

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

**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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١٧

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٤,٧٦٦,٧٣٩	٣٠,٦٦٨,٧٨٢	٣	الموجودات
٦,٥٧٣,٦٩٣	٦,٦٠٨,٨٩٠	٤	ودائع لدى البنوك
١,٠٠١,٧١٩	٢,٤٨٤,١٥٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٢,٣٤٢,١٥١	٣٩,٧٦١,٨٢٤		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
			مجموع الاستثمارات
١,٤٢٥,٢٩٩	١,٥٢٤,٣١١	١٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦,٠٣٨,٣٣٩	٦,١١٢,٤١٩		شيكات برسم التحصيل
٤٥,١٠٥,٣٧٤	٤٦,٩١٧,٢٦١	٦	مدنيون، صافي
٥,٦٩٤,٦٩٢	٣,٣٣١,٤٣١	٧	ذمم معيدي التأمين المدينة
٣,١٩٢,٩٥٦	٥,٦٩٤,٢١٩	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٥,١٠٢,٧٣٢	٥,٠٠١,٢٤٣		ممتلكات ومعدات، صافي
٤٩٣,٢٢٤	٨٩٩,٦٥١		موجودات غير ملموسة
١,١١٨,٦٧٤	١,٢٤٦,٦٨٤		موجودات أخرى
١١٠,٥١٣,٤٤١	١١٠,٤٨٩,٠٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات -
			مطلوبات عقود التأمين :
١٦,٦٥١,٣٥٩	٢٥,١٦٤,٦٠٤		مخصص الأقساط غير المكتسبة، صافي
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مخصص عجز الأقساط، صافي
١٩,٥٧٤,٨٣٣	٢٠,٧٥٥,٤٤٩		مخصص الادعاءات، صافي
٣٦,٨٢٦,١٩٢	٤٦,٥٢٠,٠٥٣		مجموع مطلوبات عقود التأمين
			مطلوبات أخرى:
١٤,١٧٢,٢١٧	٩,٧٨٤,٥٩٥	٩	دائنون
٢٢٤,٤٨٤	٢٢٣,٧٢٩		مصاريف مستحقة
٢٤,٠٠٢,٣٩٨	٢٦,٥٥٠,٤٤١	١٠	ذمم معيدي التأمين الدائنة
٩٧٤,٣٤٣	١,٠٣٩,٦١٦		مخصصات مختلفة
٧٦,٥٤٥	-	٨	مخصص ضريبة الدخل
٤٢٦,٤٩٢	٤١٤,٦١١		مطلوبات أخرى
-	٥٠,٩٧٣	٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧٦,٧٠٢,٦٧١	٨٤,٥٨٤,٠١٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	١١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤,٦٨٣,٠٥١	٤,٦٨٣,٠٥١		احتياطي اجباري
٧,٦٨٩,٤٦٧	٧,٦٨٩,٤٦٧		الأرباح المدورة
-	(٧,٩٠٥,٧٤٥)		خسارة الفترة
٣٣,٨١٠,٧٧٠	٢٥,٩٠٥,٠٢٥		مجموع حقوق الملكية
١١٠,٥١٣,٤٤١	١١٠,٤٨٩,٠٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٢,٠٢٠,٧٥٨	٦٢,٥٤٤,٦٥١	٢٣,٠٣٥,٨٨٦	٢٠,٤٢٢,٣٣٣	الإيرادات -
٣٤,٨٢٤,٤٦٥	٣٩,٦٥١,٤٧٧	١٦,٢٠٨,١٢٨	١٣,٠١١,٩٦٩	اجمالي الاقساط المكتتبة
٢٧,١٩٦,٢٩٣	٢٢,٨٩٣,١٧٤	٦,٨٢٧,٧٥٨	٧,٤١٠,٣٦٤	ينزل: حصة معيدي التأمين
(٢,٨٢٣,٥١٣)	(٨,٥١٣,٢٤٥)	٤,٠٢٣,٢٥٤	١,٣٨٨,٦٥٠	صافي الاقساط المكتتبة
٢٤,٣٧٢,٧٨٠	١٤,٣٧٩,٩٢٩	١٠,٨٥١,٠١٢	٨,٧٩٩,٠١٤	صافي التغير في مخصص الاقساط غير المكتسبة
٥,٢٩٢,٢٢٣	٦,٠٥٦,٥٢٧	٢,٢٩٣,٥٠٦	١,٩٨٢,٦٠٧	صافي إيرادات الاقساط المتحققة
٢,٠٧٠,٤١٧	٢,٤٥٢,٩٤٩	٨٥٢,٧٦٥	١,٠١٠,٢٠٠	إيرادات عمولات مقبوضة
٥٨٧,٩٣٥	٦٣٠,٦٥٦	٣٠٠,٤٧٤	٣١٠,٨٤١	بدل خدمة اصدار وثائق تأمين
٢٢٨,٤٦٧	٢٦٦,٤٩٤	١٤٢,٠٩١	(٦٧٣,٠٩٤)	فوائد دائنة
٥١	١٦	-	٤	صافي ارباح الموجودات المالية والاستثمارات
٣٢,٥٥١,٨٧٣	٢٣,٧٨٦,٥٧١	١٤,٤٣٩,٨٤٨	١١,٤٢٩,٥٧٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
				مجموع الإيرادات
٤٢,٢٦٧,٢٤١	٤٩,٧٣٧,١٥٧	١٩,١٢٨,٦٧٤	٢٢,٨١٢,٧٣٧	التعويضات والخسائر والمصاريف
١,٧٧٢,٥١٦	١,٦٧١,٩٤٤	٨٧٩,٠٨٣	٨٥٣,٠٣٩	التعويضات المدفوعة
٢٢,٨٣٠,٧٢٩	٢٤,٢٠٦,٦٤٣	١٠,٥٧٤,٥٣٨	٨,٧٦٦,١٨٨	ينزل: مستردات
١٧,٦٦٣,٩٩٦	٢٣,٨٥٨,٥٧٠	٧,٦٧٥,٠٥٣	١٣,١٩٣,٥١٠	ينزل: حصة معيدي التأمين
٣٩٤,٢٣٥	١,١٨٠,٦١٦	١,٢٧٨,٣٨٥	٣٨٠,٠٥٦	صافي التعويضات المدفوعة
٢,٩١٠,٢٩٥	٣,٤٣٧,١٦٢	٧١٣,٥٨٦	١,٥٠٠,٦٠٤	صافي التغير في مخصص الادعاءات
٢,٣٠٣,٧٦٤	١,٦٨٥,٤٦٧	١,٦٦٧,٤٢٣	٧٥٣,٤٢٠	نفقات الموظفين الموزعة
٣٤٠,٣٩٠	٤٢٦,١٩٥	١٣٥,٤٢٨	٢٠٩,٥٨١	مصاريف إدارية وعمومية موزعة
١,٤٨٨,٢٢٦	١,٤١٨,٢٨١	٦٢٥,٢٠٢	٥٣٩,٨٧٠	أقساط فائض الخسارة
١٠٨,٩١٧	١٢٣,٥٦٤	٤٣,١٤٠	٥٢,٥٥٤	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٢٥,٢٠٩,٨٢٣	٣٢,١٢٩,٨٥٥	١٢,١٣٨,٢١٧	١٦,٦٢٩,٥٩٥	مصاريف أخرى
				صافي عبء التعويضات
٧٢٧,٥٧٤	٨٥٩,٢٩٠	١٧٨,٣٩٦	٣٧٥,١٥١	نفقات الموظفين غير الموزعة
٣٣٩,٣٨٤	٣٣٦,١٤٠	١٥٥,٥٨٨	١٨١,٤١٨	استهلاكات واطفاءات
٥٧٥,٩٤١	٤٢١,٣٦٧	٤١٦,٨٥٦	١٨٨,٣٥٥	مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة
٨٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصص تدنى مدينون
٢,٤٩٢,٨٩٩	١,٩٦٦,٧٩٧	١,١٢٠,٨٤٠	٩٤٤,٩٢٤	إجمالي المصروفات
٤,٨٤٩,١٥١	(١٠,٣١٠,٠٨١)	١,١٨٠,٧٩١	(٦,١٤٤,٩٤٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١,٠٨٠,٤٤٣)	٢,٤٠٤,٣٣٦	(٢٠٠,٠٣٧)	٢,٦٢٣,٦٥٣	ضريبة الدخل
٣,٧٦٨,٧٠٨	(٧,٩٠٥,٧٤٥)	٩٨٠,٧٥٤	(٣,٥٢١,٢٩٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٧٥	(٠/٣٦٨)	٠/٠٤٥	(٠/١٦٤)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	الارباح المدورة*	احتياطي إجباري	رأس المال المصرح به والمدفع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣,٨١٠,٧٧٠	-	٧,٦٨٩,٤٦٧	٤,٦٨٣,٠٥١	٢١,٤٣٨,٢٥٢	٣٠ حزيران ٢٠١٧ -
(٧,٩٠٥,٧٤٥)	(٧,٩٠٥,٧٤٥)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٢٥,٩٠٥,٠٢٥	(٧,٩٠٥,٧٤٥)	٧,٦٨٩,٤٦٧	٤,٦٨٣,٠٥١	٢١,٤٣٨,٢٥٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
					الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٣٤,٢١٤,٠٧٩	-	٨,٢٣٧,٤٠٤	٤,٥٣٨,٤٢٣	٢١,٤٣٨,٢٥٢	٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
٣,٧٦٨,٧٠٨	٣,٧٦٨,٧٠٨	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
(١,٦٠٧,٨٦٩)	-	(١,٦٠٧,٨٦٩)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٦,٣٧٤,٩١٨	٣,٧٦٨,٧٠٨	٦,٦٢٩,٥٣٥	٤,٥٣٨,٤٢٣	٢١,٤٣٨,٢٥٢	توزيعات ارباح نقدية
					الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

* تتضمن الارباح المدورة مبلغ ٥,٦٩٤,٢١٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل مبلغ ٣,١٩٢,٩٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، تمثل موجودات ضريبية مؤجلة يحظر التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	ايضاح
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٨٤٩,١٥١	(١٠,٣١٠,٠٨١)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٣٣٩,٣٨٤	٣٣٦,١٤٠	تعديلات بنود غير نقدية -
(٥١)	(١٦)	الإستهلاكات والإطفاءات
٣٩٤,٢٣٥	١,١٨٠,٦١٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٨٢٣,٥١٣	٨,٥١٣,٢٤٥	صافي مخصص الادعاءات
١٣٦,١٠٥	١٣٧,٠٠٧	صافي مخصص الاقساط غير المكتسبة
٨٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٩,٨٥٣)	-	مخصص تدنى مدينون
١٨٨,٧٦٦	٢١٢,٣٨٩	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩,٥٧١,٢٥٠	٤١٩,٣٠٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٦٠,٢١٤)	(٧٤,٠٨٠)	شيكات برسم التحصيل
(٩,٤٧٦,٥٣١)	(٢,٣٠١,٤٢٧)	مدينون
٢,٢٢٩,٤٥٢	٢,٥٠٢,٨٠١	ذمم معيدي التأمين المدينة
١١٤,٦٥٣	(١٢٨,٠١٠)	الموجودات الأخرى
(٨٦٨,٨٢٤)	(٤,٣٨٧,٦٢٢)	دائنون
(٤٨,٢٤٥)	(٧٥٥)	مصاريف مستحقة
(٨٣٣,٤٠٥)	٢,٥٤٨,٠٤٣	ذمم معيدي التأمين الدائنة
(١٨,٩٧٦)	(١١,٨٨١)	مطلوبات أخرى
٦٠٩,١٦٠	(١,٤٣٣,٦٣١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية قبل الضرائب
(٣٦,٨٢٤)	(٧١,٧٣٤)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
(١,٣٣١,٧٨٦)	(١٢٢,٤٩٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٥٩,٤٥٠)	(١,٦٢٧,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٥,٥٣٠)	٤,٠٩٧,٩٥٧	ودائع تستحق لفترة تزيد عن ثلاثة شهور
(١٥٠,٤٩٣)	(١٣٥,٧١٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٠٦	٣٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩,٩٠٢)	(٥٠٥,٣٧٧)	شراء موجودات غير ملموسة
-	٣,٢٩٨	إيراد فوائد سندات حكومة مملكة البحرين المقبوضة
٣٦٤,٧٣٠	-	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	(١,٤٨٥,٧٣١)	شراء موجودات مالية بالقيمة المطفأة لتأريخ الاستحقاق
(٤٤٨,٥٩٤)	(٢٤٧,٥٨٨)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٨٢٨,٨٨٣)	١,٧٢٦,٨٧٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٠٧,٨٦٩)	-	توزيعات ارباح نقدية
(١,٦٠٧,٨٦٩)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,١٩٦,٢٠٢)	٩٩,٠١٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣,٤١٣,٦٣٢	١,٤٢٥,٢٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٧,٤٣٠	١,٥٢٤,٣١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءا 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

	المركبات			المحروقات		طيران		الحريق والسرقة الأخرى للممتلكات		المسؤولية المدنية		الطبي		فروع أخرى		المجموع	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
الإجمالي الكلي	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
الإصل المبشّرة	١٤,١٧٠,٨٥٥	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤	٤٧٣,٠٣٤
أعادة التأمين الاختيار الوارد	٤٣٤,٦٢٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧	٤٩٩,٤٣٧
إجمالي الإجمالي الكلي	١٥,٤٠٥,٤٨٢	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١
ببزل:																	
أقساط إعادة التأمين المحلية	٥٢١,١٢٦	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧	٥٢٨,٧٧٧
أقساط إعادة التأمين الخارجة	٣٦,٨١٦	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠	١٥٨,٤٤٠
صافي الإجمالي الكلي	١٤,٥٢٢,٥٤٥	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١	٩٧٢,٤٧١
بببببب:																	
رصيد بداية الفترة																	
مخصص الإجمالي غير الكسبية	١٠,٥٧٨,٨٨٥	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤	١١,٠٠٠,٩١٤
ببزل: حصة مجدي التأمين	٨٢٤,١٠٧	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩	٧١٦,٣٩٩
صافي مخصص الإجمالي غير الكسبية	٩,٧٥٤,٧٧٨	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥	١٠,٢٨٤,٥١٥
ببزل:																	
رصيد نهاية الفترة																	
مخصص الإجمالي غير الكسبية	١٣,٧٠٠,٣٦٠	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦	١٢,١١٩,٥٨٦
ببزل: حصة مجدي التأمين	٦٧٩,٢٧٤	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨	٥٨٦,٤٣٨
صافي مخصص الإجمالي غير الكسبية	١٣,٠٢١,٠٨٦	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨	١١,٥٣٣,١٤٨
صافي الإيرادات المتحققة من الإجمالي الكلي	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠	١١,٥٦٦,٩١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعويضات لأصل التأمينات العامة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع			فروع اخرى			الطبي			المسؤولية المدنية			الحريق والاصطرار الاخرى			طيران			البحري والثلث			الشركات			
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧			
مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل	مقابل			
٤٢,٣٦٧,٢٤١	٤٩,٧٣٧,١٥٧	٣١٨,٥٠٥	٤٠٤,٢٦١	٣١,٤٤١,٦٧١	٣٢,٨٥٢,٠٩٠	٢٩,٨٧٤	٢٤,٦٥٢	٥٣٥,٣٦٨	٦,١١٠,٤٣٢	-	١٩٠,٥٥٢	١٦٧,٠٤٦	٩,٧٥١,٣٦١	١٠,١٦٨,١٧٥	التعويضات المدفوعة									
يزل:																								
١,٧٧٢,٥١٦	١,١٧١,٩٤٤	٢٩,٤٤٥	٣,٤٤١	-	١,٢٥٠	١,٦١٠	١١١,٧٤٨	٩٤,١١٣	-	-	-	-	١,٦٣٩,٦٧٣	١,٥٧١,٧٨٠	للسنودات									
١٥٧,٢٨٩	٣٦٨,٢٤٧	٤٥,٩٧٥	١٢,٢٣٩	-	٤٤٨	-	٤٩,٧١٩	٣٣٥,٩١٥	-	-	-	-	٦١,١٤٧	١٩,٤٩٣	حصة سعودي التأمين المحلي									
٢٢,٦٧٣,٤٤٠	٢٣,٩٢٨,٢٩٦	١٩٧,٤٠٧	١٩٥,٣٩٩	٢٢,٠٦٢,٣٠٠	١٨,٢١٥,٤٩٩	٩,٥٥٨	٣,٠٦٢	٢٤٥,٦٨٤	٥,٤٢١,٩٧٢	-	١٠٦,٩١٤	١٠٠,٠١٢	٥٦,٥٧٧	٢,٣٥٢	حصة سعودي التأمين الخارجي									
١٧,٦٢٢,٩٩٦	٢٣,٨٥٨,٥٧٠	٥٠,٢٧٨	١٩١,١٨٢	٩,١٧٩,٢٧١	١٤,٦٣٢,٥٩١	١٨,٥٦٨	٢٩,٩٨١	١٢٨,٩٦٧	٣٥٧,٩٢٢	-	٨٣,٦٣٨	٦٧,٠٣٤	٨,٠٠٣,٩٢٤	٨,٥٧٥,٠٥٠	مقابل التعويضات المدفوعة									
بمقابل:																								
مخصص الاعانات نهاية الفترة																								
٢٧,٩٨٧,٥٩١	٢٩,٤٤٩,١٤٤	٣,١٥٢,٠٣٢	١,٨٧٢,٧١٠	٨,١٣٦,٦٦٥	٩,١٦٢,٦٥٩	٢٠,٩,٥١٧	٢٤٢,٩١٧	٣,٦٠٤,١٧٢	٣,٩٥٥,٨٧٢	-	١٢٩,٢٣٧	١٣٧,٥٦٧	١٢,٧٥٤,٥٦٦	١٤,٠٧٥,٤٠٨	مبلغ									
٩,١٧٦,٥٩٣	٨,٢٩٥,٩٨١	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٥,٥٥٦,٥٩٣	٥,٢٧٥,٩٨١	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	غير مبلغ									
يزل:																								
١٣,١١٢,٥٦١	١٢,٢٢٧,٤٨٦	٢,٧٥١,٠٦١	١,٤٢٧,٨٠٤	٦,١٠٣,٢٤٠	٦,٢٦١,٣٥١	٩٩,٣٢٠	١٠,٣,٥٦٣	٣,١٣١,٠١٨	٣,٢٥٨,٦٢٨	-	٨٠,٤٨٩	٩٤,٧٥٩	٩٤٦,٧٣٣	٧٢١,٣٨١	حصة سعودي التأمين نهاية الفترة									
٤,١٦٨,٢٧٥	٣,٦٠٤,٩٧٦	-	-	٤,١٦٨,٢٧٥	٣,٦٠٤,٩٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	غير المبلغ									
٦٨٨,٣٥٧	١,١١٧,٢١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المستردات									
١٩,١٩٤,٩٩١	٢٠,٧٥٥,٤٤٩	٥٧١,٩٧٢	٦١٥,٩٠٦	٢,٤٢١,٣٤٢	٤,٥٧٢,٣١٢	١٤٠,١٩٧	١٦٩,٢٦٤	٦٧٢,٢٥٥	٤٩٧,٢٤٥	-	٦٨,٧٤٨	٦٢,٨٠٨	١٤,٣١٩,٤٧٦	١٤,٨٣٢,٨١٣	مقابل مخصص الاعانات في نهاية الفترة									
يزل:																								
مقابل مخصص فساتات في بداية الفترة																								
٢٤,٢٩٧,٠٨٤	٢٤,٣١٥,٦٣٢	٣,١٤٧,٥١٣	١,٩٩٥,٨٩٦	٦,١٨٧,٣٥٦	٨,٥٨٠,٢٠٢	١٨٤,٧٧٤	٢٢٧,٥٢٣	٢,٢١٤,٤٤١	٩,٧١٦,٣٧١	-	١٩٩,٧٢٣	١٦١,٣٦٢	١٢,٣٦٢,٣٧٧	١٣,٢٤٤,٣٠٧	مبلغ									
٧,٨٩١,٠٩٨	٨,١٢٧,٩٨٧	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٤,٢٧١,٠٩٨	٤,٧٠٧,٩٨٧	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	غير مبلغ									
يزل:																								
٩,٧٦٠,١١٥	١٨,٤١٢,٢٢٧	٢,٦٦١,٤٠٦	١,٥٥٢,٥٢٤	٤,١٤٨,٢٦٠	٦,٥١٠,٥٢٧	١٧٢,٤٦٠	١٠,٩,٨٢٠	١,٧٨٤,٦٦٩	٩,١٦٨,٩٨٢	-	١١٧,٥٢٢	١١١,٥٧٢	٨٨٠,١٩٨	٩٥٨,٨٠٠	حصة سعودي التأمين بداية الفترة									
٢,٨٦٢,٥٩١	٢,٥٧٢,٣٥٤	-	-	٢,٨٦٢,٥٩١	٢,٥٧٢,٣٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبلغ									
٧٦٢,٧٢٠	٨٨٢,٢٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	غير مبلغ									
١٨,٨٠٠,٧٥٦	١٩,٥٧٤,٨٢٢	٦٥٦,١٠٧	٦١٢,٢٧٢	٢,٤٤٦,٥٠٢	٢,٢٠٥,٢٩٩	٤٠,٨١٤	١٤٧,٧١٣	٦٢,٦٧٢	٧٤٧,٣٨٨	-	١٠٧,٢٠١	٦٩,٢٩٠	١٣,٢١٩,٤٥٩	١٤,٢٩٢,٧٧١	مقابل مخصص الاعانات في بداية الفترة									
١٨,٥٨١,٢٦١	٢٥,٠٢٩,١٨٦	(٣٢,٨٥٧)	١٩٥,٥١٦	٩,٢٥٤,٢١١	١٦,٠٠٤,٦٠٥	١١٧,٩٥١	٥١,٦٣٢	١٧٠,٨٠٠	١٠٧,٧٨٩	-	-	-	٤٥,١٨٥	٦٠,٠٥٢	مقابل كافة التعويضات									

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب ارباح الاكتتاب لأصل التأمينات العامة للسنة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	فروع البري			الطبي		المسؤولية المدنية		الحريق والاضرار الاخرى		الطيران		البحري والثلج		المركبات	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل	فصل
٢٤,٣٧٢,٧٨٠	١٤,٣٧٩,٩٢٩	٣٣١,٤٨٩	٥٢٥,٤٣٤	١١,٤٦٤,٤٢٩	١,٨٠٦,٦٥٦	٩٤٢,٠٩	٩٧,٣٨٠	٦٥٦,١٠١	٥١١,٨٣٦	-	-	٢٥٠,٤٦٢	١٨٢,٣٨٦	١١,٥٨٦,٠٩٠	١١,٢٥٦,٢٣٧
١٨,٠٥٨,٢٣١	٢٥,٠٣٩,١٨٦	(٣٣,٨٥٧)	١٩٥,٥١٦	٩,٣٥٤,٢١١	١٦,٠٠٤,٦٠٥	١١٧,٩٥١	٥١,٦٣٢	١٧٠,٨٠٠	١٠٧,٧٨٩	-	-	٤٥١,٨٥٠	٦٠,٠٥٣	٨,٤٠٣,٩٤١	٨,٦١٩,٥٩٢
٦,٣١٤,٥٤٩	(١٠,٦٥٩,٧٥٧)	٣٥٥,٣٤٦	٣٢٩,٩١٨	٢,١١٠,٢١٨	(١٤,١٩٧,٩٤٤)	(٢٣,٧٤٢)	٤٥,٧٤٨	٤٨٥,٣٠١	٤٠٤,٤٢٧	-	-	٢٠٥,٢٧٧	١٢٢,٣٣٤	٣,١٨٢,١٤٩	٢,٦٣٦,٦٤٥
٥,٢٩٢,٢٢٣	٦,٠٥٦,٥٢٧	٤٣٨,٩٥٢	٥٣٥,٦٠٥	٣,٨٦٦,٥٥٥	٤,٨٥٥,٨٥٠	٦٣,٩٤٥	٥٧,٦٦٨	٥٧٣,١٩٨	٤٤٦,٧٢٢	٣٥٥	٣٠١	٣٠,٣٠٣	٧٦,٩٠٩	٤٥,٥٨٨	٨٣,٤٧٢
٢,٠٧٠,٤١٧	٢,٤٥٢,٩٤٩	٧٨,٥٥٤	٩٢,٤٢١	١,٦٠٢,٦٤١	١,٦٦٨,٧٤٢	١٩,١٣٦	١٠,٩٠٤	١٣٨,٣٠٦	١٧٦,٥٠٢	٦٠٦	٣٠٣	٣٦,٥١٤	٢٤,٠٤٩	١٩٤,٦٦٠	٤٨٠,٠٢٣
١٣,٦٢٧,١٨٩	(٢,١٤٩,٧٨١)	٨٧٢,٨٥٢	٩٥٧,٩٤٤	٧,٥٧٩,٤١٤	(٧,٦٢٣,٣٥٩)	٥٩,٣٣٩	١١٤,٣٢٠	١,١٩٦,٨٠٥	١,٠٢٧,٢٧١	٩٦١	٦٠٤	٥٤٥,٤٢١	٢٢٢,٧٩٢	٣,٤٢٢,٣٩٧	٣,٢٠٠,١٤٠
١,٤٨٨,٢٢٦	١,٤١٨,٢٨١	١٤٥,٩٩٤	١١١,٠٥٤	٥٧٨,٣٩٧	٧٣٤,٠٣٥	١٥,٨٠٥	١١,٤٣٨	١١٩,٨٨٠	٧٧,٧٦٥	-	-	١٦٤,٤٢٩	١٠,٧٤٤	٤٦٣,٧١١	٤٧٣,٢٤٥
٣٤٠,٣٩٠	٤٢٦,١٩٥	٥٧,٠٥٦	٨٣,١١٢	-	-	-	-	١٣٩,٢١٥	١٩٣,٦٧٥	-	-	٣٧,٦١٧	٤٢,٠٦٥	١٠٦,٥٠٢	١٠٧,٣٤٣
٥,٢١٤,٠٥٩	٥,١٢٢,٦٢٩	١٩١,٤٨٦	٢٤٩,٩٠٩	٣,٣٩٨,٥٨٣	٣,٢٥٨,٢٩١	٣٦,٦٧٧	٣٠,٢٦٢	٣١٩,٩٤٨	٢٨٧,٨٨٣	٣,٨٣٤	-	١٢٦,٧٥١	٣٤,٥٢٠	١,١٣٦,٧٨٠	١,٣٦١,٧٦٤
١,٨,٩١٧	١٢٣,٥٦٤	٣,١٧٣	٢,٥٩٤	٩٥,٤٠٠	١١١,٥٥٦	-	-	٧,٧٥٢	٧,٢٣١	-	-	٢,٥٩٢	٢,١٨٣	-	-
٧,١٥١,٥٩٢	٧,٠٩٠,٦٦٩	٣٩٧,٧٠٩	٤٤٦,٦٦٩	٤,٠٧٢,٣٨٠	٤,١٠٣,٨٨٢	٥٢,٤٨٢	٤١,٧٠٠	٥٨٦,٧٩٥	٥٦٦,٥٥٤	٣,٨٣٤	-	٣٣١,٣٦٩	٨٩,٥١٢	١,٧٠٦,٩٩٣	١,٨٤٢,٣٥٢
٦,٥٣٥,٥٩٧	(٩,٢٤٠,٤٥٠)	٤٢٥,١٤٣	٥١٦,٢٧٥	٣,٥٠٧,٠٣٤	(١١,٧٧٧,٢٣٤)	٦,٨٥٧	٧٢,٦٠٠	٦١٠,٠١٠	٤٦٠,٧١٧	(٢,٨٧٣)	٦٠٤	٢١٤,٠٢٢	١٣٣,٧٨٠	١,١٧٥,٤٠٤	١,٣٥٧,٧٨٨

(خسارة) ربح الاكتتاب

مجموع المصروفات

بحسابات الاكتتاب

مصاريف أخرى

بازل:

مجموع الأور فائت

تكاليف القاء وثائق تأمين

الاساط فائض الخسارة

مصاريف ادارية خاصة

بحسابات الاكتتاب

مصاريف أخرى

مجموع المصروفات

بازل:

مجموع الأور فائت المدققة من

الإسقاط المكتبة

بازل:

مجموع الأور فائت المدققة من

الإسقاط المكتبة

بازل:

مجموع الأور فائت المدققة من

الإسقاط المكتبة

بازل:

مجموع الأور فائت المدققة من

الإسقاط المكتبة

بازل:

مجموع الأور فائت المدققة من

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءا من هذه القوائم المالية المرجعية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الشرق العربي للتأمين المساهمة العامة المحدودة عام ١٩٩٦ وسجلت تحت رقم (٣٠٩) كشركة مساهمة عامة محدودة اردنية 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 اعمال التأمين ضد الحريق، الحوادث، التأمين البحري والنقل، اعمال التأمين على المركبات، المسؤولية، الطيران والطبي من خلال فرعها الرئيسي الواقع في منطقة جبل عمان - الدوار الثالث في مدينة عمان وفرعها في منطقة دير غبار وتلاع العلي وبيادر وادي السير والعبدلي في مدينة عمان وفرع العقبة في مدينة العقبة وفرع اربد في مدينة اربد. وفرع البوليفارد في مشروع العبدلي.

ان شركة الشرق العربي للتأمين مملوكة بنسبة ٩٠,٤٥٪ من قبل شركة الخليج للتأمين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٧.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية"- الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال اخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات او خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها الادارة:

- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات هيئة التأمين ومعايير التقارير المالية الدولية.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- يتم تقدير مخصص الادعاءات والمخصصات الفنية اعتماداً على دراسات فنية ووفقاً لتعليمات هيئة التأمين.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتملة حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل.

(٣) ودائع لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	ودائع تستحق من ٦ شهور وحتى سنة دينار
المجموع دينار (مدققة)	المجموع دينار (غير مدققة)	
٣٤,٧٦٦,٧٣٩	٣٠,٦٦٨,٧٨٢	٣٠,٦٦٨,٧٨٢
٣٤,٧٦٦,٧٣٩	٣٠,٦٦٨,٧٨٢	٣٠,٦٦٨,٧٨٢

داخل الأردن

تتراوح معدلات الفائدة على ارصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٣,٢٥٪ الى ٥٪ خلال الفترة من العام ٢٠١٧.

بلغت الودائع المرهونة لامر مدير إدارة التأمين - وزارة الصناعة والتجارة بالإضافة الى وظيفته ٢٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ لدى البنك الاردني الكويتي.

لا يوجد ارصدة مقيدة السحب باستثناء الودائع المرهونة لامر مدير إدارة التأمين - وزارة الصناعة والتجارة.

وفيما يلي توزيع ودائع الشركة على البنوك:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٨٢٢,٥٦٢	٤,٨٠٦,٤٨٧	لدى البنك الاردني الكويتي
٢,٠٤٤,٤٤١	٢,٠٨٢,١٩٦	لدى كابيتال بنك
٢,٠٦٤,٩٩١	٢,٠٩٩,٦٠٤	لدى بنك عودة
٢,٩١٦,٧٥٩	-	لدى بنك سوستيه جنرال
٢,٥١٥,٥٩٨	٢,٥٥٨,٨٤٣	لدى بنك لبنان والمهجر
٢,٨٤٥,٦١٥	٢,٨٨٩,٩٠٥	لدى بنك الاتحاد
٢,١٣٥,٤٧٦	٥,١٣٨,٥٠٩	لدى البنك التجاري الاردني
٦,٢٠٣,١٠٧	٦,٢٠٣,١٠٨	لدى بنك المؤسسة العربية المصرفية
٨,٢١٨,١٩٠	٤,٨٩٠,١٣٠	لدى البنك الاهلي الاردني
٣٤,٧٦٦,٧٣٩	٣٠,٦٦٨,٧٨٢	

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

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	عدد الاسهم	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٠٢٤,١٢٥	٨٧٤,٦٥٨	٥٥٣,٥٨١	اسهم مدرجة:
٢,٦٢٢,٣٣٨	٢,٦٣٣,٧٣٩	١,١٤٠,١٤٧	بنك القاهرة عمان
٢,٤٩٧,٢٣٠	٢,٤٣٥,٥٧٠	١,٥٤١,٥٠٠	افاق للطاقة
٤٣٠,٠٠٠	٦٦٤,٩٢٣	٣١٦,٦٣٠	افاق للاستثمار والتطوير العقاري
			دار الدواء للتنمية والاستثمار
٦,٥٧٣,٦٩٣	٦,٦٠٨,٨٩٠		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
			قائمة الدخل الشامل داخل الاردن

(٥) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتكون هذا البند مما يلي:

عدد السندات	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٢٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
	(١,١٩٩,٠٠٠)	(١,١٩٩,٠٠٠)
	١,٠٠٠	١,٠٠٠

سندات غير مدرجة في الاسواق المالية
شركة العرب للتنمية العقارية *

مجموع موجودات مالية بالكلفة المطفأة داخل الاردن

ينزل: التدني في موجودات مالية بالكلفة المطفأة
صافي موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يمتد تاريخ استحقاق السندات كما يلي:

اقل من سنة	سنة فأكثر
دينار	دينار
١,٠٠٠	-

سندات شركة العرب للتنمية العقارية *

خارج الأردن:-

١,٣٣٠	٩٥٢,٥١٠	-
٧١٥	٥٣٢,٧٣٤	-
١,٣١٥	٩٩٧,٩٠٨	١,٠٠٠,٧١٩
	٢,٤٨٣,١٥٢	١,٠٠٠,٧١٩
	٢,٤٨٤,١٥٢	١,٠٠١,٧١٩

سندات خزينة / المملكة الاردنية الهاشمية **

سندات خزينة / مملكة البحرين ***

سندات خزينة / مملكة البحرين ****

صافي موجودات مالية بالكلفة المطفأة

مجموع الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

* استحققت هذه السندات بتاريخ اول نيسان ٢٠١١ بسعر فائدة ثابت مقداره 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 ٢٠١٤ 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 كور) 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 ٢٠١٧.

** تستحق سندات الخزينة / المملكة الاردنية الهاشمية بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٧ وهي تحمل سعر فائدة ٥,٧٥٪ وتدفع على قسطين متساويين في السنة بتاريخ ٣٠ نيسان و ٣٠ حزيران وحتى تاريخ استحقاق السندات.

*** تستحق سندات الخزينة / حكومة مملكة البحرين بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٢٨ وهي تحمل سعر فائدة ٧٪ وتدفع على قسطين متساويين في السنة بتاريخ ١٢ تشرين الأول 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.

(٦) مدينون، صافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧,٩٤٥,٦٣٣	٤٨,٩٩٣,٣٥٧	ذمم حملة البوالص *
١,٦٣٣,٢٠٠	١,٩١٦,٤٦٢	ذمم الوكلاء
١٢٢,٦٩٣	١٣٠,٠٥٦	ذمم الموظفين
٨٤١,٧٧٩	١,٨٠٤,٨٥٧	ذمم اخرى
٥٠,٥٤٣,٣٠٥	٥٢,٨٤٤,٧٣٢	
(٥,٤٣٧,٩٣١)	(٥,٩٢٧,٤٧١)	ينزل: مخصص تدني مدينون **
٤٥,١٠٥,٣٧٤	٤٦,٩١٧,٢٦١	صافي مدينون

* تشمل ذمم حملة وثائق التأمين على ذمم مبرمجة التسديد بعد ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مجموعها ٣٠,٦١٨,٠٤٩ دينار مقابل ٢٧,١٨٨,٠١٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

** ان الحركة على مخصص تدني مدينون هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٨٨٧,٩٣١	٥,٤٣٧,٩٣١	رصيد بداية الفترة/ السنة
١,٥٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الإضافات
-	١٣٩,٥٤٠	المحول من مخصص معيدي التأمين
٥,٤٣٧,٩٣١	٥,٩٢٧,٤٧١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٧) ذمم معيدي التأمين المدينة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٢٥١,٢٢٨	١,٨٧٢,٧٢٨	شركات التأمين المحلية
٣,٩٨٠,٥٣٣	١,٨٥٦,٢٣٢	شركات اعادة التأمين الخارجية
٦,٢٣١,٧٦١	٣,٧٢٨,٩٦٠	
(٥٣٧,٠٦٩)	(٣٩٧,٥٢٩)	ينزل: مخصص تدنى مدينون *
٥,٦٩٤,٦٩٢	٣,٣٣١,٤٣١	صافي ذمم معيدي التأمين

* ان الحركة على مخصص تدنى ذمم معيدي التأمين المدينة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٣٧,٠٦٩	٥٣٧,٠٦٩	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	(١٣٩,٥٤٠)	المحول الى مخصص تدنى المدينون
٥٣٧,٠٦٩	٣٩٧,٥٢٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٨) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٥٧,٨٠٥	٧٦,٥٤٥	رصيد بداية الفترة/ السنة
(١,٨٦٤,٤٢٠)	(١٢٢,٤٩٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٤٥,٩٥٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦١,٤٠٩)	-	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٦٤٤,٥٦٩	-	مصرف ضريبة دخل الفترة/ السنة
٧٦,٥٤٥	-	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣١٠,٥٤٨	-	ضريبة الدخل المستحقة عن (خسارة) أرباح الفترة
-	٤٥,٩٥٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦,٨٨٣)	٥٠,٩٧٣	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(٢٢٣,٢٢٢)	(٢,٥٠١,٢٦٣)	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٠٨٠,٤٤٣	(٢,٤٠٤,٣٣٦)	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٨٤٩,١٥١	(١٠,٣١٠,٠٨١)	(الخسارة) الربح المحاسبي
(٥٤٤,٢١٥)	(٣٤٧,٢٣٧)	ارباح غير خاضعة للضريبة
١,١٥٥,٦٨٢	٧٨٦,٠٣٤	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٥,٤٦٠,٦١٨	(٩,٨٧١,٢٨٤)	(الخسارة) الربح الضريبي
%٢٤	-	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 ٢٠١٤ و تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات لغاية تاريخه. وضريبة مبيعات حتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٤. وفي رأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل كافي لمواجهة اي التزامات ضريبية.

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧				رصيد بداية الفترة	
الضريبة المؤجلة دينار (مدققة)	الضريبة المؤجلة دينار (غير مدققة)	الرصيد في نهاية الفترة دينار	المبالغ المضافة دينار	المبالغ المحررة دينار	دينار	
١,٤٣٤,٠٠٠	١,٥١٨,٠٠٠	٦,٣٢٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	-	٥,٩٧٥,٠٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة:
٢٨٧,٧٦٠	٢٨٧,٧٦٠	١,١٩٩,٠٠٠	-	-	١,١٩٩,٠٠٠	مخصص تدنى مدينون ومعيدي التأمين
						خسارة تدنى موجودات
						مخصص ادعاءات غير مبلغة تحت
١,٠٩٣,٣٥٣	١,١٢٥,٨٤٣	٤,٦٩١,٠٠٥	١٣٥,٣٧٢	-	٤,٥٥٥,٦٣٣	التسوية، بالصافي
٢٣٣,٨٤٣	٢٤٩,٥٠٨	١,٠٣٩,٦١٦	١٣٧,٠٠٧	(٧١,٧٣٤)	٩٧٤,٣٤٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢,٣٦٩,١٠٨	٩,٨٧١,٢٨٤	٩,٨٧١,٢٨٤	-	-	خسارة الفترة
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	مخصص العجز في الاقساط غير مكتسبة
٣,١٩٢,٩٥٦	٥,٦٩٤,٢١٩	٢٣,٧٢٥,٩٠٥	١٠,٤٩٣,٦٦٣	(٧١,٧٣٤)	١٣,٣٠٣,٩٧٦	

ان الحركة على حساب المطلوبات والموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

الموجودات		المطلوبات		
٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٧٩٦,٩٨٩	٣,١٩٢,٩٥٦	٦,٨٨٣	-	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣٩٥,٩٦٧	٢,٥٠١,٢٦٣	(٦,٨٨٣)	(٥٠,٩٧٣)	الاضافات
٣,١٩٢,٩٥٦	٥,٦٩٤,٢١٩	-	(٥٠,٩٧٣)	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٩) دائنون

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٩٢,٣٠٩	١,١٧١,٣١٤	ذمم الوكلاء
١٩,٢١١	١٥,٧١٠	ذمم موظفين
٨٥٩,٩٥٣	٥٤٠,٢٨٥	ذمم كراجات وقطع سيارات
٧,٧٣٩,٥٧٢	٣,٦٣١,٣٨١	ذمم الشبكة الطبية
٤,٥٦١,١٧٢	٤,٤٢٥,٩٠٥	ذمم تجارية وشركات
١٤,١٧٢,٢١٧	٩,٧٨٤,٥٩٥	

(١٠) ذمم معيدي التأمين الدائنة

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦,٥٦٤	٥٠,٢٩٨	شركات التأمين المحلية
٢٣.٩٧٥,٨٣٤	٢٦,٥٠٠,١٤٣	شركات اعادة التأمين الخارجية
٢٤,٠٠٢,٣٩٨	٢٦,٥٥٠,٤٤١	

(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 ٢٠١٧ مقابل رأس مال مصرح به ومدفوع بقيمة ٢١,٤٣٨,٢٥٢ دينار مقسم الى ٢١,٤٣٨,٢٥٢ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

(١٢) صافي أرباح الموجودات المالية والاستثمارات

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٠٧,٣٨٠	٤٣٢,٣١٧
(١٨٨,٧٦٦)	(٢١٢,٣٨٩)
-	٤٦,٥٦٦
٩,٨٥٣	-
٢٢٨,٤٦٧	٢٦٦,٤٩٤

عوائد التوزيعات النقدية (اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل)
خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

(١٣) حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٧٦٨,٧٠٨	(٧,٩٠٥,٧٤٥)	٩٨٠,٧٥٤	(٣,٥٢١,٢٩٤)	(خسارة) ربح للفترة (دينار)
٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	٢١,٤٣٨,٢٥٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة
٠/١٧٥	(٠/٣٦٨)	٠/٠٤٥	(٠/١٦٤)	

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية من (خسارة) ربح الفترة.

(١٤) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة/ السنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٤٢٥,٢٩٩	١,٥٢٤,٣١١
٣٤,٧٦٦,٧٣٩	٣٠,٦٦٨,٧٨٢
(٣٤,٥٤١,٧٣٩)	(٣٠,٤٤٣,٧٨٢)
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)
١,٤٢٥,٢٩٩	١,٥٢٤,٣١١

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
يضاف: ودائع لدى البنوك
ينزل: ودائع لدى البنوك تستحق خلال الفترة اكثر من ثلاثة اشهر
ينزل: ودائع مرهونة لامر مدير عام هيئة التأمين (ايضاح ٣)
صافي النقد وما في حكمه

(١٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع كبار المساهمين واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة وباستخدام اقساط التأمين والعمولات التجارية، علماً بأن جميع ذمم الاطراف ذات العلاقة تعتبر عاملة ولم يؤخذ لها اي مخصصات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

لقد تم خلال العام ٢٠١١ الاتفاق مع شركة الخليج للتأمين (مساهم رئيسي وعضو مجلس الادارة) على ان يتم تسوية حسابات معيدي التأمين الاتفاقي من خلال شركة الخليج، حيث بلغ رصيد الشركة الدائن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ١,٣٩٧,٩١٠ دينار اردني لصالح معيدي التأمين.

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

المجموع	الجهة ذات العلاقة			بنود داخل قائمة المركز المالي:
	٣٠ حزيران ٢٠١٧	مجلس الادارة والادارة العليا	البنك الاردني الكويتي - عضو مجلس إدارة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
دينار (مدققة)				
٥,٨٢٢,٥٦٢	٤,٨٠٦,٤٨٧	-	٤,٨٠٦,٤٨٧	ودائع لاجل
٣٥٤,٣٨٣	(٣٠٧,٢٦٩)	-	(٣٠٧,٢٦٩)	حساب جاري مدين -رصيد دائن
٩٣٤,٦٩٩	١,٦٨٨,٠٦١	-	١,٦٨٨,٠٦١	حسابات جارية تحت الطلب
٤٤٩,٤٤١	٤٥٦,٢٩٢	-	٤٥٦,٢٩٢	تأمين كفالات
٩,٧٤٠	٣٧٢,٧١١	٩,٦٢١	٣٦٣,٠٩٠	ذمم مدينة
٤,٤٩٤,٤١٠	٤,٥٦٢,٩٢٠	-	٤,٥٦٢,٩٢٠	بنود خارج قائمة المركز المالي:
				كفالات
المجموع	الجهة ذات العلاقة			عناصر قائمة الدخل الشامل:
	٣٠ حزيران ٢٠١٧	مجلس الادارة والادارة العليا	البنك الاردني الكويتي - عضو مجلس إدارة	
٣٠ حزيران ٢٠١٦	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
دينار (غير مدققة)				
١٠٧,٩٠١	٨٣,٤٧٤	-	٨٣,٤٧٤	فوائد بنكية دائنة
١,٦٨٣,٣٧٥	١,٧٩٢,٣١٠	٦,٨٦٧	١,٧٨٥,٤٤٣	اقساط تأمين
٨٠,٢٤٨	٧٣,٧١٥	-	٧٣,٧١٥	مصاريف وفوائد بنكية مدينة
٣٨٣,٣٤١	٤٩٤,٦٨٢	٤٩٤,٦٨٢	-	رواتب
١٦٤,٥٢٦	١٩٧,٠٧٧	١٩٧,٠٧٧	-	مكافآت
٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	-	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤٧,٨٦٧	٦٩١,٧٥٩	رواتب ومكافآت

(١٦) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل قطاعين من الأعمال، قطاع التامينات العامة ويشمل (تأمين المركبات، تأمين البحري والنقل، تأمين الحريق والاضرار الاخرى للممتلكات، تأمين المسؤولية، التأمين الطبي). وقطاع التأمين على الحياة الذي يشمل (تأمين الحياة الفردي وتأمين الحياة الجماعي) يشكل هذان القطاعان الاساس الذي تستخدمه الشركة لاطهار المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشتمل القطاعان 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.

(١٧) 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 ٣,٢٤٨,٥٧٩ دينار كافية لمواجهة الالتزامات لقاء هذه الدعاوي. كما وتبلغ قيمة القضايا المقامة من قبل الشركة ضمن نشاطها ٢,٦٥٦,٢٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

(١٨) التزامات ممكن ان تطرأ

على الشركة بتاريخ اعداد القوائم المالية التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٤,٥٦٢,٩٢٠ دينار بلغت قيمة تامينتها النقدية مبلغ ٤٥٦,٢٩٢ دينار.