عن عقود التأمين

مكافآت نهاية خدمة  
أرصدة إعادة تأمين دائنة  
مبالغ مستحقة إلى المساهمين  
دائنوں  
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

اجمالي مطلوبيات عمليات التأمين  
احتياطي إعادة قياس ربح إكتواري من التزام  
احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع  
الفائض المتراكם لعمليات التأمين

#### اجمالي المطلوبات والفائض المتراكם لعمليات التأمين

مطلوبيات وحقوق المساهمين  
مطلوبيات المساهمين  
مخصص زكاة  
توزيعات أرباح مستحقة الدفع  
مبلغ مستحق إلى جهات ذات علاقة  
مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين  
عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع  
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

#### اجمالي مطلوبيات المساهمين

حقوق المساهمين  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
أرباح مبقة  
احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

#### اجمالي حقوق المساهمين

#### اجمالي مطلوبيات وحقوق المساهمين

#### اجمالي المطلوبات والفائض المتراكם لعمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Yasir

J. M.

لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٢٠١٦ ديسمبر ٣١ ريال سعودي (مدققة)	لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٢٠١٧ ديسمبر ٣١ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاح	
١٧٦,٠١٤,٢١٨ (٣٩,٠٧٢,٤٠٨) (٢٧,٧٤٤,٤٩٧)	٣٢٩,٣٠٧,٣٤٩ (٢٢,٣٠٣,٨٩٦) (٢٢,٢١٣,٢٠٥)	٤٤,١٧٨,٠١٢ (٤,٥٧٦,٥٢١) (٥,١١٩,٠٦٠)	٨٢,٣١٨,١٩٦ (٤,٠٠٩,٨١٨) (٨,٨٥٣,١٦٠)	١٢	إيرادات اجمالي الأقساط المكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسدة أقساط تأمين فائض خسارة
١٠٩,١٩٧,٣٠٣ ٣٩,٨٥١,١٥٢ (٣,٠٦٩,٧٠٢)	٢٧٤,٦٩١,٢٤٨ (٧٩,٣٧٨,٤٠١) (٦٣,٠٨٤٥)	٣٤,٤٨٢,٤٣١ (٢١,٨١١,٣٩٨) (٤,٩٦٩,٠٧٤)	٦٩,٤٥٥,٢١٨ (٢,٧٣٧,٨٥٧) ٩٦,٥٣٠		صافي الأقساط المكتتبة تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي تغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٥٠٤,٦٣٨,٦٥٣	١٩٤,٦٨١,٠٠٣	٥١,٣٢٤,٧٥٥	٦٦,٨١٣,٨٩١		صافي الأقساط المكتتبة
٧,٠٧٠,٦٨٩	٦,١٧٤,٨٥٦	١,٤٧٧,٦٣٠	١,٦٥٤,١٣٧		إيرادات عمولات إعادة تأمين
٥١١,٧٠٩,٣٤٢	٢٠٠,٨٥٥,٨٥٩	٥٢,٨٠٢,٣٨٥	٦٨,٤٦٨,٠٢٨		اجمالي الإيرادات
(٢٦٤,٩٨٦,١٠٦) (٣,٠٥٥,٠٠٦) ٣٧,٣٢٩,٢١٠	(١٥٨,٨٣٨,٤٨٣) (٨,١٩١,٨٦٨) ٢٤,٦٢٨,٤٦٧	(٨١,١٨٠,١٤٩) (٥٦٦,١٩٨) ١٥,٢٩٩,٤١٨	(٤٦,٤٥٨,١٩٦) (٣,٠٢٦,٠١٨) ٨,٠٥٦,٢٩٥	١٢	تكليف ومصاريف الافتتاح اجمالي المطالبات مدفوعة مصاريف إدارة مطالبات حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(٢٢٠,٧١١,٩٠٢) ٨,٥١٧,١٦٧	(١٤٢,٤٠١,٨٨٤) ١٦,٨٠٣,٢٨٦	(٦٦,٣٤٦,٩٢٩) ٣٩,٧٠٦,٦٣٣	(٤١,٤٢٧,٩١٩) (٣,٨١٦,٨٠٣)		صافي المطالبات المدفوعة تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٢٢٢,١٩٤,٧٣٥)	(١٢٥,٥٩٨,٥٩٨)	(٢٦,٦٤٠,٢٩٦)	(٤٥,٢٤٤,٧٢٢)		صافي المطالبات المتبدلة
(٥٠,٢٣٩,٢٩٣) (١٢,٧٦٦,٢٩١)	(١٧,٩٨٦,٠٧٩) (٥,٢١٦,٠٩٦)	(٥,٦٠٥,٠٢٦) (٣,٦٦٣,١٧٢)	(٦,٠٣١,٨٤٣) (٢,٣٨٢,٠٢٣)		تكليف افتتاح بواصل تأمين مصاريف افتتاح أخرى
٢٢٦,٥١٩,١٢٣	٥٢,٠٥٥,٠٨٦	١٦,٨٩٣,٨٩١	١٤,٨٠٩,٤٤٠		صافي نتائج الافتتاح (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
(٥٩,٦٧٠,٢٦٢)	(٤٩,٥٥٧,٧٩٦)	(١٦,٤٧٢,٣١٠)	(١٦,٤٨١,٠٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية عكس قد مخصص (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٣,٧١٢,٩٠٥) ١٢,٥٧١,١٧٣	٤,٧٤٩,٨١٤ ٩,٥١٠,٤٣٦	٢,٣٠٩,٧١٢ ٢,٥٢١,٠٠٣	١,٢٢٧,٣٤٣ ١,٩٨٣,٢١٧		إيرادات استثمارات وعملة أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتأخرة إيرادات أخرى
٧٣٤,٥٥٣ ٣,٣١٢,٣٤٦	٦٧٤,١١٣ ٤,٤٦٩,١١٦	١,٢٩٢,١٠٥ ١,٢٩٣,٦١٥	١٨٩,٢٤٢ ١,٤٣٢,٩٢٣		صافي الفائض من عمليات التأمين فائض عمليات التأمين المحوّل لدخل المساهمين
١٧٩,٧٤٣,٨٢٨	٢١,٩٠٠,٧٥٩	٨,٨٣٨,٠٠٦	٣,١٦١,١٢٩		صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين
(١٦١,٧٦٩,٤٤٥)	(١٩,٧١٠,٦٨٣)	(٧,٩٥٤,٢٠٥)	(٢,٨٤٥,٠١٦)		
١٧,٩٧٤,٣٨٣	٤,١٩٠,٠٧٦	٨٨٣,٨٠١	٣١٦,١١٣		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية  
لفترتي الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٧,٩٧٤,٣٨٣	٢,١٩٠,٠٧٦	٨٨٣,٨٠١	٤١٦,١١٣	

بنود سُيُّعاد تصنفها في قائمة دخل  
عمليات التأمين

(٥٠٠,٩٠٠)	٩١٦,٣٠٤	١,٤٨٩,٤٠٨	(٢,٩٦٧)	تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٥ (ب))
-	١,٦٧٦,٤٩٨	-	١,٦٧٦,٤٩٨	ربح إعادة قياس تعويضات نهاية خدمة
<u>١٧,٤٧٣,٤٨٣</u>	<u>٤,٧٨٢,٨٧٨</u>	<u>٢,٣٧٣,٢٠٩</u>	<u>١,٩٨٩,٦٤٤</u>	<b>اجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية

لفترتي ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الفترة الأولى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الفترة الثانية عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الفترة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الفترة الرابعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيجاص
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	

حصة المساهمين من الأنشطة  
التأمينية

إيرادات استثمارات وعمولة

اجمالي الإيرادات

مصاريف عمومية وإدارية

صافي دخل الفترة

بلوود سينعاد تصفيتها في قائمة دخل  
المساهمين  
(خسائر غير محققة) أرباح غير  
محقة من استثمارات متاحة للبيع

صافي الدخل الشامل للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم التالمة

ربحية السهم للفترة

١٦١,٧٦٩,٤٤٥	١٩,٧١٠,٦٨٣	٧,٩٥٤,٢١٥	٢,٨٤٥,٠١٦	٠
٨,٠٥١,٤٤٥	٧,١٩٥,٥١	٢,٤٣٠,٨٧٢	٢,٥٤٣,٠٩٧	
١٦٩,٨١٩,٨٩٠	٢٦,٩٠٦,١٨٤	١٠,٣٨٥,٠٧٧	٥,٣٨٨,١١٣	
(٣,٠٠٩,٩٣٨)	(٤,٧٠٣,٢٠٤)	(٧٩٦,٤٥٩)	(٢,٧٣٠,٤٥٨)	
١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	٢٢,٢٠٢,٩٨٠	٩,٥٨٨,٦١٨	٢,٦٥٧,٦٥٥	

يشتمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Masoud



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
للفترة الالتي عشراً شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات الإجمالي ريل سعودي	متاحة للبيع ريل سعودي	أرباح مبقة ريل سعودي	احتياطي نظامي ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي		
٤٠٥,٥٤٧,٧٠٦ ١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	(١,٩٥٨,٥٥٧)	١١١,٠٠٥,٠١٠ ١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	٤٦,٥٠١,٢٥٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) صافي دخل الفترة
١,٨٩٢,٢٧٠	١,٨٩٢,٢٧٠	-	-	-		تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، بالصافي ((إيضاح ٥ (ب)) مخصص زكاة الفترة ((إيضاح ١٠ وإيضاح ٢,١ ((٤)) تحويل إلى احتياطي نظامي توزيعات أرباح ((إيضاح ١٦))
(١٥,٣٦٩,٦٦٥) -	-	(١٥,٣٦٩,٦٦٥) (٣٠,٢٨٨,٠٥٧)	٣٠,٢٨٨,٠٥٧	-		
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		
٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣	(٦٦,٢٨٧)	١٨٢,١٥٧,٢٤٠	٧٦,٧٨٩,٣١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣ ٢٢,٢٠٢,٩٨٠	(٦٦,٢٨٧)	١٨٢,١٥٧,٢٤٠ ٢٢,٢٠٢,٩٨٠	٧٦,٧٨٩,٣١٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) صافي دخل الفترة
٧٧٤,٦٦١	٧٧٤,٦٦١	-	-	-		تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، بالصافي ((إيضاح ٥ (ب)) مخصص زكاة الفترة ((إيضاح ١٠ وإيضاح ٢,١ ((٤)) تحويل إلى احتياطي نظامي توزيعات أرباح ((إيضاح ١٦))
(١٣,٠٨٤,٨٠٢) -	-	(١٣,٠٨٤,٨٠٢) (١,٨٢٣,٦٣٦)	١,٨٢٣,٦٣٦	-		
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		
٤٦٨,٧٧٣,١٠٢	٧٠٨,٣٧٤	١٣٩,٤٥١,٧٨٢	٧٨,٦١٢,٩٤٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الالثني عشر شهراً  
المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
ريل سعودي  
(مدة)  
لفترة الالثني عشر شهراً  
المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
ريل سعودي  
(غير مدققة)

١٧,٩٧٤,٣٨٣	٢,١٩٠,٠٧٦
٩٧٦,٢٢٥	١,٠٥٦,٢٨٢
١,١١٤,٦٣٠	-
-	١,٥٥٥,٨٠٥
(٧٣٤,٥٥٣)	(٦٧٤,١١٣)
٢,٢٧١,٢٥٥	(١٥٧,١٠٠)
٣,٧١٢,٩٠٥	(٤,٧٤٩,٨٠٤)

النشاطات التشغيلية  
صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حساب حصة المساهمين  
التعديلات على:  
استهلاك  
خسارة محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة  
خسارة محققة من استثمارات متاحة للبيع  
ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة  
مكافآت نهاية خدمة، بالصافي  
(عكس قيد مخصص) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٢٥,٣١٤,٨٤٥	(٧٧٨,٨٥٤)
٢٧,٢٨٦,٥٩٣	(٨,٠٧٤,٥٣٤)
٤,٦٣٧,١٨٨	٢,٩٨٣,٣٠٨
٩,٠٩٦,١٦٥	(٣١١,٢٨٨)
٣٨,٠٢٧,٢٠٥	(٥,٥٧٢,٤٧٨)
٩١,٧٦٩,٤٤٥	(٣٠,٢٨٩,٣١٧)
٣,٨٥٦,٤١٣	(٦,٩٦٩,٣٥٩)
(٤٠٣,١٤٨,٢٤٠)	٧٦,٣٩٥,٠٩٢
(١٧,٦١٢,٣٣٢)	(١٦,٤٩١,٩٩٨)
(٥٨٢,٠٢٢)	(٥٥٠,٣١٣)
(٨,٤٥٩,٥٣٧)	٥٠٥,٦٢٣
٣,٠٦٩,٧٠٢	٦٣٠,٦٤٥
(٢,٥٣٤,١٥٦)	(٧٩٨,١٩٤)
(٢,١٥٦,٦٨٥)	١,٤٥١,٩٤٩
(١١,٣١٢,٥٨٤)	١٠,٩٣٩,٠٣٩
(٦,٣٩٧,٧٤٣)	(٦,٣١٦,٧٥٧)
-	(٣٩,٧٣٧)

تعديلات رأس المال العامل:  
أقساط وأرصدة تأمين مدينة  
حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة  
حصة معيدي التأمين من طلبات تحت التسوية  
تكاليف اكتتاب بواسطه تأمين مؤجلة  
مبالغ مستحقة إلى المساهمين  
مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى  
إجمالي الأقساط غير المكتسبة  
إجمالي المطالبات تحت التسوية  
إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة  
احتياطيات فنية أخرى  
احتياطيات أقساط تأمين إضافية  
أرصدة إعادة تأمين دائنة  
دائعون  
مصالح ممتلكات الدفع ومتطلبات أخرى  
مبالغ مستحقة من المساهمين  
الفائض المتراكם لعمليات التأمين

#### صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية

(٥٨٦,٥٣٧)	(٢,٥١٠,٠٩٢)
-	(٢١,٩٣٢,٠٧٨)
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٧,١٥٩,٨٢٩	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٦٣٦,٥١٢
(٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٤٧,٨٨٧,٠٣٥
(١٩٧,٤٢٦,٧٠٨)	١٤٥,٠٨١,٣٧٧
(٤٤٦,٥٧٣,٤٦١)	١٦١,٧٩٤,٤٠٤
٥٢٠,٢٢٦,١٦٩	٧٣,٦٥٢,٧٠٨
٧٣,٦٥٢,٧٠٨	٢٣٥,٤٤٧,١١٢

النشاطات الاستثمارية  
شراء ممتلكات ومعدات  
شراء استثمار متاح للبيع  
شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق  
متحصل من استبعاد استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة  
المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع  
صافي الحركة في و丹ع لأجل

#### صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية

الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" يتبع "

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الاثني عشر شهراً /  
النتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
٢٠١٧

ريل سعودي (مدة)	ريل سعودي (غير مدققة)
(٥٠٠,٩٠٠)	٩١٦,٣٠٤
-	٣,١٧٣,١٣٧
-	٥,٢٤٧,٥٥٠
-	١,٦٧٦,٤٩٨

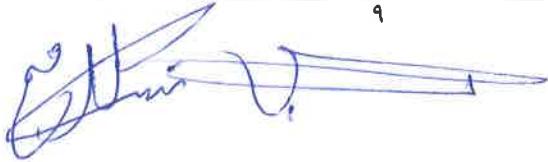
معاملات غير نقدية:

تغير في احتياطي القيمة العادلة لاستشارات متاحة للبيع

تسوية توزيع فائض مستحق الدفع مقابل أقساط تأمين مدينة مستحقة من حاملي بواص تأمين  
وجهات ذات علاقة

تسوية توزيعات أرباح مقابل أقساط تأمين مدينة مستحقة من المساهمين  
ربح إعادة قياس تعويضات نهاية خدمة

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Mansor  


للفترة الاثني عشر شهراً  
المنتهية في ٣١  
ديسمبر  
٢٠١٧  
ريال سعودي  
(مليون)  
١٦٦,٨٠٩,٩٥٢  
-

ايضاح

٢٢,٢٠٢,٩٨٠  
١,٩٢١,٢٠٢

١٦٦,٨٠٩,٩٥٢  
(٩١,٧٦٩,٤٤٥)  
٦,٣٩٧,٧٤٣  
(٢٢٦,٩٩١)  
٦٥١,٧٢٦  
١,١٢٣,٧٥٠  
(٤٨,١٦٤)  
٢٤٩,٩١

٢٤,١٢٤,١٨٢  
٣٠,٢٨٩,٣١٧  
٦,٣١٦,٧٥٧  
٦٤٦,٢٤٦  
-  
-  
١,٦٥٧,٩٥٥  
٥٧٣,١٣٣

٨٣,٢٨٧,٦٦٢  
(٧,٣٨٦,٣١٨)  
٧٥,٩٠١,٣٤٤

٦٣,٦٠٧,٥٩٠  
(١٠,٤٧٠,٠٦٨)  
٥٣,١٣٧,٥٢٢

١٠

**النشاطات التشغيلية**

صافي دخل الفترة  
خسائر محققة من استبعاد استثمار متاحة للبيع

**تعديلات رأس المال العامل:**

مبالغ مستحقة من عمليات التأمين  
مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين  
مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة  
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى  
عمولة وبيعة نظامية مستحقة الدفع

**صافي النقدية من العمليات**

**زكاة مدفوعة**

**صافي النقدية من النشاطات التشغيلية**

**النشاطات الاستثمارية**

شراء استثمارات متاحة للبيع  
شراء استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة  
استبعاد استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة  
استبعاد استثمارات متاحة للبيع  
صافي الحركة في ودائع لأجل  
صافي الحركة في إيرادات وبيعة نظامية

**صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية**

**النشاطات التمويلية**  
توزيعات أرباح مدفوعة

**صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية**

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 توزيعات أرباح مقابل أقساط تأمين مدينة مستحقة من المساهمين

تغير في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

**تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.**

## ١. التنظيم والنشاطات الرئيسية

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية وسُجلت بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي عُدل لاحقًا إلى رقم ٢٠٥١٠٣٦٨٧١ بتاريخ ٢٢ ربى 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).

يتمثل غرض الشركة في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين وكل ما يتعلق بهذه الأعمال وذلك وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") في المملكة العربية السعودية ولوائح التنفيذية. حصلت الشركة، بتاريخ ٢٣ ربى 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") بالغاء ترخيص إعادة التأمين. لم تستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بالغاء ترخيص إعادة التأمين بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

يتطلب النظام في المملكة العربية السعودية الاحتفاظ بحسابات منفصلة لكلٍ من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. وفقاً للوائح التنفيذية للتأمين، تُوزع نسبة ٩٠% من فائض عمليات التأمين على المساهمين، وتُوزع نسبة ١٠% على حاملي بواص التأمين. وإذا أسفرت عمليات التأمين عن عجز، يتحمّل المساهمون كامل ذلك العجز.

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

ويقع مقر الأعمال الرئيسي للشركة في الدمام بالمملكة العربية السعودية.

## ٢. أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

### ١. أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن المحاسبة عن الزكاة وضربيّة الدخل.

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

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

وقد استكملت جميع الإجراءات النظامية والتعديلات الالزامية على النظام الأساسي للشركة وفقاً لمقتضى النظام الجديد.

## ٢. أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

### ٢-١ أساس الإعداد (نتمة)

(٤) أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما")، خلال عام ٢٠١٧، تعديماً برقم ٣٨١٠٠٠٢٩٤٩٩ وتاريخ ١١ إبريل ٢٠١٧ بشأن المحاسبة عن الزكاة والضريبة. وقد أجرت مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") تعديلات لاحقة على التعيم من خلال بعض التوضيحات. وفيما يلي تأثير تلك التعديلات:

- تلتزم شركات التأمين بإعداد القوائم المالية باستخدام المعايير الدولية للتقرير المالي المعهدة وفقاً لتوجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.
- تقييد الزكاة وضريبة الدخل ضمن الاستحقاقات، ويُعترف بهما في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين مع التزاماتها المُعترف بها في قائمة المركز المالي.

وتطبقاً للإطار المحاسبي المذكور أعلاه، فقد أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 تُعدّ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. وقد نشأ عن هذا التغيير في الإطار المحاسبي تغييراً في السياسة المحاسبية لعرض الزكاة وضريبة الدخل. غير أنه لم يُعترف بأي تغيير في الاعتراف؛ إذ أن الشركة كانت بالفعل تقييد الزكاة وضريبة الدخل كاستحقاقات على أساس ربع سنوي.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				التأثير على قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
معدلة	تعديل	عرضها سابقاً	ريل سعودي	ريل سعودي
٩,٥٨٨,٦١٨	-	٩,٥٨٨,٦١٨		الدخل قبل حساب الزكاة للفترة
-	٣,٤٢٦,٤٤٥	(٣,٤٢٦,٤٤٥)		مخصص زكاة
٩,٥٨٨,٦١٨	٣,٤٢٦,٤٤٥	٦,١٦٢,١٧٣		صافي دخل الفترة
١٣,١٣٤,٩٩٧	٣,٤٢٦,٤٤٥	٩,٧٠٨,٥٥٢		صافي الدخل الشامل للفترة
٠,٣٨	٠,١٤	٠,٢٤		ربحية السهم

لفترة الأثنى عشر شهراً المنتهية في				التأثير على قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
معدلة	تعديل	عرضها سابقاً	ريل سعودي	ريل سعودي
١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	-	١٦٦,٨٠٩,٩٥٢		الدخل قبل حساب الزكاة للفترة
-	١٥,٣٦٩,٦٦٥	(١٥,٣٦٩,٦٦٥)		مخصص زكاة
١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	١٥,٣٦٩,٦٦٥	١٥١,٤٤٠,٢٨٧		صافي دخل الفترة
١٦٨,٧٠٢,٢٢٢	١٥,٣٦٩,٦٦٥	١٥٣,٣٣٢,٥٥٧		صافي الدخل الشامل للفترة
٦,٦٧	٠,٦١	٦,٠٦		ربحية السهم

## ٢. أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء ما يلي:

#### أ) التغيير في السياسة المحاسبية المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل

أجرت الشركة تعديلات على سياستها المحاسبية المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل، وبدأت تحميل مصروف الزكاة وضريبة الدخل مباشرة على الأرباح المبقاة. وفي السابق، كانت الزكاة تُحَمَّل على قائمة دخل المساهمين الشامل. وقد حاسبت الشركة عن هذا التغيير في السياسة المحاسبية الخاصة بالزكاة باشر رجعي (انظر إيضاح ٢,١ (٤)) وأفصح عن التأثيرات التغيير في ذلك الإيضاح.

#### ب) تعويضات نهاية خدمة

يمثل برنامج المزايا المحددة برنامج منافع ما بعد التوظيف بخلاف برنامج المساهمات المحددة. ولدى الشركة بصفة رئيسة تعويضات نهاية خدمة، وهي مؤهلة لاعتبارها ببرامج مزايا محددة. ويُعترف بالمدفوعات المستددة في برامج المزايا المحددة كمصروف عندما يُقْرَب الموظفون الخدمة التي يستحقون عنها المساهمات. وتحدّد تكلفة تقديم مكافآت برامج المزايا المحددة باستخدام طريقة انتظام الوحدة المتوقعة بإجراء تقديرات اكتوارية في نهاية كل فترة قوام مالية سنوية. وتُظهر إعادة القياس، التي تتتألف من الأرباح والخسائر الاكتuarية وتتأثر التغيرات في الحد الأقصى للأصول (متى كان منطِقًا)، مباشرة في قائمة المركز المالي الأولية بيندود محمولة أو مقيدة مُعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمن قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية خلال الفترة التي تنشأ فيها. وتُظهر إعادة القياس المُعترف بها في الدخل الشامل الآخر كاحتياطي ضمن صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حصة المساهمين، ولن يُعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة. ويُعترف بتكلفة الخدمات السابقة في قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية في فترة تعديل البرنامج.

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 والتنفيذات التالية على المعايير القائمة التي أصدرتها لجنة المعايير المحاسبية الدولية:

الوصف	المعيار
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) المعنى بقائمة التدفقات النقية: مبادرة الإفصاح	معايير المحاسبة الدولي رقم (٧)
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) المعنى بالإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ("IFRSs")	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) المعنى بضرائب الدخل: الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة بشأن الخسائر غير المعترف بها	معايير المحاسبة الدولي رقم (١٢)
لم يكن لتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ذات الصلة المنطبقة على الشركة أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.	

## ٢. أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

### ٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى الآن فيما يلي قائمة بـالمعايير 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. وتتوافق الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

الوصف	المعيار / التفسير
أدوات مالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
أيرادات من عقود مبرمة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
عقود ليجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
عقود تأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
المعاملات بالعملات الأجنبية والجوض المقدم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
عدم التيقن حول معالجات ضريبة الدخل	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
التحسينات السنوية لعام ٢٠١٦ على دورة ٢٠١٦-٢٠١٤	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤): "تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)" الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) "عقود التأمين"	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤)
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢): "تصنيف معاملات الدفع على أساس الأسهم وقياسها"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
دورات التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢)

### ٢-٣ إدارة المخاطر

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

## ٢. أساس الإعداد وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٤-٤ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، 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 الأولية الموجزة وبمبلغ 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.

### ٤-٥ الموسمية

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

### ٣. المعلومات القطاعية

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

لا تتضمن نتائج عمليات التأمين القطاعية مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية ومخصصات الديون المشكوك في تحصيلها وإيرادات الاستثمار والعمولة والأرباح غير المحققة من استثمارات محفظتها بغير ضمانة أخرى والإيرادات الأخرى.

لا تتضمن أصول التأمين القطاعية النقد وما في حكمه والودائع لأجل والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المحافظة بها بغير ضمانة والاستثمارات المحافظة بها حتى تاريخ الاستحقاق والمبالغ المدفوعة مقدماً والأصول الأخرى والمبالغ المستحقة من المساهمين وأقساط وأرصدة التأمين المدين والممتلكات والمعدات.

لا تتضمن المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين القطاعية مكافأة نهاية الخدمة وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والحسابات الدائنة وإيرادات عمولات إعادة التأمين غير المكتسبة والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والمبالغ المستحقة إلى المساهمين واحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع واحتياطي إعادة القياس وربح إعادة قياس إكتواري من التزام والفائض المتراكم لعمليات التأمين.

### ٣. المعلومات القطاعية (تنمية)

#### القطاعات التشغيلية

الإجمالي ريال سعودي	آخرى ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
<b>أبرادات</b>					
٨٢,٣١٨,١٩٦ (٤,٠٠٩,٨١٨)	٤,٠٤٤,٤٨٦ (٣,٤٦٨,١٧٤)	٢٠٤,٤٣٠ (١٨٣,٢٢٢)	٨,٩٠٠,٢٣٣ (٣٤٨,٤٠٥)	٦٩,١٦٨,٩٤٧ (١٠,٠١٧)	إجمالي الأقساط المكتتبة نافصًا: أقساط إعادة تأمين منسدة
<u>(٨,٨٥٣,١٦٠)</u>	<u>(٧٨,٣٣٥)</u>	<u>(٦١,٥٤٠)</u>	<u>(٢٦٩,٣٧٠)</u>	<u>(٨,٤٤٣,٩١٥)</u>	<u>أقساط تأمين فائض خسارة</u>
٦٩,٤٥٥,٢١٨ (٢,٧٣٧,٨٥٧) <u>٩٦,٥٣٠</u>	٤٩٧,٩٧٧ ٦٩٤,٢٣٥ <u>(٨٢,٠٤٢)</u>	(٤٠,٣٣٢) ١٠٥,٥٧٩ <u>-</u>	٨,٢٨٢,٥٥٨ ٣٤٤,٤٠٣ <u>-</u>	٦٠,٧١٥,٠١٥ (٣,٨٨٢,٠٧٤) <u>١٧٨,٥٧٢</u>	صافي الأقساط المكتتبة تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي تغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
<u>٦٦,٨١٣,٨٩١</u>	<u>١,١١٠,١٧٠</u>	<u>٦٥,٢٤٧</u>	<u>٨,٦٢٦,٩٦١</u>	<u>٥٧,٠١١,٥١٣</u>	<b>صافي الأقساط المكتتبة</b>
<u>١,٦٥٤,١٣٧</u>	<u>١,١٨٨,٧٥٥</u>	<u>٣٧٢,٦٧٧</u>	<u>٥٩,٢٠١</u>	<u>٣٣,٥٠٩</u>	<b>أبرادات عمولات إعادة تأمين</b>
<u>٦٨,٤٦٨,٠٢٨</u>	<u>٢,٢٩٨,٩٢٥</u>	<u>٤٣٧,٩١٩</u>	<u>٨,٦٨٦,١٦٢</u>	<u>٥٧,٠٤٥,٠٢٢</u>	<b>إجمالي أبرادات</b>
<u>(٤٦,٤٥٨,١٩٦) (٣,٠٢٦,٠١٨)</u>	<u>(١,١١٦,٩٤١) -</u>	<u>-</u>	<u>(٦,١٦٤,٩٣٦) (١٤,٥٩٠)</u>	<u>(٣٩,١٧٦,٣١٩) (٣,٠١١,٤٢٨)</u>	<b>تكليف ومصاريف الافتتاب</b> إجمالي المطالبات المدفوعة مصاريف إدارة مطالبات حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
<u>٨,٠٥٦,٢٩٥</u>	<u>٨٧٣,٩٦٧</u>	<u>-</u>	<u>٣٠٧,٠٥٦</u>	<u>٦,٨٧٥,٢٧٢</u>	
<u>(٤١,٤٢٧,٩١٩) (٣,٨١٦,٨٠٣)</u>	<u>(٢٤٢,٩٧٤) (٢٤١,٩٥٠)</u>	<u>- ٢٧,٧٠٣</u>	<u>(٥,٨٧٢,٤٧٠) ٧,٢٤٨,٢٠٧</u>	<u>(٣٥,٣١٢,٤٧٥) (١٠,٨٥١,٧٦٣)</u>	صافي المطالبات المدفوعة تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
<u>(٤٥,٢٤٤,٧٢٢)</u>	<u>(٤٨٤,٩٢٤)</u>	<u>٢٧,٧٠٣</u>	<u>١,٣٧٥,٧٣٧</u>	<u>(٤٦,١٦٣,٢٣٨)</u>	<b>صافي المطالبات المكتتبة</b>
<u>(٦,٠٣١,٨٤٣) (٢,٣٨٢,٠٢٣)</u>	<u>(٣٨٥,٦٦٦)</u>	<u>(٣١٩,٥٩٥)</u>	<u>(٥٢٩,٨٨٣)</u>	<u>(٤,٧٩٦,٦٩٩)</u>	تكليف افتتاب بواسطه تأمين مصاريف افتتاب أخرى غير موزعة
<u>١٤,٨٠٩,٤٤٠ (١٣,٤٨١,٠٣٦) ١,٢٢٧,٣٤٣ ١,٩٨٣,٢١٧ ١٨٩,٢٤٢ ١,٤٣٢,٩٢٣</u>					صافي نتائج الافتتاب مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع أبرادات استثمارات وعمولة غير موزعة ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها بفرض المتاجرة غير موزع أبرادات أخرى غير موزعة
<u>٣,١٦١,١٢٩</u>					<b>صافي الفائض من عمليات التأمين</b>

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)  
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣. المعلومات القطاعية (تنمية)

القطاعات التشغيلية (تنمية)

الإجمالي ريال سعودي	آخر ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	
٢٢٩,٣٠٧,٤٤٩ (٣٢,٣٠٣,٨٩٦) (٢٢,٢١٣,٢٠٥)	٢٥,٩١٩,٣٣١ (٢١,١٤٥,٩٩٦) (٣٢,١٩٦)	١٠,٠٩٢,١٣٦ (٩,٦٠١,١٢٦) (٢٤٦,١٨٠)	٣٥,٨٢١,٦١٩ (٨٩٦,٤٩٧) (١,٢٦٨,٨٩٥)	٢٥٧,٤٧٤,٢٧٣ (٧٦٠,١٣٧) (٢٠,٤٧٠,٩٣٤)	الفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٧٤,٦٩٠,٢٤٨ (٧٩,٣٧٨,٤١٠) (٦٣,٨٤٥)	٤,٥٤٦,١٢٩ ٨٥٥,٣٧٣ (٨٢,٠٤٢)	٢٤٤,١٩٠ ٤٩,٧١٨ -	٢٣,٦٥٩,٢١٧ ١,٩٧٤,٧٤٣ ٥,١٥٠,٩٤٩	٢٣٩,٤٤٣,٢٠٢ (٨٢,٢٥٨,٢٣٤) (٥,٦٩٩,٧٥٢)	ايرادات إجمالي الأقساط المكتسبة نقصان: أقساط إعادة تأمين معندة أقساط تأمين فائض خسارة
١٩٤,٨١١,١٠٣	٥,٣١٩,٤٧١	٢٩٤,٤٠٨	٤٠,٧٨١,٩٠٩	١٤٨,٢٨٥,٢١٦	صافي الأقساط المكتسبة
٦,١٧٤,٨٥٦	٤,١٢١,٩٣٠	١,٥١٠,٣٤٩	٤٢١,٥٩٦	١٢٠,٩٨١	ايرادات عمولات إعادة تأمين
٢٠٠,٨٥٥,٨٥٩	٩,٤٤١,٤٤٠	١,٨٠٤,٧٥٧	٤١,٢٠٣,٥٠٥	١٤٨,٤٠٦,١٩٧	اجمالي الإيرادات
(١٥٨,٨٣٨,٤٨٣) (٨,١٩١,٨٦٨) ٢٤,٦٢٨,٤٦٧	(٥,٧٩٣,٢٨٦) -	(٤٨٨,٥٥١) -	(١٩,١٥٩,٠٥٢) (١٦٢,٧٩٧)	(١٢٣,٣٩٧,٥٩٤) (٨,٠٢٩,١٧١) ١٩,٢٣٣,١١٦	تكليف ومصاريف الافتتاب اجمالي المطالبات المدفوعة مصاريف إدارة مطالبات حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(١٤٢,٤٠١,٨٨٤) ١٦,٨٠٣,٢٨٦	(١,١٤٩,١٨٦) (٦٥٧,١٣٠)	(١٣,١٧٠) (٤٩٧)	(١٩,٠٤٥,٩٧٩) ٣,١١٧,٣٩٩	(١٢٢,١٩٣,٥٤٩) ١٤,٣٤٣,٥١٤	صافي المطالبات المدفوعة نفقات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(١٢٥,٥٩٨,٥٩٨)	(١,٨٠٦,٣١٦)	(١٣,٦٦٧)	(١٥,٩٢٨,٥٨٠)	(١٠٧,٨٥٠,٠٣٥)	صافي المطالبات المكتسبة
(١٧,٩٨٦,٠٧٩) (٥,٢١٦,٠٩٦)	(١,٤٨٦,٧٦٥)	(١,٢٩٦,٤٦٢)	(٢,٢٩١,٧٦٩)	(١٢,٩١١,٠٨٣)	تكليف اكتتاب برصاص تأمين مصاريف اكتتاب آخر غير موزعة
٥٢,٠٥٥,٠٨٦ (٤٩,٥٥٧,٧٩٦) ٤,٧٤٩,٨٠٤ ٩,٥١٠,٤٣٦ ٦٧٤,١١٣ ٤,٤٦٩,١١٦					صافي نتائج الافتتاب مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع
					إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة ربح غير محقق من استثمارات محفظتها بغرض المتاجرة غير موزع
					إيرادات أخرى غير موزعة
<u>٢١,٩٠٠,٧٥٩</u>					صافي الفائض من عمليات التأمين

### ٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

#### القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	
٤٤,١٧٨,٠١٢ (٤,٥٧٦,٥٢١) (٥,١١٩,٠٦٠)	٥,٥٢١,٤٤٨ (٤,٤٥٢,١٤٠) (٧٦,٩٧٣)	٢٩٣,٧٦٩ (٢٧٣,٠١٣) (٦١,٦٠٠)	٨,٢١٣,٣٠٢ (٣٠٣,٤٠١) (٢٠٨,١٤٩)	٣٠,١٤٩,٤٩٣ ٤٥٢,٠٣٣ (٤,٧٧٢,٢٣٨)	لقرة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) إيرادات
٣٤,٤٨٢,٤٣١ ٢١,٨١١,٣٩٨ (٤,٩٦٩,٠٧٤)	٩٩٢,٣٣٥ ٦٣٨,٧٢٩ ١٨١,٨٧٥	(٤٠,٨٤٤) ١٤٤,٣٥٥ -	٧,٧٠١,٧٥٢ ٤,٨١٢,٢٩٨ (٥,١٥٠,٩٤٩)	٢٥,٨٢٩,١٨٨ ١٦,٢١٦,٠١٦ -	اجمالي الأقساط المكتسبة نقدنا: أقساط إعادة تأمين مسندة أقساط تأمين فائض خسارة
٥١,٣٢٤,٧٥٥	١,٨١٢,٩٣٩	١٠٣,٥١١	٧,٣٦٣,١٠١	٤٢,٠٤٥,٢٠٤	صافي الأقساط المكتسبة
١,٤٧٧,٦٣٠	٩٣٣,٨٥٢	٤٢٧,١٣٨	١١٧,٢٩٢	(٦٥٢)	إيرادات عمولات إعادة تأمين
٥٢,٨٠٢,٣٨٥	٢,٧٤٦,٧٩١	٥٣٠,٦٤٩	٧,٤٨٠,٣٩٣	٤٢,٠٤٤,٥٥٢	اجمالي الإيرادات
(٨١,٠٨٠,١٤٩) (٥٦٦,١٩٨)	(٢,٨٥٩,٢٧٤) -	(٦٢,٤٤٠) -	(٦,٤٢٩,٣١٠) (٦٦,٠٤٨) (٥٠٠,١٥١)	(٧١,٧٢٩,١٢٥) -	تكليف ومصاريف الاكتتاب اجمالي المطالبات المدفوعة مصاريف إدارة مطالبات حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
١٥,٢٩٩,٤١٨	٢,٤٦٠,٢٠٥	٦٠,١٤١	١١٦,٢٦٩	١٢,٦٦٢,٨٠٣	صافي المطالبات المدفوعة تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٦٦,٣٤٦,٩٢٩) ٣٩,٧٠٦,٦٣٣	(٣٩٩,٠٦٩) (٣١٣,٥٨٦)	(٢,٢٩٩) ١,١٨١,١٥٧	(٦,٣٧٩,٠٨٩) ٢٨,٥٩١	(٥٩,٥٦٦,٤٧٢) ٣٨,٨١٠,٤٧١	صافي المطالبات المكتسبة
(٢٦,٦٤٠,٢٩٦)	(٧١٢,٦٥٥)	١,١٧٨,٨٥٨	(٦,٣٥٠,٤٩٨)	(٢٠,٧٥٦,٠٠١)	تكليف اكتتاب بواسطه تأمين مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
(٥,٦٠٥,٠٢٦) (٣,٦٦٣,١٧٢)	(٤٦٥,٧٠٦)	(٣٦٤,٥٤٢)	(٨٥٦,١٧٨)	(٣,٩١٨,٦٠٠)	صافي نتائج الاكتتاب مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع
١٦,٨٩٣,٨٩١ (١٦,٤٧٢,٣١٠) ٣,٣٠٩,٧٠٢ ٢,٥٢١,٠٠٣ ١,٢٩٢,١٠٥ ١,٢٩٣,٦١٥					إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغضون المتاجرة غير موزعة إيرادات أخرى غير موزعة
٨,٨٣٨,٠٠٦					صافي الفائض من عمليات التأمين

### ٣. المعلومات القطاعية (تنمية)

#### القطاعات التشغيلية (تنمية)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات ريال سعودي	مركبات ريال سعودي	طبي ريال سعودي	لقرة الاثنى عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة) إيرادات
١٧٦,٠١٤,٢٠٨ (٣٩,٠٧٧,٤٠٨) (٢٧,٧٤٤,٤٩٧)	٣٢,٢٩٣,١٠٤ (٢٥,٥١٩,١٧١) (٣٢٤,٢٩٣)	١١,٣٥٣,٩٠٧ (١٠,٧٠٢,٦٦٨) (٢٤٣,٩٤٧)	٤٨,٦٠٨,١٥٥ (١,٥٣١,١٧١) (٣,٤١٨,٠٣٠)	٨٣,٧٥٩,٠٤٢ (١,٣١٩,٣٩٨) (٢٣,٧٥٨,٢٢٧)	إجمالي الأقساط المكتبة نفقات: أقساط إعادة تأمين مسدة أقساط تأمين فائض خسارة
١٠٩,١٩٧,٣٠٣ ٣٩٨,٥١١,٠٥٢ (٣,٠٦٩,٧٠٢)	٦,٤٤٩,٦٤٠ ١٩٣,٦٦٢ ١٦١,٨٥٦	٤٠٧,٢٩٢ ٤٣,٥٦٠ -	٤٣,٦٥٨,٩٥٤ ٣,٦٦٤,١٦٦ (٣,٢٣١,٥٥٨)	٥٨,٦٨١,٤١٧ ٣٩٤,٦٠٩,٦٨٤ -	صافي الأقساط المكتبة تغيرات في الأقساط غير المكتسبة، بالصافي تغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٥٠٤,٦٣٨,٦٥٣	٦,٨٠٥,١٥٨	٤٥١,٨٥٢	٤٤,١٩١,٥٤٢	٤٥٣,٢٩١,١٠١	صافي الأقساط المكتبة
٧,٠٧٠,٦٨٩	٤,٥٣٧,٥٥٧	١,٧٧٧,٠٨٩	٥٤٠,٣٦٧	٢١٥,٦٧٦	إيرادات عمولات إعادة تأمين
٥١١,٧٠٩,٣٤٢	١١,٣٤٢,٧١٥	٢,٢٢٧,٩٤١	٤٤,٦٣١,٩٠٩	٤٥٣,٥٠٦,٧٧٧	إجمالي الإيرادات
(٢٦٤,٩٨٦,١٠٦) (٣,٠٥٥,٠٠٦) ٣٧,٣٢٩,٢١٠	(٧,٢٥٨,٤٦٧) ٦,٠٣٦,٢٤١	(٣,٠٠٠,٧٣٣) ٢,٩٨٨,٤٥٣	(٢٩,٩٢٤,١١٥) (٥٩٨,١٣٩) ١,٣٥٢,٠٨٤	(٢٢٤,٨٠٢,٧٩١) (٢,٤٥٦,٨٦٧) ٢٦,٩٥٢,٤٢٢	نفاذ وصاريف الافتتاب إجمالي المطالبات المدفوعة صاريف إدارة مطالبات حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
(٢٣٠,٧١١,٩٠٢) ٨,٥١٧,١٦٧	(١,٢٢٢,٢٢٦) (٨١٠,٨٣٥)	(١٢,٢٨٠) ١,١٨٧,٢٧٩	(٢٩,١٧٠,١٧٠) (٢,٤٧٠,١٢٧)	(٢٠٠,٣٠٧,٢٢٦) ١٠,٦١١,٨٦٠	صافي المطالبات المدفوعة تغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
(٢٢٢,١٩٤,٧٣٥)	(٢,٠٣٣,٠٦١)	١,١٧٣,٩٨٩	(٣١,٦٤٠,٢٩٧)	(١٨٩,٦٩٥,٣٦٦)	صافي المطالبات المتقدمة
(٥٠,٢٣٩,٢٩٣) (١٢,٧٦٦,٢٩١)	(١,٩٦٦,٨١٩)	(١,٤٨٩,٩٢٣)	(٣,٤٥٣,٩٠٦)	(٤٣,٣٢٨,٦٤٥)	نفاذ اكتتاب بولاص تأمين صاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
٢٢٦,٥,٩,٠٢٣ (٥٩,٦٧٠,٢٦٢) (٣,٧١٢,٩٠٥) ١٢,٥٧١,٠٧٣					صافي نتائج الافتتاب
٧٣٤,٥٥٣ ٣,٣١٢,٣٤٦					صاريف عمومية وإدارية غير موزعة مخصص بيون مشكوك في تحصيلها غير موزع إيرادات استثمارات وعمولة غير موزعة أرباح غير محققة من استثمارات محفظتها بعرض المتاجرة غير موزعة إيرادات أخرى غير موزعة
١٧٩,٧٤٣,٨٢٨					صافي الفائض من عمليات التأمين

### ٣. المعلومات القطاعية (تنمية)

#### القطاعات التشغيلية (تنمية)

الإجمالي ريل سعودي	أخرى ريل سعودي	ممتلكات ريل سعودي	مركيبات ريل سعودي	طبي ريل سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) أصول عمليات التأمين
١١,٥٧٩,٣٢٧	٨,٧٧٤,٧٢١	٢,٣٠١,٠٤٤	٤٥٢,٨٤٥	٥١,٧١٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
١٩,٧٠٧,٢١١	١٢,٣٨٩,٩٩٤	٢,٩٤١,٥١٨	٤,١١٤,٣٢٦	٢٦١,٣٨٣	تكاليف اكتتاب بواسطه تأمين مؤجلة
١١,٠٦٤,٨٥٠	٤٢٧,٩٠٠	٣٠٤,٦٣٢	٦٩٢,٢٢١	٨,٦٤٠,٠٩٧	أصول عمليات التأمين غير موزعة
<u>٥٤٥,٥١٢,٤٩٣</u>					<b>اجمالي أصول عمليات التأمين</b>
					<b>المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين</b>
١٤٣,٤١٦,٥٦٧	١٠,٦٧٥,٨٢١	٢,٤٣٢,٣٣٥	١٤,٦٣٣,٩٨٥	١١٥,٦٧٤,٤٢٦	اجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٤٣,١٥١,١٦٢	١٨,٤٨٤,٧٢٣	٣,١٤٢,٦٥٤	٤٥,٢٠٩,٦٤٣	٧٦,٣١٤,١٤٢	اجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٤٥٧,٩٥١	٩٦٥,١٥٤	٣٦٤,٢٦٠	١٢٠,٠٠٤	٨,٥٣٣	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١,٢٠٦,٩٥٢	-	-	-	١,٢٠٦,٩٥٢	احتياطيات فنية أخرى
٥,٧٨١,٧٩٤	٨٢,٠٤٢	-	-	٥,٧٩٩,٧٥٢	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
<u>٢٥١,٤٩٨,٠٦٧</u>					<b>المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين غير الموزعة</b>
<u>٥٤٥,٥١٢,٤٩٣</u>					<b>اجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين</b>

### ٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

#### القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي ريل سعودي	أخرى ريل سعودي	ممتلكات ريل سعودي	مركبات ريل سعودي	طبي ريل سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مليون)
-----------------------	-------------------	----------------------	---------------------	------------------	-------------------------------

أصول عمليات التأمين

١٤,٥٦٢,٦٣٥	١١,٣٥٢,٦٢٦	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	١١٧,٥٥٤	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٤,٤٩٢,٣٧٢	٦٩٣,٧٩٥	٢٣٦,٤٩٢	١,١٠١,٢٨٩	٢,٣٦٠,٧٩٦	تكليف اكتتاب بوالص تامين مؤجلة
<u>٤٦٥,٥٣٢,٤٣١</u>					أصول عمليات التأمين غير موزعة
<u>٥٠٣,٩٨٣,٣٦١</u>					اجمالي أصول عمليات التأمين

#### المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين

٦٧,٠٢١,٤٧٥	١٤,١١٠,٠٩٩	٢,٧٧٤,٤٤٢	١٦,٧٤٧,٦٦٦	٣٣,٣٨٩,٢٦٨	اجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٥٩,٦٤٣,١٦٠	١٨,٢٥٤,٦٧٤	٢,٦٢٨,٢٦٢	٤٨,٢٤٦,٨٩٧	٩٠,٥١٣,٣٢٧	اجمالي 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 والفائض المتراكم لعمليات التأمين غير الموزعة
<u>٥٠٣,٩٨٣,٣٦١</u>					اجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين

٤. أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
٥٣,٥٢٧,٣١١	٦٠,٤١٨,٥٤٢		أقساط تأمين مدينة
٢٠,٥٨٢,٣٨٤	١٤,١٥١,٧٥٢		أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٨٦٠,٩٧٦	٧٠١,٦٢٨		حسابات مدينة مستحقة من شركات تأمين وإعادة تأمين
٦٤٧,٤٠٤	-		حسابات إعادة تأمين مدينة مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٧٥,٦١٨,٠٧٥	٧٥,٢٧١,٩٢٢		
(٣٠,١٩٧,٢٦٦)	(٢٥,٤٤٧,٤٦٢)		نافقاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٥,٤٢٠,٨٠٩	٤٩,٨٢٤,٤٦٠		في نهاية السنة

٥. استثمارات

(أ) تصنّف الاستثمارات على النحو التالي:

مساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٩,٢٨٨,٤٤٠	١٩,٢٢٧,٧٤٣	١٠,٤٢٦,٩٠٢	١٠,٠٨٢,٩٦٧	استثمارات متاحة للبيع
١٤,٢٩٨,٦٧٠	١٥,٦٩٥,١٥٦	٢٢,٠٩٤,٢٩٠	٢٢,٧٦٨,٤٠٣	استثمارات محفظة بها بغرض المتاجرة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١٣,٥٨٧,١١٠	١١٤,٩٢٢,٨٩٩	٦٣,٥٢١,١٩٢	٦٣,٨٥١,٣٧٠	

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

مساهمون		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر 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	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٧٦,٥٦١	٦,٥٥٤,٨٣٥	-	٢١,٩٣٢,٠٧٨	استحواذات خلال السنة
(٤,٦٠٥,٧٨٤)	(٥,٤٦٨,٩٩١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١,٦٣٦,٥١٢)	متحصل من استبعاد خلال السنة
١,٨٩٢,٢٧٠	٧٧٤,٦٦١	(٥٠٠,٩٠٠)	٩١٦,٣٠٤	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات
-	(١,٩٢١,٢٠٢)	-	(١,٥٥٥,٨٠٥)	خسائر مُحقة من استبعاد استثمارات
١٩,٢٨٨,٤٤٠	١٩,٢٢٧,٧٤٣	١٠,٤٢٦,٩٠٢	١٠,٠٨٢,٩٦٧	في نهاية السنة

٥. استثمارات (تتمة)

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

مساهمون		عمليات التأمين				
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ريل سعودي (مدققة)	ريل سعودي (غير مدققة)	
١١,٥٥٦,٨٣٥	١٤,٢٩٨,٦٧٠	٤٩,٦٣٤,١٩٦	٢٢,٠٩٤,٢٩٠			الرصيد في بداية السنة
-	-	(١,١١٤,٦٣٠)	-			خسائر محققة من استبعاد استثمار
٤,٦٨٧,٤٩٧	١,٩١٣,١١٢	-	-			استحواذات خلال السنة
(١,٤٤٥,٦٦٢)	(٥١٦,٦٢٦)	(٢٧,١٥٩,٨٢٩)	-			مُتحصل من استبعاد خلال السنة
-	-	٧٣٤,٥٥٣	٦٧٤,١١٣			ربح غير محقق من استثمارات
<u>١٤,٢٩٨,٦٧٠</u>	<u>١٥,٦٩٥,١٥٦</u>	<u>٢٢,٠٩٤,٢٩٠</u>	<u>٢٢,٧٦٨,٤٠٣</u>			في نهاية السنة

د) فيما يلي الاستثمارات المحفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين:

الورقة المالية	المصدر	الاستحقاق	الموقع	هامش الربح	صافي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ريل سعودي (مدققة)
Stocks	مؤسسة مالية	١٠ سنوات	المملكة العربية السعودية	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("ساليبور") لستة أشهر زائداً %١,٤٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	ريل سعودي (مدققة)
Stocks	مؤسسة مالية	١٠ سنوات	المملكة العربية السعودية	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("ساليبور") لستة أشهر زائداً %١,٥٥	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠	ريل سعودي (مدققة)

## ٥. استثمارات (تتمة)

هـ) فيما يلي الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

المساهمون:

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

٦. وداع لأجل

إن الودائع لأجل محفظة بها لدى بنوك محلية ومؤسسات مالية بالريال السعودي والدولار الأمريكي، حيث تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر. تحقق هذه الودائع لأجل عائدًا ماليًا بمتوسط يترواح من ١,٧٪ إلى ٣,٧٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٦٪ إلى ٣,٧٥٪ سنويًا).

٧. نقد وما في حكمه

مساهمون		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ريال سعودي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ريال سعودي (غير مدققة)
-	-	٩٧٩,١٢٨	٨٦٥,٧٠٦
١٢,٦٢٣,٨٨٣	١,٣٥٣,٣٩٤	١٦,٦٦٧,٥٤٣	١٢٤,٧٦٢,٥٦١
٧٥٤,٨١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٦,٠٣٧	١٠٩,٨١٨,٨٤٥
١٣,٣٧٨,٦٩٥	١٦,٣٥٣,٣٩٤	٧٣,٦٥٢,٧٠٨	٢٣٥,٤٤٧,١١٢

يُحفظ بالوادع لأجل لدى بنوك محلية ومؤسسات مالية بالريال السعودي بتاريخ استحقاق اصلية تقل عن ثلاثة أشهر وهي تتحقق عادةً مالياً بمتوسط قدره ٦١٪ إلى ٢٠٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦١٪ إلى ٢٥٪ سنويًا).

## ٨. وديعة نظامية

تُمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحفظ 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 بالتعيم الصادر بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بالإفصاح عن العمولات المستحقة عن الوديعة النظامية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كأصل والتزام في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ٩. شهرة

بدأت الشركة مزاولة عمليات التأمين بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٩. وافت 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 المتبقى بقيمة ٦٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٢.

## ١٠. زكاة

### أ) زكاة محملة للفترة

فيما يلي الزكاة المحمّلة للسنة:

لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لفترة الاثني عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مُحمل للسنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مدقة)	(غير مدققة)	

---

١٥,٣٦٩,٦٦٥	١٣,٠٨٤,٨٠٢	
------------	------------	--

### ب) الوعاء الزكوي

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حقوق المساهمين في بداية السنة أصول غير متداولة استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق شهرة صافي الدخل
٤٠٥,٥٤٧,٧٠٦	٥٠٨,٨٨٠,٢٦٣	
٤٩٦,٠٦٢,٤٥٢	١٩٠,٢١١,٦٣٩	
١١١,٠٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	
١٦٦,٨٠٩,٩٥٢	٢٢,٢٠٢,٩٨٠	

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

## ١٠. زكاة (نتمة)

### ج) الحركة في مخصص الزكاة للفترة / للسنة

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٦ دسمبر ٣١	٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٦ دسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	(مليون)	(مليون)
٤٨,٧٢٦,٨١٤	٥٦,٧١٠,١٦١		في بداية السنة
١٥,٣٦٩,٦٦٥	١٣,٠٨٤,٨٠٢		مخصص السنة
(٧,٣٨٦,٣١٨)	(١٠,٤٧٠,٠٦٨)		المدفوع خلال السنة
<u>٥٦,٧١٠,١٦١</u>	<u>٥٩,٣٢٤,٨٩٥</u>		في نهاية السنة

### د) الملكية الخاضعة للزكاة

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

٢٠١٦ دسمبر ٣١	٢٠١٧ دسمبر ٣١	ملكية خاضعة للزكاة
%	%	
(مليون)	(مليون)	
<u>١٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

### هـ) الربوط الزكوية

قدمت الشركة في عام ٢٠١٣ اعتراضاً على الرابط الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ والتي طالبت فيه الهيئة العامة للزكاة والدخل بالالتزام زكوي إضافي قدره ٢٤,٣ مليون ريال سعودي. وفي مارس ٢٠١٥، أخطرت لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية الشركة بقرارها الصادر لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد قدمت إدارة الشركة اعتراضاً إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية وقدمت الضمان البنكي المالي اللازم لتفعيل المبلغ محل النزاع. وفي بناءٍ ٢٠١٨، أصدرت لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية حكمها بتعديل الالتزام الزكوي المقدر إلى ٢٢,٨ مليون ريال سعودي. وقد قدمت الشركة اعتراضها نهائياً إلى وزارة المالية ضد هذا القرار وقدمت الضمان البنكي المالي المطلوب. وتتوقع الإدارة صدور الحكم لصالحها. تعتقد الإدارة بأن مستوى المخصصات الحالية للزكاة يعتبر كافياً في الوقت الحالي.

ولم تصدر 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. وتواصل الهيئة إصدار تعليمات لتوضيح بعض الأنظمة الزكوية والضريبية التي تسري عادةً على كافة السنوات المعلقة. وتحضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتقديرات متباينة، وقد أصدرت الهيئة الأنظمة الزكوية الجديدة بتاريخ ١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠١٧). 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 المصرّح به والمصدر والمدفوع ٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر 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

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المرتبطة بالمساهمين ("الجهات المنسبة") وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها.

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

جهات ذات علاقة طبيعة المعاملة	ريل سعودي (مليون) (غير مدققة)	شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للفترة الثانية عشر
مساهمون			
إجمالي الأقساط المكتتبة	١٨,٦٠٨,٩٨٨	١٠,٧٤٧,٩٦٠	
مصروف إيجار	٨٠٠,٤٩٣	٩٤٧,٠٤٣	
أقساط إعادة تأمين مسندة	٧٦٠,١٣٧	١,٧٧١,٤٣١	
حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة	١٨٢,٦٨٢	٢٨٣,١٨٤	
إيرادات عمولات إعادة تأمين	١٢٠,٩٨١	٢٩٢,٢٨٦	
مطالبات مُنكَبَّدة على بوالص تأمين	٥,٦٦٩,٩٣٣	٥,٤٧٠,٠١٨	
مصاريف إدارة مطالبات	٤,٧٤٧,١١٧	-	
مصاريف تذاكر طيران	٦١٣,٤١١	-	
مجلس إدارة	٢,٩٥٩,٧٣٩	١,٣٣١,٨٣٦	مكافآت أعضاء مجلس إدارة وبدلات حضور اجتماعات

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

جهات ذات علاقة طبيعة رصيد الحساب	ريل سعودي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ريل سعودي (مليون)
مساهمون				
أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيجار ٤)	١٤,١٥١,٧٥٢	٢٠,٥٨٢,٣٨٤		
إجمالي المطالبات تحت التسوية	٧,٠٦٤,٠١٨	٨,٧٤٣,٤١٣		
مصاريف إدارة مطالبات مستحقة الدفع	٩٥٣,٠٨٨	-		
مصاريف تذاكر طيران مستحقة الدفع	٤٥,٦١٤	-		
إيجار مستحق الدفع إلى جهة ذات علاقة	٦٦٨,٧٦١	-		
حسابات إعادة تأمين مدينة مستحقة من جهة ذات علاقة	-	٦٤٧,٤٠٤		
أقساط تأمين مستحق الدفع إلى جهة ذات علاقة	٤٤٨,٢٧٧	-		
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠		
مجلس إدارة	٢,٩٤٩,٧٩١	١,٣١٦,٨٣٦	مكافآت أعضاء مجلس إدارة وبدلات حضور اجتماعات	

١٢. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تنمية)

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

أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	ريل سعودي	ريل سعودي	غير مدفقة	الإجمالي
١١,٢٦٥,٩١٩		٥,٣٨٥,٩٦٢			مؤسسة عبد الرحمن علي التركي للتجارة والمقاولات
٨,٩٤٨,١٢٨		٨,٤٢٤,٢٦٩			شركة عبد الرحمن علي عبد الرحمن التركي للتجارة والمقاولات
٣٦٨,٣٣٧		٣٤١,٥٢١			آخر
<u>٢٠,٥٨٢,٣٨٤</u>	<u>١٤,١٥١,٧٥٢</u>				
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	ريل سعودي	ريل سعودي	غير مدفقة	<u>مصرف إدارة مطالبات مستحق الدفع</u>
-		٩٥٣,٠٨٨			نكست كير السعودية
-		٩٥٣,٠٨٨			
-		٦٦٨,٧٦١			<u>مصرف تذاكر طيران مستحق الدفع</u>
-		٤٥,٦١٤			مؤسسة عبد الرحمن علي التركي للتجارة والمقاولات
-		٧١٤,٣٧٥			شركة عبد الرحمن علي عبد الرحمن التركي للتجارة والمقاولات
<u>٦٤٧,٤٠٤</u>	<u>(٤٤٨,٢٧٧)</u>				<u>أقساط إعادة تأمين مستحقة من (إلى) جهة ذات علاقة</u>
<u>٦٤٧,٤٠٤</u>	<u>(٤٤٨,٢٧٧)</u>				شركة الصقر الدولية للتأمين
<u>١,١٢٣,٧٥٠</u>	<u>١,١٢٣,٧٥٠</u>				<u>مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة</u>
<u>١,١٢٣,٧٥٠</u>	<u>١,١٢٣,٧٥٠</u>				شركة الصقر السعودية للتأمين (بي أس سي)

- ظهر إجمالي مطالبات تحت التسوية بالقوائم المالية الأولية الموجزة ضمن مطلوبات عمليات التأمين.
- ظهر تذاكر الطيران بالقوائم المالية الأولية الموجزة ضمن المصارييف العمومية والإدارية.
- ظهر المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة ضمن أصول المساهمين.
- ظهر المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة فيما يتعلق بأقساط إعادة تأمين في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن مطلوبات عمليات التأمين.
- ظهر المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة ضمن مطلوبات المساهمين.

١٢. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (نتمة)

رواتب ومكافآت موظفي الإدارة الرئисيين

فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة الرئисيين خلال الفترة:

لفترة الأثنى عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (مدققة)	لفترة الأثنى عشر شهرًا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (غير مدققة)	رواتب ومزايا مكافآت نهاية خدمة
٩,٤٥١,٢١٥ ٢,٢٥٤,٩٨٤	٦,٥٠٢,٧٧٩ ٢٦٨,١٩٣	
<u>١١,٧٠٦,١٩٩</u>	<u>٦,٧٧٠,٩٧٢</u>	

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

يعرض الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقًا لمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)				
الإجمالي ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (١) ريال سعودي	صناديق استثمارية أسهم عادية stocks	اجمالي الاستثمارات
٣٨,٤٦٣,٥٥٩	-	٣٨,٤٦٣,٥٥٩	-	
٢٩,٣١٠,٧١٠	١,٢٤٤,٤٢٨	-	٢٨,٠٦٦,٢٨٢	
<u>١١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	
<u>١٧٨,٧٧٤,٢٦٩</u>	<u>١,٢٤٤,٤٢٨</u>	<u>١٤٩,٤٦٣,٥٥٩</u>	<u>٢٨,٠٦٦,٢٨٢</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)				
الإجمالي ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (١) ريال سعودي	صناديق استثمارية أسهم عادية stocks
٣٦,٣٩٢,٩٦٠	-	٣٦,٣٩٢,٩٦٠	-	
٢٩,٧١٥,٣٤٢	١,٢٤٤,٤٢٨	-	٢٨,٤٧٠,٩١٤	
<u>١١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	
<u>١٧٧,١٠٨,٣٠٢</u>	<u>١,٢٤٤,٤٢٨</u>	<u>١٤٧,٣٩٢,٩٦٠</u>	<u>٢٨,٤٧٠,٩١٤</u>	

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

#### ٤. ربحية السهم

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

#### ٥. ارتباطات والتزامات محتملة

##### أ) دعاوى قضائية

تعمل الشركة في قطاع التأمين وتتعرض لدعوى قضائية في سياق الأعمال العادي فيما يتعلق بمتطلبات حاملي بوالص التأمين. وحيث إنه لا يمكن التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع الدعاوى القضائية المتعلقة أو المنظوية 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.

خلال عام ٢٠١٦، رفع أحد موظفي الشركة السابقين دعوى قضائية ضد الشركة باللجنة الابتدائية للنزاعات العمالية للمطالبة بمكافأة نهاية خدمة إضافية وعمولات. وقد جئت الشركة مختصاً ترى أنه كافياً لتغطية أي التزام محتمل على أساس تحفظي. وتقوم الإدارة حالياً بمتابعة القضية مع محاميها لتقديم الخطوات التالية المناسبة.

##### ب) التزامات رأسمالية

لدى الشركة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، التزاماً قائماً بمبلغ ٣,٥٥ مليون ريال سعودي يتعلق بشراء استثمارات متعلقة بصناديق استثمار (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٥٥ مليون ريال سعودي).

##### ج) إيقاف عمليات الاكتتاب الطبي

قام مجلس الضمان الصحي التعاوني في ٢٢ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٦م) بإيقاف صلاحية إصدار الشركة بوالص التأمين الطبي للعملاء الجدد. وصدر لاحقاً خطاب عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بتاريخ ٦ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٣ أبريل 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، وأصلت إدارة الشركة متابعة مماثلة مجلس الضمان الصحي التعاوني ومؤسسة النقد العربي السعودي للمطالبة برفع الإيقاف وقدمت ردود تفصيلية توضح الإجراءات المتخذة من قبل الإدارة لمعالجة الأمور.

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

#### ٦. توزيعات أرباح

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

#### ٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ يناير ٢٠١٨م).