

شركة الصقر الوطنية للتأمين

"شركة مساهمة عامة"

دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

شركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة"
دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٢٤ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة"
دبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة" - دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وكل من بيان الدخل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

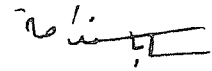
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



سابا سنداحه
سجل رقم ٤١٠
١٢ مايو ٢٠١١

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٥,٨٠٢,٠٣٥	٥,٦٦٩,٩٧١		استثمارات في عقارات
١٨٧,٧١١,٨٥٠	١٨٧,٧١١,٨٥٠	٣	استثمار في شركات زميلة
٥٧,٧٠١,٩٥٧	٥٧,٩٤١,١٧٧	٤	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٧,٢١٥,٨٩٨	٧,٢١٥,٨٩٨	٥	استثمارات متاحة للبيع
٨٩,٧٧٩	٤,٠٠١,٨٩٢	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٨,٥٢١,٥١٩	٢٦٢,٥٤٠,٧٨٨		
			الموجودات المتداولة
			موجودات عقود اعادة التأمين
١٧١,٦٦٤,٤٤٥	١٨٧,٧١٥,٧٢٥	٦	ذمم تأمين مدينة وذمم مدينة أخرى
١٩٢,٦٠١,٠١٣	٢٢٢,٠٣٥,٩٧٠		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٢٦,٦٤٠,٩١١	٢٢٧,٥٩٠,٤٨٠	١١	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٧٦,٥٧٧,٩٧٥	٧٠,٠٢١,٧٥٩	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٨٠,٦٨٣,٤٤٣	٢٧٤,٤٥٣,٨٧٧	٧	مجموع الموجودات المتداولة
٩٤٨,١٦٧,٧٨٧	٩٨١,٨١٧,٨١١		مجموع الموجودات
١,٢٠٦,٦٨٩,٣٠٦	١,٢٤٤,٣٥٨,٥٩٩		

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة الصقر الوطنية للتأمين

" شركة مساهمة عامة "


بيان المركز المالي الموجز الموحد "تمة"

كما في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٤٦,٩٥٣,٥٥٤	٤٦,٩٥٣,٥٥٤		احتياطي قانوني
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
(٨٩,٩٠٩)	(٩٢,٣٣٠)		احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات
٨٣,٠٦٧,٣٦١	٩٥,٨١٦,١٠١		الأرباح المستتقة
٥٥٩,٩٣١,٠٠٦	٥٧٢,٦٧٧,٣٢٥		حقوق خاصة بمساهمي الشركة الأم
٥,٣٥٠,٧٤٨	٥,٢١٦,٩٢٥		حقوق الجهات غير المسيطرة
٥٦٥,٢٨١,٧٥٤	٥٧٧,٨٩٤,٢٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,١٥٢,٨٨٤	١٣,٢٠٨,٠٨٨	١١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٠,٣٥٩,٤١٨	١٠,١٥٨,٩٦٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٥١٢,٣٠٢	٢٣,٣٦٧,٠٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨٩,٩٩٩,٣١٤	٣١٠,٦١٦,٤٠٣	٦	مطلوبات عقود التأمين
٢١٠,٠٢٩,٦٥١	٢١٩,٨٠٥,٨٦١	٩	قروض بنكية
١٠٦,٤٠٥,٧٦٧	١١١,٢١٩,٩٠١		ذمم تأمين دائنة وذمم دائنة أخرى
١١,٤٦٠,٥١٨	١,٤٥٥,١٣٣	١١	دفعات مقبلة من أطراف ذات علاقة
٦١٧,٨٩٥,٢٥٠	٦٤٣,٠٩٧,٢٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٤١,٤٠٧,٥٥٢	٦٦٩,٤٦٤,٣٤٩		مجموع المطلوبات
١,٢٠٦,٦٨٩,٣٠٦	١,٢٤٤,٣٥٨,٥٩٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.


المدير العام


عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١٣٩,٧٤١,١٨٥	١٣٨,٧٩٤,٩٢٧	إجمالي إيرادات أقساط التأمين
(٧٥,٢٢٨,٩٥٣)	(٧١,٠٣٨,٨٢٢)	يطرح : حصة أقساط إعادة التأمين
٦٤,٥١٢,٢٣٢	٦٧,٧٥٦,١٠٥	صافي إيرادات أقساط التأمين
١,٧٤١,٢٥٥	(١١,٤٥٠,١٣٨)	صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة
٦٦,٢٥٣,٤٨٧	٥٦,٣٠٥,٩٦٧	صافي إيرادات أقساط التأمين
(١١٠,٢١٣,٨٣٩)	(٩٢,٧٨٩,٠١١)	إجمالي المطالبات المسددة
٣٨,١٢٧,٩١٥	٤٤,٦٢١,٥٠٥	مطالبات التأمين المستردة من حصة إعادة التأمين
(٧٢,٠٨٥,٩٢٤)	(٤٨,١٦٧,٥٠٦)	صافي المطالبات المسددة
١٨,١٦٢,٩٩٢	٤,٠١٥,١٠٨	صافي التغير في المطالبات غير المسددة
(٥٣,٩٢٢,٩٣٢)	(٤٤,١٥٢,٣٩٨)	صافي المطالبات المتكبدة
٢٤,٤٣٩,٤٥٥	٢٢,٥٢٤,٥٣٦	إجمالي العمولات المكتسبة ورسوم إصدار
(٩,٩٢٩,٠٠٠)	(١١,٤٠٨,٧٩٨)	يطرح : العمولات المتكبدة
١٤,٥١٠,٤٥٥	١١,١١٥,٧٣٨	صافي عمولات مكتسبة ورسوم إصدار
٢٦,٨٤١,٠١٠	٢٣,٢٦٩,٣٠٧	أرباح التأمين
(٧,٥٤٨,٥٤٢)	(٨,١١٣,٨٥٤)	مصاريف عمومية وإدارية متعلقة بنشاطات التأمين
١٩,٢٩٢,٤٦٨	١٥,١٥٥,٤٥٣	صافي ربح التأمين
١,٤٩٠,٧٩٦	٤,٥٢٩,٩٧٦	إيرادات الاستثمارات - صافي
(٤,٨١٢,١٤٦)	(٢,٨٩١,٤٢٨)	خسارة إعادة تقييم استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٢,٨٦٥,٠٤٩	١,٩٨٧,٩٤٤	إيرادات أخرى
(٢,٢٠٤,٦٣١)	(٢,٩٨٥,٥١٥)	مصاريف تمويل
(٤٠٢,٩٨٦)	٢٣٩,٢٢٠	صافي الربح / (الخسارة) في شركة زميلة
(١,٩٧٩,٨٢٦)	(٣,٤٢٠,٢٧٢)	مصاريف إدارية وعمومية أخرى غير موزعة
١٤,٢٤٨,٧٢٤	١٢,٦١٥,٣٧٨	صافي الربح للفترة
١٤,٣٤٥,١٠٨	١٢,٧٤٨,٧٤٠	موزع كما يلي:
(٩٦,٣٨٤)	(١٣٣,٣٦٢)	مساهمي الشركة الأم
١٤,٢٤٨,٧٢٤	١٢,٦١٥,٣٧٨	حقوق الأطراف غير المسيطرة
٠,٠٦	٠,٠٥	الربح الأساسي للسهم الواحد (إيضاح ١٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
بتاريخ ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١٤,٢٤٨,٧٢٤	١٢,٦١٥,٣٧٨	صافي الربح للفترة
		إيرادات شاملة أخرى
٢,٣٥٩	(٢,٨٨٢)	(خسائر) // أرباح إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١٤,٢٥١,٠٨٣</u>	<u>١٢,٦١٢,٤٩٦</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		مجموع الدخل الشامل موزع كما يلي:
١٤,٣٤٧,٠٩٠	١٢,٧٤٦,٣١٩	حقوق مساهمي الشركة الام
(٩٦,٠٠٧)	(١٣٣,٨٢٣)	حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>١٤,٢٥١,٠٨٣</u>	<u>١٢,٦١٢,٤٩٦</u>	المجموع

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة الصقر الوطنية للتأمين

" شركة مساهمة عامة "

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

المجموع درهم	حقوق الجهات غير المسيطرة درهم	حقوق الملكية		إحتياطي إعادة		رأس المال درهم		
		الخاصة بمساهمي الشركة الأم درهم	حقوق الجهات غير المسيطرة درهم	تقييم الإستثمارات درهم	الأرباح المستبقة درهم			إحتياطي عام درهم
٦٠١,٩٧٢,٣٣٧	٤,٩٣٣,٠٢٨	٥٩٧,٠٣٩,٣٠٩	١٢٠,١٥٩,١٩٥	(٧٣,٤٤٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٥٣,٥٥٤	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠ (مدقق)
١٤,٢٤٨,٧٢٤	(٩٦,٣٨٤)	١٤,٣٤٥,١٠٨	١٤,٣٤٥,١٠٨	-	-	-	-	صافي الربح للفترة (غير مدقق)
٢,٣٥٩	٣٧٧	١,٩٨٢	-	١,٩٨٢	-	-	-	الربح الشامل الآخر (غير مدقق)
١٤,٢٥١,٠٨٣	(٩٦,٠٠٧)	١٤,٣٤٧,٠٩٠	١٤,٣٤٥,١٠٨	١,٩٨٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦١٦,٢٢٣,٤٢٠	٤,٨٣٧,٠٢١	٦١١,٣٨٦,٣٩٩	١٣٤,٥٠٤,٣٠٣	(٧١,٤٥٨)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٥٣,٥٥٤	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدقق)
٥٦٥,٢٨١,٧٥٤	٥,٣٥٠,٧٤٨	٥٥٩,٩٣١,٠٠٦	٨٣,٠٦٧,٣٦١	(٨٩,٩٠٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٥٣,٥٥٤	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)
١٢,٦١٥,٣٧٨	(١٣٣,٣٦٢)	١٢,٧٤٨,٧٤٠	١٢,٧٤٨,٧٤٠	-	-	-	-	صافي الربح للفترة (غير مدقق)
(٢,٨٨٢)	(٤٦١)	(٢,٤٢١)	-	(٢,٤٢١)	-	-	-	الربح الشامل الآخر (غير مدقق)
١٢,٦١٢,٤٩٦	(١٣٣,٨٢٣)	١٢,٧٤٦,٣١٩	١٢,٧٤٨,٧٤٠	(٢,٤٢١)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٧٧,٨٩٤,٢٥٠	٥,٢١٦,٩٢٥	٥٧٢,٦٧٧,٣٢٥	٩٥,٨١٦,١٠١	(٩٢,٣٣٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٥٣,٥٥٤	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠ ٢٠١١

(غير مدققة) (غير مدققة)

درهم درهم

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

صافي الربح للفترة

تعديلات لـ :

١٤,٢٤٨,٧٢٤ ١٢,٦١٥,٣٧٨

٢٧١,٥٨٤ ٥٤١,٠٣٩

استهلاك ممتلكات ومعدات

(١,٤٩٠,٧٩٦) (٤,٥٢٩,٩٧٦)

إيرادات من الاستثمارات

(١١,٤٠٤,٥٣٣) (١٦,٠٥١,٢٨٠)

الزيادة في موجودات عقود إعادة التأمين

(٨,٤٩٩,٧١٨) ٢٠,٦١٧,٠٨٩

الزيادة/(النقص) في مطلوبات عقود التأمين

٤,٨١٢,١٤٦ ٢,٨٩١,٤٢٨

خسارة إعادة تقييم استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

٤٥٥,٤٣١ ٣٢٨,٤٧٤

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

٤٠٢,٩٨٦ (٢٣٩,٢٢٠)

الحصة من (أرباح)/خسائر الشركة الزميلة

٢,٢٠٤,٦٣١ ٢,٩٨٥,٥١٥

مصاريف تمويل

١,٠٠٠,٤٥٥ ١٩,١٥٨,٤٤٧

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل

(١٢,٩٩٩,١٨١) ٢٠,٨٣٠,٠٩٦

النقص/(الزيادة) في ودائع ثابتة لدى البنوك

(٣٩,٥٠٦,٩٩٩) (٢٩,٤٣٤,٩٥٧)

الزيادة في ذمم تأمين مدينة و ذمم مدينة أخرى

(٥,٣٣٧,٠٤٧) (٨٩٤,٣٦٥)

الزيادة في المطلوب من أطراف ذات علاقة

(١٨,٤٧١,٧٢٦) (١٠,٠٠٥,٣٨٥)

النقص في دفعات مقدّمة من اطراف ذات علاقة

١٥,٧٠٠,٩٧٧ ٤,٨١٤,١٣٤

الزيادة في ذمم تأمين دائنة و ذمم دائنة أخرى

(٥٩,٦١٣,٥٢١) ٤,٤٦٧,٩٧٠

النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات

(٢,٢٠٤,٦٣١) (٢,٩٨٥,٥١٥)

فوائد مدفوعة

(٣٤,٦٩٨) (٥٢٨,٩٢٩)

تعويض نهاية الخدمة للموظفين المدفوع

(٦١,٨٥٢,٨٥٠) ٩٥٣,٥٢٦

صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات التشغيلية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة) "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
		إضافات إلى استثمارات في عقارات
(٩,٤١٦,١٣١)	-	المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية
١,٤٩٠,٧٨٧	٤,٣٠١,٠٩٩	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٣١٤,٤٥٦)	(٤,٥٥١,٣٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٨٦,٨٠١)	(٤٠٨,٩٧٥)	توزيعات أرباح مقبوضة
-	٨٧٦,٨٠٥	فائدة مقبوضة
-	٢,٨٧٠,٠٤٢	
(٩,١٢٦,٦٠١)	٣,٠٨٧,٦٦٥	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
		الزيادة في سحوبات بنكية على المكشوف
٥٢,٩٣٠,٩٩٢	٩,٧٧٦,٢١٠	صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية
٥٢,٩٣٠,٩٩٢	٩,٧٧٦,٢١٠	
(١٨,٠٤٨,٤٥٩)	١٣,٨١٧,٤٠١	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٣,٤٤٤,٥٠٦	١٤,٤٤٢,٥٠٢	
٥,٣٩٦,٠٤٧	٢٨,٢٥٩,٩٠٣	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (ايضاح ٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

١ - معلومات عامة

تأسست شركة الصقر الوطنية للتأمين ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب مرسوم أميري صادر عن صاحب السمو حاكم دبي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ١٩٧٩، ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة تحت رقم (١٦). إن عنوان الشركة المسجل في دبي هو صندوق بريد ١٤٦١٤ دبي - الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) ("الشركة الأم")، وهي شركة عامة منشأة في الإمارات العربية المتحدة. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مزاوله أعمال التأمين بكافة أنواعه. تمارس الشركة نشاطها من خلال مركزها الرئيسي في دبي وفروعها في كل من دبي، الشارقة، أبوظبي وعجمان ورأس الخيمة والعين في الإمارات العربية المتحدة. تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة" ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليها فيما بعد مجتمعة "المجموعة"). فيما يلي بيانات الشركة التابعة:

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	الملكية %
الشركة الأردنية الإماراتية للمساهمة العامة المحدودة	التأمين للاكتتاب في أعمال التأمين بكافة أنواعها	الأردن	٨٤,٠٢

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة حيث انها عملة الدولة التي تتواجد فيها الشركة.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم بعض الأدوات المالية وبعض الموجودات غير المتداولة والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة.

ان السياسات المحاسبية والعرض وطرق الاحتساب والتقديرات المحاسبية الهامة، واهم التقديرات غير المؤكدة المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة متماثلة مع تلك التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٢- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

أسس إعداد البيانات المالية "تتمة"

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ليس ضرورياً أن تكون دالة على النتائج المالية المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

إن سياسات وأهداف إدارة مخاطر التأمين والمخاطر المالية للمجموعة مماثلة للسياسات والأهداف التي تم عرضها في البيانات المالية الموحدة المدققة كما بتاريخ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

عند توحيد البيانات المالية، يتم استبعاد كافة الأرصدة، المعاملات، الإيرادات والمصاريف المتبادلة بين أعضاء المجموعة.

الاستثمارات في عقارات

يتم تسجيل الاستثمار في العقارات التي يتم الاحتفاظ بها بغرض تحقيق الدخل من الإيجارات و/أو تحقيق الأرباح الرأسمالية (وتتضمن العقارات قيد الإنشاء المتحفظ بها لذات الأغراض)، بداية بالتكلفة شاملة لمصاريف المعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس الاستثمار في عقار بالقيمة العادلة. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للاستثمار في عقار في بيان الدخل الموحد للفترة التي تكبدت فيها.

الاستثمارات في أوراق مالية

يتم الاعتراف باستثمارات المجموعة أو إلغاء الاعتراف بها في تاريخ المعاملة، حيث يتم شراء أو بيع الاستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الاستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذي العلاقة. يتم قياس الاستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة وصافي تكاليف الشراء و/أو البيع، باستثناء الموجودات المالية المصنفة كأداة مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي يتم قياسها بشكل أساسي بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

٢- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)

يتم تصنيف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في حال أنها موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة أو موجودات مالية محددة على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL).

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا :

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها " المجموعة " وذات طابع يبين من خلال الممارسة الفعلية القيام بالحصول على أرباح من تداولها في فترات قصيرة، أو
- كانت مشتقة مالية غير مصنفة وفاعلة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجود المالي غير المحتفظ به لغرض المتاجرة كموجود مالي محدد على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند التسجيل المبدئي، إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل ويقلل بصورة كبيرة اي قياس او احتساب غير متوافق والذي من الممكن ان ينتج فيما لو لم يتم التصنيف،
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو استراتيجية الاستثمار الموثقة داخلياً لدى المجموعة بناءً على هذا الأساس،
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق مُتضمّن واحد أو أكثر، وكان معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩ يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو المطلوب) بتصنيفه كموجود مالي على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم إظهار الموجود المالي (FVTPL) (على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) بقيمته العادلة وأي ربح أو خسارة ناتجة يتم تسجيلها في بيان الدخل الموحد. إن صافي الربح أو الخسارة الذي يتم الاعتراف به في بيان الدخل الموحد يتضمن الأرباح الموزعة والفوائد المكتسبة من تلك الموجودات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تنمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٢- أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

الاستثمارات في أوراق مالية "تنمة"

استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

الكمبيالات وسندات الدين ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد أو تواريخ استحقاق ثابتة والتي تكون فيها المجموعة عازمة ولديها القدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق تصنف كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. تقاس هذه الاستثمارات على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة نسبة الفائدة الفعلية ناقصاً أية خسارة انخفاض في القيمة. ويتم تسجيل الإيرادات على أساس العائد الفعلي.

الاستثمارات في أوراق مالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تشمل على الأسهم غير المتداولة والأسهم المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي إعادة تقييم استثمارات بإستثناء خسائر الانخفاض في القيمة، في حال إستبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع بعملات أجنبية، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ بيان المركز المالي الموحد. إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في القيمة المطفأة لتكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن بيان الدخل الموجز الموحد، أما التغيرات الأخرى فيتم إثباتها ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

٣- استثمارات في عقارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
		الاستثمارات في عقارات
٦٥,٩٩٣,٨١٢	٢٧٥,٣٤٧,١١٤	كما في بداية الفترة/السنة
١٢,٧٦٨,٣٣٩	-	إضافات خلال الفترة/السنة
١٩٦,٥٨٤,٩٦٣	-	تحويلات من استثمارات في عقارات تحت الإنشاء
٢٧٥,٣٤٧,١١٤	٢٧٥,٣٤٧,١١٤	التكلفة، كما في نهاية السنة
٢٧٥,٣٤٧,١١٤	٢٧٥,٣٤٧,١١٤	التكلفة الإجمالية
(٨٧,٦٣٥,٢٦٤)	(٨٧,٦٣٥,٢٦٤)	صافي الخسارة من إعادة تقييم الاستثمارات في عقارات
١٨٧,٧١١,٨٥٠	١٨٧,٧١١,٨٥٠	

تمتلك المجموعة بعض الموجودات والتي تخضع لسيطرة مشتركة مع شركة الخليج للاستثمارات العامة (GGICO) "الشركة الأم" وذلك ضمن ثلاثة مشاريع تفاصيلها كما يلي :

(١) أسهم ملكية بنسبة ١٠% في برج ميدان، عقار كائن في دبي. قامت المجموعة بالمساهمة بمبلغ ١٥٢,٩ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٥٢,٩ مليون درهم). إن نسبة الملكية البالغة ١٠% مسجلة بإسم شركة جيجيكو للتممية العقارية على سبيل الأمانة لصالح المجموعة . لدى المجموعة إلتزامات إضافية بمبلغ ٤٦ مليون درهم متعلقة بالعقارات .

(٢) حصة ملكية بنسبة ٥٠% عن شراء قطعة أرض في منطقة البرشاء. قامت المجموعة بالمساهمة بكامل حصتها والبالغة قيمتها مليون ٤١ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤١ مليون درهم). إن ملكية الأرض مسجلة باسم المجموعة.

(٣) حصة ملكية بنسبة ٣٠% عن شراء أربع قطع أراضي في مدينة الإمارات الصناعية. قامت المجموعة بالمساهمة بكامل حصتها والبالغة قيمتها ١٨,٥ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٨,٥ مليون درهم). إن حصة الملكية البالغة ٣٠% مسجلة باسم الشركة الأم لصالح ومنفعة المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٤- استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
		شركة الصقر للتأمين التعاوني - المملكة العربية السعودية
٥٦,٩٩٥,٨٢٦	٥٧,٢٣٥,٠٤٦	شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م.م.
٥٥٦,١٣١	٥٥٦,١٣١	جرين أير تكنولوجي ذ.م.م.
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
<u>٥٧,٧٠١,٩٥٧</u>	<u>٥٧,٩٤١,١٧٧</u>	

أ. تحتفظ المجموعة بملكية ٢٦% من شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة الزميلة")، وهي شركة منشأة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيسي في التأمينات بكافة أنواعها.

ب. تحتفظ المجموعة بملكية ٥٠% من شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م.م. ("الشركة الزميلة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة في دبي، الإمارات العربية المتحدة. يتمثل نشاطها الرئيسي في التجارة العامة، تمتلك الشركة الأم الحصة المتبقية (٥٠%) من ملكية شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م.م.

ج. تحتفظ المجموعة بملكية ٥٠% من شركة جرين أير تكنولوجي ذ.م.م.، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة في دبي، الإمارات العربية المتحدة. فيما تتقاسم الشركة الأم والمدير التنفيذي لشركة الصقر الوطنية للتأمين مناصفةً ملكية الحصة المتبقية (٥٠%). إن الـ ٥٠% من حصة المجموعة مسجلة باسم الشركة الأم لصالح ومنفعة المجموعة.

وعلى الرغم من امتلاك شركة الصقر للتأمين لنسبة ٥٠% في شركتين زميلتين، إلا أن الشركة الأم هي المسيطرة في هاتين الشركتين، وبالتالي فإن شركة الصقر للتأمين لا تساهم في القرارات المالية أو التشغيلية المتعلقة بهذه الشركات الزميلة. ولذلك، لا تعامل هاتين الشركتين معاملة الشركات التابعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٥- إستثمارات في أوراق مالية

فيما يلي بيان لحركة الاستثمارات في الأوراق المالية خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٨٩,٨٣١,٦١٢	٧٦,٥٧٧,٩٧٥	أ) إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٢,٤٦٦,٠٥٩	(٣,٦٦٤,٧٨٨)	القيمة العادلة كما في بداية الفترة/ السنة
(١٥,٧١٩,٦٩٦)	(٢,٨٩١,٤٢٨)	صافي(الاستبعادات) / الإضافات خلال الفترة/ السنة
٧٦,٥٧٧,٩٧٥	٧٠,٠٢١,٧٥٩	خسائر إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
		القيمة العادلة كما في نهاية الفترة/ السنة
١٠٩,٣٨٠	٨٩,٧٧٩	ب) إستثمارات متاحة للبيع
-	٣,٩١٤,٩٩٥	القيمة العادلة كما في بداية الفترة/ السنة
(١٩,٦٠١)	(٢,٨٨٢)	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٨٩,٧٧٩	٤,٠٠١,٨٩٢	الخسارة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
		القيمة العادلة كما في نهاية الفترة/ السنة
٧,٩٥٣,٨٩٨	٧,٢١٥,٨٩٨	ج) إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
(٧٣٨,٠٠٠)	-	التكلفة كما في بداية الفترة/ السنة
٧,٢١٥,٨٩٨	٧,٢١٥,٨٩٨	انخفاض القيمة خلال الفترة/ السنة
		التكلفة كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٦- مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود اعادة التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	الإجمالي
		مطلوبات عقود التأمين :
١٦٤,٥١٦,١٣٥	١٤٣,٨٣٩,٣٩٨	مطالبات مُبلغ عنها وغير مسددة
٨,٠٩٢,١٠٠	٧,٨٥٧,٢٠٠	مطالبات منكبة غير مبلغ عنها
١١٧,٣٩١,٠٧٩	١٥٨,٩١٩,٨٠٥	اقساط تأمين غير مكتسبة
<u>٢٨٩,٩٩٩,٣١٤</u>	<u>٣١٠,٦١٦,٤٠٣</u>	مجموع مطلوبات عقود التأمين - (اجمالي)
		للإسترداد من معيدي التأمين
١٢٤,٤٤٨,٦٥٦	١٠٧,٥٥٢,١٣٣	مطالبات مبلغ عنها وغير مسددة
٤٧,٢١٥,٧٨٩	٨٠,١٦٣,٥٩٢	اقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٧١,٦٦٤,٤٤٥</u>	<u>١٨٧,٧١٥,٧٢٥</u>	حصة معيدي التأمين من مطلوبات عقود التأمين
		الصافي
٤٠,٠٦٧,٤٧٩	٣٦,٢٨٧,٢٦٥	مطالبات مبلغ عنها وغير مسددة
٨,٠٩٢,١٠٠	٧,٨٥٧,٢٠٠	مطالبات منكبة غير مبلغ عنها
٧٠,١٧٥,٢٩٠	٧٨,٧٥٦,٢١٣	اقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١١٨,٣٣٤,٨٦٩</u>	<u>١٢٢,٩٠٠,٦٧٨</u>	

٧- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك : حسابات جارية ودائع ثابتة
١١٥,٦٧٩	٧٢٢,٩٣٧	
٧,٣١١,٧٨٥	٦,٤٩٩,٠٢٨	
٢٧٣,٢٥٥,٩٧٩	٢٦٧,٢٣١,٩١٢	
<u>٢٨٠,٦٨٣,٤٤٣</u>	<u>٢٧٤,٤٥٣,٨٧٧</u>	

تتضمن الودائع الثابتة لدى البنوك كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وديعة ثابتة بمبلغ ١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٠ مليون درهم) مودعة بإسم المجموعة ولأمر وزارة الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة بمقتضى أحكام القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن إنشاء هيئة التأمين.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٧- نقد وأرصدة لدى البنوك "تتمة"

إن الودائع الثابتة لدى البنوك والبالغة ١٧٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١٩١ مليون درهم) مرهونة مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة.

إن كافة الودائع الثابتة لدى البنوك تستحق خلال فترات متفاوتة لا تتعدى السنة من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد. وتحمل نسبة فائدة تتراوح بين ٤% إلى ٥%.

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية , إن النقد وما يعادله يمكن تمثيله كما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	أرصدة النقد ولدى البنوك ودائع ثابتة طويلة الأجل النقد و مايعادله
٢٧٢,٤٢٠,١١٧	٢٧٤,٤٥٣,٨٧٧	
(٢٦٧,٠٢٤,٠٧٠)	(٢٤٦,١٩٣,٩٧٤)	
<u>٥,٣٩٦,٠٤٧</u>	<u>٢٨,٢٥٩,٩٠٣</u>	

٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل :

٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٠ : ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

٩- قروض بنكية

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(غير مدققة)	(مدققة)
درهم	درهم

بضمانات - بالتكلفة المطفأة

سحب على المكشوف

٢١٩,٨٠٥,٨٦١	٢١٠,٠٢٩,٦٥١
-------------	-------------

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية على شكل سحب على المكشوف يستحق عند الطلب وبسعر فائدة يتراوح بين ٤,٦% و ٥,٦% سنوياً (٢٠١٠: ٤,٥% - ٧,٥%). إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة مضمونة بودائع لأجل مودعة لدى البنك بقيمة ٢٠٢ مليون درهم. بموجب التسهيلات، يكون الحد الأعلى للسحب على المكشوف بقيمة ٢٤٧ مليون درهم.

١٠- الربح الأساسي للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)

صافي الربح للفترة موزعة لمساهمي الشركة الأم	١٢,٦١٥,٣٧٨	١٤,٢٤٨,٧٢٤	درهم
المعدل المرجح لعدد الأسهم	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
الربح الأساسي للسهم	٠,٠٥	٠,٠٦	درهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الربح الصافي للفترة الموزع على مساهمي الشركة الأم على المعدل المرجح لعدد الأسهم و ذلك كما بتاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

١١- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تجري المجموعة معاملات مختلفة مع أطراف ذات علاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم "٢٤" الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة . تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الأساسيين للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة، المدراء والشركات التابعة لهم، شركات ومؤسسات ملكية مشتركة أو إدارة وسيطرة مشتركة، ومدرائها وشركائها. تقرر الإدارة شروط وظروف المعاملات والخدمات المقدمة من وإلى الأطراف ذات العلاقة وأية أعباء أخرى .

(أ) كما بتاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد، تم إدراج الأرصدة المطلوبة من/إلى الأطراف ذات

العلاقة في الحسابات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
(مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم

متضمن في ذمم تأمين مدينة وذمم أخرى

مطلوب من حاملي البوالص

مطلوب من مساهمين

متضمن في مطلوب من أطراف ذات علاقة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

متضمن في مطلوب لأطراف ذات علاقة

مطلوب لمساهمين

دفعات مقبوضة مقدماً

متضمن في ذمم تأمين دائنة وذمم أخرى

اجمالي المطالبات غير المسددة

أخرى

استثمارات في موجودات ذات سيطرة مشتركة

استثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق

١٥٨,٥٢٢,٣٦٠	١٤٥,٠٢٣,٦٧٢
٧,٢١٥,٨٩٨	٧,٢١٥,٨٩٨

إن الأرصدة أعلاه غير مضمونة وسيتم سدادها نقداً. لم يتم منح أو استلام أي ضمانات أو كفالات متعلقة بالأرصدة أعلاه. خلال السنة لم يتم الاعتراف بأي مصروف للذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة عن ديون معدومة أو ديون مشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تنمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

١١- المعاملات مع أطراف ذات علاقة "تنمة"

خلال الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر		
المنتهاية في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٩,٣٩٣,٦١٢	٩,٦٦٨,٥٠٥	إجمالي أقساط التأمين
٥٧٦,٦٣٠	١,٠١٨,٥٣٩	مطالبات مسددة

يتم احتساب أقساط التأمين للأطراف ذات العلاقة طبقاً لأسعار متفق عليها مع الإدارة.

(أ) يمثل المطلوب إلى أطراف ذات علاقة، الجزء من المبلغ المدفوع بواسطة المساهمين بالنيابة عن المجموعة مقابل الإستثمار في الشركة الزميلة - شركة الصقر للتأمين التعاوني، المملكة العربية السعودية.

(ب) خلال عام ٢٠٠٨ إستلمت المجموعة الدفعات المقدمة من شركة صقر البيداء للوكالات التجارية المحدودة والبالغة ٤٠ مليون درهم الأموال وذلك نيابة عن الشركة التابعة المتوقفة عملياتها (شركة الصقر السعودية للتأمين) ومقابل حصة شركة الصقر الوطنية للتأمين من عوائد التصفية للشركة التابعة المذكورة. قامت الشركة بسداد ٢٠ مليون درهم لأطراف ذات علاقة وتم تعديل مبلغ ١٩ مليون درهم مقابل الإستثمار في شركة تابعة - أعمال متوقفة .

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١,٧٠٢,٠٠٠	١,٧٥٢,٢٧١	رواتب ومزايا
٤٥٥,٤٣١	١١٩,٣٥٥	منافع نهاية الخدمة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

١٢- المطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٢٢,٧٧٩,٠١٥	١٣,٠٨٤,١٦٣	خطابات ضمان
٤٦,٦١٠,٠٠٠	٤٦,٦١٠,٠٠٠	التزامات رأسمالية

١٣- موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠١١.

١٤- معلومات قطاعية

لأغراض الأعمال، تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين:

أعمال التأمين العام وتشمل جميع أنواع التأمين العام والتي تضم الحريق والبحري والسيارات والحوادث العامة والمتنوع.

استثمارات وتشمل الاستثمارات في أسهم محلية قابلة للتداول وودائع بنكية لأجل واستثمارات عقارية ومحافظ استثمارية وأوراق مالية أخرى.

شركة الصقر الوطنية للتأمين

" شركة مساهمة عامة "

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

١٤- معلومات قطاعية "تتمة"

المعلومات القطاعية الرئيسية - قطاع الأعمال

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة وفقاً لقطاع الأعمال:

لفترة الثلاثة أشهر الممنتهية في ٣١ مارس (غير مدقق)						
المجموع		الإستثمارات		التأمين		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٤١,٢٣١,٩٨١	١٤٣,٥٦٤,١٢٣	١,٤٩٠,٧٩٦	٤,٧٦٩,١٩٦	١٣٩,٧٤١,١٨٥	١٣٨,٧٩٤,٩٢٧	إيرادات القطاع
١٣,٣٦٣,٥٠١	١٤,٠٤٧,٧٠٦	(٥,٩٢٨,٩٦٧)	(١,١٠٧,٧٤٧)	١٩,٢٩٢,٤٦٨	١٥,١٥٥,٤٥٣	نتائج القطاع
٨٨٥,٢٢٣	(١,٤٣٢,٣٢٨)					مصاريف وإيرادات غير مخصصة
١٤,٢٤٨,٧٢٤	١٢,٦١٥,٣٧٨					صافي ربح الفترة

شركة الصقر الوطنية للتأمين
" شركة مساهمة عامة "

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ مارس ٢٠١١

١٤ - معلومات قطاعية "تتمة"

المعلومات القطاعية الرئيسية - قطاع الأعمال "تتمة"

فيما يلي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة وفقاً لقطاع الأعمال:

المجموع		الاستثمارات		التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	
١,٢٠٦,٦٨٩,٣٠٦	١,٢٤٤,٣٥٨,٥٩٩	٨٠١,٩٨٠,٩٠٢	٧٩٣,٣٤٦,٤٥٠	٤٠٤,٧٠٨,٤٠٤	٤٥١,٠١٢,١٤٩	موجودات القطاع
٦٤١,٤٠٧,٥٥٢	٦٦٦,٤٦٤,٣٤٩	٢٤٥,٠٠٢,٤٧١	٢٤٤,٦٢٨,٠٤٥	٣٩٦,٤٠٥,٠٨١	٤٢١,٨٣٦,٣٠٤	مطلوبات القطاع

شركة الصقر الوطنية للتأمين
" شركة مساهمة عامة "

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١

١٤- معلومات قطاعية "تتمة"

لا توجد أي معاملات بين قطاعي الأعمال.

المعلومات القطاعية الثانوية - إيرادات من أقسام التأمين

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة المصنفة حسب الإدارات الرئيسية لأقسام التأمين.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٠	٢٠١١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم
٧٩,٣٦٣,٢٧٣	٨٢,٨٧٦,٧٢٥
١٢,٠٤٩,٩٦٦	١١,٢٧١,٨١٨
٤٨,٣٢٧,٩٤٦	٤٤,٦٤٦,٣٨٤
<u>١٣٩,٧٤١,١٨٥</u>	<u>١٣٨,٧٩٤,٩٢٧</u>

الحوادث والمطلوبات
الحريق والحوادث العامة
البحري والطيران

١٥- اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١ من قبل الإدارة والتصديق عليها للنشر في ١٢ مايو ٢٠١١.