

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة الصقر للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية
١٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

البسام  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
صندوق بريد 4636  
الخبر 31952  
المملكة العربية السعودية

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد 4636  
الرياض - بشايفه ظنون  
التلفون ٢١٩٥٢ - كود المنطقة ٠١١  
فاكس ٤٦٦٦٢٠٨٤٩٩٤  
٤٦٦٦٢٠٨٤٩٩٤  
www.ey.com/ins  
رقم الترخيص ٤٤

إلى السادة المساهمين  
شركة الصقر للتأمين التعاوني  
الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م والقوائم الأولية لعمليات التأمين ودخل المساهمين الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التخيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة وتم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤- الخاص بالتقارير المالية الأولية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد أعدت وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

البسام محاسبون قانونيون واستشاريون



إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٣٧



إرنست ويونغ  
عبد العزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٣٩

٧ رمضان ١٤٣٤هـ  
١٥ يوليو ٢٠١٣م

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح	
( مدققة )	( غير مدققة )		
( بالريالات السعودية )			
			موجودات عمليات التأمين
٤,٩٩٣,٢٥٩	٤,٤١٣,١٥٥		ممتلكات ومعدات
٤٦,٢١٥,٤٠٨	٦٥,٦٩٩,٣٥٤	٤	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
١٣,٧٩١,٧١٢	٢١,٠٣٦,٦١١	٣	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣١,٨٤٤,٣٨٥	٤٩,٥٣٩,١٦٨	٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١١,٥١٢,٩٢٧	٨,٩٧١,٨٦٧	٣	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٤٠,٣٠٥,٦٣٤	٤٥,٣٣١,١٨٧		المطلوب من عمليات المساهمين
٨,٢١٧,٩٧١	٨,٥٧٠,٠١٧		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٠٥,٨٠٢,٥٧٥	١١٩,٣١١,٣٢٧	٥	استثمارات
١٢٨,٥٠٢,١٦٤	١٢٤,٣٥٧,٨٠٣	٦	نقد وما في حكمه
٣٩١,١٨٦,٠٣٥	٤٤٧,٢٣٠,٤٨٩		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	وديعة نظامية
٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	٨	شهرة
١,٢٥٧,٢٦٧	٣,٤٣٥,٤٢٢		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٨٨,٨٠١,٩٣٩	١١٧,٧٢٤,٨٣٦		المطلوب من عمليات التأمين
٩٩,٩٦٤,٤٠١	٩٩,٨٣٠,٣١١	٥	استثمارات
٢٠,٧٧٤,٣٠١	٢٠,٧٧٥,٦٠٦		ودائع لأجل
٨٦,٨٨٤,٣٠٢	٨٩,٢٢١,٤٩٩	٦	نقد وما في حكمه
١,٤٨٢,٧٠٩	١,٤٨٢,٧٠٩		المطلوب من جهة ذات علاقة
٣٤٤,٦٧٨,٦٦٩	٣٧٧,٩٨٤,١٣٣		مجموع موجودات المساهمين
٧٣٥,٨٦٤,٧٠٤	٨٢٥,٢١٤,٦٢٢		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية (تمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح	
( مدققة )	( غير مدققة )		
(بالريالات السعودية)			
			<b>المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين</b>
			<b>مطلوبات عمليات التأمين:</b>
			<b>مطلوبات ناتجة عن عقود التأمين</b>
١٦٦,٥٧٤,٥٠٩	١٥٣,٦٨٤,٨٧٩	٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
٩٦,٦٦٩,٦٧٨	١٢٦,٣٢١,٤٧٣	٣	مطالبات تحت التسوية
٢٦٣,٢٤٤,١٨٧	٢٨٠,٠٠٦,٣٥٢		<b>إجمالي المطلوبات الناتجة عن عقود التأمين</b>
٣,٣٢٧,٧٤٤	٣,٦١٢,٦٠٢		مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٩١,٣٠٢	٨,٢٠٧,٠٠٩		نم معيدي التأمين الدائنة
٤,٨٧٨,٧٧٤	٨,٦٥٠,٣٧٣		نم دائنة
٢,٣٩٦,٤٦٣	٣,٤٨٥,٢٣٤	٣	ايرادات عمولات معيدي تأمين غير مكتسبة
١٥,٥٧٨,٧٤٤	١٢,٤٦٣,٥٤٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٨,٨٠١,٩٣٩	١١٧,٧٢٤,٨٣٦		المطلوب لعمليات المساهمين
٣٨١,٣١٩,١٥٣	٤٣٤,١٤٩,٩٥٢		<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>
			<b>فائض عمليات التأمين المتراكم</b>
٩,٨٦٦,٨٨٢	١٣,٠٨٠,٥٣٧		الفائض المتراكم
٣٩١,١٨٦,٠٣٥	٤٤٧,٢٣٠,٤٨٩		<b>إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين</b>
			<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات المساهمين</b>
٢٠,٩٠٣,٨٩٧	٢٢,٩٦٥,٤٩٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢٥,٥٢٩	٤٢٥,٥٢٩		المطلوب لجهة ذات علاقة
٤٠,٣٠٥,٦٣٤	٤٥,٣٣١,١٨٧		المطلوب لعمليات التأمين
٦١,٦٣٥,٠٦٠	٦٨,٧٢٢,٢١١		<b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٦,٦٠٨,٧٢٢	٢١,٨٥٢,٣٨٥		إحتياطي نظامي
٦٦,٤٣٤,٨٨٧	٣٧,٤٠٩,٥٣٧		أرباح مبقاة
٢٨٣,٠٤٣,٦٠٩	٣٠٩,٢٦١,٩٢٢		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٣٤٤,٦٧٨,٦٦٩	٣٧٧,٩٨٤,١٣٣		<b>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
٧٣٥,٨٦٤,٧٠٤	٨٢٥,٢١٤,٦٢٢		<b>مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

- ٣ -

قائمة عمليات التأمين الأولية

لفترتي للثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
( غير مدققة )		( غير مدققة )		
				الإيرادات
١٤٥,٤٢٨,٧١٦	١٦٣,١٧٧,٣٢٥	٨٢,٢٥١,٩٨٢	٦٦,٧١١,٧٣١	إجمالي أقساط التأمين المكتتبه
(٢٩,٣٦٥,٥٢٥)	(٣١,٤٦٦,١٧٩)	(١٤,١٠٣,٠٤٥)	(١٢,٦٧٧,٨٤٥)	بخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
(١,٧٤٩,٩٩٥)	(٧,٦٢٨,٥٩٤)	(٨٧٢,٩٩٧)	(٦,٥٥٤,٩٦٣)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٤,٣١٣,١٩٦	١٢٤,٠٨٢,٥٥٢	٦٧,٢٧٥,٩٤٠	٤٧,٤٧٨,٩٢٣	صافي أقساط التأمين المكتتبه
(٢٥,٧٠١,٨٩٣)	٢٠,١٣٤,٥٢٩	(٢٣,٠٥٨,٩٩١)	٢٤,٣٧٥,٦٠٥	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبه ، صافي
٨٨,٦١١,٣٠٣	١٤٤,٢١٧,٠٨١	٤٤,٢١٦,٩٤٩	٧١,٨٥٤,٥٢٨	صافي أقساط التأمين المكتتبه
				تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٥١,٦٦٤,٦٥٦)	(٧٩,٣٧٥,٣١٢)	(٢٩,٥٥٧,٦١٦)	(٣٦,٥٥٣,٢٢٣)	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٣,٣٥٠,٩٣٩)	(٣,٥٦٦,٩٩٠)	(١,٩٥١,٣٣٠)	(١,٦٠٤,٦١٥)	المصاريف الأخرى
٨,٣٤٨,٣٣٢	١٣,٥٦٠,١٩٥	٥,٥٩٩,٨٨٤	١١,٠٢٣,٣٣٦	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٦,٦٦٧,٢٦٣)	(٦٩,٣٨٢,١٠٧)	(٢٥,٩٠٩,٠٦٢)	(٢٧,١٣٤,٥٠٢)	صافي المطالبات المدفوعة
(٨,٠٧٢,١٠٠)	(١١,٩٥٧,٠١٢)	٤٦١,٧٧٧	(١١,١٣٥,٩٣٧)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٥٤,٧٣٩,٣٦٣)	(٨١,٣٣٩,١١٩)	(٢٥,٤٤٧,٢٨٥)	(٣٨,٢٧٠,٤٣٩)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,٧٥٥,٥٢٢)	(١١,٥٩٧,٣٥٨)	(٣,٥٥٩,٨٦١)	(٥,٨٤٥,٣٨٠)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٤,٤٢٧,٣٣٥	٤,٠٠١,٢٣٤	٢,٦٨٤,٨٣٥	٢,١٨٠,٠٠٢	إيرادات عمولات إعادة التأمين
(٢,٢٢٩,٢٦١)	(٥,٧٤٨,٤١٠)	(١,٩٦٠,٠٧٠)	(٣,٥٦٠,٥٠٣)	مصاريف اكتتاب أخرى
٢٧,٣١٤,٤٩٢	٤٩,٥٣٣,٤٢٨	١٥,٩٣٤,٥٦٨	٢٦,٣٥٨,٢٠٨	صافي نتائج الاكتتاب
				مصاريف التشغيل الأخرى، بالصافي
(١٢,١٤٤,٦٥٦)	(١٤,٩٤٧,٧١٩)	(٤,٥٢٥,١٧٨)	(٧,٤٨٠,٧٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,١٢٣,٣٥٥	(٢,٧٨٦,٩٩٨)	٢,٤١٠,٥٠٥	(٢,١٦٧,٨٩١)	(مخصص) رد مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١,٥٧٩,٦٢٢	٣٣٧,٨٤١	١,٢٠٢,١٨٤	(٢٨٣,٥٩٥)	(خسارة) إيرادات استثمار
١٨,٨٧٢,٨١٣	٣٢,١٣٦,٥٥٢	١٥,٠٢٢,٠٧٩	١٦,٤٢٥,٩٢٧	صافي الفائض من عمليات التأمين
(١٦,٩٨٥,٥٣٢)	(٢٨,٩٢٢,٨٩٧)	(١٣,٥١٩,٨٧١)	(١٤,٧٨٣,٣٣٤)	فائض عمليات التأمين المحول لدخل المساهمين الشامل
١,٨٨٧,٢٨١	٣,٢١٣,٦٥٥	١,٥٠٢,٢٠٨	١,٦٤٢,٥٩٣	صافي نتائج عمليات التأمين بعد حصة المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



- ٤ -

Masoud

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية  
لفترتي للثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
( بالريالات السعودية )		( بالريالات السعودية )		( بالريالات السعودية )		( بالريالات السعودية )		
( غير مدققة )		( غير مدققة )		( غير مدققة )		( غير مدققة )		
١٦,٩٨٥,٥٣٢	٢٨,٩٢٢,٨٩٧	١٣,٥١٩,٨٧١	١٤,٧٨٣,٣٣٤					صافي فائض عمليات التأمين
٢,٠٩٠,٨٨٤	٣,٠٨١,١٧٢	١,٠٢٩,٠٥٢	٢,٨٩٢,٨٥٠					ايراد استثمارات
(١,٢٩٦,٠٧٧)	(١,٢٨٥,٧٥٦)	(٥٩٧,٥٦٧)	(٧٥٦,٣١٣)					مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٧٨٠,٣٣٩	٣٠,٧١٨,٣١٣	١٣,٩٥١,٣٥٦	١٦,٩١٩,٨٧١					صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)					مخصص الزكاة
١٥,٢٨٠,٣٣٩	٢٦,٢١٨,٣١٣	١٢,٧٠١,٣٥٦	١٥,٦٦٩,٨٧١					صافي الدخل للفترة
-	-	-	-					دخل شامل آخر
١٥,٢٨٠,٣٣٩	٢٦,٢١٨,٣١٣	١٢,٧٠١,٣٥٦	١٥,٦٦٩,٨٧١					مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠					المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٦١	١,٠٥	٠,٥١	٠,٦٣					ربحية السهم للفترة (إيضاح ١٣)

Marood

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع	أرباح مستبقاه ( بالريالات السعودية )	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٢٨٣٤٠٤٣٠٦٠٩	٦٦٤٣٤٠٨٨٧	١٦٤٦٠٨٠٧٢٢	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)
٢٦٤٢١٨٠٣١٣	٢٦٤٢١٨٠٣١٣	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	إصدار أسهم منحة (إيضاح ٩)
-	(٥٠٢٤٣٠٦٦٣)	٥٠٢٤٣٠٦٦٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٣٠٩٠٢٦١٠٩٢٢	٣٧٤٠٩٠٥٣٧	٢١٤٨٥٢٠٣٨٥	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)
٢٥٤٠٩٢١٠٨٦٥	٤٣٠٩٣٧٠٤٩٢	١٠٠٩٨٤٠٣٧٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)
١٥٠٢٨٠٠٣٣٩	١٥٠٢٨٠٠٣٣٩	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٣٠٠٥٦٠٠٦٨)	٣٠٠٥٦٠٠٦٨	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢٧٠٠٢٠٢٠٢٠٤	٥٦٠١٦١٠٧٦٣	١٤٠٠٤٠٠٤٤١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)




Masoud

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
( بالريالات السعودية )	( بالريالات السعودية )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
١,٨٨٧,٢٨١	٣,٢١٣,٦٥٥
٦٥٢,١٤٢	٧٧٨,٠١٥
٣٠٩,٧٨٦	٢٨٤,٨٥٨
(١,٥٧٩,٦٢٢)	-
-	٩٤٥,١٤٥
١,٢٦٩,٥٨٧	٥,٢٢١,٦٧٣
(٥,٩٩٠,٥١٧)	(١٩,٤٨٣,٩٤٦)
(٧,٥٨٨,٠١٤)	(٧,٢٤٤,٨٩٩)
٧,٠٥٨,٨٥٦	(١٧,٦٩٤,٧٨٣)
(٣,٨٣٦,٣٨٢)	٢,٥٤١,٠٦٠
(١,٨٧٧,٨٤١)	(٣٥٢,٠٤٦)
١,٧٣٩,٢١٣	٥,١١٥,٧٠٧
٣٣,٢٨٩,٩٠٧	(١٢,٨٨٩,٦٣٠)
١,٦٧٨,٥٦٤	١,٠٨٨,٧٧١
١,٠١٣,٢٤٥	٢٩,٦٥١,٧٩٥
(١٦١,٧٦٥)	٣,٧٧١,٥٩٩
(٣,٠٠٩,٨٦٣)	(٣,١١٥,١٩٨)
(٢,٠١٩,٢٢٣)	(٥,٠٢٥,٥٥٣)
١٨١,١٤٨	٢٨,٩٢٢,٨٩٧
٢١,٧٤٦,٩١٥	١٠,٥٠٧,٤٤٧
(٨٠٢,٧٧٤)	(١٩٧,٩١١)
(٣٣,٤٤٠,٣٥٠)	(١٤,٤٥٣,٨٩٧)
(٣٤,٢٤٣,١٢٤)	(١٤,٦٥١,٨٠٨)
(١٢,٤٩٦,٢٠٩)	(٤,١٤٤,٣٦١)
١٢٧,٩٠٠,١٢٦	١٢٨,٥٠٢,١٦٤
١١٥,٤٠٣,٩١٧	١٢٤,٣٥٧,٨٠٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي فائض عمليات التأمين

التعديلات على :

استهلاك

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيراد استثمارات

خسارة استثمارات غير محققة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصافي

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكاليف اكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

ذمم معيدي تأمين دائنة

أقساط تأمين غير مكتسبة

إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المطلوب من عمليات المساهمين

مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

استثمارات، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
( بالريالات السعودية )	
( غير مدققة )	( غير مدققة )
١٧,٧٨٠,٣٣٩	٣٠,٧١٨,٣١٣
(٢,٠٩٠,٨٨٤)	(٦٩,١٢٢)
١٥,٦٨٩,٤٥٥	٣٠,٦٤٩,١٩١
٣,٢٣٥,٢٩٠	(٢,١٧٨,١٥٥)
(١٥,٨٠٩,٧٦٩)	-
(٦٤٨,٤٦٠)	(٦٧١,٠٥٨)
٢,٠١٩,٢٢٣	(٢٣,٨٩٧,٣٤٤)
٤,٤٨٥,٧٣٩	٣,٩٠٢,٦٣٤
(١,٤١٠,٢٦٩)	(١,٧٦٧,٣٤٤)
٣,٠٧٥,٤٧٠	٢,١٣٥,٢٩٠
١١,٦٣٠,٦٧٦	٢٠,٣٠٢,٢١٢
(٧٦٧,٧٥٥)	(١,٣٠٥)
١٠,٨٦٢,٩٢١	٢٠,١٩٠,٩٠٧
١٣,٩٣٨,٣٩١	٢,٣٣٧,١٩٧
٦٧,٧٦٠,٧٢٨	٨٦,٨٨٤,٣٠٢
٨١,٦٩٩,١١٩	٨٩,٢٢١,٤٩٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

تعديلات على :

ارباح استثمارات غير محققة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى

المطلوب لجهة ذات علاقة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المطلوب من عمليات التأمين، بالصافي

صافي النقد من العمليات

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات، صافي

ودائع لأجل، صافي

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

#### ١. معلومات عامة

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت بموجب السجل التجاري بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩ هـ الموافق (٤ فبراير ٢٠٠٨) تحت رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي تم تعديله لاحقاً إلى ٢٠٥١٠٣٦٨٧١ بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (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 ١٤٢٩ هـ (٣١ مارس ٢٠٠٨)، استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) لمزاوله أعمال التأمين وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية. إن نظام التأمين السعودي يتطلب أن تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. كذلك يتوجب على الشركة توزيع ١٠% من صافي فائض عمليات التأمين على حملة وثائق التأمين وتخصيص ٩٠% المتبقية لمساهمي الشركة وفقاً لنظام التأمين ولائحته التنفيذية.

بدأت الشركة بمزاوله أعمال التأمين ابتداء من ٤ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩)، ان مركز العمل الرئيسي للشركة هو مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية.

#### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

##### ١,٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (IAS 34) - الخاص بالتقارير المالية الأولية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة جميع التعديلات التي تتألف بشكل رئيسي من المبالغ المتكررة المستحقة والتي تعتبر ضرورية وفقاً لإدارة الشركة لعرض قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة هي نفس السياسات المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، فيما عدا تطبيق التعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات وكما هو موضح أدناه ، والتي لا تتضمن أي تأثير جوهري على القوائم المالية الاولية الموجزة للشركة لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

١,٢ أسس الإعداد - (تتمة)

اسم المعيار	المعيار
عرض القوائم المالية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١
منافع الموظفين	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩
القوائم المالية المنفصلة	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧
الاستثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
القطاعات التشغيلية	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨
الأدوات المالية: التصنيف والقياس	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
القوائم المالية الموحدة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠
الاتفاقيات المشتركة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١
الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢
قياس القيمة العادلة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣
مقاسة الموجودات والمطلوبات المالية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

إن تبني المعايير ذات العلاقة الجديدة والمعدلة والتفسيرات المطبقة على الشركة ليس لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢,٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح بها خلال فترة القوائم المالية الأولية، كما يتطلب من الإدارة استخدام أحكامها وتقديراتها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. وقد يكون للتغيرات في الافتراضات تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة في الفترة التي تتعرض خلالها الافتراضات إلى التغيرات. وتعتقد الإدارة أن الافتراضات الأساسية ملائمة وأن القوائم المالية للشركة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ونتائج العمليات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

### ٣. المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف الإدارية والعمومية، ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها، ومصاريف الاكتتاب الأخرى وإيراد الاستثمارات.

لا تشمل موجودات القطاعات النقد وما في حكمه وودائع لأجل والاستثمارات وأقساط وأرصدة معيدي التأمين المدينة والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى والممتلكات والمعدات.

لا تشمل مطلوبات القطاعات الذمم الدائنة، وأرصدة معيدي التأمين الدائنة ، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، والمبالغ المطلوبة إلى عمليات المساهمين ، ومكافأة نهاية الخدمة.

### القطاعات التشغيلية

المجموع	أخرى	مركبات	طبي	
	(بالريالات السعودية)			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
				عمليات التأمين
٦٦,٧١١,٧٣١	١٣,١٧٦,٦٣٠	٨,٧٣٢,٠٦٤	٤٤,٨٠٣,٠٣٧	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٦,٥٣٣,٢٢٣)	(٦,٥٤١,١٧٠)	(٨,٠٢٥,٢٤٠)	(٢١,٩٦٦,٨١٣)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٤٧,٤٧٨,٩٢٣	٢,٢٢٢,٨١٤	٨,١٣٤,٦٥٨	٣٧,١٢١,٤٥١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٧١,٨٥٤,٥٢٨	٢,١٣٧,٦٣٨	٨,٦٩٩,٠٦٤	٦١,٠١٧,٨٢٦	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢,١٨٠,٠٠٢	٢,١٠٩,٨٦٢	-	٧٠,١٤٠	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٣٨,٢٧٠,٤٣٩)	(١٩٥,٩٦٦)	(١٠,٩٦٥,٧٠٣)	(٢٧,١٠٨,٧٧٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(٥,٨٤٥,٣٨٠)	(٨٤٠,٣٠٦)	(٦٩٩,٢٢٤)	(٤,٣٠٥,٨٥٠)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٣,٥٦٠,٥٠٣)				مصاريف اكتتاب غير مصنفة، صافي
٢٦,٣٥٨,٢٠٨				صافي نتائج الاكتتاب
(٧,٤٨٠,٧٩٥)				مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة
(٢,١٦٧,٨٩١)				مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير مصنفة
(٢٨٣,٥٩٥)				أرباح استثمارات غير مصنفة
١٦,٤٢٥,٩٢٧				صافي فائض عمليات التأمين

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣. المعلومات القطاعية – (تتمة)

القطاعات التشغيلية – (تتمة)

المجموع	أخرى	مركبات	طبي	
	(بالريالات السعودية)			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
				عمليات التأمين
١٦٣,١٧٧,٣٢٥	٣٤,١١٣,٤٥٦	٢٢,٠٣٠,١٤٧	١٠٧,٠٣٣,٧٢٢	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧٩,٣٧٥,٣١٢)	(٩,٣٢٣,٤٠٥)	(١٧,١٨١,٩٠٠)	(٥٢,٨٧٠,٠٠٧)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢٤,٠٨٢,٥٥٢	٥,٢١٧,٠٥٤	٢٠,٣٤٣,٨٥٩	٩٨,٥٢١,٦٣٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٤٤,٢١٧,٠٨١	٣,٩٨٨,٢٥٧	١٧,٤١٦,٦٨٢	١٢٢,٨١٢,١٤٢	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤٠,٠١,٢٣٤	٣,٨٨٥,١٠٥	٤٩٦	١١٥,٦٣٣	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٨١,٣٣٩,١١٩)	(٧٥٤,٩٢١)	(٢٣,٤٥٩,٦٠٢)	(٥٧,١٢٤,٥٩٦)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١,٥٩٧,٣٥٨)	(١,٥٨٩,٤٠٤)	(١,٤٠٤,٢٤٠)	(٨,٦٠٣,٧١٤)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٥,٧٤٨,٤١٠)				مصاريف اكتتاب غير مصنفة، صافي
٤٩,٥٣٣,٤٢٨				صافي نتائج الاكتتاب
(١٤,٩٤٧,٧١٩)				مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة
(٢,٧٨٦,٩٩٨)				مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير مصنفة
٣٣٧,٨٤١				أرباح استثمارات غير مصنفة
٣٢,١٣٦,٥٥٢				صافي فائض عمليات التأمين

المجموع	أخرى	مركبات	طبي	
	(بالريالات السعودية)			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
				موجودات عمليات التأمين
٢١,٠٣٦,٦١١	١٨,٨١٨,٥٠٨	٩٩٣,٢٩٧	١,٢٢٤,٨٠٦	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٩,٥٣٩,١٦٨	٤٥,٠٠٣,٩٣٦	٤,٥٣٥,٢٣٢	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٨,٩٧١,٨٦٧	١,٦٢٥,٨٠٦	١,٥٠٢,٦٠٢	٥,٨٤٣,٤٥٩	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٣٦٧,٦٨٢,٨٤٣				موجودات غير مصنفة
٤٤٧,٢٣٠,٤٨٩				إجمالي الموجودات
				مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٥٣,٦٨٤,٨٧٩	٢٢,٧٥٨,٩٠٢	٢١,٥٣٩,٣٠٨	١٠٩,٣٨٦,٦٦٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢٦,٣٢١,٤٧٣	٤٩,١٤٦,٥١١	٣٣,٨٤٠,٧٥٢	٤٣,٣٣٤,٢١٠	إجمالي مطالبات تحت التسوية
٣,٤٨٥,٢٣٤	٣,٢٨٣,٠٦٩	-	٢٠٢,١٦٥	إيرادات عمولات معيدي تأمين غير مكتسبة
١٦٣,٧٣٨,٩٠٣				مطلوبات وفائض غير مصنف
٤٤٧,٢٣٠,٤٨٩				إجمالي المطلوبات والفائض

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣. المعلومات القطاعية - (تتمة)  
القطاعات التشغيلية - (تتمة)

المجموع	أخرى	مركبات	طبي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
				عمليات التأمين
٨٢,٢٥١,٩٨٢	١٦,٣٧٩,٨٣٦	٩,٤٢٣,٧٤٢	٥٦,٤٤٨,٤٠٤	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٩,٥٥٧,٦١٦)	(٣,٣٩٤,٦٧٩)	(٤,٧٧٤,١٠٧)	(٢١,٣٨٨,٨٣٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٦٧,٢٧٥,٩٤٠	٢,٧٢٩,١٨٥	٨,٧٨٠,٣٦٩	٥٥,٧٦٦,٣٨٦	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٤٤,٢١٦,٩٤٩	٢,٢٧٠,٢٣٩	٦,٣٨٤,٨٦٢	٣٥,٥٦١,٨٤٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢,٦٨٤,٨٣٥	٢,٦٥٩,٧٤٦	٢٢,٧٣٧	٢,٣٥٢	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٢٥,٤٤٧,٢٨٥)	٥٤,٤٩١	(٥,٤٦٢,٥٤٩)	(٢٠,٠٣٩,٢٢٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣,٥٥٩,٨٦١)	(٩٩١,١٢٥)	(٥٩٦,٨٣٥)	(١,٩٧١,٩٠١)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(١,٩٦٠,٠٧٠)				مصاريف اكتتاب أخرى غير مصنفة، صافي
١٥,٩٣٤,٥٦٨				صافي نتائج الاكتتاب
(٤,٥٢٥,١٧٨)				مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة
٢,٤١٠,٥٠٥				مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير مصنفة
١,٢٠٢,١٨٤				أرباح استثمارات غير مصنفة
١٥,٠٢٢,٠٧٩				صافي فائض عمليات التأمين

المجموع	أخرى	مركبات	طبي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
				عمليات التأمين
١٤٥,٤٢٨,٧١٦	٣٣,٥٧٢,٤١٤	٢٢,٧٦٥,١٦٩	٨٩,٠٩١,١٣٣	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٥١,٦٦٤,٦٥٦)	(٦,١٧٧,٠٩٥)	(٩,٢٨٦,١٣٢)	(٣٦,٢٠١,٤٢٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١١٤,٣١٣,١٩٦	٥,٣٦١,٦٤٦	٢١,١٣٢,٤٣٦	٨٧,٨١٩,١١٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٨٨,٦١١,٣٠٣	٣,٩٤٨,١٤٩	١٢,٣٤٨,٦٩٩	٧٢,٣١٤,٤٥٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٤,٤٢٧,٢٣٥	٤,٣٨٦,٨١٤	٣٨,١٦٩	٢,٣٥٢	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٥٤,٧٣٩,٣٦٣)	(١١١,٣٥٢)	(١٢,٥٧٨,٠٨٤)	(٤٢,٠٤٩,٩٢٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,٧٥٥,٥٢٢)	(١,٨٣٧,٣٠٧)	(١,٢٠٨,٣٩٦)	(٥,٧٠٩,٨١٩)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
(٢,٢٢٩,٢٦١)				مصاريف اكتتاب أخرى غير مصنفة، صافي
٢٧,٣١٤,٤٩٢				صافي نتائج الاكتتاب
(١٢,١٤٤,٦٥٦)				مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة
٢,١٢٣,٣٥٥				مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير مصنفة
١,٥٧٩,٦٢٢				أرباح استثمارات غير مصنفة
١٨,٨٧٢,٨١٣				صافي فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣. المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات التشغيلية - (تتمة)

المجموع	أخرى	مركبات	صحي	
(بالريالات السعودية)				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
				موجودات عمليات التأمين
١٣,٧٩١,٧١٢	١٢,٧٧٦,٤٤٨	٦١١,١٢٥	٤٠٤,١٣٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣١,٨٤٤,٣٨٥	٢٧,٠٨٥,٣١٠	٤,٣٣٤,٠١١	٤٢٥,٠٦٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١١,٥١٢,٩٢٧	١,٠٣٢,٧٦١	١,٢٣٠,٠٥١	٩,٢٥٠,١١٥	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٣٣٤,٠٣٧,٠١١				موجودات غير مصنفة
<u>٣٩١,١٨٦,٠٣٥</u>				إجمالي الموجودات
				مطلوبات وفائض عمليات التأمين
١٦٦,٥٧٤,٥٠٩	١٥,٤٨٨,٠٤٥	١٨,٢٢٩,٩٥٩	١٣٢,٨٥٦,٥٠٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٩٦,٦٦٩,٦٧٨	٣١,٧٦٤,٣٠٥	٢٧,١١٩,٢١٧	٣٧,٧٨٦,١٥٦	اجمالي مطالبات تحت التسوية
٢,٣٩٦,٤٦٣	٢,٣٢٩,٢٨٤	٤٩٦	٦٦,٦٨٣	ايرادات عمولات معيدي تأمين غير مكتسبة
١٢٥,٥٤٥,٣٨٥				مطلوبات وفائض غير مصنف
<u>٣٩١,١٨٦,٠٣٥</u>				إجمالي المطلوبات والفائض

القطاعات الجغرافية

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية، باستثناء إستثمارات محتفظ بها في مملكة البحرين والامارات العربية المتحدة وجزر فيرجن البريطانية والتي تحتفظ باستثماراتها فعلياً في دبي بالامارات العربية المتحدة. كما يوجد لدى الشركة ودائع لأجل محتفظ بها في مدينة دبي بالامارات العربية المتحدة. لدى الشركة بعض موجودات إعادة التأمين محتفظ بها خارج المملكة العربية السعودية.

٤. أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٤٦٤,٠٢٧	٧١,٦٦٨,٠٨٤	أقساط تأمين مدينة
٦,٧٩٠,٧٩٣	١,٩٣٤,٧١٤	المطلوب من شركات التأمين وإعادة التأمين
١٠,٣٧٥,٤٨٦	٨,٢٩٨,٤٥٣	المطلوب من جهات ذات علاقة
٥٩,٦٣٠,٣٠٦	٨١,٩٠١,٢٥١	
(١٣,٤١٤,٨٩٨)	(١٦,٢٠١,٨٩٧)	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٤٦,٢١٥,٤٠٨</u>	<u>٦٥,٦٩٩,٣٥٤</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥. الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات كما يلي:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)				
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٤٤,٤٢٨	١,٢٤٤,٤٢٨	استثمارات متاحة للبيع
٨١,٢١٤,٤٠١	٨١,٠٨٠,٣١١	١٠٤,٥٥٨,١٤٧	١١٨,٠٦٦,٨٩٩	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٩٩,٩٦٤,٤٠١	٩٩,٨٣٠,٣١١	١٠٥,٨٠٢,٥٧٥	١١٩,٣١١,٣٢٧	

٦. نقد وما في حكمه

(أ) عمليات التأمين

يتضمن نقد وما في حكمه بعمليات التأمين من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٧٥٥,١١٩	١,٤٠٥,١٥٥	نقد في الصندوق
١٢٦,٧٤٧,٠٤٥	١٢٢,٩٥٢,٦٤٨	نقد لدى البنوك
١٢٨,٥٠٢,١٦٤	١٢٤,٣٥٧,٨٠٣	

(ب) عمليات المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	نقد في الصندوق
٨٦,٨٨٤,٣٠٢	٨٩,٢٢١,٤٩٩	نقد لدى البنوك
٨٦,٨٨٤,٣٠٢	٨٩,٢٢١,٤٩٩	

٧. وديعة نظامية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

#### ٨. شهرة

بدأت الشركة بمزاولة أعمال التأمين ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٩. تمت الموافقة في إجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في ١ فبراير ٢٠٠٩، على دخول الشركة في إتفاقية تقوم بموجبها بالاستحواذ على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة الصقر السعودي للتأمين اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ بشهرة تبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي بموجب خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) وبعد استكمال الإجراءات المطلوبة بموجب خطاب (ساما) بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٠٨.

قامت الشركة لاحقاً بتعديل قيمة الشهرة وتخفيضها بمبلغ ١٣،٥ مليون ريال سعودي بناء على المخاطبات مع ساما لتصبح ٢٥،٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بسداد ٩،٩ مليون ريال سعودي مقابل الشهرة إلى المساهمين في شركة الصقر السعودي للتأمين، كما قامت الشركة بتسديد المبلغ المتبقي والبالغ ١٥،٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢.

استحوذت الشركة على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة الصقر السعودي للتأمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات المختصة على التحويل خلال عام ٢٠١٠.

#### ٩. رأس المال

إن رأس المال للشركة المصرح به والمصدر والمدفوع يبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وهو مقسم إلى ٢٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي).

في اجتماعهم بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٣، أوصى مجلس الإدارة الجمعية العمومية بالموافقة على توزيع أسهم منحة بنسبة ٢٥% كتوزيعات أرباح للمساهمين. تمت الموافقة على هذا التوزيع من قبل كل من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) في ٧ فبراير ٢٠١٣ و هيئة سوق المال في ١٩ مارس ٢٠١٣، وتم اعتماده من قبل الجمعية العمومية للمساهمين ٦ مايو ٢٠١٣. تبعاً لذلك تم زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي.

#### ١٠. احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة ومبالغها التقريبية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
( غير مدققة )	( غير مدققة )		
١,٨٨٦,٢٧١	٣,٢٧٦,١٣٣	اقساط تأمين المكتتبة	مساهمون
١,٤٠٨,٥٥٩	٣,٩١٦,٠٩٣	مطالبات متكيدة على وثائق تأمين	
٢٧٧,٥٠٠	٢٩٦,٠٨٤	مصاريف إيجار	
٦٣٢,٧٤٢	٦٠٠,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات	مجلس الإدارة

تتمثل الأرصدة المطلوبة من (إلى) جهات ذات العلاقة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(بالريالات السعودية)			
(مدققة)	( غير مدققة )		
١٠,٣٧٥,٤٩١	٨,٢٩٨,٤٥٣	اقساط تأمين مدينة	مساهمون
(٩,٩٢٩,٦١٦)	(١٠,٦٥٣,٦٦٧)	مطالبات تحت التسوية	
١,٠٥٧,١٨٠	١,٠٥٧,١٨٠	أخرى	
(١,٨٠٥,٠٣٤)	(١,١٣٨,٠٣٤)	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بيان بمكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
١,٨٩٤,٢٣٤	١,٠٣٧,٠٨٨	رواتب ومزايا
٣٠٨,٩٩٤	٩٨,٨٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٠٣,٢٢٨	١,١٣٥,٩٧١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر المستخدم في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الموجودات المالية للشركة من نقد وما في حكمه وأقساط وأرصدة معيدي تأمين مدينة ، وحصص معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية، الاستثمارات ، وموجودات أخرى، وتتألف مطلوباتها المالية من ذمم دائنة وإرصدة إعادة تأمين دائنة، ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى، و المطالبات تحت التسوية ، والمطلوبات الى جهات ذات علاقة.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لنفس الأداة (بدون تعديل أو إعادة تسعير).  
المستوى ٢: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.  
المستوى ٣: طرق تقييم لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة.

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية حسب قيمتها العادلة وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	أسهم ممتازة
١٠٢,٩٣٠,٦٥٠	-	١٠٢,٩٣٠,٦٥٠	-	صناديق إستثمارية
٢٧,٨٦١,١٢٤	٢٧,٨٦١,١٢٤	-	-	استثمارات في شركات
٦٩,٥٩٩,٨٦٤	-	٦٩,٥٩٩,٨٦٤	-	سندات
٢١٩,١٤١,٦٣٨	٢٧,٨٦١,١٢٤	١٩١,٢٨٠,٥١٤	-	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	أسهم ممتازة
٨٨,٧٧٨,٨٢١	-	٨٨,٧٧٨,٨٢١	-	صناديق إستثمارية
٢٧,٥٧٤,٤٧٩	٢٧,٥٧٤,٤٧٩	-	-	استثمارات في شركات
٧٠,٦٦٣,٦٧٦	-	٧٠,٦٦٣,٦٧٦	-	سندات
٢٠٥,٧٦٦,٩٧٦	٢٧,٥٧٤,٤٧٩	١٧٨,١٩٢,٤٩٧	-	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة – (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
١٣. ربحية السهم للفترة

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم الربح الشامل للمساهمين للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

#### ١٤. الإلتزامات والارتباطات

##### أ ( الدعاوى القضائية

تعمل الشركة في قطاع التأمين وتخضع لإجراءات قانونية في المسار العادي للأعمال المتعلقة بمطالبات حاملي وثائق التأمين. وفي حين أنه ليس عملياً التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع المعوقات أو الأحكام القانونية، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه النتائج (بما في ذلك الدعاوى) سوف يكون لها تأثير جوهري على النتائج والمركز المالي للشركة.

##### ب ( الربط الزكوي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ استلمت الشركة من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل الربط الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١، مطالبة الشركة بزكاة إضافية بقيمة ٢٤،٣ مليون ريال سعودي. كذلك تم ربط زكاة إضافية بمبلغ ٢،١٥ مليون ريال سعودي لشركة الصقر السعودي للتأمين (عمليات السعودية) عن السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٨. قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط الزكوية ولم يتم تكوين مخصص لذلك حيث تثق الشركة في الحكم لصالحها.

#### ١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ الموافق (٧ رمضان ١٤٣٤ هـ).