

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد إصدارها وتقرير مراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات حول فحص القوائم المالية الاولية الموجزة المعاد اصدارها
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المعاد إصدارها
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية الموجزة المعاد إصدارها
٥	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة المعاد إصدارها
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها
٨	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها
١٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

تقرير فحص مراجعي الحسابات
حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

السادة المساهمين
شركة الصقر للتأمين التعاوني
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المعاد إصدارها المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقوائم نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية الموجزة المعاد إصدارها وعمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة المعاد إصدارها لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المعتمدة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها هي من مسؤولية إدارة الشركة وتم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ حول التقارير المالية الأولية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي (٣٤) - التقارير المالية الأولية.

لفت الانتباه

- نلفت الانتباه لما هو مبين في الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، لانتفاء أسباب التحفظ الواردة في تقريرنا المؤرخ في ١٨ يوليو ٢٠١٠ حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات الرسمية المختصة على تحويل المحفظة التأمينية وصافي موجودات شركة الصقر السعودي للتأمين، شركة مساهمة بحرينية مقلدة.
- نود لفت الانتباه إلى أن القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها قد أعدت وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") وليست وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون
ترخيص رقم (٣٣٧)
License No. (337)
Al-Bassam CPAs & Consultants
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٩٦٩٦
C.P.A.
ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المعاد إصدارها

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
(مدققة)	(غير مدققة)		
			موجودات عمليات التأمين
٣٢,٩٨٥,٢٨٨	٤٦,١٣٥,٢٨٦	٣	نقد وما في حكمه
١,٢٤٤,٤٢٨	١,٢٤٤,٤٢٨		إستثمار في شركات
٨٧,٥٣٦,٠٠٢	١٢١,٩٧٧,٢٣٥	٥	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
١٧,١٣٦,٤٦٩	٢١,١٣٠,٠٩٤		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٨,٥٣٢,٩٧٢	٤١,٥٩٦,٩٧٣		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,٦٦٢,٤٣٢	٦,٢٩٥,٦٥٧		تكاليف اكتتاب مؤجلة
٣,٨٧١,٢٨٠	٥,٣٩٣,٠٤٧		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣,١٩٥,٤٤١	٣,٤٨٧,٦٨٧		ممتلكات ومعدات
١٧٨,١٦٤,٣١٢	٢٤٧,٢٦٠,٤٠٧		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٢٠,١٩٨,٥٠٠	١,٠٤٢,٣١١	٣	نقد وما في حكمه
-	١٨,٣٤٢,٠٠٠		ودائع لأجل
١٧١,٥٧٣,٠٥٥	١٧١,٩٦٦,٦٧٥		إستثمارات
١٨٧,٩٦٩	١,٢٣١,٧٣٣		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢,٦٦٨,٤٦٤	٧,٥٤٥,٥٠١		مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٣٩,٠١٣,٧٥٠	٣٩,٠١٣,٧٥٠	٤	شهرة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	وديعة نظامية
٢٥٣,٦٤١,٧٣٨	٢٥٩,١٤١,٩٧٠		مجموع موجودات المساهمين
٤٣١,٨٠٦,٠٥٠	٥٠٦,٤٠٢,٣٧٧		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

شركة الصقر للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المعاد إصدارها (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٠ يونيو ٣٠	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٥,١٤٩,٥٠٧	٢٢,٥٤٦,٥٣٧	مطلوبات عمليات التأمين
١٢,٩٠١,٤٢٤	١٠,٩٨٠,٥٧٠	ذمم دائنة
٣,٧١٨,٤٦٣	٥,٤٣٥,٣٢٥	ذمم معيدي التأمين الدائنة
٦٥,٤٥٢,٦٦٩	١٠٥,٢٠٩,٧٢٠	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٦٧,٦٤٢,٤٢٧	٧٩,٣٠٠,٤٦٦	أقساط تأمين غير مكتسبة
٧,٤٢٩,١٥٥	١٠,٢٢٦,٨٨٦	مطالبات تحت التسوية
٢,٦٦٨,٤٦٤	٧,٥٤٥,٥٠١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٨٤,١٣٣	٢,٢٠٢,١٢٣	مبالغ مستحقة لعمليات المساهمين
٢٩٦,٤٩٦	٨٣٨,٣٨٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٠٢١,٥٧٤	٢,٩٧٤,٨٩٠	توزيعات الفائض المستحقة
١٧٨,١٦٤,٣١٢	٢٤٧,٢٦٠,٤٠٧	مكافأة نهاية الخدمة
		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٤٤,٧٥٠,٧٩٥	٤٥,٣٨٧,١١٥	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
٥,٩٧٦,٩٠٣	٨,٤٣١,٥٨٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠,٧٢٧,٦٩٨	٥٣,٨١٨,٧٠١	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
٥٨٢,٨٠٨	١,٠٦٤,٦٥٤	١١ إحتياطي نظامي
٢,٣٣١,٢٣٢	٤,٢٥٨,٦١٥	أرباح مستبقاه
٢٠٢,٩١٤,٠٤٠	٢٠٥,٣٢٣,٢٦٩	مجموع حقوق المساهمين
٢٥٣,٦٤١,٧٣٨	٢٥٩,١٤١,٩٧٠	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣١,٨٠٦,٠٥٠	٥٠٦,٤٠٢,٣٧٧	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين و الفائض المتراكم الأولية الموجزة المعاد إصدارها
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)				
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٦,٤٥٦,٠٩٦	١٣٦,١٧٠,٨٦٩	٣٦,٤٦٦,٤٦٠	٥٦,٢٤٧,٥٨٩	الإيرادات
(٢٥,٦٩٢,٧٨٥)	(٢٧,٨٩٦,٠٢٠)	(٩,٩٠٦,٠٢٩)	(١٢,٠١٠,٦٠٢)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧١٠,٠٠٠)	(٩٣٣,٠٠٥)	(٣٥٥,٠٠٠)	(٤٥٩,٤٦٩)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
٧٠,٠٥٣,٣١١	١٠٧,٣٤١,٨٤٤	٢٦,٢٠٥,٤٣١	٤٣,٧٧٧,٥١٨	فائض خسارة أقساط تأمين
(٨,١١٠,٠٣٠)	(٣٥,٧٦٣,٤٢٦)	٥,١٩١,٣١١	(٥,٣٥٣,٦٢٠)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦١,٩٤٣,٢٨١	٧١,٥٧٨,٤١٨	٣١,٣٩٦,٧٤٢	٣٨,٤٢٣,٨٩٨	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي
(٤٤,٨٠٦,٨٧٣)	(٦١,٩٣٠,٢١٥)	(٣١,٠٠١,١٩٩)	(٣٣,١٤٧,٨٣٩)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣,٢٤٦,٣٦٤	٩,٨٦٤,٠٤٦	١,٥٧٨,٤٥٢	٦,٥٧٧,١٢٥	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
(٤,٥٩٢,٩٩٥)	١,٤٠٥,٩٦٢	(٨٢١,٢٩٠)	(٤٧٧,٤٤٢)	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٦,١٥٣,٥٠٤)	(٥٠,٦٦٠,٢٠٧)	(٣٠,٢٤٤,٠٣٧)	(٢٧,٠٤٨,١٥٦)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٤,٦٦٤,١٩٠)	(٦,٤٦٩,٠٥٦)	(٢,٣٦٢,٣٣٣)	(٣,٥٩١,٥١٨)	صافي المطالبات المتكبدة
٥,٢٠٤,٣٨٣	٥,٨٧٣,٦٩١	٢,٨١١,١٤٦	٣,٤١١,٩٩٦	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١٦,٣٢٩,٩٧٠	٢٠,٣٢٢,٨٤٦	١,٦٠١,٥١٨	١١,١٩٦,٢٢٠	إيراد عمولات
١١,٣٣١,١٨٨	١٤,٨٦٥,٥٣٤	٥,٥٩٤,٤٧٩	٧,٣٨٩,٩٤٢	صافي نتائج الاكتتاب
-	٣٨,٣٨٢	-	٧,٠٦٨	مصاريف إدارية وعمومية
٤,٩٩٨,٧٨٢	٥,٤١٨,٩٣٠	(٣,٩٩٢,٩٦١)	٣,٧٩٩,٢١٠	مصاريف أخرى
(٤,٤٩٨,٩٠٤)	(٤,٨٧٧,٠٣٧)	٣,٩٩٢,٩٦١	(٣,٤١٩,٢٨٩)	فائض (عجز) عمليات التأمين
٤٩٩,٨٧٨	٥٤١,٨٩٣	-	٣٧٩,٩٢١	(فائض) عجز عمليات التأمين المحول لعمليات
				المساهمين الشاملة
				فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة المعاد إصدارها
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بالريالات السعودية)			
(غير مدققة)			
٣,٤١٩,٢٨٩	(٣,٩٩٢,٩٦١)	٤,٨٧٧,٠٣٧	٤,٤٩٨,٩٠٤
فائض (عجز) عمليات التأمين			
٦٣٣,٥٦٠	١,٠٠٩,٤٢٦	١,٠٦٤,٢٥٩	٣,٣٩١,٠٩٥
إيراد عمولات			
٤,٠٥٢,٨٤٩	(٢,٩٨٣,٥٣٥)	٥,٩٤١,٢٩٦	٧,٨٨٩,٩٩٩
مصاريف عمومية وإدارية			
٣٣٦,٦٥٥	٤٧٢,٨٠٤	١,٠٣٢,٠٦٧	٨٧٠,٨٨٢
صافي الدخل (الخسارة) للفترة قبل الزكاة			
٣,٧١٦,١٩٤	(٣,٤٥٦,٣٣٩)	٤,٩٠٩,٢٢٩	٧,٠١٩,١١٧
الزكاة			
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
صافي الدخل (الخسارة)			
٢,٤٦٦,١٩٤	(٤,٧٠٦,٣٣٩)	٢,٤٠٩,٢٢٩	٤,٥١٩,١١٧
إيرادات/ مصروفات أخرى شاملة			
-	-	-	-
مجموع ربح (خسارة) الفترة الشاملة			
٢,٤٦٦,١٩٤	(٤,٧٠٦,٣٣٩)	٢,٤٠٩,٢٢٩	٤,٥١٩,١١٧
ربحية (خسارة) السهم للفترة (بالريال السعودي)			
٠,١٢	(٠,٢٤)	٠,١٢	٠,٢٣
(إيضاح ١٢)			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
متوسط عدد الأسهم القائمة			

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المجموع	أرباح مستبقاه	إحتياطي نظامي (بالريالات السعودية)	رأس المال	
٢٠٢,٤٥٠,١٣٢	١,٩٦٠,١٠٦	٤٩٠,٠٢٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ (مدققة)
٤,٥١٩,١١٧	٤,٥١٩,١١٧	-	-	صافي ربح الفترة الشاملة
-	(٩٠٣,٨٢٣)	٩٠٣,٨٢٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢٠٦,٩٦٩,٢٤٩	٥,٥٧٥,٤٠٠	١,٣٩٣,٨٤٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)
٢٠٢,٩١٤,٠٤٠	٢,٣٣١,٢٣٢	٥٨٢,٨٠٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ (مدققة)
٢,٤٠٩,٢٢٩	٢,٤٠٩,٢٢٩	-	-	صافي ربح الفترة الشاملة
-	(٤٨١,٨٤٦)	٤٨١,٨٤٦	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢٠٥,٣٢٣,٢٦٩	٤,٢٥٨,٦١٥	١,٠٦٤,٦٥٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٩٩,٨٧٨	٥٤١,٨٩٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
		تعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
١٧١,٠٥٢	٣٩٥,٥٤٧	استهلاك
(٤,٤٦٧,١٧٤)	(٣,٩٩٣,٦٢٥)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٣,٢١٤,١٤١	(١٣,٠٦٤,٠٠١)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٣٦٣,٩٠٠)	(٢,٦٣٣,٢٢٥)	تكاليف اكتتاب مؤجلة
١٢,٥٧٧,٢٠٤	٣٩,٧٥٧,٠٥١	أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٦٢٧,٠٥٧	١,٧١٦,٨٦٢	عمولات غير مكتسبة
(٨,٦٢١,١٤٧)	١١,٦٥٨,٠٣٩	مطالبات تحت التسوية
١,٣٨٠,١٠٧	٩٥٨,٢١٦	مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٦,٨٣٨)	ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
١٥,٠١٧,٢١٨	٣٥,٣١٩,٩١٩	
(٢١,٤٢٦,٤٩٢)	(٣٤,٤٤١,٢٣٣)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٣,٢٨٧,٦٣٤)	(١,٥٢١,٧٦٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧,٣٧٦,٥٩٤	٧,٣٩٧,٠٣٠	نعم دائنة
١١,٠٣٢,٩٣٦	(١,٩٢٠,٨٥٤)	نعم معيدي التأمين الدائنة
(٣,٣٣٨,٧٣٤)	٢,٧٩٧,٧٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٠٧٨,٣٩٨	١,٣١٧,٩٩٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٤,٤٩٨,٩٠٤	٤,٨٧٧,٠٣٧	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين الشاملة
١٤,٩٥١,١٩٠	١٣,٨٢٥,٨٥٣	النقد من العمليات
(٨,٣٩٥)	(٤,٩٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
١٤,٩٤٢,٧٩٥	١٣,٨٢٠,٩٥٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٧١٦,٨٣٣)	(٦٩٠,٩٥٥)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢٠,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٧١٦,٨٣٣)	(٦٧٠,٩٥٥)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
١٣,٢٢٥,٩٦٢	١٣,١٤٩,٩٩٨	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٩,٧٧٧,٠٣١	-	النقد وما في حكمه المتحصل عليه
-	٣٢,٩٨٥,٢٨٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣٣,٠٠٢,٩٩٣	٤٦,١٣٥,٢٨٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية الموجزة المعاد إصدارها
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٠١٩,١١٧	٤,٩٠٩,٢٢٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
		تعديلات عن :
(٣,٢٧٠,٧٢٠)	(٥٦٨,٦٢٠)	ارباح عمولات غير محققة
-	٢٠٨,٠٠٠	خسارة تحويل عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
١,٣٦٧,٤٨٠	(١,٠٤٣,٧٦٤)	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٤,٤٩٨,٩٠٤)	(٤,٨٧٧,٠٣٧)	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٨٨٦,٥٣٩	٦٣٦,٣٢٠	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
٢٩٤,٩٨٣	١٧,٨٥٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧٩٨,٤٩٥	(٧١٨,٠١٦)	النقد (المستخدم في) من العمليات
-	(٦٣,١٧٣)	زكاة مدفوعة
١,٧٩٨,٤٩٥	(٧٨١,١٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	١٢٥,٠٠٠	استثمارات، صافي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	ودائع لأجل
٥٠,٧٠٠,٠٠٠	-	استثمار في مرابحة
(١٨٥,٠٠١,٣٣٦)	-	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(٣٤,٣٠١,٣٣٦)	(١٨,٣٧٥,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٣٢,٥٠٢,٨٤١)	(١٩,١٥٦,١٨٩)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣٤,٤٧٩,٢٣٣	٢٠,١٩٨,٥٠٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٩٧٦,٣٩٢	١,٠٤٢,٣١١	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

١. التنظيم والانشطة الرئيسية

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية - سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩هـ الموافق (٤ فبراير ٢٠٠٨) تحت رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي تم تعديله لاحقاً إلى ٢٠٥١٠٣٦٨٧١ وبتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (٣١ مارس ٢٠٠٨) والصادر من الدمام ، المملكة العربية السعودية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاوله أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني بكافة أنواعه بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولائحته التنفيذية والأنظمة والقواعد السارية في المملكة العربية السعودية . في ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (٣١ مارس ٢٠٠٨)، استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) لمزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية.

إن مركز العمل الرئيسي للشركة هو مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية.

٢. أسس العرض وملخص لأهم السياسات المحاسبية

اساس التطبيق

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية.

في رأي إدارة الشركة ، إن القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها تعكس كل التعديلات، بما في ذلك التعديلات العادية المتكررة، الضرورية لعرض نتائج العمليات بعدل للفترة الأولية المعروضة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المعاد إصدارها للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية فيما عدا إعادة تقييم بعض الأصول المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣. نقد وما في حكمه

(أ) عمليات التأمين

يتكون النقد وما في حكمه لعمليات التأمين من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٧,٨١٥	٤٨,٠٨٦	نقد في الصندوق
٤٦,٠٦٧,٤٧١	٣٢,٩٣٧,٢٠٢	نقد لدى البنوك
٤٦,١٣٥,٢٨٦	٣٢,٩٨٥,٢٨٨	

(ب) عمليات المساهمين

يتكون النقد وما في حكمه لعمليات المساهمين من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٠٤٢,٣١١	٢٠,١٩٨,٥٠٠	نقد لدى البنوك
١,٠٤٢,٣١١	٢٠,١٩٨,٥٠٠	

٤. شهرة

بدأت الشركة بمزاولة أعمال التأمين ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٩. وافق المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في ١ فبراير ٢٠٠٩، على دخول الشركة في اتفاقية بموجبها تقوم بالاستحواذ على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة الصقر السعودي للتأمين من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة تبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي بموجب الخطاب الصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨. قامت الشركة بالاستحواذ على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة الصقر السعودي للتأمين ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٩ وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات المختصة خلال عام ٢٠١٠، ولذا قامت الإدارة بإعادة إصدار القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ متضمنة أثر هذا التحويل.

شركة الصقر للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥. أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(غير مدققة)	(مدققة)
١٠٩,١٦١,٧٧٩	٨٢,٩٨٦,٧٠٤
٥,٤٠٧,٩٢٠	٤١٠,٠٣٤
١٦,٤٩٩,٣٠٥	١٣,٢٣١,٠٣٣
١٣١,٠٦٩,٠٠٤	٩٦,٦٢٧,٧٧١
(٩,٠٩١,٧٦٩)	(٩,٠٩١,٧٦٩)
١٢١,٩٧٧,٢٣٥	٨٧,٥٣٦,٠٠٢

أقساط مدينة

نم شركات التأمين وإعادة التأمين مدينة

مستحق من جهات ذات علاقة

يطرح : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها :

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(بالريالات السعودية)			
		مبلغ مستحق لشركة الصقر السعودي للتأمين	أطراف ذات علاقة
٣٩,٠١٣,٧٥٠	-	مقابل شراء الموجودات والمطلوبات	
٢٨٠,٧١٦	٢٧١,٦٦٦	إيجارات	مساهمين
٥,٩٩٥,٦٩٨	٥,٧٣٤,٩٦٩	اقساط تأمين وثائق مكتتبه	
١,٦٦٦,١٢٠	٢,٦٩٥,٩٧٨	مطالبات وثائق التأمين	

ان الارصده مع الجهات ذات العلاقة كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(بالريالات السعودية)			
		مبلغ مستحق لشركة الصقر السعودي للتأمين	أطراف ذات علاقة
(٣٩,٠١٣,٧٥٠)	(٣٩,٠١٣,٧٥٠)	مقابل شراء الموجودات والمطلوبات	
(٥,٧٣٧,٠٤٥)	(٦,٣٧٣,٣٦٥)	مصاريف تأسيس وإكتتاب في أسهم وأخرى	
١٣,٢٣١,٠٣٣	١٦,٤٩٩,٣٠٥	مدفوعة نيابة عن الشركة	
(٤,٢٩٥,٠٩٧)	(٤,٠٨٥,١٨٢)	اقساط تأمين مكتتبه	مساهمين
		مطالبات قائمة	

٧. وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠ ٪ من رأس المال المدفوع وفقا لللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٨. رأس المال

إن رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع يبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في نهاية الفترة وهو مقسم إلى ٢٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

٩. التزامات

كان لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، التزامات رأسمالية بمبلغ صفر ريال سعودي مقابل شراء ممتلكات و معدات (٣٨٠ ألف ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

١٠. المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه .

لا تتضمن نتائج القطاعات على الرواتب الإدارية والتشغيلية والمصاريف العمومية والإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٠. المعلومات القطاعية - (تتمة)

المجموع	أخرى	المركبات	تأمين صحي	
(بالريالات السعودية)				
				القطاعات التشغيلية
				لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
				عمليات التأمين
١٣٦,١٧٠,٨٦٩	٣١,٦٩٨,١٠٣	٢٣,٥٦٢,٦٨١	٨٠,٩١٠,٠٨٥	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٧١,٥٧٨,٤١٨	٣,٢٧٠,٩٦٤	١٣,٩٢٢,٩٩٧	٥٤,٣٨٤,٤٥٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٢٠,٣٢٢,٨٤٦	٤,٧٥٠,٨٦٩	٩٨٩,١٨٠	١٤,٥٨٢,٧٩٧	صافي نتائج الاكتتاب
١٤,٩٠٣,٩١٦	-	-	-	مصارييف غير مصنفة
٥,٤١٨,٩٣٠	-	-	-	الفائض من نتائج عمليات التأمين
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
				موجودات عمليات التأمين
٢١,١٣٠,٠٩٤	١٨,٩٣٨,٦٠٤	٨٢٥,٨٨٤	١,٣٦٥,٦٠٦	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٦,٢٩٥,٦٥٧	٢,٢٣٢,١٧٧	١,٥٧٣,١٥٠	٢,٤٩٠,٣٣٠	تكاليف اكتتاب مؤجلة
٤١,٥٩٦,٩٧٣	٣٧,٢٢٤,٩٤٥	٢,٥٣٥,٦٨٨	١,٨٣٦,٣٤٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٧٨,٢٣٧,٦٨٣	-	-	-	موجودات غير مصنفة
٢٤٧,٢٦٠,٤٠٧				
				مطلوبات عمليات التأمين
١٠٥,٢٠٩,٧٢٠	٢٢,٤٥٦,٥٠٩	١٧,٠٣٩,٥٤٢	٦٥,٧١٣,٦٦٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
٧٩,٣٠٠,٤٦٦	٣٩,٠٦٥,٢٨١	٢٠,٧٦٣,٥٧٧	١٩,٤٧١,٦٠٨	مطالبات تحت التسوية
٥,٤٣٥,٣٢٥	٥,١٧٢,٢٩٥	٢٧,٨٧٦	٢٣٥,١٥٤	ارباح عمولات غير محققة
٥٧,٣١٤,٨٩٦	-	-	-	مطلوبات غير مصنفة
٢٤٧,٢٦٠,٤٠٧				

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١١. احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ٢٠٪ من صافي الربح السنوي إلى أن يبلغ الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١٢. ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من عمليات المساهمين الشاملة بتقسيم إجمالي دخل (خسارة) الفترة الشاملة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

١٣. التوزيع الجغرافي

إن جميع موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي تقع في مملكة البحرين وودبعة لأجل في دبي .

١٤. نتائج الفترة

إن نتائج الشركة للفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة المعاد إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٠ الموافق ٢٥ شوال ١٤٣١هـ .