

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| صفحة | فهرس |
|--------|---|
| ٢ - ١ | تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموجزة |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة |
| ٦ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٤٧ - ٩ | إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة |

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترمين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقائمتين الأوليتين الموجزتين للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 رقم 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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



الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



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

لفت الانتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة والذي يوضح أن الشركة قد تكبدت إجمالي خسارة عائدة للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي، وصافي تدفقات نقدية تشغيلية خارجية بقيمة ٤١,٣ مليون ريال سعودي، وصافي نقدية خارجية بقيمة ٧,٨ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٢٦٠,١ مليون ريال سعودي متجاوزة بذلك نصف رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. يتطلب هذا الشرط أن تتخذ الشركة التدابير اللازمة بموجب متطلبات نظام الشركات لتقليل الخسائر المتراكمة إلى أقل من نصف رأس المال. وفي تاريخ لاحق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، حصلت الشركة على الموافقات اللازمة من مساهمي الشركة والذين أقروا بتخفيض رأس مال الشركة عن طريق تحمل الخسائر المتراكمة البالغة ٢٦٠ مليون ريال سعودي وذلك لتقليل الخسائر المتراكمة إلى أقل من نصف رأس المال. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، فإن هامش الملاءة المالية للشركة أقل من الحد الأدنى لمتطلبات الملاءة كما هو منصوص عليه من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. تعتمد القدرة على تلبية متطلبات هامش الملاءة على النتيجة الإيجابية لتدابير التصحيح المخطط لها والتي تشمل بعض إجراءات التحسين التشغيلي، بما في ذلك تحسين إمكانية استرداد أرصدة الأقساط المدينة وتنفيذ استراتيجيات استثمار أفضل. بالإضافة إلى ذلك، فإن تقييم الاستمرارية حساس لأي تغير جوهري في النتائج المتوقعة لقطاع المركبات. إن هذه الأحداث والظروف، جنباً إلى جنب مع الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح رقم ١، تشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري، قد يؤدي إلى شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

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

علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

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

عبدالله المسند
ترخيص رقم ٤٥٦

٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م
٢٩ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ



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

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح | |
|-------------------------------------|--|-------|---|
| ٢٨٨,٢١٨,٢٥٣ | ٢٧٨,٩٢١,٠٦٧ | ٥ | الموجودات |
| - | ٤١,٥١٨,٧٦٥ | ٦ | نقد وما في حكمه |
| ٩٤,٦٢٥,٦٨٢ | ٨٩,٩٨٣,٥٦٧ | ٧ | ودائع قصيره الأجل |
| ٢٧,٤٩١,٦٦٢ | ١٤,٧١٤,٥١٣ | ٨ | أقساط وأرصدة تأمين مدنية، صافي |
| ٣٥,٣٥٢,٩٧٢ | ٣٠,٧٢٠,٠٤٤ | ٨ | حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٧,٣٣٥,٤٣٢ | ٦,٤٩٥,٧٥٦ | ٨ | حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة |
| ١٢,٥٢٢,٠٥٦ | ١٤,٢٠٦,٠٦٥ | ٨ | حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة |
| ٥٧,١٩١,٨٥٠ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٨ | ٩ | استثمارات: |
| ٣٠,٥٦٦,٩١٤ | ٣٠,٥٩٢,٥٠٢ | ٩ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٧,٥٣٦,٦٦٣ | ٢٨,٠٧٧,٣١٩ | ٩ | استثمارات متاحة للبيع |
| ٨٦,٢٥٠,٠٠٠ | ٤١,٢٥٠,٠٠٠ | ٦ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٥,٢١٠,٢٣٩ | ٥,٤١٩,١٥٠ | ٦ | ودائع طويلة الأجل |
| ٤,٤٠٥,٤٦٨ | ٣,٥٠٢,٣٧٧ | ٦ | ممتلكات ومعدات |
| ٥,٧٢٠,٦٢٣ | ٦,٥٢٧,٣٣٦ | ٦ | حق استخدام الأصول |
| ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | ١٠ | موجودات غير ملموسة |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١١ | شهرة |
| ٥,٨٤٠,٥٣٦ | ٦,٠٢٤,٩٣٩ | ١١ | وديعة نظامية |
| ٧٥٣,٧٨٢,١٠٠ | ٦٨٨,٣٠١,٦٠٨ | ١١ | إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية |
| | | | مجموع الموجودات |
| ٥,٨٥٥,٤٠٧ | ٥,٦٨٨,٠٥٧ | | المطلوبات |
| ٣٢,٣٢١,٤٠٨ | ٤٤,٥٦٢,٢٢٦ | | دائنون |
| ١٧,٩٣٤,٨٧٦ | ٦,١٥٤,١٢٦ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ | ٢٣٤,٥٦٢,٣٨٢ | ٨ | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٢,٧٧٦,٢١٢ | ١,٠٩٦,٨١٦ | ٨ | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٧٣,٨٣٥,٦٥٦ | ٨١,٧٢٤,٦٢٧ | ٨ | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٥٧,٧٥٨,٠٦٧ | ٦٦,٤٣٧,١٤٤ | ٨ | مطالبات قائمة |
| ١٦,٢١٠,٢٨٩ | ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ | ٨ | مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ٥,١٣٣,٩٩٧ | ٧,٥٤٤,٩٤٠ | ٨ | احتياطيات أقساط تأمين إضافية |
| ٣,٨٠٥,٦٥٧ | ٢,٩٧٠,٥٢١ | ٨ | احتياطيات فنية أخرى |
| ١,١٢٣,٧٥٠ | ١,١٢٣,٧٥٠ | ١٢ | التزامات عقود الإيجار |
| ٩,٢٠٤,١٠٢ | ٨,٨٧٩,٦١٠ | ١٢ | مستحق إلى جهة ذات علاقة |
| ٤٢,٦٥٢,٣٧٠ | ٤٠,٤٥٣,٧٦٩ | ١٣ | التزامات مزايا الموظفين |
| ٥,٨٤٠,٥٣٦ | ٦,٠٢٤,٩٣٩ | ١١ | زكاة مستحقة |
| ٣٧٠,٣٤٩ | ٣٧٠,٣٤٩ | ١١ | إيراد عمولات مستحقة للبنك المركزي السعودي |
| ١٩,١٧٧,٣٠٤ | ١٩,١٧٧,٣٠٤ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٥٤٠,٥٠٥,١٦٢ | ٥٤٩,٣٢٨,٠٩٣ | | توزيعات فائض مستحقة |
| | | | مجموع المطلوبات |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤ | حقوق الملكية |
| (١٩٧,٠٤٣,٠٢٢) | (٢٦٠,٠٨٢,٩٠٤) | ١ | رأس المال |
| ٣,٣٧٥,٢٣٠ | ٣,٣٧٥,٢٣٠ | | خسائر متراكمة |
| ٦,٩٤٤,٧٣٠ | (٤,٣١٨,٨١١) | | احتياطي إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين |
| ٢١٣,٢٧٦,٩٣٨ | ١٣٨,٩٧٣,٥١٥ | | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات |
| ٧٥٣,٧٨٢,١٠٠ | ٦٨٨,٣٠١,٦٠٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

Masood

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

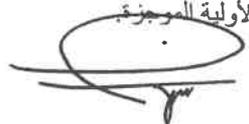
قائمة الدخل الأولية الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح |
|--|--|---|---|--|
| ١٥٣,٢٤٧,٢٤٢ | ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ | ٨٤,٤٩٣,٢٥١ | ١١٢,١٦١,٠٨٧ | ٢١ |
| (٧,٩٣٨,٨٦٣) (٣٢٣,٤٠٧) | (٨,٠٥٦,٦٤٨) (٧٢٨,١٠٧) | (٥,٤٤٥,٧٩٨) (١١٢,٤٧٠) | (٤,٦٢٧,٧٨٠) (٤٣٧,٤٢٢) | إيرادات مجموع الأقساط المكتتبة أقساط إعادة تأمين مسندة: - أجنبية - محلية أقساط فائض الخسارة: - أجنبية - محلية |
| (٧,٣٨٥,٧٥٨) (٢,٧٣٢,٠٩٥) | (٨,٨٦٧,٦٦٠) (١,٨٦٤,٩١٣) | (٤,٥١٠,٥٦٠) (١,٤١٦,٧٨٢) | (٤,٠٢٧,٠٠٥) (١,٠٤٣,٤٥٣) | صافي الأقساط المكتتبة |
| ١٢٤,٨٦٧,١١٩ | ٢٠٥,٦٩٤,٣٩٤ | ٧٣,٠٠٧,٦٤١ | ١٠٢,٠٢٥,٤٢٧ | ٨ |
| ٢٣,٣٥٣,٥١٦ | ١١,٩٤٢,٨٠٠ | ٢,٢٢٣,٦٢٦ | ١٣,٥٥٥,٥٣٥ | التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة |
| (١١,١٤٩,٣٠٥) | (١٢,٧٧٧,١٤٩) | (٤,١٧٩,١٤٣) | (٦,١٦٣,٦٠٢) | ٨ |
| ١٤٧,٠٧١,٣٣٠ | ٢٠٤,٨٦٠,٠٤٥ | ٧١,٠٥٢,١٢٤ | ١٠٩,٤٠٧,٣٦٠ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ٢,٢٩٦,٨٦٨ | ٤,٠٧٦,٦٤١ | ٦٧١,٣٦١ | ١,٥٨٩,١٨٠ | صافي الأقساط المكتتبة |
| ١٤٩,٣٦٨,١٩٨ | ٢٠٨,٩٣٦,٦٨٦ | ٧١,٧٢٣,٤٨٥ | ١١٠,٩٩٦,٥٤٠ | عمليات إعادة تأمين مجموع الإيرادات |
| (١٩٨,٨٣٩,٨٩٢) ٩,١٤٠,٤٦٩ (٨,٨٥٠,٧٥١) | (١٨٩,٧٢٤,٤٠٠) ٨,٧٨٨,٨٩٥ (١٤,٦١٨,١٧٢) | (١٠١,١٨٣,٠٥٢) ٣,٩٦٩,٥٧٤ (٤,٩٨١,٢٧٥) | (٩٠,٧٠٣,٧٦٩) ٢,٨٩٨,٩٤١ (٧,٢٥١,١٥٧) | ٢١ |
| (١٩٨,٥٥٠,١٧٤) | (١٩٥,٥٥٣,٦٧٧) | (١٠٢,١٩٤,٧٥٣) | (٩٥,٠٥٥,٩٨٥) | تكاليف ومصاريف الاكتتاب مجموع المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة مصاريف إدارة المطالبات |
| ٢٥,٢٣٠,٣٩٢ ٥,٣٦٧,٢٩٣ ٩,٤٥٤,٤٥٥ | (٧,٨٨٨,٩٧١) (٤,٦٣٢,٩٢٨) (٨,٦٧٩,٠٧٧) | ٢٣,٦٣٤,١٢٩ ١,٣٥٩,٦٨٣ ١٦,٥٢٤,٣٨٢ | (٢١,١٦٨,٣٥٠) ١,٧٧٨,٤٤٢ (٣٧٢,٠٠٤) | 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 |
| (١,٦٤٧,٦٨٧) | (٨٣٩,٦٧٦) | (١,٣٥٩,٤٧٩) | (٢,١١٠,٦٢٢) | ٨ |
| (١٦٠,١٤٥,٧٢١) | (٢١٧,٥٩٤,٣٢٩) | (٦٢,٠٣٦,٠٣٨) | (١١٦,٩٢٨,٥١٩) | ٨ |
| (٩,٨٩١,٨٦٦) (٩٧٠,٢٩٣) (٩٢,٦٤٧) (٤,١٤٢,٨٢٨) | (١٣,٠٢٧,٩٧٩) (٦,٣٤٧,٢٤٤) (٢,٤١٠,٩٤٣) (٤,٨٧٠,١٤٠) | (٤,٨٢١,٨١٢) ٨١٠,٤٥١ (٣٠٤,٨٨٥) (٢,٣٦٢,٦٥٥) | (٧,١٦٠,٧٠٢) (٦٠٩,٦٩٣) (١,٤٤٦,١١١) (٢,٠٨٩,٥٠٦) | ٨ |
| (١٧٥,٢٤٣,٣٥٥) | (٢٤٤,٢٥٠,٦٣٥) | (٦٨,٧١٤,٩٣٩) | (١٢٨,٢٣٤,٥٣١) | ٨ |
| (٢٥,٨٧٥,١٥٧) | (٣٥,٣١٣,٩٤٩) | ٣,٠٠٨,٥٤٦ | (١٧,٢٣٧,٩٩١) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة تكاليف اقتناء وثائق تأمين التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية التغيرات في احتياطات فنية أخرى مصاريف اكتتاب أخرى مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، بالصافي صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب |
| (٢,٥٨٦,٦٠٨) (٣٣,٧٥٣,٩٨٥) ٣,٤٦٣,٠٨٠ | (٧٤٨,٧٦٦) (٣٨,٩٢٥,٤٥٤) ١,٠٥٩,٥٣١ | (٤٣٨,٦٦٣) (١٨,١٥٠,٣٢٧) ١,٣٩١,٣٦٨ | ٦٧٠,٣٠٣ (١٩,٩١٥,٤٥١) ٤٤٩,١٣٥ | ٧ |
| ٢,٥٩٧,٨٩٣ ٥,٤٥٢,٥٢٤ | (٤٦٨,٩٤٤) ١٠,٨٢٤,٤٣٤ | ١,٨٢٧,١٨٦ ٢,٨٨١,٧٣٣ | (١٨٨,٧٨٥) (١١١,٢٨٢) | عكس / (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها مصاريف عمومية وإدارية إيرادات استثمار وعمولة التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي أرباح / (خسائر) محققة من إستثمارات متاحة للبيع فوائد تمويل لالتزامات عقود الأيجار إيرادات / (مصروفات) أخرى مجموع مصاريف تشغيلية أخرى، بالصافي |
| - ٣٠٦,٩٢٣ | (٣٨,١٧٥) ٢,٩٧١,٤٤١ | - (٣٧,٠٠٠) | (١٨,٧٥٧) ١,٢٦١,٣٧٤ | ٩ |
| (٢٣,٥٢٠,١٧٣) | (٢٥,٣٢٥,٩٣٣) | (١٢,٥٢٥,٧٠٣) | (١٧,٨٥٣,٤٦٣) | ٩ |
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) | (٩,٥١٧,١٥٧) | (٣٥,٠٩١,٤٥٤) | إجمالي الخسارة للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة تخصيص الفائض لعمليات التأمين إجمالي الخسارة للفترة قبل الزكاة مصروف الزكاة إجمالي الخسارة للفترة العائدة إلى المساهمين |
| - | - | - | - | ١٦ |
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) (٢,٥٠٠,٠٠٠) (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) (٢,٤٠٠,٠٠٠) (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | (٩,٥١٧,١٥٧) (١,٠٠٠,٠٠٠) (١٠,٥١٧,١٥٧) | (٣٥,٠٩١,٤٥٤) (١,٢٠٠,٠٠٠) (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | ١٦ |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦ |
| (١,٣٠) | (١,٥٨) | (٠,٢٦) | (٠,٩١) | ١٦ |
| (١,٣٠) | (١,٥٨) | (٠,٢٦) | (٠,٩١) | ١٦ |

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

Masood




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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) (١٠,٥١٧,١٥٧) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) (٣٦,٢٩١,٤٥٤) |
|---|---|---|---|
|---|---|---|---|

إجمالي الخسارة للفترة العائدة إلى المساهمين

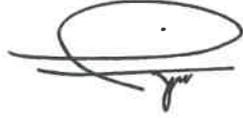
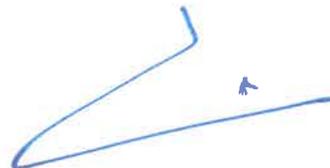
الخسارة الشاملة الأخرى:

بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في
فترات لاحقة:

| ٦,٧٣٩,٨٥٦ (٤٥,١٥٥,٤٧٤) | (١١,٢٦٣,٥٤١) (٧٤,٣٠٣,٤٢٣) | ٤,٠٩٨,٩٨٣ (٦,٤١٨,١٧٤) | (٤,٣١٨,٨١١) (٤٠,٦١٠,٢٦٥) |
|---------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|---------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|

صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

Masood

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح | رأس المال | خسائر متراكمة | احتياطي إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين | احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات | المجموع |
|-------|-------------|---------------|--|------------------------------------|--------------|
| | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (١٩٧,٠٤٣,٠٢٢) | ٣,٣٧٥,٢٣٠ | ٦,٩٤٤,٧٣٠ | ٢١٢,٢٧٦,٩٣٨ |
| | - | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | - | - | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) |
| | - | - | - | (١١,٢٦٣,٥٤١) | (١١,٢٦٣,٥٤١) |
| | - | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | - | (١١,٢٦٣,٥٤١) | (٧٤,٣٠٣,٤٢٣) |
| | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٦٠,٠٨٢,٩٠٤) | ٣,٣٧٥,٢٣٠ | (٤,٣١٨,٨١١) | ١٣٨,٩٧٣,٥١٥ |
| | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (١٢٢,٥٧١,٨٧٥) | ٢,٢٩٦,٥٤٧ | ٨,٠٥٧,٥٨٥ | ٢٨٧,٧٨٢,٢٥٧ |
| | - | (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | - | - | (٥١,٨٩٥,٣٣٠) |
| | - | - | - | ٦,٧٣٩,٨٥٦ | ٦,٧٣٩,٨٥٦ |
| | - | (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | - | ٦,٧٣٩,٨٥٦ | (٤٥,١٥٥,٤٧٤) |
| | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (١٧٤,٤٦٧,٢٠٥) | ٢,٢٩٦,٥٤٧ | ١٤,٧٩٧,٤٤١ | ٢٤٢,٦٢٦,٧٨٣ |

في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إجمالي خسارة الفترة العائدة إلى
المساهمين
صافي التغير في القيمة العادلة
لإستثمارات متاحة للبيع
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إجمالي خسارة الفترة العائدة إلى
المساهمين
صافي التغير في القيمة العادلة
لإستثمارات متاحة للبيع
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

Masood

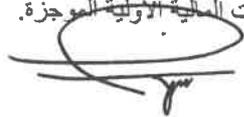
شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح |
|---|---|-------|
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) | |
| ٣٩٥,٩٦٩ | ٤٠٠,٧١٧ | |
| ٣١٨,٨٨٠ | ٢٩٤,٣١٢ | |
| - | ٩٠٣,٠٩١ | |
| - | ٣٨,١٧٥ | |
| ١,١١٩,٨٨٦ | ١,٠١٢,٩٤٨ | |
| (٣,٥٩٧,٨٩٣) | ٤٦٨,٩٤٤ | ٩ |
| (٥,٤٥٢,٥٢٤) | (١٠,٨٢٤,٤٣٤) | ٩ |
| - | ٣٢٦,٨٥٦ | |
| ٢,٥٨٦,٦٠٨ | ٧٤٨,٧٦٦ | ٧ |
| (٢٣,٣٥٣,٥١٦) | (١١,٩٤٢,٨٠٠) | ٧ |
| ١,٤٦٠,٢١٢ | ٣,٨٩٣,٣٤٩ | ٨ |
| ١١,١٤٩,٣٠٥ | ١٢,٧٧٧,١٤٩ | ٨ |
| (٥,٣٦٧,٢٩٣) | ٤,٦٣٢,٩٢٨ | ٨ |
| ١,٦٤٧,٦٨٧ | ٨٣٩,٦٧٦ | |
| ٢,٣٥٩,٥٥٨ | (١,٦٨٤,٠٠٩) | |
| (٤,٥٨١,٩٤٥) | (٥٤٠,٦٥٦) | |
| (٢,٠٩١,١٨٢) | (١٦٧,٣٥٠) | |
| (٢,٠٤٥,٩٢٦) | ١٢,٢٤٠,٨١٨ | |
| ١,٥٤٠,٠٣٠ | (١١,٧٨٠,٧٥٠) | |
| (٢,٢٩٥,٥٤٩) | (١,٦٧٩,٣٩٦) | |
| (١٤٩,٠١٦) | (١٨٤,٤٠٣) | |
| (٢٥,٢٣٠,٣٩٢) | ٧,٨٨٨,٩٧١ | ٨ |
| (٩,٤٥٤,٤٥٥) | ٨,٦٧٩,٠٧٧ | ٨ |
| ٩٧٠,٢٩٣ | ٦,٣٤٧,٢٤٤ | ٨ |
| ٩٢,٦٤٧ | ٢,٤١٠,٩٤٣ | ٨ |
| (٥٤١,٤١٧) | (١,٣٣٧,٤٤٠) | |
| ١٤٩,٠١٦ | ١٨٤,٤٠٣ | |
| (٥,٩٧٥,٢١٠) | (٤,٥٩٨,٦٠١) | |
| - | (٣٨,١٧٥) | |
| (٢٠) | - | |
| (١١٥,٥٩٢,٥٦١) | (٤١,٣٢٩,٥٢٩) | |
| - | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | |
| - | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (٥٧١,١٦٦) | (٦٠٩,٦٢٨) | |
| (٣,٥٣٢,٥١٩) | (١,١٠١,٠٢٥) | |
| (٢٥,٠٤٦,٣٢٠) | (٤١,٠٧٩,٦١٢) | ٩ |
| (٢,١٧١,٦٢٠) | (٢٨٥,١١٤) | ٩ |
| ١٣,٤١٢,٧٢٠ | ٣١,٨٤٦,٧٠٦ | ٩ |
| ٢٤,٨٥٨,٦٦٠ | ٤٠,٦١٤,٩١٧ | ٩ |
| - | - | |
| ٦,٨٠٠,٧٣٩ | ٣٤,٣٨٦,٢٤٤ | |
| - | (٨٣٥,١٣٦) | |
| (١٠٨,٧٩١,٨٢٢) | (٧,٧٧٨,٤٢١) | |
| ٣٤٣,٣٣٧,٠٧٨ | ٢٨٨,٢١٨,٢٥٣ | |
| ٢٣٤,٥٤٥,٢٥٦ | ٢٨٠,٤٣٩,٨٣٢ | ٥ |
| ٦,٧٣٩,٨٥٦ | (١١,٢٦٣,٥٤١) | |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
إجمالي الخسارة للفترة قبل تخصيص الفائض والزيادة
تعديلات بنود غير نقدية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
استهلاك حق استخدام الأصول
فوائد تمويل لالتزامات عقود الإيجار
مخصص التزامات مزايا الموظفين
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع
ربح محقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
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 قانمة
حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
دائنون
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
أرصدة إعادة تأمين دائنة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
أرباح عوائد مستحقة للوديعة النظامية
مطالبات قانمة
مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
احتياطيات أقساط تأمين إضافية
احتياطيات فنية أخرى
التزامات مزايا موظفين مدفوعة
أرباح عوائد مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
زكاة مدفوعة
فوائد التمويل المدفوعة على التزامات عقود الإيجار
توزيع الفائض المستحق لحملة الوثائق
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
ربط ودائع قصيرة الأجل
تسييل ودائع قصيرة الأجل
شراء ممتلكات ومعدات
شراء 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 متاحة للبيع
المتحصل من استبعاد إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
مدفوعات العناصر الرئيسية للإيجار
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

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

Masood



شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة - الهيكل القانوني والأنشطة الرئيسية

أ- الموقف القانوني والنشاط الرئيسي

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية وسُجّلت بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨ م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي عُذّل 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 ولوائحه التنفيذية. حصلت الشركة، بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٨ م)، على الترخيص من البنك المركزي السعودي ("ساما") لمزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين العام والصحي في المملكة العربية السعودية رقم (ت- م ن / ٢٠٠٨٣/١٣) 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 البنك المركزي السعودي لإلغاء ترخيص إعادة التأمين.

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 إقليمي | الدمام | ٢٠٥١٠٣٦٨٧١ |
| فرع إقليمي | جدة | ٤٠٣٠١٨٢٦١٨ |
| فرع إقليمي | الرياض | ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ |

ب- متطلبات الاستمرارية والملاءة المالية

تكبدت الشركة خسارة إجمالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ العائدة إلى المساهمين بمبلغ ٦٣,٠ مليون ريال سعودي وكان صافي التدفقات النقدية التشغيلية الخارجة ٤١,٣ مليون ريال سعودي وصافي التدفقات النقدية الخارجة ٧,٨ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية بذلك التاريخ. أيضاً، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٢٦٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تجاوزت نصف رأس مال الشركة وبلغت ٦٥,٠٪ من رأس مالها. هذا الشرط، وفقاً لمتطلبات المادة ١٥٠ من نظام الشركات، يتطلب من مجلس إدارة الشركة الدعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية خلال الفترة التي تحددها اللوائح للحد من الخسائر المتراكمة لأقل من نصف رأس المال أو حل الشركة قبل مدتها المحددة في نظامها الداخلي.

بعد فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، حصلت الشركة على الموافقات اللازمة من الجهات النظامية والمساهمين لتخفيض رأس مال الشركة عن طريق استيعاب الخسائر المتراكمة البالغة ٢٦٠ مليون ريال سعودي في الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في ١٣ أكتوبر ٢٠٢٢، وذلك لتقليل الخسائر المتراكمة إلى أقل من نصف رأس المال.

علاوة على ذلك، انخفض هامش الملاءة المالية للشركة إلى ٧١,٩٪ اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وهو أقل من الحد الأدنى لمتطلبات الملاءة كما هو منصوص عليه من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. كان هامش الملاءة ١٢٠,٨٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بناءً على المعلومات الأولية المقدمة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي كجزء من تقرير كفاية رأس المال، تتوقع الإدارة أن هامش الملاءة المالية سوف يتحسن لتلبية النسبة التنظيمية المطلوبة البالغة ١٠٠٪ بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ تعتمد القدرة على تلبية متطلبات هامش الملاءة على النتيجة الإيجابية لتدابير التصحيح المخطط لها والتي تشمل بعض إجراءات التحسين التشغيلي، بما في ذلك تحسين إمكانية استرداد أرصدة الأقساط المدينة وتنفيذ استراتيجيات استثمار أفضل. راجع الملاحظة ١٩ لمزيد من التفاصيل حول المتطلبات التنظيمية فيما يتعلق بهامش الملاءة.

تعود الخسائر المتراكمة بشكل رئيسي إلى النتائج السلبية للقطاع الطبي في السنوات السابقة وصافي مركز الاكتتاب ونسبة الخسارة لقطاع المركبات. أعدت الإدارة خطة عمل مفصلة وإجراءات مختلفة لتحسين الأداء والتي تشمل، من بين أمور أخرى، استراتيجيات تسعير أفضل لكل من القطاعات الرئيسية، وتنوع محفظة التأمين واستبدال مسؤول الطرف الثالث الطبي، وتحسين الضوابط على معالجة المطالبات. ومع ذلك، فإن تقييم الإدارة وإدراكها للتدابير والإجراءات المخططة المحددة في خطة العمل يعتمد على عدد من العوامل والتقدير والافتراضات. بالإضافة إلى ذلك، فإن تقييم الاستمرارية حساس لأي تغيير جوهري في النتائج المتوقعة لقطاع المركبات. بشكل معقول، يمكن أن يؤدي الانخفاض بنسبة تزيد عن ٥٪ لمعدل خسائر المركبات مقابل المعدل المتوقع إلى تجاوز الخسائر المتراكمة مرة أخرى لنسبة ٥٠٪ من رأس المال خلال الإثني عشر شهر القادمة، حتى بعد تنفيذ التوصية الحالية لاستيعاب الخسائر مقابل رأس المال. وفقاً لذلك، تشير هذه الأحداث والظروف وتنفيذ التدابير والإجراءات المخططة إلى وجود عدم تأكد جوهري، قد يؤثر شكوكاً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة - متطلبات الاستمرارية والملاءة المالية (تتمة)

بالرغم من ذلك، تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية بناءً على خطة العمل التفصيلية والتدفقات النقدية المتوقعة للشركة والتي تعتقد الإدارة أنها ستكون كافية للشركة لمواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عند استحفاها خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة. تتوقع الإدارة أن تبدأ النتائج تدريجيًا في الانعكاس بشكل إيجابي على النتائج المالية للشركة، ويتضح هذا الاتجاه من خلال نتائج الاكتتاب الإيجابية والتحسين الملحوظ في نسبة الخسارة للقطاع الطبي منذ الربع الثاني من عام ٢٠٢١. ومن المتوقع أن تؤدي خسائر الاكتتاب من قطاع المركبات إلى البدء في التحسن تدريجيًا في الجزء الأخير من عام ٢٠٢٢ حيث تنتهي صلاحية سياسات مسؤولية الطرف الثالث لتجارة التجزئة للمركبات من العام السابق وسيتم اتباع متوسط التسعير على النحو الموصى به من قبل الخبير الاكتواري المعين من قبل الشركة لأعمال مسؤولية الطرف الثالث لتجارة التجزئة. ومن المتوقع أيضًا أن تتحسن النتائج من خلال تعديل تنوع محفظة التأمين مع الزيادة التدريجية في إجمالي أقساط التأمين المكتتبه من أعمال شركات السيارات بدلاً من أعمال المسؤولية تجاه طرف ثالث بالتجزئة، كما يتضح من الربع الرابع من عام ٢٠٢١ وحتى النصف الأول من عام ٢٠٢٢. تستمر الشركة بمراقبة مؤشرات الأداء لجميع أنواع أنشطة الشركة وظروف السوق السائدة واتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وتعديل خطة العمل، إذا لزم الأمر. انظر أيضًا الملاحظة ١ (ج) أدناه.

ج. مذكرة تفاهم غير ملزمة للاندماج المحتمل

في ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠٢١)، قرر مجلس إدارة الشركة بدء المناقشات الأولية مع شركة اتحاد الخليج الأهلية للتأمين التعاوني ("GUACI") لاستكشاف إمكانية دمج الشركتين. لاحقاً لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع اتحاد الخليج الأهلية للتأمين التعاوني، في ٢٣ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢)، لتقييم اندماج محتمل بين اتحاد الخليج الأهلية للتأمين التعاوني والشركة. في حالة توقيع اتفاقية اندماج ملزمة مع اتحاد الخليج الأهلية للتأمين التعاوني، فقد تم الاتفاق على أن تصدر اتحاد الخليج الأهلية للتأمين التعاوني أسهماً جديدة لمساهمي الشركة مقابل جميع الأسهم المصدرة للشركة، والتي ستخضع للحصول على الموافقات المطلوبة من السلطات التنظيمية ومساهمي كل من اتحاد الخليج الأهلية للتأمين التعاوني والشركة، قبل إتمام الاندماج.

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 (٤٠) إلى (٤٩) من المعلومات المالية الأولية الموجزة، كمعلومات مالية إضافية وذلك امتثالاً لمتطلبات المبادئ التوجيهية الصادرة عن اللائحة التنفيذية للبنك المركزي السعودي. وتتطلب اللائحة 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 والدخل الشامل 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 لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين وبالتالي تعرض المعلومات المالية لكل منهم. وعليه، فإن الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المنسوبة بوضوح إلى أي من هذين النشاطين تُقَدِّد في الحسابات ذات العلاقة. يتم تحديد واعتماد أساس توزيع مصروفات العمليات المشتركة بواسطة الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لشركات التأمين التعاوني ("اللائحة") الصادرة عن البنك المركزي السعودي 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. ويُحوَّل أي عجز ناشئ عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين كاملاً.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس الإعداد (تتمة)

-٢-

(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، أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي، مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، استثمارات متاحة للبيع، موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إيرادات عمولات مستحقة عن وديعة نظامية، دائنون، مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى، أرصدة إعادة تأمين دائنة، مستحق إلى جهة ذات علاقة، المطالبات القائمة، والمطلوبات المتكبدة غير المبلغ عنها، واحتياطيات أقساط تأمين إضافية، والاحتياطيات الفنية الأخرى، وركاة مستحقة، إيرادات 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 والتزامات عقود الإيجار.

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

لا تتَّصَّنُ القوائم المالية الأُولِيَّةُ المُوجَزَةُ جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(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 والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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 ٢٠٢١.

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

(١) الالتزامات الناشئة من تعويضات ووثائق التأمين

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

وبالتحديد، ينبغي إعداد تقديرات لكل من التكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي وللتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المتكبدة غير المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي. إن الأساليب الرئيسية المتبعة من قبل الإدارة في تقدير التكلفة للمطالبات المدرجة وللمطالبات المتكبدة 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 بالممتلكات. تقوم الإدارة بمراجعة المخصصات المتعلقة بالمطالبات المتكبدة، والمطالبات المتكبدة والتي لم يتم الإبلاغ عنها، على أساس ربع سنوي.

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

(هـ) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

(٢) 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 الجوهرية كلاً على حدة. أما بالنسبة للمبالغ غير الجوهرية 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.

(٣) انخفاض قيمة الاستثمارات

تعامل الشركة الاستثمارات 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 جوهرية. 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.

(٤) تأثير كوفيد-١٩

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية حيث تعمل الشركة وما نتج عنه من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق على مدار العامين الماضيين، تواصل الإدارة تقييم أثارها بشكل استباقي على عملياتها. على وجه العالمي، كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة بما في ذلك المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، تم رفع القيود المتعلقة بكوفيد-١٩ مثل التباعد الاجتماعي، وحظر السفر، وشرط أن يقدم المسافرون اختبار المسحة السلبية أو اختبار المستضد السريع عند وصولهم. تراقب الشركة عن كثب الزيادة الحالية في الحالات بسبب اندلاع أي متغيرات جديدة.

بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جانحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي تأثير جوهري على النتائج المالية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة. تواصل الشركة مراقبة الطفرة لأي متغير جديد عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الجانحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢ أو بعده.

(هـ) موسمية العمليات

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢١ باستثناء ما هو موضح أدناه:

٣-١ 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 المتكيدة 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 تلبى أي من الفئات المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إضافة إلى ذلك، وعند الإقرار 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.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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 والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية. يتم تحديث مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل فترة تقرير مالي لتعكس التغيرات 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 آثار 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 ٣-١ حول القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

- 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 ٢٠٢١ على النحو المذكور أعلاه.

٣-٢ 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 ٢٠٢١. 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- 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 ٢٠٢١.

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

لا تتضمَّن الأصول القطاعية النقد وما في حكمه والودائع لأجل وأقساط وأرصدة التأمين المدينة والإستثمارات 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 تتضمَّن المطلوبات القطاعية الدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والمطلوب إلى جهة ذات علاقة والتزامات مزايا الموظفين والزكاة المستحقة وأرباح مستحقة لمؤسسة النقد السعودي وتوزيعات الأرباح المستحقة وتوزيعات الفائض 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 يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١، مبينة كما يلي:

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

| عمليات | | عمليات التأمين | | | | |
|---------------|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| المجموع | المساهمين | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
| ١١٢,١٦١,٠٨٧ | - | ١١٢,١٦١,٠٨٧ | - | ١٠,١٤٩,٢٤٥ | ٤٩,٢٥٢,٠٣٨ | ٥٢,٧٥٩,٨٠٤ |
| (٤,٦٢٧,٧٨٠) | - | (٤,٦٢٧,٧٨٠) | - | (٤,٦٢٥,٠٤٣) | - | (٢,٧٣٧) |
| (٤٣٧,٤٢٢) | - | (٤٣٧,٤٢٢) | - | (٢١٩,٦٧٢) | (٢١٧,٧٥٠) | - |
| (٤,٠٢٧,٠٠٥) | - | (٤,٠٢٧,٠٠٥) | - | (٢٢٥,٨٢٧) | (٦٨٣,٢٦٤) | (٣,١١٧,٩١٤) |
| (١,٠٤٣,٤٥٣) | - | (١,٠٤٣,٤٥٣) | - | (٩٥,٦٣٣) | (٣٩٧,٦٠٠) | (٥٥٠,٢٢٠) |
| ١٠٢,٠٢٥,٤٢٧ | - | ١٠٢,٠٢٥,٤٢٧ | - | ٤,٩٨٣,٠٧٠ | ٤٧,٩٥٣,٤٢٤ | ٤٩,٠٨٨,٩٣٣ |
| ١٣,٥٤٥,٥٣٥ | - | ١٣,٥٤٥,٥٣٥ | - | ٤,١٥٧,٣٣٤ | ١٢,٦٨٤,٨٣٠ | (٣,٢٩٦,٦٢٩) |
| (٦,١٦٣,٦٠٢) | - | (٦,١٦٣,٦٠٢) | - | (٦,٢٥٨,٠٥٠) | ١٣٤,٥٨١ | (٤٠,١٣٣) |
| ١٠٩,٤٠٧,٣٦٠ | - | ١٠٩,٤٠٧,٣٦٠ | - | ٢,٨٨٢,٣٥٤ | ٦٠,٧٧٢,٨٣٥ | ٤٥,٧٥٢,١٧١ |
| ١,٥٨٩,١٨٠ | - | ١,٥٨٩,١٨٠ | - | ١,٥٦٥,٤٧٤ | ١٦,٦٣٣ | ٧,٠٧٣ |
| ١١٠,٩٩٦,٥٤٠ | - | ١١٠,٩٩٦,٥٤٠ | - | ٤,٤٤٧,٨٢٨ | ٦٠,٧٨٩,٤٦٨ | ٤٥,٧٥٩,٢٤٤ |
| (٩٠,٧٠٣,٧٦٩) | - | (٩٠,٧٠٣,٧٦٩) | - | (٤٣٣,٤٤٨) | (٥٧,٣٥٥,٥٣٧) | (٣٢,٩١٤,٧٨٤) |
| ٢,٨٩٨,٩٤١ | - | ٢,٨٩٨,٩٤١ | - | ٤٢٣,٤٥٤ | ٢٢,٣٦٨ | ٢,٤٥٣,١١٩ |
| (٧,٢٥١,١٥٧) | - | (٧,٢٥١,١٥٧) | - | - | (٧,٢٥١,١٥٧) | - |
| (٩٥,٠٥٥,٩٨٥) | - | (٩٥,٠٥٥,٩٨٥) | - | (٩,٩٩٤) | (٦٤,٥٨٤,٣٢٦) | (٣٠,٤٦١,٦٦٥) |
| (٢١,١٦٨,٣٥٠) | - | (٢١,١٦٨,٣٥٠) | - | (٥٤٨,٠٠٠) | (١٢,٠٦٥,٨٥٢) | (٨,٥٥٤,٤٩٨) |
| ١,٧٧٨,٤٤٢ | - | ١,٧٧٨,٤٤٢ | - | ٦٤٥,٤٠٨ | ٩٤,٩٧٢ | ١,٠٣٨,٠٦٢ |
| (٣٧٢,٠٠٤) | - | (٣٧٢,٠٠٤) | - | ٩٦٥,٩٧٢ | (٦,٤٠٥,٥٤٢) | ٥,٠٦٧,٥٦٦ |
| (٢,١١٠,٦٢٢) | - | (٢,١١٠,٦٢٢) | - | (١,٠٥٨,٧٢٧) | (٦٤,٣٩٩) | (٩٨٧,٤٩٦) |
| (١١٦,٩٢٨,٥١٩) | - | (١١٦,٩٢٨,٥١٩) | - | (٥,٣٤١) | (٨٣,٠٢٥,١٤٧) | (٣٣,٨٩٨,٠٣١) |
| (٧,١٦٠,٧٠٢) | - | (٧,١٦٠,٧٠٢) | - | (١,٦٠٤,٠٨٧) | (٣,٤٧٣,٩٦٠) | (٢,٠٨٢,٦٥٥) |
| (٦٠٩,٦٩٣) | - | (٦٠٩,٦٩٣) | - | (٢٤١,٧٧٣) | (٣٦٧,٩٢٠) | - |
| (١,٤٤٦,١١١) | - | (١,٤٤٦,١١١) | - | ٤٤,٦٧١ | (١,٥١٣,٣٦٣) | ٢٢,٥٨١ |
| (٢,٠٨٩,٥٠٦) | - | (٢,٠٨٩,٥٠٦) | - | (٨١,٦٣٩) | (٧٦٩,٩٣٦) | (١,٢٣٧,٩٣١) |
| (١٢٨,٢٣٤,٥٣١) | - | (١٢٨,٢٣٤,٥٣١) | - | (١,٨٨٨,١٦٩) | (٨٩,١٥٠,٣٢٦) | (٣٧,١٩٦,٠٣٦) |
| (١٧,٢٣٧,٩٩١) | - | (١٧,٢٣٧,٩٩١) | - | ٢,٥٥٩,٦٥٩ | (٢٨,٣٦٠,٨٥٨) | ٨,٥٦٣,٢٠٨ |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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 إقتناء 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

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | | | |
|--------------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------|-----|
| | | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
| ٦٧٠,٣٠٣ | - | ٦٧٠,٣٠٣ | | | | |
| (١٩,٩١٥,٤٥١) | (٤٧٠,٤٢٤) | (١٩,٤٤٥,٠٢٧) | | | | |
| ٤٤٩,١٣٥ | ١,٩٣٩,٦٥٣ | (١,٤٩٠,٥١٨) | | | | |
| (١٨٨,٧٨٥) | (٣٢٤,٠٧٨) | ١٣٥,٢٩٣ | | | | |
| (١١١,٢٨٢) | (٦٠,٧٩١) | (٥٠,٤٩١) | | | | |
| (١٨,٧٥٧) | - | (١٨,٧٥٧) | | | | |
| ١,٢٦١,٣٧٤ | - | ١,٢٦١,٣٧٤ | | | | |
| (١٧,٨٥٣,٤٦٣) | ١,٠٨٤,٣٦٠ | (١٨,٩٣٧,٨٢٣) | | | | |
| (٣٥,٠٩١,٤٥٤) | ١,٠٨٤,٣٦٠ | (٣٦,١٧٥,٨١٤) | | | | |
| - | - | - | | | | |
| (٣٥,٠٩١,٤٥٤) | ١,٠٨٤,٣٦٠ | (٣٦,١٧٥,٨١٤) | | | | |
| (١,٢٠٠,٠٠٠) | (١,٢٠٠,٠٠٠) | - | | | | |
| (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | (١١٥,٦٤٠) | (٣٦,١٧٥,٨١٤) | | | | |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) - (تتمة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات عمولة وإستثمارات

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة - صافي

(خسارة) ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع

فوائد التمويل لالتزامات عقود الإيجار

إيرادات أخرى

مجموع (المصاريف) / الإيرادات التشغيلية الأخرى، صافي

إجمالي (خسارة) / ربح للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة

الفائض المحول لعمليات التأمين

إجمالي (خسارة) / دخل للفترة قبل الزكاة

مصروف الزكاة

إجمالي خسارة الفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

| | | عمليات التأمين | | | | عمليات التأمين | |
|---------------|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---|
| المجموع | المساهميين | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي | |
| | | | | | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) |
| ٨٤,٤٩٣,٢٥١ | - | ٨٤,٤٩٣,٢٥١ | - | ٦,٤٦٤,٧٢٩ | ٥٨,٦٧٥,٧٦٤ | ١٩,٣٥٢,٧٥٨ | إيرادات |
| (٥,٤٤٥,٧٩٨) | - | (٥,٤٤٥,٧٩٨) | - | (٥,٣٦٨,٦٩٠) | - | (٧٧,١٠٨) | مجموع الأقساط المكتتبة |
| (١١٢,٤٧٠) | - | (١١٢,٤٧٠) | - | (٧٦,٧٩٩) | (٣٥,٦٧١) | - | أقساط إعادة تأمين مسندة |
| (٤,٥١٠,٥٦٠) | - | (٤,٥١٠,٥٦٠) | - | (٢٩٥,١٣٢) | (٩٦١,٨٥٦) | (٣,٢٥٣,٥٧٢) | - أجنبية |
| (١,٤١٦,٧٨٢) | - | (١,٤١٦,٧٨٢) | - | (٨١,٢٣٨) | (٤٩٥,٥٤٢) | (٨٤٠,٠٠٢) | - محلية |
| ٧٣,٠٠٧,٦٤١ | - | ٧٣,٠٠٧,٦٤١ | - | ٦٤٢,٨٧٠ | ٥٧,١٨٢,٦٩٥ | ١٥,١٨٢,٠٧٦ | أقساط فائض الخسارة |
| ٢,٢٢٣,٦٢٦ | - | ٢,٢٢٣,٦٢٦ | - | ٤,٣٦٩,١٣٦ | (٢٧,٠٨٨,٥٦١) | ٢٤,٩٤٣,٠٥١ | صافي الأقساط المكتتبة |
| (٤,١٧٩,١٤٣) | - | (٤,١٧٩,١٤٣) | - | (٤,١٩٥,١٢٩) | (٣١,٥١٣) | ٤٧,٤٩٩ | التغيرات في الأقساط غير المكتسبة |
| ٧١,٠٥٢,١٢٤ | - | ٧١,٠٥٢,١٢٤ | - | ٨١٦,٨٧٧ | ٣٠,٠٦٢,٦٢١ | ٤٠,١٧٢,٦٢٦ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة |
| ٦٧١,٣٦١ | - | ٦٧١,٣٦١ | - | ٦٥٣,٠٣٨ | ١٣,٤٣٧ | ٤,٨٨٦ | صافي الأقساط المكتسبة |
| ٧١,٧٢٣,٤٨٥ | - | ٧١,٧٢٣,٤٨٥ | - | ١,٤٦٩,٩١٥ | ٣٠,٠٧٦,٠٥٨ | ٤٠,١٧٧,٥١٢ | عمولات إعادة تأمين |
| | | | | | | | مجموع الإيرادات |
| (١٠١,١٨٣,٠٥٢) | - | (١٠١,١٨٣,٠٥٢) | - | (٧٦٤,٣٥٤) | (٢٥,٦٥٧,٨٩٧) | (٧٤,٧٦٠,٨٠١) | تكاليف ومصاريف الاكتتاب |
| ٣,٩٦٩,٥٧٤ | - | ٣,٩٦٩,٥٧٤ | - | ٥٩٢,٢٣٨ | (٣٦,٩٩٣) | ٣,٤١٤,٣٢٩ | مجموع المطالبات المدفوعة |
| (٤,٩٨١,٢٧٥) | - | (٤,٩٨١,٢٧٥) | - | - | (٣,٢١١,٧٥٧) | (١,٧٦٩,٥١٨) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (١٠٢,١٩٤,٧٥٣) | - | (١٠٢,١٩٤,٧٥٣) | - | (١٧٢,١١٦) | (٢٨,٩٠٦,٦٤٧) | (٧٣,١١٥,٩٩٠) | مصاريف إدارة مطالبات |
| ٢٣,٦٣٤,١٢٩ | - | ٢٣,٦٣٤,١٢٩ | - | (٢,٥٦٠,٢٧٤) | (٣,٤٧٠,٢٥٢) | ٢٩,٦٦٤,٦٥٥ | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| ١,٣٥٩,٦٨٣ | - | ١,٣٥٩,٦٨٣ | - | ٢,٦٩٩,٨٠٦ | ٦٦٧,٣٥٠ | (٢,٠٠٧,٤٧٣) | التغيرات في مطالبات قائمة |
| ١٦,٥٢٤,٣٨٢ | - | ١٦,٥٢٤,٣٨٢ | - | ١,٣٩٨,١٣٠ | ٥,٠٢٢,٢٦٤ | ١٠,١٠٣,٩٨٨ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| (١,٣٥٩,٤٧٩) | - | (١,٣٥٩,٤٧٩) | - | (١,٢٨٢,٩٩٣) | (١,٥٤٠,٠٦٥) | ١,٤٦٣,٥٧٩ | التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| (٦٢,٠٣٦,٠٣٨) | - | (٦٢,٠٣٦,٠٣٨) | - | ٨٢,٥٥٣ | (٢٨,٢٢٧,٣٥٠) | (٣٣,٨٩١,٢٤١) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (٤,٨٢١,٨١٢) | - | (٤,٨٢١,٨١٢) | - | (١,٠٦٤,٧٠٢) | (١,٤١٨,٠٩٨) | (٢,٣٣٩,٠١٢) | تكاليف إقتناء وثائق تأمين |
| ٨١٠,٤٥١ | - | ٨١٠,٤٥١ | - | (٢٥١,٠٣٢) | (٥,٠٦٢,٧٩١) | ٦,١٢٤,٢٧٤ | التغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية |
| (٣٠٤,٨٨٥) | - | (٣٠٤,٨٨٥) | - | ١٢٧,٧١٩ | ١٧١,٤٩٨ | (٦٠٤,١٠٢) | التغيرات في احتياطيات فنية أخرى |
| (٢,٣٦٢,٦٥٥) | - | (٢,٣٦٢,٦٥٥) | - | (١٠٨,٢٤٥) | (١,٤١٠,٢٨٨) | (٨٤٤,١٢٢) | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (٦٨,٧١٤,٩٣٩) | - | (٦٨,٧١٤,٩٣٩) | - | (١,٢١٣,٧٠٧) | (٣٥,٩٤٧,٠٢٩) | (٣١,٥٥٤,٢٠٣) | مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي |
| ٣,٠٠٨,٥٤٦ | - | ٣,٠٠٨,٥٤٦ | - | ٢٥٦,٢٠٨ | (٥,٨٧٠,٩٧١) | ٨,٦٢٣,٣٠٩ | صافي دخل الاكتتاب |

(يتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

| عمليات التأمين | | | طبي | | | |
|----------------|------------------|--------------|-----|--|--------|--|
| المجموع | عمليات المساهمين | المجموع | | | مركبات | ممتلكات وحوادث |
| (٤٣٨,٦٦٣) | - | (٤٣٨,٦٦٣) | | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) - (تتمة) |
| (١٨,١٥٠,٣٢٧) | (٤٧٣,٢٣٠) | (١٧,٦٧٧,٠٩٧) | | | | (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى |
| ١,٣٩١,٣٦٨ | ١,٤٦٧,٩٠٧ | (٧٦,٥٣٩) | | | | عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٨٢٧,١٨٦ | ٦,٨٧٥,٦١٥ | (٥,٠٤٨,٤٢٩) | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٢,٨٨١,٧٣٣ | ٩١٥,٨٧٣ | ١,٩٦٥,٨٦٠ | | | | إيرادات عمولة وإستثمارات |
| (٣٧,٠٠٠) | - | (٣٧,٠٠٠) | | | | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي |
| (١٢,٥٢٥,٧٠٣) | ٨,٧٨٦,١٦٥ | (٢١,٣١١,٨٦٨) | | | | (خسارة) ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع |
| (٩,٥١٧,١٥٧) | ٨,٧٨٦,١٦٥ | (١٨,٣٠٣,٣٢٢) | | | | إيرادات أخرى |
| - | - | - | | | | مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي |
| (٩,٥١٧,١٥٧) | ٨,٧٨٦,١٦٥ | (١٨,٣٠٣,٣٢٢) | | | | إجمالي (خسارة) دخل للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة |
| (١,٠٠٠,٠٠٠) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | - | | | | الفائض المحول لعمليات التأمين |
| (١٠,٥١٧,١٥٧) | ٧,٧٨٦,١٦٥ | (١٨,٣٠٣,٣٢٢) | | | | إجمالي الدخل للفترة قبل الزكاة |
| | | | | | | مصروف الزكاة |
| | | | | | | إجمالي (خسارة) / دخل الفترة العائد للمساهمين |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | | | |
|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| | | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
| ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ | - | ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ | - | ١٥,٤٣٢,٣٥٩ | ١٠٠,١٥٢,٤٨٦ | ١٠٩,٦٢٦,٨٧٧ |
| (٨,٠٥٦,٦٤٨) | - | (٨,٠٥٦,٦٤٨) | - | (٨,٠٥٢,٧٩٢) | - | (٣,٨٥٦) |
| (٧٢٨,١٠٧) | - | (٧٢٨,١٠٧) | - | (٤٠١,٢٨٦) | (٣٢٦,٨٢١) | - |
| (٨,٨٦٧,٦٦٠) | - | (٨,٨٦٧,٦٦٠) | - | (٨٣٠,١٤٦) | (١,٨٧٥,٢٤٠) | (٦,١٦٢,٢٧٤) |
| (١,٨٦٤,٩١٣) | - | (١,٨٦٤,٩١٣) | - | (١٤٠,١٧٤) | (٦٣٧,٢٧٩) | (١,٠٨٧,٤٦٠) |
| ٢٠٥,٦٩٤,٣٩٤ | - | ٢٠٥,٦٩٤,٣٩٤ | - | ٦,٠٠٧,٩٦١ | ٩٧,٣١٣,١٤٦ | ١٠٢,٣٧٣,٢٨٧ |
| ١١,٩٤٢,٨٠٠ | - | ١١,٩٤٢,٨٠٠ | - | ١٠,٧٨٢,٧٦٢ | ٢١,٦٢٦,٥٢٥ | (٢٠,٤٦٦,٤٨٧) |
| (١٢,٧٧٧,١٤٩) | - | (١٢,٧٧٧,١٤٩) | - | (١٢,٨٧٩,٠٥٨) | ١٨٧,٠٥٥ | (٨٥,١٤٦) |
| ٢٠٤,٨٦٠,٠٤٥ | - | ٢٠٤,٨٦٠,٠٤٥ | - | ٣,٩١١,٦٦٥ | ١١٩,١٢٦,٧٢٦ | ٨١,٨٢١,٦٥٤ |
| ٤,٠٧٦,٦٤١ | - | ٤,٠٧٦,٦٤١ | - | ٤,٠٣٤,٠٠٣ | ٢٧,٩٥٣ | ١٤,٦٨٥ |
| ٢٠٨,٩٣٦,٦٨٦ | - | ٢٠٨,٩٣٦,٦٨٦ | - | ٧,٩٤٥,٦٦٨ | ١١٩,١٥٤,٦٧٩ | ٨١,٨٣٦,٣٣٩ |
| (١٨٩,٧٢٤,٤٠٠) | - | (١٨٩,٧٢٤,٤٠٠) | - | (٣,٤٩٥,٣٣٩) | (١١٩,٦٢٠,٤٤٩) | (٦٦,٦٠٨,٦١٢) |
| ٨,٧٨٨,٨٩٥ | - | ٨,٧٨٨,٨٩٥ | - | ٢,٦٧٢,٩٥٦ | ٦٧٥,٩٧٢ | ٥,٤٣٩,٩٦٧ |
| (١٤,٦١٨,١٧٢) | - | (١٤,٦١٨,١٧٢) | - | - | (١٤,٦١٨,١٧٢) | - |
| (١٩٥,٥٥٣,٦٧٧) | - | (١٩٥,٥٥٣,٦٧٧) | - | (٨٢٢,٣٨٣) | (١٣٣,٥٦٢,٦٤٩) | (٦١,١٦٨,٦٤٥) |
| (٧,٨٨٨,٩٧١) | - | (٧,٨٨٨,٩٧١) | - | ٥,٤٦٤,٧٥٦ | (٣,٤٠٦,٢٠١) | (٩,٩٤٧,٥٢٦) |
| (٤,٦٣٢,٩٢٨) | - | (٤,٦٣٢,٩٢٨) | - | (٤,١٣٦,٣٩١) | (١,٢٥٥,٥٥١) | ٧٥٩,٠١٤ |
| (٨,٦٧٩,٠٧٧) | - | (٨,٦٧٩,٠٧٧) | - | ٢,٥٠٣,٥٠٨ | (١٩,٦٤٣,٤١٣) | ٨,٤٦٠,٨٢٨ |
| (٨٣٩,٦٧٦) | - | (٨٣٩,٦٧٦) | - | (٢,٥٥١,٢٨٣) | ٩٢٩,٦١٧ | ٧٨١,٩٩٠ |
| (٢١٧,٥٩٤,٣٢٩) | - | (٢١٧,٥٩٤,٣٢٩) | - | ٤٥٨,٢٠٧ | (١٥٦,٩٣٨,١٩٧) | (٦١,١١٤,٣٣٩) |
| (١٣,٠٢٧,٩٧٩) | - | (١٣,٠٢٧,٩٧٩) | - | (٢,٩٠٤,٤٤٦) | (٦,٤٩٠,١٦٩) | (٣,٦٣٣,٣٦٤) |
| (٦,٣٤٧,٢٤٤) | - | (٦,٣٤٧,٢٤٤) | - | ٦٤,٦١٩ | (٦,٤١١,٨٦٣) | - |
| (٢,٤١٠,٩٤٣) | - | (٢,٤١٠,٩٤٣) | - | ٣٣٨,٠١٤ | (٢,٧٧٣,١٠٤) | ٢٤,١٤٧ |
| (٤,٨٧٠,١٤٠) | - | (٤,٨٧٠,١٤٠) | - | (١٨٣,٩٨٩) | (٢,٢٤٢,٣١٤) | (٢,٤٤٣,٨٣٧) |
| (٢٤٤,٢٥٠,٦٣٥) | - | (٢٤٤,٢٥٠,٦٣٥) | - | (٢,٢٢٧,٥٩٥) | (١٧٤,٨٥٥,٦٤٧) | (٦٧,١٦٧,٣٩٣) |
| (٣٥,٣١٣,٩٤٩) | - | (٣٥,٣١٣,٩٤٩) | - | ٥,٧١٨,٠٧٣ | (٥٥,٧٠٠,٩٦٨) | ١٤,٦٦٨,٩٤٦ |

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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 المطالبات

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 وثائق تأمين

التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية

التغيرات في احتياطات فنية أخرى

مصاريف اكتتاب أخرى

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي

صافي (خسارة) دخل الاكتتاب

(يتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | | | طبي | |
|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|---|
| | | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | | |
| ١٥٣,٢٤٧,٢٤٢ | - | ١٥٣,٢٤٧,٢٤٢ | - | ١٠,٥٠٦,٦٥٢ | ٩٤,٩٤٠,٥٤٢ | ٤٧,٨٠٠,٠٤٨ | لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) |
| (٧,٩٣٨,٨٦٣) | - | (٧,٩٣٨,٨٦٣) | - | (٧,٨٠٦,٢٨٦) | - | (١٣٢,٥٧٧) | إيرادات |
| (٣٢٣,٤٠٧) | - | (٣٢٣,٤٠٧) | - | (١٩٨,٩٠١) | (١٢٤,٥٠٦) | - | مجموع الأقساط المكتتبة |
| (٧,٣٨٥,٧٥٨) | - | (٧,٣٨٥,٧٥٨) | - | (٤٨٩,٠٤٦) | (١,٢٧٩,٣٠٩) | (٥,٦١٧,٤٠٣) | أقساط إعادة تأمين مسندة |
| (٢,٧٣٢,٠٩٥) | - | (٢,٧٣٢,٠٩٥) | - | (٨١,٢٣٨) | (٤٩٥,٥٤٢) | (٢,١٥٥,٣١٥) | - أجنبية |
| ١٣٤,٨٦٧,١١٩ | - | ١٣٤,٨٦٧,١١٩ | - | ١,٩٣١,١٨١ | ٩٣,٠٤١,١٨٥ | ٣٩,٨٩٤,٧٥٣ | - محلية |
| ٢٣,٣٥٣,٥١٦ | - | ٢٣,٣٥٣,٥١٦ | - | ١١,١٤٨,٣٩٨ | (٣١,٧٣٤,٧٣٨) | ٤٣,٩٣٩,٨٥٦ | أقساط فائض الخسارة |
| (١١,١٤٩,٣٠٥) | - | (١١,١٤٩,٣٠٥) | - | (١١,٢١٩,٤٧٥) | (١٠,٥٦٣) | ٨٠,٧٣٣ | صافي الأقساط المكتتبة |
| ١٤٧,٠٧١,٣٣٠ | - | ١٤٧,٠٧١,٣٣٠ | - | ١,٨٦٠,١٠٤ | ٦١,٢٩٥,٨٨٤ | ٨٣,٩١٥,٣٤٢ | التغيرات في الأقساط غير المكتتبة |
| ٢,٢٩٦,٨٦٨ | - | ٢,٢٩٦,٨٦٨ | - | ٢,٢٦١,٣٠٠ | ٢٧,٠١٤ | ٨,٥٥٤ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ١٤٩,٣٦٨,١٩٨ | - | ١٤٩,٣٦٨,١٩٨ | - | ٤,١٢١,٤٠٤ | ٦١,٣٢٢,٨٩٨ | ٨٣,٩٢٣,٨٩٦ | صافي الأقساط المكتتبة |
| (١٩٨,٨٣٩,٨٩٢) | - | (١٩٨,٨٣٩,٨٩٢) | - | (١,٠٥٥,٨٣٩) | (٤٨,٢٩٠,٠٦٣) | (١٤٩,٤٩٣,٩٩٠) | عمولات إعادة تأمين |
| ٩,١٤٠,٤٦٩ | - | ٩,١٤٠,٤٦٩ | - | ٧٧٢,٢٣٣ | ٥٤,١٩٥ | ٨,٣١٤,٠٤١ | مجموع الإيرادات |
| (٨,٨٥٠,٧٥١) | - | (٨,٨٥٠,٧٥١) | - | - | (٥,١٧٥,٣٧١) | (٣,٦٧٥,٣٨٠) | تكاليف ومصاريف الاكتتاب |
| (١٩٨,٥٥٠,١٧٤) | - | (١٩٨,٥٥٠,١٧٤) | - | (٢٨٣,٦٠٦) | (٥٣,٤١١,٢٣٩) | (١٤٤,٨٥٥,٣٢٩) | مجموع المطالبات المدفوعة |
| ٢٥,٢٣٠,٣٩٢ | - | ٢٥,٢٣٠,٣٩٢ | - | (٧,٧٢٧,٥٢٤) | (٣,٢٠٢,١٤٨) | ٣٦,١٦٠,٠٦٤ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| ٥,٣٦٧,٢٩٣ | - | ٥,٣٦٧,٢٩٣ | - | ٧,١٧٢,٣٥٦ | ٩٨٣,٧٨٩ | (٢,٧٨٨,٨٥٢) | مصاريف إدارة المطالبات |
| ٩,٤٥٤,٤٥٥ | - | ٩,٤٥٤,٤٥٥ | - | ١,٨٣١,٨٨٥ | ٢,٢٧٣,٥٨٦ | ٥,٣٤٨,٩٨٤ | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| (١,٦٤٧,٦٨٧) | - | (١,٦٤٧,٦٨٧) | - | (١,٧٨٩,٧٥٥) | (١,٦٠٦,٨١٢) | ١,٧٤٨,٨٨٠ | التغيرات في مطالبات قائمة |
| (١٦٠,١٤٥,٧٢١) | - | (١٦٠,١٤٥,٧٢١) | - | (٧٩٦,٦٤٤) | (٥٤,٩٦٢,٨٢٤) | (١٠٤,٣٨٦,٢٥٣) | التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| (٩,٨٩١,٨٦٦) | - | (٩,٨٩١,٨٦٦) | - | (٢,٠٢٧,٣٩٢) | (٢,٦٦٩,٥٠٥) | (٥,١٩٤,٩٦٩) | التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| (٩٧٠,٢٩٣) | - | (٩٧٠,٢٩٣) | - | (١٩٢,١١٧) | (٢,٨١٨,٢٠٠) | ٢,٠٤٠,٠٢٤ | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (٩٢,٦٤٧) | - | (٩٢,٦٤٧) | - | (٧٥٦,١٧٩) | ١٦٤,٠٤٥ | ٤٩٩,٤٨٧ | تكاليف إقتناء وثائق تأمين |
| (٤,١٤٢,٨٢٨) | - | (٤,١٤٢,٨٢٨) | - | (١٦١,٩٠٤) | (٢,٢٤٢,٤٠٩) | (١,٧٣٨,٥١٥) | التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية |
| (١٧٥,٢٤٣,٣٥٥) | - | (١٧٥,٢٤٣,٣٥٥) | - | (٣,٩٣٤,٢٣٦) | (٦٢,٥٢٨,٨٩٣) | (١٠٨,٧٨٠,٢٢٦) | التغيرات في احتياطات فنية أخرى |
| (٢٥,٨٧٥,١٥٧) | - | (٢٥,٨٧٥,١٥٧) | - | ١٨٧,١٦٨ | (١,٢٠٥,٩٩٥) | (٢٤,٨٥٦,٣٣٠) | مصاريف اكتتاب أخرى |
| | | | | | | | مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي |
| | | | | | | | صافي (خسارة) دخل الاكتتاب |

(يتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | |
|--------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| | | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث |
| | | | | طبي |
| (٢,٥٨٦,٦٠٨) | - | (٢,٥٨٦,٦٠٨) | | |
| (٣٣,٧٥٣,٩٨٥) | (٩٩٥,٨١٧) | (٣٢,٧٥٨,١٦٨) | | |
| ٣,٤٦٣,٠٨٠ | ٢,٦٢٥,٣٧٦ | ٨٣٧,٧٠٤ | | |
| ٣,٥٩٧,٨٩٣ | ٨,٣٦٠,٩٦٢ | (٤,٧٦٣,٠٦٩) | | |
| ٥,٤٥٢,٥٢٤ | ٢,٠٠٥,٢٦٢ | ٣,٤٤٧,٢٦٢ | | |
| ٣٠٦,٩٢٣ | - | ٣٠٦,٩٢٣ | | |
| (٢٣,٥٢٠,١٧٣) | ١١,٩٩٥,٧٨٣ | (٣٥,٥١٥,٩٥٦) | | |
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | ١١,٩٩٥,٧٨٣ | (٦١,٣٩١,١١٣) | | |
| - | - | - | | |
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | ١١,٩٩٥,٧٨٣ | (٦١,٣٩١,١١٣) | | |
| (٢,٥٠٠,٠٠٠) | (٢,٥٠٠,٠٠٠) | - | | |
| (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | ٩,٤٩٥,٧٨٣ | (٦١,٣٩١,١١٣) | | |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) - (تتمة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات عمولة وإستثمارات

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي

(خسارة) 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

| عمليات | | عمليات التأمين | | طبي | | |
|-----------------------------------|-------------|----------------|--------------|----------------|-------------|-------------|
| المجموع | المساهمين | المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | | | | |
| الموجودات | | | | | | |
| ١٤,٧١٤,٥١٣ | - | ١٤,٧١٤,٥١٣ | - | ١٤,٤٢٦,٧٨٤ | ٢٨٠,٤٩٠ | ٧,٢٣٩ |
| ٣٠,٧٢٠,٠٤٤ | - | ٣٠,٧٢٠,٠٤٤ | - | ٢٦,٦٥٥,٧٨٣ | ١٠٢,٧٩٩ | ٣,٩٦١,٤٦٢ |
| ٦,٤٩٥,٧٥٦ | - | ٦,٤٩٥,٧٥٦ | - | ٥,٢٧٩,٠٨٤ | ١٩١,٨١١ | ١,٠٢٤,٨٦١ |
| ١٤,٢٠٦,٠٦٥ | - | ١٤,٢٠٦,٠٦٥ | - | ٢,١٣٠,٦٥١ | ٧,٢٠٥,١١١ | ٤,٨٧٠,٣٠٣ |
| ٦٦,١٣٦,٣٧٨ | - | ٦٦,١٣٦,٣٧٨ | - | ٤٨,٤٩٢,٣٠٢ | ٧,٧٨٠,٢١١ | ٩,٨٦٣,٨٦٥ |
| ٦٢٢,١٦٥,٢٣٠ | ٣١٩,١٩٣,٢٨٧ | ٣٠٢,٩٧١,٩٤٣ | | | | |
| ٦٨٨,٣٠١,٦٠٨ | ٣١٩,١٩٣,٢٨٧ | ٣٦٩,١٠٨,٣٢١ | | | | |
| مجموعات قطاعية | | | | | | |
| موجودات غير موزعة | | | | | | |
| مجموع الموجودات | | | | | | |
| المطلوبات | | | | | | |
| ٢٣٤,٥٦٢,٣٨٢ | - | ٢٣٤,٥٦٢,٣٨٢ | - | ٢٠,٥٧٧,٦٥٢ | ١٠٣,٧٩٨,٩٥٠ | ١١٠,١٨٥,٧٨٠ |
| ١,٠٩٦,٨١٦ | - | ١,٠٩٦,٨١٦ | - | ١,٠٣٩,٥٢٤ | ٥٦,٠٩٨ | ١,١٩٤ |
| ٨١,٧٢٤,٦٢٧ | - | ٨١,٧٢٤,٦٢٧ | - | ٣١,٥٢٢,٣٧٠ | ١١,٩٣٥,٦٣٣ | ٣٨,٢٦٦,٦٢٤ |
| ٦٦,٤٣٧,١٤٤ | - | ٦٦,٤٣٧,١٤٤ | - | ٦,٧٩٠,٠٨٧ | ٤٢,٢٦٨,٩٣٦ | ١٧,٣٧٨,١٢١ |
| ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ | - | ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ | - | ١,٤٠٣,٦٦٩ | ٢١,١٥٣,٨٦٤ | - |
| ٧,٥٤٤,٩٤٠ | - | ٧,٥٤٤,٩٤٠ | - | ١,٤٥٥,٨٥١ | ٥,٨٣٦,٢٤٩ | ٢٥٢,٨٤٠ |
| ٤١٣,٩٢٣,٤٤٢ | - | ٤١٣,٩٢٣,٤٤٢ | - | ٦٢,٧٨٩,١٥٣ | ١٨٥,٠٤٩,٧٣٠ | ١٦٦,٠٨٤,٥٥٩ |
| ١٩٦,٧٩٧,٧٨٤ | ١٨٨,٤٥٦,٩٠٧ | ٨٥,٩٢١,٢٥٩ | | | | |
| ٦٨٨,٣٠١,٦٠٨ | ١٨٨,٤٥٦,٩٠٧ | ٤٩٩,٨٤٤,٧٠١ | | | | |
| مطلوبات قطاعية | | | | | | |
| المطلوبات وحقوق الملكية غير موزعة | | | | | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | | | | | | |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | | | طبي | |
|------------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|-------------|-------------|---|
| | | المجموع | حماية وانخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | | | | | | | |
| الموجودات | | | | | | | |
| ٢٧,٤٩١,٦٦٢ | - | ٢٧,٤٩١,٦٦٢ | - | ٢٧,٣٠٥,٨٤٢ | ٩٣,٤٣٥ | ٩٢,٣٨٥ | حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٣٥,٣٥٢,٩٧٢ | - | ٣٥,٣٥٢,٩٧٢ | - | ٣٠,٧٩٢,١٧٤ | ١,٣٥٨,٣٥٠ | ٣,٢٠٢,٤٤٨ | حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة |
| ٧,٣٣٥,٤٣٢ | - | ٧,٣٣٥,٤٣٢ | - | ٧,٨٣٠,٣٦٧ | (٧٣٧,٨٠٦) | ٢٤٢,٨٧١ | حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ١٢,٥٢٢,٠٥٦ | - | ١٢,٥٢٢,٠٥٦ | - | ٣,٥٨٠,٣٢٢ | ٥,٥٤٩,٦٤٨ | ٣,٣٩٢,٠٨٦ | تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة |
| ٨٢,٧٠٢,١٢٢ | - | ٨٢,٧٠٢,١٢٢ | - | ٦٩,٥٠٨,٧٠٥ | ٦,٢٦٣,٦٢٧ | ٦,٩٢٩,٧٩٠ | موجودات قطاعية |
| ٦٧١,٠٧٩,٩٧٨ | ٣٥٨,٦٠٩,٤٦٤ | ٣١٢,٤٧٠,٥١٤ | - | - | - | - | موجودات غير موزعة |
| ٧٥٣,٧٨٢,١٠٠ | ٣٥٨,٦٠٩,٤٦٤ | ٣٩٥,١٧٢,٦٣٦ | - | - | - | - | مجموع الموجودات |
| المطلوبات | | | | | | | |
| ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ | - | ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ | - | ٣١,٣٦٠,٤١٤ | ١٢٥,٤٢٥,٤٧٥ | ٨٩,٧١٩,٢٩٣ | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٧٧٦,٢١٢ | - | ٢,٧٧٦,٢١٢ | - | ٢,٧٤٢,٢٨٢ | ١٨,٦٨٧ | ١٥,٢٤٣ | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٧٣,٨٣٥,٦٥٦ | - | ٧٣,٨٣٥,٦٥٦ | - | ٣٦,٩٨٧,١٢٦ | ٨,٥٢٩,٤٣٢ | ٢٨,٣١٩,٠٩٨ | مطالبات قائمة |
| ٥٧,٧٥٨,٠٦٧ | - | ٥٧,٧٥٨,٠٦٧ | - | ٩,٢٩٣,٥٩٥ | ٢٢,٦٢٥,٥٢٣ | ٢٥,٨٣٨,٩٤٩ | مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ١٦,٢١٠,٢٨٩ | - | ١٦,٢١٠,٢٨٩ | - | ١,٤٦٨,٢٨٨ | ١٤,٧٤٢,٠٠١ | - | احتياطيات أقساط تأمين إضافية |
| ٥,١٣٣,٩٩٧ | - | ٥,١٣٣,٩٩٧ | - | ١,٧٩٣,٨٦٥ | ٣,٠٦٣,١٤٥ | ٢٧٦,٩٨٧ | احتياطيات فنية أخرى |
| ٤٠٢,٢١٩,٤٠٣ | - | ٤٠٢,٢١٩,٤٠٣ | - | ٨٣,٦٤٥,٥٧٠ | ١٧٤,٤٠٤,٢٦٣ | ١٤٤,١٦٩,٥٧٠ | مطلوبات قطاعية |
| ٣٥١,٥٦٢,٦٩٧ | ٢٦٣,٤٥٢,٦٠٩ | ٨٨,١١٠,٠٨٨ | - | - | - | - | المطلوبات وحقوق الملكية غير موزعة |
| ٧٥٣,٧٨٢,١٠٠ | ٢٦٣,٤٥٢,٦٠٩ | ٤٩٠,٣٢٩,٤٩١ | - | - | - | - | مجموع المطلوبات و حقوق الملكية |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

٤-١ مجموع الأقساط المكتتبة - التصنيف

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
|-------------|--------------|----------------|------------|------------|
| ١٩,٢١٧,٢٥٨ | - | ٥,١٤٨,٩٢٣ | ٥,١٤٨,٧٥٨ | ٨,٩١٩,٥٧٧ |
| ٢١,٤٩٠,١١٨ | - | ٢,٢٣٩,٣٤٠ | ٨,٥٨٩,٩١٤ | ١٠,٦٦٠,٨٦٤ |
| ٢٢,٤٩٥,٠١٨ | - | ٥١٨,٤٩٢ | ٣,١٢٥,٦١١ | ١٨,٨٥٠,٦٧٣ |
| ٩,٨١٢,١٣١ | - | ١٤٢,٢٧١ | ١,٢٦٥,٦١١ | ٨,٤٠٤,٢٤٩ |
| ٣٩,١٤٦,٥٦٢ | - | ٢,١٠٠,٢١٩ | ٣١,١٢١,٩٠٢ | ٥,٩٢٤,٤٤١ |
| ١١٢,١٦١,٠٨٧ | - | ١٠,١٤٩,٢٤٥ | ٤٩,٢٥٢,٠٣٨ | ٥٢,٧٥٩,٨٠٤ |

شركات كبيرة

شركات متوسطة

منشآت صغيرة

منشآت متناهية الصغر

أفراد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

| المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
|------------|--------------|----------------|------------|------------|
| ١٠,٣٤٣,٨٧٩ | - | ٢,٨١٨,٣١٦ | ٤,٣٩٢,٣٧٦ | ٣,١٣٣,١٨٧ |
| ١٠,٧٤٩,٨٣٦ | - | ٣,١٠٧,١٥٧ | ٢,٧٤٧,١٥٥ | ٤,٨٩٥,٥٢٤ |
| ١٠,٤٠٤,٦٢٧ | - | ٤٢٩,٩٥٨ | ١,٦٥٦,٨١٧ | ٨,٣١٧,٨٥٢ |
| ٢,٥٦٧,١٢١ | - | - | ١٧٤,٨٩٢ | ٢,٣٩٢,٢٢٩ |
| ٥٠,٤٢٧,٧٨٨ | - | ١٠٩,٢٩٨ | ٤٩,٧٠٤,٥٢٤ | ٦١٣,٩٦٦ |
| ٨٤,٤٩٣,٢٥١ | - | ٦,٤٦٤,٧٢٩ | ٥٨,٦٧٥,٧٦٤ | ١٩,٣٥٢,٧٥٨ |

شركات كبيرة

شركات متوسطة

منشآت صغيرة

منشآت متناهية الصغر

أفراد

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

٤-١ مجموع الأقسام المكتتبة - التصنيف

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
|-------------|--------------|----------------|-------------|-------------|
| ٤٤,٢١٩,٤٩٠ | - | ٧,٢١٩,٩٥٢ | ١٢,٥٦٧,٩٥٨ | ٢٤,٤٣١,٥٨٠ |
| ٣٩,٣٣٣,٤٧٩ | - | ٤,٧٥٥,٦٣٠ | ١٢,٩١٤,٦٠٣ | ٢١,٦٦٣,٢٤٦ |
| ٤٤,٧٨٨,٤٣٨ | - | ١,٠٦٥,٢١٢ | ٥,٩١٦,٢٣٨ | ٣٧,٨٠٦,٩٨٨ |
| ١٨,٣٨٤,٣٩٣ | - | ١٥٤,٧٧١ | ١,٥٥٢,٤٤٣ | ١٦,٦٧٧,١٧٩ |
| ٧٨,٤٨٥,٩٢٢ | - | ٢,٢٣٦,٧٩٤ | ٦٧,٢٠١,٢٤٤ | ٩,٠٤٧,٨٨٤ |
| ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ | - | ١٥,٤٣٢,٣٥٩ | ١٠٠,١٥٢,٤٨٦ | ١٠٩,٦٢٦,٨٧٧ |

شركات كبيرة
شركات متوسطة
منشآت صغيرة
منشآت متناهية الصغر
أفراد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

| المجموع | حماية وادخار | ممتلكات وحوادث | مركبات | طبي |
|-------------|--------------|----------------|------------|------------|
| ٢٢,٩٥٤,٨١٩ | - | ٤,٤٥٦,٣٣٧ | ١٠,٣٦١,٦٥٣ | ٨,١٣٦,٨٢٩ |
| ١٨,٦١٠,٣٧٢ | - | ٣,٩٦١,٩٧٨ | ٥,٨٢٦,٣٧٦ | ٨,٨٢٢,٠١٨ |
| ٢٥,٣٢٤,٩٦٨ | - | ١,٦٤٦,١٤٥ | ٤,١٠٦,٠٤٣ | ١٩,٥٧٢,٧٨٠ |
| ١٠,٨٥٧,٤١١ | - | ١٤,١٩٨ | ٢٨٦,٦٥٦ | ١٠,٥٥٦,٥٥٧ |
| ٧٥,٤٩٩,٦٧٢ | - | ٤٢٧,٩٩٤ | ٧٤,٣٥٩,٨١٤ | ٧١١,٨٦٤ |
| ١٥٣,٢٤٧,٢٤٢ | - | ١٠,٥٠٦,٦٥٢ | ٩٤,٩٤٠,٥٤٢ | ٤٧,٨٠٠,٠٤٨ |

شركات كبيرة
شركات متوسطة
منشآت صغيرة
منشآت متناهية الصغر
أفراد

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- النقد وما حكمه

| عمليات المساهمين | | عمليات التأمين | | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
| - | - | ٣٨,٢٥٧ | ٤٧,٠٠٠ | نقد في الصندوق |
| ٤٢,٠١٢,٩٧٣ | ٢٧,٨٢٤,٨٩٤ | ٥١,٦٠٣,٣٣٥ | ٤٣,٦٠٣,٩٩٣ | نقد لدى البنوك - حسابات جارية |
| | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع لأجل |
| ١٠٢,٠٥٧,٠٩٦ | ١٠٣,٦٧٢,٦٩٨ | ٩٢,٥٠٦,٥٩٢ | ٢٣,٧٧٢,٤٨٢ | صندوق أسواق مالية |
| ١٤٤,٠٧٠,٠٦٩ | ١٨١,٤٩٧,٥٩٢ | ١٤٤,١٤٨,١٨٤ | ٩٧,٤٢٣,٤٧٥ | |

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

٦- الودائع قصيرة وطويلة الأجل

الودائع قصيرة الأجل المودعة لدى البنوك والمؤسسات المالية المحلية لها فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر، ولكن أقل من أو يساوي اثني عشر شهرًا من تاريخ الإيداع. تحقق هذه الودائع دخل عمولات بمتوسط معدل يتراوح من ١,١٠٪ إلى ١,٩٠٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

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 ٢٠٢١: ٢,٨٥٪ إلى ٢,٩٠٪) سنويًا.

٧- أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|---------------------------|------------------------------|---|
| ١٢٣,٨٤٤,٨٠٠ | ١٢٣,٥٧٨,١١٥ | أقساط تأمين مدينة |
| ٨,٩٣٣,٩٣٩ | - | أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) |
| ١,٣٣١,٧٥٤ | ٦,٦٣٩,٠٢٩ | أرصدة مدينة مستحقة من شركات تأمين وإعادة تأمين |
| ١٣٤,١١٠,٤٩٣ | ١٣٠,٢١٧,١٤٤ | |
| (٣٩,٤٨٤,٨١١) | (٤٠,٢٣٣,٥٧٧) | ناقصًا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٩٤,٦٢٥,٦٨٢ | ٨٩,٩٨٣,٥٦٧ | |

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| ٣٦,٢٧٥,٣٦٨ | ٣٩,٤٨٤,٨١١ | في بداية الفترة / السنة |
| ٣,٢٠٩,٤٤٣ | ٧٤٨,٧٦١ | المُحمّل خلال الفترة / السنة، بالصافي |
| ٣٩,٤٨٤,٨١١ | ٤٠,٢٣٣,٥٧٧ | في نهاية الفترة / السنة |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(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:

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| الصافي | إعادة تأمين | الإجمالي |
| ٨٨,٩٠٥,٣١٩ | (٤٢,٦٨٨,٤٠٤) | ١٣١,٥٩٣,٧٢٣ |
| (١٨٠,٩٣٥,٥٠٥) | ٨,٧٨٨,٨٩٥ | (١٨٩,٧٢٤,٤٠٠) |
| ٢٠٢,٩٧٦,١٥٧ | (٣,٣١٦,٢٩١) | ٢٠٦,٦٦٠,٤٤٨ |
| ١١٠,٩٤٥,٩٧١ | (٣٧,٢١٥,٨٠٠) | ١٤٨,١٦١,٧٧١ |
| ٥١,٠٠٤,٥٨٣ | (٣٠,٧٢٠,٠٤٤) | ٨١,٧٢٤,٦٢٧ |
| ٥٩,٩٤١,٣٨٨ | (٦,٤٩٥,٧٥٦) | ٦٦,٤٣٧,١٤٤ |
| ١١٠,٩٤٥,٩٧١ | (٣٧,٢١٥,٨٠٠) | ١٤٨,١٦١,٧٧١ |
| ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ | - | ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ |
| ٧,٥٤٤,٩٤٠ | - | ٧,٥٤٤,٩٤٠ |
| ١٤١,٠٤٨,٤٤٤ | (٣٧,٢١٥,٨٠٠) | ١٧٨,٢٦٤,٢٤٤ |

١ يناير
المطالبات المدفوعة
المطالبات المتكبدة
٣١ مارس

إجمالي مطالبات قائمة
إجمالي مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها

احتياطات أقساط تأمين إضافية:
احتياطي العجز في أقساط التأمين

احتياطات فنية أخرى:
احتياطي مصروف تقييم الخسائر غير الموزعة
المطالبات القائمة والاحتياطات

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| الصافي | إعادة تأمين | الإجمالي |
| ١٤٣,٧٧٠,١٢٦ | (٣٨,٩٠٤,١٢٨) | ١٨٢,٦٧٤,٢٥٤ |
| (٣٥٦,٤٨٥,٢٤٥) | ١٦,٧٧٢,٤٥١ | (٣٧٣,٢٥٧,٦٩٦) |
| ٣٠١,٦٢٠,٤٣٨ | (٢٠,٥٥٦,٧٢٧) | ٣٢٢,١٧٧,١٦٥ |
| ٨٨,٩٠٥,٣١٩ | (٤٢,٦٨٨,٤٠٤) | ١٣١,٥٩٣,٧٢٣ |
| ٣٨,٤٨٢,٦٨٤ | (٣٥,٣٥٢,٩٧٢) | ٧٣,٨٣٥,٦٥٦ |
| ٥٠,٤٢٢,٦٣٥ | (٧,٣٣٥,٤٣٢) | ٥٧,٧٥٨,٠٦٧ |
| ٨٨,٩٠٥,٣١٩ | (٤٢,٦٨٨,٤٠٤) | ١٣١,٥٩٣,٧٢٣ |
| ١٦,٢١٠,٢٨٩ | - | ١٦,٢١٠,٢٨٩ |
| ٥,١٣٣,٩٩٧ | - | ٥,١٣٣,٩٩٧ |
| ١١٠,٢٤٩,٦٠٥ | (٤٢,٦٨٨,٤٠٤) | ١٥٢,٩٣٨,٠٠٩ |

١ يناير
المطالبات المدفوعة
المطالبات المتكبدة
٣١ ديسمبر

إجمالي مطالبات قائمة
إجمالي مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها

احتياطات أقساط تأمين إضافية:
احتياطي العجز في أقساط التأمين

احتياطات فنية أخرى:
احتياطي مصروف تقييم الخسائر غير الموزعة
المطالبات القائمة والاحتياطات

٨-٢ الحركة على صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تتمثل الحركة على صافي أقساط تأمين غير مكتسبة فيما يلي:

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | |
|--|--------------|---------------|
| الصافي | إعادة تأمين | الإجمالي |
| ٢١٩,٠١٣,٥٢٠ | (٢٧,٤٩١,٦٦٢) | ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ |
| ٢١٦,٤٢٦,٩٦٧ | (٨,٧٨٤,٧٥٥) | ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ |
| (٢١,٥٩٢,٦١٨) | ٢١,٥٦١,٩٠٤ | (٢٣٧,١٥٤,٥٢٢) |
| ٢١٩,٨٤٧,٨٦٩ | (١٤,٧١٤,٥١٣) | ٢٣٤,٥٦٢,٣٨٢ |

الرصيد كما في بداية الفترة
الإقسط المكتسبة خلال الفترة
الإقسط المكتسبة خلال الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(مدققة)

| الإجمالي | إعادة تأمين | الصافي |
|---------------|--------------|---------------|
| ١٧١,٤٢٨,٨١٣ | (١٨,٩٤٩,٠٤٤) | ١٥٢,٤٧٩,٧٦٩ |
| ٤٣٨,٣٠٠,٤٢٠ | (٦٥,٣١٧,٠٦٩) | ٣٧٢,٩٨٣,٣٥١ |
| (٣٦٣,٢٢٤,٠٥١) | ٥٦,٧٧٤,٤٥١ | (٣٠٦,٤٤٩,٦٠٠) |
| ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ | (٢٧,٤٩١,٦٦٢) | ٢١٩,٠١٣,٥٢٠ |

الرصيد كما في بداية السنة
الاقساط المكتتية خلال السنة
الاقساط المكتسبة خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

٩- إستثمارات

(أ) تُصنَّف الإستثمارات على النحو التالي:

| عمليات التأمين | | عمليات المساهمين | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) |
| ٩,٧٥٥,٣٥٥ | ١٠,٨٦١,٣٠٢ | ١٥,٠٧٩,١٠٣ | ٤٦,٣٣٠,٥٤٨ |
| ١٠,٧٩٦,٢١٥ | ١٠,٤٠٨,٢٧٨ | ١٩,٧٩٦,٢٨٧ | ٢٠,١٥٨,٦٣٦ |
| ٢٠,٥٥١,٥٧٠ | ٢١,٢٦٩,٥٨٠ | ٣٤,٨٧٥,٣٩٠ | ٦٦,٤٨٩,١٨٤ |

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
إستثمارات متاحة للبيع

(ب) فيما يلي تحليل للإستثمارات حسب الفئة:

| عمليات التأمين | | عمليات المساهمين | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) |
| ٩,٥٥١,٧٨٧ | ٩,١٦٣,٨٥٠ | ١٩,٧٩٦,٢٨٧ | ٤٩,٧٨٥,٥٥٧ |
| ١٠,٩٩٩,٧٨٣ | ١٢,١٠٥,٧٣٠ | ١٥,٠٧٩,١٠٣ | ١٦,٧٠٣,٦٢٧ |
| ٢٠,٥٥١,٥٧٠ | ٢١,٢٦٩,٥٨٠ | ٣٤,٨٧٥,٣٩٠ | ٦٦,٤٨٩,١٨٤ |

مُدْرَجَة في السوق المالية
غير مُدْرَجَة في السوق المالية

(ج) فيما يلي تحليل لمكونات الإستثمارات:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---------------|----------------|
| (غير مدققة) | (مدققة) |
| ٢٤,٨٣٤,٤٥٨ | ٥٧,١٩١,٨٥٠ |
| ٣٠,٥٩٢,٥٠٢ | ٣٠,٥٦٦,٩١٤ |
| ٥٥,٤٢٦,٩٦٠ | ٨٧,٧٥٨,٧٦٤ |

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 التقرير، هناك إستثمارات بقيمة ٢٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٧,٢ مليون ريال سعودي) مسجلة بالدولار الأمريكي.

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

| عمليات التأمين | | عمليات المساهمين | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) |
| ١٠,٨٦١,٣٠٢ | ٢٦,٠٦٤,٦٥٠ | ٤٦,٣٣٠,٥٤٨ | ٧٤,٤٠٠,٠٥٣ |
| - | - | ٢٨٥,١١٤ | ٢,١٧١,٦٢٠ |
| (٧٤٦,١٩٧) | (٩,٤٤٠,٧٩٧) | (٣١,١٠٠,٥٠٩) | (٢٦,٠٢٤,٦١٠) |
| (٣٢,٨٩٤) | (٤,٧١٩,٧٧٧) | (٤٣٦,٠٥٠) | ١٤,٣٢٩,٣٩٧ |
| (٣٢٦,٨٥٦) | (١,٠٤٢,٧٧٤) | - | (١٨,٥٤٥,٩١٢) |
| ٩,٧٥٥,٣٥٥ | ١٠,٨٦١,٣٠٢ | ١٥,٠٧٩,١٠٣ | ٤٦,٣٣٠,٥٤٨ |

في بداية الفترة / السنة
استحوذات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة
التغيرات في القيمة العادلة - صافي
الخسائر المحققة من الاستبعاد
في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إستثمارات (تتمة)

-٩-

(هـ) فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

| عمليات المساهمين | | عمليات التأمين | | |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٣٠,١٤٦,٩٤٥ | ٢٠,١٥٨,٦٣٦ | ١٣,٩٣٨,٢٩٩ | ١٠,٤٠٨,٢٧٨ | في بداية الفترة / السنة |
| ٢٤,٧٤٤,٩٠١ | ٢٥,٥٤٣,٥٩٧ | ٣٢,٩٣٣,٨١٧ | ١٥,٥٣٦,٠١٥ | استحوادات خلال الفترة / السنة |
| (٤٣,٧٤٤,٩٠١) | (٢٥,٥٣٩,٢٤١) | (٤٠,٩٠٥,٨٦٤) | (١٥,٠٧٥,٦٧٦) | استبعادات خلال الفترة / السنة |
| (٣٤٠,٥٠٠) | (٩,٦٨٩,٩٥٤) | (٧٧٢,٣٥٥) | (١,٥٧٣,٥٨٧) | خسائر غير محققة |
| ٩,٣٥٢,١٩١ | ٩,٣٢٣,٢٤٩ | ٥,٢١٤,٣٨١ | ١,٥٠١,١٨٥ | أرباح محققة من الاستبعاد |
| ٢٠,١٥٨,٦٣٦ | ١٩,٧٩٦,٢٨٧ | ١٠,٤٠٨,٢٧٨ | ١٠,٧٩٦,٢١٥ | في نهاية الفترة / السنة |

(ز) فيما يلي الحركة على احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع:

| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | |
|--------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| ٨,٠٥٧,٥٨٥ | ٦,٥٧٤,٣٨٧ | ١,٤٨٣,١٩٨ | اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١ |
| ١٣,٤٥٣,٧١٧ | ٩,٠١١,٦٩١ | ٤,٤٤٢,٠٢٦ | التغيير في القيمة العادلة |
| (١٤,٥٦٦,٥٧٢) | (٩,٣٥٢,١٩١) | (٥,٢١٤,٣٨١) | أرباح محققة من استبعاد الاستثمار |
| ٦,٩٤٤,٧٣٠ | ٦,٢٣٣,٨٨٧ | ٧١٠,٨٤٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٦,٩٤٤,٧٣٠ | ٦,٢٣٣,٨٨٧ | ٧١٠,٨٤٣ | اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (٤٣٩,١٠٧) | (٣٦٦,٧٠٥) | (٧٢,٤٠٢) | التغيير في القيمة العادلة |
| (١٠,٨٢٤,٤٣٤) | (٩,٣٢٣,٢٤٩) | (١,٥٠١,١٨٥) | أرباح محققة من استبعاد الاستثمار |
| (٤,٣١٨,٨١١) | (٣,٤٥٦,٠٦٧) | (٨٦٢,٧٤٤) | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

(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 ومحتفظ بها حتى الاستحقاق في تاريخ المركز المالي حسب الموقع الجغرافي:

| عمليات المساهمين | | عمليات التأمين | | |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٢٠,١٥٨,٦٣٦ | ١٩,٧٩٦,٢٨٧ | ١٨,٤٢٨,٠٩٤ | ١٨,٢٨٠,٧٨١ | المملكة العربية السعودية |
| - | - | ٢,٨٤١,٤٨٦ | ٢,٢٧٠,٧٨٩ | سنغافورة |
| ١٦,٧٠٣,٦٢٧ | ١٥,٠٧٩,١٠٣ | - | - | الولايات المتحدة الأمريكية |
| ٢٩,٦٢٦,٩٢١ | - | - | - | الإمارات العربية المتحدة |
| ٦٦,٤٨٩,١٨٤ | ٣٤,٨٧٥,٣٩٠ | ٢١,٢٦٩,٥٨٠ | ٢٠,٥٥١,٥٧٠ | |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

شهره - ١٠

بدأت الشركة مزاوله عمليات التأمين بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٩. وافقت الجمعية العامة للشركة، بتاريخ ١ فبراير ٢٠٠٩، على قيام الشركة بإبرام اتفاقية تقوم بموجبها بالاستحواذ على كامل الأعمال (صافي موجودات محددة) لشركة الصقر السعودية للتأمين اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة قدرها ٣٩ مليون ريال سعودي بموجب خطاب البنك المركزي السعودي في ذلك الشأن بعد استكمال الإجراءات المطلوبة بموجب خطاب البنك المركزي السعودي الصادر بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨. قامت الشركة لاحقاً بتعديل قيمة الشهرة بتخفيضها بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي بناء على المخاطبات مع البنك المركزي السعودي 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 السعودية للتأمين.

بالنسبة لاختبار انخفاض القيمة، تحدد الإدارة المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. تتطلب هذه الحسابات استخدام التقديرات فيما يتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية، بناءً على خطة العمل الخمس الأخيرة، واستخدام معدل الخصم المناسب. يتم استقرار التدفقات النقدية التي تتجاوز فترة الخمس سنوات باستخدام معدل النمو المقدر الموضح أدناه. يتوافق معدل النمو هذا مع التوقعات الواردة في تقارير الصناعة الخاصة بالصناعة التي تعمل فيها وحدة توليد النقد. قد تختلف الظروف الفعلية عن الافتراضات وبالتالي قد تختلف التدفقات النقدية الفعلية عن تلك المتوقعة مع وجود تأثير مادي محتمل على قابلية استرداد المبالغ. يعتبر حساب القيمة المستخدمة أكثر حساسية للافتراضات المتعلقة بالنمو السنوي المركب في إجمالي أقساط التأمين المكتتبه ومتوسط نسبة المطالبات، والتي يتم تحديدها مع مراعاة الأداء التاريخي واتجاهات السوق والصناعة الحديثة والنتائج المتوقعة لمختلف مقاييس تحسين الأداء يتم تنفيذه من قبل الإدارة. الافتراضات الرئيسية الهامة المستخدمة في تحديد التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة للسنوات الخمس القادمة هي:

| الافتراضات الرئيسية | % |
|--|------|
| النمو السنوي المركب في إجمالي أقساط التأمين المكتتبه | ١٢,٠ |
| متوسط نسبة المطالبات | ٨٦,٠ |
| المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال | ١٢,٠ |
| معدل النمو طويل المدى | ٢,٠ |

بالرغم من أن الإدارة تعتقد أن الافتراضات المستخدمة لتقييم الانخفاض المحتمل في القيمة معقولة، إلا أن هذه الافتراضات ذاتية بطبيعتها. بناءً على الافتراضات التي تم إجراؤها، تتجاوز التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة المتوقعة القيمة الدفترية للشهرة، وبالتالي لم يتم إثبات أي انخفاض في القيمة.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات الرئيسية

تجاوزت القيمة التقديرية القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد قيمتها الدفترية بنحو ٨٣,٦ مليون ريال سعودي. حددت الإدارة أن أي تغيير محتمل معقول في الافتراضات الرئيسية الواردة أدناه قد يؤدي إلى تجاوز القيمة الدفترية للمبلغ الممكن استرداده.

النمو السنوي المركب في إجمالي أقساط التأمين المكتتبه

تم تقدير النمو الإجمالي لأقساط التأمين المكتتبه في الفترة المتوقعة بمعدل نمو سنوي مركب قدره ١٢٪. إذا بقيت جميع الافتراضات الأخرى على حالها، فإن خفض معدل النمو هذا من ١٢٪ إلى ٧,٤٨٪ سيعطي قيمة قيد الاستخدام مساوية للقيمة الدفترية الحالية.

متوسط نسبة المطالبات

تم تقدير متوسط نسبة المطالبات في فترة التنبؤ بحوالي ٨٦٪. إذا بقيت جميع الافتراضات الأخرى على حالها، فإن زيادة هذه النسبة من ٨٦٪ إلى ٨٩,٩٪ ستعطي قيمة قيد الاستخدام مساوية للقيمة الدفترية الحالية.

المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال

تم تقدير متوسط التكلفة المرجح لرأس المال في فترة التنبؤ بنسبة ١٢٪. إذا بقيت جميع الافتراضات الأخرى كما هي، فإن زيادة معدل الخصم هذا من ١٢٪ إلى ١٦,١٪ ستعطي قيمة مستخدمة مساوية للقيمة الدفترية الحالية.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- وديعة نظامية

تُمثّل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحفوظ بها وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. لبنك المركزي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في | المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|

| المساهمين | | | | | |
|-------------------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| مجموع الأقساط المكتتبة | - | ٢,٧٦٦,٧٩١ | ١,١٢٥,٦٩٠ | ٤,٣٣٢,٣٥٢ | (٢٩٥,١٤٦) |
| مصاريف إيجار | ٧,٠٧٣ | ٢٤,٠٣٥ | ١٤,٦٨٥ | ٢٨,٠٨٥ | (٥٨٧,٠٤٨) |
| ايرادات عمولات إعادة التأمين | ٢٢٣,٣٧٢ | ٤٧,٠٣٦ | ٢٣٨,٧٧٢ | ٧٠,٧٩٤ | (٣٤٩,٤٧٤) |
| حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة | (٢,٢٨٥) | (٢٦٨,٥٦٨) | (٣,٤٠٤) | (٣٤٩,٤٧٤) | (٣,٢٣٦,٣٣٤) |
| أقساط إعادة التأمين مسندة | - | (١,٢٤٨,٥٧٣) | (١١١,١٤٥) | (٣,٢٣٦,٣٣٤) | (١١١,١٤٥) |
| مطالبات مُتكبّدة | - | (١,٢٤٨,٥٧٣) | (١١١,١٤٥) | (٣,٢٣٦,٣٣٤) | (١١١,١٤٥) |

الذمم المدينة / (الدائنة) كما في

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) |
|---------------------------|------------------------|
|---------------------------|------------------------|

| المساهمين | |
|---|-------------|
| الأقساط المدينة من الأطراف ذات العلاقة | - |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورسوم الاجتماع المستحقة | (٣,٩٨٦,٩٤٤) |
| إجمالي المطالبات المستحقة | (٣,٩٨٦,٩٤٤) |
| قسط إعادة التأمين مستحق الدفع | (١١,٦٣٢) |

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

| المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|

| | | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| رواتب ومزايا | ٢,٥٨٤,٤٨٢ | ٢,٥٤١,٨٩٦ | ٥,١٦٩,١١٣ | ٥,١٩٧,١٦١ | ٥,٥٨٤,٤٨٢ |
| التزامات مزايا الموظفين | ١١٣,٥٢٤ | ١٤٠,٤٣٠ | ٢٣٥,٢٩٨ | ٣٠٢,٢٤٦ | ١١٣,٥٢٤ |
| | ٢,٦٩٨,٠٠٦ | ٢,٦٨٢,٣٢٦ | ٥,٤٠٤,٤١١ | ٥,٤٩٩,٤٠٧ | ٥,٦٩٨,٠٠٦ |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

١٢-

(ج) مطلوب إلى جهة ذات علاقة

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

(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 مُحَمَّلَة للفترة

فيما يلي الزكاة المُحَمَّلَة للفترة:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
|---|---|
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٤٠٠,٠٠٠ |

المحمل للفترة

(ب) الوعاء الزكوي

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
|---------------------------|------------------------------|
| ٢٨٧,٧٨٢,٢٥٧ | ٢١٣,٢٧٦,٩٣٨ |
| ١٤٣,٠٢١,٣٩٨ | ٩٩,٢٢١,٤٢٥ |
| ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | ٢٥,٥١٣,٧٥٠ |
| (٧٢,٧٠١,٠٨٥) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) |

الرصيد الإفتتاحي لحقوق المساهمين

موجودات غير متداولة

شهرة

صافي الخسارة قبل الزكاة للفترة / السنة

إن الفرق بين النتائج المالية وصافي الخسارة المعدلة قد نشأ بشكل رئيسي نتيجة التعديلات على بعض التكاليف وفقاً للأنظمة ذات العلاقة.

(ج) الحركة على مخصص الزكاة للفترة / للسنة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) |
|---------------------------|------------------------------|
| ٤٦,٨٥٧,٥١٨ | ٤٢,٦٥٢,٣٧٠ |
| ٣,٦٧٦,٦١٤ | ١,٤٧٨,٠١٣ |
| (١,٩٠٦,٥٥٢) | ٩٢١,٩٨٧ |
| ١,٧٧٠,٠٦٢ | ٢,٤٠٠,٠٠٠ |
| (٥,٩٧٥,٢١٠) | (٤,٥٩٨,٦٠١) |
| ٤٢,٦٥٢,٣٧٠ | ٤٠,٤٥٣,٧٦٩ |

في بداية الفترة / السنة

مخصص الفترة / السنة

السنة الحالية

تعديلات على السنوات السابقة

المدفوع خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

زكاة (تتمة)

-١٣

(د) حقوق الملكية الخاضعة للزكاة

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) |
|------------------------------|---------------------------|
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |

حقوق مساهمين خاضعة للزكاة

(هـ) الربوط الزكوية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة ربوط زكوية نهائية للسنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٨. بلغ إجمالي التزامات الزكاة الإضافية حسب الربوط مبلغ ٣٦,٣ 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 بهيئة الزكاة والضريبة والجمارك. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، عرضت لجنة التسوية في هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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. وقد قدمت الشركة استئناف إلى لجنة الاستئناف لحل النزاعات الضريبية ضد هذا الربط.

بتاريخ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت الشركة ربط مبدئي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، مع التزام إضافي قدره ٩,٦ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضاً إلى الأمانة العامة للجان الزكاة (اللجان العليا) ضد هذا الربط.

ترى الإدارة أن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستعيد النظر في الربوط وستسمح بخصم معين من وعاء الزكاة، وتعتقد أن مستوى مخصص الزكاة الحالي الذي تحتفظ به الشركة كافٍ حالياً لتغطية وضع الزكاة غير المؤكد.

رأس المال

-١٤

يبلغ رأس المال المصرّح به والمصدر والمدفوع ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ويتألف من ٤٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٠٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ٤٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

احتياطي نظامي

-١٥

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 المتركمة، إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة حتى تصفيته.

خسارة السهم الأساسي والمخفض

-١٦

يتم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وذلك بقسمة مجموع الخسارة للفترة العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) | |
|--|-------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٠,٩١) | (٠,٢٦) |

إجمالي خسارة الفترة العائدة للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخسارة السهم الأساسي والمخفض

خسارة السهم الأساسي والمخفض

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خسارة السهم الأساسي والمخفض (تتمة)

- ١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
(غير مدققة)

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
|--------------|--------------|
| (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | (٥١,٨٩٥,٣٣٠) |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (١,٥٨) | (١,٣٠) |

إجمالي خسارة الفترة العائدة للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخسارة السهم الأساسي والمخفض

خسارة السهم الأساسي والمخفض

القيم العادلة للأدوات المالية

- ١٧

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 يونيو ٢٠٢٢

(غير مدققة)

| المجموع | المستوى (٣) | المستوى (٢) | المستوى (١) |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| ٢٤,٨٣٤,٤٥٨ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٨ | - | - |
| ٣٠,٥٩٢,٥٠٢ | ١,٢٤٤,٤٢٨ | - | ٢٩,٣٤٨,٠٧٤ |
| ٥٥,٤٢٦,٩٦٠ | ٢٦,٠٧٨,٨٨٦ | - | ٢٩,٣٤٨,٠٧٤ |
| - | - | - | - |
| ٥٥,٤٢٦,٩٦٠ | ٢٦,٠٧٨,٨٨٦ | - | ٢٩,٣٤٨,٠٧٤ |

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

صناديق إستثمارية - موجودات مالية

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسهم عادية - متاحة للبيع

موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة

العادلة

صكوك محتفظ بها لغرض الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(مدققة)

| المجموع | المستوى (٣) | المستوى (٢) | المستوى (١) |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| ٥٧,١٩١,٨٥٠ | ٢٧,٥٦٤,٩٢٩ | - | ٢٩,٦٢٦,٩٢١ |
| ٣٠,٥٦٦,٩١٤ | ١,٢٤٤,٤٢٨ | - | ٢٩,٣٢٢,٤٨٦ |
| ٨٧,٧٥٨,٧٦٤ | ٢٨,٨٠٩,٣٥٧ | - | ٥٨,٩٤٩,٤٠٧ |
| - | - | - | - |
| ٨٧,٧٥٨,٧٦٤ | ٢٨,٨٠٩,٣٥٧ | - | ٥٨,٩٤٩,٤٠٧ |

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

صناديق إستثمارية - موجودات مالية

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسهم عادية - متاحة للبيع

موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

صكوك محتفظ بها لغرض الاستحقاق

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)*

١٧-

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 مقيدة. 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 المحصومة، والتي تتضمن افتراضات تتعلق بنطاق انتماني مناسب. يتضمن المستوى (٣) من الإستثمارات المتاحة للبيع على إستثمارات بمقدار ٤,٤٤٤ حصة في شركة نجم لخدمات التأمين "نجم" (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٤٤٤ حصة) و ٨٠,٠٠٠ حصة في شركة نكست كير السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٠,٠٠٠ حصة). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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.

ارتباطات والتزامات محتملة

١٨-

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 يونيو ٢٠٢٢، كان لدى الشركة التزام قائم قدره ٨,٥ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بشراء إستثمارات متعلقة بصندوق استثمار مشترك وتكاليف تنفيذ البرامج الجديدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

مخاطر إدارة رأس المال

١٩-

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 المعين 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. وفقاً للمادة ٦٦ من اللوائح التنفيذية، يجب على الشركة الاحتفاظ بهامش ملاءة مالية يعادل أياً من الطرق الثلاثة التالية، أيهم أعلى:

- الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ١٠٠ مليون ريال سعودي؛
- هامش ملاءة مالية للأقساط؛ أو
- هامش ملاءة مالية للمطالبات.

اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، انخفض هامش الملاءة المالية للشركة إلى ٧١,٩٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وهو أقل من الحد الأدنى لهامش الملاءة الذي تتطلبه اللوائح التنفيذية لقانون مراقبة شركات التأمين التعاوني.

وفقاً للمادة ٦٨ من اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي، يجب على الشركة الحفاظ على هامش الملاءة وفقاً للمعايير المحددة، وتنفيذ الإجراءات التالية عندما يقل هامش الملاءة عن الهامش المطلوب:

أ. يجب على الشركة أن تستعيد، في فترة لا تتجاوز الربع المالي التالي، هامش الملاءة الخاص بها عندما يقع بين نطاق ٧٥٪ إلى ١٠٠٪ من هامش الملاءة المطلوب.

ب. يجب على الشركة استعادة هامش الملاءة الخاص بها عند انخفاضه بين ٥٠٪ و ٧٥٪ من الهامش المطلوب. على الشركة تطبيق الإجراءات المنصوص عليها في الفقرة (أ) من هذه المادة. إذا لم تتم استعادة هامش الملاءة المطلوب إلى مستواه المناسب لرابعين مائتين متتاليين، يتعين على الشركة صياغة وتزويد مؤسسة النقد العربي السعودي بخطة عمل تصحيحية يتعين اتخاذها والفترة اللازمة لاستعادة ملاءتها المالية. تتخذ الشركة تدابير لتصحيح النقص، وتشمل الإجراءات التي تراها الإدارة بعض إجراءات التحسين التشغيلي، مثل تحسين إمكانية استرداد أرصدة الأقساط المدينة وتنفيذ استراتيجيات استثمار أفضل.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

-٢٠-

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢).

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات إضافية - ٢١

وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية للبنك المركزي السعودي - "ساما"، فإن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الدخل الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، يجب اعدادهم بشكل مستقل لكلاً من عمليات التأمين وعمليات المساهمين كما يلي:

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | | إيضاح | الموجودات |
|------------------------|------------------|---------------------------|---------------|------------------|----------------|-------|--|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | |
| ٢٨٨,٢١٨,٢٥٣ | ١٤٤,٠٧٠,٠٦٩ | ١٤٤,١٤٨,١٨٤ | ٢٧٨,٩٢١,٠٦٧ | ١٨١,٤٩٧,٥٩٢ | ٩٧,٤٢٣,٤٧٥ | ٥ | نقد وما في حكمه |
| - | - | - | ٤١,٥١٨,٧٦٥ | - | ٤١,٥١٨,٧٦٥ | | ودائع قصيرة الأجل |
| ٩٤,٦٢٥,٦٨٢ | - | ٩٤,٦٢٥,٦٨٢ | ٨٩,٩٨٣,٥٦٧ | - | ٨٩,٩٨٣,٥٦٧ | ٧ | أقساط وأرصدة تأمين مدينة - بالصافي |
| ٢٧,٤٩١,٦٦٢ | - | ٢٧,٤٩١,٦٦٢ | ١٤,٧١٤,٥١٣ | - | ١٤,٧١٤,٥١٣ | ٨ | حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير المكتسبة |
| ٣٥,٣٥٢,٩٧٢ | - | ٣٥,٣٥٢,٩٧٢ | ٣٠,٧٢٠,٠٤٤ | - | ٣٠,٧٢٠,٠٤٤ | ٨ | حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة |
| ٧,٣٣٥,٤٣٢ | - | ٧,٣٣٥,٤٣٢ | ٦,٤٩٥,٧٥٦ | - | ٦,٤٩٥,٧٥٦ | ٨ | حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ١٢,٥٢٢,٠٥٦ | - | ١٢,٥٢٢,٠٥٦ | ١٤,٢٠٦,٠٦٥ | - | ١٤,٢٠٦,٠٦٥ | | تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة |
| ٥٧,١٩١,٨٥٠ | ٤٦,٣٣٠,٥٤٨ | ١٠,٨٦١,٣٠٢ | ٢٤,٨٣٤,٤٥٨ | ١٥,٠٧٩,١٠٣ | ٩,٧٥٥,٣٥٥ | ٩ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٠,٥٦٦,٩١٤ | ٢٠,١٥٨,٦٣٦ | ١٠,٤٠٨,٢٧٨ | ٣٠,٥٩٢,٥٠٢ | ١٩,٧٩٦,٢٨٧ | ١٠,٧٩٦,٢١٥ | ٩ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٢٧,٥٣٦,٦٦٣ | ١,٦٩٥,٩٢٥ | ٢٥,٨٤٠,٧٣٨ | ٢٨,٠٧٧,٣١٩ | ١,٢٨١,٦١٦ | ٢٦,٧٩٥,٧٠٣ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٨٦,٢٥٠,٠٠٠ | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤١,٢٥٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١١,٢٥٠,٠٠٠ | ٦ | ودائع طويلة الأجل |
| ٥,٢١٠,٢٣٩ | - | ٥,٢١٠,٢٣٩ | ٥,٤١٩,١٥٠ | - | ٥,٤١٩,١٥٠ | | ممتلكات ومعدات |
| ٤,٤٠٥,٤٦٨ | - | ٤,٤٠٥,٤٦٨ | ٣,٥٠٢,٣٧٧ | - | ٣,٥٠٢,٣٧٧ | | حق استخدام الاصول |
| ٥,٧٢٠,٦٢٣ | - | ٥,٧٢٠,٦٢٣ | ٦,٥٢٧,٣٣٦ | - | ٦,٥٢٧,٣٣٦ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | - | ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | ٢٥,٥١٣,٧٥٠ | - | ١٠ | شهرة |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١١ | وديعة نظامية |
| ٥,٨٤٠,٥٣٦ | ٥,٨٤٠,٥٣٦ | - | ٦,٠٢٤,٩٣٩ | ٦,٠٢٤,٩٣٩ | - | ١١ | إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية |
| ٩٥,١٥٦,٨٥٥ | - | ٩٥,١٥٦,٨٥٥ | ١٣٠,٧٣٦,٣٨٠ | - | ١٣٠,٧٣٦,٣٨٠ | | مطلوب من المساهمين |
| ٨٤٨,٩٣٨,٩٥٥ | ٣٥٨,٦٠٩,٤٦٤ | ٤٩٠,٣٢٩,٤٩١ | ٨١٩,٠٣٧,٩٨٨ | ٣١٩,١٩٣,٢٨٧ | ٤٩٩,٨٤٤,٧٠١ | | مجموع الموجودات |
| (٩٥,١٥٦,٨٥٥) | - | (٩٥,١٥٦,٨٥٥) | (١٣٠,٧٣٦,٣٨٠) | - | (١٣٠,٧٣٦,٣٨٠) | | ناقصاً : استبعاد العمليات المشتركة |
| ٧٥٣,٧٨٢,١٠٠ | ٣٥٨,٦٠٩,٤٦٤ | ٣٩٥,١٧٢,٦٣٦ | ٦٨٨,٣٠١,٦٠٨ | ٣١٩,١٩٣,٢٨٧ | ٣٦٩,١٠٨,٣٢١ | | مجموع الموجودات |

(يتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تنمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تنمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | | إيضاح | المطلوبات |
|------------------------|------------------|---------------------------|---------------|------------------|----------------|-------|--|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | |
| ٥,٨٥٥,٤٠٧ | - | ٥,٨٥٥,٤٠٧ | ٥,٦٨٨,٠٥٧ | - | ٥,٦٨٨,٠٥٧ | | دائنون |
| ٣٢,٣٢١,٤٠٨ | ٤,٢٧٤,٧٣٩ | ٢٨,٠٤٦,٦٦٩ | ٤٤,٥٦٢,٢٢٦ | ٤,٠٢٣,٠٧١ | ٤٠,٥٣٩,١٥٥ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١٧,٩٣٤,٨٧٦ | - | ١٧,٩٣٤,٨٧٦ | ٦,١٥٤,١٢٦ | - | ٦,١٥٤,١٢٦ | | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ | - | ٢٤٦,٥٠٥,١٨٢ | ٢٣٤,٥٦٢,٣٨٢ | - | ٢٣٤,٥٦٢,٣٨٢ | ٨ | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٢,٧٧٦,٢١٢ | - | ٢,٧٧٦,٢١٢ | ١,٠٩٦,٨١٦ | - | ١,٠٩٦,٨١٦ | | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٧٣,٨٣٥,٦٥٦ | - | ٧٣,٨٣٥,٦٥٦ | ٨١,٧٢٤,٦٢٧ | - | ٨١,٧٢٤,٦٢٧ | ٨ | مطالبات قائمة |
| ٥٧,٧٥٨,٠٦٧ | - | ٥٧,٧٥٨,٠٦٧ | ٦٦,٤٣٧,١٤٤ | - | ٦٦,٤٣٧,١٤٤ | ٨ | مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ١٦,٢١٠,٢٨٩ | - | ١٦,٢١٠,٢٨٩ | ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ | - | ٢٢,٥٥٧,٥٣٣ | ٨ | احتياطيات أقساط تأمين إضافية |
| ٥,١٣٣,٩٩٧ | - | ٥,١٣٣,٩٩٧ | ٧,٥٤٤,٩٤٠ | - | ٧,٥٤٤,٩٤٠ | ٨ | احتياطيات فنية أخرى |
| ٣,٨٠٥,٦٥٧ | - | ٣,٨٠٥,٦٥٧ | ٢,٩٧٠,٥٢١ | - | ٢,٩٧٠,٥٢١ | | إلتزام عقود الأيجار |
| ١,١٢٣,٧٥٠ | ١,١٢٣,٧٥٠ | - | ١,١٢٣,٧٥٠ | ١,١٢٣,٧٥٠ | - | ١٢ | مطلوب إلى جهة ذات علاقة |
| ٩,٢٠٤,١٠٢ | - | ٩,٢٠٤,١٠٢ | ٨,٨٧٩,٦١٠ | - | ٨,٨٧٩,٦١٠ | | التزامات مزايا الموظفين |
| ٤٢,٦٥٢,٣٧٠ | ٤٢,٦٥٢,٣٧٠ | - | ٤٠,٤٥٣,٧٦٩ | ٤٠,٤٥٣,٧٦٩ | - | ١٣ | زكاة مستحقة |
| ٥,٨٤٠,٥٣٦ | ٥,٨٤٠,٥٣٦ | - | ٦,٠٢٤,٩٣٩ | ٦,٠٢٤,٩٣٩ | - | ١١ | أرباح عمولة مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي |
| ٣٧٠,٣٤٩ | ٣٧٠,٣٤٩ | - | ٣٧٠,٣٤٩ | ٣٧٠,٣٤٩ | - | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٩٥,١٥٦,٨٥٥ | ٩٥,١٥٦,٨٥٥ | - | ١٣٠,٧٣٦,٣٨٠ | ١٣٠,٧٣٦,٣٨٠ | - | | مطلوب إلى عمليات التأمين |
| ١٩,١٧٧,٣٠٤ | - | ١٩,١٧٧,٣٠٤ | ١٩,١٧٧,٣٠٤ | - | ١٩,١٧٧,٣٠٤ | | توزيعات فائض مستحقة |
| ٦٣٥,٦٦٢,٠١٧ | ١٤٩,٤١٨,٥٩٩ | ٤٨٦,٢٤٣,٤١٨ | ٦٨٠,٠٦٤,٤٧٣ | ١٨٢,٧٣٢,٢٥٨ | ٤٩٧,٣٣٢,٢١٥ | | مجموع المطلوبات |
| (٩٥,١٥٦,٨٥٥) | (٩٥,١٥٦,٨٥٥) | - | (١٣٠,٧٣٦,٣٨٠) | (١٣٠,٧٣٦,٣٨٠) | - | | ناقصاً: استبعاد العمليات المشتركة |
| ٥٤٠,٥٠٥,١٦٢ | ٥٤,٢٦١,٧٤٤ | ٤٨٦,٢٤٣,٤١٨ | ٥٤٩,٣٢٨,٠٩٣ | ٥١,٩٩٥,٨٧٨ | ٤٩٧,٣٣٢,٢١٥ | | مجموع المطلوبات |

(يتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تنمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تنمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | إيضاح |
|------------------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------|----------------|-------|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٤ |
| (١٩٧,٠٤٣,٠٢٢) | (١٩٧,٠٤٣,٠٢٢) | - | (٢٦٠,٠٨٢,٩٠٤) | (٢٦٠,٠٨٢,٩٠٤) | - | |
| ٣,٣٧٥,٢٣٠ | - | ٣,٣٧٥,٢٣٠ | ٣,٣٧٥,٢٣٠ | - | ٣,٣٧٥,٢٣٠ | |
| ٦,٩٤٤,٧٣٠ | ٦,٢٣٣,٨٨٧ | ٧١٠,٨٤٣ | (٤,٣١٨,٨١١) | (٣,٤٥٦,٠٦٧) | (٨٦٢,٧٤٤) | |
| ٢١٣,٢٧٦,٩٣٨ | ٢٠٩,١٩٠,٨٦٥ | ٤,٠٨٦,٠٧٣ | ١٣٨,٩٧٣,٥١٥ | ١٣٦,٤٦١,٠٢٩ | ٢,٥١٢,٤٨٦ | |
| ٧٥٣,٧٨٢,١٠٠ | ٢٦٣,٤٥٢,٦٠٩ | ٤٩٠,٣٢٩,٤٩١ | ٦٨٨,٣٠١,٦٠٨ | ١٨٨,٤٥٦,٩٠٧ | ٤٩٩,٨٤٤,٧٠١ | |

حقوق الملكية

رأس المال

خسائر متراكمة

إحتياطي إعادة قياس التزام مزايا الموظفين

إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | إيضاح |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---|
| المجموع | عمليات المساهمين | المجموع | عمليات المساهمين | |
| ٨٤,٤٩٣,٢٥١ | - | ١١٢,١٦١,٠٨٧ | - | إيرادات مجموع الأقساط المكتتبة |
| (٥,٤٤٥,٧٩٨) | - | (٤,٦٢٧,٧٨٠) | - | أقساط إعادة تأمين مسندة |
| (١١٢,٤٧٠) | - | (٤٣٧,٤٢٢) | - | - أجنبية - محلية |
| (٤,٥١٠,٥٦٠) | - | (٤,٥١٠,٥٦٠) | - | أقساط فائض الخسارة |
| (١,٤١٦,٧٨٢) | - | (١,٤١٦,٧٨٢) | - | - أجنبية - محلية |
| ٧٣,٠٠٧,٦٤١ | - | ١٠٢,٠٢٥,٤٢٧ | - | صافي الأقساط المكتتبة |
| ٢,٢٢٣,٦٢٦ | - | ١٣,٥٤٥,٥٣٥ | - | التغيرات في الأقساط غير المكتتبة |
| (٤,١٧٩,١٤٣) | - | (٦,١٦٣,٦٠٢) | - | التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ٧١,٠٥٢,١٢٤ | - | ١٠٩,٤٠٧,٣٦٠ | - | ٨ صافي الأقساط المكتسبة |
| ٦٧١,٣٦١ | - | ١,٥٨٩,١٨٠ | - | عمولات إعادة تأمين |
| ٧١,٧٢٣,٤٨٥ | - | ١١٠,٩٩٦,٥٤٠ | - | مجموع الإيرادات |
| (١٠١,١٨٣,٠٥٢) | - | (٩٠,٧٠٣,٧٦٩) | - | تكاليف ومصاريف الاكتتاب |
| ٣,٩٦٩,٥٧٤ | - | ٢,٨٩٨,٩٤١ | - | مجموع المطالبات المدفوعة |
| (٤,٩٨١,٢٧٥) | - | (٧,٢٥١,١٥٧) | - | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (١٠٢,١٩٤,٧٥٣) | - | (٩٥,٠٥٥,٩٨٥) | - | ٨ صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| ٢٣,٦٣٤,١٢٩ | - | (٢١,١٦٨,٣٥٠) | - | التغيرات في مطالبات قائمة |
| ١,٣٥٩,٦٨٣ | - | ١,٧٧٨,٤٤٢ | - | ٨ التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| ١٦,٥٢٤,٣٨٢ | - | (٣٧٢,٠٠٤) | - | ٨ التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| (١,٣٥٩,٤٧٩) | - | (٢,١١٠,٦٢٢) | - | ٨ التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| (٦٢,٠٣٦,٠٣٨) | - | (١١٦,٩٢٨,٥١٩) | - | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (٤,٨٢١,٨١٢) | - | (٧,١٦٠,٧٠٢) | - | تكاليف إقتناء وثائق تأمين |
| ٨١٠,٤٥١ | - | (٦٠٩,٦٩٣) | - | التغيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافية |
| (٣٠٤,٨٨٥) | - | (١,٤٤٦,١١١) | - | التغيرات في احتياطي فنية أخرى |
| (٢,٣٦٢,٦٥٥) | - | (٢,٠٨٩,٥٠٦) | - | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (٦٨,٧١٤,٩٣٩) | - | (١٢٨,٢٣٤,٥٣١) | - | إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب، بالصافي |
| ٣,٠٠٨,٥٤٦ | - | (١٧,٢٣٧,٩٩١) | - | صافي خسارة الاكتتاب |

(يتبع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تتمة)

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | إيضاح | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|----|--|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | | |
| (٤٣٨,٦٦٣) | - | (٤٣٨,٦٦٣) | ٦٧٠,٣٠٣ | - | ٦٧٠,٣٠٣ | ٧ | (مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى |
| (١٨,١٥٠,٣٢٧) | (٤٧٣,٢٣٠) | (١٧,٦٧٧,٠٩٧) | (١٩,٩١٥,٤٥١) | (٤٧٠,٤٢٤) | (١٩,٤٤٥,٠٢٧) | | عكس ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٣٩١,٣٦٨ | ١,٤٦٧,٩٠٧ | (٧٦,٥٣٩) | ٤٤٩,١٣٥ | ١,٩٣٩,٦٥٣ | (١,٤٩٠,٥١٨) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٨٢٧,١٨٦ | ٦,٨٧٥,٦١٥ | (٥,٠٤٨,٤٢٩) | (١٨٨,٧٨٥) | (٣٢٤,٠٧٨) | ١٣٥,٢٩٣ | ٩ | إيرادات عمولة وإستثمارات |
| ٢,٨٨١,٧٣٣ | ٩١٥,٨٧٣ | ١,٩٦٥,٨٦٠ | (١١١,٢٨٢) | (٦٠,٧٩١) | (٥٠,٤٩١) | ٩ | التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي |
| - | - | - | (١٨,٧٥٧) | - | (١٨,٧٥٧) | | ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع |
| (٣٧,٠٠٠) | - | (٣٧,٠٠٠) | ١,٢٦١,٣٧٤ | - | ١,٢٦١,٣٧٤ | | فوائد التمويل لالتزامات الإيجار |
| (١٢,٥٢٥,٧٠٣) | ٨,٧٨٦,١٦٥ | (٢١,٣١١,٨٦٨) | (١٧,٨٥٣,٤٦٣) | ١,٠٨٤,٣٦٠ | (١٨,٩٣٧,٨٢٣) | | إيرادات أخرى |
| | | | | | | | مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي |
| (٩,٥١٧,١٥٧) | ٨,٧٨٦,١٦٥ | (١٨,٣٠٣,٣٢٢) | (٣٥,٠٩١,٤٥٤) | ١,٠٨٤,٣٦٠ | (٣٦,١٧٥,٨١٤) | | إجمالي دخل (خسارة) الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة |
| (١,٠٠٠,٠٠٠) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | - | (١,٢٠٠,٠٠٠) | (١,٢٠٠,٠٠٠) | - | | مصروف الزكاة |
| (١٠,٥١٧,١٥٧) | ٧,٧٨٦,١٦٥ | (١٨,٣٠٣,٣٢٢) | (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | (١١٥,٦٤٠) | (٣٦,١٧٥,٨١٤) | | إجمالي (خسارة) / دخل الفترة |
| - | (١٨,٣٠٣,٣٢٢) | ١٨,٣٠٣,٣٢٢ | - | (٣٦,١٧٥,٨١٤) | ٣٦,١٧٥,٨١٤ | | العجز المحول إلى عمليات المساهمين |
| (١٠,٥١٧,١٥٧) | (١٠,٥١٧,١٥٧) | - | (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | - | | إجمالي خسارة الفترة بعد تحويل الفائض (العجز) |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٦ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| (٠,٢٦) | (٠,٢٦) | - | (٠,٩١) | (٠,٩١) | - | ١٦ | خسارة السهم (بالريال السعودي للسهم) |
| (٠,٢٦) | (٠,٢٦) | - | (٠,٩١) | (٠,٩١) | - | ١٦ | خسارة السهم الأساسي |
| | | | | | | | خسارة ربحية السهم المخفض |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تتمة)

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| (١٠,٥١٧,١٥٧) | (١٠,٥١٧,١٥٧) | - | (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | (٣٦,٢٩١,٤٥٤) | - |
| ٤,٠٩٨,٩٨٣ | ٣,٨٣٩,٣٠٨ | ٢٥٩,٦٧٥ | (٤,٣١٨,٨١١) | (٣,٤٥٦,٠٦٧) | (٨٦٢,٧٤٤) |
| (٦,٤١٨,١٧٤) | (٦,٦٧٧,٨٤٩) | ٢٥٩,٦٧٥ | (٤٠,٦١٠,٢٦٥) | (٣٩,٧٤٧,٥٢١) | (٨٦٢,٧٤٤) |

إجمالي خسارة الفترة العائد للمساهمين

(الخسارة) الدخل الشاملة الأخرى:

بنود سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة

صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تنمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | إيضاح | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | |
| ١٥٣,٢٤٧,٢٤٢ | - | ١٥٣,٢٤٧,٢٤٢ | ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ | - | ٢٢٥,٢١١,٧٢٢ | إيرادات مجموع الأقساط المكتتبية |
| (٧,٩٣٨,٨٦٣) | - | (٧,٩٣٨,٨٦٣) | (٨,٠٥٦,٦٤٨) | - | (٨,٠٥٦,٦٤٨) | أقساط إعادة تأمين مسندة |
| (٣٢٣,٤٠٧) | - | (٣٢٣,٤٠٧) | (٧٢٨,١٠٧) | - | (٧٢٨,١٠٧) | - أجنبية - محلية أقساط فائض الخسارة |
| (٧,٣٨٥,٧٥٨) | - | (٧,٣٨٥,٧٥٨) | (٨,٨٦٧,٦٦٠) | - | (٨,٨٦٧,٦٦٠) | - أجنبية - محلية |
| (٢,٧٣٢,٠٩٥) | - | (٢,٧٣٢,٠٩٥) | (١,٨٦٤,٩١٣) | - | (١,٨٦٤,٩١٣) | صافي الأقساط المكتتبية |
| ١٣٤,٨٦٧,١١٩ | - | ١٣٤,٨٦٧,١١٩ | ٢٠٥,٦٩٤,٣٩٤ | - | ٢٠٥,٦٩٤,٣٩٤ | التغيرات في الأقساط غير المكتتبية |
| ٢٣,٣٥٣,٥١٦ | - | ٢٣,٣٥٣,٥١٦ | ١١,٩٤٢,٨٠٠ | - | ١١,٩٤٢,٨٠٠ | التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبية |
| (١١,١٤٩,٣٠٥) | - | (١١,١٤٩,٣٠٥) | (١٢,٧٧٧,١٤٩) | - | (١٢,٧٧٧,١٤٩) | ٨ صافي الأقساط المكتتبية |
| ١٤٧,٠٧١,٣٣٠ | - | ١٤٧,٠٧١,٣٣٠ | ٢٠٤,٨٦٠,٠٤٥ | - | ٢٠٤,٨٦٠,٠٤٥ | عمولات إعادة تأمين |
| ٢,٢٩٦,٨٦٨ | - | ٢,٢٩٦,٨٦٨ | ٤,٠٧٦,٦٤١ | - | ٤,٠٧٦,٦٤١ | مجموع الإيرادات |
| ١٤٩,٣٦٨,١٩٨ | - | ١٤٩,٣٦٨,١٩٨ | ٢٠٨,٩٣٦,٦٨٦ | - | ٢٠٨,٩٣٦,٦٨٦ | تكاليف ومصاريف الاكتتاب |
| (١٩٨,٨٣٩,٨٩٢) | - | (١٩٨,٨٣٩,٨٩٢) | (١٨٩,٧٢٤,٤٠٠) | - | (١٨٩,٧٢٤,٤٠٠) | مجموع المطالبات المدفوعة |
| ٩,١٤٠,٤٦٩ | - | ٩,١٤٠,٤٦٩ | ٨,٧٨٨,٨٩٥ | - | ٨,٧٨٨,٨٩٥ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٨,٨٥٠,٧٥١) | - | (٨,٨٥٠,٧٥١) | (١٤,٦١٨,١٧٢) | - | (١٤,٦١٨,١٧٢) | مصاريف إدارة المطالبات |
| (١٩٨,٥٥٠,١٧٤) | - | (١٩٨,٥٥٠,١٧٤) | (١٩٥,٥٥٣,٦٧٧) | - | (١٩٥,٥٥٣,٦٧٧) | ٨ صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| ٢٥,٢٣٠,٣٩٢ | - | ٢٥,٢٣٠,٣٩٢ | (٧,٨٨٨,٩٧١) | - | (٧,٨٨٨,٩٧١) | التغيرات في مطالبات قائمة |
| ٥,٣٦٧,٢٩٣ | - | ٥,٣٦٧,٢٩٣ | (٤,٦٣٢,٩٢٨) | - | (٤,٦٣٢,٩٢٨) | ٨ التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| ٩,٤٥٤,٤٥٥ | - | ٩,٤٥٤,٤٥٥ | (٨,٦٧٩,٠٧٧) | - | (٨,٦٧٩,٠٧٧) | ٨ التغيرات في مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| (١,٦٤٧,٦٨٧) | - | (١,٦٤٧,٦٨٧) | (٨٣٩,٦٧٦) | - | (٨٣٩,٦٧٦) | ٨ التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| (١٦٠,١٤٥,٧٢١) | - | (١٦٠,١٤٥,٧٢١) | (٢١٧,٥٩٤,٣٢٩) | - | (٢١٧,٥٩٤,٣٢٩) | ٨ صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (٩,٨٩١,٨٦٦) | - | (٩,٨٩١,٨٦٦) | (١٣,٠٢٧,٩٧٩) | - | (١٣,٠٢٧,٩٧٩) | تكاليف إقتناء وثائق تأمين |
| (٩٧٠,٢٩٣) | - | (٩٧٠,٢٩٣) | (٦,٣٤٧,٢٤٤) | - | (٦,٣٤٧,٢٤٤) | التغيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافية |
| (٩٢,٦٤٧) | - | (٩٢,٦٤٧) | (٢,٤١٠,٩٤٣) | - | (٢,٤١٠,٩٤٣) | التغيرات في احتياطي فنية أخرى |
| (٤,١٤٢,٨٢٨) | - | (٤,١٤٢,٨٢٨) | (٤,٨٧٠,١٤٠) | - | (٤,٨٧٠,١٤٠) | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (١٧٥,٢٤٣,٣٥٥) | - | (١٧٥,٢٤٣,٣٥٥) | (٢٤٤,٢٥٠,٦٣٥) | - | (٢٤٤,٢٥٠,٦٣٥) | إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب، بالصافي |
| (٢٥,٨٧٥,١٥٧) | - | (٢٥,٨٧٥,١٥٧) | (٣٥,٣١٣,٩٤٩) | - | (٣٥,٣١٣,٩٤٩) | صافي خسارة الاكتتاب |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تتمة)

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | إيضاح | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|----|--|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | | |
| (٢,٥٨٦,٦٠٨) | - | (٢,٥٨٦,٦٠٨) | (٧٤٨,٧٦٦) | - | (٧٤٨,٧٦٦) | ٧ | (مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى |
| (٣٣,٧٥٣,٩٨٥) | (٩٩٥,٨١٧) | (٣٢,٧٥٨,١٦٨) | (٣٨,٩٢٥,٤٥٤) | (٨٩٩,٠٦٠) | (٣٨,٠٢٦,٣٩٤) | | عكس ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣,٤٦٣,٠٨٠ | ٢,٦٢٥,٣٧٦ | ٨٣٧,٧٠٤ | ١,٠٥٩,٥٣١ | ٣,٢٠٢,٤٤٦ | (٢,١٤٢,٩١٥) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٣,٥٩٧,٨٩٣ | ٨,٣٦٠,٩٦٢ | (٤,٧٦٣,٠٦٩) | (٤٦٨,٩٤٤) | (٤٣٦,٠٥٠) | (٣٢,٨٩٤) | ٩ | إيرادات عمولة وإستثمارات |
| ٥,٤٥٢,٥٢٤ | ٢,٠٠٥,٢٦٢ | ٣,٤٤٧,٢٦٢ | ١٠,٨٢٤,٤٣٤ | ٩,٣٢٣,٢٤٩ | ١,٥٠١,١٨٥ | ٩ | التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي |
| - | - | - | (٣٨,١٧٥) | - | (٣٨,١٧٥) | | ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع |
| ٣٠٦,٩٢٣ | - | ٣٠٦,٩٢٣ | ٢,٩٧١,٤٤١ | - | ٢,٩٧١,٤٤١ | | تكاليف التمويل على التزامات الإيجار |
| (٢٣,٥٢٠,١٧٣) | ١١,٩٩٥,٧٨٣ | (٣٥,٥١٥,٩٥٦) | (٢٥,٣٢٥,٩٣٣) | ١١,١٩٠,٥٨٥ | (٣٦,٥١٦,٥١٨) | | إيرادات أخرى |
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | ١١,٩٩٥,٧٨٣ | (٦١,٣٩١,١١٣) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) | ١١,١٩٠,٥٨٥ | (٧١,٨٣٠,٤٦٧) | | مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي |
| (٢,٥٠٠,٠٠٠) | (٢,٥٠٠,٠٠٠) | - | (٢,٤٠٠,٠٠٠) | (٢,٤٠٠,٠٠٠) | - | | إجمالي دخل (خسارة) الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة |
| (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | ٩,٤٩٥,٧٨٣ | (٦١,٣٩١,١١٣) | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | ٨,٧٩٠,٥٨٥ | (٧١,٨٣٠,٤٦٧) | | مصرف الزكاة |
| - | (٦١,٣٩١,١١٣) | ٦١,٣٩١,١١٣ | - | (٧١,٨٣٠,٤٦٧) | ٧١,٨٣٠,٤٦٧ | | إجمالي (خسارة) / دخل الفترة |
| (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | - | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | - | | العجز المحول إلى عمليات المساهمين |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٦ | إجمالي خسارة الفترة بعد تحويل الفائض (العجز) |
| (١,٣٠) | (١,٣٠) | - | (١,٥٨) | (١,٥٨) | - | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| (١,٣٠) | (١,٣٠) | - | (١,٥٨) | (١,٥٨) | - | ١٦ | خسارة السهم (بالريال السعودي للسهم) |
| | | | | | | | خسارة السهم الأساسي |
| | | | | | | ١٦ | خسارة ربحية السهم المخفض |

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تتمة)

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | (٥١,٨٩٥,٣٣٠) | - | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | (٦٣,٠٣٩,٨٨٢) | - |
| ٦,٧٣٩,٨٥٦ | ٥,٨٤٠,٤٤٨ | ٨٩٩,٤٠٨ | (١١,٢٦٣,٥٤١) | (٩,٦٨٩,٩٥٤) | (١,٥٧٣,٥٨٧) |
| (٤٥,١٥٥,٤٧٤) | (٤٦,٠٥٤,٨٨٢) | ٨٩٩,٤٠٨ | (٧٤,٣٠٣,٤٢٣) | (٧٢,٧٢٩,٨٣٦) | (١,٥٧٣,٥٨٧) |

إجمالي خسارة الفترة العائد للمساهمين

(الخسارة) الدخل الشاملة الأخرى:

بنود سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة

صافي التغيير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---|
| المجموع | عمليات المساهمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | |
| (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | (٤٩,٣٩٥,٣٣٠) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) | (٦٠,٦٣٩,٨٨٢) | - | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٣٩٥,٩٦٩ | - | ٤٠٠,٧١٧ | - | ٤٠٠,٧١٧ | إجمالي خسارة الفترة قبل اسناد الفائض والزكاة |
| ٣١٨,٨٨٠ | - | ٢٩٤,٣١٢ | - | ٢٩٤,٣١٢ | تعديلات بنود غير نقدية: |
| - | - | ٩٠٣,٠٩١ | - | ٩٠٣,٠٩١ | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| - | - | ٣٨,١٧٥ | - | ٣٨,١٧٥ | اطفاء موجودات غير ملموسة |
| ١,١١٩,٨٨٦ | - | ١,٠١٢,٩٤٨ | - | ١,٠١٢,٩٤٨ | استهلاك اصول حق الاستخدام |
| (٣,٥٩٧,٨٩٣) | (٨,٣٦٠,٩٦٢) | ٤٦٨,٩٤٤ | ٤٣٦,٠٥٠ | ٣٢,٨٩٤ | تكاليف التمويل على التزامات الإيجار |
| (٥,٤٥٢,٥٢٤) | (٢,٠٠٥,٢٦٢) | (١٠,٨٢٤,٤٣٤) | (٩,٣٢٣,٢٤٩) | (١,٥٠١,١٨٥) | مخصص التزامات مزايا الموظفين |
| - | - | ٣٢٦,٨٥٦ | - | ٣٢٦,٨٥٦ | التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٥٨٦,٦٠٨ | - | ٧٤٨,٧٦٦ | - | ٧٤٨,٧٦٦ | ربح محقق من إستثمارات متاحة للبيع |
| | | | | | الخسارة المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | | | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| | | | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٢٣,٣٥٣,٥١٦) | - | (١١,٩٤٢,٨٠٠) | - | (١١,٩٤٢,٨٠٠) | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ١,٤٦٠,٢١٢ | - | ٣,٨٩٣,٣٤٩ | - | ٣,٨٩٣,٣٤٩ | أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي |
| ١١,١٤٩,٣٠٥ | - | ١٢,٧٧٧,١٤٩ | - | ١٢,٧٧٧,١٤٩ | حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة |
| (٥,٣٦٧,٢٩٣) | - | ٤,٦٣٢,٩٢٨ | - | ٤,٦٣٢,٩٢٨ | حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة |
| ١,٦٤٧,٦٨٧ | - | ٨٣٩,٦٧٦ | - | ٨٣٩,٦٧٦ | حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ٢,٣٥٩,٥٥٨ | - | (١,٦٨٤,٠٠٩) | - | (١,٦٨٤,٠٠٩) | تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة |
| (٤,٥٨١,٩٤٥) | ١٥٣,٩٦٤ | (٥٤٠,٦٥٦) | ٤١٤,٣٠٩ | (٩٥٤,٩٦٥) | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٢,٠٩١,١٨٢) | - | (١٦٧,٣٥٠) | - | (١٦٧,٣٥٠) | دائنون |
| (٢,٠٤٥,٩٢٦) | - | ١٢,٢٤٠,٨١٨ | (٢٥١,٦٦٨) | ١٢,٤٩٢,٤٨٦ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١,٥٤٠,٠٣٠ | - | (١١,٧٨٠,٧٥٠) | - | (١١,٧٨٠,٧٥٠) | أرصدة إعادة تأمين دائنة |
| (٢,٢٩٥,٥٤٩) | - | (١,٦٧٩,٣٩٦) | - | (١,٦٧٩,٣٩٦) | عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة |
| (١٤٩,٠١٦) | (١٤٩,٠١٦) | (١٨٤,٤٠٣) | (١٨٤,٤٠٣) | - | إيرادات عمولة مستحقة عن الوديعة النظامية |
| (٢٥,٢٣٠,٣٩٢) | - | ٧,٨٨٨,٩٧١ | - | ٧,٨٨٨,٩٧١ | مطالبات قائمة |
| (٩,٤٥٤,٤٥٥) | - | ٨,٦٧٩,٠٧٧ | - | ٨,٦٧٩,٠٧٧ | مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها |
| ٩٧٠,٢٩٣ | - | ٦,٣٤٧,٢٤٤ | - | ٦,٣٤٧,٢٤٤ | احتياطيات أقساط تأمين إضافية |
| ٩٢,٦٤٧ | - | ٢,٤١٠,٩٤٣ | - | ٢,٤١٠,٩٤٣ | احتياطيات فنية أخرى |
| (٥٤١,٤١٧) | - | (١,٣٣٧,٤٤٠) | - | (١,٣٣٧,٤٤٠) | التزامات مزايا موظفين مدفوعة |
| (٥,٩٧٥,٢١٠) | (٥,٩٧٥,٢١٠) | (٤,٥٩٨,٦٠١) | (٤,٥٩٨,٦٠١) | - | زكاة مدفوعة |
| - | - | (٣٨,١٧٥) | - | (٣٨,١٧٥) | تكلفة التمويل المدفوعة على التزامات عقود الإيجار |
| (٢٠) | - | - | - | - | فائض حاملي وثائق التأمين المدفوع |
| ١٤٩,٠١٦ | ١٤٩,٠١٦ | ١٨٤,٤٠٣ | ١٨٤,٤٠٣ | - | إيرادات عمولة مستحقة إلى البنك المركزي السعودي |
| - | ٦١,٣٩١,١١٣ | - | (١٣١,٤٠٧,٧٩٧) | ١٣١,٤٠٧,٧٩٧ | مطلوب إلى (من) صمايات التأمين |
| - | (١٠٣,٤٩٩,٤٩٣) | - | ١٦٦,٩٨٧,٣٢٢ | (١٦٦,٩٨٧,٣٢٢) | مطلوب (من) إلى المساهمين |
| (١١٥,٥٩٢,٥٦١) | (١٠٧,٥٤٢,١٦٤) | (٤١,٣٢٩,٥٢٩) | (٣٨,٣٨٣,٥١٦) | (٢,٩٤٦,٠١٣) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |

(يُباع)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تتمة)

| ٢٠٢١ (غير مدققة) | | | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | | |
|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | المجموع | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| - | - | - | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| - | - | - | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| (٥٧١,١٦٦) | - | (٥٧١,١٦٦) | (٦٠٩,٦٢٨) | - | (٦٠٩,٦٢٨) |
| (٣,٥٣٢,٥١٩) | - | (٣,٥٣٢,٥١٩) | (١,١٠١,٠٢٥) | - | (١,١٠١,٠٢٥) |
| (٢,١٧١,٦٢٠) | (٢,١٧١,٦٢٠) | - | (٢٨٥,١١٤) | (٢٨٥,١١٤) | - |
| ١٣,٤١٢,٧٢٠ | ١٢,٢٩٣,٥٨٩ | ١,١١٩,١٣١ | ٣١,٨٤٦,٧٠٦ | ٣١,١٠٠,٥٠٩ | ٧٤٦,١٩٧ |
| ٢٤,٨٥٨,٦٦٠ | ٦,٦١٣,٩٠٢ | ١٨,٢٤٤,٧٥٨ | ٤٠,٦١٤,٩١٧ | ٢٥,٥٣٩,٢٤١ | ١٥,٠٧٥,٦٧٦ |
| (٢٥,٠٤٦,٣٢٠) | (٦,٧٧٣,٦٠٧) | (١٨,٢٧٢,٧١٣) | (٤١,٠٧٩,٦١٢) | (٢٥,٥٤٣,٥٩٧) | (١٥,٥٣٦,٠١٥) |
| ٦,٨٠٠,٧٣٩ | ٩,٨١٣,٢٤٨ | (٣,٠١٢,٥٠٩) | ٣٤,٣٨٦,٢٤٤ | ٧٥,٨١١,٠٣٩ | (٤١,٤٢٤,٧٩٥) |
| - | - | - | (٨٣٥,١٣٦) | - | (٨٣٥,١٣٦) |
| (١٠٨,٧٩١,٨٢٢) | (٩٧,٧٢٨,٩١٦) | (١١,٠٦٢,٩٠٦) | (٧,٧٧٨,٤٢١) | ٣٧,٤٢٧,٥٢٣ | (٤٥,٢٠٥,٩٤٤) |
| ٣٤٣,٣٣٧,٠٧٨ | ١٩٣,٨٠٧,١٧٣ | ١٤٩,٥٢٩,٩٠٥ | ٢٨٨,٢١٨,٢٥٣ | ١٤٤,٠٧٠,٠٦٩ | ١٤٤,١٤٨,١٨٤ |
| ٢٣٤,٥٤٥,٢٥٦ | ٩٦,٠٧٨,٢٥٧ | ١٣٨,٤٦٦,٩٩٩ | ٢٨٠,٤٣٩,٨٣٢ | ١٨١,٤٩٧,٥٩٢ | ٩٨,٩٤٢,٢٤٠ |
| ٦,٧٣٩,٨٥٦ | ٥,٨٤٠,٤٤٨ | ٨٩٩,٤٠٨ | (١١,٢٦٣,٥٤١) | (٩,٦٨٩,٩٥٤) | (١,٥٧٣,٥٨٧) |

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ربط ودائع قصيرة الأجل
تسييل ودائع قصيرة الأجل
إضافات ممتلكات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
شراء إستثمارات متاحة للبيع

المتحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المتحصل من استبعاد إستثمارات متاحة للبيع

صافي النقد المستخدم في / (الناتج من) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

العناصر الرئيسية لمدفوعات عقود الإيجار

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