

تقرير المراجعة

QUARTERLY REPORT - AALI - 2/5/2005

ع ٢١١٢٧/م

إلى معالي الرئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الشرق العربي للتأمين
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الشرق العربي للتأمين (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢١ آذار ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي تقديم تقرير مراجعة حولها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة . ولذلك فهي تعطي تأكيداً اقل من التدقيق ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأياً حولها .

لم يؤخذ في بيان الدخل المرفق مخصص لضريبة الدخل ، وسيتم اخذ هذا المخصص في نهاية العام ٢٠٠٥ كما أفادتنا الإدارة .

استناداً إلى مراجعتنا ، وباستثناء اثر ما يرد في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في (الإيضاح ٢) المرفق في البيانات المالية.

رسلو مستشار

ديلويت أند توش الشرق الأوسط - الأردن

عمان - الأردن

١٨ نيسان ٢٠٠٥

3

الميزانية العامة المحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة الشرق العربي للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي

لثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ آذار		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٢٣,٨٤٣	٥٣٧,٦٥٢	ربح (خسارة) الاكتتاب المحول من بيان الاكتتاب - بيان (هـ)
٤٥,٣٩٥	٥٤,٠١٢	يضاف : فوائد بنكية دائنة
-	١٢,٣٢٩	فوائد موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٣٢٩,٤١٩	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٦,٨١١	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢٦٩,٢٣٨	٩٤٠,٢٢٣	اجمالي الإيرادات
٥,٠٠٠	-	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٣,٠٩٢	٢٤,٧١٣	استهلاك الموجودات الثابتة
٢٤١,١٤٦	٩١٥,٥١٠	صافي ربح الفترة
=====	=====	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة الشرق العربي للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي

التغير									
المجموع	ارباح مقترح	صافي ربح	الارباح	القيمة العادلة	المتراكم في	احتياطي	احتياطي	رأس المال	رقم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الايضاح
٤٦٤٢٣٠٣	-	-	١٣١٢٣١٠	٣٤١٨٠٠	١٧٣٦٣٦	٣١٤٥٥٧	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٠٥
٩١٥١٠	-	٩١٥١٠	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية العام
(٣٤١٨٠٠)	-	-	-	(٣٤١٨٠٠)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة - (بيان ب)
٥٢١٦١٣	-	٩١٥١٠	١٣١٢٣١٠	-	١٧٣٦٣٦	٣١٤٥٥٧	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	التغير في القيمة العادلة
									الرصيد في نهاية الفترة
٣٤٤١٧١	٥٠٠٠٠٠	-	٢٥٦٣١٣	٣٤١١٥	١٧٣٦٣٦	١٧٠٥٠٧	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٠٤
٢٤١١٤٦	-	٢٤١١٤٦	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية العام
١١٠١٦٧	-	-	-	١١٠١٦٧	-	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة - (بيان ب)
٣٧٩٢٨٨٤	٥٠٠٠٠٠	٢٤١١٤٦	٢٥٦٣١٣	٤٥١٢٨٢	١٧٣٦٣٦	١٧٠٥٠٧	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	التغير في القيمة العادلة
									الرصيد في نهاية الفترة

٣١ آذار ٢٠٠٥
الرصيد في بداية العام
صافي ربح الفترة - (بيان ب)
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة

٣١ آذار ٢٠٠٤
الرصيد في بداية العام
صافي (خسارة) الفترة - (بيان ب)
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

شركة الشرق العربي للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي

للمثلثة اشهر المنتهية			
ففي ٣١ آذار			
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
٢٤١,١٤٦	٩١٥,٥١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
		صافي ربح الفترة - بيان (ب)	
		التعديلات :	
٥,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٢٣,٠٩٢	٢٤,٧١٣	استهلاكات الموجودات الثابتة	
١٤٥,٣٣٧	١٥٥,٦١١	صافي احتياطي ادعاءات تحت التسوية	
-	(٦,٨١١)	ارباح بيع موجودات ثابتة	
-	(٣٢٩,٤١٩)	ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	
٣٦,٨٨٢	٢,٤١٣,٨٧٨	صافي مخصص الاقساط غير المكتسبة	
٤٥١,٤٥٧	٣,١٧٣,٤٨٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :	
(٢,٨٩٦)	(٣٥,٢٣٥)	شيكات برسم التحصيل	
(٧٨,٧٩٨)	(١,٨١٨,٩٤٨)	مدينون	
(٦٩,٨١٢)	(٥٠,٦٠٥)	ذمم شركات التأمين	
(١١,٥٦٩)	(٢٦,١٣٩)	موجودات اخرى	
		(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة :	
(٣٧٢,٨٩٦)	١٥,٣٧٦	ذمم دائنة	
٢٤٢,٩٤٧	٤٥,٤٤٠	ذمم شركات التأمين	
(٢,٠٨٨)	(١٠,٣١٣)	مخصصات مختلفة	
(٧,٩٢٧)	(٣,٤٩٨)	مطلوبات اخرى	
١٤٨,٤١٨	١,٢٨٩,٥٦٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة	
(٨٩,٨١٧)	(١٦٣,٩١٥)	ضريبة دخل مدفوعة	
٥٨,٦٠١	١,١٢٥,٦٤٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
٣٤١,٠٩٩	(١,٧٧١,٠٠٧)	ودائع لدى البنك	
(٢٩,٢٤٤)	(٤٣,٩٤٧)	موجودات ثابتة - صافي	
-	٣٩٧,٦١٩	المقبوض من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	
(٤٠٠,٠٠٠)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع	
(٨٨,١٤٥)	(١,٤١٧,٣٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	
(٢٩,٥٤٤)	(٢٩١,٦٩٠)	صافي (النقص) في النقد	
٦٢٠,٢٠٥	٥٠٩,٨٢٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	
٥٩٠,٦٦١	٢١٨,١٣٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .