

شركة الصقر الوطنية للتأمين

"شركة مساهمة عامة"

وشركتها التابعة

دبي - الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وتقرير المراجعة

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وتقرير المراجعة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

جدول المحتويات

صفحة

٢ - ١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤ - ٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٩ - ٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٦ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

حضرات السادة مجلس الادارة المحترمين

شركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة"

وشركتها التابعة

دبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة" - دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذلك البيانات المرحلية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحاتها التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". 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.

الاستنتاج

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لأعضاء مجلس الإدارة لشركة الصقر الوطنية للتأمين
"شركة مساهمة عامة" - (صفحة ٢ من ٢)

التأكيد على أمر

دون إبداء أي تحفظ في استنتاجنا نود أن نلفت الانتباه إلى:

(١) إيضاح رقم (١٥) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، قامت شركة الصقر السعودية للتأمين (شركة تابعة) بإيقاف عملياتها ابتداءً من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ وذلك وفقاً للتعليمات الصادرة من قبل مؤسسة النقد السعودية العربية ("SAMA"). وبالتالي فإن نتائج أعمال الشركة التابعة للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ لم يتم توحيدها. سوف يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركة التابعة إلى الشركة المؤسسة حديثاً (شركة الصقر للتأمين التعاوني) والتي تمتلك فيها الشركة مانسبته ٢٦% من رأسمالها وذلك عند الإنهاء من عملية التقييم وفقاً لتعليمات مؤسسة النقد السعودية العربية ("SAMA").

(٢) إيضاح ١٣ (ب) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمتعلق بعملية بيع الاستثمار في العقار التي قامت بها المجموعة، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، والكائن في واحة سيليكون دبي إلى طرف ذي علاقة بمبلغ متفق عليه قدره ٦٣ مليون درهم إماراتي.

عن ديلويت آند توش



أنيس صادق
شريك

(سجل رقم ٥٢١)

دبي في ٢ نوفمبر ٢٠٠٩

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

٣

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٢,٦٣٦,٣٩٨	٣,٣٣٠,٣٨٥		
٤٣,١١٤,٠٠٨	٢٩,٨٥٢,٥٥٥	٤ و ١٣ (ب)	إستثمارات في عقارات
١٢٧,٦٣٩,٧٧١	١٩٢,٦٧١,١٢٤	٥ و ١٣ (ب)	إستثمار في مشروع مشترك
٥١,٥٨٤,٢٩٤	٥١,٨٨٤,٢٩٤	٦	إستثمار في شركات زميلة
٧,٩٤٥,٥١٩	٧,٩٤٥,٥١٩	٧	إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٦٢٥,٠٠٠	١٨٣,٠٨٠	٧	إستثمارات متاحة للبيع
٢٣,٢٩٠,٥٧٥	٢٣,٢٩٠,٥٧٥	١٥	إستثمار في شركة تابعة
٢٥٦,٨٣٥,٥٦٥	٣٠٩,١٥٧,٥٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٠٠,٤٥٤,٧٣٣	٢٠٣,٧٧١,٨٧٩	٨	موجودات عقود اعادة التأمين
٢٤٣,٠٦٧,٨٧٥	٢٧٧,٨١٦,٢٢٢		ذمم تأمين مدينة وأخرى
٣,٤٩٥,٠٧٤	١٩٢,٠٦١,١٨٨	١٣ (ج)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٤٠,١١٧,٣٠٤	٩١,٨٨٦,١١٤	٧	إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٢٠٦,٧٥٤,٤١٥	٢٦٩,٥٧٤,٤٣٤	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٩٣,٨٨٩,٤٠١	١,٠٣٥,١٠٩,٨٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٥٠,٧٢٤,٩٦٦	١,٣٤٤,٢٦٧,٣٦٩		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

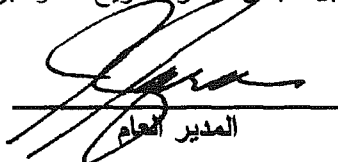
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد "تتمة"
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بدينار إماراتي)

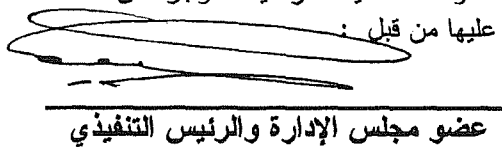
٤

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)	إيضاح
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ رأس المال
٤٣,٨١٣,٦٨٣	٤٣,٨١٣,٦٨٣	احتياطي قانوني
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ احتياطي عام
١١٠,٠٠٠	٢٦٠	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات
١٧٣,٩٢٠,٣١٨	١٦٢,٦٦٠,٣٦٢	الأرباح المستبقة
٥٦٧,٨٤٤,٠٠١	٦٣٦,٤٧٤,٣٠٥	حقوق خاصة بمساهمي الشركة الأم
-	٤,٩٤٥,٣٩٧	حقوق الجهات غير المسيطرة
٥٦٧,٨٤٤,٠٠١	٦٤١,٤١٩,٧٠٢	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة		
١١,٩٠٤,٠٦٨	١١,٩٠٤,٠٦٨	١٣ (أ) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧,٨٠٩,٤٤٨	٩,٦٤١,٦٤٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٥٢٠,٧٤٥	-	١١ قروض بنكية - غير متداولة
٨١,٢٣٤,٢٦١	٢١,٥٤٥,٧١٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٣٦٠,٨٣٨,٣٧١	٣٨٨,٥٤٨,١٢٢	٨ مطلوبات عقود التأمين
٨٧,٧٣٨,٥٣٥	١٣٣,٠٠٣,٧٧٢	١١ قروض بنكية - متداولة
١٢٣,٩٤٨,٣٧١	١٢٠,١٨٩,٦٧٨	ذمم تأمين دائنة وأخرى
٢٩,١٢١,٤٢٧	٣٩,٥٦٠,٣٧٩	١٣ (د) دفعات مقدمة من أطراف ذات علاقة
٦٠١,٦٤٦,٧٠٤	٦٨١,٣٠١,٩٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٨٢,٨٨٠,٩٦٥	٧٠٢,٨٤٧,٦٦٧	مجموع المطلوبات
١,٢٥٠,٧٢٤,٩٦٦	١,٣٤٤,٢٦٧,٣٦٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الصفحة ٣ إلى ٢٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٠٩
وتم التوقيع عليها من قبل :


المدير العام


عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢٠,٢٠٧,٥٤٠	٨٩,٤٢٢,٤٠٦	٣٦٨,٦٧٧,٢٨٩	٣٦١,٧٢٦,٦٠٦	إجمالي إيرادات أقساط التأمين
(٥٩,٢٩٢,٦٣٤)	(٣٠,١٠٥,٣٧٣)	(١٨٢,٩١٥,٨٨٢)	(١٤٤,٩٠٠,٣٢٥)	يطرح : حصة أقساط إعادة التأمين
٦٠,٩١٤,٩٠٦	٥٩,٣١٧,٠٣٣	١٨٥,٧٦١,٤٠٧	٢١٦,٨٢٦,٢٨١	صافي إيرادات أقساط التأمين
(١٠,١٨٧,٥١٨)	١٠,٣٩٧,١٥٩	(٣٥,٦٨٧,٣٧٨)	(٧,١٢٠,١٥٢)	صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة
٥٠,٧٢٧,٣٨٨	٦٩,٧١٤,١٩٢	١٥٠,٠٧٤,٠٢٩	٢٠٩,٧٠٦,١٢٩	صافي إيرادات أقساط التأمين
(١٣٢,٥٧٤,٠١١)	(٨٥,٣١٥,٦٥٩)	(٣٣٧,٨٥٤,٨٩٨)	(٢٧٢,٢٠٤,٣٣٠)	إجمالي المطالبات المسددة
٩٥,٠٤٥,٣٥٨	١٤,٦٢٢,٧٩٨	٢٣٣,٥١٤,٥٢١	٨٨,٤٣٢,١٠٠	مطالبات التأمين المستردة من حصة إعادة التأمين
(٣٧,٥٢٨,٦٥٣)	(٧٠,٦٩٢,٨٦١)	(١٠٤,٣٤٠,٣٧٧)	(١٨٣,٧٧٢,٢٣٠)	صافي المطالبات المسددة
(٢,١٤٣,٨٨٥)	(١,٥٢٨,١٧٨)	(١٤,٩٨٣,٢٣٤)	(٢,٩٩٢,٣٦٣)	صافي التغير في المطالبات غير المسددة
(٣٩,٦٧٢,٥٣٨)	(٧٢,٢٢١,٠٣٩)	(١١٩,٣٢٣,٦١١)	(١٨٦,٧٦٤,٥٩٣)	صافي المطالبات المتكبدة
٢٤,٦٦٦,٤١٤	١٨,٠٠٩,٩٣٠	٧١,١٢٠,٣٦٤	٦٢,٦٨٨,٧٢١	إجمالي العمولات المكتسبة ورسوم إصدار
(١٣,٣٨٢,٦٣٠)	(٣,١٩٠,٠١٨)	(٣٦,٣٠٩,٢٦٩)	(٢٨,٩٦٢,٩٦٤)	يطرح : العمولات المتكبدة
١١,٢٨٣,٧٨٤	١٤,٨١٤,٩١٢	٣٤,٨١١,٠٩٥	٣٣,٧٢٥,٧٥٧	صافي عمولات مكتسبة ورسوم إصدار
٢٢,٣٣٨,٦٣٤	١٢,٣٠٨,٠٦٥	٦٥,٥٦١,٥١٣	٥٦,٦٦٧,٢٩٣	أرباح التأمين
(٥,٧٣٧,١٨٠)	(٩,١٤٢,٦٧٧)	(١٧,٧٢٣,٤٦٤)	(٢١,٥٨٦,٣٣٤)	مصاريف عمومية وإدارية متعلقة بنشاطات التأمين
١٦,٦٠١,٤٥٤	٣,١٦٥,٣٨٨	٤٧,٨٣٨,٠٤٩	٣٥,٠٨٠,٩٥٩	صافي ربح التأمين
(٢٤,١١٩,٧٤٥)	٣,٨٠٦,٤٠٢	٢١,٠٧٦,٩٦١	٢٦,٨٤٣,٢٤٢	إيرادات/(خسائر) الاستثمارات
٣١,٠٧٩	-	٣١,٠٧٩	-	إيرادات مشروع مشترك
-	(٢,٢٠٠,٣٠١)	-	(٩,٢٤٠,٣٠١)	خسارة بيع استثمارات لغرض المتاجرة لطرف ذي علاقة
-	١٢,٤٦٩,٣٨٠	-	(١٣,٣١٦,٩٢٦)	(خسارة)/ربح إعادة تقييم استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
-	-	-	٣٩,٢٠٧,٤٥٤	ربح استبعاد استثمارات عقارية
(٧٥٠,٥٦٩)	(٢,١٨٤,٣٦٢)	(٢,٣٣٧,٨٩٢)	(٥,٤٦٣,٠٩٠)	[إيضاح ١٣ (ب)]
(٩٨١,٥٠١)	٣,٦٢٢,٢٨٦	(٢,٤٦٩,٧٦٠)	١,٧٠١,٦١١	مصاريف تمويل
(١,٤٣٤,٢٩٥)	(٢,٢٧٦,٥٩٨)	(٤,٤٣٠,٨٦٦)	(٥,٣٨٧,٥١٢)	إيرادات/(مصاريف) أخرى
(١٠,٦٥٣,٥٧٧)	١٦,٤٠٢,١٩٥	٥٩,٧٠٧,٥٧١	٦٩,٤٢٥,٤٣٧	مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
(١٠,٦٥٣,٥٧٧)	١٦,٦١٦,٨٤٣	٥٩,٧٠٧,٥٧١	٦٩,٦٤٠,٠٨٥	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
-	(٢١٤,٦٤٨)	-	(٢١٤,٦٤٨)	موزع على:
(١٠,٦٥٣,٥٧٧)	١٦,٤٠٢,١٩٥	٥٩,٧٠٧,٥٧١	٦٩,٤٢٥,٤٣٧	مساهمي الشركة الأم
(٠,٠٥)	٠,٠٧	٠,٢٦	٠,٣٠	الجهات غير المسيطرة
				الربح الأساسي/(الخسارة) للسهم (إيضاح ١٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بدرهم الإمارات العربية المتحدة)

٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
بتاريخ ٣٠ سبتمبر		بتاريخ ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
صافي الربح/ (الخسارة) للفترة	٦٩,٤٢٥,٤٣٧	٥٩,٧٠٧,٥٧١	١٦,٤٠٢,١٩٥
إيرادات شاملة أخرى			
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة			
المدفوعة (إيضاح ١٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-
أرباح/(خسائر) إعادة تقييم	٢٦٠	(١,٤٠٥,٠٠٠)	٢٦٠
إستثمارات متاحة للبيع			
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦٨,٥٢٥,٦٩٧	٥٧,٥٥٢,٥٧١	١٦,٤٠٢,٤٥٥
مجموع الدخل الشامل موزع			
كما يلي:			
حقوق مساهمي الشركة الام	٦٨,٧٤٠,٣٠٤	٥٧,٥٥٢,٥٧١	١٦,٦١٧,٠٦٢
حقوق الجهات غير المسيطرة	(٢١٤,٦٠٧)	-	(٢١٤,٦٠٧)
	٦٨,٥٢٥,٦٩٧	٥٧,٥٥٢,٥٧١	١٦,٤٠٢,٤٥٥

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بدينار الإمارات العربية المتحدة)

٧

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	الأرباح المستتقة	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
٤٧٢,٣٧٦,٨٤٧	١٨,٤٤٥,٦٠٧	٤٥٣,٩٣١,٢٤٠	٢١٤,٢٤٦,٣٣٣	٢,٥٨٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٩٩,٩٠٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٩,٧٠٧,٥٧١	-	٥٩,٧٠٧,٥٧١	٥٩,٧٠٧,٥٧١	-	-	-	-
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(١,٤٠٥,٠٠٠)	-	(١,٤٠٥,٠٠٠)	-	(١,٤٠٥,٠٠٠)	-	-	-
٥٧,٥٥٢,٥٧١	-	٥٧,٥٥٢,٥٧١	٥٨,٩٥٧,٥٧١	(١,٤٠٥,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٤٤٥,٦٠٧)	(١٨,٤٤٥,٦٠٧)	-	-	-	-	-	-
٥٦١,٤٨٣,٨١١	-	٥٦١,٤٨٣,٨١١	١٧٣,٢٠٣,٩٠٤	١,١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٩٩,٩٠٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٧,٨٤٤,٠٠١	-	٥٦٧,٨٤٤,٠٠١	١٧٣,٩٢٠,٣٦٨	١١٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٦٨٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٩,٤٢٥,٤٣٧	(٢١٤,٦٤٨)	٦٩,٦٤٠,٠٨٥	٦٩,٦٤٠,٠٨٥	-	-	-	-
٢٦٠	٤١	٢١٩	(٤١)	٢٦٠	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٦٨,٥٢٥,٦٩٧	(٢١٤,٦٠٧)	٦٨,٧٤٠,٣٠٤	٦٨,٧٤٠,٣٠٤	٢٦٠	-	-	-
-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(١١٠,٠٠٠)	-	(١١٠,٠٠٠)	-	(١١٠,٠٠٠)	-	-	-
٥,١٦٠,٠٠٤	٥,١٦٠,٠٠٤	-	-	-	-	-	-
٦٤١,٤١٩,٧٠٢	٤,٩٤٥,٣٩٧	٦٣٦,٤٧٤,٣٠٥	١٦٢,٦٦٠,٣٦٢	٢٦٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٨١٣,٦٨٣	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٩,٧٠٧,٥٧١	٦٩,٤٢٥,٤٣٧	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لـ :
٢١٨,٤٨١	٤٨١,٩٦٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٥٠,٨٧٤	استهلاك استثمارات في عقارات
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤١,٧٤٤,٦٦٣)	(٢٦,٨٤٣,٢٤٢)	إيرادات من الاستثمارات
-	٩,٢٤٠,٣٠١	خسارة بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة لطرف ذي علاقة
-	(٣٩,٢٠٧,٤٥٤)	الربح من استبعاد استثمارات في عقارات
١١١,١١٤,٩٦٨	٦,٩٥٣,٩٥٧	النقص في موجودات عقود اعادة التأمين
(٦٠,٤٤٤,٣٥٨)	٣,١٥٨,٥٦٢	الزيادة/(النقص) في مطلوبات عقود التأمين
٢٠,٦٣٥,٦١٤	١٣,٣١٦,٩٢٦	خسارة إعادة تقييم استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٢,١٢١,٨٢٢	١,٩٣٥,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣٣٧,٨٩٢	٥,٤٦٣,٠٩٠	مصاريف تمويل
٩٥,٤٤٧,٣٢٧	٤٥,٩٧٥,٤١٦	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٣,٧٤٢,٧٣٩	٢٣,٠٣١,٣٧٦	النقص في ودائع ثابتة لدى البنوك
(١٢٦,٨٠٩,٣٥٥)	(٢٧,١٠٧,٠٠٧)	الزيادة في ذمم تأمين مدينة وأخرى
-	٣,٤٩٥,٠٧٤	النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	١٠,٤٣٨,٩٥٢	الزيادة في دفعات مقدّمة من اطراف ذات علاقة
٦٧,٦٨٠,٣٧٣	(١٠,٨٧٩,٧٦٠)	(النقص)/الزيادة في ذمم تأمين دائنة وأخرى
٦٠,٠٦١,٠٨٤	٤٤,٩٥٤,٠٥١	النقد الناتج من العمليات
(٢,٣٣٧,٨٩٢)	(٥,٤٦٣,٠٩٠)	فوائد مدفوعة
(١٤٥,٦٧٤)	(١٠٢,٨٠٠)	تعويض نهاية الخدمة للموظفين المدفوع
٥٧,٥٧٧,٥١٨	٣٩,٣٨٨,١٦١	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بدرهم الإمارات العربية المتحدة)

٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
(مدققة)	(غير مدققة)
-	٦٣,٦٤٤,٠٧٤
(١١,٦٠٩,٢٠١)	(٥,٠٣٢,٠٠٠)
٢٤٤,٠١٥,٤٧١	١١١,٩٠٢,٧٦٠
(٣١٦,٩٦٥,١١٩)	(٦٦,٢٩٩,٨٣٨)
-	٦٢٥,٠٠٠
١٣٩,٢٥٩	-
(١١٥,٣٥١,٧٧١)	(٦٥,٠٣١,٣٥٣)
(٧٦,٣٧٠,٥٨٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
-	١١,٨٦٤,٥٠٩
(١,٢٢٢,٤٥٢)	(٨٥٩,٨٩١)
٦,٤٥٤,٧٦٠	٩,٠٢٥,٣١٢
٥,١٨٩,٢٩٦	٤,٠٨٠,١٧٠
١,٩٦٠,٠٠٠	-
(٢٦٣,٧٦٠,٣٣٧)	٦٣,٦١٨,٧٤٣
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٧٥٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
-	(٧٦,٣٧٠,٥٨٠)
١٣٥,٧٠٢,٣٦٦	٦٠,١١٥,٠٧١
١٨٤,٩٥٢,٣٦٦	(١٧,١٥٥,٥٠٩)
(٢١,٢٣٠,٤٥٣)	٨٥,٨٥١,٣٩٥
٣٨,٧٩٨,٩٤٨	٢,٧٤١,٣١٠
(٤,١٨٨,١٣٣)	-
١٣,٣٨٠,٣٦٢	٨٨,٥٩٢,٧٠٥
-	١٩٢,٠٦١,١٨٨

التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
المتحصل من بيع استثمارات في عقارات
شراء استثمارات في عقارات
المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية
شراء استثمارات في أوراق مالية
متحصلات بيع استثمارات متاحة للبيع
متحصلات من بيع استثمارات في مشروع مشترك
إضافات على الاستثمار في مشروع مشترك
شراء استثمارات في شركات زميلة
شراء شركة تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه (إيضاح ١٦)
شراء ممتلكات ومعدات
فائدة مقبوضة
توزيعات أرباح مقبوضة
متحصلات من شركة زميلة
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات الاستثمارية

التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
الزيادة في رأس المال
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
سداد قروض بنكية
الزيادة في سحوبات بنكية على المكشوف
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التمويلية

صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله في بداية الفترة
تعديل النقد وما يعادله للعمليات الموقوفة المدرجة ضمن الرصيد الافتتاحي
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٤)

معاملات غير نقدية
بيع استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة إلى طرف ذي علاقة
[إيضاح ١٣ ج]

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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.

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 في الإمارات العربية المتحدة.

تمارس الشركة نشاطها أيضا في المملكة العربية السعودية تحت إسم شركة الصقر السعودية للتأمين (شركة مساهمة بحرينية مقفلة معفاة) والتي تمتلك فيها الشركة حصة تعادل ٥٠ % من رأسمالها. لقد تم إيقاف عمليات الشركة التابعة ابتداءً من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ (إيضاح ١٥).

بناءً على قرارات التأمين التعاوني الصادرة في المملكة العربية السعودية بموجب مرسوم ملكي رقم م/٣٢ بتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هجرية الموافق ٣١ يوليو ٢٠٠٣، يتم مزاوله التأمين من قبل شركات مرخصة وذو طابع تعاوني. لا يسمح بإنشاء شركة تأمين أو إعادة تأمين في المملكة العربية السعودية دون الحصول على رخصة صادرة بمرسوم ملكي إلا إذا كانت شركة مساهمة عامة ولديها رأس مال مدفوع يبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي. وبالتالي فإن الشركة مطالبة بالحصول على رخصة لمزاوله أنشطتها التأمينية في المملكة العربية السعودية.

خلال سنة ٢٠٠٤، قام مساهمي الشركة بتقديم طلب للحصول على ترخيص لمزاوله أعمال التأمين إلى مؤسسة النقد السعودية العربية ("SAMA") وذلك من خلال شركة جديدة بإسم شركة الصقر للتأمين التعاوني والتي تمتلك فيها الشركة ما نسبته ٢٦% من رأسمالها. خلال عام ٢٠٠٧، حصلت الشركة الجديدة على الترخيص من الجهات الحكومية المختصة في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩ هجرية (٤ فبراير ٢٠٠٨ ميلادية).

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قامت الشركة بالدخول كشريك استراتيجي وذلك بالاستحواذ على ٨٤% من اسهم الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة، (شركة تابعة)، مقابل مبلغ ٤,٢ مليون دينار أردني (أي ما يعادل ٢١,٩٢٨,٢٠٠ درهم إماراتي). أن ٢٩% من الـ ٨٤% من مجموع الأسهم المستحوذ عليها مسجلة باسم طرف ثالث لصالح ومنفعة شركة الصقر الوطنية للتأمين. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة في مزاوله أعمال التأمين بكافة أنواعه (إيضاح ١٦).

٢- أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد المعلومات المالية

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

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا تقييم أدوات مالية محددة التي تم إظهارها بالقيمة العادلة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بدرهم الإمارات العربية المتحدة حيث أنها عملة الدولة التي تتواجد فيها الشركة.

إن السياسات المحاسبية والعرض وطرق الاحتساب المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متماثلة مع تلك التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ فيما عدا السياسة المستخدمة في إدماج الأعمال وتأثير تطبيق المعايير والتفسير كما هو أدناه:

(أ) إدماج الأعمال

يتم تسجيل عملية إستحواذ الشركات التابعة بإستخدام مبدأ الشراء المحاسبي. يتم قياس تكلفة الإستحواذ بإجمالي القيم العادلة كما في تاريخ مبادلة الموجودات الممنوحة، المطلوبات المتكبدة أو المحتملة وأدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها، وبالإضافة الى التكاليف المباشرة المتعلقة بإندماج الأعمال. إن الموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها وكذلك الإلتزامات المحتملة والتي تتوافق مع شروط الإعتراف المنصوص عليها ضمن معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣): إدماج الأعمال، يتم الإعتراف بها بقيمتها العادلة في تاريخ الإستحواذ. بإستثناء الموجودات غير المتداولة (أو مجموعات الإستبعاد) والتي يتم تصنيفها على أنها معدة للبيع وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٥ الموجودات غير المتداولة والمعدة للبيع والعمليات التي أوقفت والتي يتم الإعتراف بها وقياسها بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع.

٢- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

(أ) إندماج الأعمال "تتمة"

يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الإستحواذ كأصل ويتم قياسها بشكل أولي بالتكلفة ، والتي تتمثل بالزيادة في تكلفة إندماج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المحددة والمطلوبات والإلتزامات المحتملة التي تم تسجيلها . وفي حال كانت حصة المجموعة ، بعد إعادة التقييم ، من صافي القيمة العادلة للموجودات المحددة والمطلوبات والإلتزامات المحتملة المسجلة للشركة المستحوذ عليها تزيد عن تكلفة إندماج الأعمال فإنه يتم تسجيل الزيادة في الحال في الأرباح والخسائر .

يتم قياس حصة الأقلية (إن وجدت) في الشركات المستحوذ عليها بشكل أولي بناءً على حصة الأقلية من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة المسجلة.

(ب) معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١ (المعدل في ٢٠٠٧) عرض البيانات المالية (يطبق فعلياً للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠٠٩).

يشمل المعيار المعدل إدخال عدد من المفاهيم الجديدة (تتضمن عناوين جديدة للمعلومات المالية المرحلية الموجزة) وأدى ذلك الى عدة تغيرات في عرض وإفصاحات المعلومات المالية المرحلية الموجزة. لم يؤدي تطبيق المعيار المعدل الى أي تأثير على نتائج العمليات أو المركز المالي.

بالإضافة الى ما ذكر أعلاه فقد طبقت المجموعة المعايير المعدلة والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسيرات إعداد المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRIC) والتي تخص عملياتها للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩. إن تبني هذه المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة لم يكن لها أي تأثير على المركز المالي أو على أداء المجموعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات للبيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ليس ضرورياً أن تكون دالة على النتائج المالية المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

(١) التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة، الإيرادات والمصاريف وقد تختلف النتائج الحقيقية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت التقديرات الهامة المعدة من قبل الإدارة في إعداد السياسات المحاسبية للمجموعة والتقديرات المستقبلية للأمور غير المؤكدة المطبقة مماثلة للتقديرات التي اتبعت في اعداد المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

(٢) إدارة مخاطر التأمين والمخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة مخاطر التأمين والمخاطر المالية للمجموعة مماثلة للسياسات والأهداف التي تم عرضها في البيانات المالية كما بتاريخ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٣- أسس توحيد البيانات المالية:

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المعلومات المالية المرحلية للشركة والشركات التابعة التي تمتلك فيها الشركة حق السيطرة (شركة تابعة) ("المجموعة"). تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك بغرض الاستفادة من نشاطاتها.

يتضمن بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد نتائج الشركات التابعة المستحوذ عليها او المستبعدة خلال الفترة وذلك من تاريخ الاستحواذ الفعلي أو حتى تاريخ الاستبعاد الفعلي كما هو مناسب.

عند الضرورة، يتم عمل تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة التابعة لكي تتماشى مع السياسات المحاسبية للشركة الأم.

يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية المتبادلة بين أعضاء المجموعة بما فيها الإيرادات والمصاريف عند الاندماج.

٤ - استثمارات في عقارات

المجموع	
درهم	
٤٣,١١٤,٠٠٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
٥,٠٣٢,٠٠٠	اضافات خلال الفترة
(٢٤,٤٣٦,٦٢٠)	استبعادات خلال الفترة [إيضاح ١٣ (ب)]
٢٣,٧٠٩,٣٨٨	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

المباني مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم:

٦,١٩٤,٠٤١	الناتج من الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٦)
(٥٠,٨٧٤)	الاستهلاك للثلاثة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٦,١٤٣,١٦٧	
٢٩,٨٥٢,٥٥٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بلغت القيمة العادلة للمباني ٧,٨٧٠,١٩٤ درهم إماراتي كما هو مفصّل عنه في البيانات المالية المدققة للشركة التابعة.

تظهر تلك الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة مشتملة على سعر الشراء وأي مصاريف مباشرة أخرى مرتبطة بها. جميع الاستثمارات في العقارات كائنة في الإمارات العربية المتحدة فيما عدا تلك الاستثمارات في العقارات المملوكة من قبل الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين، شركة مساهمة عامة (شركة تابعة) والبالغة ٦,١٤٣,١٦٧ درهم والكائنة في الأردن.

٥ - استثمارات في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٧,٦٣٩,٧٧١	١٩٢,٦٧١,١٢٤	الاستثمار في مشروع مشترك مع طرف ذو علاقة

قامت المجموعة بتأسيس مشروع مشترك مع شركة الخليج العامة للاستثمارات (GGICO) وذلك ضمن ثلاثة مشاريع تفصيلها كما يلي :

٥- إستثمارات في مشروع مشترك "تتمة"

(١) أسهم ملكية بنسبة ١٠% في برج ميدان، عقار كائن في دبي. قامت المجموعة بالمساهمة بمبلغ ١٣٢,٨٧١,٣٥٣ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٦٧,٨٤٠,٠٠٠). إن نسبة الملكية البالغة ١٠% مسجلة بإسم شركة الخليج للاستثمارات العامة (GGICO) لصالح ومنفعة المجموعة بقيمة ١٩٩,٥٧٠,٠٠٠ درهم إماراتي والمبلغ المتبقي والبالغ ٦٦,٦٩٨,٦٤٧ درهم يعتبر التزام رأسمالي لصالح GGICO (إيضاح ١٧).

(٢) حصة ملكية بنسبة ٥٠% عن شراء قطعة أرض في منطقة البرشاء. قامت المجموعة بالمساهمة بما قيمته ٤١,٢٧٧,٤١١ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩. إن ملكية الأرض مسجلة باسم المجموعة.

(٣) حصة ملكية بنسبة ٣٠% عن شراء أربع قطع أراضي في مدينة الإمارات الصناعية. قامت الشركة بالمساهمة بما قيمته ١٨,٥٢٢,٣٦٠ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩. إن حصة الملكية البالغة ٣٠% مسجلة باسم شركة الخليج للاستثمارات العامة (GGICO) لصالح ومنفعة المجموعة.

٦- استثمارات في شركات زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٥١,٥٨٤,٢٩٤	٥١,٥٨٤,٢٩٤
١٥٠,٠٠٠	-
١٥٠,٠٠٠	-
٥١,٨٨٤,٢٩٤	٥١,٥٨٤,٢٩٤

شركة الصقر للتأمين التعاوني - المملكة العربية السعودية (إيضاح ٦ (أ))
شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م.م. (إيضاح ٦ (ب))
جرين أير تكنولوجي ذ.م.م. (إيضاح ٦ (ج))

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

٦- استثمارات في شركات زميلة "تتمة"

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

ج. تحتفظ الشركة بملكية ٥٠% من شركة جرين إير تكنولوجي ذ.م.م.، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة في دبي، الإمارات العربية المتحدة. فيما تتقاسم شركة الخليج للاستثمارات العامة (GGICO) والمدير التنفيذي لشركة الصقر الوطنية للتأمين مناصفةً ملكية الحصة المتبقية (٥٠%). إن الـ ٥٠% من حصة المجموعة مسجلة باسم شركة الخليج للاستثمارات العامة GGICO لصالح ومنفعة المجموعة. النشاط الرئيسي للشركة الزميلة يتمثل في التجارة العامة.

وعلى الرغم من امتلاك شركة الصقر للتأمين لنسبة ٥٠% في شركتين زميلتين، إلا أن شركة الخليج للاستثمارات العامة (GGICO) 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.

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

١٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٧- إستثمارات في أوراق مالية

تتم كافة الاستثمارات في الأوراق المالية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة، فيما عدا تلك المحتفظ بها من قبل الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة (شركة تابعة).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨٣,٧٧٦,٣٢٩	٣٤٠,١١٧,٣٠٤	أ) إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
١٨٦,٣٣٦,٤٤٨	(٢٢٥,٦٧٣,٩٦٤)	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
(٢٩,٩٩٥,٤٧٣)	(٢٢,٥٥٧,٢٢٦)	صافي (الاستبعادات)/ الإضافات خلال الفترة/ السنة
٣٤٠,١١٧,٣٠٤	٩١,٨٨٦,١١٤	خسائر إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
		القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
٣,١٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	ب) إستثمارات متاحة للبيع
-	١٨٢,٨٢٠	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
-	٢٦٠	ناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٦)
(٢,٤٧٥,٠٠٠)	(٦٢٥,٠٠٠)	ربح من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٦٢٥,٠٠٠	١٨٣,٠٨٠	الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
		القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
٤,٣٨٤,٨١٦	٧,٩٤٥,٥١٩	ج) إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٣,٥٦٠,٧٠٣	-	التكلفة في بداية الفترة/ السنة
٧,٩٤٥,٥١٩	٧,٩٤٥,٥١٩	صافي الإضافات خلال الفترة/ السنة
		التكلفة في نهاية الفترة/ السنة

تتضمن الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق استثمار مع طرف ذي علاقة بمبلغ ٣,٤٤٥,٥١٩ درهم (٢٠٠٨: ٣,٤٤٥,٥١٩ درهم).

الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ٥٤٣,٢٣٥ درهم و ١٨٣,٠٨٠ درهم محتفظ بها في الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة في الأردن.

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

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٨- موجودات عقود اعادة التأمين ومطلوبات عقود التأمين

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٢٠٢,٤١٤,٠٠٠	١٦٥,٠٤٣,٤٦٦
٧,٦٤٨,٤٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
١٧٨,٤٨٥,٧٢٢	١٨٩,٢٩٤,٩٠٥
٣٨٨,٥٤٨,١٢٢	٣٦٠,٨٣٨,٣٧١

الإجمالي

مطلوبات عقود التأمين :

مطالبات مُبلغ عنها وغير مسددة

مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها

اقساط تأمين غير مكتسبة

مجموع مطلوبات عقود التأمين - (اجمالي)

١٤٠,٩٤٩,٦٩٥	١١٤,١٦٥,١٧٤
٦٢,٨٢٢,١٨٤	٨٦,٢٨٩,٥٥٩
٢٠٣,٧٧١,٨٧٩	٢٠٠,٤٥٤,٧٣٣

للاسترداد من معيدي التأمين

مطالبات مبلغ عنها وغير مسددة

اقساط تأمين غير مكتسبة

حصة معيدي التأمين من مطلوبات عقود التأمين

٦١,٤٦٤,٣٠٥	٥٠,٨٧٨,٢٩٢
٧,٦٤٨,٤٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
١١٥,٦٦٣,٥٣٨	١٠٣,٠٠٥,٣٤٦
١٨٤,٧٧٦,٢٤٣	١٦٠,٣٨٣,٦٣٨

الصافي

مطالبات مبلغ عنها وغير مسددة

مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها

اقساط تأمين غير مكتسبة

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٣٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
٩,٩٩٤,٠٦٦	٢,٧١٩,٣١٠
٢٥٩,٥٥٠,٣٦٨	٢٠٤,٠١٣,١٠٥
٢٦٩,٥٧٤,٤٣٤	٢٠٦,٧٥٤,٤١٥

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك :

حسابات جارية

ودائع ثابتة

تتضمن الودائع الثابتة لدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وديعة ثابتة بمبلغ ١٠ مليون درهم (٣١) ديسمبر ٢٠٠٨ : ٧,٥ مليون درهم) مودعة بإسم الشركة ولأمر وزير الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة بمقتضى أحكام القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن شركات التأمين ووكلاء التأمين وتعديلاته.

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

١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تنمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٩- نقد وأرصدة لدى البنوك "تنمة"

إن الودائع الثابتة لدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والبالغة ١٧٠,٩٨١,٧٢٩ درهم مرهونة (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ١٠٦ مليون درهم) مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١١).

إن كافة الودائع الثابتة لدى البنوك تستحق خلال فترات متفاوتة لا تتعدى السنة من تاريخ الميزانية العمومية.

١٠- رأس المال والاحتياطيات

أ) بتاريخ ٣ مارس ٢٠٠٩ اقترح أعضاء مجلس الإدارة إصدار أسهم منحة بنسبة ١٥% من رأس المال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ درهم وتحويل ٥٠ مليون درهم الى الاحتياطي العام.

تمت المصادقة على هذه الاقتراحات من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقد بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٩.

ب) يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ من ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) أسهم عادية مُصدّرة و مدفوعة القيمة بالكامل بقيمة ١ درهم لكل سهم بمبلغ ٢٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٢٠٠ مليون درهم). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٠ مليون درهم وذلك عن طريق إصدار ٣٠ مليون سهم منحة، بقيمة اسمية ١ درهم للسهم الواحد.

١١- قروض بنكية

غير متداولة		متداولة		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
٦١,٥٢٠,٧٥٤	-	١٤,٨٤٩,٨٣٥	-	قرض لأجل
-	-	٧٢,٨٨٨,٧٠٠	١٣٣,٠٠٣,٧٧٢	سحب على المشكوف
٦١,٥٢٠,٧٤٥	-	٨٧,٧٣٨,٥٣٥	١٣٣,٠٠٣,٧٧٢	

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

٢٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١١ - قروض بنكية "تتمة"

خلال عام ٢٠٠٨ تم الحصول على قرض بنكي بقيمة ٧٦,٤ مليون درهم من أحد البنوك المحلية، على أن يتم تسديد القرض على ١٢ قسط متساوي قيمة كل قسط ٦,٤ مليون درهم مضافاً إليها الفوائد مع فترة سماح من تاريخ أول سحب (٨ مايو ٢٠٠٨). تستحق الفائدة بمعدل يساوي معدل سعر الفائدة المعمول به بين بنوك الإمارات EIBOR لثلاثة أشهر مضافاً إليه نسبة ١,٨٧٥%. كان القرض مضموناً بما يلي:

- حجز على ودائع بنكية تصل إلى ٥٢ مليون درهم.
- رهن ٣٨,٢ مليون سهم من أسهم شركة الإتحاد للتأمين المحتفظ بها من قبل الشركة.

قامت المجموعة بتسديد القرض البنكي بالكامل خلال الفترة، وعليه، فقد تم فك الضمانات.

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية على شكل سحب على المكشوف يستحق عند الطلب وبسعر فائدة يتراوح بين ٥,٥% - ٦% سنوياً (٢٠٠٨ : ٥% - ٦,٥%). إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة مضمونة بودائع لأجل مودعة لدى البنك بقيمة ٣٧,٥ مليون درهم. بلغ سقف التسهيلات البنكية ما قيمته ٧٥ مليون درهم.

١٢ - الربح الأساسي / (الخسارة) للسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	
(١٠,٦٥٣,٥٧٧)	١٦,٤٠٢,١٩٥	٥٩,٧٠٧,٥٧١	٦٩,٤٢٥,٤٣٧	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر، متضمنة أسهم المنحة
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٥)	٠,٠٧	٠,٢٦	٠,٣٠	الربح الأساسي / (الخسارة) للسهم - درهم

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

٢١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تنمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٢ - الربح الأساسي للسهم "تنمة"

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الربح الصافي للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم و ذلك
كما بتاريخ الميزانية العمومية.

تم تعديل المعدل المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ليتم إظهار أسهم المنحة
وأسهم الحقوق الصادرة خلال ٢٠٠٩.

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) كما بتاريخ بيان المركز المالي، تم إدراج الأرصدة المطلوبة من/إلى الأطراف ذات العلاقة في
الحسابات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٨٢٨,٩٢١	١,٨٦٤,٤٢٥	مطلوب من حملة البوالص
٢,٠٣٩,٣٠٤	٣,٧٥٤,١٥٣	مطلوب من مساهمين
١١,٩٠٤,٠٦٨	١١,٩٠٤,٠٦٨	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٣,٤٩٥,٠٧٤	١٩٢,٠٦١,١٨٨	المطلوب من طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ج) أدناه]
١٨,٠٢٢,٤٨٥	١,٩٣٧,٢٩٥	اجمالي مطالبات غير مسددة
١٢٧,٦٣٩,٧٧١	١٩٢,٦٧١,١٢٤	إستثمارات في مشاريع مشتركة
٣,٤٤٥,٥١٩	٣,٤٤٥,٥١٩	إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق
٢٩,١٢١,٤٢٧	٣٩,٥٦٠,٣٧٩	دفعات مستلمة [إيضاح ١٣ (د) أدناه]

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

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.

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

٢٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	
٣,١٩٩,٧١٠	٩٤٦,٤٤٨	١٣,٧١٤,٤٢٤	١٣,٦٩٣,٣٥٢	إجمالي أقساط التأمين
٤٦,٠٠٩,٢٨٣	٥,٤٠٨,١٧٥	١٢٧,٢٣١,٥٩٥	٢٠,٧١١,٩٧٣	مطالبات مسددة
-	٦٣,٦٤٤,٠٧٤	-	٦٣,٦٤٤,٠٧٤	بيع إستثمار في عقارات
-	٥٣١,٨٠٥	-	٢,٧٦٣,٤٩٢	[[إيضاح ١٣(ب)]]
-	٤٦,١٤١,١٨٨	-	١٩٢,٠٦١,١٨٨	إيرادات فوائد من GGICO
				بيع استثمارات محتفظ بها
				للمتاجرة [[إيضاح ١٣(ج)]]

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

يتم الموافقة على قيمة بيع إستثمارات في عقارات وإستثمار في مشاريع مشتركة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٨٣٢,٣٧٦	١,٢٩٤,٨٩٩	٥,٣٠٣,٧٧٢	٦,٣٥٣,٣٢٣	رواتب ومزايا

(ب) خلال الفترة قامت الشركة ببيع الاستثمار في العقار الكائن في واحة دبي للسيلكون الى شركة الخليج للاستثمارات العامة (GGICO) مقابل ٦٣,٦٤٤,٠٧٤ درهم. بلغت القيمة الدفترية للعقار ٢٤,٤٣٦,٦٢٠ درهم (الإيضاح رقم ٤) محققة ربحاً من استبعاد العقار بلغت قيمته ٣٩,٢٠٧,٤٥٤. سدد المبلغ بدفعة مقدمة بلغت ٢٢,٢٧٥,٤٢٧ درهم من الطرف ذي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم اعتبار الرصيد المتبقي والبالغ ٤١,٣٦٨,٦٤٧ كإضافة على استثمارات المجموعة مقابل الاستثمارات في مشروع مشترك مع نفس الطرف ذي العلاقة في مشروع برج الميدان (إيضاح رقم ٥).

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

(ج) خلال الفترة، باعت الشركة ٤٢ مليون سهماً من أسهم شركة الاتحاد للتأمين المصنفة كاستثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة إلى شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م.م.، شركة زميلة، (انظر الإيضاح ٦ (ب)) بمبلغ ١٩٢,٦٧١,١٢٤ مليون درهم. لغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ لم يتم قبض المبلغ وأدرجت قيمته تحت البند "مطلوب من أطراف ذات علاقة".

(د) تمثل الدفعات المقدمة من الشركة التابعة المتوقفة عملياتها (شركة الصقر السعودية للتأمين) والمستلمة مقابل حصة شركة الصقر الوطنية للتأمين من عوائد التصفية للشركة التابعة المذكورة. في الوقت الحاضر، لم يتم استخدام الدفعة المقدمة وذلك حتى تكتمل إجراءات التصفية النهائية بواسطة مؤسسة النقد السعودية العربية "SAMA" (إيضاح ١٥).

١٤ - النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٨١,٣٧٩,٣٨٠	٢٦٩,٥٧٤,٤٣٤
(١٦٧,٩٩٩,٠١٨)	(١٨٠,٩٨١,٧٢٩)
١٣,٣٨٠,٣٦٢	٨٨,٥٩٢,٧٠٥

أرصدة النقد ولدى البنوك (إيضاح ٩)
ودائع ثابتة طويلة الأجل محجوزة مقابل تسهيلات
بنكية

١٥ - استثمار في شركة تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٣,٢٩٠,٥٧٥	٢٣,٢٩٠,٥٧٥

شركة الصقر السعودية للتأمين (عمليات متوقفة) (إيضاح ١٥ (أ))

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

٢٤

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٥ - استثمارات في شركات تابعة "تتمة"

(أ) تم إيقاف عمليات، شركة الصقر السعودية للتأمين إعتباراً من ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨. سوف يتم تحويل موجودات ومطلوبات شركة الصقر السعودية للتأمين إلى الشركة التي تأسست مؤخراً - شركة الصقر للتأمين التعاوني - والتي تمتلك فيها الشركة ٢٦% وذلك عند اكتمال إجراءات التقييم وفقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي ("SAMA").

لم يتم الإعلان من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("SAMA") عن تحويل صافي موجودات شركة الصقر السعودية للتأمين إلى الشركة الجديدة وكذلك عن إجراءات الدفع. سوف تقوم شركة الصقر السعودية للتأمين بتحويل جميع الموجودات والمطلوبات إلى شركة الصقر للتأمين التعاوني عندما يتم الموافقة على تقييم الشركة من قبل لجنة التقييم التابعة لمؤسسة النقد العربي السعودي ("SAMA").

إن الحركة على الاستثمار في الشركة التابعة - عمليات متوقفة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨,٤٤٥,٦٠٧	٢٣,٢٩٠,٥٧٥	الحصة من الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٤,٨٤٤,٩٦٨	-	الربح خلال الفترة/السنة
٢٣,٢٩٠,٥٧٥	٢٣,٢٩٠,٥٧٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٦ - الاستحواذ على شركة تابعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ دخلت الشركة كشريك استراتيجي واستحوذت على ٨٤% من أسهم الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة بمبلغ ٤,٢ مليون دينار أردني (ما يعادل ٢١,٩٢٨,٢٠٠ درهم إماراتي) حيث أن ٢٩% من الـ ٨٤% من الأسهم المستحوذ عليها مسجلة باسم طرف ثالث لصالح ومنفعة الشركة.

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

٢٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٦ - الاستحواذ على شركة تابعة "تتمة"

إن الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة هي شركة مساهمة عامة (سابقاً "شركة الواحة للتأمين المحدودة")، يتمثل نشاط الشركة التابعة في مزاوله اعمال التأمين بكافة أنواعه حيث تمارس الشركة نشاطاتها من خلال مركزها الرئيسي في الأردن. إن العملة الوظيفية للشركة التابعة هي الدينار الأردني، حيث يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بسعر صرف لدرهم الإمارات العربية المتحدة يعادل ٠,١٩١٦ دينار أردني وذلك لغرض توحيد البيانات المالية. تم احتساب هذه المعاملة باتباع طريقة الشراء المحاسبية لتتطابق مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٣: دمج الأعمال.

صافي قيمة الموجودات المستحوذ عليها في المعاملة كانت كما يلي:

صافي الموجودات المستحوذ عليها بالقيمة الدفترية:	درهم إماراتي
ممتلكات ومعدات	٣١٦,٠٦١
استثمارات في عقارات	٦,١٩٤,٠٤١
استثمارات متاحة للبيع	١٨٢,٨٢٠
موجودات عقود إعادة التأمين	١٠,٢٧١,١٠٢
ذمم تأمين مدينة وأخرى	٧,٣٥٦,٦٢٤
استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة	٦٤٧,١٠٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٣,٧٩٢,٧٠٩
مطلوبات عقود التأمين	(٢٤,٥٥١,١٨٩)
ذمم تأمين دائنة وأخرى	(٧,١٢١,٠٦٧)
	٢٧,٠٨٨,٢٠٤
يطرح: حقوق الجهات غير المسيطرة	(٥,١٦٠,٠٠٤)
المقابل المدفوع نقداً	٢١,٩٢٨,٢٠٠

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ:

المقابل المدفوع نقداً	(٢١,٩٢٨,٢٠٠)
نقد وما يعادله مستحوذ عليه	٣٣,٧٩٢,٧٠٩
	١١,٨٦٤,٥٠٩

بتاريخ إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة لم تكن قد اكتملت بعد عملية تقييم القيمة العادلة للموجودات المحددة والمستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة من قبل المجموعة نتيجة الاستحواذ المشار إليه أعلاه بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٣: دمج الأعمال، وسيتم إجراء أية تعديلات قد تطرأ على القيمة العادلة بعد اكتمال التقييم خلال الفترة الزمنية المسموح بها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٣.

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

٢٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة "تتمة"
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٧ - المطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨,٧٧٨,٢٧١	١٩,٠٣٥,٥١٧	خطابات ضمان
١٣١,٧٣٠,٠٠٠	٦٦,٦٩٨,٦٤٧	التزامات رأسمالية

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. بالإضافة لذلك، فإن أرقام الفترة السابقة لا تحتوي على موجودات ومطلوبات والنتائج التشغيلية للشركة التابعة؛ الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين المساهمة المحدودة، والمستحوذ عليها حديثاً حيث تم تضمينها في نتائج الفترة الحالية، وعليه فإن أرقام الفترة الحالية لا يمكن مقارنتها بأرقام الفترة السابقة.

١٩ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة من صفحة رقم ٣ الى ٢٦ قد تم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٠٩ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل رئيس مجلس الإدارة.