

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الشرق العربي للتأمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة إيضاحية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة بموجب تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة ولا تتطلب موافقة إدارة التأمين عليها.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٩

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
٤٧,٠٧٠,٤٢٤	٤٩,٩٦٧,٥٢٠	٣	ودائع لدى البنوك
٥,٠٥١,١٩١	٣,٩٠٨,٢٩٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٤٧١,٣٢٨	٢,٤٦٦,٧٨٩	٥	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٥٤,٥٩٢,٩٤٣	٥٦,٣٤٢,٦٠٢		مجموع الاستثمارات
٢,٤٩٤,٤٦٦	٢,٣٤١,٣٦٧	١٥	النقد وما في حكمه
٤,٢٥١,٨٨٤	٤,٢٩٤,٤٦٢		شيكات برسم التحصيل
٢٤,٨٨١,٢٨٤	٣٣,٦٣٠,٦٣٦	٦	مدينون
١,٣٢٢,٣٧٠	١,٤٢٥,٦٠١	٧	ذمم معيدي التأمين المدينة
٤,٨٠٨,٣٩٣	٤,٧١٩,٤٣٥		ممتلكات ومعدات
٦٤٥,٢٢٠	٥٦٢,٥٩٠		موجودات غير ملموسة
٥,٧٢٢,٠٣٠	٤,٧٥٣,١٧٦	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
-	٥٩٩,٦٨٤		حق استخدام الأصول
١,٤٢٧,٩١٩	١,٦١٥,٨١٦		موجودات أخرى
١٠٠,١٤٦,٥٠٩	١١٠,٢٨٥,٣٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات -
			مطلوبات عقود التأمين :
١٤,٨٣٨,٠٩٣	١٩,٣٦٤,٢٤٩		مخصص الأقساط غير المكتسبة
٨٨٤,٠٠٠	٨٨٤,٠٠٠		مخصص عجز الأقساط
١٨,٧٧٧,٨٢٣	١٩,٤٣٢,٢٨٦		مخصص الادعاءات
٣٤,٤٩٩,٩١٦	٣٩,٦٨٠,٥٣٥		مجموع مطلوبات عقود التأمين
٦,١٨٦,٥١٣	٥,٤١٦,٣٣٥	٩	داننون
٦٣٥,١٨٤	٤٦٤,٥٧٥		مصاريف مستحقة
٢٢,٢٥٣,٢٩٣	٢٦,٦١٠,١٣٤	١٠	ذمم معيدي التأمين الدائنة
-	٤٥٧,٥٢٨		التزامات عقود الإيجار
١,٠٨٤,٢٤٢	١,٢٧٧,٩٧٣		مخصصات مختلفة
٥٥,٤٥١	-	٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٢٧,٧١٨	٨٩٨,٢٢٧		مطلوبات أخرى
٦٤,٩٤٢,٣١٧	٧٤,٨٠٥,٣٠٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	١١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٥,١٠٧,٦٤٦	٥,١٠٧,٦٤٦		احتياطي اجباري
(٢,٣٩٩,٢٣١)	(٢,٢٦١,٠٢٦)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٤٢,٤٧٥)	(١,١٧٢,٠٧٧)		خسائر متراكمة
-	٣,٣٦٧,٢٦٧		ربح الفترة
٢٣,٦٠٤,١٩٢	٢٦,٤٨٠,٠٦٢		صافي حقوق الملكية
١١,٦٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢	قرض مساند
٣٥,٢٠٤,١٩٢	٣٥,٤٨٠,٠٦٢		
١٠٠,١٤٦,٥٠٩	١١٠,٢٨٥,٣٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة وللستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥١,٢٧٣,٥٠٨	٤٩,٥٨٠,٦٦٩	٢١,٣٩٣,٢٥٦	٢٠,٤٢١,٥٦١	الإيرادات- اجمالي الاقساط المكتتبه
٢٦,٤٦٢,٤٢٥	٢٦,٧٣٣,٨٢٩	٩,٨٣٨,٢٤٦	٩,٣٢١,٧١٠	ينزل: حصة معيدي التأمين
٢٤,٨١١,٠٨٣	٢٢,٨٤٦,٨٤٠	١١,٥٥٥,٠١٠	١١,٠٩٩,٨٥١	صافي الاقساط المكتتبه
(٣,٨٨٤,٣٥٨)	(٤,٥٢٦,١٥٦)	(١,٢٤٨,٨٦٢)	(٢,٠٣٨,٤٠٢)	صافي التغير في مخصص الاقساط غير المكتتبه
٢٠,٩٢٦,٧٢٥	١٨,٣٢٠,٦٨٤	١٠,٣٠٦,١٤٨	٩,٠٦١,٤٤٩	صافي إيرادات الاقساط المتحققة
٣,٨١٠,٤٥٩	٤,٢٨٦,٤٠٥	١,٥٤٣,٢٤٠	١,٥٤٨,٤٨٨	إيرادات عمولات مقبوضة
٢,٧١٨,٦٩٠	٢,٣١٨,٣٥٧	١,٥٥٧,٢٣٧	١,١٥٧,٤٧٥	بدل خدمة اصدار وثائق تأمين
١,٠٤٩,٦٨٤	١,٣١٦,٢٠٦	٥٠٦,٢٧٦	٦٦٥,٠١٩	فوائد دائنة
٣٧٥,٧١٢	٢٠٨,٢٧٩	٤٥٤,٧٠٠	٢٠٨,٢٧٩	١٣ صافي أرباح الموجودات المالية والاستثمارات
٢٨,٨٨١,٢٧٠	٢٦,٤٤٩,٩٣١	١٤,٣٦٧,٦٠١	١٢,٦٤٠,٧١٠	مجموع الإيرادات
٣٧,٦٩٥,٥٤٨	٣٠,٢٧٣,٠٦٧	١٦,١٣٤,٢٠٧	١٤,٢٢٦,١٩٠	التعويضات والخسائر والمصاريف
٢,٢٤٥,٥٧٦	١,٩٨٢,٣٦١	٩٣٠,٠٣٦	٩٥٨,٣٨١	التعويضات المدفوعة
١٧,٥٩٤,٤٩٧	١٤,٩٠٩,٦٧٢	٧,٠٤٩,٤٣٣	٧,٤٦٥,١٢٤	ينزل: المستردات ينزل: حصة معيدي التأمين
١٧,٨٥٥,٤٧٥	١٣,٣٨١,٠٣٤	٨,١٥٤,٧٣٨	٥,٨٠٢,٦٨٥	صافي التعويضات المدفوعة
(٩٤١,٤٩٥)	٦٥٤,٤٦٣	٦٤١,٥٦٩	١,١٢٣,٣٣٩	صافي التغير في مخصص الادعاءات
٣,٢٢٩,٧٣٠	٣,٢٧١,٧٥١	١,٧٥٨,٥٢٠	١,٧٩٠,٠٩٨	نفقات الموظفين الموزعة
١,٥٤٤,٧٤٦	١,٤١١,١٧٣	٨٠١,٠٧٢	٦٩٦,٢٨٧	مصاريف إدارية وعمومية موزعة
٤٤٩,٦٧٨	٣١٠,٢٠٠	٢٤٠,٦٩٦	١٤٦,٤٧٤	أقساط فائض الخسارة
١,١٥٧,٥٩٩	١,١٤٤,٠١٧	٤٨٤,٢٩٧	٥١٠,٩٥٥	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
١٨٠,٠٣٨	١٢١,٢٩٠	٥٧,٨٧١	٤٦,٤٣٨	مصاريف أخرى
٢٣,٤٧٥,٧٧١	٢٠,٢٩٣,٩٢٨	١٢,١٣٨,٧٦٣	١٠,١١٦,٢٧٦	صافي عبء التعويضات
٨٠٧,٤٣٣	٨١٧,٩٣٨	٤٣٩,٦٣٢	٤٤٧,٥٢٣	نفقات الموظفين غير الموزعة
٣٨٦,١٨٦	٣٥٢,٧٩٣	٢٠٠,٢٦٧	١٧٤,٠٧١	مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة
٣٤٠,٣٤٠	٣٢٠,٦٢٠	١٦٩,٢٢١	١٦٠,٦٣٠	استهلاكات وأطفاءات
١,٥٠٧,٠٠٠	٣٨١,٢١٧	٤٨٢,٠٠٠	٨٠,٥٢٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون ومخصص ذمم مشكوك في تحصيلها لذمم معيدي التأمين المدينة
-	٤,٦١٠	-	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للشيكات برسم التحصيل
٢٣,٣٨٤	(١,٨٤٥)	(١,٠٧٥)	١,٦٧٤	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣,٠٦٤,٣٤٣	١,٨٧٥,٣٣٣	١,٢٩٠,٠٤٥	٨٦٤,٤٢٣	إجمالي المصروفات
٢,٣٤١,١٥٦	٤,٢٨٠,٦٧٠	٩٣٨,٧٩٣	١,٦٦٠,٠١١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٠٧,٤٢٧)	(٩١٣,٤٠٣)	(١٥١,٩٠٣)	(٢٦٦,٦٢٣)	٨ مصروف ضريبة الدخل
١,٨٣٣,٧٢٩	٣,٣٦٧,٢٦٧	٧٨٦,٨٩٠	١,٣٩٣,٣٨٨	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٨٦	٠/١٥٧	٠/٠٣٧	٠/٠٦٥	١٤ الحصة الاساسية والمخضفة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٨٢٣,٧٢٩	٣,٣٦٧,٢٦٧	٧٨٦,٨٩٠	١,٣٩٣,٣٨٨	ربح الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
(١,٣١٥,٥٣٤)	(٤٩١,٣٩٧)	(١,٢٣٦,٥٤٦)	(٢٩٤,٤١٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٥١٨,١٩٥	٢,٨٧٥,٨٧٠	(٤٤٩,٦٥٦)	١,٠٩٨,٩٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي حقوق الملكية	ربح الفترة	خسائر متراكمة*	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	رأس المال المصرح به والمدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٣٠ حزيران ٢٠١٩ -
٢٣,٦٠٤,١٩٢	-	(٥٤٢,٤٧٥)	(٢,٣٩٩,٢٣١)	٥,١٠٧,٦٤٦	٢١,٤٣٨,٢٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٣,٣٦٧,٢٦٧	٣,٣٦٧,٢٦٧	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤٩١,٣٩٧)	-	-	(٤٩١,٣٩٧)	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٨٧٥,٨٧٠	٣,٣٦٧,٢٦٧	-	(٤٩١,٣٩٧)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(٦٢٩,٦٠٢)	٦٢٩,٦٠٢	-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٤٨٠,٠٦٢	٣,٣٦٧,٢٦٧	(١,١٧٢,٠٧٧)	(٢,٢٦١,٠٢٦)	٥,١٠٧,٦٤٦	٢١,٤٣٨,٢٥٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
						٣٠ حزيران ٢٠١٨ -
٢٢,٧٢٧,٧٨٦	-	(٣,٣٩٣,٥١٧)	-	٤,٦٨٣,٠٥١	٢١,٤٣٨,٢٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
-	-	٦٢,٧٣٧	(٦٢,٧٣٧)	-	-	الأثر الناتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)
٢٢,٧٢٧,٧٨٦	-	(٣,٣٣٠,٧٨٠)	(٦٢,٧٣٧)	٤,٦٨٣,٠٥١	٢١,٤٣٨,٢٥٢	الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
١,٨٣٣,٧٢٩	١,٨٣٣,٧٢٩	-	-	-	-	ربح الفترة
(١,٣١٥,٥٣٤)	-	-	(١,٣١٥,٥٣٤)	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,٢٤٥,٩٨١	١,٨٣٣,٧٢٩	(٣,٣٣٠,٧٨٠)	(١,٣٧٨,٢٧١)	٤,٦٨٣,٠٥١	٢١,٤٣٨,٢٥٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

* تشمل الخسائر المتراكمة مبلغ ٤,٧٥٣,١٧٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل ٥,٧٢٢,٠٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ تمثل موجودات ضريبية مؤجلة مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

شركة الشرق العربي للتأمين للمساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اتمهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	ايضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٤١,١٥٦	٤,٢٨٠,٦٧٠	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
(١,٠٤٩,٦٨٤)	(١,٣١٦,٢٠٦)	فوائد دائنة
٣٤٠,٣٤٠	٣٢٠,٦٢٠	إستهلاكات وإطفاءات
-	٢٠,٧٤٥	فوائد التزامات عقود الايجار
-	١٣٧,٧٦٥	استهلاكات حق استخدام الأصول
٢٣,٣٨٤	(١,٨٤٥)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٩٤١,٤٩٥)	٦٥٤,٤٦٣	صافي التغير في مخصص الادعاءات
٣,٨٨٤,٣٥٨	٤,٥٢٦,١٥٦	صافي التغير في مخصص الاقساط غير المكتسبة
٣١٦,٥٨١	٢٠٣,٤٩٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون ومخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٥٠٧,٠٠٠	٣٨١,٢١٧	لذمم معيدي التأمين المدينة
-	٤,٦١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للشيكات برسم التحصيل
٤,٢٧٤	٤,٥٣٩	إطفاء الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٦,٤٢٥,٩١٤	٩,٢١٦,٢٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦١٧,١٣٣	(٤٧,١٨٨)	شيكات برسم التحصيل
(٧,٥٦٧,٨١٥)	(٩,١٣٠,٥٦٩)	مدينون
٧٤٨,٩١٩	(١٠٣,٢٣١)	ذمم معيدي التأمين المدينة
(٢١٤,٥٧٠)	(٢٧٢,١١٦)	الموجودات الأخرى
(٥,٥٧٥,٤٣٧)	(٧٧٠,١٧٨)	دائنون
-	(٢١٦,٤٤٧)	التزامات عقود الايجار
(٥٣,٦٦٩)	(١٧٠,٦٠٩)	مصاريف مستحقة
٦,١٨٣,٨١٣	٤,٣٥٦,٨٤١	ذمم معيدي التأمين الدائنة
٤٨٨,٧٤٣	٦٧٠,٥٠٩	مطلوبات أخرى
(٣٠١,٧٤٠)	(٩,٧٦٨)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٥١,٢٩١	٣,٥٢٣,٤٧٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٥٠,١٦٣)	(٢,٨٩٧,٠٩٦)	ودائع تستحق لفترة تزيد عن ثلاثة شهور
-	٦٥١,٥٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٦٥,٠٩١)	(١٢٩,٦٧٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٣٦٢	٢٣,٩٢٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٢٨٩)	(٤١,٤٤٠)	شراء موجودات غير ملموسة
١,٠٤٩,٦٨٤	١,٣١٦,٢٠٦	فوائد مقبوضة
(٥٦٧,٤٩٧)	(١,٠٧٦,٥٧٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	قرض مساند
-	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٨٣,٧٩٤	(١٥٣,٠٩٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٤٢,٣٣٨	٢,٤٩٤,٤٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤٢٦,١٣٢	٢,٣٤١,٣٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب إيرادات الاكتتاب لأصل التأمينات العامة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	فروع اخرى			الطني			المسؤولية المدنية			الاحتياطيات الاخرى			الحوادث والاسرار			سجلات			الاحدى والثلث			المرحبات			
	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	٢٠١٨	٢٠١٩	ميزان	
فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	فيلتر	
٥٠,١٠٨,٩٢٧	٤٨,٨١٩,٣١١	٢,٢٣٧,٣٥٧	٢,٣٧٥,١٨٩	٢٣,٨٧٧,٠٠٤	٣٩,٩٤٤,٣٢١	٢٥٣,٣١٤	٤٢٣,٣٠٠	٢,١٩١,١٩٢	١,٩٤٠,٠٥١	٤٢٨,٨١٧	١٠٠,٣٥٤	٤٩٢,١١٠	٧٨٠,١٢٤	١١,١١٠,٥٨٣	٤٢٤,٢٩٧	٤٢٢,٢٩٧	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢
١٢٤,٥٨١	٧١٠,٩٣٨	٨,٧٩٨	١,٧٥٢	-	-	٤,٠٤٥	١,٠١٨	٢٢٩,٣٩١	٢٧٥,١١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥١,٢٧٣,٥٠٨	٤٩,٥٣٠,١٩٩	٢,١٤٢,١٥٥	٢,٣٧٧,٤٤١	٢٣,٨٧٧,٠٠٤	٣٩,٩٤٤,٣٢١	٢٥٥,٤٠٩	٤٢٤,٣١٨	٢,٤٢٠,٥٨٣	١,٩٤٠,٠٥١	٤٢٨,٨١٧	١٠٠,٣٥٤	٤٩٢,١١٠	٧٨٠,١٢٤	١١,٥٣٤,٨٨٠	٤٢٤,٢٩٧	٤٢٢,٢٩٧	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٢٥,٨٩٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢	١٠,٥٥٨,٤٤٢
٤٢١,٣٠٤	٢٩٤,٩١٧	٥٤,٩١٣	٤٠,٢٣٨	-	-	-	-	١٧٩,٩٨٨	١٦٨,٧١٩	-	-	١٠٠	١٢,٥٢٤	١٨٤,٢٥٣	٤٢٩,٤٠١	٤٢٩,٤٠١	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣	١٨٤,٢٥٣
٢١,٠٤١,١٢١	٢١,٠٣٨,٩١٧	١,٩٩٥,٠٤٨	١,٩٧٤,٩٠٠	٢١,٧٧٩,٧٧٠	٢١,٧٧١,٥٨٤	١٥٠,٩٣٩	٢٥٨,٢٢٢	١,٥١١,٣٢١	١,٢٢٦,٤١٧	٤٢,٨١٧	١٠,٣٥٤	٢٥١,٢٢٤	٥٢٨,٢٠٧	٢٢,٠٠٢	١٨٩,٢١٨	١٨٩,٢١٨	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢
٢٤,٨١١,٠٨٣	٢٢,٨٤٦,٨٤٠	٥٩٦,١٤٤	٧٥٢,٢٧٣	٢٢,١٥٧,٢٢٤	٢١,٢٢٢,٧٣٧	١٠٤,٤٧٠	١٠٦,٠٨٦	١,٧٩٢,٧٧٤	١,٢٢٦,٤١٧	٤٢,٨١٧	١٠,٣٥٤	٢٥١,٢٢٤	٥٢٨,٢٠٧	٢٢,٠٠٢	١٨٩,٢١٨	١٨٩,٢١٨	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢
٢٤,٥٨٤,٩١٢	٢٢,٦١٧,٢١٧	١,٥٣٨,٠٣٧	١,٨٧٢,٠٠١	٢١,٦٩٢,٥٠٧	٢١,٥٣٤,٧٨٥	٢١٤,٩٢٥	٢٩٤,٧٧٧	١,٧٩٢,٧٧٤	١,٢٢٦,٤١٧	٤٢,٨١٧	١٠,٣٥٤	٢٥١,٢٢٤	٥٢٨,٢٠٧	٢٢,٠٠٢	١٨٩,٢١٨	١٨٩,٢١٨	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢	٢٢,٠٠٢
١٨,٩٤٩,٠١٠	١٧,٧٧٩,١٢٤	١,٢٨١,٦٦٤	١,٦٢٧,٢٠٠	١١,٦١٠,٧٢٣	١٢,٠٤٠,٩١١	٢٩٩,٠٥١	٣٨٨,٥١٥	٤,٨٩٢,٨٥٤	٤,٠٣٩,٩٩١	٦,٩٩٠	٢٦,٣٧٨	٩١,٢٣٩	١٢٠,٩١٩	٧١٢,٣٥٤	٥٤٤,٦٨٠	٥٤٤,٦٨٠	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٨
١٥,٦٢٥,٩٠٢	١٤,٨٧٨,٠٩٣	٧٥٦,٢٧٣	٢٤٤,٣٧١	٥,٠٨١,٧٤٤	٥,٤٤٢,٣٧٤	٦٥,٨١٩	٦٥,٥١٢	٤٢٧,١٨٣	٤٠٢,٤٠٢	-	-	٨٠,٠٨٦	٦٧,٠٥١	٩,٦٧٤,٦٤٧	٨,٦٥٠,٢٨٣	٨,٦٥٠,٢٨٣	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦	٨٠,٠٨٦
-	٨٨٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٨٨٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤١,٩٩١,٠٧١	٤٠,٧٦١,٦٢٨	٢,٣٣١,٠٥٣	٢,٤٨٢,٤٥١	٢٤,٧٥٢,٧٩٧	٢٣,٥١٧,١٤٠	٢٦٥,٦٨٥	٣٦٥,٤٧٤	٢,٨٥٢,٦١٠	٢,٧٣٢,٦٢٥	٧٥,٦٦٤	٩,٤٦٦	١٨٦,٢٧٢	٢٢٢,٤٢٠	١٠,٥٨٢,٦٩٠	١٠,٤١٩,٥٥٤	١٠,٤١٩,٥٥٤	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦
٢٢,٤٤٧,٠٨١١	٢١,٢٣٧,٣٨٠	١,٩٧٤,٥٧٣	٢,٠٢١,٦١٥	١٦,٢٦٨,١٦٠	١٥,٢٨٥,٧٥٩	١٨٢,٩٢٠	٢٤٢,٣٧٦	٢,٢٢٦,٦٩٤	٢,١٣٢,١٤٢	٦٥,٦٦٤	٩,٤٦٦	١٢٣,٣٠٩	١١٧,٤٩٨	٦١٤,٨٩١	٥٣٧,١٢٤	٥٣٧,١٢٤	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦	٩,٤٦٦
١٩,٥٢٠,٢٦١	١٩,٣٦٤,٢٤٨	٢٤٦,٤٨٠	٤٦٢,٢٣٥	٨,٤٨٤,٦٣٧	٨,٢٦٨,٨٨١	٨٢,٦٦٥	٨٢,١٩٨	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	-	-	٦٣,٠١٣	٥٤,٩٢٢	٩,٩٢٢,٧٩٩	٩,٨٨٢,٤٣٠	٩,٨٨٢,٤٣٠	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦	٦٢,٠٥١٦
-	٨٨٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٨٨٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢,٠٩٦,٦٧٥	١٨,٢٢٠,٦٨٤	٥٠٦,٠٢٧	٥٢٤,٢٠٩	٨,٧٥٤,٢٤١	٨,٣٩٤,٢٣٠	٨٧,٥٧٤	٨٩,٤٠٠	٥٦٥,٩٤١	٦١٢,٤٥٢	-	-	١١٢,٢٥٨	١٤٧,٥٢٢	١٠,٨٨٠,٤٣٢	٨,٥٣٢,٧٧١	٨,٥٣٢,٧٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-

رصيد بداية الفترة
مخصص الجز في الاقساط المتكبنة
ميزان: حصة مجدي التامين
صافي مخصص الجز في الاقساط المتكبنة
مخصص الجز في الاقساط المتكبنة
ميزان: حصة مجدي التامين
صافي مخصص الاقساط غير المتكبنة
ميزان:
مخصص الجز في الاقساط المتكبنة
ميزان: حصة مجدي التامين
صافي مخصص الاقساط غير المتكبنة
ميزان:
مخصص الجز في الاقساط المتكبنة
ميزان: حصة مجدي التامين
صافي مخصص الاقساط غير المتكبنة
ميزان:

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعميمات العامة للمستأجر المتوقعة في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (بدر مدققة)

المجموع	فروع اخرى			الطبي			السوقية المدينة			الحرق والاضطرار الاخرى			طيران			البحري والثلج			المرحلات			
	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	٢٠١٨	٢٠١٩	بديل	
٣٧,١٦٥,٥٤٨	٣٠,٢٧٢,٠١٧	٧١٤,٥٩٧	١,٢٤٠,٧٣٩	٢٤,٠٢٧,٥٩٠	١٩,٨٢٢,٩١٦	٧٨,٥١٨	١٥,٦٢٣	١,٨٨٧,٥٠٢	٥٧٨,٧٨٧	-	٢٣٢,٥٢٥	٧,١٩٣	١٠,٢٦٨,٨٠٦	٨,١٠٦,٧٤٩								
٢,٢٤٥,٥٦٦	١,٩٨٢,٣١١	١,٢٦٩	٢١,٨٩٧	-	-	١٨,١٨٣	١,٣٣٩	٣١,١٢١	٢١٤,٧٥٦	-	-	٦,٨٩٧	٢,١٥٠,٠٠٣	١,٢٣٧,٥٧٢								
٩,٠٩٣	٨٤,٦٢٥	١٢,٧١٨	٧١,٤٣٨	-	-	-	-	١٨,٢٧٩	١٢,٩٠٣	-	-	-	٩,٩١٦	١٨٤								
١٧,٥٠٣,٥٤٤	١٤,٨٧٥,٠٤٧	٥٢٩,١١٠	١,٠٠٤,٦٦٠	١٥,٢٨١,٢٥٨	١٢,٢٤٦,٠١٨	٢٤,٧١٥	-	١,٥١٥,٧٤٤	٤٤٣,٢٥٢	-	١٢٤,٠٧٨	٦٦,٠٧٠	١٨,٦٧٩	٦٥,٥٤٧								
١٧,٨٥٥,٤٧٥	١٣,٣٨١,٠٣٤	١٧١,٥٠٠	١٤٣,٢٤٤	٨,٤٢٦,٣٢٢	٦,٥٧٧,٩٤٨	٥٥,٦٣٠	١٤,٣٩٤	٧٥٨,٣٥٨	(٩٢,١٢٤)	-	١٠٨,٤٥٧	(١٥,٧٧٤)	٨,٥٤٥,٢٠٨	٦,٨٠٣,٢٤٦								
٢٣,٨٤٨,٢٣٠	٢٦,٠٨٤,٤١٠	٢,١١٤,٤٦٢	٢,٢٩١,٩١٥	٣,١٥٦,٥١٧	٢,٨٢٧,٧٢٣	٣٠٨,٦٨١	٣٨٦,٣٩١	١,٨٦٦,٧٦٦	١,٥٢٤,٤١٠	-	١٢٧,٢٩٣	١,٣١٦,٧١٣	١٦,٢٧٤,٧١٦	١٦,٢٨٧,٧٠٨								
٦,٥٢٧,١٨٨	٥,٥٤٦,٦٢٩	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٣,٥٤٧,١٨٨	٢,٤٨٨,٦٢٩	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٣٣,٠٠٠								
٦,٦٩١,٩٢٠	٨,٤٣٨,٦٢٦	١,٨١٥,٠٩٣	٢,٤٦١,٢٢٤	٢,٠٩٣,٩١٣	٢,٥٧٥,٠٠٢	١٢٦,٣٨٠	١٣٤,٩٨٧	١,٠٤٤,٢٦٤	١,٣٢٥,٥٤٥	-	٨٧,٦٧٥	١,١٨٤,٤٩٦	٩٦٤,٥٤٥	٨٤٦,٨٨٢								
٢,٣٥٣,١٢٥	١,٦٦٦,٩٢١	-	-	٢,٣٥٣,١٢٥	١,٦٦٦,٩٢١	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٠٤,٢٤٥	٢,٠٩٨,٦٩٦								
١,٩٠٤,٢٤٥	٢,٠٩٨,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
١٩,٤٦٦,٢٨٨	١٩,٤٢٢,٢٨٦	٤٦٩,٣٦٩	٤٥٠,٦٩١	٢,٥٥٦,١١٧	٢,١١٢,٨٧٩	٢١٢,٣٠١	٢٨٦,٤٠٤	٤٦٢,٤٥٧	٤٢٨,٨٦٥	-	٥٩,٦١٨	١٥٢,٢١٧	١٦,٠٠٥,٩٢٦	١٥,٩٨٥,١٣٠								
٢٥,٠٨٨,٧٥٠	٢٤,٠٥٤,٨٧٨	١,٧٥٩,٨٨٤	٢,٧٢٨,٨٥٢	٤,١٢٦,٤٨٥	٢,٩٧٨,٠٢٨	٣٢٨,٣١١	٣٩٤,١٦٣	٢,١٤٣,٤٤٦	١,٩١٥,٣٦٤	-	٧٧٩,٤٣٧	١,٠٥٧,٦٦٣	١٥,٣٤٦,١٣٧	١٥,٩٣٢,٦٥٨								
٧,٥٢٣,١٢٥	٥,٤٩١,٠٦٥	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٤,٥١٣,١٢٥	٢,٢٧٦,٨١٥	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٤,٢٠٠								
٨,١١٢,٠٨٣	٧,٢١٤,٠٥٧	١,٦٣٠,٧٤٤	٢,٢٣٢,٢٩٠	٢,٠٠٦,٧٨٨	٢,١١٧,١٧٥	١٢٣,٧٨٠	١٢٥,١٨٧	٢,٢٢٨,٥٤٥	١,٦٤٠,٩٣٥	-	١٦٤,٦٩٧	٧٤,٧٧١	١,٦٢٨,٠٢٩	٨١٦,٧٤٩								
٢,٨١٧,٥٤٧	١,٥٤٤,٨٢٥	-	-	٢,٨١٧,٥٤٧	١,٥٤٤,٨٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
١,٢٢٤,٤٦٣	٢,٠٠٩,١٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٢٢٤,٤٦٣	٢,٠٠٩,١٨٨								
٢,٠٤٧,٧٨٣	١,٨٧٧,٧٨٣	٥٥٥,٥٦٢	٣,٣٧٠,٧٧٥	١,١٩٦,٣٢٣	١٩٤,٥٨١	٢٩٨,٤٧٦	١٦٤,٩٠١	٢٧٤,٤٦٩	٢٧٤,٤٦٩	-	١٢٤,٧٤٠	٥١,٠٤٢	١٥,٥٢٢,١٤٦	١٥,٧٥٥,٩١٦								
١,٦,٩١٢,٩٨٠	١٤,٠٢٥,٤٩٧	٧١,٧٢٩	٨٨,٣٢٣	٧,٦٢٢,١٧٤	٧,٠٠٩,٥٢٤	٤٢,٣٤٠	(٢,١٧٨)	١٠٥,٩١٤	(١٢٧,١٨٨)	-	٢٣,٦٣٥	٢٥,٤٠١	٩,٠٢٧,٤٨٨	٧,٠٢٢,٥٥٥								

التعميمات الموقعة

بديل:

المستردات

حصة مجدي التأمين الطبي

حصة مجدي التأمين التجاري

صافي التعميمات الموقعة

بديل:

مخصص الاعمال في بداية الفترة

مطالبة

غير مطابقة

بديل:

حصة مجدي التأمين في بداية الفترة

المطالبة

غير المطابقة

المستردات

صافي مخصص الاعمال في بداية الفترة

بديل:

مخصص الاعمال في بداية الفترة

مطالبة

غير مطابقة

بديل:

حصة مجدي التأمين في بداية الفترة

مطالبة

غير مطابقة

المستردات

صافي مخصص الاعمال في بداية الفترة

بديل:

صافي كافة التعميمات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين العامة المحدودة
حساب ارباح الاحتياك العامة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	فروع لوزى			الطبي			المسؤولية المدنية			المرق والاحرار الاخرى			الطيران			البحري والقتل			المركبات		
	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير	٢٠١٨	٢٠١٩	تغير
٢,٩٢٦,٧٢٥	١٨,٣٢٠,٦٨٤	٥٠٦,٠٣٧	٥٣٤,٣٠٩	٨,٧٥٤,٣٤١	٨,٣٩٤,٢٣٠	٨٧,٥٧٤	٨٩,٤٠٠	٥٣٥,٩٤١	٦٢٧,٤٥٢	-	١٦٢,٣٥٩	١٤٧,٥٢٢	١٠,٨٨٠,٤٧٣	٨,٥٢٢,٧٧١	٨,٥٢٢,٧٧١	١٨,٣٢٠,٦٨٤	١٨,٣٢٠,٦٨٤	-	١٨,٣٢٠,٦٨٤	١٨,٣٢٠,٦٨٤	-
١٦,٩١٣,٩٨٠	١٤,٠٣٥,٤٩٧	٧١,٧٢٩	٨٨,٣٧٣	٧,٦٣٢,١٧٤	٧,٠٩٠,٥٣٤	٤٣,٣٤٠	(٢,٦٧٨)	١,٥٠,٩١٤	(١٢٧,٦٨٨)	-	٣٣,٣٢٥	٣٥,٤٠١	٩,٠٢٧,٤٨٨	٧,٠٢٢,٥٥٥	٧,٠٢٢,٥٥٥	١٦,٩١٣,٩٨٠	١٦,٩١٣,٩٨٠	-	١٦,٩١٣,٩٨٠	١٦,٩١٣,٩٨٠	-
٤,٠١٢,٧٤٥	٤,٢٨٥,١٨٧	٤٣٤,٣٠٨	٤٤٥,٩٣٦	١,١٢٢,١١٧	١,٣٨٤,٦٩٦	٤٤,٢٣٤	٩٢,٠٧٨	٤٣٠,٠٢٧	٧٥٠,١٤٠	-	١٢٩,٠٢٤	١١٢,١٢١	١,٨٥٢,٩٨٥	١,٥٠٠,٢١٦	١,٥٠٠,٢١٦	٤,٠١٢,٧٤٥	٤,٢٨٥,١٨٧	٢٦٨,٤٣٦	٤,٠١٢,٧٤٥	٤,٢٨٥,١٨٧	٢٦٨,٤٣٦
٣,٨١٠,٤٥٩	٤,٢٨٦,٤٠٥	٥٧٥,٩٤٦	٥٧٧,٠٤٩	٢,٥٨١,٩٣٧	٢,٩٢١,٨٩١	٤٤,٠٣٨	١٥١,٥٤٣	٤٥٤,٠١١	٣٥٣,٥٦٧	١,١٩٨٧	٨١,٤٣٩	٢٤٠,٧٢٣	٤,٨٤٦٧	٤١,٦٥٥	٤١,٦٥٥	٣,٨١٠,٤٥٩	٤,٢٨٦,٤٠٥	٤٧٥,٩٤٦	٣,٨١٠,٤٥٩	٤,٢٨٦,٤٠٥	٤٧٥,٩٤٦
٢,٧١٨,١٩٠	٢,٣١٨,٣٥٧	١٢٢,٨٣٠	١٣٨,٢٥٠	١,٧١٨,١٣٩	١,٤٧٨,٨١٨	١٢,٢٨٤	١٥,٤٨٨	٤٨٦,٩١٨	٤٥٧,٥٩١	٣٩٧	١٥,٧٤٦	٢١,٠٤١	٣١٢,٣٧٦	٢٠٧,٠١٥	٢٠٧,٠١٥	٢,٧١٨,١٩٠	٢,٣١٨,٣٥٧	٣٩٧,٨٣٣	٢,٧١٨,١٩٠	٢,٣١٨,٣٥٧	٣٩٧,٨٣٣
١,٠٥٦,٨٩٤	١,٠٨٨٩,٩٤٩	١,١٥٥,٧١٨	١,١١٦,٢٣٥	٥,٤٧٢,٢٤٣	٥,٧٨٥,٤٥٥	١٠٠,٥٥٦	٢٥٩,١٠٩	١,٣٧٠,٩٥٦	١,٥١١,٢٩٨	٢,٣٨٤	٢٢٦,٢٠٩	٣٧٢,٨٨٥	٢,٢١٣,٨٢٨	١,٧٤٨,٨٨٦	١,٧٤٨,٨٨٦	١,٠٥٦,٨٩٤	١,٠٨٨٩,٩٤٩	٢٢٦,٢٠٩	١,٠٥٦,٨٩٤	١,٠٨٨٩,٩٤٩	٢٢٦,٢٠٩
١,١٥٧,٥٩٩	١,١٤٤,٠١٧	١٤٤,٤٦٤	١٧٦,٦٠٧	٥٢٦,٣٥٤	٥٠٦,٩٦٦	١٠,١٨٣	١١,٤٠١	٨٨,١٧٥	١٣٠,٢٨٠	-	١٨,٤٤٥	٤١,٣١٤	٣٦٩,٩٧٨	٣٧٧,٤٥٤	٣٧٧,٤٥٤	١,١٥٧,٥٩٩	١,١٤٤,٠١٧	١٤٤,٤٦٤	١,١٥٧,٥٩٩	١,١٤٤,٠١٧	١٤٤,٤٦٤
٤٤٩,٦٧٨	٣١٠,٢٠٠	٦٤,٣٠٢	٥٥,٤٦٦	-	-	-	-	٢٠٣,٩١١	١٦٨,٨٣٨	-	٣٦,٨٠٩	٢٣,٨٠٩	١٤٤,٦٧٦	١٢,٠٩٢	١٢,٠٩٢	٤٤٩,٦٧٨	٣١٠,٢٠٠	٦٤,٣٠٢	٤٤٩,٦٧٨	٣١٠,٢٠٠	٦٤,٣٠٢
٤,٧٧٤,٤٧٦	٤,٦٨٧,٩٢٤	٢٤٦,٤٠٥	٢١١,٣٨٧	٢,١٥٤,٥٥٢	٢,١١١,١١١	٢٣,٧٨٣	٤٣,٥٥٥	٢٢٥,٢٩٩	٢٠٩,٢٧١	٣,٩٨٧	٤٦,٢٤٨	٦٨,٠١٦	١,٠٧٤,١٠٢	٩٨٧,٨٠٦	٩٨٧,٨٠٦	٤,٧٧٤,٤٧٦	٤,٦٨٧,٩٢٤	٢٤٦,٤٠٥	٤,٧٧٤,٤٧٦	٤,٦٨٧,٩٢٤	٢٤٦,٤٠٥
١٨٠,٠٢٨	١٢١,٢٩٠	٢,٣٩٩	١,٧٧٤	١١٢,٤٢٤	-	-	-	٧,١٧٧	١,١٥٤	-	١,١١٥	٩٣٨	-	-	-	١٨٠,٠٢٨	١٢١,٢٩٠	٢,٣٩٩	١٨٠,٠٢٨	١٢١,٢٩٠	٢,٣٩٩
١,٥١١,٧١١	١,٢٥٨,٤٣٦	٤٥٧,٤٧٠	٤٩٥,٢٢٩	٣,٨٥٠,٢٥٣	٣,٧٣٠,٩٩٦	٣٣,٩٦٦	٥٥,٢٥٦	٥٢٤,٧٤٢	٥١٤,٥٤٣	٣,٩٨٧	١٠٧,٢١٧	١٢٤,٠٧٧	١,٥٨٨,٧٥٦	١,٣٢٧,٣٥٢	١,٣٢٧,٣٥٢	١,٥١١,٧١١	١,٢٥٨,٤٣٦	٤٥٧,٤٧٠	١,٥١١,٧١١	١,٢٥٨,٤٣٦	٤٥٧,٤٧٠
٣,٩٨٠,١٠٣	٤,٦٦٦,٥١٨	٦٦٦,٢٤٨	٦٦٦,٠٠١	١,٦٢٦,٩٩٠	٢,٠٥٤,٤٥٩	٦١,٥٩٠	٢٠٣,٨٥٣	٨٤٦,٢١٤	١,٠٤٦,٧٥٥	(١,٦٠٦)	١٢٣,٥٩٢	٢٢٩,٨٠٨	٦٢٥,٠٧٢	٤٢١,٥٣٤	٤٢١,٥٣٤	٣,٩٨٠,١٠٣	٤,٦٦٦,٥١٨	٦٦٦,٢٤٨	٣,٩٨٠,١٠٣	٤,٦٦٦,٥١٨	٦٦٦,٢٤٨

صافي الإيرادات المتحققة من

الاحتياط المكتبة

تيزل:

صافي تكلفة التويجات

تيزل:

صافي عمولات مقبوضة

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تيزل:

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرعية المخصصة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة عام ١٩٩٦ وسجلت تحت رقم (٣٠٩) كشركة مساهمة عامة محدودة أردنية برأسمال مصرح به يبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مقسم الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، تم زيادته أكثر من مرة كان اخرها خلال العام ٢٠١٤ ليصبح راس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٤٣٨,٢٥٢ دينار مقسمة الى ٢١,٤٣٨,٢٥٢ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

تقوم الشركة بمزاولة أعمال التأمين ضد الحريق، الحوادث، التأمين البحري والنقل، أعمال التأمين على المركبات، المسؤولية، الطيران والطبي من خلال فرعها الرئيسي الواقع في منطقة جبل عمان - الدوار الثالث في مدينة عمان وفروعها في منطقة ماركا "الترخيص" وشارع مكة والدوار الثامن والعبدلي ومشروع العبدلي -منطقة البوليفارد في مدينة عمان وفرع العقبة في مدينة العقبة وفرع اربد في مدينة اربد.

ان شركة الشرق العربي للتأمين مملوكة بنسبة ٩٠,٤٥٪ من قبل شركة الخليج للتأمين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٩.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

الأثر على قائمة المركز المالي (الزيادة / النقص) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

٢٠١٩	
دينار	
(غير مدققة)	
٧٣٠,٣٣٧	الموجودات
(١٠٢,٢٧١)	حق استخدام الأصول
	مصاريف مدفوعة مقدماً
	المطلوبات
٦٢٨,٠٦٦	التزامات عقود الإيجار
-	حقوق الملكية

(أ) طبيعة أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)

يوجد لدى الشركة عقود إيجار مختلفة لبعض الممتلكات والمعدات. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) كانت الشركة تقوم بتصنيف عقود الإيجار التي تمثل فيها الطرف المستأجر) عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى الشركة بشكل جوهري. وفي حال العقد الذي لا يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن الشركة تقوم برسمة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)، قامت الشركة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت الشركة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات الإيجار التشغيلي لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة الدفترية كما لو ان المعيار كان مطبقاً منذ بداية العقد، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت الشركة أيضاً باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.
 - اعتمدت الشركة على تقييمها السابق قبل تاريخ التطبيق والمتعلق بعقود الإيجار التي سينتج عنها خسارة.
 - استخدمت الشركة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود قصيرة الأجل والتي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق.
 - استبعدت الشركة التكاليف المباشرة الأولية عند قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق.
 - استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.
- ب) فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى اختبار التدني في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي ان تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي الى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة الغير قابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تجديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم الشركة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى الشركة الحق في استئجار الأصول لفترات إضافية. تقوم الشركة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقاً، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجيتي العمل).

قامت الشركة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظراً لأهمية هذه الأصول في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد الغير قابلة للفسخ لبعض هذه الأصول تعتبر قصيرة نسبياً وفي حال فسخ تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الأصول.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٣) ودائع لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
المجموع دينار (مدققة)	المجموع دينار (غير مدققة)	ودائع تستحق من ٦ شهور وحتى سنة دينار
٤٧,٠٧٠,٤٢٤	٤٩,٩٦٧,٥٢٠	٤٩,٩٦٧,٥٢٠
٤٧,٠٧٠,٤٢٤	٤٩,٩٦٧,٥٢٠	٤٩,٩٦٧,٥٢٠

داخل الأردن

تتراوح معدلات الفائدة على ارصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٤,٩٪ الى ٦,٢٥٪ خلال الفترة من العام ٢٠١٩.

بلغت الودائع المرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين-بالإضافة الى وظيفته ٢٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ لدى البنك الاردني الكويتي.

لا يوجد ارصدة مقيدة السحب باستثناء الودائع المرهونة لامر مدير عام هيئة التأمين.

وفيما يلي توزيع ودائع الشركة على البنوك:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧,٠٦٥,٥٤٢	١٦,٨١١,٠٩٥	لدى البنك الاردني الكويتي
٢,٣٠٤,٢٨٣	٢,٤٣٩,٥١٨	لدى كابيتال بنك
٢,٢٤٤,٥٦٥	٢,٤٢٠,٥٩٩	لدى بنك عودة
٣,٧٢٣,٣٠٤	٣,٨٢٤,٦٦٣	لدى البنك الاستثماري
٢,٧٤٦,٦١٦	٢,٨٢١,٠٠٦	لدى بنك لبنان والمهجر
٣,٠٨٦,٥٤٤	٣,١٦٧,٨٨٣	لدى بنك الاتحاد
٣,٥١٤,٧٦١	٣,٦٠٧,٤٠٢	لدى البنك التجاري الاردني
٣,٦٠٤,٥٧٩	٣,٨٩١,٠٠٩	لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,٠٩٧,١٨٦	١,١٢٢,٥٥١	لدى بنك الأردن
٢,٣٤٩,٧١٣	٣,٦٧٥,٣٩٩	لدى البنك العقاري المصري
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٦٠,٦٢٩	لدى بنك القاهرة عمان
٣,٣٣٣,٣٣١	٣,٦٢٥,٧٦٦	لدى البنك الأهلي الاردني
٤٧,٠٧٠,٤٢٤	٤٩,٩٦٧,٥٢٠	

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	عدد الاسهم	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		اسهم مدرجة:
٧٣٦,٢٦٣	٦٢٠,٠١١	٥٥٣,٥٨١	بنك القاهرة عمان
٢,١٥٤,٨٧٨	١,٥٦٢,٠٠١	١,١٤٠,١٤٧	افاق للطاقة
١,٥٤١,٥٠٠	١,٦٠٣,١٦٠	١,٥٤١,٥٠٠	افاق للاستثمار والتطوير العقاري
٦١٨,٥٥٠	١٢٣,١٢١	١١٤,٠٠٠	دار الدواء للتنمية والإستثمار
			مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥,٠٥١,١٩١	٣,٩٠٨,٢٩٣		

(٥) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	عدد السندات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		داخل الأردن:-
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢٠	سندات غير مدرجة في الاسواق المالية شركة العرب للتنمية العقارية *
(١,١٩٩,٠٠٠)	(١,١٩٩,٠٠٠)		ينزل: التدني في موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٠٠٠	١,٠٠٠		صافي موجودات مالية بالكلفة المطفأة
			سندات مدرجة في الأسواق المالية
٩٥١,٣٣٨	٩٥٠,٩٢٣	١,٣٣٠	سندات خزينة / المملكة الأردنية الهاشمية**
٩٥٢,٣٣٨	٩٥١,٩٢٣		مجموع الموجودات المالية بالكلفة المطفأة داخل الأردن

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

يمتد تاريخ استحقاق السندات كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	عدد السندات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٣٠,٢٧٢	٥٢٩,٣٩٨	٧١٥
٩٨٨,٧١٨	٩٨٥,٤٦٨	١,٣١٥
١,٥١٨,٩٩٠	١,٥١٤,٨٦٦	
٢,٤٧١,٣٢٨	٢,٤٦٦,٧٨٩	

خارج الأردن :-

سندات خزينة / مملكة البحرين ***	٧١٥
سندات خزينة / مملكة البحرين ****	١,٣١٥
صافي موجودات مالية بالكلفة المطفاة خارج الاردن	
مجموع الموجودات المالية بالكلفة المطفاة	

* استحققت هذه السندات بتاريخ اول نيسان ٢٠١١ بسعر فائدة ثابت مقدار هـ ١٠٪ سنوياً تدفع الفوائد على هذه السندات كل ستة اشهر بتاريخ اول تشرين الاول و اول نيسان من كل عام ابتداء من تاريخ اول تشرين الاول ٢٠٠٨. هذا وقد وافق مجلس ادارة الشركة في جلسته رقم (٢) المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١ على مسودة نشرة الاصدار المعدلة والتي تم اقرارها فيما بعد من قبل الهيئة العامة لمالكي الاسناد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١. والتي تتضمن تمديد تاريخ استحقاق هذه السندات لغاية اول نيسان ٢٠١٥ وتعديل سعر الفائدة لتصبح ١١٪ سنوياً، وعلى ان تدفع الفوائد على هذه السندات كل ستة أشهر بتاريخ اول تشرين الاول و اول نيسان من كل عام ابتداء من تاريخ اول تشرين الاول ٢٠١١، هذا و لم تقم الشركة بتحصيل او اثبات اي فوائد من هذه السندات بعد ان تم تعديل نشرة اصدار السندات.

لاحقاً لقرار هيئة مالكي الاسناد في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ تشرين الاول ٢٠١١ قام بنك الاسكان للتجارة والتمويل بصفته امين الاصدار بالسير بالاجراءات القانونية باتجاه شركة العرب للتنمية العقارية (عرب كورب) ورفع دعوى تحت رقم ٢٠١١/٣٤٦٠ لدى محكمة بداية حقوق عمان للمطالبة بحقوق مالكي الاسناد.

تظهر السندات المالية لشركة العرب للتنمية العقارية بالكلفة مطروحاً منها التدني والبالغ قيمته ١,١٩٩,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

** تستحق سندات الخزينة / المملكة الاردنية الهاشمية بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٧ وهي تحمل سعر فائدة ٥,٧٥٪ وتدفع على قسطين متساويين في السنة بتاريخ ٣١ كانون الثاني و ٣١ تموز وحتى تاريخ استحقاق السندات.

*** تستحق سندات الخزينة / حكومة مملكة البحرين بتاريخ ١٢ تشرين الاول ٢٠٢٨ وهي تحمل سعر فائدة ٧٪ وتدفع على قسطين متساويين في السنة بتاريخ ١٢ تشرين الاول و ١٢ نيسان وحتى تاريخ استحقاق السندات.

**** تستحق سندات الخزينة / حكومة مملكة البحرين بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢٦ وهي تحمل سعر فائدة ٧٪ وتدفع على قسطين متساويين في السنة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني و ٢٦ تموز وحتى تاريخ استحقاق السندات.

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٦) مدينون

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠,٥٦٠,١٥٩	٣٩,٢٩٩,٤٢٠	ذمم حملة البوالص *
٢,١١٦,٥٥٩	٢,١٣٨,١٠٩	ذمم الوكلاء
٦٥,٨٣٢	١١٧,٣٧٦	ذمم الموظفين
٥٥٣,١١٢	٨٦٠,٧٨٩	ذمم اخرى
٣٣,٢٩٥,٦٦٢	٤٢,٤١٥,٦٩٤	
(٨,٤١٤,٣٧٨)	(٨,٧٨٥,٠٥٨)	ينزل: مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة **
٢٤,٨٨١,٢٨٤	٣٣,٦٣٠,٦٣٦	صافي مدينون

* تشمل ذمم حملة وثائق التأمين على ذمم مبرمجة التسديد بعد ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مجموعها ٢٠,٥٥٢,٣٥٨ دينار مقابل ١٤,٨٨٣,١٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

** ان الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٩٤٠,٩٥٣	٨,٤١٤,٣٧٨	رصيد بداية الفترة/ السنة
١,٤٧٣,٤٢٥	٣٨١,٢١٧	الإضافات
-	(١٠,٥٣٧)	المحول إلى مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها لذمم معيدي التأمين المدينة
٨,٤١٤,٣٧٨	٨,٧٨٥,٠٥٨	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٧) ذمم معيدي التأمين المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٤٨٨,٠٣٣	١,٦٢٦,٤٢٤	شركات التأمين المحلية
٣٠٦,٩٥٩	٢٨٢,٣٣٦	شركات اعادة التأمين الخارجية
١,٧٩٤,٩٩٢	١,٩٠٨,٧٦٠	
(٤٧٢,٦٢٢)	(٤٨٣,١٥٩)	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *
١,٣٢٢,٣٧٠	١,٤٢٥,٦٠١	صافي ذمم معيدي التأمين

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

* ان الحركة على مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها لذمم معيدي التأمين المدينة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٨٤,٠٤٧	٤٧٢,٦٢٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٨٨,٥٧٥	-	الإضافات
-	١٠,٥٣٧	المحول من مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للمدينون
٤٧٢,٦٢٢	٤٨٣,١٥٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٨) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٤,٨٣٠	-	المخصص للفترة/ للسنة
(٦٤,٨٣٠)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	-	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٧,٤٢٧	٩٦٨,٨٥٤	موجودات ضريبية مؤجلة
-	(٥٥,٤٥١)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٠٧,٤٢٧	٩١٣,٤٠٣	

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٣٤١,١٥٦	٤,٢٨٠,٦٧٠	الربح المحاسبي
(١,٢١٨,٣١٤)	(٦٦٠,٩٠٤)	ارباح غير خاضعة للضريبة
١,٨٢٣,٥٨١	٥٨٩,٣٢٥	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٢,٩٤٦,٤٢٣	٤,٢٠٩,٠٩١	الربح الضريبي
%١٧	%٢٢	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
%٢٤	%٢٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بما يخص ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٦ و تم تقديم اقرار ضريبة الدخل للسنتين ٢٠١٨ و ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات لغاية تاريخه. وضريبة مبيعات حتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٦. وفي رأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل كافي لمواجهة اي التزامات ضريبية.

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩				
الضريبة المؤجلة دينار (مدققة)	الضريبة المؤجلة دينار (غير مدققة)	الرصيد في نهاية الفترة دينار	المبالغ المضافة دينار	المبالغ المحررة دينار	رصيد بداية الفترة دينار
					موجودات ضريبية مؤجلة:
					مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة للمدينون وذمم مشكوك في تحصيلها لذمم معيدي التأمين المدينة
٢,١٣٢,٨٨٠	٢,١٣٢,٨٨٠	٨,٨٨٧,٠٠٠	-	-	٨,٨٨٧,٠٠٠
١٢,٥٥٦	١٢,٥٥٦	٥٢,٣١٧	-	-	٥٢,٣١٧
٢٨٧,٧٦٠	٢٨٧,٧٦٠	١,١٩٩,٠٠٠	-	-	١,١٩٩,٠٠٠
٩٤٧,٠٩٨	٩٤١,٩٣٠	٣,٩٢٤,٧٠٨	-	٢١,٥٣٢	٣,٩٤٦,٢٤٠
٢٦٠,٢١٨	٣٠٦,٧١٤	١,٢٧٧,٩٧٣	٢٠٣,٤٩٩	٩,٧٦٨	١,٠٨٤,٢٤٢
٢١٢,١٦٠	٢١٢,١٦٠	٨٨٤,٠٠٠	-	-	٨٨٤,٠٠٠
١,٨٦٩,٣٥٨	٨٥٩,١٧٦	٣,٥٧٩,٨٩٦	-	٤,٢٠٩,٠٩١	٧,٧٨٨,٩٨٧
٥,٧٢٢,٠٣٠	٤,٧٥٣,١٧٦	١٩,٨٠٤,٨٩٤	٢٠٣,٤٩٩	٤,٢٤٠,٣٩١	٢٣,٨٤١,٧٨٦

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

ان الحركة على حساب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

مطلوبات ضريبية مؤجلة		موجودات ضريبية مؤجلة		
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٥,٤٥١	٥٥,٤٥١	٦,٦٩٠,٢٥٢	٥,٧٢٢,٠٣٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	(٥٥,٤٥١)	(٩٦٨,٢٢٢)	(٩٦٨,٨٥٤)	الإضافات / (المقتطع)
٥٥,٤٥١	-	٥,٧٢٢,٠٣٠	٤,٧٥٣,١٧٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٩) دائنون

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٨٢,١٧٠	٩٦٥,٩٩٥	ذمم الوكلاء
١٣,١٣٠	٢١,١٧٩	ذمم موظفين
٤٤١,٢٨٨	٣٩٢,٠٧٥	ذمم كراجات وقطع سيارات
٢,٢٣٦,٤٠٦	١,٧١٨,٣٤٨	ذمم الشبكة الطبية
٢,٨١٣,٥١٩	٢,٣١٨,٧٣٨	ذمم تجارية وشركات
٦,١٨٦,٥١٣	٥,٤١٦,٣٣٥	

(١٠) ذمم معيدي التأمين الدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٥,٧٨٣	١٢١,٢٨٦	شركات التأمين المحلية
٢٢,١٥٧,٥١٠	٢٦,٤٨٨,٨٤٨	شركات اعادة التأمين الخارجية
٢٢,٢٥٣,٢٩٣	٢٦,٦١٠,١٣٤	

(١١) رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٤٣٨,٢٥٢ دينار مقسم الى ٢١,٤٣٨,٢٥٢ دينار سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(١٢) قرض مساند

قامت مجموعة الخليج للتأمين بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ بإقراض شركة الشرق العربي للتأمين مبلغ (١٦,٣٦١,٠٧١) دولار أمريكي وما يعادلها ١١,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كقرض مساند لرفع هامش ملاءة الشركة ليتماشى مع تعليمات إدارة التأمين رقم (٣) لسنة ٢٠٠٢ والقرارات الصادرة بمقتضاها. إن هذا القرض لا يحمل فائدة ولا يوجد له جدول زمني للسداد. قامت الشركة بسداد دفعة بقيمة (٣,٦٦٧,١٣٧) دولار أمريكي وما يعادلها ٢,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رصيد القرض المساند هو (١٢,٦٩٣,٩٣٤) دولار أمريكي وما يعادلها ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

(١٣) صافي أرباح الموجودات المالية والاستثمارات

عوائد التوزيعات النقدية
فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠٢,٥٠٣	١٣٥,٣٣٣
٧٣,٢٠٩	٧٢,٩٤٦
٣٧٥,٧١٢	٢٠٨,٢٧٩

(١٤) الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للفترة على المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة وبيانه كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٨٣٣,٧٢٩	٣,٣٦٧,٢٦٧	٧٨٦,٨٩٠	١,٣٩٣,٣٨٨
٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار
٠/٠٨٦	٠/١٥٧	٠/٠٣٧	٠/٠٦٥

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم من ربح الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية من ربح الفترة.

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(١٥) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٤٩٤,٤٦٦	٢,٣٤١,٣٦٧
٤٧,٠٧٠,٤٢٤	٤٩,٩٦٧,٥٢٠
(٤٦,٨٤٥,٤٢٤)	(٤٩,٧٤٢,٥٢٠)
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)
٢,٤٩٤,٤٦٦	٢,٣٤١,٣٦٧

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
يضاف: ودائع لدى البنوك
ينزل: ودائع لدى البنوك تستحق خلال الفترة أكثر من ثلاثة أشهر
ينزل: ودائع مرهونة لأمير مدير عام هيئة التأمين (إيضاح ٣)
صافي النقد وما في حكمه في نهاية الفترة/ السنة

(١٦) المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة وباستخدام اقساط التأمين والعمولات التجارية، علماً بأن جميع ذمم الأطراف ذات العلاقة تعتبر عاملة ولم يؤخذ لها أي مخصصات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

لقد تم خلال العام ٢٠١١ الاتفاق مع شركة الخليج للتأمين (مساهم رئيسي وعضو مجلس الإدارة) على أن يتم تسوية حسابات معيدي التأمين الاتفاقي من خلال شركة الخليج، حيث بلغ رصيد الشركة الدائن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ٦٣٣,٨٤١ دينار أردني لصالح معيدي التأمين.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة/ السنة:

المجموع ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	الجهة ذات العلاقة	
		مجلس الإدارة والإدارة العليا دينار	البنك الأردني الكويتي دينار
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٧,٠٦٥,٥٤٢	١٦,٨١١,٠٩٥	-	١٦,٨١١,٠٩٥
١,٧٨١,٠٤٩	١,٣٨٢,٤٢٠	-	١,٣٨٢,٤٢٠
٢١٢,١٩٠	٨٣٥,٠١٥	-	٨٣٥,٠١٥
٢٩٩,٧٤٩	٢٦٨,٢٣٣	-	٢٦٨,٢٣٣
(١٩,٦٩٥)	١,١٥٥,٩٥٣	٧,٩٣٣	١,١٤٨,٠٢٠
٢,٩٩٧,٤٩٠	٢,٦٨٢,٣٣٠	-	٢,٦٨٢,٣٣٠

بنود داخل قائمة المركز المالي:

ودائع لاجل
حساب جاري مدين-رصيد دائن
حسابات جارية تحت الطلب
تأمين كفالات
ذمم مدينة / (دائنة)

بنود خارج قائمة المركز المالي:

كفالات

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

المجموع ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	الجهة ذات العلاقة		عناصر قائمة الدخل:
		البنك الاردني الكويتي دينار	مجلس الادارة والادارة العليا دينار	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)			فوائد بنكية دائنة
٣٥٠,٥٨٩	٤٠٠,١٦٢	-	-	٤٠٠,١٦٢
٢,٠٩٦,٤٩٣	٢,٢٢٧,٥٧٧	٩,٤٠١	-	اقساط تأمين
١٢٠,٥٢٩	٦٥,٣٠٤	-	-	٢,٢١٨,١٧٦
				٦٥,٣٠٤
٥٢١,٤٥٣	٥٠٩,٦١٦	٥٠٩,٦١٦	-	رواتب
١,٩٠٠	١٣٦,٤٧٦	١٣٦,٤٧٦	-	مكافآت
٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	-	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٢٣,٣٥٣	٦٤٦,٠٩٢

رواتب ومكافآت

(١٧) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل قطاع التامينات العامة ويشمل (تامين المركبات، تامين البحري والنقل، تامين الحريق والاضرار الاخرى للممتلكات، تامين المسؤولية، التامين الطبي). يشكل هذا القطاع الاساس الذي تستخدمه الشركة لاطهار المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشمل القطاع اعلاه ايضا على الاستثمارات وادارة النقد لحساب الشركة الخاص. تتم المعاملات بين قطاعات الاعمال على اساس اسعار السوق التقديرية وبنفس الشروط التي يتم التعامل بها مع الغير.

(١٨) القضايا المقامة من وعلى الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدد من القضايا، هذا وقد قامت الشركة بأخذ مخصص كافي لمواجهة أي التزامات لقاء هذه الدعاوي. وفي رأي المستشار القانوني للشركة أن المخصصات المأخوذة والبالغة ٣,٠٨٦,٤٥٨ دينار كافية لمواجهة الالتزامات لقاء هذه الدعاوي. كما وتبلغ قيمة القضايا المقامة من قبل الشركة ضمن نشاطها ٢,٩٧٨,٥٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

(١٩) التزامات ممكن ان تطراً

على الشركة بتاريخ اعداد القوائم المالية التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢,٦٨٢,٣٣٠ دينار بلغت قيمة تامينتها النقدية مبلغ ٢٦٨,٢٣٣ دينار.