

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ٤٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين
شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والقائمتين الأوليتين الموجزتين للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقائمتين الأوليتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الموجزة الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز
ص. ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

٩ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ

الخراشي وشركاه
ص. ب. ٨٣٠٦
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم ٩١



شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	ايضاح	
٣٤٣,٣٣٧,٠٧٨	٢٤٥,٢٥٠,٥٧٩	٥	الموجودات
٦٣,٨٣٨,٥١١	٨٨,٦٠٠,٦٣٤	٧	نقد وما في حكمه
١٨,٩٤٩,٠٤٤	٢٣,٥٣٢,٣٩٦	٨	أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي
٢٦,٩٠١,٧٥٥	٣٠,٤٢٥,٩١٠	٨	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢,٠٠٢,٣٧٣	٨,٩١٢,٣٦٨	٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٩,٠٢٥,٤٦٢	١٠,٩٣٤,٠٠٨	٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
			تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة
			إستثمارات:
١٠٠,٤٦٤,٧٠٣	٩١,٨٧٧,٤٦٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٠٨٥,٢٤٤	٥٩,٥١٦,٧٤٠	٩	إستثمارات متاحة للبيع
٢٢,٢١٣,١٩٢	٣٥,٣٧٦,٧٩٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٨٦,٢٥٠,٠٠٠	٦	ودائع طويلة الأجل
٣,٩٨٣,٥١٩	٤,٥٧٣,٢٧٧		ممتلكات ومعدات
١,٨٦٢,٩٨٧	٤,٩٣٣,١٤٦		موجودات غير ملموسة
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	١٠	شهرة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	وديعة نظامية
٥,٥٧٣,٥٠٣	٥,٧٩٨,٢٦٢	١١	إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية
٨٠٤,٠٠١,١٢١	٧٦١,٤٩٥,٣٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٧,٧٩١,٦٦٣	٥,٦٥٦,٦٢٩		دائنون
٢٩,٩٢١,٠٨٣	٣٨,٢٩٥,٤٦٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٠٢,٠٩٤	١٧,٠٥٩,٦٣٤		أرصدة إعادة تأمين دائنة
١٧١,٤٢٨,٨١٣	٢٢٢,٣٩٧,٣١٦	٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,١٩٥,٠٧٠	٣,٦٣١,٦٠٩		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
١٠٦,٥٥٣,١٩٨	٧٢,٢٥١,٢٥٠	٨	مطالبات قائمة
٧٦,١٢١,٠٥٦	٥٨,٠٦٤,٨٤٠	٨	مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
١٤,٠٢٥,١٦٦	١٦,٩٢٥,٦٤٨	٨	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٦,١٢٨,٦٧٥	٦,٠٦٠,٩٣١	٨	احتياطيات فنية أخرى
١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	١٢	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
٩,٢٠٧,٣٠٧	١٠,٠٨٠,٢١٦		التزامات مزايا الموظفين
٤٦,٨٥٧,٥١٨	٤١,٦٥٢,٣٧٠	١٣	زكاة مستحقة
٥,٥٧٣,٥٠٣	٥,٧٩٨,٢٦٢	١١	أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
٣٧٠,٧٤٣	٣٧٠,٣٤٩		توزيعات أرباح مستحقة
٣٥,٢١٩,٢٢٥	٣٥,٢١٩,٢٠٥		توزيعات فائض مستحقة
٥١٦,٢١٨,٨٦٤	٥٣٤,٥٨٧,٤٧٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
(١٢٢,٥٧١,٨٧٥)	(١٩١,٦٥٩,٠٧٩)	١	خسائر متراكمة
٢,٢٩٦,٥٤٧	٢,٢٩٦,٥٤٧		احتياطي إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
٨,٠٥٧,٥٨٥	١٦,٢٧٠,٣٨٣		احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
٢٨٧,٧٨٢,٢٥٧	٢٢٦,٩٠٧,٨٥١		مجموع حقوق الملكية
٨٠٤,٠٠١,١٢١	٧٦١,٤٩٥,٣٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح
٣٠٢,٢٩٢,٩٣٦	٣١٥,٠٨٧,٦٠٧	١٠٧,٧٩٢,٠٥١	١٦١,٨٤٠,٣٦٥	٢١
(٣٢,٥٣٤,٨٣٨) (٢,٣٣٥,٣٣٧)	(٣١,٠٤٣,٩٣٣) (٧٣١,٦٩٥)	(٢٠,٠٩٦,٩٩٤) (١,٧٥٣,١٤٧)	(٢٣,١٠٥,٠٧٠) (٤٠٨,٢٨٨)	
(١٥,٨٦٧,٤٨٧) (٢,٤٢١,٦٩٤)	(١٢,٤١٤,٦٧٩) (٣,٧٨١,٤١٦)	(٧,٠٨٨,٥٦١) (٩٤٣,٤٢٤)	(٥,٠٢٨,٩٢١) (١,٠٤٩,٣٢١)	
٢٤٩,١٢٣,٥٨٠	٢٦٧,١١٥,٨٨٤	٧٧,٩٠٩,٩٢٥	١٣٢,٢٤٨,٧٦٥	
٣٢,٠٠٥,٩٦٤	(٥٠,٩٦٨,٥٠٣)	٢,٣٣٢,٣٤٠	(٧٤,٣٢٢,٠١٩)	٨
٨,٨٢٠,٠٢٥	٤,٥٨٣,٣٥٢	١٢,٧٠٨,٢٢٩	١٥,٧٣٢,٦٥٧	٨
٢٨٩,٩٥٩,٥٦٩	٢٢٠,٧٣٠,٧٣٣	٩٢,٩٥٠,٤٩٤	٧٣,٦٥٩,٤٠٣	
٤,٥٦٤,٨٦٥	٣,٣٨٢,٦٢٥	١,٩٣٣,٢٥٠	١,٠٨٥,٧٥٧	
٢٩٤,٥٢٤,٤٣٤	٢٢٤,١١٣,٣٥٨	٩٤,٨٨٣,٧٤٤	٧٤,٧٤٥,١٦٠	
(٣٤٠,٩٢٥,١٧٠) ٥٧,١٩٧,٥٩٧ (٩,٤٦٧,٩٠٩)	(٢٨٢,١٢٦,٦١٩) ١٢,١٣٠,٥٤٦ (١٣,٧٥٠,٤٨٣)	(١١٧,٦٣٧,٤٩٢) ٧,٧٤٠,٩٨٤ (٢,٧٣٦,٣٣٧)	(٨٣,٢٨٦,٧٢٧) ٢,٩٩٠,٠٧٧ (٤,٨٩٩,٧٣٢)	٢١
(٢٩٣,١٩٥,٤٨٢)	(٢٨٣,٧٤٦,٥٥٦)	(١١٢,٦٣٢,٨٤٥)	(٨٥,١٩٦,٣٨٢)	
٢١,٣٢٨,٤١٧	٣٤,٣٠١,٩٤٨	(١٢,٦٤٧,٣٠٨)	٩,٠٧١,٥٥٦	٨
(٣٠,٢٤١,١٩٠)	٣,٥٢٤,١٥٥	٦,٣٢٣,٥٤٣	(١,٨٤٣,١٣٨)	٨
(٩,٥٥٩,١١٢)	١٨,٠٥٦,٢١٦	٦,٤٧٦,٥٧٠	٨,٦٠١,٧٦١	٨
٦٦٤,٣٥٧	(٣,٠٩٠,٠٠٥)	١,٦٩٣,٦٨٢	(١,٤٤٤,٣١٨)	٨
(٣١١,٠٠٣,٠١٠)	(٢٣٠,٩٥٥,٢٤٢)	(١١٠,٧٨٦,٣٥٨)	(٧٠,٨٠٨,٥٢١)	٨
(١٧,٨٧٤,٤٥٤)	(١٤,٧٩٠,٧١٤)	(٥,٨٣٧,٩٧٨)	(٤,٨٩٨,٨٤٨)	٨
(١,٨٤١,٣٣٨)	(٢,٩٠٠,٤٨٢)	٧١١,٠٦٨	(١,٩٣٠,١٨٩)	٨
(١,٣٧٢,٠٠٦)	٦٧,٧٤٤	٣٨٤,٩٢٤	١٦٠,٣٩١	٨
(٧,٢٤٩,٠٤٤)	(٧,٧٢١,٤٠٦)	(١,٥٦٩,١١٧)	(٣,٥٧٨,٥٧٨)	٨
(٣٣٩,٣٣٩,٨٥٢)	(٢٥٦,٢٩٩,١٠٠)	(١١٧,٠٩٧,٤٦١)	(٨١,٠٥٥,٧٤٥)	
(٤٤,٨١٥,٤١٨)	(٣٢,١٨٥,٧٤٢)	(٢٢,٢١٣,٧١٧)	(٦,٣١٠,٥٨٥)	
(١,٧٥٢,٤٦٧)	(١,٩٩٢,٣٧٠)	٢,٨٣١,٨٨٩	٥٩٤,٢٣٨	٧
(٤٨,٧٤٩,٧٨٣)	(٥٤,٤١١,٨٨٣)	(١٦,١٩٠,٥١١)	(٢٠,٦٥٧,٨٩٨)	
١٠,٣٦٥,٩١٣	٥,٠٩٨,٠٢٤	١,٧٨٤,٩٤٥	١,٦٣٤,٩٤٤	
٣,٩٠٥,٢٢٢	٧,٨٠٨,٠٦٩	٢,٠٦١,٢٢٥	٤,٢١٠,١٧٦	٩
٣٥٣,٨٩٢	٧,٠٤٩,٨٣٧	٩١٢,١٤٦	١,٥٩٧,٣١٣	٩
٥,٠٠٥,٧٦٧	٣١٦,٩٢٣	١,٢٧٩,٠٠٤	١٠,٠٠٠	
(٣٠,٨٧١,٤٥٦)	(٣٦,١٣١,٤٠٠)	(٧,٣٢١,٣٠٢)	(١٢,٦١١,٢٢٧)	
(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)	(٦٨,٣١٧,١٤٢)	(٢٩,٥٣٥,٠١٩)	(١٨,٩٢١,٨١٢)	
(٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٦٢)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	١,٧٢٩,٩٣٨	
(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	(٣٠,٧٣٥,٠١٩)	(١٧,١٩١,٨٧٤)	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦
(٢,٠٢)	(١,٧٣)	(٠,٧٧)	(٠,٤٣)	١٦
(٢,٠٢)	(١,٧٣)	(٠,٧٧)	(٠,٤٣)	١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	(٣٠,٧٣٥,٠١٩)	(١٧,١٩١,٨٧٤)
إجمالي الخسارة للفترة العائد إلى المساهمين			
الخسارة الشاملة الأخرى:			
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة:			
١,٦٦١,٢٢٠	٨,٢١٢,٧٩٨	٤,٠٨٠,٠٩١	١,٤٧٢,٩٤٢
(٧٩,٢٢٥,٦٥٤)	(٦٠,٨٧٤,٤٠٦)	(٢٦,٦٥٤,٩٢٨)	(١٥,٧١٨,٩٣٢)
صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع مجموع الخسارة الشاملة للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	احتياطي إعادة قياس التزامات مزاي الموظفين	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٨٧,٧٨٢,٢٥٧	٨,٠٥٧,٥٨٥	٢,٢٩٦,٥٤٧	(١٢٢,٥٧١,٨٧٥)	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	-	-	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٨,٢١٢,٧٩٨	٨,٢١٢,٧٩٨	-	-	-	-	إجمالي خسارة الفترة العائد إلى المساهمين
(٦٠,٨٧٤,٤٠٦)	٨,٢١٢,٧٩٨	-	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
٢٢٦,٩٠٧,٨٥١	١٦,٢٧٠,٣٨٣	٢,٢٩٦,٥٤٧	(١٩١,٦٥٩,٠٧٩)	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٩٥,٤٤٧,٥٣٣	٥,٠٦٨,٧٣٥	٤٧١,٤٤٦	(٥٧,٤٣٤,٨٥٠)	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	-	-	(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	-	-	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١,٦٦١,٢٢٠	١,٦٦١,٢٢٠	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائد إلى المساهمين
(٧٩,٢٢٥,٦٥٤)	١,٦٦١,٢٢٠	-	(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
٣١٦,٢٢١,٨٧٩	٦,٧٢٩,٩٥٥	٤٧١,٤٤٦	(١٣٨,٣٢١,٧٢٤)	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة)	إيضاح
(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)	(٦٨,٣١٧,١٤٢)	
٨٣٦,٢٤٣	٥٧٨,١٧٩	
٤٧٠,٤٣٦	٤٦٢,٣٦٠	
١,٨٥٤,٥٠١	١,٦٧٩,٨٢٩	٩
(٣,٩٠٥,٢٢٢)	(٧,٨٠٨,٠٦٩)	٩
(٣٥٣,٨٩٢)	(٧,٠٤٩,٨٣٧)	٧
١,٧٥٢,٤٦٧	١,٩٩٢,٣٧٠	
(٣٢,٠٠٥,٩٦٤)	٥٠,٩٦٨,٥٠٣	٧
١٥,٠٢٩,٣٠٥	(٢٦,٧٥٤,٤٩٣)	٨
(٨,٨٢٠,٠٢٥)	(٤,٥٨٣,٣٥٢)	٨
٣٠,٢٤١,١٩٠	(٣,٥٢٤,١٥٥)	٨
(٦٦٤,٣٥٧)	٣,٠٩٠,٠٠٥	
١,٧١٧,٩٥٤	(١,٩٠٨,٥٤٦)	
(١,٠٦٥,٨١٠)	(١٣,١٦٣,٦٠٠)	
(٣٩٣,٣٢٤)	(٢,١٣٥,٠٣٤)	
(١,٤٤٧,٢٥٣)	٨,٣٧٤,٣٨٥	
(٧٩٠,٦٦٧)	١٤,٣٥٧,٥٤٠	
٢,٣٩٩,٩٦٤	٤٣٦,٥٣٩	
(١٩,٥٠٣,٤١٧)	(٣٤,٣٠١,٩٤٨)	٨
٩,٥٥٩,١١٢	(١٨,٠٥٦,٢١٦)	٨
١,٨٤١,٣٣٨	٢,٩٠٠,٤٨٢	٨
١,٣٧٢,٠٠٦	(٦٧,٧٤٤)	٨
(١,٢٨٩,٧٣٤)	(٨٠٦,٩٢٠)	
٧٠٢,٢٧١	٢٢٤,٧٥٩	
-	(٥,٩٧٥,٢١٠)	
-	(٢٠)	
(٨٧,٧٤٢,٠٥١)	(١٠٩,٣٨٧,٣٣٥)	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
١٢,١٣٠,٥٥٦	-	
(٧٠٢,٢٧١)	(٢٢٤,٧٥٩)	
(٤٢٦,٦٩٧)	(١,١٦٧,٩٣٧)	
(٥٩٥,٥٠٠)	(٣,٥٣٢,٥١٩)	
(٣٢,٦٦٤,٣٧٨)	(٣٤,٩٢٩,١٤٢)	
(١٣٦,٨٥٤)	(٢,١٧١,٦٢٠)	
١,٤٥٣,٩٠٩	١٨,٥٦٦,٩٢٦	
٣١,٥١٣,٧٦٧	٣٤,٧٦٠,٢٨١	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩
١٤٨,٥٧٢,٥٣٢	١١,٣٠١,٢٣٠	
-	(٣٩٤)	
٦٠,٨٣٠,٤٨١	(٩٨,٠٨٦,٤٩٩)	
٢٥٥,١٠٤,٤٠٨	٣٤٣,٣٣٧,٠٧٨	
٣١٥,٩٣٤,٨٨٩	٢٤٥,٢٥٠,٥٧٩	
١,٦٦١,٢٢٠	٨,٢١٢,٧٩٨	
٢٦,١٣١	-	
٥٨٢,٦٠٠	-	
١,٨٢٥,٠٠٠	-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

إجمالي الخسارة للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
تعديلات بنود غير نقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص التزامات مزايا الموظفين

التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسارة (ربح) محقق من إستثمارات متاحة للبيع

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

أقساط تأمين غير مكتسبة

أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي

حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة

حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة

حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها

تكليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

داننون

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

أرصدة إعادة تأمين داننة

عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات قائمة

مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها

احتياطيات أقساط تأمين إضافية

احتياطيات فنية أخرى

التزامات مزايا موظفين مدفوعة

أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي

زكاة مدفوعة

توزيع الفائض المستحق

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

ربط ودائع قصيرة الأجل

تسييل في ودائع قصيرة الأجل

إيرادات مستحقة عن ودیعة نظامية

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

شراء إستثمارات متاحة للبيع

شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المتحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المتحصل من استبعاد إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات مدفوعة

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه، بداية الفترة

نقد وما في حكمه، نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية:

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

نسوية فائض التوزيع المستحق مقابل أقساط التأمين المدينة المستحقة لحاملي وثائق التأمين

نسوية قسط مستحق من مساهم من خلال الإيجار المستحق إلى المساهم

نسوية قسط مستحق من مساهم من خلال المطالبات القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة - الهيكل القانوني والأنشطة الرئيسية

-١

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 عُذِّل 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). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٣٥٠١، الدمام ٣٢٢٤١، المملكة العربية السعودية.

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 ولوائح التنفيذ. 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 العام والصحي في المملكة العربية السعودية رقم (ت- م- ن ٢٠٠٨٢/١٣) بدأت الشركة عمليات التأمين بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩ م). وفي ١١ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠١٥ م)، حصلت الشركة على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي لإلغاء ترخيص إعادة التأمين.

تكدت الشركة إجمالي خسائر منسوبة إلى المساهمين بقيمة ١٧,٢ مليون ريال سعودي و٦٩,١ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، على التوالي، وكما بذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٩١,٧ مليون ريال سعودي بما يعادل ٤٧,٩٪ من رأس مال الشركة حتى ذلك التاريخ. بالإضافة إلى، فإن صافي التدفقات النقدية السالبة للأنشطة التشغيلية للشركة بلغت ١٠٩,٤ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وانخفض هامش الملاءة المالية للشركة إلى ١٠٢,٩٪ في ذلك التاريخ (بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغ هامش الملاءة المالية ١٧٨,٩٪). تتطلب هذه الشروط من الشركة اتخاذ إجراءات معينة لمعالجة عدم التأكد بقدرتها على الاستمرار كشركة مستمرة.

ترجع الخسائر المتراكمة بصفة أساسية للنتائج السلبية لقطاع التأمين الطبي، حتى الربع الأول من عام ٢٠٢١، وطبقاً للنتائج الحالية لقطاع المركبات. قامت الإدارة بوضع وتطبيق مقاييس مختلفة لتحسين الأداء، تشمل من بين أمور أخرى، استراتيجيات تسعير أفضل، وتنوع في المحفظة التأمينية، وإدخال مزايا جديدة مع استبدال الطرف المسؤول عن تسوية المطالبات الطبية. وعلاوة على ذلك، فإن وثائق قطاع التأمين الطبي المكتوبة بأسعار أقل في عام ٢٠٢٠ قد اقتربت من استحقاقها ومن المتوقع أن تنتهي صلاحيتها في نهاية عام ٢٠٢١. تم تنفيذ بعض من تلك التدابير، متضمنة تنقيح التسعير، والاتفاقيات الجديدة مع وكلاء السيارات، واستبدال إداري الطرف الثالث للخدمات الطبية، حيث تم تنفيذهم بنهاية عام ٢٠٢١ وخلال عام ٢٠٢١، في حين أن ما تبقى قيد التنفيذ. تتوقع الإدارة بأن نتائج هذه التدابير سوف تبدأ تدريجياً بالتأثير الإيجابي على النتائج المالية للشركة. وكاتجاه لذلك، كما يتضح من النتائج الإيجابية للاكتتابات في القطاع الطبي (بلغت إيرادات الاكتتاب ٨,٦ مليون ريال سعودي و١٠ مليون ريال سعودي وذلك بالربع الثاني والربع اللاحق (الربع الثالث لعام ٢٠٢١)، على التوالي، مقارنة بخسائر الاكتتاب بقيمة ٣٣,٥ مليون ريال سعودي بالربع الأول لعام ٢٠٢١) والتحسينات الهامة في معدل الخسائر بالقطاع الطبي للربع الثاني واللاحق بالربع الثالث لعام ٢٠٢١، ومن المتوقع أن تستمر بشرط تحقق التوقعات الأساسية للأعمال والظروف الاقتصادية. تدهورت نسبة صافي الاكتتاب ونسبة الخسائر بقطاع المركبات للربع الثاني واللاحق بالربع الثالث لعام ٢٠٢١، كما ارتفع إجمالي الأقساط المكتوبة بشكل كبير خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢١. إن خسائر الاكتتاب لقطاع المركبات تعد حالة مؤقتة ومن المتوقع أن تتعافى بمجرد انتهاء صلاحية الوثائق المكتوبة بأسعار أقل في عام ٢٠٢٠، وكذلك من خلال تعديل تنوع المحفظة التأمينية مع الزيادة التدريجية في إجمالي الأقساط المكتوبة من القطاع الطبي بعد تنقيح الأسعار. بالإضافة إلى، بناءً على توقعات الإدارة، ستحتفظ الشركة بالالتزام بمتطلبات الملاءة المالية حتى نهاية السنة. ستستمر الإدارة في مراقبة مؤشرات الأداء وظروف السوق السائدة لجميع قطاعات التشغيل واتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وتعديل خطة عملها، إذا لزم الأمر.

أجرت الإدارة تقييماً لافتراض مبدأ الاستمرارية الخاص بها واستناداً إلى خطة العمل المعتمدة للشركة، تعتقد الإدارة أن الشركة ستكون قادرة على مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال الاثني عشر شهراً القادمة. وبناءً على ذلك، تعتقد الإدارة أن عمليات الشركة سوف تستمر في المستقبل المنظور وفقاً للمسار العادي للأعمال، ويظل مبدأ الاستمرارية المستخدم في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مناسباً.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة - الهيكل القانوني والأنشطة الرئيسية (تتمة)

بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١)، وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ومع ذلك، لم يوافق مساهمو الشركة باجتماع الجمعية العامة العادية المنتعقد بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠٢١) على تلك القوائم المالية السنوية. كما لم يوافق عليها مساهمو الشركة كما هو بتاريخ اصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة مازالت تعمل على الحصول على تلك الموافقات من مساهمو الشركة، حيث انه من المتوقع الحصول عليها قبل اصدار القوائم المالية السنوية في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ هـ، قامت شركة الصقر الوطنية للتأمين (دبي)، أحد مساهمو الشركة برفع دعوى قضائية ضد الشركة في الدائرة التجارية لمحكمة جدة التجارية، ومع ذلك، لم تعقد أي جلسة حتى الآن في هذا الصدد. حيث طالب المدعي بجبار المدعي عليه لإبطال وإلغاء قرارات اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة والمنتعقد بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢١. تعتقد الإدارة بأن هذه الأمور بين المدعي والمدعي عليه سوف يتم حلها ودياً، وأن هذه الدعوى لن يكون لها تأثير على الشركة أو نتائجها المالية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ أو وضعها المالي اعتباراً من ذلك التاريخ وأنه سوف يتم الانسحاب منها.

في ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٢٠)، قرر مجلس إدارة الشركة استخدام الاحتياطي النظامي البالغ ٤٧,٣ مليون ريال سعودي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة. في ٢٩ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠)، حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي السعودي باستخدام الاحتياطي النظامي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة. وافق المساهمون بالشركة، في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد في ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠)، على توصية مجلس الإدارة باستخدام الاحتياطي النظامي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة. انعكس أثر هذا التعديل على الاحتياطي النظامي في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

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

٢- أسس الإعداد

(أ) قائمة الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم عرض بيانات القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين، الواردة في الصفحات من (٢٧) إلى (٤٧) من المعلومات المالية الأولية الموجزة، كمعلومات مالية إضافية وذلك امتثالاً لمتطلبات المبادئ التوجيهية الصادرة عن اللانحة التنفيذية للبنك المركزي السعودي ("ساما"). وتتطلب اللانحة التنفيذية للبنك المركزي السعودي ("ساما") فصلاً واضحاً بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين؛ ومن ثم فإن القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والشامل والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين، كما هو مُشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على مستوى الشركة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية، يتم دمج الأرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة والمعاملات المتداخلة، والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث في الظروف المماثلة. طبقاً لنظام التأمين السعودي، تحتفظ الشركة بدفاتر حسابات مستقلة لكلٍ من عمليات التأمين وعمليات المساهمين وبالتالي تعرض المعلومات المالية لكلٍ منهم. وعليه، فإن الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المنسوبة بوضوح إلى أي من هذين النشاطين تُقَيّد في الحسابات ذات العلاقة. يتم تحديد واعتماد أساس توزيع مصروفات العمليات المشتركة بواسطة الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تمة)

وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لشركات التأمين التعاوني ("اللائحة") الصادرة عن البنك المركزي السعودي ("ساما") والنظام الأساسي للشركة فإنه من المقرر أن يتسلم المساهمون في الشركة نسبة ٩٠٪ من الفائض السنوي من عمليات التأمين، فيما سيتسلم حاملو وثائق التأمين نسبة الـ ١٠٪ المتبقية. ويُحوّل أي عجز ناشئ عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين كاملاً.

(ب) أسس القياس

تُعدُّ المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس التزامات مزايا الموظفين والموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المتاحة للبيع.

(ج) أساس العرض

لم يتم عرض قائمة المركز المالي للشركة باستخدام التصنيف المتداول / غير المتداول. إلا أن الأرصدة التالية يتم تصنيفها بشكل عام كمتداولة: النقد وما في حكمه، ودائع قصيرة الأجل، أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي، مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، إستثمارات متاحة للبيع، موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية، دائنون، مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى، أرصدة إعادة تأمين دائنة، مستحق إلى جهة ذات علاقة، المطالبات القائمة، والمطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها، واحتياطيات أقساط تأمين إضافية، والإحتياطيات الفنية الأخرى، وزكاة مستحقة، إيراد عمولة مستحقة للبنك المركزي السعودي، توزيعات أرباح مستحقة وتوزيعات فائض مستحقة. بينما يتم تصنيف الأرصدة التالية عادة كغير متداولة: ودائع طويلة الأجل، ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة وشهرة والوديعة النظامية والتزامات مزايا الموظفين. إن الأرصدة ذات طبيعة متنوعة، أي التي تتضمن كل من جزء متداول وجزء غير متداول، تشمل حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة، وتكاليف اقتناء وثائق مؤجلة، وأقساط غير مكتسبة، وعمولة إعادة تأمين غير مكتسبة.

إن إدراج معلومات منفصلة عن عمليات التأمين مع المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة في القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والدخل والشامل والتدفقات النقدية بالإضافة إلى بعض الإيضاحات ذات الصلة بالمعلومات المالية يمثل معلومات إضافية تكميلية كما هو مطلوب حسب اللائحة التنفيذية.

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 ٢٠٢٠.

(د) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي هو أيضاً العملة الوظيفية وعملة العرض المستخدمة لدى الشركة.

(هـ) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام، التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الأعداد (تتمة)

(هـ) الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية ("WHO") تفشي فيروس كورونا ("كوفيد - ١٩") على أنه وباء إعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر هذا التفشي أيضاً على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لإحتواء انتشار الفيروس ("كوفيد - ١٩") نفذت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص إغلاق الحدود، وأصدرت المبادئ التوجيهية للتباعد الإجتماعي، وفرضت عمليات الإغلاق وحظر التجول على مستوى الدولة.

استجابة لإنتشار ("كوفيد - ١٩") في المملكة العربية السعودية وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الإجتماعية والإقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقييم أثارها على عملياتها بشكل إستباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الإستباقية والتدابير والعمليات الوقائية لضمان:

- صحة وسلامة موظفيها والمجتمع الأوسع حيث تعمل؛ و
- استمرارية أعمالها في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية محمية ومحافظ على سلامتها.

فيما يلي الأحكام والتقدير المحاسبية الهامة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة:

(١) تأثير ("كوفيد - ١٩")

احتياطات فنية للقطاع الطبي

تعتقد إدارة الشركة أن مبادرة الحكومة السعودية لتوفير رعاية صحية مجانية للمرضى المصابين والمشتبه بهم قد ساعدت في الحد من أي تأثير غير مرغوب فيه. خلال فترة الإغلاق وحظر التجول التي نفذتها الحكومة السعودية، شهدت الشركة انخفاضاً في المطالبات الطبية المبلغ عنها (بشكل أساسي مطالبات العلاج الاختيارية وغير المزمدة) مما أدى إلى انخفاض المطالبات والذي من الممكن أن يكون ناتجاً عن تأجيل العلاج الطبي. وعليه، أخذت إدارة الشركة في الاعتبار تأثير المطالبات الطبية المؤجلة في التقدير الحالي للتدفقات النقدية المتعددة المستقبلية لعقود التأمين السارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ عند اختبار كفاية المطالبات. بناءً على النتائج، تعتقد الإدارة أنه لا يلزم الاحتفاظ بمطالبات متكبدة غير مبلغ عنها لوثائق التأمين الطبي الصادرة لإثبات التأجيل المذكور أعلاه (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

احتياطات فنية لقطاع المركبات

استجابة لجانحة كوفيد - ١٩، أصدر البنك المركزي السعودي "ساما" التعميم رقم ١٨٩ ("التعميم") بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٠ إلى جميع شركات التأمين في المملكة العربية السعودية. من بين أمور أخرى، أصدر التعميم تعليمات لشركات التأمين لتمديد فترة صلاحية جميع وثائق تأمين التجزئة على السيارات الحالية لمدة شهرين إضافيين بالإضافة إلى توفير تغطية إضافية لمدة شهرين لجميع وثائق التأمين الجديدة على المركبات المكتتبة في غضون شهر واحد من هذا التعميم.

ناقشت الإدارة، بالاشتراك مع الخبير الاكثوري المعين، مجموعة متنوعة من العوامل الداخلية وقامت الشركة بتقييم مستقبلي لمدى كفاية احتياطات المخاطر غير المنتهية فيما يتعلق بسياسات التجزئة الحالية للمركبات التي تأثرت بالتعميم. بالنسبة لوثائق تأمين المركبات الجديدة المباعة بالتجزئة والمصدرة بحسب التعميم أعلاه، يتم احتساب إكتساب القسط على مدى فترة ١٢ شهراً حيث إن أثر إحتساب إكتساب القسط على مدى فترة التغطية (أي ١٤ شهراً) يعتبر غير جوهري بحسب الإدارة وذلك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والفترات اللاحقة. أخذت إدارة الشركة في الاعتبار في تأثير وثائق المركبات بالتجزئة الحالية والجديدة المتأثرة بالتعميم في المطالبات في التقدير الحالي للتدفقات النقدية المتعددة المستقبلية لعقود التأمين السارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ عند اختبار كفاية الالتزامات. نتيجة لذلك، تعتقد الإدارة أنه لا يلزم الاحتفاظ باحتياطي عجز أقساط تأمين إضافية لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لوثائق تأمين المركبات المصدرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٣ مليون ريال سعودي).

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢

أساس الإعداد (تتمة)

(هـ) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

(١) تأثير ("كوفيد - ١٩") (تتمة)

الأصول المالية - الإستثمارات والقروض والمدينين

بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها حتى الاستحقاق والموجودات المالية المصنفة كقروض وذمم مدينة، قامت الشركة بإجراء تقييم وفقاً لسياساتها المحاسبية بسبب وباء ("كوفيد - ١٩") لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. وتشمل هذه العوامل مثل الصعوبات المالية الكبيرة للمصدرين أو المدينين، أو التخلف عن سداد الديون أو التأخر في سداد المدفوعات، واحتمال دخول المصدر أو المدين إلى الإفلاس أو إعادة التنظيم المالي الأخرى، وما إلى ذلك. بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع والإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قامت الشركة بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات إلى أقل من التكلفة إلى جانب العوامل النوعية الأخرى مثل الانخفاض المستمر في قيمة الإستثمارات لأدوات حقوق الملكية و / أو وقوع حالة تخلف عن السداد في حالة أدوات الدين. بناءً على هذه التقييمات، تعتقد الشركة أن وباء ("كوفيد - ١٩") لم يكن له آثار جوهريّة على النتائج التي أبلغت عنها الشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. تواصل الشركة مراقبة الوضع عن كثب.

(٢) المطالبات الناتجة عن مطالبات بموجب عقود التأمين

ينبغي استخدام حكم الإدارة إلى حد كبير في تقدير المبالغ المستحقة لحاملي الوثائق الناشئة من المطالبات بموجب وثائق التأمين. تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى وضع افتراضات هامة حول عوامل متعددة تنطوي على الآراء المختلفة وعدم التأكد والذي قد يكون متوَعاً وله احتمالات جوهريّة متباينة، ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما قد ينتج عنها تعبيرات مستقبلية في المطالبات المقدرة.

وبالتحديد، ينبغي إعداد تقديرات لكل من التكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي وللتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المنكبة غير المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي. إن الأساليب الرئيسية المتبعة من قبل الإدارة في تقدير التكلفة للمطالبات المدرجة والمطالبات المنكبة غير المبلغ عنها يتمثل في استخدام الطرق السابقة لتسوية المطالبات للتنبؤ بطرق تسوية المطالبات المستقبلية.

يتم تقدير المطالبات التي تتطلب قراراً قضائياً أو تحكيمياً، إن وجدت، لكل حالة على حدة. يقوم عادة خبراء تقدير الخسائر المستقلين بتقدير المطالبات المتعلقة بالملكيات. تقوم الإدارة بمراجعة المخصصات المتعلقة بالمطالبات المنكبة، والمطالبات المنكبة والتي لم يتم الإبلاغ عنها، على أساس ربع سنوي.

تعرض الشركة لنزاعات مع احتمال التخلف عن السداد من قبل معيدي التأمين. تراقب الشركة بشكل ربع سنوي تطور النزاعات ومدى قوة معيدي التأمين.

(٣) انخفاض قيمة أقساط وأرصدة التأمين المدينة والشهرة

يتم وضع تقدير للمبالغ غير القابلة للتحويل من الأقساط المدينة، إن وجدت، عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ المدين طبقاً للشروط الأصلية لوثيقة التأمين. يتم إعداد هذا التقدير لكل مبلغ من المبالغ الجوهريّة كلاً على حدة. أما بالنسبة للمبالغ غير الجوهريّة التي تأخر سدادها، فيتم تقييمها بشكل إجمالي ويتم تقدير مخصص لها وفقاً لفترة تأخر السداد والخبرة السابقة للشركة.

يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من الشهرة على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع أن يدرها الأصل. وفي حال كان المبلغ المستلم أقل من القيمة الدفترية، يتم تحميل الفرق كخسارة انخفاض في القيمة على قائمة الدخل.

(٤) انخفاض قيمة الإستثمارات

تعامل الشركة الإستثمارات على أنها منخفضة القيمة عندما يكون هناك انخفاض كبير أو طويل الأمد في القيمة العادلة أقل من تكلفتها أو في حالة وجود دليل موضوعي آخر على انخفاض القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "طويل الأمد" يتطلب أحكاماً جوهريّة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى، بما في ذلك التقلب الطبيعي في سعر السهم للإستثمارات المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للإستثمارات غير المدرجة.

(هـ) موسمية العمليات

لم تطرأ أي تغييرات موسمية تؤثر على عمليات التأمين للشركة. إن النتائج الأولية قد لا تمثل حصة متناسبة من النتائج السنوية بسبب التغييرات الدورية في الأقساط وعدم التأكد من حدوث المطالبات.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السياسات المحاسبية الهامة

-٣-

إن السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستثناء ما هو موضح أدناه:

١-٣ المعايير الجديدة، التعديلات والتفسيرات غير المطبقة من قبل الشركة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية" (بما في ذلك التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ - "عقود التأمين")

في يوليو ٢٠١٤، نشر مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية" والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسائر الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. يستخدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) منهجاً واحداً لتحديد قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الأصل المالي بالقيمة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا تم استيفاء شروط معينة. يتم قياس الأصول التي لا تلي أي من الفئات المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إضافة إلى ذلك، وعند الاعتراف الأولي، يمكن للمنشأة استخدام خيار تصنيف الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حال أن القيام بذلك سيعمل على استبعاد أو تخفيض الفروقات المحاسبية بشكل جوهري. بالنسبة لأدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة، يمكن للمنشأة أيضاً إجراء الاختيار بشكل غير قابل للإلغاء عرض التغييرات اللاحقة للقيمة العادلة لهذه الأدوات ضمن الدخل الشامل الآخر (بما في ذلك الأرباح والخسائر المحققة)، بينما يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للمطلوبات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم إدراج مبلغ التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي العائد إلى التغييرات في مخاطر الائتمان لتلك الأداة في الدخل الشامل الآخر، إلا إذا كان إدراج تأثيرات التغييرات في مخاطر الائتمان بالالتزام في الدخل الشامل الآخر قد يؤدي إلى حالة عدم تطابق محاسبي في الربح أو الخسارة. يعكس نموذج الإنخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) خسائر الائتمان المتوقعة، كما لو تم استخدامها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩). وفقاً لمنهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ليس من الضروري حصول حدث ائتماني قبل إدراج خسائر الائتمان. بدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بحساب خسائر الائتمان المتوقعة والتغييرات في تلك الخسائر الائتمانية. يتم تحديث مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل فترة تقرير مالي لتعكس التغييرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نهجاً قائماً أكثر على المبدأ.

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" التي تتناول أبعاد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على شركات التأمين قبل نشر المعيار المحاسبي القادم لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التغطية. يمنح نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مؤهلة، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقود التأمين أو ٢٠٢٣. بينما يتيح نهج التغطية للشركة أن تزيل من الربح أو الخسارة أثار بعض من عدم التطابق المحاسبي التي قد تحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. سيكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر، إلى حد ما كبير، على المعلومات المالية للشركة، وذلك عند التفاعل مع معيار عقود التأمين المقبل. لذا فإنه لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

للحصول على تقييم تفصيلي لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، راجع إيضاح ١-٣ حول القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

-٣

١-٣ المعايير الجديدة، التعديلات والتفسيرات غير المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"

ينطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وسيحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين". يسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على قياس وإفصاح عمليات التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر بدوره على القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والدخل الشامل. قررت الشركة عدم تطبيق هذا المعيار الجديد بشكل مبكر.

للحصول على تقييم تفصيلي لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، راجع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على النحو المذكور اعلاه.

٢-٣ إدارة المخاطر

تعرضها أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم تكن هناك تغييرات في أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام باستثناء أن الشركة قد عززت سياساتها لإدارة مخاطر الائتمان لتواكب المخاطر المتغيرة والمتغيرة بسرعة التي تفرضها الظروف الحالية. وتشمل هذه مراجعة التركزات الائتمانية في القطاع الاقتصادي والمنطقة ومستوى الطرف المقابل واتخاذ الإجراءات المناسبة عند اللزوم.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول قطاعات الشركة التي يراجعها مجلس إدارة الشركة بصفة دورية باعتبارهم متخذي القرار التشغيلي وذلك لتوزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها.

لم تكن هناك أي تغييرات على أسس التقسيم القطاعية أو على أساس قياس أرباح أو خسائر القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لا تُتَصَمَّنُ النتائج القطاعية المصاريف العمومية والإدارية ومخصصات الديون المشكوك في تحصيلها وإيراد استثمار وعمولة والتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي والأرباح / (الخسائر) المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع والإيرادات الأخرى.

لا تُتَصَمَّنُ الأصول القطاعية النقد وما في حكمه والودائع لأجل وأقساط وأرصدة التأمين المدينة والاستثمارات والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة والشهرة والوديعة النظامية والإيرادات المستحقة على الوديعة النظامية وعليه، فقد أُدرجت ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تُتَصَمَّنُ المطلوبات القطاعية الدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والمطلوب إلى جهة ذات علاقة والتزامات مزايا الموظفين والذكاة المستحقة وأرباح مستحقة لمؤسسة النقد السعودي وتوزيعات الأرباح المستحقة وتوزيعات الفانض المستحقة وعليه، فقد أُدرجت ضمن المطلوبات غير الموزعة.

لا يتم تقديم تقرير لهذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى صانع القرار ورئيس قسم التشغيل في القطاعات ذات الصلة، وتتم مراقبتها على أساس مركزي.

لأغراض الإدارة، تنقسم الشركة إلى وحدات أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولديها القطاعات التشغيلية التالية:

- طبي
- مركبات
- ممتلكات وحوادث؛ و
- حماية وادخار

ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الأرباح أو الخسائر التي، في بعض الجوانب، تقاس بشكل مختلف عن الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية.

في حال نشأت معاملات بين القطاعات، يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات على أسس تجارية بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى. ستتضمن إيرادات ومصاريف ونتائج القطاعات فيما بعد تلك التحويلات بين القطاعات التشغيلية التي سيتم حينها استبعادها على مستوى القوائم المالية للشركة.

إن المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مبيّنة كما يلي:

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتريين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تمة)

المجموع	عمليات المساهمين		عمليات التأمين			طلب
	المجموع	حماية وادخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طلي	
١٦١,٨٤٠,٣٦٥	-	١٦١,٨٤٠,٣٦٥	-	٢٥,٢٦١,٥٣١	٩٩,٧٦٤,٨٨٢	٣٦,٨١٣,٤٥١
(٢٣,١٠٥,٠٧٠)	-	(٢٣,١٠٥,٠٧٠)	-	(٢٣,٠٣٤,٢٨٩)	-	(٧٠,٧٨١)
(٤٠٨,٢٨٨)	-	(٤٠٨,٢٨٨)	-	(٣٣٩,٧٤٩)	(٦٨,٥٣٩)	-
(٥,٠٢٨,٩٢١)	-	(٥,٠٢٨,٩٢١)	-	(٣١٥,٤٢٧)	(٢,٢٣٨,٧٦٦)	(٢,٤٧٤,٧٢٨)
(١,٠٤٩,٣٢١)	-	(١,٠٤٩,٣٢١)	-	٨,٠٢٢	(٥٨٨,٦٠٩)	(٤٦٨,٧٣٤)
١٢٢,٢٤٨,٧٦٥	-	١٢٢,٢٤٨,٧٦٥	-	١,٥٨٠,٠٨٨	٩٦,٨٦٨,٩٦٦	٣٣,٧٩٩,٧٠٨
(٧٤,٣٢٢,٠١٩)	-	(٧٤,٣٢٢,٠١٩)	-	(١٦,٣٥٩,٦٠٦)	(٥٨,٠١٦,٥٣٧)	٥١,١٢٤
١٥,٧٣٢,٦٥٧	-	١٥,٧٣٢,٦٥٧	-	١٥,٧٠٢,٠١٥	٥,٦٦٥	٢٤,٩٧٧
٧٣,٦٥٩,٤٠٢	-	٧٣,٦٥٩,٤٠٢	-	٩٢٢,٤٩٧	٣٨,٨٥٨,٠٩٧	٣٣,٨٧٨,٨٠٤
١,٠٨٥,٧٥٧	-	١,٠٨٥,٧٥٧	-	١,٠٦٥,٦٢٤	١٢,٥٥٥	٧,٥٥٨
٧٤,٧٤٥,١٦٠	-	٧٤,٧٤٥,١٦٠	-	١,٩٨٨,١٢١	٣٨,٨٧٠,٦٧٢	٣٣,٨٨٦,٣٦٧
(٨٣,٢٨٦,٧٢٧)	-	(٨٣,٢٨٦,٧٢٧)	-	(١٥٨,٢٤٥)	(٣٩,٥٢٢,٤٦٤)	(٤٣,٦٠٦,٠١٨)
٢,٩٩٠,٠٧٧	-	٢,٩٩٠,٠٧٧	-	٥٩,٠٥٠	٨٣,٩٢٣	٢,١٠٠,١٠٤
(٤,٨٩٩,٧٣٢)	-	(٤,٨٩٩,٧٣٢)	-	-	(٤,٨٩٩,٧٣٢)	-
(٨٥,١٩٦,٣٨٢)	-	(٨٥,١٩٦,٣٨٢)	-	(٩٩,١٩٥)	(٤٣,٥٩١,٢٧٣)	(٤١,٥٠٥,٦١٤)
٩,٠٧١,٥٥٦	-	٩,٠٧١,٥٥٦	-	٥١٧,٠٠٠	(١,٤٤٣,٧٤٠)	٩,٩٩٨,٢٩٦
(١,٨٤٣,١٣٨)	-	(١,٨٤٣,١٣٨)	-	(١,٠٨٣,٥٦٨)	(٤٤١,٢٢٨)	(٣١٨,٣٤٢)
٨,٦٠١,٧٦١	-	٨,٦٠١,٧٦١	-	(٢,٠٨٩,٨٩٢)	(٣,٢٠٩,٩٤٤)	١٣,٩٠١,٥٩٧
(١,٤٤٢,٣١٨)	-	(١,٤٤٢,٣١٨)	-	١,٩٠٧,٧٤٩	٤٢٤,٣١٦	(٣,٧٧٤,٣٨٣)
(٧٠,٨٠٨,٥٢١)	-	(٧٠,٨٠٨,٥٢١)	-	(٨٤٧,٠٠٦)	(٤٨,٢٦١,٨٦٩)	(٢١,٦٩٨,٧٤٦)
(٤,٨٩٨,٨٤٨)	-	(٤,٨٩٨,٨٤٨)	-	(٧٧٧,٩٥٠)	(١,٩٧٠,٠٢٤)	(٢,١٥٠,٨٧٤)
(١,٩٣٠,١٨٩)	-	(١,٩٣٠,١٨٩)	-	(٣٥٠,٦٥٤)	(٢,٠٩٦,٤٥٦)	٥١٦,٩٢١
١٦,٠٣٩١	-	١٦,٠٣٩١	-	(٢٢٤,٤٩٣)	٩,٢٧٥	٣٧٥,٦٠٩
(٣,٥٧٨,٥٧٨)	-	(٣,٥٧٨,٥٧٨)	-	(٩٥,٠٣٩)	(٢,٥٨٧,٣٥٨)	(٨٩٦,١٨١)
(٨١,٠٥٥,٧٤٥)	-	(٨١,٠٥٥,٧٤٥)	-	(٢,٢٩٦,٠٤٢)	(٥٤,٩٠٦,٤٣٢)	(٢٣,٨٥٣,٢٧١)
(٦,٣١٠,٥٨٥)	-	(٦,٣١٠,٥٨٥)	-	(٣٠,٧,٩٢١)	(١٦,٠٣٥,٧٦٠)	١,٠٠٣,٣٣,٠٩٦

(تتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
إيرادات
مجموع الأقساط المكتتبة
أقساط إعادة تأمين مبنية
- أجنبية
- محلية
أقساط فائض الخسارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
عولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة المطالبات
صافي المطالبات والمبالغ الأخرى المدفوعة
التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمبالغ الأخرى المتكبدة
تكاليف إقتناء وثائق تأمين
التغيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطي فنية أخرى
مصاريف اكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي
صافي دخل الاكتتاب

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			طبي	مركبات	ممتلكات وحوادث	حماية وإندماج	المجموع
		المجموع	المجموع	المجموع					
٥٩٤,٢٣٨	-	٥٩٤,٢٣٨							
(٢٠,٦٥٧,٨٩٨)	(٥١٤,٨٤٤)	(٢٠,١٤٣,٠٥٤)							
١,٦٣٤,٩٤٤	١,١٣٦,٦١٠	٤٩٨,٣٣٤							
٤,٢١٠,١٧٦	٤,٢٧٦,٤٨٥	(٦٦,٣٠٩)							
١,٥٩٧,٣١٣	٥٧٥,٧٩٩	١,٠٢١,٥١٤							
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠							
(١٢,٦١١,٢٢٧)	٥,٤٧٤,٠٥٠	(١٨,٠٨٥,٢٧٧)							
(١٨,٩٢١,٨١٢)	٥,٤٧٤,٠٥٠	(٢٤,٣٩٥,٨٦٢)							
(١٨,٩٢١,٨١٢)	٥,٤٧٤,٠٥٠	(٢٤,٣٩٥,٨٦٢)							
١,٧٢٩,٩٣٨	١,٧٢٩,٩٣٨	-							
(١٧,١٩١,٨٧٤)	٧,٢٠٣,٩٨٨	(٢٤,٣٩٥,٨٦٢)							

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - (تتمة)
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
عكس مخصص ديون مشترك في تحصيلها
مصاريف صومية وإدارية
إيرادات عمولة وإستثمارات
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي

إجمالي (خسارة) دخل للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
الفائض المحول لعمليات التأمين
إجمالي الدخل للفترة قبل الزكاة
مصرف الزكاة
إجمالي (خسارة) / دخل للفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			طبي	
		المجموع	حماية وإدخال	ممتلكات وحوادث		
١٠٧,٧٩٢,٠٥١	-	١٠٧,٧٩٢,٠٥١	-	٢٣,٢٩١,٩٣٦	١٨,١٥٦,٥١٦	٦٦,٣٤٣,٥٩٩
(٢٠,٠٩٦,٩٩٤)	-	(٢٠,٠٩٦,٩٩٤)	-	(٢٠,٠٦٨,٦٩٣)	-	(٢٨,٣٠١)
(١,٧٥٣,١٤٧)	-	(١,٧٥٣,١٤٧)	-	(١,٦٧٨,٠٤٨)	(٧٥,٠٩٦)	-
(٧,٠٨٨,٥٦١)	-	(٧,٠٨٨,٥٦١)	-	(٢٠٤,٧٢٢)	(١,٨٥٧,٧٨٩)	(٥,٠٢٦,٠٥٠)
(٩٤٣,٤٢٤)	-	(٩٤٣,٤٢٤)	-	(٦١,٧١٢)	(٢٢٦,٤٠٧)	(٦٥٥,٣٠٥)
٧٧,٩٠٩,٩٢٥	-	٧٧,٩٠٩,٩٢٥	-	١,٢٧٨,٧٦١	١٥,٩٩٧,٢٢١	٦٠,٦٣٣,٩٤٢
٢,٣٢٢,٣٤٠	-	٢,٣٢٢,٣٤٠	-	(١٢,٨١٧,٢٦٥)	١٢,٧٦٢,٧٧٢	٢,٢٨١,١٢٣
١٢,٧٠٨,٢٤٩	-	١٢,٧٠٨,٢٤٩	-	١٢,٧١٣,٩١٥	(١٤,٤٥٨)	١٣,٧٧٢
٩٢,٩٥٠,٤٩٤	-	٩٢,٩٥٠,٤٩٤	-	١,١٧٥,٣١١	٢٨,٧٤٠,٥٣٥	٦٣,٠٣٤,٦٤٨
١,٩٣٣,٢٥٠	-	١,٩٣٣,٢٥٠	-	١,٩١٩,٠٩٩	١٨,٩١٢	(٤,٧٦١)
٩٤,٨٨٣,٧٤٤	-	٩٤,٨٨٣,٧٤٤	-	٣,٠٩٤,٤١٠	٢٨,٧٥٩,٤٤٧	٦٣,٠٢٩,٨٨٧
(١١٧,٦٣٧,٤٩٢)	-	(١١٧,٦٣٧,٤٩٢)	-	(٦٩٨,٦٧٩)	(١٦,٥٠٤,١٢٧)	(١٠٠,٤٣٤,٦٨٦)
٧,٧٤٠,٩٨٤	-	٧,٧٤٠,٩٨٤	-	٥٤٣,٦٤٢	١٠٠,٢٠٠	٧,٠٩٧,١٤٢
(٢,٧٣٦,٣٣٧)	-	(٢,٧٣٦,٣٣٧)	-	-	(٣,٦٢٥)	(٢,٧٣٦,٣٣٧)
(١١٢,٦٣٢,٨٤٥)	-	(١١٢,٦٣٢,٨٤٥)	-	(١٥٥,٠٣٧)	(١٦,٤١٠,٥٥٢)	(٦٠,٦٧٢,٥٦٦)
(١٢,٦٤٧,٣٠٨)	-	(١٢,٦٤٧,٣٠٨)	-	(٥,٦٦٠,٨٠٠)	(١,٩٦٦,٢٤٥)	(٥,٠٢٠,٢٦٢)
٦,٣٢٣,٥٤٣	-	٦,٣٢٣,٥٤٣	-	٤,٤٢٤,٢١٨	١٠٧,٩٢١	١,٧٩١,٣٩٤
٦,٤٧٦,٥٧٠	-	٦,٤٧٦,٥٧٠	-	(٣,١٢٨,١٦٠)	(٢,٨٥٥,٧٥٨)	١٢,٤٧٠,٤٨٨
١,٦٩٣,٦٨٢	-	١,٦٩٣,٦٨٢	-	٣,٧٥١,٣٨٠	(٢٨,٨٨٢)	(١,٠٢٨,٨١٦)
(١٠,٧٨٦,٣٥٨)	-	(١٠,٧٨٦,٣٥٨)	-	(١,٧٧٨,٢٩٩)	(٢١,١٥٢,٥٠٦)	(٨٧,٨٥٤,٤٥٢)
(٥,٨٣٧,٩٧٨)	-	(٥,٨٣٧,٩٧٨)	-	(٨٢,٠٨٦)	(١٨٨,٨٩٢)	(٤,٠٢٨,٢٧٠)
٧١١,٠٦٨	-	٧١١,٠٦٨	-	(٩,٤٧٠)	٤,٤٠٧,٩٢١	(٣,٦٨٧,٢٨٢)
٣٨٤,٩٢٤	-	٣٨٤,٩٢٤	-	(٢٣,٩٨٧)	(٦٥,٦١٨)	٤٧٤,٥٢٩
(١,٥٦٩,١١٧)	-	(١,٥٦٩,١١٧)	-	(٤٩,٧٢١)	(٢٦,٤٧١)	(١,٢٥٨,٩١٧)
(١١٧,٠٩٧,٤٦١)	-	(١١٧,٠٩٧,٤٦١)	-	(٢,٦٨٢,٤٠١)	(١٨,٠٦٠,٥٦٦)	(٩٦,٣٥٤,٤٩٤)
(٢٤,٢١٣,٧١٧)	-	(٢٤,٢١٣,٧١٧)	-	٤١٢,٠٠٩	١٠,٦٩٨,٨٨١	(٢٣,٣٢٤,٦٠٧)

(بتبج)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
إيرادات
مجموع الأقساط المكتتبة
أقساط إعادة تأمين مسندة
- أجنبية
- محلية
أقساط فائض الخسارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
عمولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة مطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
تكاليف إكتفاء وثائق تأمين
التغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطيات فنية أخرى
مصاريف اكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي
صافي دخل الاكتتاب

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين		
		المجموع	حماية وادخار	ممتلكات وحوادث
٢,٨٢١,٨٨٩	=	٢,٨٢١,٨٨٩		
(١٦,١٩٠,٥١١)	(٧٨٢,٩١٦)	(١٥,٤٠٦,٥٩٥)		
١,٧٨٤,٩٤٥	١,١١٢,٤٥٩	٦٧٢,٤٨٦		
٢,٠٦١,٢٢٥	١,٧٢٢,١٠٠	٣٢٨,١٢٥		
٩١٢,١٤٦	٢٢٧,٦٧٢	٦٨٤,٤٧٤		
١,٢٧٩,٠٠٤	=	١,٢٧٩,٠٠٤		
(٢,٢٢١,٣٠٢)	٢,٢٨٩,٢١٥	(٦١,٠١٦)		
(٢٩,٥٢٥,٠١٩)	٢,٢٨٩,٢١٥	(٣١,٨٢٤,٢٢٤)		
(٢٩,٥٢٥,٠١٩)	٢,٢٨٩,٢١٥	(٣١,٨٢٤,٢٢٤)		
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-		
(٣٠,٧٢٥,٠١٩)	١,٠٨٩,٢١٥	(٣١,٨٢٤,٢٢٤)		

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) - (تتمة)
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
عكس ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف صومية وإدارية
إيرادات عمولة وإستثمارات
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة - صافي
ربح محقق من إستثمارات مآحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي

إجمالي (خسارة) / دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزيادة
الفائض العائد لعمليات التأمين
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة
مصرف الزكاة
إجمالي (خسارة) / دخل الفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
	المجموع	حماية وإدخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي
٣١٥,٠٨٧,٦٠٧	٣١٥,٠٨٧,٦٠٧	-	٣٥,٧٦٨,١٨٣	١٩٤,٧٠٥,٤٢٥	٨٤,٦١٣,٩٩٩
(٣١,٠٤٣,٩٣٣) (٧٣١,٦٩٥)	(٣١,٠٤٣,٩٣٣) (٧٣١,٦٩٥)	-	(٣٠,٨٤٠,٥٧٥) (٥٣٨,٦٥٠)	- (١٩٣,٠٤٥)	(٢٠٣,٣٥٨) -
(١٢,٤١٤,٦٧٩) (٣,٧٨١,٤١٦)	(١٢,٤١٤,٦٧٩) (٣,٧٨١,٤١٦)	-	(٨٠٤,٤٧٣) (٧٣,٢١٦)	(٣,٥١٨,٠٧٥) (١,٠٨٤,١٥١)	(٨,٠٩٢,١٣١) (٢,٦٢٤,٠٤٩)
٢٦٧,١١٥,٨٨٤ (٥٠,٩٦٨,٥٠٣) ٤,٥٨٣,٣٥٢	٢٦٧,١١٥,٨٨٤ (٥٠,٩٦٨,٥٠٣) ٤,٥٨٣,٣٥٢	-	٣,٥١١,٢٦٩ (٥,٢١١,٢٠٨) ٤,٤٨٢,٥٤٠	١٨٩,٤١٠,١٥٤ (٨٩,٧٥١,٢٧٥) ٤,٨٩٨	٧٣,٦٩٤,٤٦١ ٤٣,٩٩٤,٩٨٠ ١٠٥,٧١٠
٢٢٠,٧٣٠,٧٣٢ ٣,٣٨٢,٦٢٥	٢٢٠,٧٣٠,٧٣٢ ٣,٣٨٢,٦٢٥	-	٢,٧٨٢,٦٠٦ ٣,٣٢٦,٩٢٤	١٠٠,١٥٣,٩٨١ ٣٩,٥٨٩	١١٧,٧٩٤,١٥١ ١٦,١١٢
٢٢٤,١١٣,٣٥٨	٢٢٤,١١٣,٣٥٨	-	٦,١٠٩,٥٢٥	١٠٠,١٩٣,٥٧٠	١١٧,٨١٠,٢٦٣
(٢٨٢,١٢٦,٦١٩) ١٢,١٣٠,٥٤٦ (١٣,٧٥٠,٤٨٣) (٤٨٣,٧٤٦,٥٥٦)	(٢٨٢,١٢٦,٦١٩) ١٢,١٣٠,٥٤٦ (١٣,٧٥٠,٤٨٣) (٤٨٣,٧٤٦,٥٥٦)	-	(١,٢١٤,٠٨٤) ٨٣١,٢٨٣ -	(٨٧,٨١٢,٥٢٧) ٨٥٥,١١٨ (١٠,٠٧٥,١٠٣) (٩٧,٠٠٢,٥١٢)	(١٩٣,١٠٠,٠٠٨) ١٠,٤١٤,١٤٥ (٣,٦٧٥,٣٨٠) (١٨٦,٣٦١,٢٤٣)
٣٤,٣٠١,٩٤٨ ٣,٥٢٤,١٥٥ ١٨,٠٥٦,٢١٦ (٣,٠٩٠,٠٠٥) (٢٣,٠٩٥,٤٢٤)	٣٤,٣٠١,٩٤٨ ٣,٥٢٤,١٥٥ ١٨,٠٥٦,٢١٦ (٣,٠٩٠,٠٠٥) (٢٣,٠٩٥,٤٢٤)	-	(٧,٢١٠,٥٢٤) ٦,٠٨٨,٧٨٨ (٢٥٨,٠٠٧) ١١٧,٩٩٤ (١,٦٤٤,٥٥٠)	(٤,٦٤٥,٨٨٨) ٥٤٢,٥٦١ (٩٣٦,٣٥٨) (١,١٨٢,٤٩٦) (١٠٣,٢٢٤,٦٩٣)	٤٦,١٥٨,٣٦٠ (٣,١٠٧,١٩٤) ١٩,٢٥٠,٥٨١ (٢,٠٢٥,٥٠٣) (١٢٦,٠٨١,٩٩٩)
(١٤,٧٩٠,٧١٤) (٢,٩٠٠,٤٨٢) ٦٧,٧٤٤ (٧,٧٢١,٤٠٦) (٢٥٦,٢٩٩,١٠٠) (٣٢,١٨٥,٧٤٢)	(١٤,٧٩٠,٧١٤) (٢,٩٠٠,٤٨٢) ٦٧,٧٤٤ (٧,٧٢١,٤٠٦) (٢٥٦,٢٩٩,١٠٠) (٣٢,١٨٥,٧٤٢)	-	(٢,٨٠٥,٣٤٢) (٥٤٢,٧٧١) (٩٨٠,٦٧٢) (٢٥٦,٩٤٣) (٦,٢٣٠,٢٧٨) (١٢,٠٧٥٣)	(٤,٦٣٩,٥٢٤) (٤,٩١٤,٦٥٦) ١٧٣,٣٢٠ (٤,٨٢٩,٧٦٧) (١١٧,٤٣٥,٣٢٥) (١٧,٢٤١,٧٥٥)	(٧,٢٤٥,٨٤٣) ٢,٥٥٦,٩٤٥ ٨٧٥,٠٩٦ (٢,٦٣٤,٦٩٦) (١٣٢,٦٣٣,٤٩٧) (١٤,٨٢٣,٢٣٤)

(تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
إيرادات
مجموع الأقساط المكتتبة
أقساط إعادة تأمين مسندة
- أجنبية
- محلية
أقساط فاقض الخسارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
عمولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة مطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة

تكاليف إقتناء وإقتناء تأمين
التغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطيات فنية أخرى
مصاريف أكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي
صافي خسارة الاكتتاب

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			طبي
		المجموع	حماية وإدخار	ممتلكات وحوادث	
(1,992,370)	-	(1,992,370)			الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) - (تتمة)
(54,411,882)	(1,510,761)	(52,901,121)			مصاريف إيرادات تشغيلية أخرى
5,098,024	3,711,986	1,386,038			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
					مصاريف عمومية وإدارية
					إيرادات عمولة وإستثمارات
7,808,069	12,637,447	(4,829,378)			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
7,049,837	2,581,061	4,468,776			ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع
316,923	-	316,923			إيرادات أخرى
(36,131,400)	17,469,833	(53,601,133)			مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي
(68,317,142)	17,469,833	(85,786,975)			إجمالي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
	-	-			الفائض العائد لعمليات التأمين
(68,317,142)	17,469,833	(85,786,975)			إجمالي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل الزكاة
(77,0062)	(77,0062)	-			مصرف الزكاة
(69,087,204)	16,699,771	(85,786,975)			إجمالي (الخسارة) / الدخل للفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			ظبي	
		المجموع	حماية وادخار	ممتلكات وحوادث		
٣٠٢,٢٩٢,٩٢٦	-	٣٠٢,٢٩٢,٩٢٦	-	٣٩,٩٠٩,٥٠٢	١٠٨,٢٢٠,٨٧٩	١٥٤,٠٦٢,٥٥٥
(٢٢,٥٢٤,٨٢٨)	-	(٢٢,٥٢٤,٨٢٨)	-	(٢٢,٤٥٧,٤٥٠)	-	(٧٧,٢٨٨)
(٢,٢٢٥,٢٢٧)	-	(٢,٢٢٥,٢٢٧)	-	(٢,١٢٢,٩٩٩)	(٢٠٢,٢٢٨)	-
(١٥,٨٦٧,٤٨٧)	-	(١٥,٨٦٧,٤٨٧)	-	(٦٦٩,٨٩٨)	(٢,١٧٢,٤٥٠)	(١٢,٩٢٤,١٣٩)
(٢,٤٤١,٦٩٤)	-	(٢,٤٤١,٦٩٤)	-	(١١٠,٣٦٢)	(٢١٠,٨٧٢)	(١,١٢٠,٤٦٠)
٢٤٩,١٢٢,٥٨٠	-	٢٤٩,١٢٢,٥٨٠	-	٤,٥٢٨,٧٦٢	١,٥٤٤,٤٢١	١٢٩,١٤٠,٥٦٨
٢٢,٠٠٥,٩٦٤	-	٢٢,٠٠٥,٩٦٤	-	(٩,٧٢٦,٥١٦)	(٢٩,٨٥٦,٠٠٥)	٨١,٥٨٨,٤٨٥
٨,٨٢٠,٠٢٥	-	٨,٨٢٠,٠٢٥	-	٨,٤٤٧,٤٦٧	(١٤٩,٧٣٠)	٢٢,٢٨٨
٢٨٩,٩٥٩,٥٦٩	-	٢٨٩,٩٥٩,٥٦٩	-	٢,٧٥٩,٧٤٤	٦٥,٤٤٨,٤٨٤	٢٢٠,٧٥١,٢٤١
٤,٥٦٤,٨٦٥	-	٤,٥٦٤,٨٦٥	-	٤,٤٨٥,٣٥٩	٧٠,٤٦٤	٩,٠٩٢
٢٩٤,٥٢٤,٤٢٤	-	٢٩٤,٥٢٤,٤٢٤	-	٨,٢٤٥,١٠٢	٦٥,٥١٨,٨٩٨	٢٢٠,٧٦٠,٤٢٢
(٢٤,٠٩٥,١٧٠)	-	(٢٤,٠٩٥,١٧٠)	-	(٢٨,٢٢٦,٢٢١)	(٣٥,٨٩١,١٤٥)	(٢٦٦,٧٩٧,٧٠٤)
٥٧,١٩٧,٥٩٧	-	٥٧,١٩٧,٥٩٧	-	٢٧,٧٢٤,٢٢٧	٢٢٩,٧١٢	١٦,٢٢٢,٥٦٨
(٩,٤٦٧,٩٠٦)	-	(٩,٤٦٧,٩٠٦)	-	-	(٥١,٦١٧)	(٩,٤٦٦,٢٩٢)
(٢٦٢,١٥٢,٤٨٢)	-	(٢٦٢,١٥٢,٤٨٢)	-	(٥٠٢,٠٨٤)	(٣٥,٧١٢,١٧٠)	(٢٥٦,٩٨٠,٤٢٨)
٢١,٢٢٨,٤١٧	-	٢١,٢٢٨,٤١٧	-	٢٠,٦٤٩,١٢٧	٢,٢٤٢,٩٥٤	(١١,٦٦٤,٦٧٤)
(٢٠,٢٤١,١١٠)	-	(٢٠,٢٤١,١١٠)	-	(٢٢,٠٨٨,٠٢٢)	٨٢٢,٨٢٤	١,٠٢٢,٩٩٨
(١,٥٥٩,١١٢)	-	(١,٥٥٩,١١٢)	-	(١,٤٧٢,٧٤٦)	(١,٤٩١,٢٠٦)	١,٤٠٥,٦٤٠
٦٦٤,٢٥٧	-	٦٦٤,٢٥٧	-	٧٨٠,٢٤٧	-	(١١٥,٩٩٠)
(٢١٩,٠٠٢,٠١٠)	-	(٢١١,٠٠٢,٠١٠)	-	(٢,٦٢٤,٢٦٨)	(٤٢,٠٢٩,٤٨٨)	(٢٦٦,٢٢٢,١٥٤)
(١٧,٨٧٤,٤٥٤)	-	(١٧,٨٧٤,٤٥٤)	-	(٢,٢١٢,٦٩٧)	(٢,٤٢٦,٢١٨)	(١٢,٢٢٥,٤٨٩)
(١,٨٤١,٢٢٨)	-	(١,٨٤١,٢٢٨)	-	٦٦,٤٨٢	(٤,٢١٥,٨٩٢)	١,٣٠٨,٠٧٢
(١,٢٧٢,٠٠٦)	-	(١,٢٧٢,٠٠٦)	-	(٢٧٥,٨٢٨)	(٧٥٤,٢٢١)	(٢٤١,٩٢٧)
(٧,٢٤٩,٠٤٤)	-	(٧,٢٤٩,٠٤٤)	-	(٢٧٢,٢١٧)	(١,٦٢٠,٤١٥)	(٥,٣٥٦,٢١٢)
(٢٢٩,٢٢٩,٨٥٢)	-	(٢٢٩,٢٢٩,٨٥٢)	-	(٥,٢٢٨,٧٢٨)	(٥١,٠٢٢,٢٩٥)	(٢٨٢,٩٥٧,٨١١)
(٤٤,٨١٥,٤١٨)	-	(٤٤,٨١٥,٤١٨)	-	٢,٩٦٦,٢٦٥	١٤,٤٦٥,٦٠٢	(٦٢,١٩٧,٢٨٦)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

إيرادات
مجموع الأقساط المكتسبة
أقساط إعادة تأمين مستدة
- أجنبية
- محلية
أقساط نفرض الخسارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتسبة
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي الأقساط المكتسبة
عمولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة مطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكددة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكددة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكددة

تكاليف إقتناء وثائق تأمين
التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطات فنية أخرى
مصاريف اكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي
صافي دخل (خسارة) الاكتتاب

(تتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			طلب
		المجموع	حماية وأدخار	ممتلكات وحوادث	
(١,٧٥٢,٤٦٧)	-	(١,٧٥٢,٤٦٧)			
(٤٨,٧٤٩,٧٨٢)	(١,٧٢٨,٢١٧)	(٤٧,٠٢١,٥٦٦)			
١٠,٣٦٥,٩١٢	٦,١٧٨,٤٥٨	٤,١٨٧,٤٥٥			
٣,٩٠٥,٢٢٢	٣,٠٠٥,٢٢٢	٩٠٠,٠٠٠			
٣٥٢,٨٩٢	٨٩٢,٢٣٣	(٥٣٨,٣٤١)			
٥,٠٠٥,٧٦٧	-	٥,٠٠٥,٧٦٧			
(٣٠,٨٧١,٤٥٦)	٨,٣٤٧,٦٩٦	(٣٩,٢١٩,١٥٢)			
(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)	٨,٣٤٧,٦٩٦	(٨٤,٠٣٤,٥٧٠)			
(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)	٨,٣٤٧,٦٩٦	(٨٤,٠٣٤,٥٧٠)			
(٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٠٠,٠٠٠)				
(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	٣,١٤٧,٦٩٦	(٨٤,٠٣٤,٥٧٠)			

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) - (تتمة)
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مخصص ديون مشترك في تحميلها
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولة وإستثمارات
التخفيض في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة - صافي
ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي

إجمالي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
الفائض العائد لعمليات التأمين
إجمالي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل الزكاة
مصروف الزكاة
إجمالي (الخسارة) / الدخل للفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات		عمليات التأمين			ظبي	
	المساهمين	المجموع	حماية والخار	ممتلكات وحوادث	مريجات		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)							
الموجودات							
٢٣,٥٢٢,٣٩٦	-	٢٣,٥٢٢,٣٩٦	-	٢٣,٢٧٩,٤٦٥	١١٨,٦٨٣	١٣٤,٢٤٨	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٠,٤٢٥,٩١٠	-	٣٠,٤٢٥,٩١٠	-	٢٦,٣٧٣,٦٦٩	١,٤٢٧,٠٦١	٢,٦٢٥,١٨٠	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٨,٩١٢,٣٦٨	-	٨,٩١٢,٣٦٨	-	٨,٨٧١,٢٣٩	(١,٠٧٣,٤٢٩)	١,١١٤,٥٥٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات منكوبة غير مبلغ عنها
١٠,٩٣٤,٠٠٨	-	١٠,٩٣٤,٠٠٨	-	٢,٨٨٨,٨٨٥	٥,٣٦٤,٤٨٩	٢,٦٨٢,٦٣٤	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مزجلة
٧٣,٨٠٤,٦٨٢	-	٧٣,٨٠٤,٦٨٢	-	٦١,٤١٣,٢٥٨	٥,٨٣٤,٨٠٤	٦,٥٥٦,٦٢٠	موجودات قطاعية
٦٨٧,٦٩٠,٦٤٦	٣٦١,٥٢٣,٩٧٣	٣٢٦,١٦٦,٦٧٣	-	-	-	-	موجودات غير موزعة
٧٦١,٤٩٥,٣٢٨	٣٦١,٥٢٣,٩٧٣	٣٢٦,١٦٦,٦٧٣	-	-	-	-	مجموع الموجودات
المطلوبات							
٢٢٤,٣٩٧,٣١٦	-	٢٢٤,٣٩٧,٣١٦	-	٢٦,٠٨٩,٣٩٤	١٤١,٨٢٢,٣٤٢	٥٤,٤٧٤,٥٨٠	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٦٣١,٦٠٩	-	٣,٦٣١,٦٠٩	-	٣,٥٨٥,٧٢١	٢٣,٧٣٧	٢٢,١٥١	صولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٧٢,٢٥١,٢٥٠	-	٧٢,٢٥١,٢٥٠	-	٣٢,٧٣١,٧٧٤	٨,٣٤٠,٨٠١	٣١,١٧٨,١٧٥	مطالبات قائمة
٥٨,٠٦٤,٨٤٠	-	٥٨,٠٦٤,٨٤٠	-	١٠,١٣٩,٨٧٩	١٤,٨٤١,١٩٠	٣٣,٠٨٣,٧٧١	مطالبات منكوبة غير مبلغ عنها
١٦,٩٢٥,٦٤٨	-	١٦,٩٢٥,٦٤٨	-	١,٣٧٦,١٦١	١١,٢٣٠,٦٩٣	٤,٣١٨,٧٩٤	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٦,٠٦٠,٩٣١	-	٦,٠٦٠,٩٣١	-	٢,٠٩٧,٩٦٣	٣,٠٢٦,٨٧٤	٩٣٦,٠٩٤	احتياطيات فنية أخرى
٣٧٩,٣٣١,٥٩٤	-	٣٧٩,٣٣١,٥٩٤	-	٧٦,٠٠٢,٠٨٩٢	١٧٩,٢٩٦,٣٣٧	١٢٤,٠١٤,٠٦٥	مطلوبات قطاعية
٢٨٢,١٦٣,٧٣٤	٢٧١,٦١٣,٨٠٦	١١,٥٤٩,٩٢٨	-	-	-	-	المطلوبات وحقوق الملكية غير موزعة
٧٦١,٤٩٥,٣٢٨	٢٧١,٦١٣,٨٠٦	٤٨٩,٨٨١,٥٢٢	-	-	-	-	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			مركبات	طلبى
		المجموع	حملة وانجاز	ممتلكات وحوادث		
١٨,٩٤٩,٠٤٤	-	١٨,٩٤٩,٠٤٤	-	١٨,٧٩٦,٩٢٥	١٢٢,٥٨١	٢٨,٥٢٨
٢٦,٩٠١,٧٥٥	-	٢٦,٩٠١,٧٥٥	-	٢٠,٢٨٤,٨٨١	٨٨٤,٥٠٠	٥,٧٢٢,٢٧٤
١٢,٠٠٢,٢٧٢	-	١٢,٠٠٢,٢٧٢	-	٨,٧٥٢,٢٤٥	١٠٩,٠٦٧	٣,١٤٠,٠٦١
٩,٠٢٥,٤٦٢	-	٩,٠٢٥,٤٦٢	-	١,٩٢٥,٨٠٥	١,٦٩٥,٥٢٢	٥,٢٩٤,١٢٤
٦٦,٨٧٨,٦٢٤	-	٦٦,٨٧٨,٦٢٤	-	٤٩,٩٧٠,٨٥٦	٢,٨١٢,٦٨١	١٤,٢٩٥,٠٩٧
٢٢٧,١٢٢,٤٨٧	٤٤٥,٢٨٥,٢١٤	٢٩١,٨٢٧,١٧٢	-	-	-	-
٨٠٤,٠٠١,١٢١	٤٤٥,٢٨٥,٢١٤	٣٥٨,٧١٥,٨٠٧	-	-	-	-
١٧١,٤٢٨,٨١٢	-	١٧١,٤٢٨,٨١٢	-	٢٠,٨٧٨,١٨٦	٥٢,٠٨٢,٠٦٧	٩٨,٤٦٨,٥٦٠
٣,١٩٥,٠٧٠	-	٣,١٩٥,٠٧٠	-	٣,١٦٥,٦٤٥	٢٤,٧١٦	٤,٧٠٩
١٠٦,٥٥٢,١٩٨	-	١٠٦,٥٥٢,١٩٨	-	٢٥,٥٢١,٢٥٠	٣,٦٩٤,٩١٢	٧٧,٢٢٧,٠٣٥
٧٦,١٢١,٠٥٦	-	٧٦,١٢١,٠٥٦	-	٩,٨٨١,٨٧٢	١٢,٩٠٤,٨٢٢	٥٢,٣٢٤,٢٥٢
١٤,٠٢٥,١٦٦	-	١٤,٠٢٥,١٦٦	-	٨٢٣,٢٩٠	٦,٢١٦,٠٣٧	٦,٨٧٥,٧٢٩
٦,١٢٨,٦٧٥	-	٦,١٢٨,٦٧٥	-	١,١١٧,٢٩١	٣,٢٠٠,١٩٤	١,٨١١,١٩٠
٣٧٧,٤٥١,٩٧٨	-	٣٧٧,٤٥١,٩٧٨	-	٦١,٢٩٧,٦٢٤	٧٩,٢٢٢,٧٥٩	٢٢٦,٨٢١,٥٨٥
٤٢٦,٥٤٩,١٤٢	٢٤١,٧٨٥,٨٢١	٨٤,٧٦٣,٢٢٤	-	-	-	-
٨٠٤,٠٠١,١٢١	٢٤١,٧٨٥,٨٢١	٤٦٢,٢١٥,٢٠٠	-	-	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مُدققة)

الموجودات
حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
تكاليف إقتناء وثائق تأمين مرسلة
موجودات قطاعية
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات

المطلوبات
أقساط تأمين غير مكتسبة
عولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
احتياطيات أقساط تأمين إضافية
احتياطيات فنية أخرى
مطلوبات قطاعية
المطلوبات وحقوق الملكية غير موزعة
مجموع المطلوبات

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تمة)
٤-١ مجموع الأقساط المكتتبة - التصنيف

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)				
المجموع	حماية وانذار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي
٣٠,٨٩٥,٣٠٧	-	٢١,٩٩٤,٣٧٢	٢,٦١٢,٩٢٦	٦,٢٨٨,٠٠٩
١١,١٢٧,٩٨٧	-	٢,٦٥٣,٠٧٤	٢,١٤٦,٦٩٧	٦,٣٢٨,٢١٦
١٨,٥٩١,١٨٨	-	٤٦٧,٩٩٤	١,٣٦٦,٧٩٦	١٦,٧٥٦,٣٩٨
٥,٧٠٤,٣٢٩	-	٣٤,٥٠٠	٦٦,٥٩٠	٥,٦٠٣,٢٣٩
٩٥,٥٢١,٥٥٤	-	١١١,٥٩١	٩٣,٥٧١,٨٧٤	١,٨٣٨,٠٨٩
١٦١,٨٤٠,٣٦٥	-	٢٥,٢٦١,٥٣١	٩٩,٧٦٤,٨٨٣	٣٦,٨١٣,٩٥١

شركات كبيرة
شركات متوسطة
منشآت صغيرة
منشآت متناهية الصغر
أفراد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)				
المجموع	حملة وانذار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي
٢٩,٩٦٧,٦٩٩	-	٢٠,٧٤٦,٨٢٠	١,٩٤٨,٩١١	٧,٢٧١,٩٦٨
٢٧,٦٠٥,١١٦	-	٦٣٦,٣٧٤	٢,٢٢٤,٧٠٧	٢٤,٧٤٤,٥٣٥
٢٦,١٨٢,٨٦٣	-	٦١٤,٩٤٩	٦١١,٠١٦	٢٤,٨٧٦,٨٩٨
٩,٧٣٤,٨٣١	-	٧٧,٠٢١	٢٢٢,٠١٣	٩,٤٣٥,٧٩٧
١٤,٣٠١,٠٤٢	-	١,٢١٦,٧٧٢	١٣,٠٩٨,٨٦٩	١٤,٤٠١
١٠٧,٧٩٢,٠٥١	-	٢٣,٢٩١,٩٣٦	١٨,١٥٦,٥١٦	٦٦,٣٤٣,٥٩٩

شركات كبيرة
شركات متوسطة
منشآت صغيرة
منشآت متناهية الصغر
أفراد

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)
٤-١ مجموع الأقسام المكتتبة - التصنيف (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)				
المجموع	حماية وانذار	ممتلكات وحادث	مركبات	طبي
٥٣,٨٥٠,١٢٦	-	٢٦,٤٥٠,٧٠٩	١٢,٩٧٤,٥٧٩	١٤,٤٢٤,٨٣٨
٢٩,٧٣٨,٣٥٩	-	٦,٦١٥,٠٥٢	٧,٩٧٢,٠٧٣	١٥,١٥٠,٢٣٤
١٣,٩١٦,١٥٦	-	٢,١١٤,١٣٩	٥,٤٧٢,٨٣٩	٣٦,٢٢٩,١٧٨
١٦,٥٦١,٧٤٠	-	٤٨,٦٩٨	٣٥٣,٢٤٦	١٦,١٥٩,٧٩٦
١٧١,٠٢١,٢٢٦	-	٥٣٩,٥٨٥	١٦٧,٩٣١,٦٨٨	٢,٥٤٩,٤٥٣
٣١٥,٠٨٧,٦٠٧	-	٣٥,٧٦٨,١٨٣	١٩٤,٧٠٥,٤٢٥	٨٤,٦١٣,٩٩٩

شركات كبيرة
شركات متوسطة
منشآت صغيرة
منشآت متناهية الصغر
أفراد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)				
المجموع	حماية وانذار	ممتلكات وحادث	مركبات	طبي
٥٧,٨٨٨,٥٦٩	-	٣٢,٧٩١,٠٦٣	٨,٠٨١,١١٠	١٧,٠١٦,٣٩٦
٤٩,١٩٢,٤٣٢	-	١,٣٠٩,١٦٠	٨,١٧٥,٩٧٤	٣٩,٧٠٧,٢٩٨
٦٨,٤٠٧,٧٢٦	-	٢,٧٢١,٩٢٩	٢,٨٨٣,٠١٠	٦١,٨٠٢,٧٨٠
٣٤,٤٣٣,٠١٢	-	٤١٨,١١٨	٥٧٧,١٩٦	٣٢,٤٣٧,٦٩٨
٩٢,٢٧١,١٩٤	-	٢,٦٦٩,٢٢٢	٨٧,٦٠٢,٥٨٩	٢,٠٩٨,٢٨٣
٣٠٢,٢٩٢,٩٢٦	-	٣٩,٩٠٩,٥٠٢	١٠٨,٣٢٠,٨٧٩	١٥٤,٠٦٢,٥٥٥

شركات كبيرة
شركات متوسطة
منشآت صغيرة
منشآت متناهية الصغر
أفراد

شركة الصفر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- النقد وما حكمه

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
-	-	٣١,٩٣٠	٤٢,٠٠٠	نقد في الصندوق
٣٣٣,٦٣٥	١٤٨,٨٢١	٢٦,٤٦٨,٩٣٦	٣٥,٨٦٩,٥٤٧	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٤٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	ودائع لأجل
١٤٤,٧٢٣,٥٣٨	٩٦,٤٤٢,٩٥٩	١٢٣,٠٢٩,٠٣٩	١١٢,٧٤٧,٢٥٢	صندوق سوق المال
١٩٣,٨٠٧,١٧٣	٩٦,٥٩١,٧٨٠	١٤٩,٥٢٩,٩٠٥	١٤٨,٦٥٨,٧٩٩	

يتم إيداع النقد لدى البنوك والوحدات في صناديق سوق المال مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمارية.

٦- الودائع طويلة الأجل

تمثل الودائع طويلة الأجل المودعة لدى البنوك والتي لها فترة استحقاق أصلية أكثر من سنة من تاريخ الإيداع وتحقق إيرادات عمولات بمعدل ٢,٨٥٪ إلى ٢,٩٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٠٪ إلى ٢,٩٠٪) سنوياً.

٧- أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٦٨,٩١٨,٠٢٣	١١٥,٧٢٩,٥٠٤	حاملو وثائق التأمين
١١,٤٨٠,٢٩١	١٠,٣١٢,٩٠٢	أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة
١٩,٧١٥,٥٦٥	٨٢٥,٩٦٦	أرصدة مدينة مستحقة من شركات تأمين وإعادة تأمين
١٠٠,١١٣,٨٧٩	١٢٦,٨٦٨,٣٧٢	
(٣٦,٢٧٥,٣٦٨)	(٣٨,٢٦٧,٧٣٨)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣,٨٣٨,٥١١	٨٨,٦٠٠,٦٣٤	

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣٦,١٩٢,١١٠	٣٦,٢٧٥,٣٦٨	في بداية الفترة / السنة
٨٣,٢٥٨	١,٩٩٢,٣٧٠	المُحمّل خلال الفترة / السنة، بالصافي
٣٦,٢٧٥,٣٦٨	٣٨,٢٦٧,٧٣٨	في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - احتياطات فنية

٨ - ١ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

يتضمن صافي المطالبات القائمة والاحتياطات ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٠٦,٥٥٣,١٩٨	٧٢,٢٥١,٢٥٠	إجمالي مطالبات قائمة
٧٦,١٢١,٠٥٦	٥٨,٠٦٤,٨٤٠	إجمالي مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
		ناقصاً:
(٢٦,٩٠١,٧٥٥)	(٣٠,٤٢٥,٩١٠)	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(١٢,٠٠٢,٣٧٣)	(٨,٩١٢,٣٦٨)	حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
١٤٣,٧٧٠,١٢٦	٩٠,٩٧٧,٨١٢	صافي مطالبات قائمة
		احتياطات أقساط تأمين إضافية:
١٤,٠٢٥,١٦٦	١٦,٩٢٥,٦٤٨	احتياطي العجز في أقساط التأمين
		احتياطات فنية أخرى:
٥٢٤,٩٠٩	١٥٦,١٥٨	احتياطي استحقاقات إعادة التأمين غير النسبي
٥,٦٠٣,٧٦٦	٥,٩٠٤,٧٧٣	احتياطي مصروف تقييم الخسائر غير الموزعة
٦,١٢٨,٦٧٥	٦,٠٦٠,٩٣١	
١٦٣,٩٢٣,٩٦٧	١١٣,٩٦٤,٣٩١	صافي مطالبات قائمة واحتياطات

٨-٢ الحركة على صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تتمثل الحركة على صافي أقساط تأمين غير مكتسبة فيما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
الصافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
١٥٢,٤٧٩,٧٦٩	(١٨,٩٤٩,٠٤٤)	١٧١,٤٢٨,٨١٣	الرصيد كما في بداية الفترة
١٩٨,٨٦٤,٩٢٠	(٢٣,٥٣٢,٣٩٦)	٢٢٢,٣٩٧,٣١٦	الرصيد كما في نهاية الفترة
(٤٦,٣٨٥,١٥١)	٤,٥٨٣,٣٥٢	(٥٠,٩٦٨,٥٠٣)	التغيرات في أقساط غير مكتسبة
٢٨٣,٣١١,٩٧٩	(٣١,٧٧٥,٦٢٨)	٣١٥,٠٨٧,٦٠٧	أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
(١٢,٤١٤,٦٧٩)	(١٢,٤١٤,٦٧٩)	-	أقساط فائض الخسارة
(٣,٧٨١,٤١٦)	(٣,٧٨١,٤١٦)	-	- أجنبية
		-	- محلية
٢٢٠,٧٣٠,٧٣٣	(٤٣,٣٨٨,٣٧١)	٢٦٤,١١٩,١٠٤	صافي الأقساط المكتسبة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
الصافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
٢١٥,٦٣٣,٨٤٤	(١٥,١٠٠,٠٢٢)	٢٣٠,٧٣٣,٨٦٦	الرصيد كما في بداية السنة
١٥٢,٤٧٩,٧٦٩	(١٨,٩٤٩,٠٤٤)	١٧١,٤٢٨,٨١٣	الرصيد كما في نهاية السنة
٦٣,١٥٤,٠٧٥	٣,٨٤٩,٠٢٢	٥٩,٣٠٥,٠٥٣	التغيرات في أقساط غير مكتسبة
٣٣٩,١٩٨,٧٥١	(٣٩,٩١٤,٩٠٧)	٣٧٩,١١٣,٦٥٨	أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
(٢١,٢٩٢,٦٠٧)	(٢١,٢٩٢,٦٠٧)	-	أقساط فائض الخسارة
(٣,٧٣٨,٢٦٤)	(٣,٧٣٨,٢٦٤)	-	- أجنبية
		-	- محلية
٣٧٧,٣٢١,٩٥٥	(٦١,٠٩٦,٧٥٦)	٤٣٨,٤١٨,٧١١	صافي الأقساط المكتسبة

شركة الصفر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- إستثمارات

(أ) تُصنَّفُ الإستثمارات على النحو التالي:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٧٤,٤٠٠,٠٥٣	٧٦,٨٩٢,٧٢٢	٢٦,٠٦٤,٦٥٠	١٤,٩٨٤,٧٤٤
٣٠,١٤٦,٩٤٥	٤٠,٢٩٤,٠٥٢	١٣,٩٣٨,٢٩٩	١٩,٢٢٢,٦٨٨
١٠٤,٥٤٦,٩٩٨	١١٧,١٨٦,٧٧٤	٤٠,٠٠٢,٩٤٩	٣٤,٢٠٧,٤٣٢

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

إستثمارات متاحة للبيع

(ب) فيما يلي تحليل للإستثمارات حسب الفئة:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٨٥,٣٤٩,٣٩٩	٩٨,٩٣٠,٦١٢	١٢,٦٩٣,٨٧١	١٧,٩٧٨,٢٦٠
١٩,١٩٧,٥٩٩	١٨,٢٥٦,١٦٢	٢٧,٣٠٩,٠٧٨	١٦,٢٢٩,١٧٢
١٠٤,٥٤٦,٩٩٨	١١٧,١٨٦,٧٧٤	٤٠,٠٠٢,٩٤٩	٣٤,٢٠٧,٤٣٢

مُدْرَجَة في السوق المالية

غير مُدْرَجَة في السوق المالية

(ج) فيما يلي تحليل بمكونات الإستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٠٠,٤٦٤,٧٠٣	٩١,٨٧٧,٤٦٦
٤٤,٠٨٥,٢٤٤	٥٩,٥١٦,٧٤٠
١٤٤,٥٤٩,٩٤٧	١٥١,٣٩٤,٢٠٦

صناديق إستثمارية

أسهم عادية

المجموع

أجرت الإدارة مراجعة على الإستثمارات المتاحة للبيع لتقييم مدى تعرُّض هذه الإستثمارات للانخفاض في القيمة. واستنادا إلى معلومات معينة، ترى الإدارة بأنَّه لا داعي لإجراء تخفيض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع.

إن جميع الإستثمارات مسجلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وكما في تاريخ المركز المالي، هناك إستثمارات بقيمة ٩١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٠,٥ مليون ريال سعودي) مسجلة بالدولار الأمريكي.

(د) فيما يلي الحركة على الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦٧,٥٧٦,٣٣٦	٧٤,٤٠٠,٠٥٣	٣٠,٥٣٥,٥٣٠	٢٦,٠٦٤,٦٥٠
٢٨٥,١١٣	٢,١٧١,٦٢٠	-	-
-	(١٢,٣١٦,٣٩٨)	(٥,١٩٨,٦٧٦)	(٦,٢٥٠,٥٢٨)
٦,٥٣٨,٦٠٤	١٢,٦٣٧,٤٤٧	(٣٨١,٦١٢)	(٤,٨٢٩,٣٧٨)
-	-	١,١٠٩,٤٠٨	-
٧٤,٤٠٠,٠٥٣	٧٦,٨٩٢,٧٢٢	٢٦,٠٦٤,٦٥٠	١٤,٩٨٤,٧٤٤

في بداية الفترة / السنة

استحوذات خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

التغيرات في القيمة العادلة - صافي

الأرباح المحققة من الاستبعاد

في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- إستثمارات (تمة)

هـ) فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

عمليات التامين		عمليات المساهمين		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
١٣,٩٣٨,٢٩٩	١٢,٦٠٨,٠٤٥	٣٠,١٤٦,٩٤٥	٢٦,٤٨٥,٦٣٧	في بداية الفترة / السنة
٢٤,٢٧٤,٠٠٧	٣٣,٦٢٢,٦٥٤	١٠,٦٥٥,١٣٥	٩,٣٦٨,٤٢٧	استحوادات خلال الفترة / السنة
(٢٤,٢٤٦,٠٥٤)	(٣٣,٦٣٣,٥١٥)	(١٠,٥١٤,٢٢٧)	(٩,٧٧٤,٣٢٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٧٨٧,٦٦٠	٦٥٦,٦٨٣	٧,٤٢٥,١٣٨	٢,٣٣٢,١٦٧	أرباح غير محققة
٤,٤٦٨,٧٧٦	٦٨٤,٤٣٢	٢,٥٨١,٠٦١	١,٧٣٥,٠٤٢	أرباح محققة من الاستبعاد
١٩,٢٢٢,٦٨٨	١٣,٩٣٨,٢٩٩	٤٠,٢٩٤,٠٥٢	٣٠,١٤٦,٩٤٥	في نهاية الفترة / السنة

ز) التركيز حسب الموقع الجغرافي:

فيما يلي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان المتعلقة بالإستثمارات المصنفة على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومتاحة للبيع ومحفوظ بها حتى الاستحقاق في تاريخ المركز المالي حسب الموقع الجغرافي:

عمليات التامين		عمليات المساهمين		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
٣١,١١٢,٠٦٥	٣٠,٤١١,٥٨٩	٤٠,٢٩٤,٠٥٢	٣٠,١٤٦,٩٤٥	المملكة العربية السعودية
٣,٠٩٥,٣٦٧	٩,٥٩١,٣٦٠	-	-	سنغافورة
-	-	١٨,٢٥٦,١٦٢	١٩,١٩٧,٥٩٩	الولايات المتحدة الأمريكية
-	-	٥٨,٦٣٦,٥٦٠	٥٥,٢٠٢,٤٥٤	الإمارات العربية المتحدة
٣٤,٢٠٧,٤٣٢	٤٠,٠٠٢,٩٤٩	١١٧,١٨٦,٧٧٤	١٠٤,٥٤٦,٩٩٨	

١٠- شهرة

بدأت الشركة مواصلة عمليات التأمين بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٩. وافقت الجمعية العامة للشركة، بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٩، على قيام الشركة بإبرام اتفاقية تقوم بموجبها بالاستحواذ على المحفظة التأمينية وصافي موجودات شركة الصقر السعودي للتأمين اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة قدرها ٣٩ مليون ريال سعودي بموجب خطاب البنك المركزي السعودي ("ساما") في ذلك الشأن بعد استكمال الإجراءات المطلوبة بموجب خطاب ساما الصادر 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 مبلغاً قدره ٩,٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١، كما سددت الشركة مبلغاً وقدره بقيمة ١٥,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٢، مقابل الشهرة إلى المساهمين في شركة الصقر السعودي للتأمين.

كما في تاريخ التقرير، تم تقدير انخفاض القيمة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. تتضمن الافتراضات المستخدمة درجة كبيرة من التقدير من جانب الإدارة. قد تختلف الشروط الفعلية عن الافتراضات، وبالتالي قد تختلف التدفقات النقدية الفعلية عن تلك المتوقعة مع وجود تأثير مادي محتمل على إمكانية استرداد المبالغ.

إن أهم الافتراضات المستخدمة في تحديد التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة خلال السنوات الخمس القادمة هي:

- المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بنسبة ١١٪
- إجمالي أقساط التأمين المكتتب بمعدل نمو مركب قدره ١٢٪
- معدل نمو طويل الأجل قدره ٢٪

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- شهرة (تتمة)

على الرغم من أن الإدارة تعتقد أن الافتراضات المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة المحتملة معقولة، حيث يعتمد جزء كبير منها على الأداء الفعلي الذي تم تحقيقه في الماضي، فإن هذه الافتراضات ذاتية بطبيعتها.

بناءً على الافتراضات المستخدمة، تجاوزت التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المتوقعة القيمة الدفترية للشهرة وبالتالي لم يتم تسجيل أي انخفاض في القيمة.

تم إجراء تحليل للحساسية حيث إن زيادة قدرها من ١١٪ إلى ١٢٪ في متوسط التكلفة المرجح لرأس المال وإنخفاض قدره من ١٢٪ إلى ١١٪ ومن ٢٪ إلى ١٪ من إجمالي أقساط التأمين مكتوبه بمعدل نمو مركب وطويل، ومعدل نمو على المدى الطويل على التوالي، ليس له تأثير كبير على نتيجة اختبارات انخفاض القيمة.

١١- وديعة نظامية

تُمثّل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحتفظ بها وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. لئلا يترك المركز السعودي الحق في أرباح هذه الوديعة النظامية ولا يمكن سحبها دون موافقتها.

١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تتمثّل الجهات ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، والشركات الأخرى المسيطر عليها أو الخاضعة للرقابة المشتركة أو التي تؤثر عليها هذه الجهات بشكل جوهري. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

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

المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في	المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المساهمين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٨٤٩,٨٦٢	٦,٥٢٨,٤٦٥	٥,١٨٢,٢١٤	١١,١٨٢,٢٠٧
(٣٠٤,٣٨٦)	(٢٩٥,٩٨٠)	(٨٨٥,٦٢٠)	(٨٧٩,٨٤٧)
-	(١١٠,٤٥٦)	-	(٥٥٢,٢٧٨)
١٦,١٤٧	٨٩٢	٤٤,٢٣٢	٣٠,٤٣٣
١٢,٨٣٠	٥,٢٠٦	٨٣,٦٢٤	١٧٧,٦١٠
(٦١٩,٤٥٠)	(٢٦٦,٨٤٥)	(٩٦٨,٩٢٤)	(٤٤٣,٠٧٦)
(١,٧١٩,٦٧٢)	(١,٧١٧,٠٦٣)	(٤,٩٥٦,٠٠٦)	(٤,٧٤٠,٠٨٤)

الذمم المدينة / (الدائنة) كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
١٠,٣١٢,٩٠٢	١١,٤٨٠,٢٩١
(٣٠٧,٥٠٠)	(٣,٨٣٦,٦٦٧)
(٢,٤٠٠,٩٩٣)	(١,٥٥٠,١٣٧)
(٨٤٠,٩٢٨)	(٦١٦,٣٨٦)

الأقساط المستحقة القبض من الأطراف ذات العلاقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورسوم الاجتماع المستحقة
إجمالي المطالبات المعلقة
قسط إعادة التأمين مستحق الدفع

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(ب) فيما يلي قائمة بمكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في		المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧,٧٣٢,٨٣١	٧,٧٧٤,٥٧٥	٢,٤٢١,٦١٤	٢,٥٧٧,٤١٤
٣٨٤,٩٢٨	٤٥٧,٠١٥	١٣٣,٩١٥	١٥٤,٧٦٩
٨,١١٧,٧٥٩	٨,٢٣١,٥٩٠	٢,٥٥٥,٥٢٩	٢,٧٣٢,١٨٣

رواتب ومزايا
التزامات مزايا الموظفين

(ج) مطلوب إلى جهة ذات علاقة

يمثل مطلوب إلى جهة ذات علاقة المبالغ المستحقة لشركة الصقر السعودية للتأمين (مساهمة بحرينية مقلدة).

(د) تتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بموجب شروط وأحكام تجارية. يخضع تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين لشروط التعاقد الوظيفي وبحسب النظام الأساسي للشركة.

١٣- زكاة

(أ) زكاة مُحتملة للفترة

فيما يلي الزكاة المُحتملة للفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥,٢٠٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٦٢

المحمل للفترة

(ب) الوعاء الزكوي

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٩٥,٤٤٧,٥٣٣	٢٨٧,٧٨٢,٢٥٧
١٣٧,٦٧٠,٠٠٩	١٤١,٥٥٤,٦٨٥
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠
(١٠٥,٩٧٩,٢٢٧)	(68,317,142)

حقوق المساهمين الرصيد الإفتتاحي
موجودات غير متداولة
شهرة
صافي الخسارة قبل الزكاة للفترة / السنة

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- زكاة (تتمة)

(ج) الحركة على مخصص الزكاة للفترة / للسنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٤٦,٨٥٧,٥١٨	٤٥,٧٣٠,٣٤٨	في بداية الفترة / السنة
٧٧٠,٠٦٢	٦,٥٠٠,٠٠٠	مخصص الفترة / السنة
(٥,٩٧٥,٢١٠)	(٥,٣٧٢,٨٣٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤١,٦٥٢,٣٧٠	٤٦,٨٥٧,٥١٨	في نهاية الفترة / السنة

(د) حقوق الملكية الخاضعة للزكاة

فيما يلي نسبة حقوق الملكية الخاضعة للزكاة في المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في نهاية الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
%١٠٠	%١٠٠	حقوق ملكية خاضعة للزكاة

(هـ) الربوط الزكوية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة الربوط النهائية للزكاة للسنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٨. بلغ إجمالي التزامات الزكاة الإضافية وفقاً للربوط مبلغ ٣٦,٢ مليون ريال سعودي عن هذه السنوات. وكانت الشركة قد تقدمت باستئناف إلى الأمانة العامة للجان الزكاة (اللجان العليا) ضد الربوط، وبالتوازي قدمت طلب تسوية إلى لجنة التسوية بالهيئة العامة للزكاة والدخل. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، عرضت لجنة التسوية في الهيئة العامة للزكاة والدخل تخفيض ربط الزكاة إلى مبلغ ٣٦,٢ مليون ريال سعودي، وهو ما لم تقبل به الشركة، وبناءً عليه، استمرت في الاستئناف المقدم إلى الأمانة العامة للجان الزكاة (اللجان العليا). والتي أصدرت القرار، وتم ربط التزام الزكاة الإضافي النهائي بقيمة ٣٦,٢ مليون ريال سعودي. وحالياً تعمل الشركة على تقديم استئناف إلى لجنة الاستئناف لحل النزاعات الضريبية ضد هذا الربط. ترى الإدارة أن الهيئة العامة للزكاة والدخل سوف تعيد النظر في التقييمات وستسمح بخصم معين من الوعاء الزكوي، كما تعتقد بأن مستوى مخصص الزكاة الحالي المحتفظ به كاف لتغطية موقف الزكاة غير المؤكد. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تلقت الشركة استفسارات مبدئية عن عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، والتي يتم الرد عليها من قبل الشركة، وتعتقد الإدارة بأنه لن تنشأ التزامات إضافية جوهرية عند حل هذه الاستفسارات المبدئية.

١٤- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويتألف من ٤٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٠٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ٤٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٥- احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٠ (٢)(ز) من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الصادرة من قبل البنك المركزي السعودي، يجب على الشركة أن تحول ما لا يقل عن ٢٠٪ من أرباحها السنوية، بعد تعديل الخسائر المتراكمة، إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة حتى تصفيتها. انظر إيضاح ١ أيضاً.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- خسارة السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بقسمة مجموع الخسارة للفترة العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٣٠,٧٣٥,٠١٩)	(١٧,١٩١,٨٧٤)	إجمالي خسارة الفترة العائدة للمساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخسارة السهم الأساسي والمخفض
(٠,٧٧)	(٠,٤٣)	ربحية (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٥٠,١٥١,٨٥٥)	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	إجمالي خسارة الفترة العائدة للمساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخسارة السهم الأساسي والمخفض
(٢,٠٢)	(١,٧٣)	خسارة السهم الأساسي والمخفض

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- 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 مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و
- المستوى (٣): طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي القيمة العادلة بالنسبة لقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة. ولا يتضمن الجدول معلومات عن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة بشكل معقول للقيمة العادلة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)

المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع
-	٩١,٨٧٧,٤٦٦	=	٩١,٨٧٧,٤٦٦
٥٨,٢٧٢,٣١٢	-	١,٢٤٤,٤٢٨	٥٩,٥١٦,٧٤٠
٥٨,٢٧٢,٣١٢	٩١,٨٧٧,٤٦٦	١,٢٤٤,٤٢٨	١٥١,٣٩٤,٢٠٦

موجودات مالية مقيسة بالقيمة العادلة
صناديق إستثمارية - موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم عادية - متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مدققة)

المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع
-	١٠٠,٤٦٤,٧٠٣	-	١٠٠,٤٦٤,٧٠٣
٤٢,٨٤٠,٨١٦	-	١,٢٤٤,٤٢٨	٤٤,٠٨٥,٢٤٤
٤٢,٨٤٠,٨١٦	١٠٠,٤٦٤,٧٠٣	١,٢٤٤,٤٢٨	١٤٤,٥٤٩,٩٤٧

موجودات مالية مقيسة بالقيمة العادلة
صناديق إستثمارية - موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم عادية - متاحة للبيع

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

يستند تقييم الإستثمارات المتداولة والمصنفة ضمن المستوى (١) إلى سعر إغلاق السوق لذلك السهم اعتباراً من تاريخ التقييم، ناقص الخصم في حال كانت الأوراق المالية مقيّدة. يتم تحديد القيم العادلة لصناديق الأسهم الخاصة المصنفة في المستوى (٢) بناءً على أحدث تقرير لصافي الموجودات المستثمرة المبلغ عنها من قبل المستثمرين في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة مع مراعاة القيمة العادلة للإستثمارات الأساسية من قبل الصندوق. إن القيمة العادلة للإستثمارات ذات الدخل الثابت من المستوى (٢) والصناديق مأخوذة من قوائم الحيازة الصادرة عن مديري الصناديق المعنية. يتم تحديد القيم العادلة للإستثمارات الأخرى، عندما ينطبق، المصنفة في المستوى (٣) على أساس التدفقات النقدية المخصومة، والتي تتضمن افتراضات تتعلق بنطاق انتماني مناسب. يتضمن المستوى (٣) من الإستثمارات المتاحة للبيع على إستثمارات بمقدار ٤,٤٤٤,٤٤٤ حصة في شركة نجم لخدمات التأمين "نجم" (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٤٤٤ حصة) و ٨٠,٠٠٠ حصة في شركة نكست كير السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٠,٠٠٠ حصة). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم إدراج هذا الإستثمار بالتكلفة حيث ترى الإدارة أن آخر معلومات متاحة غير كافية لتحديد القيمة العادلة وأن التكلفة تمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة في الظروف الحالية.

يتم قياس النقد وما في حكمه، والودائع قصيرة الأجل، والأقساط وأرصدة التأمين المدينة - الصافي، وحصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة، والوديعة النظامية، والدخل المستحق عن الوديعة النظامية والالتزامات المالية باستثناء التزامات استحقاقات الموظفين بالتكلفة المطفأة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) دعاوى قضائية

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

(ب) التزامات رأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى الشركة التزام قائم قدره ٨,٨ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بشراء استثمارات متعلقة بصندوق استثمار مشترك وتكاليف تنفيذ البرامج الجديدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٣ مليون ريال سعودي تتعلق بشراء استثمارات متعلقة إلى صندوق مشترك).

١٩- مخاطر إدارة رأس المال

يتم وضع الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على توازن نسب رأس المال وذلك لدعم أهداف الشركة وزيادة الفائدة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة متطلبات رأس المال وذلك بتقدير النقص بين مستويات رأس المال المعلن عنها والمطلوبة بانتظام. يتم إجراء التسويات على مستويات رأس المال الحالية وذلك حسب التغيرات في الظروف السائدة في السوق وخصائص مخاطر أنشطة الشركة. وللحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو الأسهم المصدرة.

يرى مجلس الإدارة أن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال المفروضة من الخارج خلال الفترة المالية المذكورة.

قامت إدارة الشركة، من خلال تحليل السيناريوهات المختلفة كما هو مطلوب من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، بتقييم الأثر المحتمل لوباء كوفيد - ١٩ على هامش الملاءة المالية للشركة من خلال إجراء اختبار الضغط لمتغيرات مختلفة مثل: نمو الأقساط الإجمالية، وزيادة تكلفة الموظفين، ونسب الخسارة القائمة حتى تاريخه ومخصصات الأقساط، وغيرها، والتأثير المرتبط بها على الإيرادات والربحية ونسب الخسارة ونسب الملاءة المالية. استنتجت إدارة الشركة أنه بناءً على اختبار الضغط الذي تم إجراؤه، فإن هامش الملاءة المالية للشركة لم يتأثر بتغيرات جوهريّة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. نظرًا لأن الوضع متغير وسريع التطور، ستستمر الشركة في إعادة تقييم موقفها والتأثير المرتبط بها على أساس منتظم.

علاوة على ذلك، انظر إيضاح رقم ١.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١).

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المطومات المالية الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - معلومات إضافية

وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لـ"ساما"، فإن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، يجب اعدادهم بشكل مستقل لكلا من عمليات التأمين وعمليات المساهمين كما يلي:

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

الموجودات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
		عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع
تقد وما في حكمه	٥	١٤٨,٦٥٨,٧٩٩	٩٦,٥٩١,٧٨٠	١٤٩,٥٢٩,٩٠٥	١٩٢,٨٠٧,١٧٣
أقساط وأرصدة تأمين مدينة - بالصافي	٧	٨٨,٦٠٠,٦٣٤	٨٨,٦٠٠,٦٣٤	٦٣,٨٢٨,٥١١	٦٣,٨٢٨,٥١١
حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير المكتسبة	٨	٢٣,٥٣٢,٣٩٦	٢٣,٥٣٢,٣٩٦	١٨,٩٤٩,٠٤٤	١٨,٩٤٩,٠٤٤
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	٨	٣٠,٤٢٥,٩١٠	٣٠,٤٢٥,٩١٠	٢٦,٩٠١,٧٥٥	٢٦,٩٠١,٧٥٥
حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها	٨	٨,٩١٢,٣٦٨	٨,٩١٢,٣٦٨	١٢,٠٢٢,٣٧٣	١٢,٠٢٢,٣٧٣
تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة	٨	١٠,٩٣٤,٠٠٨	١٠,٩٣٤,٠٠٨	٩,٠٢٥,٤٦٢	٩,٠٢٥,٤٦٢
موجودات مالية بالتقسيط العائلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	١٤,٩٨٤,٧٤٤	٧٦,٨٩٢,٧٢٢	٢٦,٠٦٤,٦٥٠	٧٤,٤٠٠,٠٥٣
إستثمارات متاحة للبيع	٩	١٩,٢٢٢,٦٨٨	٤٠,٢٩٤,٠٥٢	١٣,٩٣٨,٢٩٩	٣٠,١٤٦,٩٤٥
مصاريف مدفوعة متدماً وموجودات أخرى	٦	٣٣,٩٤٣,٣٨٥	١,٤٣٢,٤٠٧	٢١,٣٦٩,٣٠٢	٨٤٣,٨٩٠
ودائع طويلة الأجل	٦	١١,٢٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات		٤,٥٧٣,٢٧٧	٤,٥٧٣,٢٧٧	٣,٩٨٣,٥١٩	٣,٩٨٣,٥١٩
موجودات غير ملموسة		٤,٩٣٣,١٤٦	٤,٩٣٣,١٤٦	١,٨٦٢,٩٨٧	١,٨٦٢,٩٨٧
شهرة	١٠	-	٢٥,٥١٣,٧٥٠	-	٢٥,٥١٣,٧٥٠
وديعة نظامية	١١	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية	١١	-	٥,٧٩٨,٢٦٢	-	٥,٧٩٨,٢٦٢
مطلوب من المساهمين		٨٩,٩١٠,١٦٧	٨٩,٩١٠,١٦٧	١٠٣,٤٩٩,٤٩٣	١٠٣,٤٩٩,٤٩٣
مجموع الموجودات		٤٨٩,٨٨١,٥٢٢	٣٦١,٥٢٣,٩٧٣	٤٦٢,٢١٥,٣٠٠	٤٤٥,٢٨٥,٣١٤
ناقصاً : استبعاد العمليات المشتركة		(٨٩,٩١٠,١٦٧)	(٨٩,٩١٠,١٦٧)	(١٠٣,٤٩٩,٤٩٣)	(١٠٣,٤٩٩,٤٩٣)
مجموع الموجودات		٣٩٩,٩٧١,٣٥٥	٢٧١,٤٩٥,٣٢٨	٣٥٨,٧١٥,٨٠٧	٣٤١,٧٨٥,٨٢١

(بشع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧١ - معلومات إضافية (تتمة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

المطلوبات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
		عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	المجموع
دائون		٥,٦٥٦,٦٢٩	-	٥,٦٥٦,٦٢٩	٧,٧٩١,٦٦٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٣٧,٩٦٦,٨٣٩	٣٢٨,٦٢٩	٣٨,٢٩٥,٤٦٨	٢٩,٩٢١,٠٨٢
أرصدة إعادة تأمين دائنة		١٧,٠٥٩,٦٣٤	-	١٧,٠٥٩,٦٣٤	٢,٧٠٢,٠٩٤
أقساط تأمين غير مكتسبة	٨	٢٢٢,٣٩٧,٣١٦	-	٢٢٢,٣٩٧,٣١٦	١٧١,٤٢٨,٨١٢
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة		٣,٦٣١,٦٠٩	-	٣,٦٣١,٦٠٩	٣,١٩٥,٠٧٠
مطلوبات قائمة	٨	٧٢,٢٥١,٢٥٠	-	٧٢,٢٥١,٢٥٠	١٠٦,٥٥٢,١٩٨
مطلوبات متكبدة غير مبلغ عنها	٨	٥٨,٠٦٤,٨٤٠	-	٥٨,٠٦٤,٨٤٠	٧٦,١٢١,٠٥٦
احتياطيات أقساط تأمين إضافية	٨	١٦,٩٢٥,٦٤٨	-	١٦,٩٢٥,٦٤٨	١٤,٠٢٥,١٦٦
احتياطيات فنية أخرى	٨	٦,٠٦٠,٩٣١	-	٦,٠٦٠,٩٣١	٦,١٢٨,٦٧٥
مطلوب إلى جهة ذات علاقة	١٢	-	١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠
التزامات مزايا الموظفين		١٠,٠٨٠,٢١٦	-	١٠,٠٨٠,٢١٦	٩,٢٠٧,٢٠٧
زكاة مستحقة	١٢	-	٤١,٦٥٢,٣٧٠	٤١,٦٥٢,٣٧٠	٤٦,٨٥٧,٥١٨
أرباح عمولة مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي	١١	-	٥,٧٩٨,٢٦٢	٥,٧٩٨,٢٦٢	٥,٥٧٢,٥٠٢
توزيعات أرباح مستحقة		-	٣٧٠,٣٤٩	٣٧٠,٣٤٩	٣٧٠,٣٤٩
مطلوب إلى عمليات التأمين		-	٨٩,٩١٠,١٦٧	٨٩,٩١٠,١٦٧	١٠٢,٤٩٩,٤٩٢
توزيعات فائض مستحقة		٣٥,٢١٩,٢٠٥	-	٣٥,٢١٩,٢٠٥	٣٥,٢١٩,٢٢٥
مجموع المطلوبات		٤٨٥,٣١٤,١١٧	١٣٩,١٨٣,٥٢٧	٦٢٤,٤٩٧,٦٤٤	٦١٩,٧١٨,٣٥٧
ناقصاً: استبعاد العمليات المشتركة		-	(٨٩,٩١٠,١٦٧)	(٨٩,٩١٠,١٦٧)	(١٠٢,٤٩٩,٤٩٢)
مجموع المطلوبات		٤٨٥,٣١٤,١١٧	٤٩,٢٧٣,٣٦٠	٥٣٤,٥٨٧,٤٧٧	٥١٧,٢١٨,٨٦٤

(يبيع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع
حقوق الملكية	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال	-	-	-	-
خسائر متراكمة	-	(١٩١,٦٥٩,٠٧٩)	-	(١٢٢,٥٧١,٨٧٥)
إحتياطي إعادة قياس التزام مزايا الموظفين	٢,٢٩٦,٥٤٧	٢,٢٩٦,٥٤٧	٢,٢٩٦,٥٤٧	٢,٢٩٦,٥٤٧
إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	٢,٢٧٠,٨٥٨	١٦,٢٧٠,٣٨٣	١,٤٨٣,١٩٨	٨,٠٥٧,٥٨٥
مجموع حقوق الملكية	٤,٥٦٧,٤٠٥	٢٢٦,٩٠٧,٨٥١	٣,٧٧٩,٧٤٥	٢٨٤,٠٠٢,٥١٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤,٥٦٧,٤٠٥	٢٧١,٦١٣,٨٠٦	٤,٥٦٧,٤٠٥	٢٧١,٦١٣,٨٠٦

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تمة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير منقحة)		٢٠٢١ (غير منقحة)		إيضاح
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	
١٠٧,٧١٢,٠٥١	-	١٠٧,٧١٢,٠٥١	١٦١,٨٤٠,٣٦٥	إيرادات مجموع الأقساط المكتسبة
(٢٠,٠٩٦,١٩٤)	-	(٢٠,٠٩٦,١٩٤)	(٢٣,١٠٥,٠٧٠)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(١,٧٥٣,١٤٧)	-	(١,٧٥٣,١٤٧)	(٤٠٨,٢٨٨)	- اجنبية
(٧,٠٨٨,٥٦١)	-	(٧,٠٨٨,٥٦١)	(٥,٠٢٨,٩٢١)	- محلية
(٤٤٣,٤٢٤)	-	(٤٤٣,٤٢٤)	(١,٠٤٩,٣٢١)	أقساط فائض الخسارة
٧٧,٩٠٩,٩٢٥	-	٧٧,٩٠٩,٩٢٥	١٣٢,٢٤٨,٧٦٥	- اجنبية
٢,٢٢٢,٣٤٠	-	٢,٢٢٢,٣٤٠	(٧٤,٢٢٢,٠١٩)	- محلية
١٢,٧٠٨,٢٢٩	-	١٢,٧٠٨,٢٢٩	١٥,٧٣٢,٦٥٧	صافي الأقساط المكتسبة
٩٢,٩٥٠,٤٩٤	-	٩٢,٩٥٠,٤٩٤	٧٣,٦٥٩,٤٠٣	التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
١,٩٢٣,٢٥٠	-	١,٩٢٣,٢٥٠	١,٠٨٥,٧٥٧	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٩٤,٨٨٣,٧٤٤	-	٩٤,٨٨٣,٧٤٤	٧٤,٧٤٥,١٦٠	صافي الأقساط المكتسبة
(١١٧,٦٣٧,٤٩٢)	-	(١١٧,٦٣٧,٤٩٢)	(٨٣,٢٨٦,٧٢٧)	عروض إعادة تأمين
٧,٧٤٠,٩٨٤	-	٧,٧٤٠,٩٨٤	٢,٩٩٠,٠٧٧	مجموع الإيرادات
(٢,٧٣٦,٢٣٧)	-	(٢,٧٣٦,٢٣٧)	(٤,٨٩٩,٧٣٢)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(١١٢,٦٢٢,٨٤٥)	-	(١١٢,٦٢٢,٨٤٥)	(٨٥,١٩٦,٣٨٢)	مجموع المطالبات المدفوعة
(١٢,٦٤٧,٣٠٨)	-	(١٢,٦٤٧,٣٠٨)	٩,٠٧١,٥٥٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
١,٢٢٢,٥٤٢	-	١,٢٢٢,٥٤٢	(١,٨٤٣,١٣٨)	مصاريف إدارة المطالبات
١,٤٧٦,٥٧٠	-	١,٤٧٦,٥٧٠	٨,٦٠١,٧٦١	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
١,٦٩٢,٦٨٢	-	١,٦٩٢,٦٨٢	(١,٤٤٢,٣١٨)	التغيرات في مطالبات قائمة
(١١٠,٧٨٦,٣٥٨)	-	(١١٠,٧٨٦,٣٥٨)	(٧٠,٨٠٨,٥٢١)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٥,٨٣٧,٩٧٨)	-	(٥,٨٣٧,٩٧٨)	(٤,٨٩٨,٨٤٨)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
٧١١,٠٦٨	-	٧١١,٠٦٨	(١,٩٣٠,١٨٩)	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
٣٨٤,٩٢٤	-	٣٨٤,٩٢٤	١٦٠,٣٩١	تكاليف إقناء وثائق تأمين
(١,٥٦٩,١١٧)	-	(١,٥٦٩,١١٧)	(٣,٥٧٨,٥٧٨)	التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
(١١٧,٠١٧,٤٦١)	-	(١١٧,٠١٧,٤٦١)	(٨١,٠٥٥,٧٤٥)	التغيرات في احتياطات فنية أخرى
(٢٢,٢١٤,٧١٧)	-	(٢٢,٢١٤,٧١٧)	(٦,٣١٠,٥٨٥)	مصاريف كتاب أخرى
				إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب، بالصافي
				صافي خسارة الاكتتاب

(تابع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - معلومات إضافية (تتمة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تتمة)

إيضاح	٢٠٢١ (غير مدققة)		٢٠٢٠ (غير مدققة)		المجموع
	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع	
٧	٥٩٤,٢٣٨	٥٩٤,٢٣٨	٢,٨٢١,٨٨٩	٢,٨٢١,٨٨٩	
	(٢٠,١٤٣,٠٥٤)	(٥١٤,٨٤٤)	(١٥,٤٠٦,٠٥٥)	(٧٨٢,٩١٦)	
	٤٩٨,٣٣٤	١,١٣٦,٦١٠	٦٧٢,٤٨٦	١,١١٢,٤٥٩	
	(١٦,٣٠٩)	٤,٢٧٦,٤٨٥	٣٢٨,١٢٥	١,٧٢٢,١٠٠	
٩	١,٠٢١,٥١٤	٥٧٥,٧٩٩	٦٨٤,٤٧٤	٢٢٧,٦٧٢	
٩	١,٠٢١,٥١٤	١,٠٢١,٥١٤	١,٢٧٩,٠٠٤	١,٢٧٩,٠٠٤	
	(١٨,٠٨٥,٢٧٧)	(٥,٤٧٤,٠٥٠)	(١,٦١٠,٦١٧)	(٢,٢٨٩,٣١٥)	
	(٢٤,٣٩٥,٨٦٢)	٥,٤٧٤,٠٥٠	(١٨,٩٢١,٨١٢)	(٢١,٥٣٥,٠١٩)	
	-	١,٧٢٩,٩٣٨	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	
	(٢٤,٣٩٥,٨٦٢)	٧,٢٠٣,٩٨٨	(٢١,٨٢٤,٣٣٤)	(٣٠,٧٣٥,٠١٩)	
	٢٤,٣٩٥,٨٦٢	-	٣١,٨٢٤,٣٣٤	(٢١,٨٢٤,٣٣٤)	
	-	(١٧,١٩١,٨٧٤)	-	(٣٠,٧٣٥,٠١٩)	
	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	
١٦	(٠,٤٣)	(٠,٤٣)	(٠,٧٧)	(٠,٧٧)	
١٦	(٠,٤٣)	(٠,٤٣)	(٠,٧٧)	(٠,٧٧)	

(بتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تمة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تمة)

٢٠٢٠ (غير مدققة)		٢٠٢١ (غير مدققة)	
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع
(٢٠,٧٢٥,٠١٩)	(٢٠,٧٢٥,٠١٩)	-	(١٧,١٩١,٨٧٤)
-	-	-	-
٤,٠٨٠,٠٩١	٢,٩١٥,٢٥٢	١,١٦٤,٧٣٤	١,٤٧٢,٩٤٢
(٢٦,٦٥٤,٩٢٨)	(٢٧,٨١٩,٦٦٧)	١,١٦٤,٧٣٤	(١٥,٧١٨,٩٣٢)

إجمالي خسارة الفترة العائد للمساهمين

(الخسارة) الدخل الشاملة الأخرى:
يلود سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة

صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
إجمالي (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير مدققة)		٢٠٢١ (غير مدققة)		إيضاح
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	
٢٠٢,٢٩٢,٩٣٦	-	٢٠٢,٢٩٢,٩٣٦	٢١٥,٠٨٧,٦٠٧	إيرادات مجموع الأقساط المكتتبة
(٢٢,٥٢٤,٨٣٨)	-	(٢٢,٥٢٤,٨٣٨)	(٣١,٠٤٣,٩٣٣)	أقساط إعادة تأمين مسجلة
(٧,٣٣٥,٣٣٧)	-	(٧,٣٣٥,٣٣٧)	(٧٣١,٦٩٥)	- اجنبية
-	-	-	-	- محلية
(١٥,٨٦٧,٤٨٧)	-	(١٥,٨٦٧,٤٨٧)	(١٢,٤١٤,٦٧٩)	أقساء فائض الخسارة
(٢,٤٢١,٦٩٤)	-	(٢,٤٢١,٦٩٤)	(٣,٧٨١,٤١٦)	- اجنبية
-	-	-	-	- محلية
٢٤٩,١٣٣,٥٨٠	-	٢٤٩,١٣٣,٥٨٠	٢٦٧,١١٥,٨٨٤	صافي الأقساط المكتتبة
٢٢,٠٠٥,٩٦٤	-	٢٢,٠٠٥,٩٦٤	(٥٠,٩٦٨,٥٠٣)	التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
٨,٨٢٠,٠٢٥	-	٨,٨٢٠,٠٢٥	٤,٥٨٣,٣٥٢	التغيرات في حصة مجدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
٢٨١,٩٥١,٥٦٦	-	٢٨١,٩٥١,٥٦٦	٢٢٠,٧٣٠,٧٣٣	صافي الأقساط المكتتبة
٤,٥٦٤,٨٦٥	-	٤,٥٦٤,٨٦٥	٣,٣٨٢,٦٢٥	عمولات إعادة تأمين
٢٩٤,٥٢٤,٤٣٤	-	٢٩٤,٥٢٤,٤٣٤	٢٢٤,١١٣,٣٥٨	مجموع الإيرادات
(٢٤٠,٩٢٥,١٧٠)	-	(٢٤٠,٩٢٥,١٧٠)	(٢٨٢,١٢٦,٦١٩)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٥٧,١٩٧,٥٩٧	-	٥٧,١٩٧,٥٩٧	١٢,١٣٠,٥٤٦	مجموع المطالبات المدفوعة
(٦,٤٦٧,١٠٦)	-	(٦,٤٦٧,١٠٦)	(١٣,٧٥٠,٤٨٣)	حصة مجدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٢٩٣,١٩٥,٤٨٢)	-	(٢٩٣,١٩٥,٤٨٢)	(٢٨٣,٧٤٦,٥٥٦)	مصاريف إدارة المطالبات
٢١,٢٢٨,٤١٧	-	٢١,٢٢٨,٤١٧	٣٤,٣٠١,٩٤٨	صافي المطالبات والمبالغ الأخرى المدفوعة
(٢٠,٢٤١,١٩٠)	-	(٢٠,٢٤١,١٩٠)	٣,٥٢٤,١٥٥	التغيرات في مطالبات قائمة
(١,٥٥٩,١١٢)	-	(١,٥٥٩,١١٢)	١٨,٠٥٦,٢١٦	التغيرات في حصة مجدي التأمين من المطالبات القائمة
٦٦٤,٣٥٧	-	٦٦٤,٣٥٧	(٣,٠٩٠,٠٠٥)	التغيرات في مطالبات مكتبة غير مبلغ عنها
(٢١١,٠٠٣,٠١٠)	-	(٢١١,٠٠٣,٠١٠)	(٢٣٠,٩٥٤,٢٤٢)	التغيرات في حصة مجدي التأمين من مطالبات مكتبة غير مبلغ عنها
(١٧,٨٧٤,٤٥٤)	-	(١٧,٨٧٤,٤٥٤)	(١٤,٧٩٠,٧١٤)	صافي المطالبات والمبالغ الأخرى المكتوبة
(١,٨٤١,٣٣٨)	-	(١,٨٤١,٣٣٨)	(٢,٩٠٠,٤٨٢)	تكاليف إقتناء وثائق تأمين
(١,٣٧٢,٠٠٦)	-	(١,٣٧٢,٠٠٦)	٦٧,٧٤٤	التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
(٧,٢٤٩,٠٤٤)	-	(٧,٢٤٩,٠٤٤)	(٧,٧٢١,٤٠٦)	التغيرات في احتياطات فنية أخرى
(٢٢٩,٢٣١,٨٥٢)	-	(٢٢٩,٢٣١,٨٥٢)	(٢٥٦,٢٩٩,١٠٠)	مصاريف اكتتاب أخرى
(٤٤,٨١٥,٤١٨)	-	(٤٤,٨١٥,٤١٨)	(٣٢,١٨٥,٧٤٢)	إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب، بالصافي
				صافي خسارة الاكتتاب

(تابع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تتمة)

إيضاح	٢٠٢١ (غير مدققة)		٢٠٢٠ (غير مدققة)	
	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع
٧	(١,٩٩٢,٣٧٠)	(١,٩٩٢,٣٧٠)	(١,٧٥٢,٤٦٧)	(١,٧٥٢,٤٦٧)
مخصص ديون مشترك في تحصيلها	(٥٢,٩٠١,٢٢٢)	(٥٤,٤١١,٨٨٣)	(٤٧,٠٢١,٥٦٦)	(٤٨,٧٤٩,٧٨٢)
مصاريف صومية وإدارية	١,٣٣٦,٠٣٨	٥,٠٩٨,٠٢٤	٤,١٨٧,٤٥٥	١,٣٦٥,٩١٢
إيرادات عمولة وإستثمارات	(٤,٨٢٩,٣٧٨)	٧,٨٠٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,٢٢٢
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي	٤,٤٦٨,٧٧٦	٢,٥٨١,٠٦١	(٥٢٨,٢٤١)	٢٥٢,٨٩٢
ربح / (خسارة) محقق من إستثمارات متاحة للبيع	٣١٦,٩٢٢	٣١٦,٩٢٢	-	٥٠٠,٥٧٦
إيرادات أخرى	(٥٢,٦٠١,٢٢٢)	(٣٦,١٣١,٤٠٠)	(٢٩,٢١٩,١٥٢)	(٢٠,٨٧١,٤٥٦)
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي	(٨٥,٧٨٦,٩٧٥)	(١٧,٤٦٩,٨٣٣)	(٨٤,٠٢٤,٥٧٠)	(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)
إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزيادة مسروف الزكاة	(٧٧,٠٠٦,٦٤)	(٦٨,٣١٧,١٤٢)	-	(٥٢,٢٠٠,٠٠٠)
إجمالي خسارة الفترة	(٨٥,٧٨٦,٩٧٥)	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	(٨٤,٠٢٤,٥٧٠)	(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)
العجز المحوّل إلى عمليات المساهمين	٨٥,٧٨٦,٩٧٥	-	٨٤,٠٢٤,٥٧٠	-
إجمالي خسارة الفترة بعد تحويل العجز المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	-	(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)
خسارة السهم (بالريال السعودي للسهم)	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
خسارة السهم الأساسي	(١,٧٣)	(١,٧٣)	(١,٧٣)	(١,٧٣)
خسارة السهم المخفض	(١,٧٣)	(١,٧٣)	(١,٧٣)	(١,٧٣)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير مدققة)		٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التامين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التامين
(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	(٨٠,٨٨٦,٨٧٤)	-	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	(٦٩,٠٨٧,٢٠٤)	-
١,٦٦١,٢٢٠	١,٢٦٣,٧٧٦	٣٩٧,٤٤٤	٨,٢١٢,٧٩٨	٧,٤٢٥,١٣٨	٧٨٧,٦٦٠
(٧٩,٢٢٥,٦٥٤)	(٧٩,٦٢٣,٠٩٨)	٣٩٧,٤٤٤	(٦٠,٨٧٤,٤٠٦)	(٦١,٦٦٢,٠٦٦)	٧٨٧,٦٦٠

إجمالي خسارة الفترة العائد للمساهمين

(الخسارة) الدخل الشامل الأخر:
ينود سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة

صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير ملققة)		٢٠٢١ (غير ملققة)		٢٠٢٠ (غير ملققة)		٢٠٢١ (غير ملققة)	
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع
(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)	(٧٥,٦٨٦,٨٧٤)	-	(٦٨,٣١٧,١٤٢)	(٦٨,٣١٧,١٤٢)	-	-	-
٨٣٦,٢٤٢	-	٨٣٦,٢٤٢	٥٧٨,١٧٩	-	٥٧٨,١٧٩	-	٥٧٨,١٧٩
٤٧٠,٤٣٦	-	٤٧٠,٤٣٦	٤٦٢,٣٦٠	-	٤٦٢,٣٦٠	-	٤٦٢,٣٦٠
١,٨٥٤,٥٠١	-	١,٨٥٤,٥٠١	١,٦٧٩,٨٢٩	-	١,٦٧٩,٨٢٩	-	١,٦٧٩,٨٢٩
(٢,١٠٥,٢٢٢)	(٢,١٠٥,٢٢٢)	(١٠٠,٠٠٠)	(٧,٨٠٨,٠٦٩)	(١٢,٦٣٧,٤٤٧)	(٤,٨٢٩,٣٧٨)	-	(٤,٨٢٩,٣٧٨)
(٣٥٣,٨٩٢)	(٨١٧,٢٣٢)	٥٣٨,٣٤١	(٧,٠٤٩,٨٣٧)	(٢,٥٨١,٠٦١)	(٤,٤٦٨,٧٧٦)	-	(٤,٤٦٨,٧٧٦)
١,٧٥٢,٤٦٧	-	١,٧٥٢,٤٦٧	١,٩٩٢,٣٧٠	-	١,٩٩٢,٣٧٠	-	١,٩٩٢,٣٧٠
(٢٢,٠٠٥,٩٦٤)	-	(٢٢,٠٠٥,٩٦٤)	٥٠,٩٦٨,٥٠٣	-	٥٠,٩٦٨,٥٠٣	-	٥٠,٩٦٨,٥٠٣
١٥,٠٢٩,٣٠٥	-	١٥,٠٢٩,٣٠٥	(٢٦,٧٥٤,٤٩٣)	-	(٢٦,٧٥٤,٤٩٣)	-	(٢٦,٧٥٤,٤٩٣)
(٨,٨٢٠,٠٢٥)	-	(٨,٨٢٠,٠٢٥)	(٤,٥٨٣,٣٥٢)	-	(٤,٥٨٣,٣٥٢)	-	(٤,٥٨٣,٣٥٢)
٣٠,٢٤١,١٩٠	-	٣٠,٢٤١,١٩٠	(٣,٥٢٤,١٥٥)	-	(٣,٥٢٤,١٥٥)	-	(٣,٥٢٤,١٥٥)
(٦٦٤,٣٥٧)	-	(٦٦٤,٣٥٧)	٣,٠٩٠,٠٠٥	-	٣,٠٩٠,٠٠٥	-	٣,٠٩٠,٠٠٥
١,٧١٧,٩٥٤	-	١,٧١٧,٩٥٤	(١,٩٠٨,٥٤٦)	-	(١,٩٠٨,٥٤٦)	-	(١,٩٠٨,٥٤٦)
(١٠,٦٥٨,١٠٩)	(٢,٠٢٠,٥٥٤)	(٨,٦٣٧,٥٥٤)	(١٣,١٦٣,٦٠٠)	(٥٨٩,٥١٧)	(١٢,٥٧٤,٠٨٣)	-	(١٢,٥٧٤,٠٨٣)
(٣١٣,٣٢٤)	-	(٣١٣,٣٢٤)	(٢,١٣٥,٠٣٤)	-	(٢,١٣٥,٠٣٤)	-	(٢,١٣٥,٠٣٤)
(١,٤٤٧,٢٥٣)	(٢,١٨٢,١١٤)	٧٣٥,٨٦١	٨,٣٧٤,٣٨٥	(٣,٥٢٩,١٦٦)	١١,٩٠٣,٥٥١	-	١١,٩٠٣,٥٥١
(٧٩٠,٦٦٧)	-	(٧٩٠,٦٦٧)	١٤,٣٥٧,٥٤٠	-	١٤,٣٥٧,٥٤٠	-	١٤,٣٥٧,٥٤٠
٢,٣٩٩,٩٦٤	-	٢,٣٩٩,٩٦٤	٤٣٦,٥٣٩	-	٤٣٦,٥٣٩	-	٤٣٦,٥٣٩
(١٩,٥٠٣,٤١٧)	-	(١٩,٥٠٣,٤١٧)	(٣٤,٣٠١,٩٤٨)	-	(٣٤,٣٠١,٩٤٨)	-	(٣٤,٣٠١,٩٤٨)
١,٥٥٩,١١٢	-	١,٥٥٩,١١٢	(١٨,٠٥٦,٢١٦)	-	(١٨,٠٥٦,٢١٦)	-	(١٨,٠٥٦,٢١٦)
١,٨٤١,٣٣٨	-	١,٨٤١,٣٣٨	٢,٩٠٠,٤٨٢	-	٢,٩٠٠,٤٨٢	-	٢,٩٠٠,٤٨٢
١,٣٧٢,٠٠٦	-	١,٣٧٢,٠٠٦	(٦٧,٧٤٤)	-	(٦٧,٧٤٤)	-	(٦٧,٧٤٤)
(١,٢٨٩,٧٣٤)	-	(١,٢٨٩,٧٣٤)	(٨٠٦,٩٢٠)	-	(٨٠٦,٩٢٠)	-	(٨٠٦,٩٢٠)
-	-	-	(٥,٩٧٥,٢١٠)	(٥,٩٧٥,٢١٠)	-	-	-
-	-	-	(٢٠)	-	(٢٠)	-	-
٧٠٢,٢٧١	٧٠٢,٢٧١	-	٢٢٤,٧٥٩	٢٢٤,٧٥٩	-	-	-
-	(٧٨,٨٨٢,٧٨٢)	٧٨,٨٨٢,٧٨٢	-	٨٥,٧٨٦,٩٧٥	(٨٥,٧٨٦,٩٧٥)	-	(٨٥,٧٨٦,٩٧٥)
-	١٣٦,٨٤٥,٩٥٢	(١٣٦,٨٤٥,٩٥٢)	-	(١٩,٣٧٦,٣٠١)	٩٩,٣٧٦,٣٠١	-	٩٩,٣٧٦,٣٠١
(٨٧,٧٤٢,٠٥١)	(٢٥,١٢٢,٥٥٦)	(٦٢,٦١٨,٤٩٥)	(١٠٩,٣٨٧,٣٣٥)	(١٠٦,٩٩٤,١١٠)	(٢,٣٩٣,٢٢٥)	-	(٢,٣٩٣,٢٢٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
إجمالي خسارة الفترة قبل تخصيص الفائض والزيادة
تدفقات بطور غير نقدية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إلغاء موجودات غير ملموسة
مخصص التزامات مزايا الموظفين
ربح غير محقق للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة - صافي
خسارة / ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع
مخصص ديون مشترك في تحصيلها
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
أقساط تأمين غير مكتسبة
أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي
حصة معدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
حصة معدي التأمين من مطالبات قائمة
حصة معدي التأمين من مطالبات مكتوبة غير مبلغ عنها
تكاليف إلتقاء وثائق تأمين موجزة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
دائرون
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
أرصدة إعادة تأمين دائنة
عسولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات مكتوبة غير مبلغ عنها
احتياطيات أقساط تأمين إضافية
احتياطيات فنية أخرى
التزامات مزايا موظفين مدفوعة
زكاة مدفوعة
توزيعات فائض مستحق
إيرادات عسولة مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
مطلوب إلى (من) عمليات التأمين
مطلوب إلى المساهمين
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - معلومات إضافية (تتمة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (تتمة)

٢٠٢٠ (غير مدققة)			٢٠٢١ (غير مدققة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١٢٠,١٢٠,٥٥٦	٢٠٠,١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٣٠,٥٥٦	-	-	-
(٧٠٢,٢٧١)	(٧٠٢,٢٧١)	-	(٢٢٤,٧٥٩)	(٢٢٤,٧٥٩)	-
(٤٢٦,٦٩٧)	-	(٤٢٦,٦٩٧)	(١,١٦٧,٩٣٧)	-	(١,١٦٧,٩٣٧)
(٥٩٥,٥٠٠)	-	(٥٩٥,٥٠٠)	(٢,٥٣٢,٥١٩)	-	(٢,٥٣٢,٥١٩)
(١٢٦,٨٥٤)	(١٢٦,٨٥٤)	-	(٢,١٧١,٦٢٠)	(٢,١٧١,٦٢٠)	-
١,٤٥٢,٩٠٩	-	١,٤٥٢,٩٠٩	١٨,٥٦٦,٩٢٦	١٢,٣١٦,٣٩٨	٦,٢٥٠,٥٢٨
٣١,٥١٢,٧٦٧	٥,٦٩٩,٩٧٥	٢٥,٨١٢,٧٩٢	٣٤,٧٦٠,٢٨١	١٠,٥١٤,٢٢٧	٢٤,٢٤٦,٠٥٤
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٣٢,٦٦٤,٤٧٨)	(٥,٩٤٥,٤٨٩)	(٢٦,٧١٨,٨٨٩)	(٣٤,٩٢٩,١٤٢)	(١٠,٦٥٥,١٣٥)	(٢٤,٢٧٤,٠٠٧)
١٤٨,٥٧٢,٥٢٢	٩١,٠١٥,٢٦١	٤٩,٥٥٧,١٧١	١١,٣٠١,٢٣٠	٩,٧٧٩,١١١	١,٥٢٢,١١٩
-	-	-	(٣٩٤)	(٣٩٤)	-
٦٠,٨٢٠,٤٨١	٧٢,٨٩١,٨٠٥	(١٢,٠٦١,٣٢٤)	(٩٨,٠٨٦,٤٩٩)	(٩٧,٢١٥,٣٩٢)	(٨٧١,١٠٦)
٢٥٥,١٠٤,٤٠٨	١١٠,٤٧٤,٦٢٩	١٤٤,٦٢٩,٧٧٩	٣٤٣,٣٣٧,٠٧٨	١٩٣,٨٠٧,١٧٣	١٤٩,٥٢٩,٩٠٥
٣١٥,٩٣٤,٨٨٩	١٨٤,٢٦٦,٤٢٤	١٣١,٥٦٨,٤٥٥	٢٤٥,٢٥٠,٥٧٩	٩٦,٥٩١,٧٨٠	١٤٨,٦٥٨,٧٩٩
١,٦٦١,٢٢٠	١,٢٦٢,٧٧٦	٣١٧,٤٤٤	٨,٢١٢,٧٩٨	٧,٤٢٥,١٣٨	٧٨٧,٦٦٠
٢٦,١٣١	-	٢٦,١٣١	-	-	-
٥٨٢,٦٠٠	-	٥٨٢,٦٠٠	-	-	-
١,٨٢٥,٠٠٠	-	١,٨٢٥,٠٠٠	-	-	-

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
ربط ودائع قصيرة الأجل
تسبيل في ودائع قصيرة الأجل
إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية
إضافات ممتلكات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
لإضافات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المتحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المتحصل من استبعاد إستثمارات متاحة للبيع
المتحصل من استبعاد إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
شراء إستثمارات متاحة للبيع
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح
صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه، بداية الفترة
نقد وما في حكمه، نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية:
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
توزيعات فائض مستحقة تم تسويتها مقابل:
- أقساط التأمين المستحقة التفض من حملة الوثائق
تسوية قسط مستحق من مهام من خلال الإيجار المستحق إلى المساهم