

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
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
٨ - ٤٤	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية:

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه، فإننا لانبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

بناء 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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
ص.ب. ٤٦٣١
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

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

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم ٢٣٧

١٠ نوفمبر ٢٠١٩
١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ

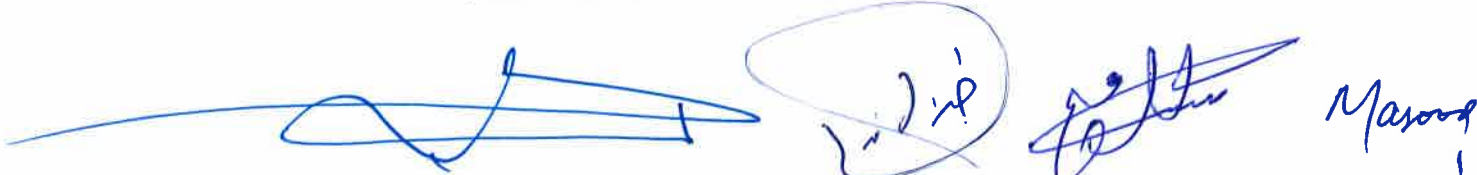
مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٨٦,٤٩٦,٨١٩	٢٨٠,٩٣٠,٧٢٩	٥	نقد وما في حكمه
١٣٣,٢٥٦,٠٧١	١٩٠,١٣٠,٥٥٦	٦	ودائع قصيرة الأجل
٩٤,٤٧٣,٨٥١	٨١,٤٨٧,٩٧٥	٧	أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي
١٢,٨٥١,٦٨٨	١٥,٨٧٨,٧١٤	٢-٨	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٤٤,٠٥٩,٤٣٦	٦٠,١٦٠,٦١٦	١-٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
١٦,٣٩١,٤٥٦	١٢,٤٢٣,٤٣٧	١-٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات منكبة غير مبلغ عنها
١٢,٥١٦,٢٩٢	١٢,٠١٦,٩٦٧		تكاليف إقتناء وثائق تأمين مؤجلة
			استثمارات
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٨,٣٤٩,٤٨٨	٢٩,٨٧٦,٧٤٩	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٠٢٩,٧٦٦	٣٦,٥٤٠,٤١١	٩	استثمارات متاحة للبيع
٢٢,٤٦٧,٥١١	٢٥,٦٢٨,٦٤٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٦	ودائع طويلة الأجل
٤,٢٥٩,٥٤٩	٤,٤٢٢,٨٩٧		ممتلكات ومعدات
٧٥٩,٥٢٩	١,٥٨٠,٤٩٩		موجودات غير ملموسة
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	١٠	شهرة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	وديعة نظامية
٣,٤٦٨,١١٦	٤,٤٨٤,٦٣٨	١١	إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية
٩٧٩,١٤٣,٣٢٢	١,٠٣٢,٣٢٦,٥٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥,٣١٩,٢١١	٥,٠٦٢,٥٢٦		دائنون
٢٦,٧٨٥,١٤٣	٢٧,٥٨٢,١١١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٨٥٧,٥٥٥	١٠,٤٣٥,٨٣٧		أرصدة إعادة تأمين دائنة
١٨٢,٨٧٩,٧٥٧	٢٠١,٢٠٩,٥٨٤	٢-٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٧٥٠,٠٤٢	٢,٧٣٢,٥٣٦		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
١٤٣,٣٣٠,٢٣٧	٢٠١,٢٢٦,٧٦١	١-٨	مطالبات قائمة
٣٩,١٣٤,٣٩١	٥٠,٨٢٤,١٧٤	١-٨	مطالبات منكبة غير مبلغ عنها
٢٤,٧١١,١٥٣	٢٣,٥٨٢,٣٢٥	١-٨	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٣,٦٢٥,٩٠٧	٣,٣٢٤,٨٩١	١-٨	احتياطيات فنية أخرى
١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	١٢	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
٨,٨١٥,٢٤٥	٩,١٧٣,٤٧٤		التزامات مزايا الموظفين
٤٢,٢٧٠,٥٢١	٤٤,٠٣٠,٣٤٨	١٣	زكاة مستحقة
٣,٤٦٨,١١٦	٤,٤٨٤,٦٣٨	١١	أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
٣٧٠,٧٤٣	٣٧٠,٧٤٣		توزيعات أرباح مستحقة
٤٥,٨٠٧,٥٨٥	٤٤,٥١٧,٥٠٩		توزيعات فائض مستحقة
٥٣٧,٢٤٩,٣٥٦	٦٢٩,٦٨١,٢٠٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٤٧,٣٤٢,٢٠٢	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	١٥	احتياطي نظامي
(٩,١٧٣,٥٤٤)	(٤٨,٥٣١,٦٩٠)		خسائر متراكمة
٥٦١,١٩١	٥٦١,١٩١		احتياطي إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين
٣,١٦٤,١١٧	٣,٢٧٣,٦٧٥		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٤٤١,٨٩٣,٩٦٦	٤٠٢,٦٤٥,٣٧٨		مجموع حقوق الملكية
٩٧٩,١٤٣,٣٢٢	١,٠٣٢,٣٢٦,٥٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



شركة الصقر للتأمين التعاوني

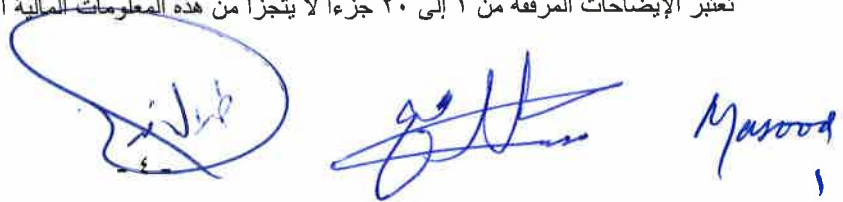
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (معدل - إيضاح ٢) (غير مدققة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (معدل - إيضاح ٢) (غير مدققة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (معدل - إيضاح ٢) (غير مدققة)
٤	١١٨,٠٨٤,٥٦٩	٩٣,٧٩٧,٧٤٧	٢٣٥,٥٨٤,٨٦٢	٣١٧,٣٥٨,٤٤٣
	(١٢,٣٢٥,٩٣١)	(١٠,٥٨٢,٠٠٢)	(٢٨,٣٤٦,٥١٣)	(٢٥,١٢٤,٧٢٤)
	(٣٦٧,٢٠٢)	(٤٤٨,٩١٣)	(١,٥٢٧,٥٢٣)	(١,٠٩١,٥٠٧)
	(١٨٥,٢٨٢)	(١,١٥١,٤٥٤)	(٣,٨٧٩,٢١٥)	(١٠,١٤٦,١٣٣)
	(١,٤٧٢,٥٣٠)	(٣٢٢,٣١٢)	(٧٥٢,٤٠٦)	(١,٩٨١,٩٦٣)
	١٠٣,٧٣٣,٦٢٤	٨١,٢٩٣,٠٦٦	٢٠١,٠٧٩,٢٠٥	٢٧٩,٠١٤,١١٦
٢-٨	(١٢,١٦٩,٦٦١)	(٢٢,٨٢٧,٢٢٦)	(٦,٨٣٢,٣٠٤)	(١٨,٣٢٩,٨٢٧)
٢-٨	٥,٢٤٥,١٩١	٣,٥١٩,١٤٥	٥,٣٣٨,٨٦٠	٣,٠٢٧,٠٢٦
٢-٨	٩٦,٨٠٩,١٥٤	٦١,٩٨٤,٥٨٥	١٩٩,٥٨٥,٧٦١	٢٦٣,٧١١,٣١٥
	١,٠٩٩,٤٤٠	١,٦٩٦,٥٣٤	٣,٩٨٨,١٩٧	٣,٥١٨,٤٦٦
	٩٧,٩٠٨,٥٩٤	٦٣,٦٨١,١١٩	٢٠٣,٥٧٣,٩٥٨	٢٦٧,٢٢٩,٧٨١
٤	(٩٧,٧١٤,٨٤٠)	(٤٥,٩٧٦,٦٤٥)	(١٣٦,٥٣٠,٣٧٤)	(١٩٧,٠٤٤,١٠٠)
	١,٣٨٤,٥٧٤	(٩٦,٩٦٦)	٩,٩٨٣,٥٦٣	١٠,٦٦٠,٤٨٤
	(٣,٨٤٦,٣٥٢)	(٢,٦٦٦,٣٣٤)	(٨,٤٥٣,٠٤٠)	(١١,٢٣٨,٢٩٣)
	(١٠٠,١٧٦,٦١٨)	(٤٨,٦٩٩,٩٤٥)	(١٣٤,٩٩٩,٨٥١)	(١٩٧,٦٢١,٩٠٩)
١-٨	(١١,١٤٧,٥٣٧)	(٢٤,٠٩٤,٤٧٤)	(٣٦,٧٠٠,٠٥٢)	(٥٧,٨٩٦,٥٢٤)
١-٨	١٧,٦٢٩,٤٥١	٣٦,٢٦٥,١٩٧	٣٦,٦٩٧,٧٨٦	١٦,١٠١,١٨٠
١-٨	(٩,٣٨٩,٣٧٣)	(١٠,٢٢٤,٧٨٨)	(٣,٩١٧,٧٨٧)	(١١,٦٨٩,٧٨٣)
	٣١,٠٢١	٨,١٤١,٠٨٢	٧,٩٢٠,٣٩٦	(٣,٩٦٨,٠١٩)
	(١٠٣,٠٥٣,٠٥٦)	(٣٨,٦١٢,٩٢٨)	(١٣٠,٩٩٩,٥٠٨)	(٢٥٥,٠٧٥,٠٥٥)
١-٨	(٦,٥٨٨,٠٥٧)	(٤,٧٩٤,٠٦٢)	(١٥,٩٨١,٣٥٧)	(١٩,١٣٦,٩٤٦)
١-٨	(٥,٦٢٢,٨٤٠)	(٢,٢٧٤,٥٠٥)	(٥,٤٤٨,٢٢٥)	١,١٢٨,٨٢٨
١-٨	(٢٥٠,٥١٧)	(٧٦٣,٧٢٠)	(٧٥٣,٠٢٨)	٣٠١,٠١٦
	(٢,١٢٢,٨٥٩)	(٨٧٠,٠٠٨)	(٣,٤٣١,٧٥٢)	(٣,٣٢٧,١٧٩)
	(١١٧,١٦٧,٣٢٩)	(٤٧,٣١٥,٢٢٣)	(١٥٦,٦١٣,٨٧٠)	(٢٧٦,١٠٩,٣٣٦)
	(١٩,٢٥٨,٧٣٥)	١٦,٣٦٥,٨٩٦	٤٦,٩٦٠,١٨٨	(٨,٨٧٩,٥٥٥)
٧	١,٤٢٧,١٨٩	٩٠٦,٩٤٠	(١,٤٦٣,١٥٨)	(٤,٧٠٩,٢٧٦)
	(١٤,٦٨٦,٣١٥)	(١٤,٧٥٦,٩٣٣)	(٤٣,٢٣٤,٢٥١)	(٤١,٩٣٠,٨٥٤)
	٥,٥٤٤,٤٨٨	٥,٥٦٩,٤٤٠	١٥,١٦٦,٤٢٢	١٨,٩٣٩,٣١٥
٩	-	٢٢٥,٢٦٣	٧٩٢,٤١٣	٣١٨,٨٤٢
٩	٧٨٦,٧٧٧	(٣٣١,٥٢٤)	(٢٧١,٨٩٧)	٢,١٨٢,٥٥٢
	٢٤٢,١١١	٤٠٩,٩٣٨	١,٧٧٩,١٠٤	١,٤٢٠,٨٣٠
	(٦,٦٨٥,٧٥٠)	(٧,٩٧٦,٨٧٦)	(٢٧,٢٣١,٣٦٧)	(٢٣,٧٧٨,٥٩١)
	(٢٥,٩٤٤,٤٨٥)	٨,٣٨٩,٠٢٠	١٩,٧٢٨,٧٢١	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)
٢٠	-	(٥٦٣,٨٧٥)	(١,١٩٣,١٦٤)	-
	(٢٥,٩٤٤,٤٨٥)	٧,٨٢٥,١٤٥	١٨,٥٣٥,٥٥٧	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)
	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٦١٠,٠٠٠)	(٦,٧٠٠,٠٠٠)
١٣	(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	٤,١٢٥,١٤٥	٧,٩٢٥,٥٥٧	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)
١٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦	(٠,٧٠)	٠,١٠	٠,٢٠	(٠,٩٨)
١٦	(٠,٧٠)	٠,١٠	٠,٢٠	(٠,٩٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



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

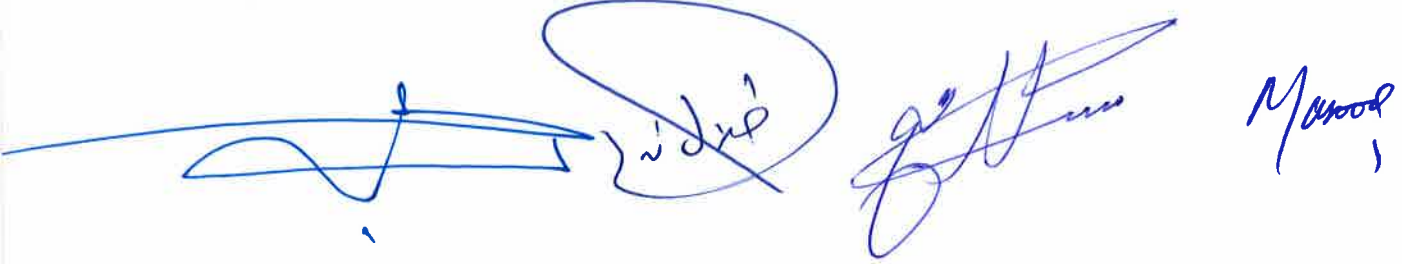
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (معدل - إيضاح ٢) (غير مدققة) ٧,٩٢٥,٥٥٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (٣٩,٣٥٨,١٤٦)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (معدل - إيضاح ٢) (غير مدققة) ٤,١٢٥,١٤٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) (٢٨,٠٤٤,٤٨٥)
٣,٤٤١,٧٨٧	١٠٩,٥٥٨	(٨٣٧,١٦٢)	(٢,٠٣٩,٦٣٠)
١١,٣٦٧,٣٤٤	(٣٩,٢٤٨,٥٨٨)	٣,٢٨٧,٩٨٣	(٣٠,٠٨٤,١١٥)

إجمالي (الخسارة) الدخل الفترة العائد إلى المساهمين

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر:
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في
فترات لاحقة:

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاه	احتياطي إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	المجموع
	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	(٩,١٧٣,٥٤٤)	٥٦١,١٩١	٣,١٦٤,١١٧	٤٤١,٨٩٣,٩٦٦
	-	-	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	-	-	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)
	-	-	-	-	١٠٩,٥٥٨	١٠٩,٥٥٨
	-	-	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	-	١٠٩,٥٥٨	(٣٩,٢٤٨,٥٨٨)
	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	(٤٨,٥٣١,٦٩٠)	٥٦١,١٩١	٣,٢٧٣,٦٧٥	٤٠٢,٦٤٥,٣٧٨
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٣٤٢,٢٠٢	١٣٨,٣٦٨,٨٠٨	١,٦٧٦,٤٩٨	٨٠٧,١٥٢	٤٦٩,١٩٤,٦٦٠
	-	-	٧,٩٢٥,٥٥٧	-	-	٧,٩٢٥,٥٥٧
	-	-	-	-	٣,٤٤١,٧٨٧	٣,٤٤١,٧٨٧
	-	-	٧,٩٢٥,٥٥٧	-	٣,٤٤١,٧٨٧	١١,٣٦٧,٣٤٤
	-	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
	-	١,٥٨٥,١١١	(١,٥٨٥,١١١)	-	-	-
	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٩٢٧,٣١٣	٦,٩٥٩,٢٥٤	١,٦٧٦,٤٩٨	٤,٢٤٨,٩٣٩	٤٦١,٨١٢,٠٠٤

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إجمالي خسارة الفترة العائد إلى المساهمين
صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات
متاحة للبيع
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

(معدل - إيضاح ٢)

في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي دخل الفترة العائد إلى المساهمين
صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات
متاحة للبيع
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
أسهم منحة

المحول إلى احتياطي نظامي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح
١٩,٧٢٨,٧٢١	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	
٨٨٥,٧٤٤	٧٩٥,٦١٤	
١٦٤,٣٥٥	٢٤٠,٤٠٠	
١,٥٧٦,٨٧٥	١,٧٥٩,٤٣٤	
(٧٩٢,٤١٣)	(٣١٨,٨٤٢)	٧
٢٧١,٨٩٧	(٢,١٨٢,٥٥٢)	
١,٤٦٣,١٥٨	٤,٧٠٩,٢٧٦	
(٢٠,٩٧٨,٢١٠)	٧,٩١٣,٣٢٣	٧
(٥,٣٣٨,٨٦٠)	(٣,٠٢٧,٠٢٦)	٢-٨
(٣٦,٦٩٧,٧٨٦)	(١٦,١٠١,١٨٠)	١-٨
(٧,٩٢٠,٣٩٦)	٣,٩٦٨,٠١٩	١-٨
(٥٦,٦٠٦)	٤٩٩,٣٢٥	
(٨,٢٨٦,٢٥٢)	(٤,٠٢٣,٧٣٦)	
(٥٣٢,١٣٥)	(٢٥٦,٦٨٥)	
٦٠٩,٢٠١	٧٩٦,٩٦٨	
٦,٩٥٤,٣٦٦	٢,٥٧٨,٢٨٢	
٦,٨٣٢,٣٠٤	١٨,٣٢٩,٨٢٧	
٩٤٢,٥٧٧	٩٨٢,٤٩٤	٢-٨
٣٦,٧٠٠,٠٥٢	٥٧,٨٩٦,٥٢٤	١-٨
٣,٩١٧,٧٨٧	١١,٦٨٩,٧٨٣	١-٨
٥,٤٤٨,٢٢٥	(١,١٢٨,٨٢٨)	١-٨
٧٥٣,٠٢٨	(٣٠١,٠١٦)	١-٨
(١,١٦٥,٤٥٩)	(١,٤٠١,٢٠٥)	
(٧,٤٢٤,٩٥٠)	(٤,٩٤٠,١٧٣)	
٤٣٦,٠٢٢	١,٠١٦,٥٢٢	
(٢٥,٥٦٧)	(٦٤,١٩٩)	
(٢,٥٤٤,٣٧٢)	٤٦,٧٧٢,٢٠٣	
-	(٥٦,٨٧٤,٤٨٥)	
٨٦,٧٤٣,٩٢٩	-	
(٤٣٦,٠٢٢)	(١,٠١٦,٥٢٢)	
(٥٦٧,٩٦٦)	(٩٥٨,٩٦٢)	
(٤٣٥,٧١٣)	(١,٠٦١,٣٧٠)	
(١٧١,٠٦٨)	-	
(١٣,٤٨٨,٠٣٦)	(٢٦,٨٦١,٤٧٩)	
-	٨,٧٩١,٥٨١	
١٢,٢٦٧,٣٥٧	٢٥,٦٤٢,٩٤٤	
٨٣,٩١٢,٤٨١	(٥٢,٣٣٨,٢٩٣)	
(١٧,٧٥٢,٠٩١)	-	
٦٣,٦٢٦,٠١٨	(٥,٥٦٦,٠٩٠)	
٢٥١,٨٠٠,٥٠٦	٢٨٦,٤٩٦,٨١٩	
٣١٥,٤٢٦,٥٢٤	٢٨٠,٩٣٠,٧٢٩	
٣,٤٤١,٧٨٧	١٠٩,٥٥٨	
٣٦٣,٣٨٩	٣٦٣,٢٧٧	
-	٨٦٢,٦٠٠	
٩٣٧,٥٠٠	-	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

Maroon

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة - الهيكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية وسُجِّلت بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨ م) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي عدَّل 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 مؤسسة النقد العربي 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 مؤسسة النقد العربي السعودي لإلغاء ترخيص إعادة التأمين.

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

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 اقليمي	الدمام	٢٠٥١٠٣٦٨٧١
فرع اقليمي	جدة	٤٠٣٠١٨٢٦١٨
فرع اقليمي	الرياض	١٠١٠٢٤٣٧٦٥

٢- أسس الإعداد

(أ) قائمة الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة والقوائم المالية للشركة كما في ولفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، على التوالي ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمعايير الدولية للتقارير المالية، على التوالي ، والمعدَّل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل" والتفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية "الرسوم"، بما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل.

في يوليو ٢٠١٩ ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميم لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية لمعالجة الزكاة وضرائب الدخل في قائمة الدخل الأولية الموجزة. يتماشى هذا التعميم مع المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بشار إليها مجتمعة باسم "المعايير الدولية للتقارير المالية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

وبالتالي، قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل بتعديل الأثر بأثر رجعي بما يتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء (كما هو مفصّل عنه في إيضاح ٣-٢) وأثر هذا التغيير تم الإفصاح عنه في الإيضاح ١٣ (هـ) المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

(أ) قائمة الالتزام (تتمة)

تم عرض بيانات القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والشامل والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين، الواردة في الصفحات من (٣٤) إلى (٤٤) من المعلومات المالية، كمعلومات مالية تكملية وذلك امتثالاً لمتطلبات المبادئ التوجيهية الصادرة عن اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). وتتطلب اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") فصلاً واضحاً بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين؛ ومن ثم فإن القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والشامل والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين، كما هو مُشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة 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 تُقيد في الحسابات ذات العلاقة. يتم تحديد واعتماد أساس توزيع مصروفات العمليات المشتركة بواسطة الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

(ب) أسس القياس

تُعد 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. لم يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة باستخدام التصنيف المتداول / غير المتداول. إلا أن الأرصدة التالية يتم تصنيفها بشكل عام كمتداولة: النقد وما في حكمه، ودائع قصيرة الأجل، أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي، مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، إيرادات مستحقة عن وديعة نظامية، مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى، أرصدة إعادة تأمين دائنة، مطلوب إلى جهة ذات علاقة، زكاة مستحقة، أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي، توزيعات أرباح مستحقة ودائنون. بينما يتم تصنيف الأرصدة التالية عادة كغير متداولة: ودائع طويلة الأجل، تكاليف إقْتناء وثنائق تأمين مؤجلة، استثمارات، ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة وشهرة وديعة نظامية وأقساط التأمين غير المكتسبة، إيرادات عمولة إعادة التأمين غير المكتسبة، مطالبات قائمة، ومطالبات متكبدة غير المبلغ عنها، واحتياطيات أقساط تأمين إضافية، واحتياطيات فنية أخرى، وحصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة، والمطالبات القائمة والمطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها والتزامات مزايا الموظفين.

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(د) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها تلك المطبقة على المعلومات المالية السنوية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

(د) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

وبالتحديد، ينبغي إعداد تقديرات لكل من التكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي والتكلفة 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 للتعويض 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 بالمتلكات. تقوم الإدارة بمراجعة المخصصات المتعلقة بالمطالبات المتكبدة، والمطالبات المتكبدة والتي لم يتم الإبلاغ عنها، على أساس ربع سنوي.

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

ب) 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.

هـ) موسمية العمليات

لم تطرأ أي تغييرات موسمية تؤثر على عمليات التأمين للشركة.

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 ٢٠١٨ باستثناء ما هو موضح أدناه:

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الإيجار"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وذلك باستخدام النهج المبسط للتحويل. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) الصادر في يناير ٢٠١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) - "فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). يتضمن المعيار إعفاءات الاعتراف للمستأجرين - عقود إيجار الموجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الحاسب الآلي الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بداية عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بالاعتراف بالتزام سداد دفعات الإيجار (أي التزام عقد الإيجار) والاعتراف بأصل يمثل حق استخدام الأصل المعني خلال مدة عقد الإيجار (أي أصل حق الاستخدام). سيتطلب من المستأجرين الاعتراف بشكل منفصل بمصروف الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف استهلاك حق الاستخدام.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الإيجار" (تتمة)

كذلك سيتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام عقد الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل التغيير في مدة عقد الإيجار والتغيير في دفعات الإيجار المستقبلية الناتج من تغيير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات. بشكل عام سيقوم المستأجر بالاعتراف بمبلغ إعادة قياس التزام عقد الإيجار كتعديل لأصل حق الاستخدام. تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

اختارت الشركة تطبيق المعيار على العقود التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها تنطوي على عقد إيجار. وذلك بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤). اختارت الشركة استخدام الإعفاءات المقترحة بموجب المعيار الخاص بعقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي. قامت الإدارة باستعراض مختلف ترتيبات التأجير وغير التأجير في ضوء التوجهات المحاسبية الجديدة للإيجار بحسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). استناداً إلى تقييم الأثر الذي أجرته الإدارة، لم يكن الأثر المحدد من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) جوهرياً، وعليه لم يتم الاعتراف بأي تعديلات من قبل الإدارة في تاريخ التحول (أي من ١ يناير ٢٠١٩).

٣-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم تطبقها الشركة بعد

- 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 لإعداد التقارير 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 المتكبد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بالنسبة للمطلوبات المالية باستثناء تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إدراج ذلك الجزء من تغيرات القيمة العادلة المنسوبة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل بدلاً من قائمة الدخل. 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 ٢٠٢٢. 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.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"

ينطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، وسيحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين". يسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق كلاً من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على قياس وإفصاح عمليات التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر بدوره على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم تطبيق هذا المعيار الجديد بشكل مبكر.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة

كما هو مذكور بالإيضاح ٢ (أ)، فقد تم تعديل أسس الأعداد لفترتين الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كنتيجة للتعليمات الصادرة مؤخراً من مؤسسة النقد العربي السعودي في يوليو ٢٠١٩. سابقاً، تم عرض الزكاة بقائمة التغييرات في حقوق الملكية طبقاً لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧. وفقاً للتعليمات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي في يوليو ٢٠١٩، فإنه يجب عرض الزكاة في قائمة الدخل. قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا التغيير في المحاسبة عن الزكاة بالأثر رجعي والآثار المترتبة على التعديل أعلاه، تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ١٣ (هـ) بالمعلومات المالية الأولية الموجزة. وكنتيجة لهذا التغيير، انخفضت ربحية الشركة لفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بقيمة ٣,٧ مليون ريال سعودي و١٠,٦ مليون ريال سعودي على التوالي. إن التغيير ليس له أثر على قائمة التدفقات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٣-٣-١ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل. يتم تحميل مصروف الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة. لا يتم المحاسبة عن الزكاة كضريبة دخل وبالتالي لا يتم احتساب ضريبة مؤجلة تتعلق بالزكاة.

٤- المعلومات القطاعية

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

لم تكن هناك أي تغييرات على أسس التقسيم القطاعية أو على أساس قياس أرباح أو خسائر القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لا تتضمنُ النتائج القطاعية مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية ومخصصات الديون المشكوك في تحصيلها وإيرادات عمولة واستثمارات والأرباح غير المحققة من الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتوزيعات الأرباح و(الخسائر) / الأرباح المحققة من الاستثمارات والإيرادات الأخرى.

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

لا تتضمنُ المطلوبات القطاعية التزامات مزايا الموظفين وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والمطلوب إلى جهة ذات علاقة وأرباح مستحقة لمؤسسة النقد السعودي وتوزيعات الأرباح المستحقة والذكاة المستحقة وعليه، فقد أدرجت 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 ومنتجات القطاعات فيما بعد تلك التحويلات بين القطاعات التشغيلية التي سيتم حينها استبعادها على مستوى القوائم المالية للشركة.

شركة الصفر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تمة)

المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، مبينة كالتالي:

المجموع	عمليات المسافرين		عمليات التأمين		طبي	مركبات	ممتلكات وحوادث	حماية وانذار	المجموع
	المجموع	المساهمين	المجموع	حماية وانذار					
١١٨,٠٨٤,٥٦٩	-	١١٨,٠٨٤,٥٦٩	-	١٣,٩٩٨,٩٨٩	٧,٧٤٤,٠٥٦	-	-	-	١٣٧,٨٣٧,٥٢٤
(١٢,٣٢٥,٩٣١)	-	(١٢,٣٢٥,٩٣١)	-	(١٢,٢٩٠,٨٤٤)	-	-	-	-	(٣٥,٠٨٩)
(٣٦٧,٢٠٢)	-	(٣٦٧,٢٠٢)	-	(٢٢٩,٥١٢)	(١٣٧,٦٩٠)	-	-	-	-
(١٨٥,٢٨٢)	-	(١٨٥,٢٨٢)	-	(١٩٢,٧٩٩)	(٢٧,٣٩٠)	-	-	-	٢٧٧,٩٠٧
(١,٤٧٢,٥٣٠)	-	(١,٤٧٢,٥٣٠)	-	(٤٧,٧٠٠)	(٢١,٩٢٣)	-	-	-	(١,٤٠٢,٩٠٧)
١٠٣,٧٣٣,٦٦٤	-	١٠٣,٧٣٣,٦٦٤	-	١,٢٠٨,١٣٦	٧,٣١٤,٠٥٣	-	-	-	٩٥,٢١٥,٤٣٥
(١٢,١٦٩,٦٦١)	-	(١٢,١٦٩,٦٦١)	-	(٥,٥٢٩,٣٤١)	١,٨٧٣,٥٠٥	-	-	-	(٨,٥١٣,٨٢٥)
٥,٢٤٥,١٩١	-	٥,٢٤٥,١٩١	-	٢,٧٧٢,٣٧٤	(٤٣,٧٤٣)	-	-	-	١٦,٥٠٠
٩٦,٨٠٩,١٥٤	-	٩٦,٨٠٩,١٥٤	-	٩٥١,١٦٩	٩,١٤٣,٨١٥	-	-	-	٨٦,٧١٤,١٧٠
١,٠٩٩,٤٤٠	-	١,٠٩٩,٤٤٠	-	١,٠٦٠,٠٩٧	٣٦,٢٨٦	-	-	-	٣,٠٥٧
٩٧,٩٠٨,٥٩٤	-	٩٧,٩٠٨,٥٩٤	-	٩٦,٨٠٩,١٥٤	٩,١٨٠,١٠١	-	-	-	٨٦,٧١٧,٢٢٧
(٩٧,٧١٤,٨٤٠)	-	(٩٧,٧١٤,٨٤٠)	-	(١,٥٤٣,٧١٧)	(٦,٥٠٠,١١٠)	-	-	-	(٨٩,٦٧٠,٩٦٣)
١,٣٨٤,٥٧٤	-	١,٣٨٤,٥٧٤	-	١,٢٥٦,٢٧٦	١١٦,٠٢٦	-	-	-	١٢,٢٧٢
(٣,٨٤٦,٣٥٢)	-	(٣,٨٤٦,٣٥٢)	-	-	(١٢,١٢٦)	-	-	-	(٣,٨٣٤,٢٢٦)
(١٠٠,١٧٦,٦١٨)	-	(١٠٠,١٧٦,٦١٨)	-	(٢٨٧,٤٩١)	(٦,٣٦٦,٢١٠)	-	-	-	(٩٣,٤٩٢,٩١٧)
(١١,١٤٧,٥٣٧)	-	(١١,١٤٧,٥٣٧)	-	(٢٢,٧١١,٥٥٥)	٦,٦٣٨,٢٧٤	-	-	-	٤,٩٢٥,٢٤٤
١٧,٦٢٩,٤٥١	-	١٧,٦٢٩,٤٥١	-	٢,٠٥٦,٨٣٠	(٢,٩٤٥,٥٥٨)	-	-	-	٧,١٧٩
(٩,٣٨٩,٣٧٣)	-	(٩,٣٨٩,٣٧٣)	-	١,٢٥٦,٨٥٧	(١,٣٥٦,٤١٨)	-	-	-	(٩,٢٨٩,٧٦٤)
٣١,٠٢١	-	٣١,٠٢١	-	(١,١٨٩,١٦٥)	٢٩,٩٢٢	-	-	-	١,١٤٠,٢٥٤
(١٠٣,٠٣٣,٥٦٦)	-	(١٠٣,٠٣٣,٥٦٦)	-	(٢,٣٦٣,٠٤٤)	(٤,٠٣٠,٠٣٠)	-	-	-	(٩٦,٦٦٠,٠٠٢)
(٦,٥٨٨,٠٥٧)	-	(٦,٥٨٨,٠٥٧)	-	(٥٣٣,٤٦٣)	(٣٧٦,٩٩١)	-	-	-	(٥,٦٧٧,٦٠٣)
(٥,١٦٢,٨٤٠)	-	(٥,١٦٢,٨٤٠)	-	(١,٥٩٣,٦٦٤)	٢٣٠,٣٧٣	-	-	-	(٥,٢٣٣,٨٤٩)
(٢٥,٠٥١٧)	-	(٢٥,٠٥١٧)	-	٢١٢,٥١١	(٤١,٠٠٥)	-	-	-	(١٥٣,٠٢٣)
(٢,١١٢,٨٥٩)	-	(٢,١١٢,٨٥٩)	-	١٧٤,١١٥	(٣٣٤,٣٢٨)	-	-	-	(١,٩٥٢,٦٤٦)
(١١٧,١٦٧,٣٢٩)	-	(١١٧,١٦٧,٣٢٩)	-	(٢,٥٦٩,٢٤٥)	(٤,٩٢٠,٩٨١)	-	-	-	(١٠٩,٦٧٧,١٢٣)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين		
		المجموع	حماية والذخار	ممتلكات وحوادث
(١٩,٢٥٨,٧٣٥)	-	(١٩,٢٥٨,٧٣٥)	-	(٥٥٧,٩٥٩)
١,٤٢٧,١٨٩	-	١,٤٢٧,١٨٩	-	٤,٢٥٩,١٢٠
(١٤,٦٨٦,٣١٥)	(٣٧٠,٠٧٣)	(١٤,٣١٦,٢٤٢)	-	(٢٢,٩٥٩,٨٩٦)
٥,٥٤٤,٤٨٨	٣,٣٨٩,٦٤٧	٢,١٥٤,٨٤١	-	-
-	-	-	-	-
٧٨٦,٧٧٧	٨٢٩,٩٩٣	(٤٢,٢١٦)	-	-
٢٤٢,١١١	-	٢٤٢,١١١	-	-
(٦,٦٨٥,٧٥٠)	٣,٨٤٩,٥٦٧	(١٠,٥٣٥,٣١٧)	-	-
(٢٥,٩٤٤,٤٨٥)	٣,٨٤٩,٥٦٧	(٢٩,٧٩٤,٠٥٢)	-	-
(٢٥,٩٤٤,٤٨٥)	٣,٨٤٩,٥٦٧	(٢٩,٧٩٤,٠٥٢)	-	-
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	١,٧٤٩,٥٦٧	(٢٩,٧٩٤,٠٥٢)	-	-

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) - (تتمة)
صافي (خسارة) دخل الاكتتاب
(مصاريق) إيرادات تشغيلية أخرى
عكس مخصص ديون مشترك في تحصيلها
مصاريق عمومية وإدارية
إيرادات عمولة واستثمارات
أرباح (خسارة) غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
البيع أو الخسارة - صافي
ربح محقق من استثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريق التشغيلية الأخرى، صافي
إجمالي (الخسارة) الدخل للفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
الفائض لعمليات التأمين
إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل الزكاة
مصروف الزكاة
إجمالي (خسارة) دخل الفترة العائد للمساهمين

شركة الصفر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			ظني	
		المجموع	حماية وانذار	ممتلكات وحوادث		
٣١٧,٣٥٨,٤٤٣	-	٣١٧,٣٥٨,٤٤٣	-	٢٩,٦٧٩,٢٥٨	٣١,٩٠٣,٤٢٥	٢٥٥,٧٧٥,٧٦٠
(٢٥,١٢٤,٧٢٤)	-	(٢٥,١٢٤,٧٢٤)	-	(٢٥,٠٥١,٣٨٣)	-	(٧٣,٣٤١)
(١,٠٩١,٥٠٧)	-	(١,٠٩١,٥٠٧)	-	(٦١٤,٦٣٩)	(٤٧٦,٨٦٨)	-
(١٠,١٤٦,١٣٣)	-	(١٠,١٤٦,١٣٣)	-	(٥٨٨,٧٦٩)	(٨٢٠,٠٥٧)	(٨,٧٣٧,٣٠٧)
(١,٩٨١,٩٦٣)	-	(١,٩٨١,٩٦٣)	-	(٩٥,٤٠٠)	(١٤٦,١٥٦)	(١,٧٤٠,٤٠٧)
٢٧٩,٠١٤,١١٦	-	٢٧٩,٠١٤,١١٦	-	٣,٢٢٩,٠٦٧	٣٠,٤٦٠,٣٤٤	٢٤٥,٢٢٤,٧٠٥
(١٨,٢٢٩,٨٢٧)	-	(١٨,٢٢٩,٨٢٧)	-	(٣,٤٤١,٠٨٧)	(٤,٨٢٢,١١١)	(١٠,٠٦٦,٦٢٩)
٣,٠٢٧,٠٢٦	-	٣,٠٢٧,٠٢٦	-	٣,٠٢٤,٢٦٦	(٤٦,٩٢١)	٣٩,٦٨١
٢٦٣,٧١١,٣١٥	-	٢٦٣,٧١١,٣١٥	-	٢,٩٢٢,٤٤٦	٢٥,٥٩١,٣١٢	٢٣٥,١٩٧,٧٥٧
٣,٥١٨,٤٦٦	-	٣,٥١٨,٤٦٦	-	٣,٤٠٨,١٥٤	١٠٤,٧٥٨	٥,٥٥٤
٢٦٧,٢٢٩,٧٨١	-	٢٦٧,٢٢٩,٧٨١	-	٦,٣٣٠,٤٠٠	٢٥,٦٩٦,٠٧٠	٢٤٥,٢٠٣,٣١١
(١٩٧,٠٤٤,١٠٠)	-	(١٩٧,٠٤٤,١٠٠)	-	(٢,٨٣٢,٥٢٧)	(١٨,١٧٢,٨٩٦)	(١٧٦,٠٣٨,٦٧٧)
١,٠٦٦,٤٨٤	-	١,٠٦٦,٤٨٤	-	٢,٤١٨,٩٦٥	٣٤٢,٢٨٠	٧,٨٩٩,٢٣٩
(١١,٢٣٨,٢٩٣)	-	(١١,٢٣٨,٢٩٣)	-	-	(٣٣,٠٠٨)	(١١,٢٠٥,٢٨٥)
(١٩٧,٦٦١,٩٠٩)	-	(١٩٧,٦٦١,٩٠٩)	-	(٤١٣,٥٦٢)	(١٧,٨٦٣,٦٢٤)	(١٧٩,٣٤٤,٧٢٣)
(٥٧,٨٩٦,٥٢٤)	-	(٥٧,٨٩٦,٥٢٤)	-	(٢١,١١٣,٨١٧)	٦,٨٣١,٨٣٧	(٤٣,٦١٤,٥٤٤)
١٦,١٠١,١٨٠	-	١٦,١٠١,١٨٠	-	١٨,٩٥٩,٠٦٢	(٢,٨٦٦,٩١٥)	٩,٠٣٣
(١١,٦٨٩,٧٨٣)	-	(١١,٦٨٩,٧٨٣)	-	٥,٣٩٢,٩٦١	(٣,٩١٩,٧١٨)	(١٣,١٦٣,٠٢٦)
(٣,٩٦٨,٠١٥)	-	(٣,٩٦٨,٠١٥)	-	(٤,٧٨٤,٣٩٠)	(٣٦٨,٧١١)	١,١٩٠,٠٨٢
(٢٥٥,٠٧٥,٠٥٥)	-	(٢٥٥,٠٧٥,٠٥٥)	-	(١,٩٦٤,٧٤٦)	(١٨,١٨٧,١٣١)	(٢٣٤,٩٢٣,١٧٨)
(١٩,١٣٦,٩٤٦)	-	(١٩,١٣٦,٩٤٦)	-	(١,٧٤٠,٣٣٧)	(١,٠٤٧,٥٣٩)	(١٦,٣٤٩,٧٠٠)
١,١٢٨,٨٢٨	-	١,١٢٨,٨٢٨	-	(١٤٤,٨١٠)	(١,٧٥٦,٨٨٨)	٣,٠٢٠,٥٢٦
٣٠١,٠١٦	-	٣٠١,٠١٦	-	٨٧١,٩٠٩	(٥٠٤,٧٤٦)	(٦٦,١٤٧)
(٣,٣٢٧,١٧٩)	-	(٣,٣٢٧,١٧٩)	-	٥٢٩,٣٢٦	(٣١٣,٣٦٢)	(٣,٥٥٣,١٤٣)
(٢٧٦,١٠٩,٣٣٦)	-	(٢٧٦,١٠٩,٣٣٦)	-	(٢,١٢٨,٦٥٨)	(٢١,٨٠٩,٦٦٦)	(٢٥١,٨٦١,٠١٢)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
إيرادات
مجموع الأقساط المكتتبة
أقساط إعادة تأمين مسندة
- أجنبية
- محلية
أقساط فائض الضارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
عولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة مطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكددة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معدي التأمين من مطالبات متكددة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكددة
تكاليف إقتناء وثائق تأمين
التغيرات في احتماليات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتماليات فنية أخرى
مصاريف اكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي

شركة الصفر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			المجموع	
		حماية وإدخار	ممتلكات وحوادث	مركبات		
(٨,٨٧٩,٥٥٥)	-	(٨,٨٧٩,٥٥٥)	-	٣,٨٩١,٧٤٢	٣,٨٨٦,٤٠٤	(١٦,٦٥٧,٧٠١)
(٤,٧٠٩,٢٧٦)	-	(٤,٧٠٩,٢٧٦)	-	(٤٠,٧٩٧,٢٤٣)	(٤٠,٧٩٧,٢٤٣)	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
(٤١,٩٣٠,٨٥٤)	(١,١٣٣,٦١١)	(٤١,٩٣٠,٨٥٤)	(١,١٣٣,٦١١)	٦,٠٥٤,٠٧٦	٦,٠٥٤,٠٧٦	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
١٨,٤٣٩,٣١٥	١٢,٨٨٥,٢٣٩	١٨,٤٣٩,٣١٥	١٢,٨٨٥,٢٣٩	٦,٠٥٤,٠٧٦	٦,٠٥٤,٠٧٦	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
٣١٨,٨٤٢	-	٣١٨,٨٤٢	-	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
٢,١٨٧,٥٥٢	١,٩٥٠,٦٧٠	٢,١٨٧,٥٥٢	١,٩٥٠,٦٧٠	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
٦,٤٢٠,٨٣٠	-	٦,٤٢٠,٨٣٠	-	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
(٢٣,٧٧٨,٢٩١)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	(٢٣,٧٧٨,٢٩١)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
(٦,٧٠٠,٠٠٠)	(٦,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)
(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	٧,٠٠٢,٢٩٨	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	٧,٠٠٢,٢٩٨	-	-	(٤٦,٥٠٦,٥١٩)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) - (تتمة)
صافي (خسارة) دخل الاكتتاب
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مخصص ديون مشترك في تحميلها
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولة واستثمارات
أرباح غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة - صافي
ربح محقق من استثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي

إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
الفائض العائد لعمليات التأمين
إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل الزكاة

مصروف الزكاة
إجمالي (خسارة) دخل الفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			إجمالي	(معدل - إيضاح ٢)
		المجموع	حماية وانذار	ممتلكات وحوادث		
٩٢,٧٩٧,٧٤٧	-	٩٢,٧٩٧,٧٤٧	-	١١,٨٦٢,٩٣٦	٧,٠٧٩,١٢٢	٧٤,٨٥٤,٦٧٩
(١٠,٥٨٢,٠٠٢)	-	(١٠,٥٨٢,٠٠٢)	-	(١٠,٥٨٢,٠٠٢)	-	-
(٤٤٨,٩١٢)	-	(٤٤٨,٩١٢)	-	(٢١٤,٥٤٧)	(١٢٤,٣٦٦)	-
(١,١٥١,٤٥٤)	-	(١,١٥١,٤٥٤)	-	(١١٢,١٨٥)	(٢٥٩,٢٦٩)	(٦٧٩,٠٠٠)
(٢٢٢,٢١٢)	-	(٢٢٢,٢١٢)	-	(٢١,٢١٢)	-	(٢٠١,٠٠٠)
٨١,٢٩٢,٠٦٦	-	٨١,٢٩٢,٠٦٦	-	٨٢٢,٨١٠	٦,٥٨٥,٤٩٧	٧٢,٨٨٤,٦٧٩
(٢٢,٨٢٧,٩٢٦)	-	(٢٢,٨٢٧,٩٢٦)	-	(٢,٢٦١,٦٠٨)	٢,٥٢١,٥٩٢	(٢٢,٩٨٦,٦١٢)
٢,٥١٩,١٤٥	-	٢,٥١٩,١٤٥	-	٢,٦١٥,٤٨٧	(٧٤,٧١٩)	(٢١,٦٢٢)
٦١,٩٨٤,٥٨٥	-	٦١,٩٨٤,٥٨٥	-	١,٠٧٦,٧٦٦	١٠,٠٢١,٢٧١	٥٠,٨٧٦,٤٤٥
١,٦٦٦,٥٢٤	-	١,٦٦٦,٥٢٤	-	١,٥٨١,٧٢٤	١١١,٢٤٢	٢,٥٦٨
٦٢,٦٥١,١١٩	-	٦٢,٦٥١,١١٩	-	٢,٦٥٨,٤٩٢	١٠,١٤٢,٦١٢	٥٠,٨٨٠,٠١٢
(٤٥,٩٧٦,٦٤٥)	-	(٤٥,٩٧٦,٦٤٥)	-	(٥٥٤,٢٠١)	(٦,١٢٩,١٠٨)	(٢٩,٢٩٢,٢٣٦)
(٩٦,٩٦٦)	-	(٩٦,٩٦٦)	-	٥٧٤,١٠١	٢٥٢,٤١٠	(١٢٢,٤٧٧)
(٢,٦٦٦,٢٢٤)	-	(٢,٦٦٦,٢٢٤)	-	-	(٨٠,٦٦٦)	(٢,٦٨٦,٨٩٠)
(٤٨,٦٩٩,٩٤٥)	-	(٤٨,٦٩٩,٩٤٥)	-	١٩,٨٠٠	(٥,٨٨٤,٧٦٧)	(٤٢,٨٢٤,٩٠٨)
(٢٤,٠٩٤,٤٧٤)	-	(٢٤,٠٩٤,٤٧٤)	-	(٢٥,٩٠٧,٩٧٥)	٥,٦٦٦,٦٢١	(٢٤,٤٣١,٣٥٤)
٢٦,٢٦٥,١٩٧	-	٢٦,٢٦٥,١٩٧	-	٢٦,٧٥٧,٧٤١	(٤٨٢,٣٥٨)	(٢٦,٧٥٧,٧٤١)
(١٠,٢٢٤,٧٨٨)	-	(١٠,٢٢٤,٧٨٨)	-	(٧,٩٨٥,٤٥٩)	١٢,١٢٤	(١٠,٢٢٤,٧٨٨)
٨,١٤١,٠٨٢	-	٨,١٤١,٠٨٢	-	٨,١٠٢,١٤٦	١٢٨,٤٢١	٨,٢٧٠,٥٦٧
(٢٨,٦١٢,٩٢٨)	-	(٢٨,٦١٢,٩٢٨)	-	٨٨٦,٢٥٢	(٥٢٩,٦٥١)	(٢٨,٦١٢,٩٢٨)
(٤,٧٩٤,٠٦٢)	-	(٤,٧٩٤,٠٦٢)	-	(٥٠٢,٨٥٧)	(٥٢٢,٥٢٥)	(٤,٧٩٤,٠٦٢)
(٢,٢٧٤,٥٠٥)	-	(٢,٢٧٤,٥٠٥)	-	٢٨٢,٨٦٢	٥١٢,٥١٧	(٢,٢٧٤,٥٠٥)
(٧٦٢,٧٢٠)	-	(٧٦٢,٧٢٠)	-	(٢٥٩,٢٥٥)	٢٢,٤٨٧	(٧٦٢,٧٢٠)
(٨٧٠,٠٠٨)	-	(٨٧٠,٠٠٨)	-	(٤١,٦٦٨)	(٤٢,١٤٦)	(٨٧٠,٠٠٨)
(٤٧,٢١٥,٢٢٢)	-	(٤٧,٢١٥,٢٢٢)	-	٢٦٥,١٦٦	(٥٦٨,٥٤٦)	(٤٧,٢١٥,٢٢٢)

للفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
إيرادات
مجموع الأقساط المكتتبة
أقساط إعادة تأمين مستدة
- أجنبية
- محلية
أقساط فائض الخسارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
عولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة المطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكددة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات متكددة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكددة
تكاليف إكتفاء وثائق تأمين
التغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطيات فنية أخرى
مصاريف إكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الإكتتاب، صافي

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية (تمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			طبي	
		المجموع	حملة وإدخار	ممتلكات وجواند		
١٦,٣٦٥,٨٩٦	-	١٦,٣٦٥,٨٩٦	-	٣,٠٢٣,٦٨٩	١,٥٧٤,٠٦٧	٣,٧٦٨,١٤٠
١٠٦,٩٤٠	-	١٠٦,٩٤٠	-	-	-	-
(١٤,٧٥٦,٩٢٢)	(٤٠٣,٢٢٦)	(١٤,٣٥٣,٧٠٧)	-	-	-	-
٥,٥٦٩,٤٤٠	٣,٥٤٥,٢٧٧	٢,٠٢٤,١٦٣	-	-	-	-
٢٢٥,٢٦٣	-	٢٢٥,٢٦٣	-	-	-	-
(٢٣١,٥٢٤)	(٣٩١,٧٨٢)	٦٠,٢٥٨	-	-	-	-
٤٠٩,٩٢٨	-	٤٠٩,٩٢٨	-	-	-	-
(٧,١٧٦,٨٧٦)	٢,٧٥٠,٢٦٩	(١٠,٧٢٧,١٤٥)	-	-	-	-
٨,٣٨٩,٠٢٠	٢,٧٥٠,٢٦٩	٥,٦٣٨,٧٥١	-	-	-	-
(٥٦٣,٨٧٥)	-	(٥٦٣,٨٧٥)	-	-	-	-
٧,٨٢٥,١٤٥	٢,٧٥٠,٢٦٩	٥,٠٧٤,٨٧٦	-	-	-	-
(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٤,١٢٥,١٤٥	(١٤٩,٧٣١)	٣,٩٧٥,٤١٤	-	-	-	-

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) - (تمة)
صافي دخل الاكتتاب
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولة واستثمارات
أرباح غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة - صافي
بيع / (خسارة) محققة من استثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي
إجمالي دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
الفائض العائد لعمليات التأمين
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة
مصروف الزكاة
إجمالي دخل / (خسارة) الفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الألفية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين				إيرادات
		المجموع	حماية وإدخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	
٢٢٥,٥٨٤,٨٦٢	-	٢٢٥,٥٨٤,٨٦٢	-	٢٢,٢٦٨,٣٦٤	٢٣,٢٢٢,٠٠٧	١٦٨,٨٨٤,٤٩١
(٢٨,٢٤٦,٥١٣)	-	(٢٨,٢٤٦,٥١٣)	-	(٢٨,٢٢٢,٠١٣)	-	(٢٢,٥٠٠)
(١,٥٢٧,٥٢٢)	-	(١,٥٢٧,٥٢٢)	-	(١,٠٢٩,٧٠٤)	(٤٩٧,٨١٩)	-
(٢,٨٧٩,٢١٥)	-	(٢,٨٧٩,٢١٥)	-	(٢٧٠,٨٧٢)	(١,١٨٠,٢٤٢)	(٢,٢٢٨,٠٠٠)
(٧٥٢,٤٠٦)	-	(٧٥٢,٤٠٦)	-	(٦٤,٦٢٥)	(١٠٧,٧٨١)	(٥٨٧,٠٠٠)
٢٠١,٠٧٩,٢٠٥	-	٢٠١,٠٧٩,٢٠٥	-	٢,٥٨٢,١٥٠	٢١,٥٤٦,٠٦٤	١٦٥,٩٥٠,٩٩١
(٦,٨٢٢,٢٠٤)	-	(٦,٨٢٢,٢٠٤)	-	(٥,٧٤٤,١٩٠)	(٤,٢٤٨,٩٣٩)	٣,١٦٠,٨٢٥
٥,٢٢٨,٨٦٠	-	٥,٢٢٨,٨٦٠	-	٥,٥١٥,٦١٤	(١٢١,٧٠٧)	(٤٥,٠٤٧)
١٩٩,٥٨٥,٧٦١	-	١٩٩,٥٨٥,٧٦١	-	٢,٢٥٢,٥٧٤	٢٧,١٦٥,٤١٨	١٦٩,٠٦٦,٧٦٩
٢,٩٨٨,١٩٧	-	٢,٩٨٨,١٩٧	-	٢,٧٦١,٩٤٥	٢١٤,٩٤١	١١,٢١١
٢٠٢,٥٧٣,٩٥٨	-	٢٠٢,٥٧٣,٩٥٨	-	٧,١١٥,٥١٩	٢٧,٢٨٠,٢٥٩	١٦٩,٠٧٨,٠٨٠
(١٢٦,٥٢٠,٢٧٤)	-	(١٢٦,٥٢٠,٢٧٤)	-	(١,٧٥٤,٩٢٢)	(١٧,٠١٦,٩٨٥)	(١١٧,٧٥٨,٤٥٧)
٩,١٨٢,٥٦٢	-	٩,١٨٢,٥٦٢	-	١,٠٤٦,٥٨٢	٧٧٤,١٧٦	٨,١٦٢,٨٠٥
(٨,٤٥٢,٠٤٠)	-	(٨,٤٥٢,٠٤٠)	-	-	(١٦٤,٨٢٩)	(٨,٢٨٨,٢١١)
(١٢٤,٩٩٩,٨٥١)	-	(١٢٤,٩٩٩,٨٥١)	-	(٧٠٨,٢٥٠)	(١٦,٤٠٧,٦٢٨)	(١١٧,٨٨٢,٨١٢)
(٢٦,٧٠٠,٠٥٢)	-	(٢٦,٧٠٠,٠٥٢)	-	(٢٥,٢٦٤,٥٠١)	٧,١٥٨,٢٧٩	(٨,٤٩٣,٨٢٠)
٢٦,٦٩٧,٧٨٦	-	٢٦,٦٩٧,٧٨٦	-	٢٧,٠١٤,١٠٦	(٢٤١,٩٨٦)	(٧٤,٢٣٤)
(٢,٩١٧,٧٨٧)	-	(٢,٩١٧,٧٨٧)	-	(٧,٨٢٠,٧٩٢)	٢,٢٧٥,٥١٥	١,٥٢٧,٤٩١
٧,٩٢٠,٢٦٦	-	٧,٩٢٠,٢٦٦	-	٧,٦٥٤,٧١٥	١٤٨,٧٥٩	(١٨٢,١٥٨)
(١٢٠,٩٩٩,٥٠٨)	-	(١٢٠,٩٩٩,٥٠٨)	-	١,٠٦٥,٢٥٧	(٦,٩٩٧,٠٧١)	(١٢٥,٠٩٧,٦٤٤)
(١٥,٩٨١,٢٥٧)	-	(١٥,٩٨١,٢٥٧)	-	(١,٨١٩,١٦٩)	(١,٥٢٩,٦٦٨)	(١٢,٦٢٢,٥٢٠)
(٥,٤٤٨,٢٢٥)	-	(٥,٤٤٨,٢٢٥)	-	١٩٢,٧٠٦	(٤٦,١٧٠)	(٥,٥٩٤,٧٦١)
(٧٥٢,٠٢٨)	-	(٧٥٢,٠٢٨)	-	(٢٥٥,١٢١)	٢١,٩١٥	(٥٢٧,٨١٢)
(٢,٤٢١,٧٥٢)	-	(٢,٤٢١,٧٥٢)	-	(١٢٢,٧٢٧)	(١٥٠,٠٢٩)	(٢,١٥٢,٩٥٦)
(١٥٦,٦١٣,٨٧٠)	-	(١٥٦,٦١٣,٨٧٠)	-	(١٥٠,١٠٤)	(٨,٦٦٨,٠٢٢)	(١٤٦,٩٥٥,٧٤٢)

(معدل - إيضاح ٢)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
إيرادات
مجموع الأقساط المكتتبة
أقساط إعادة تأمين مبنية
- اجنبية
- محلية
أقساط فائض الخسارة
- اجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
عولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة مطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
التغيرات في مطالبات قائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات مكتوبة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتوبة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المكتوبة
تكاليف إقتناء وثائق تأمين
التغيرات في احتياطيات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطيات فنية أخرى
مصاريف اكتتاب أخرى
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب، صافي

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين		
		المجموع	حمالية والخيار	ممتلكات وجوانث
٤٦,٩٦٠,٠٨٨	-	٤٦,٩٦٠,٠٨٨	-	٦,١٦٥,٤١٥
(١,٤٦٣,١٥٨)	-	(١,٤٦٣,١٥٨)	-	١٨,٧١٢,٣٣٦
(٤٣,٢٣٤,٧٥١)	(١٠٣,٦٥٥)	(٤٣,٣٣٨,٤٠٦)	-	٢٢,٠٨٢,٣٣٧
١٥,١٦٦,٤٢٢	٩,٠٤٧,٩٩٥	٦,١١٨,٤٢٧	-	
٧٩٢,٤١٣	-	٧٩٢,٤١٣	-	
(٢٧١,٨٩٧)	(٣٤٧,٢٦٢)	٧٥,٣٦٥	-	
١,٧٧٩,١٠٤	-	١,٧٧٩,١٠٤	-	
(٢٧,٢٣١,٣٦٧)	٧,٧٩٧,٠٧٨	(٣٥,٠٣٨,٤٤٥)	-	
١٩,٧٢٨,٧٢١	٧,٧٩٧,٠٧٨	١١,٩٣١,٦٤٣	-	
(١,١٩٣,١٦٤)	-	(١,١٩٣,١٦٤)	-	
١٨,٥٣٥,٥٥٧	٧,٧٩٧,٠٧٨	١٠,٧٣٨,٤٧٩	-	
(١٠,٦١٠,٠٠٠)	(١٠,٦١٠,٠٠٠)	-	-	
٧,٩٢٥,٥٥٧	(٢,٨١٢,٩٢٢)	١٠,٧٣٨,٤٧٩	-	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) - (تتمة)
صافي دخل الاكتتاب
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولة واستثمارات
أرباح غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة - صافي
ربح (خسارة) محققة من استثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، صافي
إجمالي دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
الفائض العائد لعمليات التأمين
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة
مصرف الزكاة
إجمالي دخل (خسارة) الفترة العائد للمساهمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			مركبات	طبي
		المجموع	حماية والنقل	ممتلكات وحوادث		
١٥,٨٧٨,٧١٤	-	١٥,٨٧٨,٧١٤	-	١٥,٥٢٥,٩٤٦	٣١٣,٠٨٧	٣٩,٦٨١
٦٠,١٦٠,٦١٦	-	٦٠,١٦٠,٦١٦	-	٥٩,٢٢١,٣٨٣	٩٢,٠١٨٠	٩,٠٥٣
١٢,٤٢٣,٤٣٧	-	١٢,٤٢٣,٤٣٧	-	١١,٠٨٦,٢٩٥	١٤٢,٥٨٥	١,١٩٤,٥٥٧
١٢,٠١٦,٩٦٧	-	١٢,٠١٦,٩٦٧	-	١,٦٧١,٤٢١	٩٢٥,٩٩٥	٩,٤١٩,٥٥١
١٠,٤٧٩,٧٣٤	-	١٠,٤٧٩,٧٣٤	-	٨٧,٥٠٥,٠٤٥	٢,٣١١,٨٤٧	١١,٦٦٢,٨٤٢
٩٣١,٨٤٦,٨٥١	٥٠٣,٠٤٤,٩٩٣	٤٢٨,٨٠١,٨٥٨	-	-	-	-
١,٠٣٢,٣٢٦,٥٨٥	٥٠٣,٠٤٤,٩٩٣	٥٢٩,٢٨١,٥٩٢	-	-	-	-
٢,٠١,٢٠٩,٥٨٤	-	٢,٠١,٢٠٩,٥٨٤	-	١٧,٧٥٥,١٨٠	١٩,٣٧٥,٥٧٩	١٦٤,٠٧٨,٨٢٥
٢,٧٣٢,٥٣٦	-	٢,٧٣٢,٥٣٦	-	٢,٦٦٣,٣٧٢	٦٢,٦١٧	٦,٥٤٧
٢,٠١,٢٢٦,٧٦١	-	٢,٠١,٢٢٦,٧٦١	-	٦٣,٨٣٤,٨٥٤	٢٠,٥٤٦,٨٩٤	١١٦,٨٤٥,٠١٣
٥,٠٨٤,١٧٤	-	٥,٠٨٤,١٧٤	-	١٢,٥٦٢,٦٠٨	٥,٢٨٣,٣٣٤	٣٢,٩٧٧,٢٣٢
٢٣,٥٨٢,٣٢٥	-	٢٣,٥٨٢,٣٢٥	-	٢٢٣,٨٠٣	٢,٤٦٢,٧٧٨	٢٠,٨٩٥,٧٤٤
٣,٣٢٤,٨٩١	-	٣,٣٢٤,٨٩١	-	١,٠٦٧,٩٢٧	٦٢٨,٠٩٢	١,٦٢٨,٨٧٢
٤٨٢,٩٠٠,٢٧١	-	٤٨٢,٩٠٠,٢٧١	-	٩٨,١٠٨,٧٤٤	٤٨,٣٥٩,٢٩٤	٣٣٦,٤٣٢,٢٣٣
٥٤٩,٤٢٦,٣١٤	٤٥١,٧٣٤,٠٠٩	٩٧,٦٩٢,٣٠٥	-	-	-	-
١,٠٣٢,٣٢٦,٥٨٥	٤٥١,٧٣٤,٠٠٩	٥٨٠,٥٩٢,٥٧٦	-	-	-	-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

الموجودات

حصة مجدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
حصة مجدي التأمين من مطالبات قائمة
حصة مجدي التأمين من مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
تكاليف إنشاء وثائق تأمين موجلة
موجودات قطاعية
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات

المطلوبات

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين			طبي
		المجموع	حماية وانقاذ	ممتلكات وحوادث	
١٢,٨٥١,٦٨٨	-	١٢,٨٥١,٦٨٨	-	١٢,٤٩١,٦٨٠	٣٦٠,٠٠٨
٤٤,٠٥٩,٤٣٦	-	٤٤,٠٥٩,٤٣٦	-	٤٠,٢٦٢,٢٦١	٣,٧٩٧,١٧٥
١٦,٣٩١,٤٥٦	-	١٦,٣٩١,٤٥٦	-	١٥,٨٧٥,٦٨٥	٥١١,٧٦٦
١٢,٥١٦,٢٩٢	-	١٢,٥١٦,٢٩٢	-	٦٥٥,٦٥٥	٥٤٥,٩٧٩
٨٥,٨١٨,٨٧٢	-	٨٥,٨١٨,٨٧٢	-	٦٦,٥٨٥,٢٤١	٥,٢١٤,٢٧٨
٨٦٣,٣٢٤,٤٥٠	٤٩٥,٤٤١,٥٧٢	٣٦٧,٨٨٢,٨٧٨	-	-	١١,٠١٦,١٥٣
٩٧٩,١٤٣,٣٢٢	٤٩٥,٤٤١,٥٧٢	٤٨٣,٧٠١,٧٥٠	-	-	-
١٨٢,٨٧٩,٧٥٧	-	١٨٢,٨٧٩,٧٥٧	-	١٤,٣١٤,٠٩٣	١٤,٥٥٣,٤٦٨
١,٧٥٠,٠٤٢	-	١,٧٥٠,٠٤٢	-	١,٦٧٨,٠٤٠	٧٢,٠٠٢
١٤٣,٢٣٠,٢٢٧	-	١٤٣,٢٣٠,٢٢٧	-	٤٢,٧٢١,٠٢٧	٢٧,٢٧٨,٧٣١
٣٩,١٣٤,٣٩١	-	٣٩,١٣٤,٣٩١	-	١٧,٩٥٦,٥٩٩	١,٣٣٣,٦١٦
٢٤,٧١١,١٥٣	-	٢٤,٧١١,١٥٣	-	٧٨,٩٩٣	٧٠٥,٨٦٠
٣,٦٢٥,٩٠٧	-	٣,٦٢٥,٩٠٧	-	١,٩٢٩,٨٣٦	١٢٣,٢٤٦
٣٩٥,٤٣١,٤٨٧	-	٣٩٥,٤٣١,٤٨٧	-	٧٨,٦٨٨,٥٦٨	٤٤,١١٧,٥٥٣
٥٨٣,٧١١,٨٢٥	٤٩٠,٣٦١,٤٦٥	١٢,٣٥٠,٣٧٠	-	-	٢٧٢,٥٤٥,٨٦٦
٩٧٩,١٤٣,٣٢٢	٤٩٠,٣٦١,٤٦٥	٤٨٨,٧٨١,٨٥٧	-	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مققتة)

الموجودات

حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
حصة معيدي التأمين من مطالبات قانسة
حصة معيدي التأمين من مطالبات منكدة غير مبلغ عنها
تكاليف إلتاء وثائق تأمين موجلة
موجودات قطاعية
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات

المطلوبات

أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قانسة
مطالبات منكدة غير مبلغ عنها
احتماليات أقساط تأمين إسنائية
احتماليات فنية أخرى
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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

٤-١ مجموع الأقساط المكتتبة - التصنيف

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
المجموع	حماية وانخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي	
٢٧,٧٧٠,٣٤٦	-	٥,٦٦٠,٦٣٢	٢,١٠,٦٣١	٢٠,٠٩٩,٠٨٣	شركات كبيرة
٢٩,٥٥٤,٢٥٥	-	٧,٦٤٣,٩٠٥	٢,٦٨٣,٩٠٧	١٩,٢٢٦,٤٤٣	شركات متوسطة
٤٤,٦٣٧,٨١٦	-	٣٣٩,٣٧٢	١,٥٦٣,٤٨٢	٤٢,٧٣٤,٩٦٢	منشآت صغيرة
١٢,٥٨٠,٩١٤	-	٧٢,٧٩٥	٣٨٣,٨٦٢	١٢,١٢٤,٢٥٧	منشآت متناهية الصغر
٣,٥٤١,٢٣٨	-	٢٥٢,٢٨٥	١,١٠٢,١٧٤	٢,١٨٦,٧٧٩	أفراد
١١٨,٠٨٤,٥٦٩	-	١٣,٩٦٨,٩٨٩	٧,٧٤٤,٠٥٦	٩٦,٣٧١,٥٢٤	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
المجموع	حماية وانخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي	
٢٤,٢٧٨,٧٤٩	-	٧٩٦,٤٤٠	٢٣٩,٥٩١	٢٣,٢٤٢,٧١٨	شركات كبيرة
٢٤,٠٠٦,٨٣٢	-	١٠,٢٦١,٥١٧	٣,٢٦٤,٣٩٤	١٠,٤٨٠,٩٢١	شركات متوسطة
٣٣,٥٨٨,٣٨٧	-	٥٢١,٠٤١	١,٩١٠,٦٥٦	٣١,١٥٦,٦٩٠	منشآت صغيرة
٩,٠٤٣,٧١٥	-	٨٣,٩٣٦	٢٧٠,٧٥٧	٨,٦٨٩,٠٢٢	منشآت متناهية الصغر
٢,٨٨٠,٠٦٤	-	٢٠١,٠٠٢	١,٣٩٣,٧٣٤	١,٢٨٥,٣٢٨	أفراد
٩٣,٧٩٧,٧٤٧	-	١١,٨٦٣,٩٣٦	٧,٠٧٩,١٣٢	٧٤,٨٥٤,٦٧٩	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
المجموع	حماية وانخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي	
٧٩,٩٧١,٦٣٠	-	١٢,٩٥٨,٤٦٠	١٠,٣٤٥,٠٣٥	٥٦,٦٦٨,١٣٥	شركات كبيرة
٦٤,٨٧٤,٦٠١	-	١١,٥٣٥,٩٩٥	٦,٧٥١,١٧٢	٤٦,٥٨٧,٤٣٤	شركات متوسطة
٩٨,١٠٥,١٠٣	-	١,٠٦٥,٠٦٧	٤,٦٠١,٩٤٣	٩٢,٤٣٨,٠٩٣	منشآت صغيرة
٣٨,٨٦٩,٨٩٦	-	٤٦٦,٣٧٠	١,٢٨٦,٤١٠	٣٧,١١٧,١١٦	منشآت متناهية الصغر
٣٥,٥٣٧,٢١٣	-	٣,٦٥٣,٣٦٦	٨,٩١٨,٨٦٥	٢٢,٩٦٤,٩٨٢	أفراد
٣١٧,٣٥٨,٤٤٣	-	٢٩,٦٧٩,٢٥٨	٣١,٩٠٣,٤٢٥	٢٥٥,٧٧٥,٧٦٠	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
المجموع	حماية وانخار	ممتلكات وحوادث	مركبات	طبي	
٥٦,٣٩٨,٤٣٩	-	١٥,١٠٤,٨٦٨	٣,٨٠٤,٨٣٢	٣٧,٤٨٨,٧٣٩	شركات كبيرة
٤٩,٤٩٣,٢٤٠	-	١٢,٣١٤,٧٦٨	١١,٣٠٢,٥٥٩	٢٥,٨٧٥,٩١٣	شركات متوسطة
٩٣,٠٢٩,٣٠٥	-	٢,٠٩٨,٠٦٩	٨,١١٩,٠١٢	٨٢,٨١٢,٢٢٤	منشآت صغيرة
٢٠,٥٥١,٧٠٣	-	٥١٧,٦٨٣	٢,٥٨٦,١٢٩	١٧,٤٤٧,٨٩١	منشآت متناهية الصغر
١٦,١١٢,١٧٥	-	٣,٣٢٢,٩٧٦	٧,٥١٩,٤٧٥	٥,٢٥٩,٧٢٤	أفراد
٢٣٥,٥٨٤,٨٦٢	-	٢٣,٣٦٨,٣٦٤	٢٣,٣٢٢,٠٠٧	١٦٨,٨٨٤,٤٩١	

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- النقد وما حكمه

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
-	-	١,٢٦٧,٩٣٤	١٠,٨٧٥,٢٨٦	نقد في الصندوق
٢٦٩,٠٣٠	١,٤٤٣,٠٠٣	٣٦,٢٣٧,٢٩٥	٣٤,٧٢٩,٥٩٤	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,١٠٩,٨٦٦	١١٨,٧٢٢,٥٦٠	١٢٣,٧٧٢,٩٨٠	ودائع لأجل
١٣٠,٢٦٩,٠٣٠	١١١,٥٥٢,٨٦٩	١٥٦,٢٢٧,٧٨٩	١٦٩,٣٧٧,٨٦٠	

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمارية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية ومؤسسات مالية بالريال السعودي بتاريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وحققت إيرادات عمولات بمعدل ٢,٧٠٪ إلى ٣,٣٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٧٠٪ إلى ٣,٣٧٪ سنوياً).

٦- الودائع قصيرة وطويلة الأجل

تم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بفترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من أو تساوي اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع. حققت هذه الودائع إيرادات عمولات بمعدل ٢,٤٥٪ إلى ٤,٩٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٣٠٪ إلى ٤,٥٧٪ سنوياً).

تمثل الودائع طويلة الأجل المودعة لدى البنك والتي لها فترة استحقاق أصلية أكثر من سنة من تاريخ الإيداع وتحقق إيرادات عمولات بمعدل ٢,٧٠٪ إلى ٢,٩٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٧٠٪ إلى ٢,٩٠٪ سنوياً).

٧- أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٩٧,٣٢٣,٢٤٠	٩٧,٠٠٩,٨٩٩	أقساط تأمين مدينة
١٦,٤٥٨,٩٦٢	١٤,٨٧٢,٢٤٣	أقساط تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة
٧,٠٣٥,٣٩٥	٦٥٨,٨٥٥	أرصدة مدينة مستحقة من شركات تأمين وإعادة تأمين
١٢٠,٨١٧,٥٩٧	١١٢,٥٤٠,٩٩٧	
(٢٦,٣٤٣,٧٤٦)	(٣١,٠٥٣,٠٢٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٤,٤٧٣,٨٥١	٨١,٤٨٧,٩٧٥	فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:
٢٥,٤٤٧,٤٦٢	٢٦,٣٤٣,٧٤٦	في بداية الفترة / السنة
٨٩٦,٢٨٤	٤,٧٠٩,٢٧٦	المُحْمَل خلال الفترة / السنة، بالصافي
٢٦,٣٤٣,٧٤٦	٣١,٠٥٣,٠٢٢	في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- احتياطات فنية

٨ - ١ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

يُتضمن صافي المطالبات القائمة والاحتياطات ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٤٣,٣٣,٢٣٧	٢٠١,٢٢٦,٧٦١	إجمالي مطالبات قائمة
٣٩,١٣٤,٣٩١	٥٠,٨٢٤,١٧٤	إجمالي مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
		ناقصاً:
(٤٤,٠٥٩,٤٣٦)	(٦٠,١٦٠,٦١٦)	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(١٦,٣٩١,٤٥٦)	(١٢,٤٢٣,٤٣٧)	حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
١٢٢,٠١٣,٧٣٦	١٧٩,٤٦٦,٨٨٢	صافي مطالبات قائمة
		احتياطات أقساط تأمين إضافية:
٢٤,٧١١,١٥٣	٢٣,٥٠٥,٨٣٧	احتياطي العجز في أقساط التأمين
-	٧٦,٤٨٨	احتياطي مخاطر غير منتهية
٢٤,٧١١,١٥٣	٢٣,٥٨٢,٣٢٥	
		احتياطات فنية أخرى:
٤٩٨,٠٣٤	٤٩٨,٠٣٤	احتياطي استحقاقات إعادة التأمين غير النسبي
١,٣٩١,٩٩٧	١,٣٩١,٩٩٧	احتياطي استحقاقات إعادة التأمين النسبي
١,٧٣٥,٨٧٦	١,٤٣٤,٨٦٠	احتياطي مصروف تقييم الخسائر غير الموزعة
٣,٦٢٥,٩٠٧	٣,٣٢٤,٨٩١	صافي مطالبات قائمة واحتياطات
١٥٠,٣٥٠,٧٩٦	٢٠٦,٣٧٤,٠٩٨	

٨-٢ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تتمثل الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة فيما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الصافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
١٧٠,٠٢٨,٠٦٩	(١٢,٨٥١,٦٨٨)	١٨٢,٨٧٩,٧٥٧	الرصيد كما في بداية الفترة
١٨٥,٣٣٠,٨٧٠	(١٥,٨٧٨,٧١٤)	٢٠١,٢٠٩,٥٨٤	الرصيد كما في نهاية الفترة
(١٥,٣٠٢,٨٠١)	٣,٠٢٧,٠٢٦	(١٨,٣٢٩,٨٢٧)	التغيرات في أقساط غير مكتسبة
٢٩١,١٤٢,٢١٢	(٢٦,٢١٦,٢٣١)	٣١٧,٣٥٨,٤٤٣	أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
(١٠,١٤٦,١٣٣)	(١٠,١٤٦,١٣٣)	-	أقساط فائض الخسارة
(١,٩٨١,٩٦٣)	(١,٩٨١,٩٦٣)	-	- أجنبية
		-	- محلية
٢٦٣,٧١١,٣١٥	(٣٥,٣١٧,٣٠١)	٢٩٩,٠٢٨,٠١٤	صافي الأقساط المكتسبة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الصافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
١٣١,٧٦٦,٠١٨	(١١,٥٧٩,٣٢٧)	١٤٣,٣٤٥,٣٤٥	الرصيد كما في بداية السنة
١٧٠,٠٢٨,٠٦٩	(١٢,٨٥١,٦٨٨)	١٨٢,٨٧٩,٧٥٧	الرصيد كما في نهاية السنة
(٣٨,٢٦٢,٠٥١)	١,٢٧٢,٣٦١	(٣٩,٥٣٤,٤١٢)	التغيرات في أقساط غير مكتسبة
٣١٧,٠٦٤,٢٤٥	(٣٣,٣١٤,٣٤٦)	٣٥٠,٣٧٨,٥٩١	أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
(٩,٨٤٠,٧٤٥)	(٩,٨٤٠,٧٤٥)	-	أقساط فائض الخسارة
(٧٥٢,٤٠٥)	(٧٥٢,٤٠٥)	-	- أجنبية
		-	- محلية
٢٦٨,٢٠٩,٠٤٤	(٤٢,٦٣٥,١٣٥)	٣١٠,٨٤٤,١٧٩	صافي الأقساط المكتسبة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات

(أ) تُصنَّفُ الاستثمارات على النحو التالي:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٥,٨٦٦,٢٢٤	١٥,١٩٨,٩٣٥	٢٢,٤٨٣,٢٦٤	١٤,٦٧٧,٨١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٩٤٧,٠٠١	٢٤,٥٦٣,١٢٠	١١,٠٨٢,٧٦٥	١١,٩٧٧,٢٩١	استثمارات متاحة للبيع
١١٧,٨١٣,٢٢٥	١١٩,٧٦٢,٠٥٥	٦٣,٥٦٦,٠٢٩	٥٦,٦٥٥,١٠٥	

(ب) فيما يلي تحليل للاستثمارات حسب الفئة:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١١٧,٨١٣,٢٢٥	١١٩,٧٦٢,٠٥٥	٦٢,٣٢١,٦٠١	٥٥,٤١٠,٦٧٧	مُدْرَجَة في السوق المالية
-	-	١,٢٤٤,٤٢٨	١,٢٤٤,٤٢٨	غير مُدْرَجَة في السوق المالية
١١٧,٨١٣,٢٢٥	١١٩,٧٦٢,٠٥٥	٦٣,٥٦٦,٠٢٩	٥٦,٦٥٥,١٠٥	

(ج) فيما يلي تحليل لمكونات الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٣٨,٣٤٩,٤٨٨	٢٩,٨٧٦,٧٤٩	صناديق استثمارية
٣٣,٠٢٩,٧٦٦	٣٦,٥٤٠,٤١١	أسهم عادية
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك
١٨١,٣٧٩,٢٥٤	١٧٦,٤١٧,١٦٠	المجموع

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

إن جميع الاستثمارات مقومة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وكما في تاريخ التقرير، هناك استثمارات بقيمة ٢٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨,٣ مليون ريال سعودي) مقومة بالدولار الأمريكي.

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

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٥,٦٩٥,١٥٦	١٥,٨٦٦,٢٢٤	٢٢,٧٦٨,٤٠٣	٢٢,٤٨٣,٢٦٤	في بداية الفترة / السنة
١٧١,٠٦٨	-	-	-	استحوذات خلال الفترة / السنة
-	(٦٦٧,٢٨٩)	-	(٨,١٢٤,٢٩٢)	استبعاد خلال الفترة / السنة
-	-	(٣٧٣,٨٣٨)	-	مخصص الإنخفاض في القيمة
-	-	٨٨,٦٩٩	٣١٨,٨٤٢	أرباح غير محققة - صافي
١٥,٨٦٦,٢٢٤	١٥,١٩٨,٩٣٥	٢٢,٤٨٣,٢٦٤	١٤,٦٧٧,٨١٤	في نهاية الفترة / السنة

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات (تتمة)

هـ) فيما يلي الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٩,٢٢٧,٧٤٣	٢١,٩٤٧,٠٠١	١٠,٠٨٢,٩٦٧	١١,٠٨٢,٧٦٥	في بداية الفترة / السنة
٣,٥٩٠,٥٤١	٨,٧٩٧,٠٨٣	١٣,٧٠٦,١٥١	١٨,٠٦٤,٣٩٦	استحوذات خلال الفترة / السنة
(٤,٣٨٦,٨١١)	(٨,٢٦٩,٤٧٥)	(١٣,٩٧٨,٣٦٠)	(١٧,٣٧٣,٤٦٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٠٢١,٦٧٥	١٣٧,٨٤١	٣٣٥,٢٩٠	(٢٨,٢٨٣)	أرباح غير محققة
١,٤٩٣,٨٥٣	١,٩٥٠,٦٧٠	٩٣٦,٧١٧	٢٣١,٨٨٢	أرباح محققة من الاستبعاد
٢١,٩٤٧,٠٠١	٢٤,٥٦٣,١٢٠	١١,٠٨٢,٧٦٥	١١,٩٧٧,٢٩١	في نهاية الفترة / السنة

و) فيما يلي الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين

التكلفة المطفأة		هامش الربح	الموقع	تاريخ الاستحقاق	المصدر	الورقة المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)					
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") على مدى ستة أشهر زائدًا ١,٤٠٪	المملكة العربية السعودية	أكتوبر ٢٠٢٥	مؤسسة مالية	صكوك

عمليات المساهمين

التكلفة المطفأة		هامش الربح	الموقع	تاريخ الاستحقاق	المصدر	الورقة المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)					
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") على مدى ستة أشهر زائدًا ١,١٥٪	المملكة العربية السعودية	يونيو ٢٠٢٥	مؤسسة مالية	صكوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") على مدى ستة أشهر زائدًا ١,٣٠٪	المملكة العربية السعودية	مايو ٢٠٢٥	مؤسسة مالية	صكوك
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠					

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- استثمارات (تتمة)

(ن) التركيز حسب الموقع الجغرافي:

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

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠١,٩٤٧,٠٠١	١٠٤,٥٦٣,١٢٠	٤١,٠٨٢,٧٦٥	٤١,٩٧٧,٢٩١	المملكة العربية السعودية
-	-	٢١,٦١٠,٩٧٧	١٣,٨٠٥,٥٢٧	سنغافورة
١٥,٨٦٦,٢٢٤	١٥,١٩٨,٩٣٥	-	-	الولايات المتحدة الأمريكية
-	-	٨٧٢,٢٨٧	٨٧٢,٢٨٧	الإمارات العربية المتحدة
١١٧,٨١٣,٢٢٥	١١٩,٧٦٢,٠٥٥	٦٣,٥٦٦,٠٢٩	٥٦,٦٥٥,١٠٥	

١٠- شهرة

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 المحفظة التأمينية وصافي موجودات شركة الصقر السعودي للتأمين اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة قدرها ٣٩ مليون ريال سعودي بموجب خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") في ذلك الشأن بعد استكمال الإجراءات المطلوبة بموجب خطاب ("ساما") الصادر بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨. قامت الشركة لاحقاً بتعديل قيمة الشهرة بتخفيضها بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي بناء على المخاطبات مع ساما في ذلك الشأن لتصبح ٢٥,٥ مليون ريال سعودي. سددت الشركة مبلغاً قدره ٩,٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١، كما سددت الشركة مبلغاً قدره ١٥,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٢، مقابل الشهرة إلى المساهمين في شركة الصقر السعودي للتأمين.

١١- وديعة نظامية

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

١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تتمثلُ 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.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

ارصدة مدينة / (دائنة) كما في		المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

المساهمين

-	-	١٢,٧٥٠,٧٦٢	١١,٠١٠,٤١٣	مجموع الأقساط المكتتبة
١٦,٤٥٨,٩٦٢	١٤,٨٧٢,٢٤٩	-	-	أقساط مستحقة من جهات ذات علاقة
-	-	٥٦٢,٧٤٧	٧٥١,٧٠٢	مصاريف إيجار
-	-	-	٨٨١,٨٢٢	خدمات استشارية
-	-	١١,٣١١	٢٠,٩٢١	إيرادات عمولات إعادة التأمين
-	-	٧١,٥٥١	١٥٠,٥٢٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة
-	-	٢٣,٥٠٠	٤٤٠,٩٥٧	أقساط إعادة التأمين مسندة
-	-	٥,١١٧,٨٠١	٥,٣٤٩,٩٥٩	مطالبات مُكَبَّدة
-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس إدارة وبدلات حضور اجتماعات
(٢,٢١٨,٥٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	-	-	مجموع المطالبات القائمة
(٥,٥٩٩,١١٥)	(٤,٧١٠,٢٥٩)	-	-	أقساط إعادة التأمين مستحقة
(٤٨٥,٨٠٤)	(٢٦٩,٥٠٧)	-	-	مصاريف إدارة مطالبات
-	-	٣,٠٣٨,٥٤٧	-	مصاريف مستحقة الدفع
-	(١,٢٩٤,٢٠٥)	-	-	

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥,٠٤٤,٨١٧	٧,١٨٧,٢٥٣
٣٠١,٢٦١	٤٣٥,٣٨٩
٥,٣٤٦,٠٧٨	٧,٦٢٢,٦٤٢

رواتب ومزايا
التزامات مزايا الموظفين

(ج) مطلوب إلى جهة ذات علاقة

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

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

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- زكاة

أ) زكاة مُحَمَّلة للفترة

فيما يلي الزكاة المُحَمَّلة للفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	المحمل للفترة
١٠,٦١٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	

ب) الوعاء الزكوي

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٤٦٩,١٩٤,٦٦٠	٤٤١,٨٩٣,٩٦٦	حقوق المساهمين الرصيد الافتتاحي
١٤٩,٧٣٧,١٩٤	١٥١,٧٣٨,٠٣٤	موجودات غير متداولة
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	شهرة
٨١٧,٦٤٨	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة

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

ج) الحركة على مخصص الزكاة للفترة / للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٩,٣٢٤,٨٩٥	٤٢,٢٧٠,٥٢١	في بداية الفترة / السنة
١٠,٦١٠,٠٠٠	٦,٧٠٠,٠٠٠	مخصص الفترة / السنة
(٢٧,٦٦٤,٣٧٤)	(٤,٩٤٠,١٧٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٢,٢٧٠,٥٢١	٤٤,٠٣٠,٣٤٨	في نهاية الفترة / السنة

د) حقوق الملكية الخاضعة للزكاة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	حقوق ملكية خاضعة للزكاة
%١٠٠	%١٠٠	

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- زكاة (نتمة)

هـ) التعديل

كان للتغير في المعالجة المحاسبية للزكاة (كما هو موضح في الإيضاح ٣-٣) الأثر التالي على البنود المدرجة في قائمة الدخل الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق الملكية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (بعد التعديل)	أثر التعديل	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (قبل التعديل)	بند القوائم المالية	الأثر على القوائم المالية
(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	مصروف الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٠,١٠	(٠,١٠)	٠,٢٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض	قائمة الدخل الأولية الموجزة
كما في و لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨				
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (بعد التعديل)	أثر التعديل	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (قبل التعديل)	بند القوائم المالية	الأثر على القوائم المالية
٧,٩٢٥,٥٥٧	(١٠,٦١٠,٠٠٠)	١٨,٥٣٥,٥٥٧	إجمالي دخل الفترة العائد للمساهمين	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
-	١٠,٦١٠,٠٠٠	(١٠,٦١٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(١٠,٦١٠,٠٠٠)	١٠,٦١٠,٠٠٠	-	مصروف الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٠,٢٠	(٠,٢٦)	٠,٤٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض	قائمة الدخل الأولية الموجزة

و) الربوط الزكوية

استلمت الشركة الربوط النهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠١١. خلال عام ٢٠١٨، استلمت الشركة ربوط أولية للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤. وقد بلغ مجموع الالتزام الزكوي الإضافي وفقاً لتلك الربوط ١٥,٩ مليون ريال سعودي. وقد نتجت الفروق الزكوية حسب الربوط الأولية عن عدم موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل على خصم الوديعة النظامية وهامش الملاءة من الوعاء الزكوي. إن الربوط النهائية للسنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٨ قيد المراجعة حالياً من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل، تعتقد الإدارة أن الهيئة العامة للزكاة والدخل ستسمح ببعض الخصومات من الوعاء الزكوي في الربوط النهائية. وعليه، تعتقد الإدارة بأن مستوى المخصصات الحالية للزكاة يعتبر كافياً في الوقت الحالي.

وقد يختلف الالتزام الزكوي الذي تحتسبه الشركة عن الالتزام الزكوي الذي تقدره الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام التي لم تصدر الهيئة بعد الربوط عنها.

١٤- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ويتألف من ٤٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠٠ مليون ريال سعودي ويتألف من ٤٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٥- احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٠ (٢)(ز) من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي 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 تصفيتها.

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة صافي (الخسارة) الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٦٠٪ عن طريق إصدار أسهم منحة، والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٨ (الموافق ١٦ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ). تم تعديل (خسارة) ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة المقابلة ليعكس إصدار المنحة.

١٧- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)

المجموع	المستوى (٣)	المستوى (٢)	المستوى (١)
٢٩,٨٧٦,٧٤٩	-	٢٩,٨٧٦,٧٤٩	-
٣٦,٥٤٠,٤١١	١,٢٤٤,٤٢٨	-	٣٥,٢٩٥,٩٨٣
٦٦,٤١٧,١٦٠	١,٢٤٤,٤٢٨	٢٩,٨٧٦,٧٤٩	٣٥,٢٩٥,٩٨٣
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٧٦,٤١٧,١٦٠	١,٢٤٤,٤٢٨	١٣٩,٨٧٦,٧٤٩	٣٥,٢٩٥,٩٨٣

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
صناديق استثمارية - موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم عادية - متاحة للبيع

موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
صكوك - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
مجموع الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(مدققة)

المجموع	المستوى (٣)	المستوى (٢)	المستوى (١)
٣٨,٣٤٩,٤٨٨	-	٣٨,٣٤٩,٤٨٨	-
٣٣,٠٢٩,٧٦٦	١,٢٤٤,٤٢٨	-	٣١,٧٨٥,٣٣٨
٧١,٣٧٩,٢٥٤	١,٢٤٤,٤٢٨	٣٨,٣٤٩,٤٨٨	٣١,٧٨٥,٣٣٨
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٨١,٣٧٩,٢٥٤	١,٢٤٤,٤٢٨	١٤٨,٣٤٩,٤٨٨	٣١,٧٨٥,٣٣٨

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
صناديق استثمارية - موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم عادية - متاحة للبيع

موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
صكوك - محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
مجموع الاستثمارات

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - ارتباطات والتزامات محتملة

أ) دعاوى قضائية

تعمل الشركة في قطاع التأمين وتتعرض لدعاوى قضائية في سياق الأعمال الاعتيادية فيما يتعلق بمطالبات حاملي وثائق التأمين. وحيث أنه 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.

خلال عام ٢٠١٦، رفع أحد موظفي الشركة السابقين ("المدعي") دعوى قضائية ضد الشركة بالهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية للمطالبة بمكافأة نهاية خدمة إضافية وعمولات. خلال عام ٢٠١٨، قررت الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية حكماً لصالح الشركة، معطية المدعي الحق في استلام الأجر عن الاجازة والراتب المتبقي فقط ورفض جميع المطالبات الأخرى. لاحقاً لهذا القرار، وخلال عام ٢٠١٨، قام الموظف بالإستئناف أمام الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أيدت الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية قرار الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية. بناءً على هذا القرار النهائي، يتعين على الشركة التسوية مع المدعي ودفع مبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي. كان لدى الشركة بالفعل مخصص في دفاتها للمبلغ المطلوب. قامت الشركة، بناءً على القرار النهائي، برد المخصصات الإضافية المكونة، والتي انعكست في المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف الإكتتاب الأخرى.

ب) التزامات رأسمالية

لدى الشركة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، التزاماً قائماً بمبلغ ٣,٥٥ مليون ريال سعودي يتعلق بشراء استثمارات متعلقة بصندوق استثماري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٨٨ مليون ريال سعودي).

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٩).

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

الموجودات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
		عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع
نقد وما في حكمه	٥	١٦٩,٣٧٧,٨٦٠	٢٨٠,٩٣٠,٧٢٩	١٥٦,٢٢٧,٧٨٩	١٣٠,٢٦٩,٠٣٠
ودائع قصيرة الأجل	٦	٧٠,٠٣٠,٥٥٦	١٩٠,١٣٠,٥٥٦	٣٣,٢٥٦,٠٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أقساط وأرصدة تأمين مدينة - بالصلاتي	٧	٨١,٤٨٧,٩٧٥	٨١,٤٨٧,٩٧٥	٩٤,٤٧٣,٨٥١	-
حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير المكتسبة	٢-٨	١٥,٨٧٨,٧١٤	١٥,٨٧٨,٧١٤	١٢,٨٥١,٦٨٨	-
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	١-٨	٦٠,١٦٠,٦١٦	٦٠,١٦٠,٦١٦	٤٤,٥٩٤,٤٣٦	-
حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها	١-٨	١٢,٤٢٣,٤٣٧	١٢,٤٢٣,٤٣٧	١٦,٣٩١,٤٥٦	-
تكاليف إقْتناء وثائق تأمين موجلة		١٢,٠١٦,٩٦٧	١٢,٠١٦,٩٦٧	١٢,٠١٦,٩٦٢	-
استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق	٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	١٤,٦٧٧,٨١٤	٢٩,٨٧٦,٧٤٩	٢٢,٤٨٣,٢٦٤	١٥,٨٦٦,٢٢٤
استثمارات متاحة للبيع	٩	١١,٩٧٧,٢٩١	٣٦,٥٤٠,٤١١	١١,٠٨٢,٧٦٥	٢١,٩٤٧,٠٠١
مصاريف متوقعة متكبداً وموجودات أخرى		١٨,٩٩٦,٩٦٦	٦,٦٣١,٦٨١	١٦,٠٩٠,٠٦٠	٣,٣٧٧,٤٥١
ودائع طويلة الأجل	٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠,٠٠٠	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات		٤,٤٢٢,٨٩٧	٤,٤٢٢,٨٩٧	٤,٢٥٩,٥٤٩	-
موجودات غير ملموسة		١,٥٨٠,٤٩٩	١,٥٨٠,٤٩٩	٧٥٩,٥٢٩	-
شهرة	١٠	-	٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	-
وديعة نظامية	١١	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
إيرادات منتخفة عن وديعة نظامية	١١	-	٤,٤٨٤,٦٣٨	٤,٤٨٤,٦٣٨	-
مطلوب من المساهمين		٥١,٣١٠,٩٨٤	-	٩,٣١٤,٧٦٩	-
مطلوب من عمليات التأمين		-	-	-	٤,٢٣٤,٦٦٢
مجموع الموجودات		٥٨٠,٥٩٢,٥٧٦	١,٠٨٣,٦٣٧,٥٦٩	٤٩٢,٠١٦,٥١٩	٩٩٢,٦٩٢,٧٥٢
ناقصاً : استبعاد العمليات المشتركة		(٥١,٣١٠,٩٨٤)	(٥١,٣١٠,٩٨٤)	(٩,٣١٤,٧٦٩)	(٤,٢٣٤,٦٦٢)
مجموع الموجودات		٥٢٩,٢٨١,٥٩٢	١,٠٣٢,٣٢٦,٥٨٥	٤٨٢,٧٠١,٧٥٠	٩٨٨,٤٥٨,٠٩٠

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

المطلوبات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
		عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين
دائنون		٥,٠٦٢,٥٢٦	-	٥,٠٦٢,٥٢٦	-
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٢٧,٥٣٥,٩٨٣	٤٦,١٢٨	٢٧,٥٨٢,١١١	٢,٢٢٩,٦٢٨
أرصدة إعادة تأمين دائنة		١٠,٤٣٥,٨٣٧	-	٧,٨٥٧,٥٥٥	-
أقساط تأمين غير مكتسبة	٢-٨	٢٠١,٢٠٩,٥٨٤	-	١٨٢,٨٧٩,٧٥٧	-
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة		٢,٧٣٢,٥٣٦	-	١,٧٥٠,٠٤٢	-
مطلوبات قائمة	١-٨	٢٠١,٢٢٦,٧٦١	-	١٤٣,٢٢٠,٢٢٧	-
مطلوبات متكبدة غير مبلغ عنها	١-٨	٥٠,٨٢٤,١٧٤	-	٣٩,١٢٤,٣٩١	-
احتياطيات أقساط تأمين إضافية	١-٨	٢٣,٥٨٢,٣٢٥	-	٢٤,٧١١,١٥٢	-
احتياطيات فنية أخرى	١-٨	٣,٣٢٤,٨٩١	-	٣,٦٢٥,٩٠٧	-
مطلوب إلى جهة ذات علاقة	١٢	-	١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠	١,١٢٣,٧٥٠
التزامات مزاييا الموظفين		٩,١٧٣,٤٧٤	-	٨,٨١٥,٢٤٥	-
زكاة مستحقة	١٣	-	٤٤,٠٣٠,٣٤٨	-	٤٢,٢٧٠,٥٢١
أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي	١١	-	٤,٤٨٤,٦٣٨	-	٣,٤٦٨,١١٦
توزيعات أرباح مستحقة		٣٧٠,٧٤٣	-	٣٧٠,٧٤٣	-
مطلوب إلى عمليات التأمين		٥١,٣١٠,٩٨٤	-	٩,٣١٤,٧٦٩	-
مطلوب إلى المساهمين		-	-	٤,٢٣٤,٦٦٢	-
توزيعات فائض مستحقة		٤٤,٥١٧,٥٠٩	-	٤٥,٨٠٧,٥٨٥	-
مجموع المطلوبات		٥٧٩,٦٢٥,٦٠٠	١٠١,٣٦٦,٥٩١	٦٨٠,٩٩٢,١٩١	٥٨,٧٧٧,٥٢٧
ثاقصاً: استبعاد العمليات المشتركة		-	(٥١,٣١٠,٩٨٤)	(٥١,٣١٠,٩٨٤)	(٩,٣١٤,٧٦٩)
مجموع المطلوبات		٥٧٩,٦٢٥,٦٠٠	٥٠,٠٥٥,٦٠٧	٦٢٩,٦٨١,٢٠٧	٤٩,٤٦٢,٧٥٨

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		
	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع
١٤ حقوق الملكية	-	٤٠٠,٠١١,٠٠٠	٤٠٠,٠١١,٠٠٠	-	٤٠٠,٠١١,٠٠٠	٤٠٠,٠١١,٠٠٠
رأس المال	-	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	-	٤٧,٣٤٢,٢٠٢	٤٧,٣٤٢,٢٠٢
احتياطي نظامي	-	(٤٨,٥٣١,٦٩٠)	(٤٨,٥٣١,٦٩٠)	-	(٤٨,٥٣١,٦٩٠)	(٤٨,٥٣١,٦٩٠)
خسائر متراكمة	-	-	-	٥٦١,١٩١	-	٥٦١,١٩١
إحتياطي إعادة قياس التزام مزايا الموظفين	٥٦١,١٩١	-	٥٦١,١٩١	٥٦١,١٩١	-	٥٦١,١٩١
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	٤٠٥,٧٨٥	٢,٨٦٧,٨٩٠	٣,٢٧٣,٦٧٥	٤٣٤,٠٦٨	٢,٧٣٠,٠٤٩	٣,١٦٤,١١٧
مجموع حقوق الملكية	٩٦٦,٩٧٦	٤٠١,٦٧٨,٤٠٢	٤٠٢,٦٤٥,٣٧٨	٩٩٥,٢٥٩	٤٤٠,٨٩٨,٧٠٧	٤٤١,٨٩٣,٩٦٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٥٨٠,٥٩٢,٥٧٦	٤٥١,٧٣٤,٠٠٩	١,٠٣٢,٣٢٦,٥٨٥	١,٨٨,٧٨١,٨٥٧	٤٩٠,٣٦١,٤٦٥	١,٧٧٩,١٤٣,٣٢٢

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ٢)		٢٠١٩ (غير مدققة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١٢,٧١٧,٧٤٧	-	١٢,٧١٧,٧٤٧	١١٨,٠٨٤,٥٦٩	-	١١٨,٠٨٤,٥٦٩
(١٠,٥٨٢,٠٠٢)	-	(١٠,٥٨٢,٠٠٢)	(١٢,٣٢٥,٩٣١)	-	(١٢,٣٢٥,٩٣١)
(٤٤٨,٩١٢)	-	(٤٤٨,٩١٢)	(٣٦٧,٢٠٢)	-	(٣٦٧,٢٠٢)
(١,١٥١,٤٥٤)	-	(١,١٥١,٤٥٤)	(١٨٥,٢٨٢)	-	(١٨٥,٢٨٢)
(٣٢٢,٣١٢)	-	(٣٢٢,٣١٢)	(١,٤٧٢,٥٣٠)	-	(١,٤٧٢,٥٣٠)
٨١,٢٩٢,٠٦٦	-	٨١,٢٩٢,٠٦٦	١٠٣,٧٣٢,٦٢٤	-	١٠٣,٧٣٢,٦٢٤
(٢٢,٨٢٧,١٧٦)	-	(٢٢,٨٢٧,١٧٦)	(١٢,١٦٩,٦٦١)	-	(١٢,١٦٩,٦٦١)
٣,٥١٩,١٤٥	-	٣,٥١٩,١٤٥	٥,٢٤٥,١٩١	-	٥,٢٤٥,١٩١
٦١,٩٨٤,٥٨٥	-	٦١,٩٨٤,٥٨٥	٩٦,٨٠٩,١٥٤	-	٩٦,٨٠٩,١٥٤
١,٦٦٦,٥٢٤	-	١,٦٦٦,٥٢٤	١,٠٩٩,٤٤٠	-	١,٠٩٩,٤٤٠
١٢,٦٨١,١١٩	-	١٢,٦٨١,١١٩	٩٧,٩٠٨,٥٩٤	-	٩٧,٩٠٨,٥٩٤
(٤٥,٩٧٦,٦٤٥)	-	(٤٥,٩٧٦,٦٤٥)	(٩٧,٧١٤,٨٤٠)	-	(٩٧,٧١٤,٨٤٠)
(١٦,١٦٦)	-	(١٦,١٦٦)	١,٣٨٤,٥٧٤	-	١,٣٨٤,٥٧٤
(٢,٦٢٦,٢٣٤)	-	(٢,٦٢٦,٢٣٤)	(٣,٨٤٦,٣٥٢)	-	(٣,٨٤٦,٣٥٢)
(٤٨,٦٩٩,٤٤٥)	-	(٤٨,٦٩٩,٤٤٥)	(١٠٠,١٧٦,٦١٨)	-	(١٠٠,١٧٦,٦١٨)
(٢٤,٠٩٤,٤٧٤)	-	(٢٤,٠٩٤,٤٧٤)	(١١,١٤٧,٥٣٧)	-	(١١,١٤٧,٥٣٧)
٣٦,٢٦٥,١١٧	-	٣٦,٢٦٥,١١٧	١٧,٦٢٩,٤٥١	-	١٧,٦٢٩,٤٥١
(١٠,٢٢٤,٧٨٨)	-	(١٠,٢٢٤,٧٨٨)	(٩,٣٨٩,٣٧٢)	-	(٩,٣٨٩,٣٧٢)
٨,١٤١,٠٨٢	-	٨,١٤١,٠٨٢	٣١,٠٢١	-	٣١,٠٢١
(٣٨,٦١٢,٦٢٨)	-	(٣٨,٦١٢,٦٢٨)	(١٠٣,٠٥٣,٠٥٦)	-	(١٠٣,٠٥٣,٠٥٦)
(٤,٧٩٤,٠٦٢)	-	(٤,٧٩٤,٠٦٢)	(٦,٥٨٨,٠٥٧)	-	(٦,٥٨٨,٠٥٧)
(٢,٢٧٤,٥٠٥)	-	(٢,٢٧٤,٥٠٥)	(٥,١٦٢,٨٤٠)	-	(٥,١٦٢,٨٤٠)
(٣٦٣,٧٢٠)	-	(٣٦٣,٧٢٠)	(٢٥,٠٥١٧)	-	(٢٥,٠٥١٧)
(٨٧٠,٠٠٨)	-	(٨٧٠,٠٠٨)	(٢,١١٢,٨٥٩)	-	(٢,١١٢,٨٥٩)
(٤٧,٣١٥,٢٢٢)	-	(٤٧,٣١٥,٢٢٢)	(١١٧,١٦٧,٣٢٩)	-	(١١٧,١٦٧,٣٢٩)

إيرادات
مجموع الأقساط المكتسبة
أقساط إعادة تأمين مستدة
- أجنبية
- محلية
أقساط فائض الضمارة
- أجنبية
- محلية
صافي الأقساط المكتسبة
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
التغيرات في حصة مجدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي الأقساط المكتسبة
عولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف الاكتتاب
مجموع المطالبات المدفوعة
حصة مجدي التأمين من المطالبات المدفوعة
مصاريف إدارة المطالبات
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
التغيرات في مطالبات كائنة
التغيرات في حصة مجدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
التغيرات في حصة مجدي التأمين من المطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المكتسبة
تكاليف إقتاء وثائق تأمين
التغيرات في احتياطات أقساط تأمين إضافية
التغيرات في احتياطات فنية أخرى
مصاريف اكتتاب أخرى
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب، بالصافي

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ٢)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ٢)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ٢)	٢٠١٩ (غير مدققة)
المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين
١٦,٢٦٥,٨٩٦	-	١٦,٢٦٥,٨٩٦	(١٩,٢٥٨,٧٣٥)	-	(١٩,٢٥٨,٧٣٥)
٩٠٦,٩٤٠	-	٩٠٦,٩٤٠	١,٤٢٧,١٨٩	-	١,٤٢٧,١٨٩
(١٤,٧٥٦,٩٢٢)	(٤٠٣,٢٢٦)	(١٤,٣٥٣,٧٠٧)	(١٤,٦٨٦,٣١٥)	(٣٧٠,٠٧٢)	(١٤,٣١٦,٢٤٢)
٥,٥٦٩,٤٤٠	٣,٥٤٥,٢٧٧	٢,٠٢٤,١٦٣	٥,٥٤٤,٤٨٨	٣,٣٨٩,٦٤٧	٢,١٥٤,٨٤١
٢٢٥,٢٦٣	٢٢٥,٢٦٣	-	-	-	-
(٢٢١,٥٢٤)	(٢٩١,٧٨٢)	٦٠,٢٥٨	٧٨٦,٧٧٧	٨٢٩,٩٩٣	(٤٣,٢١٦)
٤٠٩,١٢٨	-	٤٠٩,١٢٨	٢٤٢,١١١	-	٢٤٢,١١١
(٧,٩٧٦,٨٧٦)	٢,٧٥٠,٢٦٩	(١٠,٧٢٧,١٤٥)	(٦,٦٨٥,٧٥٠)	٣,٨٤٩,٥٦٧	(١٠,٥٣٥,٣١٧)
٨,٣٨٩,٠٢٠	٢,٧٥٠,٢٦٩	٥,٦٣٨,٧٥١	(٢٥,٩٤٤,٤٨٥)	٣,٨٤٩,٥٦٧	(٢٩,٧٩٤,٠٥٢)
(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-
٤,٦٨٩,٠٢٠	(١٤٩,٧٣١)	٥,٦٣٨,٧٥١	(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	١,٧٤٩,٥٦٧	(٢٩,٧٩٤,٠٥٢)
-	٥,٠٧٤,٨٧٦	(٥,٠٧٤,٨٧٦)	-	(٢٩,٧٩٤,٠٥٢)	٢٩,٧٩٤,٠٥٢
٤,٦٨٩,٠٢٠	٤,١٢٥,١٤٥	٥٦٣,٨٧٥	(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	-
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	٠,١٠	-	(٠,٧٠)	-	-
-	٠,١٠	-	(٠,٧٠)	-	-

صافي دخل الاكتتاب
(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
مخصص ديون مشترك في حصولها
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولة واستثمارات
أرباح غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
ربح (خسارة) محققة من استثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي
إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزيادة
مصرف الزكاة
إجمالي (خسارة) دخل الفترة
العجز (الفائض) المحول إلى عمليات المساهمين
إجمالي (خسارة) دخل الفترة بعد تحويل (عجز) فائض عمليات التأمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خسارة السهم (بالريال السعودي للسهم)
خسارة السهم الاسمي
خسارة السهم المخفض

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموع	٢٠١٨ (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ٢)		المجموع	٢٠١٩ (غير مدققة)	
	عمليات المساهمين	عمليات التأمين		عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٤,٦٨٩,٠٢٠	٤,١٢٥,١٤٥	٥٦٣,٨٧٥	(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	(٢٨,٠٤٤,٤٨٥)	-
(٨٣٧,١٦٢)	(٢٨١,٨٤٢)	(٥٥٥,٣٢٠)	(٢,٠٣٩,٦٣٠)	(١,٦١٩,٣٢٣)	(٤٢٠,٣٠٧)
٣,٨٥١,٨٥٨	٣,٨٤٣,٣٠٣	٨,٥٥٥	(٣٠,٠٨٤,١١٥)	(٢٩,٦٦٣,٨٠٨)	(٤٢٠,٣٠٧)

إجمالي (خسارة) دخل الفترة العائد للمساهمين

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

صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة) (معللة - إيضاح ٢)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة) (معللة - إيضاح ٢)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة) (معللة - إيضاح ٢)	٢٠١٩ (غير مدققة)
٢٢٥,٥٨٤,٨٦٢	٣١٧,٣٥٨,٤٤٣	٢٢٥,٥٨٤,٨٦٢	٣١٧,٣٥٨,٤٤٣	٢٢٥,٥٨٤,٨٦٢	٣١٧,٣٥٨,٤٤٣
(٧٨,٢٤٦,٥١٢)	(٢٥,١٢٤,٧٢٤)	(٧٨,٢٤٦,٥١٢)	(٢٥,١٢٤,٧٢٤)	(٧٨,٢٤٦,٥١٢)	(٢٥,١٢٤,٧٢٤)
(١,٥٢٧,٥٢٢)	(١,٠٩١,٥٠٧)	(١,٥٢٧,٥٢٢)	(١,٠٩١,٥٠٧)	(١,٥٢٧,٥٢٢)	(١,٠٩١,٥٠٧)
(٣,٨٧٩,٢١٥)	(١٠,١٤٦,١٣٣)	(٣,٨٧٩,٢١٥)	(١٠,١٤٦,١٣٣)	(٣,٨٧٩,٢١٥)	(١٠,١٤٦,١٣٣)
(٧٥٢,٤٠٦)	(١,٩٨١,٩٦٣)	(٧٥٢,٤٠٦)	(١,٩٨١,٩٦٣)	(٧٥٢,٤٠٦)	(١,٩٨١,٩٦٣)
٢٠١,٧٧٩,٢٠٥	٢٧٩,٠١٤,١١٦	٢٠١,٧٧٩,٢٠٥	٢٧٩,٠١٤,١١٦	٢٠١,٧٧٩,٢٠٥	٢٧٩,٠١٤,١١٦
(٦,٨٢٢,٢٠٤)	(١٨,٣٢٩,٨٢٧)	(٦,٨٢٢,٢٠٤)	(١٨,٣٢٩,٨٢٧)	(٦,٨٢٢,٢٠٤)	(١٨,٣٢٩,٨٢٧)
٥,٣٣٨,٨٦٠	٣,٠٢٧,٠٢٦	٥,٣٣٨,٨٦٠	٣,٠٢٧,٠٢٦	٥,٣٣٨,٨٦٠	٣,٠٢٧,٠٢٦
١٩٩,٥٨٥,٧٦١	٢٦٣,٧١١,٣١٥	١٩٩,٥٨٥,٧٦١	٢٦٣,٧١١,٣١٥	١٩٩,٥٨٥,٧٦١	٢٦٣,٧١١,٣١٥
٣,٩٨٨,١٩٧	٣,٥١٨,٤٦٦	٣,٩٨٨,١٩٧	٣,٥١٨,٤٦٦	٣,٩٨٨,١٩٧	٣,٥١٨,٤٦٦
٢٠٣,٥٧٣,٩٥٨	٢٦٧,٢٢٩,٧٨١	٢٠٣,٥٧٣,٩٥٨	٢٦٧,٢٢٩,٧٨١	٢٠٣,٥٧٣,٩٥٨	٢٦٧,٢٢٩,٧٨١
(١٣٦,٥٣٠,٣٧٤)	(١٩٧,٠٤٤,١٠٠)	(١٣٦,٥٣٠,٣٧٤)	(١٩٧,٠٤٤,١٠٠)	(١٣٦,٥٣٠,٣٧٤)	(١٩٧,٠٤٤,١٠٠)
٩,٩٨٢,٥٦٢	١٠,٦٦٠,٤٨٤	٩,٩٨٢,٥٦٢	١٠,٦٦٠,٤٨٤	٩,٩٨٢,٥٦٢	١٠,٦٦٠,٤٨٤
(٨,٤٥٣,٤٠٠)	(١١,٢٣٨,٢٩٣)	(٨,٤٥٣,٤٠٠)	(١١,٢٣٨,٢٩٣)	(٨,٤٥٣,٤٠٠)	(١١,٢٣٨,٢٩٣)
(١٣٤,٩٩٩,٨٥١)	(١٩٧,٦٢١,٩٠٩)	(١٣٤,٩٩٩,٨٥١)	(١٩٧,٦٢١,٩٠٩)	(١٣٤,٩٩٩,٨٥١)	(١٩٧,٦٢١,٩٠٩)
(٣٦,٧٠٠,٠٥٢)	(٥٧,٨٩٦,٥٢٤)	(٣٦,٧٠٠,٠٥٢)	(٥٧,٨٩٦,٥٢٤)	(٣٦,٧٠٠,٠٥٢)	(٥٧,٨٩٦,٥٢٤)
٣٦,٦٩٧,٧٨٦	١٦,١٠١,١٨٠	٣٦,٦٩٧,٧٨٦	١٦,١٠١,١٨٠	٣٦,٦٩٧,٧٨٦	١٦,١٠١,١٨٠
(٣,١١٧,٧٨٧)	(١١,٦٨٩,٧٨٣)	(٣,١١٧,٧٨٧)	(١١,٦٨٩,٧٨٣)	(٣,١١٧,٧٨٧)	(١١,٦٨٩,٧٨٣)
٧,١٢٠,٣٩٦	(٣,٩٦٨,٠١٩)	٧,١٢٠,٣٩٦	(٣,٩٦٨,٠١٩)	٧,١٢٠,٣٩٦	(٣,٩٦٨,٠١٩)
(١٣٠,٩٩٩,٥٠٨)	(٢٥٥,٠٧٥,٠٥٥)	(١٣٠,٩٩٩,٥٠٨)	(٢٥٥,٠٧٥,٠٥٥)	(١٣٠,٩٩٩,٥٠٨)	(٢٥٥,٠٧٥,٠٥٥)
(١٥,٩٨١,٣٥٧)	(١٩,١٣٦,٩٤٦)	(١٥,٩٨١,٣٥٧)	(١٩,١٣٦,٩٤٦)	(١٥,٩٨١,٣٥٧)	(١٩,١٣٦,٩٤٦)
(٥,٤٤٨,٢٢٥)	١,١٢٨,٨٢٨	(٥,٤٤٨,٢٢٥)	١,١٢٨,٨٢٨	(٥,٤٤٨,٢٢٥)	١,١٢٨,٨٢٨
(٧٥٢,٠٢٨)	٣٠١,٠١٦	(٧٥٢,٠٢٨)	٣٠١,٠١٦	(٧٥٢,٠٢٨)	٣٠١,٠١٦
(٣,١٢١,٧٥٢)	(٣,٣٢٧,١٧٩)	(٣,١٢١,٧٥٢)	(٣,٣٢٧,١٧٩)	(٣,١٢١,٧٥٢)	(٣,٣٢٧,١٧٩)
(١٥٦,٦١٣,٨٧٠)	(٢٧٦,١٠٩,٣٣٦)	(١٥٦,٦١٣,٨٧٠)	(٢٧٦,١٠٩,٣٣٦)	(١٥٦,٦١٣,٨٧٠)	(٢٧٦,١٠٩,٣٣٦)

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ٢)	عمليات التأمين	المجموع	٢٠١٩ (غير مدققة) عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع
٤٦,٦٦٠,٠٨٨	-	٤٦,٦٦٠,٠٨٨	(٨,٨٧٩,٥٥٥)	-	(٨,٨٧٩,٥٥٥)
(١,٤٦٣,١٥٨)	-	(١,٤٦٣,١٥٨)	(٤,٧٠٩,٢٧٦)	-	(٤,٧٠٩,٢٧٦)
(٤٣,٢٣٤,٢٥١)	(٩٠٣,٦٥٥)	(٤٣,٢٣٠,٥٩٦)	(٤١,٩٣٠,٨٥٤)	(١,١٣٣,٦١١)	(٤٠,٧٩٧,٢٤٣)
١٥,١٦٦,٤٢٢	٩,٠٤٧,٩٩٥	٦,١١٨,٤٢٧	١٨,٤٣٩,٣١٥	١٢,٨٨٥,٢٣٩	٦,٥٥٤,٠٧٦
٧١٢,٤١٣	-	٧١٢,٤١٣	٣١٨,٨٤٢	-	٣١٨,٨٤٢
(٢٧١,٨٩٧)	(٢٤٧,٦٦٢)	٧٥,٣٦٥	٢,١٨٢,٥٥٢	١,٩٥٠,٦٧٠	٢٣١,٨٨٢
١,٧٧٩,١٠٤	-	١,٧٧٩,١٠٤	١,٤٢٠,٨٣٠	-	١,٤٢٠,٨٣٠
(٢٧,٢٣١,٣٦٧)	٧,٧١٧,٠٧٨	(٣٥,٠٢٨,٤٤٥)	(٢٣,٧٧٨,٥٩١)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	(٣٧,٤٨٠,٨٨٩)
١٩,٧٢٨,٧٢١	٧,٧١٧,٠٧٨	١١,٩٢١,٦٤٣	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	١٣,٧٠٢,٢٩٨	(٤٦,٣٦٠,٤٤٤)
(١٠,٦١٠,٠٠٠)	(١٠,٦١٠,٠٠٠)	-	(٦,٧٠٠,٠٠٠)	(٦,٧٠٠,٠٠٠)	-
٩,١١٨,٧٢١	(٢,٨١٢,٩٢٢)	١١,٩٢١,٦٤٣	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	٧,٠٠٢,٢٩٨	(٤٦,٣٦٠,٤٤٤)
-	١٠,٧٣٨,٤٧٩	(١٠,٧٣٨,٤٧٩)	-	(٤٦,٣٦٠,٤٤٤)	٤٦,٣٦٠,٤٤٤
٩,١١٨,٧٢١	٧,٩٢٥,٥٥٧	١,١٩٣,١٦٤	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	-
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٠,٢٠	-	-	(٠,٩٨)	-
-	٠,٢٠	-	-	(٠,٩٨)	-
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

صافي دخل الانتساب
(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
مخصص ديون مشترك في تحصيلها
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولة واستثمارات
أرباح غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
ربح محقق من استثمارات متاحة للبيع
إيرادات أخرى
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي
إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
مصرف الزكاة
إجمالي (خسارة) دخل الفترة
(العجز) الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
إجمالي (خسارة) دخل الفترة بعد تحويل (عجز) فائض عمليات التأمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(خسارة) / ربحية السهم (بالريال السعودي للسهم)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسي
(خسارة) / ربحية السهم المنخفض

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة) (محللة - إيضاح ٢)		٢٠١٩ (غير مدققة)		٢٠١٩ (غير مدققة)	
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١,١١٨,٧٢١	٧,٩٢٥,٥٥٧	١,١٩٣,١٦٤	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	(٣٩,٣٥٨,١٤٦)	-
٣,٤٤١,٧٨٧	٢,٧١٧,١٩٦	٧٢٤,٥٩١	١٠٩,٥٥٨	١٣٧,٨٤١	(٢٨,٢٨٣)
١٢,٥٩٠,٥٠٨	١٠,٦٤٢,٧٥٣	١,٩١٧,٧٥٥	(٣٩,٢٤٨,٥٨٨)	(٣٩,٢٢٠,٣٠٥)	(٢٨,٢٨٣)

إجمالي (خسارة) دخل الفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين

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

صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

إجمالي (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة -

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة)		٢٠١٩ (غير مدققة)			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٩,٧٢٨,٧٢١	١٨,٥٢٥,٥٥٧	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	(٣٢,٦٥٨,١٤٦)	-	التلذقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨٥,٧٤٤	-	٧٩٥,٦١٤	-	٧٩٥,٦١٤	إجمالي (خسارة) دخل الفترة قبل تخصيص الفائض والزكاة
١٦٤,٢٥٥	-	٢٤٠,٤٠٠	-	٢٤٠,٤٠٠	تعديلات بنود غير نقدية:
١,٥٧٦,٨٧٥	-	١,٧٥٩,٤٣٤	-	١,٧٥٩,٤٣٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٩٢,٤١٣)	-	(٣١٨,٨٤٢)	-	(٣١٨,٨٤٢)	إلغاء موجودات غير ملموسة
٢٧١,٨٩٧	٢١٧,٢٦٢	(٢,١٨٢,٥٥٢)	(١,٩٥٠,٦٧٠)	(٢٣١,٨٨٢)	مخصص التزامات مزايا الموظفين
١,٤٦٢,١٥٨	-	٤,٧٠٩,٢٧٦	-	٤,٧٠٩,٢٧٦	أرباح غير محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي (ربح) / خسارة محققة من استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	-	(٤٦,٣٦٠,٤٤٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	-	-	(٤٦,٣٦٠,٤٤٤)	الفائض المتراكم لعمليات التأمين
(٢٠,٩٧٨,٢١٠)	-	٧,٩١٣,٣٢٣	-	٧,٩١٣,٣٢٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٢٣٨,٨٦٠)	-	(٣,٠٢٧,٠٢٦)	-	(٣,٠٢٧,٠٢٦)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة، صافي
(٣٦,٦١٧,٧٨٦)	-	(١٦,١٠١,١٨٠)	-	(١٦,١٠١,١٨٠)	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
(٧,٩٢٠,٣٩٦)	-	٣,٩٦٨,٠١٩	-	٣,٩٦٨,٠١٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات كلفة
(٥٦,٦٠٦)	-	٤٩٩,٣٢٥	-	٤٩٩,٣٢٥	حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
(٨,٢٨٦,٢٥٢)	(٢,٢٧٦,٤٩٢)	(٤,٩٠٩,٧٥٩)	(٣,٢٥٤,٢٣٠)	(٧٦٩,٥٠٦)	تكاليف إقتناء وثائق تأمين موجلة
(٥٢٢,١٣٥)	-	(٢٥٦,٦٨٥)	-	(٢٥٦,٦٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٠٩,٢٠١	(١,٨٢٩,٦٩٢)	٧٩٦,٩٦٨	(٢,١٨٣,٥٠٠)	٢,٩٨٠,٤٦٨	دائرتين
٦,٩٥٤,٣١٦	-	٢,٥٧٨,٢٨٢	-	٢,٥٧٨,٢٨٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٨٢٢,٣٠٤	-	١٨,٣٢٩,٨٧٧	-	١٨,٣٢٩,٨٧٧	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٤٤٢,٥٧٧	-	٩٨٢,٤٩٤	-	٩٨٢,٤٩٤	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٦,٧٠٠,٥٥٢	-	٥٧,٨٩٦,٥٢٤	-	٥٧,٨٩٦,٥٢٤	إيرادات عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢,٩١٧,٧٨٧	-	١١,٦٨٩,٧٨٣	-	١١,٦٨٩,٧٨٣	مطالبات قائمة
٥,٤٤٨,٢٢٥	-	(١,١٢٨,٨٢٨)	-	(١,١٢٨,٨٢٨)	مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
٧٥٢,٠٢٨	-	(٣٠١,٠١٦)	-	(٣٠١,٠١٦)	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
(١,١٦٥,٤٥٩)	-	(١,٤٠١,٢٠٥)	-	(١,٤٠١,٢٠٥)	احتياطيات فنية أخرى
(٧,٤٢٤,٩٥٠)	(٧,٤٢٤,٩٥٠)	(٤,٩٤٠,١٧٣)	(٤,٩٤٠,١٧٣)	-	التزامات مزايا موظفين مدفوعة
٤٣٦,٠٢٢	٤٣٦,٠٢٢	١,٠١٦,٥٢٢	١,٠١٦,٥٢٢	-	زكاة مدفوعة
(٢٥,٥٦٧)	-	(٦٤,١٩٩)	-	(٦٤,١٩٩)	أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
-	٢٢,٦٧٦,٥٦٨	-	(١٢٩,٥٦٧)	١٢٩,٥٦٧	توزيعات فائض مستحقة
(٢,٥٢٤,٢٧٢)	٢٠,٣٦٤,٢٧٢	٤٦,٧٧٤,٢٠٣	٢,٢٦٠,٦٨٠	٤٤,٥١١,٥٢٣	(مطلوب من) المساهمين / مطلوب إلى صايات التأمين
					صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٨ (غير مدققة)			٢٠١٩ (غير مدققة)		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
-	-	-	(٥٦,٨٧٤,٤٨٥)	(٢٠,١٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٧٧٤,٤٨٥)
٨٦,٧٤٣,٩٢٦	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٤٣,٩٢٦	-	-	-
(٤٣٦,٠٢٢)	(٤٣٦,٠٢٢)	-	(١,٠١٦,٥٢٢)	(١,٠١٦,٥٢٢)	-
(٥٦٧,٩٦٦)	-	(٥٦٧,٩٦٦)	(٩٥٨,٩٦٢)	-	(٩٥٨,٩٦٢)
(٤٣٥,٧١٢)	-	(٤٣٥,٧١٢)	(١,٠٦١,٣٧٠)	-	(١,٠٦١,٣٧٠)
(١٧١,٠٦٨)	(١٧١,٠٦٨)	-	-	-	-
(١٣,٤٨٨,٠٣٦)	(٢,٩٤٥,٩٩٢)	(١٠,٥٤٢,٠٤٤)	(٢٦,٨٦١,٤٧٩)	(٨,٧٩٧,٠٨٣)	(١٨,٠٦٤,٣٩٦)
١٢,٢٦٧,٣٥٧	٢,٢٦٦,١٠١	١٠,٠٠١,٢٥٦	٨,٧٩١,٥٨١	٦٦٧,٢٨٩	٨,١٢٤,٢٩٢
٨٣,٩١٢,٤٨١	٣٢,٧١٣,٠٦٦	٥٠,١٩٩,٤٦٢	(٥٢,٣٣٨,٢٩٣)	(٢٠,٩٧٦,٨٤١)	(٣١,٣٦١,٤٥٢)
(١٧,٧٥٢,٠٩١)	(١٧,٧٥٢,٠٩١)	-	-	-	-
٦٣,٦٦٦,٠١٨	٤٦,٢٢٥,٠٠١	١٧,٣٠٠,٨١٧	(٥,٥٦٦,٠٩٠)	(١٨,٧١٦,١٦١)	١٣,١٥٠,٠٧١
٢٥١,٨٠٠,٥٠٦	١٦,٢٥٣,٣٩٤	٢٣٥,٤٤٧,١١٢	٢٨٦,٤٩٦,٨١٩	١٣٩,٢٦٩,٠٣٠	١٥٦,٢٢٧,٧٨٩
٢١٥,٤٢٦,٥٢٤	٦٢,٦٧٨,٥٩٥	٢٥٢,٧٤٧,٩٢٩	٢٨٠,٩٣٠,٧٢٩	١١١,٥٥٢,٨١٩	١٦٩,٣٧٧,٩١٠
٢,٤٤١,٧٨٧	٢,٧١٧,١٦٦	٧٢٤,٥٩١	١,٩,٥٥٨	١٣٧,٨٤١	(٢٨,٢٨٣)
٢٦٢,٣٨٩	-	٢٦٢,٣٨٩	٣٦٢,٢٧٧	-	٣٦٢,٢٧٧
-	-	-	٨٦٢,٦٠٠	-	٨٦٢,٦٠٠
-	(١٢٧,٥٠٠)	٩٣٧,٥٠٠	-	-	-

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
ربط ودائع قصيرة الأجل
تسجيل في ودائع قصيرة الأجل
إيرادات مستحقة على وديعة نظامية
شراء ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
شراء استثمارات متاحة للبيع
المحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه، بداية الفترة
نقد وما في حكمه، نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية:
التغير في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
توزيعات فائض مستحقة تم تسويتها مقابل:
- أساطم التأمين المستحقة القبض من حملة الوثائق
- ضريبة قيمة مضافة مديونة على الأقساط غير المكتوبة
ضريبة أساطم التأمين المستحقة القبض من مساهم من خلال توزيعات الأرباح المستحقة لهم