

إشارتنا: م.م. / ٢٤ / ٢٠١١
التاريخ: ٢٠١١/٠٧/٢٧

السيد /
٢٤

حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان، المملكة الأردنية الهاشمية

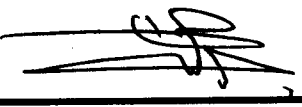
الموضوع : البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في

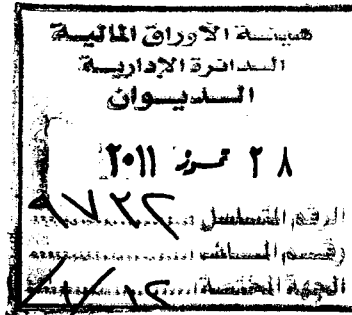
٢٠١١-٠٦-٣٠

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٢٠١١-٠٦-٣٠ والمراجعة من مدقق حسابات
شركتنا الخارجي السادة ديلويت اند توش لإيداعها لديكم حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،


شركة التأمين العامة العربية م.ع.م
المدير العام
يعقوب صوالحه



صفحة ١

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١١

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
د	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
و	قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة المرحلية الموجزة
ز	قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التأمينات العامة المرحلية الموجزة
ح	قائمة أرباح الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة المرحلية الموجزة
ط	قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة المرحلية الموجزة
ي	قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التأمين على الحياة المرحلية الموجزة
ك	قائمة أرباح الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة المرحلية الموجزة
ل	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة لفرع التأمين على الحياة

صفحة

١ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٨ - ٩٩ / م

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة التأمين العامة العربية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة إستناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، واتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، وعالية ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموجز لشركة التأمين العامة العربية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام ، غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية وهيئة التأمين .

د. ديلويت أند توش
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٢٧ تموز ٢٠١١

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

الموجودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١١ (مراجعة غير منققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
ودائع لدى البنوك	٣	٥,٢٤٦,٩٩٩	٥,٣٨٢,٦١٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٤	-	٥,٦٨٧,٤٣٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥	٩٨٣,٠١٦	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	٦	٣,١٨٥,٩٦٥	-
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٧	١,٠٥٦,٥٤١	-
إستثمارات عقارية		١٤,٧٦٩	٤٩,٨٢٢
قروض حملة بوالص الحياة		٢٥,٩١٨	١٧,٣٥٤
مجموع الاستثمارات		١٠,٥١٣,٢٠٨	١١,١٣٧,٢٢٨
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٦٠١,٩٣٢	٤٦٣,١٤٨
شيكات برسم التحصيل		٤٣٦,٣٤١	٤٥٠,٢٦١
مدنيون - صافي	٨	٣,٣٦٠,٠٧٠	٢,٧٥٠,٣١٤
نعم معيدي التأمين - مدينة	٩	١,٤٩٣,٦٧٤	١,١٥٨,٧٧٨
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	٢٤٧,٧٧٢	٢٢٥,٦١١
ممتلكات ومعدات - صافي	١١	٢,٤٧٩,١٨٢	١,٩٩٠,٢٧٨
موجودات غير ملموسة		٢٧,٥٠١	٢٩,٦٨٩
موجودات أخرى		١٠٢,٧٥٣	٩٧,٣٩٢
مجموع الموجودات		١٩,٢٦٢,٤٣٣	١٨,٣٠٢,٦٩٩
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات :</u>			
مخصص الأقساط غير المكتسبة - صافي		٢,٦٩٣,٢٤٢	٢,٤٤١,٠٦٨
مخصص الادعاءات - صافي		٢,٥٢٥,٦٢٨	٢,٣٥٧,٨٨٦
المخصص الحسابي - صافي		٦١٠,٠٩٧	٥٤٨,٤١٦
مجموع مطلوبات عقود التأمين		٥,٨٢٨,٩٦٧	٥,٣٤٧,٣٧٠
دائنون	١٢	٨١٧,١١٥	٩٥٤,١٧٠
مصاريف مستحقة		١٩,٤٨٦	٢٥,٠٤٠
نعم معيدي التأمين - دائنة	١٣	٢,١٤٦,٣٩٧	١,٣٨٣,٣٤١
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٥٢,٣٩٩	٥٣,٨٢٣
مخصصات مختلفة		١١,٠٦١	١١,٩٤٢
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٠	١٠٣,٣٠١	٢٠١,٨٨٤
مطلوبات أخرى		١٦٩,٤٩٨	١٧٨,٢٥٤
مجموع المطلوبات		٩,١٤٨,٢٢٤	٨,١٥٥,٨٢٤
<u>حقوق المساهمين :</u>			
رأس المال المصرح به والمنفوع		٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٨٦١,٢٢٨	٨٦١,٢٢٨
احتياطي اختياري		١٧٤,٧١٧	١٧٤,٧١٧
احتياطي تقييم استثمارات / التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٤	٣٤٨,١٥٦	٦٣٩,٢٩٩
الأرباح المدورة	١٦	٦٣٨,٣٧١	٤٧١,٦٣١
الربح للفترة قائمة (ب)		٩١,٧٣٧	-
مجموع حقوق المساهمين		١٠,١١٤,٢٠٩	١٠,١٤٦,٨٧٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٩,٢٦٢,٤٣٣	١٨,٣٠٢,٦٩٩

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٥,٠١٧,٤٥٧	٥,٩٩٢,٧٣٨		الإيرادات
٢,٤٤٧,٣٠٩	٢,٨٠١,٩٨٠		إجمالي الأقساط المكتتبة
٢,٥٧٠,١٤٨	٣,١٩٠,٧٥٨		يطرح : حصة معيدي التأمين
(٢٩٧,١٨١)	(٢٥٢,١٧٤)		صافي الأقساط المكتتبة
٤٩,٧٧٢	(٦١,٦٨١)		صافي التغير في مخصص الأقساط المكتتبة
٢,٣٢٢,٧٣٩	٢,٨٧٦,٩٠٣		صافي التغير في المخصص الحسابي
٣٩٧,٥٤٠	٢٨٨,٦١٣		صافي إيرادات الأقساط المتحققة
١٢٩,٠٦٦	١٤٥,٠٨٠		إيرادات العمولات
١٥٣,٣٣٠	٩٦,٧٠٣		بدل خدمات إصدار وثائق تأمين
١٣٥,٣٠٧	٢٤,١٢٢	١٥	فوائد دائنة
٣,٠٥٤	١١٣,٩٩٩		صافي أرباح الموجودات المالية والاستثمارات
٣,١٤١,٠٣٦	٣,٥٤٥,٤٢٠		إيرادات أخرى - بالصافي
			مجموع الإيرادات
٢,٨٣٧,٠٢٩	٤,٠١٣,٥٣٩		التعويضات والخسائر والمصاريف
٢٩,٢٥٧	٣٥,١٤٢		التعويضات المدفوعة
٤٢٧,٤١٨	٤٨٦,٣٦٨		يضاف : استحقاق وتصفيات بوالص
١,٠٨١,٠٦٦	١,٦٧٥,٢٠٠		يطرح : مستردات
١,٣٥٧,٨٠٢	١,٨٨٧,١١٣		حصة معيدي التأمين
٢٤٧,٩٦٦	١٦٧,٧٤٢		صافي التعويضات المدفوعة
٤٦٦,٣٥٠	٤٤٨,٨٣٤		صافي التغير في مخصص الادعاءات
٢١٤,٠٠٤	٢٣٩,١١٠		نفقات موظفين موزعة
٤٦,٠٩٣	٥٢,٠٤٧		مصاريف إدارية وعمومية موزعة
٣٦٢,٢٢٤	٤٣١,٢٠١		اقساط فائض الخسارة
٢,٦٩٤,٤٣٩	٣,٢٢٦,٠٤٧		تكاليف اقتناء بوالص
			صافي عبء التعويضات
١١٦,٥٨٧	١١٢,٢٠٨		نفقات الموظفين غير موزعة
١٨,٩٧٢	١٨,٥٢٥		استهلاكات واطفاءات
٥٣,٥٠١	٥٩,٧٧٨		مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة
٦٢,١٦٥	٥٠,٦٩٢		مخصص التدني في المدينين
٨,٤٠٨	٤,٥٠٠		مصاريف أخرى
٢٥٩,٦٣٣	٢٤٥,٧٠٣		إجمالي المصروفات
١٨٦,٩٦٤	٧٣,٦٧٠		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
٣٠,١٥٣	(١٨,٠٦٧)	١٠	(منافع) مصروف ضريبة الدخل
١٥٦,٨١١	٩١,٧٣٧		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
-٠٢٠	-٠١١	١٧	حصة السهم من الربح للفترة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة التأمين العامة العربية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٥٦,٨١١	٩١,٧٣٧	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
-	(١٠٤,٩٥٨)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
(٨١,٥٤٤)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
١٠٣,٧٢٦	-	المحول لقائمة الدخل نتيجة تدني قيمة إستثمارات مالية متوفرة للبيع
١٧٨,٩٩٣	(١٣,٢٢١)	إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل الآخر - قائمة (د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عسل - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الأرباح	احتياطي تقييم	احتياطي التغير المتراكم	احتياطي	احتياطي	رأس المال	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المصرح به والمدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,١٤٦,٨٧٥	-	٤٧١,٦٣١	-	٦٣٩,٢٩٩	١٧٤,٧١٧	٨٦١,٢٢٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	
(١٩,٤٤٥)	-	١٦٦,٧٤٠	٤٥٣,١١٤	(٦٣٩,٢٩٩)	-	-	-	٧٣
١٠,١٢٧,٤٣٠	-	٦٣٨,٣٧١	٤٥٣,١١٤	-	١٧٤,٧١٧	٨٦١,٢٢٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	
٩١,٧٣٧	٩١,٧٣٧	-	-	-	-	-	-	
(١٠٤,٩٥٨)	-	-	(١٠٤,٩٥٨)	-	-	-	-	
(١٣,٢٢١)	٩١,٧٣٧	-	(١٠٤,٩٥٨)	-	-	-	-	
١٠,١١٤,٢٠٩	٩١,٧٣٧	٦٣٨,٣٧١	٣٤٨,١٥٦	-	١٧٤,٧١٧	٨٦١,٢٢٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	
١٠,١٤٨,٥٥٠	-	٧٣١,٦٣١	-	٤٠٨,٧٨٣	١٧٠,٦٥٠	٨٣٧,٤٨٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	
(٨١,٥٤٤)	-	-	-	(٨١,٥٤٤)	-	-	-	
١٠٣,٧٢٦	-	-	-	١٠٣,٧٢٦	-	-	-	
١٥٦,٨١١	١٥٦,٨١١	-	-	-	-	-	-	
١٧٨,٩٩٣	١٥٦,٨١١	-	-	٢٢,١٨٢	-	-	-	
(٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٩,٩٢٧,٥٤٣	١٥٦,٨١١	٣٣١,٦٣١	-	٤٣٠,٩٦٥	١٧٠,٦٥٠	٨٣٧,٤٨٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	

للسنة أشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

الرصيد في بداية الفترة

التغير في القيمة المعادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

المحول لقائمة الدخل نتيجة تدني قيمة إستثمارات متوفرة للبيع

للربح للفترة - قائمة (ب)

اجمالي (الخصارة) الشاملة - قائمة (ج)

أرباح موزعة على المساهمين

الرصيد في نهاية الفترة

* من أصل الأرباح المدورة ١٦٦,٧٤٠ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة المعادلة المحول لحساب الأرباح المدورة اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (٩) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

- من أصل الأرباح المدورة مبلغ ٢٤٧,٧٧٢ دينار تمثل موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٨٦,٩٦٤	٧٣,٦٧٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١٨,٩٧٢	١٨,٥٢٥	استهلاكات وإطفاءات
٨,٤٠٨	-	مخصصات مختلفة
٦٢,١٦٥	٥٠,٦٩٢	مخصص التذني في المدينين
١٠٣,٧٢٦	-	خسارة التذني في موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢١٢,٢١٤	خسارة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦,١٩٣	-	خسارة بيع موجودات ثابتة
-	(٨٦,٩٦٦)	(أرباح) بيع استثمارات عقارية
-	٨٠٩	خسائر بيع موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
-	(١٣٨)	(أرباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٢٩٧,١٨١	٢٥٢,١٧٤	صافي التغير مخصص الاقساط غير المكتسبة
٢٤٧,٩٦٦	١٦٧,٧٤٢	صافي التغير في مخصص الادعاءات
(٤٩,٧٧٢)	٦١,٦٨١	صافي التغير في المخصص الحسابي
٨٨١,٨٠٣	٧٥٠,٤٠٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
-	(١,١٩٥,٠٩٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٧,١٥٠)	١٣,٩٢٠	شيكات برسم التحصيل
(٧٩١,٩٢٣)	(٦٦٠,٤٤٨)	مدينون
(٢٢٠,٨٥٢)	(٣٣٤,٨٩٦)	ذمم معيدي التأمين - المدينة
٢٥,٥٠٠	(٥,٣٦١)	موجودات أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
١١٥,٧٣٧	(١٣٧,٠٥٥)	دائنون
٨,٢١٣	(٥,٥٥٤)	مصاريف مستحقة
٥٢١,١٥٦	٧٦٣,٠٥٦	ذمم معيدي التأمين - الدائنة
(٢٤,٧٢٦)	-	مخصصات مختلفة
٩٥٢	(٨,٧٥٦)	مطلوبات أخرى
٤٩٨,٧١٠	(٨١٩,٧٨٣)	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٩,٧٠٧)	(٥٠,٤٧٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٠٩,٠٠٣	(٨٧٠,٢٥٥)	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٨١٠,٤١٦	(١٢٦,١٢٠)	ودائع لدى البنك (تستحق بعد ثلاثة أشهر)
(٤٤٩,٣٤٣)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢,٣٧٧,٠٦٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
-	(١,٠٥٧,٣٥٠)	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
-	٧١,٦١٠	المتحصل من استحقاق استثمارات بالتكلفة المطفأة
-	١٢٢,٠١٩	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
١٣,٠٣٠	(٨,٥٦٤)	قرض حملة بوالص الحياة
(٣٦٧,٦٠٧)	(٥٠٥,٢٤١)	صافي موجودات ثابتة وغير ملموسة
٦,٤٩٦	٨٧٣,٤٢٣	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٧٤,٧٤٤)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١٧٤,٧٤٤)	-	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٢٤٠,٧٥٥	٣,١٦٨	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٩١٠,٣٦٦	٤,٥٨٧,٦٣٦	النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٤,١٥١,١٢١	٤,٥٩٠,٨٠٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

(مراجعة غير مدققة)

إن الأيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

لأن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ط)

شركة التأمين العامة العربية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
		الاقساط المكتتبة :
٦١٩,٦٠١	٨٧٩,٣١٤	الاعمال المباشرة
١٤٤,٩١٧	٢٢٧,٢٣٤	إعادة التأمين الإختياري الوارد
٧٦٤,٥١٨	١,١٠٦,٥٤٨	اجمالي الاقساط المتحققة
١٠١,٨٣٤	١٥٩,٥٦٥	ينزل : اقساط اعادة التأمين المحلية
٤٦٤,٢٤٥	٥٣٨,٨٣٢	اقساط اعادة التأمين الخارجية
١٩٨,٤٣٩	٤٠٨,١٥١	صافي الاقساط المتحققة
		يضاف : المخصص الحسابي - بداية الفترة
٨٧٧,١٩٤	٨١٨,٨٤٦	ينزل : حصة معيدي التأمين
٣٠٠,٧٤٤	٢٧٠,٤٣٠	صافي المخصص الحسابي - بداية الفترة
٥٧٦,٤٥٠	٥٤٨,٤١٦	
		يضاف : المخصص الحسابي - نهاية الفترة
١,٠٤٣,٩١٥	١,١٧٥,١٧٣	ينزل : حصة معيدي التأمين
٥١٧,٢٣٧	٥٦٥,٠٧٦	صافي المخصص الحسابي - نهاية الفترة
٥٢٦,٦٧٨	٦١٠,٠٩٧	صافي الايرادات المتحققة من الاقساط المكتتبة - قائمة (ك)
٢٤٨,٢١١	٣٤٦,٤٧٠	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ي)

شركة التأمين العامة العربية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التأمين على الحياة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٥١,١٦٢	٢٨٩,٤١٦	التعويضات المدفوعة
٢٩,٢٥٧	٣٥,١٤٢	استحقاق وتصفيات البوالص
١٢٩,٨٤١	٢٠٦,٥٧٦	<u>ينزل : حصة معيدي التأمين الخارجيين</u>
<u>٥٠,٥٧٨</u>	<u>١١٧,٩٨٢</u>	صافي التعويضات المدفوعة
١٢٥,٤٤٠	٢١٩,٨٨١	<u>يضاف : مخصص ادعاءات نهاية الفترة المبلغة</u>
٨,٠٦٩	١٠,٣٢٥	مخصص إدعاءات نهاية الفترة غير مبلغة
٤٤,٧٥٠	١١٦,٦٥٥	<u>ينزل : حصة معيدي التأمين</u>
<u>٨٨,٧٥٩</u>	<u>١١٣,٥٥١</u>	صافي مخصص ادعاءات نهاية الفترة
٣٦,٠١٥	٢٢٧,٥٧٣	<u>يضاف : مخصص ادعاءات المبلغة بداية الفترة</u>
٨٧٧	٩,٠١٣	مخصص إدعاءات غير مبلغة بداية الفترة
٢٧,٢٤٦	١٣٧,٤٤٠	<u>ينزل : حصة معيدي التأمين</u>
<u>٩,٦٤٦</u>	<u>٩٩,١٤٦</u>	صافي مخصص الادعاءات بداية الفترة
<u>١٢٩,٦٩١</u>	<u>١٣٢,٣٨٧</u>	صافي تكلفة التعويضات - قائمة (ك)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

قائمة (ك)

شركة التأمين العامة العربية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ارباح الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٤٨,٢١١	٣٤٦,٤٧٠	صافي الإيرادات المتحققة من الاقساط المكتتبة - قائمة (ط)
١٢٩,٦٩١	١٣٢,٣٨٥	ينزل : صافي تكلفة التعويضات - قائمة (ي)
١١٨,٥٢٠	٢١٤,٠٨٥	
٥,١٦٩	٤,٧٩٩	يضاف : عمولات مقبوضة
٩,٦٧٦	١٥,٤٤١	بدل خدمات إصدار وثائق تأمين
١٩,٤٦٦	٢٣,٥٢١	إيرادات الاستثمار العائدة لحسابات الاكتتاب
١	٢	إيرادات أخرى
١٥٢,٨٣٢	٢٥٧,٨٤٨	مجموع الإيرادات
١٤,٧٥٩	١٤,٧٠٧	ينزل : عمولات مدفوعة
١٠٣,٦٦٧	١٢٧,٠٢٨	مصاريف إدارية خاصة لحسابات الإكتتاب
١١٨,٤٢٦	١٤١,٧٣٥	مجموع المصاريف
٣٤,٤٠٦	١١٦,١١٣	صافي أرباح الاكتتاب قبل الضريبة - قائمة (ل)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ل)

شركة التأمين العامة العربية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة لفرع التأمين على الحياة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	الموجودات
(مراجعة غير مدققة)		
دينار	دينار	
٦٧٠,٩٥٩	٨٦٨,٩٠٣	ودائع لدى البنوك
-	٤٦٨,٣١٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٠,٩٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩٣,٤٠٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٠٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٥,٩١٨	١٧,٣٥٤	قروض حملة بوالص الحياة
١,١٥١,١٨٤	١,٣٥٤,٥٧٠	مجموع الاستثمارات
٦٦,٩٩١	١١٩,٢٨٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٤٨٢,٨٧١	١,٠٢٥,٧٨١	مدينون - صافي
٩٥٦,٢٨٦	٦٣١,٤٦٢	ذمم معيدي التأمين - مدينة
١٦٩,٣٨٧	١٣٩,٧٩٠	شيكات برسم التحصيل
-	٧,٩٧٦	اقساط مستحقة ومؤجلة
٢,٥٤٠	٧,٢٦٢	موجودات أخرى
٣,٨٢٩,٢٥٩	٣,٢٨٦,١٢٤	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المركز الرئيسي</u>
٣٤٤,٢٦٧	٣٣٦,٠٦٦	المطلوبات
-	١,٥٢٣	دائنون
١,٣٦٢,٠٤٢	٩٠٢,١٧٠	مصاريف مستحقة
-	٢٢,٩٠٦	ذمم معيدي التأمين - دائنون
٩,١٧٤	١٠,٠٨٧	مطلوبات ضريبية مؤجلة
		مطلوبات أخرى
		<u>المخصصات الفنية</u>
١١٣,٥٥١	٩٩,١٤٦	صافي مخصص الإذاعات
٦١٠,٠٩٧	٥٤٨,٤١٦	صافي المخصص الحسابي
٢,٤٣٩,١٣١	١,٩٢٠,٣١٤	مجموع المطلوبات
		<u>حقوق المركز الرئيسي</u>
١,٢٧٤,٠١٥	٩٩٩,٧٧٨	جاري المركز الرئيسي
١١٦,١١٣	٣٨,٤٤٣	صافي الربح للفترة / السنة قبل الضريبة - قائمة (ك)
١,٣٩٠,١٢٨	١,٠٣٨,٢٢١	مجموع حقوق المركز الرئيسي
٣,٨٢٩,٢٥٩	٢,٩٥٨,٥٣٥	مجموع المطلوبات وحقوق المركز الرئيسي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة التأمين العامة العربية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام
أ - تأسست شركة التأمين العامة العربية عام ١٩٧٥ وسجلت كشركة مساهمة عامة أردنية تحت رقم (٩٠) مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية - جبل عمان ص. ب ٢٠٠٣١ عمان ١١١١٨ - الأردن برأسمال مليوني دينار، مقسمة إلى مليوني سهم قيمة كل سهم دينار أردني واحد، وتم زيادته على عدة مراحل آخرها خلال شهر شباط من العام ٢٠٠٨ ليصبح ٨ مليون دينار مقسمة الى ٨ مليون سهم .

ب - إن شركة التأمين العامة العربية مملوكة بنسبة ٥١% من قبل الشركة العربية (شركة قابضة لبنان).

ج - تم الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته رقم (١٣٢) المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية
أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) وبموجب النماذج الموضوعة من هيئة التأمين.

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، كما إن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩
والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الاعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية . كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية.

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الانتماء لذلك الالتزام ، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الانتماء لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر انتماء المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل . كما لا يجوز إعادة تدوير التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الانتماء للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة الدخل الموحدة.

إن تفاصيل اثر إتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الإيضاح رقم (٢٣) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

أ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
- الموجودات المالية بالكلفة المطفأة هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم .

- يتم إثبات الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه ، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

- يمثل مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية وفق الكلفة المطفأة الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصوصة بسعر الفائدة الفعلي.

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة، وإن الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
- يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل .
- يتم أخذ الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل .

ج - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

- تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، الاستثمارات الإستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .
- يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .
- يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

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 أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في احتياطي تقييم استثمارات التي تظهر ضمن حقوق المساهمين 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . ونعتقد بأن هذه التقديرات كافية ومعقولة.

٣- ودائع لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ودائع تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر	ودائع تستحق خلال فترة شهر	داخل الأردن
المجموع	المجموع	دينار	دينار	دينار	
دينار ٥,٣٨٢,٦١٥	دينار ٥,٢٤٦,٩٩٩	١,٢٥٨,١٢٧	١,٤٢٨,٤١٠	٢,٥٦٠,٤٦٢	

- تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٣% إلى ٧/٥% خلال الفترة من العام ٢٠١١.

- بلغت الودائع المرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين بالإضافة إلى وظيفته ٣٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ لدى البنك الأهلي الأردني.

- لا يوجد أرصدة مقيدة السحب باستثناء الودائع المرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين بالإضافة إلى وظيفته.

وفيما يلي توزيع ودائع الشركة على البنوك :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٩٨٨,٩٧٣	١,٥٥٣,٧٤٩	البنك الأهلي الأردني
٨٥١,٨٦٦	٨٦٨,٢٢٥	البنك الاستثماري
١,١٦٠,١٨٦	١,١٧٦,٠١٤	بنك الاتحاد
٥٨٣,١٢٧	٥٨٣,١٢٧	البنك العربي
٧٩٨,٤٦٣	٨١٣,٤٨٧	بنك لبنان والمهجر
-	٢٥٢,٣٩٧	بنك سوستيه جنرال
٥,٣٨٢,٦١٥	٥,٢٤٦,٩٩٩	المجموع

٤- موجودات مالية متوفرة للبيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	داخل الأردن
دينار	دينار	أسهم مدرجة
٤,٤٧١,٤٠٠	-	أسهم غير مدرجة
٦٢,٣٠٠	-	
٤,٥٣٣,٧٠٠	-	
١٠٠,٠٠٠	-	سندات خزينة حكومية *
٤٥٣,٠٠٠	-	سندات غير مدرجة في الأسواق المالية :
٥,٠٨٦,٧٠٠	-	أسناد قرض غير متداولة في بورصة عمان *
	-	مجموع الموجودات المالية المتوفرة للبيع داخل الأردن

خارج الأردن

صكوك مالية مدرجة في أسواق مالية :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	سندات *
دينار	دينار	مجموع الموجودات المالية المتوفرة للبيع خارج الأردن
٦٠٠,٧٣٧	-	
٦٠٠,٧٣٧	-	
٦٠٠,٧٣٧	-	

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مصنفة حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٩٨٣,٠١٦	اسهم مدرجة في سوق عمان المالي
-	٩٨٣,٠١٦	

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتكون هذا البند مما يلي :

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر مصنفة حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٣,١٢٣,٦٦٥	داخل الأردن
-	٦٢,٣٠٠	أسهم مدرجة
-	٣,١٨٥,٩٦٥	أسهم غير مدرجة

٧ - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
يتكون هذا البند مما يلي :

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة مصنفة حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	١,٠٥٦,٥٤١	سندات واسناد قرض
-	١,٠٥٦,٥٤١	

* يمتد تاريخ استحقاق الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة كما يلي :

الفائدة	تاريخ الاستحقاق	المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	السندات
%٩/٥	٦ كانون الأول ٢٠١٢ على ثلاث دفعات :	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.خ.م شركة الاتحاد لتطوير الأراضي
%٩	٢٨ أيلول ٢٠١١	١٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
%٩	٢٨ أيلول ٢٠١٢				
%٩	٢٨ أيلول ٢٠١٣				
فائدة متغيرة	لا يوجد تاريخ استحقاق				
%٥/٤٩	١٦ تموز ٢٠١٢	٧٠,٩٠٠	٧٠,٩٠٠	-	اسناد منتج MAN AHL DIVERSIFIED
%٧/٦٢٩	٢٧ تموز ٢٠١٤	٩٩,٦٩٤	٩٩,٦٩٤	-	سندات إقراض خزينة إصدار رقم ١٧ لعام ٢٠٠٩
%٧/٤٨٥	٢٧ أيار ٢٠١٤	٧٢,٥٢٧	٧٢,٥٢٧	-	سندات إقراض RAK CAPITAL
%٨/٨٧٥	١٧ تشرين الأول ٢٠١٦	٧٤,٤٧٠	٧٤,٤٧٠	-	سندات إقراض ALDAR
%٦/٣٩	٣ تشرين الثاني ٢٠١٤	٧٢,٨٣٩	٧٢,٨٣٩	-	سندات إقراض KAPCO
%٦/٣٧	٩ آذار ٢٠٢٠	٧١,٢٠٨	٧١,٢٠٨	-	سندات إقراض DUBAI SUKUK
		٧١,٦٩٩	٧١,٦٩٩	-	سندات إقراض جمهورية لبنان
					سندات إقراض DUBAI ELECT.&WATER
%٨/٥	٢٢ نيسان ٢٠١٥	٧٣,٢٠٤	٧٣,٢٠٤	-	AUTHORITY
%٦/٧٥	١٠ تشرين الأول ٢٠١٥	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	سندات إقراض الشركة العربية الدولية للفنادق
		١,٠٥٦,٥٤١	١,٠٢٦,٥٤١	٣٠,٠٠٠	

٨ - مدينون - صافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢,٠٥٠,٨٨٦	٢,٥٨٢,٢٤٧
١,٠٣٣,٠٤٤	١,٢٢٥,٨١٠
٥٤,٧٠٩	٤٤,٦٢٤
٢٣,٨٤٠	٢٠,٤٣٥
١٧٦,٠٧١	١٢٣,٩٨٣
٣,٣٣٨,٥٥٠	٣,٩٩٧,٠٩٩
(٥٨٨,٢٣٦)	(٦٣٧,٠٢٩)
٢,٧٥٠,٣١٤	٣,٣٦٠,٠٧٠

ذمم حملة البوالص
ذمم الوكلاء
ذمم وسطاء
ذمم الموظفين
ذمم أخرى

ينزل : مخصص تدني مدينون (أ)
صافي مدينون

- إن الحركة على مخصص تدني مدينون كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٥٤٣,٦٠٧	٥٨٨,٢٣٦
١٨٧,٤٤٥	١٨٦,٥٢٥
(١٤٢,٨١٦)	(١٣٧,٧٣٤)
٥٨٨,٢٣٦	٦٣٧,٠٢٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات
استبعادات
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩ - ذمم معيدي التأمين - مدينة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٥٨٤,٥٦٧	٤٩٣,٨٠٥
٧٠٤,٧٦٥	١,١٣٢,٣٢٤
١,٢٨٩,٣٣٢	١,٦٢٦,١٢٩
(١٣٠,٥٥٤)	(١٣٢,٤٥٥)
١,١٥٨,٧٧٨	١,٤٩٣,٦٧٤

شركات التأمين المحلية
شركات إعادة التأمين الخارجية
ينزل : مخصص تدني مدينون *
صافي ذمم معيدي التأمين

* إن الحركة على مخصص تدني مدينون كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٩٩,١١٤	١٣٠,٥٥٤
٥٠,٩٨٨	١٥,٢٤٦
(١٩,٥٤٨)	(١٣,٣٤٥)
١٣٠,٥٥٤	١٣٢,٤٥٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات
استبعادات
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ - ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٣,٨٢٣	٨٠,٥٥٨	رصيد أول الفترة / السنة
(٥٠,٤٧٢)	(١٠٩,٦٩٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٩,٠٤٨	٨٢,٩٦٢	مصروف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
٥٢,٣٩٩	٥٣,٨٢٣	رصيد آخر الفترة / السنة

- تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٩,٠٤٨	٤٣,١٦٣	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٦٧,١١٥)	(١٩,٨٤٧)	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح سنوات سابقة -
(١٨,٠٦٧)	٣٠,١٥٣	(إضافات) إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

ب - موجودات/ مطلوبات ضريبية مؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	رصيد بداية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية الفترة	الضريبة المؤجلة	الحسابات المشمولة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧١٨,٧٩٠	١٥١,٠٧٩	٢٠١,٧٧٣	٢٠١,٧٧٣	٧٦٩,٤٨٤	١٨٤,٦٧٦	١٧٢,٥١٠	أ- موجودات ضريبية مؤجلة
٢١٤,٣٥٣	-	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠	٢٢٩,٦٠٣	٥٥,١٠٥	٥١,٤٤٥	مخصص الديون المشكوك بتحصيلها
-	-	٢٤,٩٠٢	٢٤,٩٠٢	٢٤,٩٠٢	٥,٩٧٦	-	مخصص ادعاءات غير مبلغة تحت التسوية
٦,٩٠١	-	١,٤٩٣	١,٤٩٣	٨,٣٩٤	٢,٠١٥	١,٦٥٦	خسارة موجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٩٤٠,٠٤٤	١٥١,٠٧٩	٢٤٣,٤١٨	٢٤٣,٤١٨	١,٠٣٢,٣٨٣	٢٤٧,٧٧٢	٢٢٥,٦١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة

ب- مطلوبات ضريبية مؤجلة*

التغير المتراكم في القيمة العادلة

للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

٨٤١,١٨٣	٤٧٢,١٨٢	٦١,٤١٩	٤٣٠,٤٢٠	١٠٣,٣٠١	٢٠١,٨٨٤
٨٤١,١٨٣	٤٧٢,١٨٢	٦١,٤١٩	٤٣٠,٤٢٠	١٠٣,٣٠١	٢٠١,٨٨٤

* تمثل المطلوبات الضريبية المؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وللفترة السابقة ضرائب

مؤجلة ناتجة عن أرباح تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر ضمن التغير

- إن الحركة على حساب الموجودات / المطلوبات الضريبية المؤجلة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١٢٩,٠٨٩	٢٠٠,٨٨٠	٢٠١,٨٨٤	٢٢٥,٦١١	المضاف
٧٥,٤٠٠	٦٤,١٨٠	١٤,٧٤٠	٥٨,٤٢٠	المستبعد
(٢,٦٠٥)	(٣٩,٤٤٩)	(١١٣,٣٢٣)	(٣٦,٢٥٩)	
٢٠١,٨٨٤	٢٢٥,٦١١	١٠٣,٣٠١	٢٤٧,٧٧٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تم احتساب الضرائب المؤجلة وفقا لنسبة الضريبة الخاضعة لها الشركة والبالغة ٢٤% ،
وبرأي الإدارة انه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب.

١١- ممتلكات ومعدات - صافي

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ٥٠٥,٢٤١ دينار خلال السنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل إضافات بمبلغ ٣٦٧,٦٠٧ دينار للفترة السابقة .

١٢- دائنون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٢,٢٣٤	٦٢,٦٦٩	ذمم الوكلاء
٣٣,٥٤٢	١٣,٥٢٣	ذمم موظفين
٤٣,١٤٩	٥٧,٨٧٠	ذمم الوسطاء
٣٩٨,٩٨٤	٢٥٥,٠٩٧	ذمم عملاء
٢٢٥,٥٦١	٢٠٨,٥٥٨	ذمم جهات طبية
٢٠٠,٧٠٠	٢١٩,٣٩٨	أخرى
٩٥٤,١٧٠	٨١٧,١١٥	

١٣- ذمم معيدي التأمين- الدائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٩,٢٠٧	٧,٤٠٩	شركات التأمين المحلية
٥٣٠,٧٤٤	١,٣٠٧,٩١٦	شركات إعادة التأمين الخارجية
٨٣٣,٣٩٠	٨٣١,٠٧٢	أمانات معيدي التأمين
١,٣٨٣,٣٤١	٢,١٤٦,٣٩٧	

١٤ - احتياطي تقييم استثمارات / التغير المتراكم في القيمة العادلة :
يمثل هذا المبلغ الزيادة في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر والموجودات المالية المتوفرة للبيع لفترة المقارنة وبيانه كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٠٨,٧٨٣	٦٣٩,٢٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(١٦٦,٧٤٠)	أرباح متحققة منقولة لحساب الأرباح المدورة
-	(١٩,٤٤٥)	أرباح متحققة منقولة لحساب الموجودات المالية
-	(١٠٤,٩٥٨)	بالتكلفة المطفأة
٤٩,٣٨٩	-	التغير في احتياطي تقييم إستثمارات
١٨١,١٢٧	-	التغير خلال الفترة / السنة
-	-	التدني في قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
-	-	المحول إلى قائمة الدخل
٢٣٠,٥١٦	(١٠٤,٩٥٨)	صافي التغير خلال الفترة / السنة - قائمة (د)
٦٣٩,٢٩٩	٣٤٨,١٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥ - صافي أرباح الموجودات المالية والاستثمارات
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢,٦٩٣	-	فوائد موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٣٨,٤٠٤	فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٢٦,٣٤٠	-	عوائد التوزيعات النقدية
-	٢٨,٦٩١	عوائد التوزيعات النقدية للموجودات المالية
-	١٦٩,٩١٢	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	عوائد التوزيعات النقدية للموجودات المالية
-	-	باقية العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٨٠٩)	صافي (خسائر) بيع موجودات مالية بالتكلفة
-	-	المطفأة
-	١٣٨	صافي أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	-	من خلال الدخل
(١٠٣,٧٢٦)	(٢١٢,٢١٤)	صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
١٣٥,٣٠٧	٢٤,١٢٢	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		المجموع

١٦- أرباح مدورة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠				٣٠ حزيران ٢٠١١			
أرباح	أرباح غير	موجودات	مجموع	أرباح	أرباح غير	موجودات	مجموع
متحققة	متحققة	موجودة	مجموع	متحققة	متحققة	موجودة	مجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢٣,٨٥٩	١٦٦,٧٤٠	٢٤٧,٧٧٢	٦٣٨,٣٧١	٤٢٧,١٤٧	(١٨١,٠٢٧)	٢٢٥,٦١١	٤٧١,٦٣١

* مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

** يشمل الربح للفترة ٢١٢,٢١٤ دينار تمثل خسارة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة (غير متحققة) من خلال قائمة الدخل ومنافع ضريبية مؤجلة بمبلغ ٥٠,٩٣١ دينار .

١٧- حصة السهم من الربح للفترة
يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة وبيانه كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٥٦,٨١١	٩١,٧٣٧
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
-/٠.٢٠	-/٠.١١

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم من الربح للفترة

فيما يلي مقارنة لاحتساب حصة السهم من الربح للفترة بعد تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الادوات المالية" الناجم عن تصنيف الاستثمارات وقياس قيمتها العادلة وفقاً لهذا المعيار وحصة السهم من الربح للفترة في حال الاستمرار في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الإعتراف والقياس" وعدم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) المشار إليه أعلاه :

للسنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٠	٢٠١١
معيار المحاسبة	معيار التقارير
الدولي رقم (٣٩)	المالية الدولي رقم (٩)
دينار	دينار
٣٠٣,٠٥١	٩١,٧٣٧
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
-/٠.٣٨	-/٠.١١

الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
عدد الأسهم
حصة السهم من الربح للفترة

١٨- النقد وما في حكمه
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦٠٨,٩٠٣	٦٠١,٩٣٢
٣,٥٤٢,٢١٨	٣,٩٨٨,٨٧٢
٤,١٥١,١٢١	٤,٥٩٠,٨٠٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر

١٩ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ضمن النشاطات التجارية الاعتيادية للشركة، إن جميع ذمم التأمين الممنوحة للأطراف ذات العلاقة تُعتبر عاملة ولم يؤخذ لها أي مخصصات.

يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
الإدارة التنفيذية العليا	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار

بنود داخل المركز المالي :

٨٧٨,٨١٥	٢٦٧	٨٧٩,٠٨٢	٤٥٧,٣٣٠
٩٧,٢١٣	-	٩٧,٢١٣	٩٩,١١٥

عناصر قائمة الدخل :

١,٠٤٤,٣٣٤	٢٩١	١,٠٤٤,٦٢٥	٢,٢٤٧,٥٢٠
٨٠٤,٦٨٠		٨٠٤,٦٨٠	١,١٩٣,٥١٢
٤,٥٠٠	١٩٧,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٠	٣٦٥,٢٠٠
٤,١١٣	٩,٢٧١	١٣,٣٨٤	٤٦,٤٨٥

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٢٠٧,٠٧١	١٧٩,٤٩٣
٨,٦١٣	١٠,٠٢٧
٢١٥,٦٨٤	١٨٩,٥٢٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
مكافآت وبدل تنقلات وإقامة لأعضاء مجلس الإدارة

٢٠ - تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل قطاعين من الأعمال ، قطاع التأمينات العامة ويشمل تأمين المركبات وتأمين النقل وتأمين الحريق والأضرار الأخرى للممتلكات وتأمينات المسؤولية وقطاع التأمين على الحياة. يشكل هذان القطاعان الأساس الذي تستخدمه الشركة لإظهار المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشتمل القطاعان أعلاه أيضاً على الاستثمارات وإدارة النقد لحساب الشركة الخاص. تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال على أساس أسعار السوق التقديرية وبنفس الشروط التي يتم التعامل بها مع الغير.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الإيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة، تمارس الشركة نشاطاتها في المملكة التي تمثل الأعمال المحلية .

فيما يلي توزيع الإيرادات والمصاريف الرأسمالية حسب القطاع الجغرافي :

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٢٦٢,٥٦٩	١٧,٠١٦,١٨١	١,٢٨٦,٥١٨	٩٩٩,٨٦٤	١٩,٢٦٢,٤٣٣	١٨,٣٠٢,٦٩٩
٣,٦٥٢,١٢٤	٥,٩٤٠,٦٦٦	٧٣٥,٦٣٦	٢٨٣,٥٢٦	٣,٩٣٥,٦٥٠	٦,٦٧٦,٣٠٢
٤٨٨,٩٠٤	١,١١٢,٩١١	-	-	٤٨٨,٩٠٤	١,١١٢,٩١١
مجموع الموجودات					
إجمالي الإيرادات					
المصروفات الرأسمالية					

٢١ - القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة على الشركة للمطالبة بتعويضات حوادث مختلفة ، وقد بلغ مجموع القضايا المحددة القيمة ١,٤٢٢,٠٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لدى المحاكم . علماً بأن هذه القضايا تتضمن قضية بمبلغ ١٢,٦٣٩,٠٤١ دينار ويطالب فيها الطرف الآخر ببطل العطل والضرر الناتج عن حادث حريق . هذا وبرأي الإدارة ومحامي الشركة فإن هذا ضرر غير مغطى أصلاً بموجب بوليصة التأمين الصادرة عن الشركة وأنه لا يوجد أحقية بصورة مطلقة بما يدعيه الطرف الآخر بشأن المطالبة في العطل والضرر . قامت الشركة بأخذ مخصصات كافية لمواجهة أي التزامات لقاء هذه القضايا ، وبناءً على ما تقدم فإنه برأي الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة التزامات تفوق المبالغ المخصصة لها ضمن بند صافي مخصص الإذاعات .

٢٢ - التزامات ممكن أن تطرأ

هناك تعهدات من الشركة لقاء كفالات بنكية قيمتها ٤٣٦,٧٦١ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، تأميناتها ١,٠٦٠ دينار .

٢٣- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفيما يلي أهم الآثار الناتجة عن ذلك :

أ - إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية وأدوات الدين وبنود حقوق المركز الرئيسي على النحو التالي :

أول كانون الثاني ٢٠١١					
القيمة الدفترية					
فئة القياس		القيمة الدفترية			
المعيار المحاسبي	معيار التقارير المالية	المعيار المحاسبي	معيار التقارير المالية	الفرق	
الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أدوات ملكية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	١,١٩٥,٢٨٨	١,١٩٥,٢٨٨	
أدوات ملكية	موجودات مالية متوفرة للبيع	٥,٦٨٧,٤٣٧	٣,٣٣٨,٤١٢	(٢,٣٤٩,٠٢٥)	
أدوات دين	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-	١,١٥٣,٧٣٧	١,١٥٣,٧٣٧	
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	٤٥٣,١١٤	٤٥٣,١١٤	-	
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٦٦,٧٤٠	١٦٦,٧٤٠	-	
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٩,٤٤٥	١٩,٤٤٥	-	
حقوق الملكية	الأرباح المدورة	٤٧١,٦٣١	٦٣٨,٣٧١	١٦٦,٧٤٠	

ب - لم يؤدي اتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إلى أية تعديلات لبنود قائمة الدخل
المرحلي الموجز للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

ج - الاستثمارات في أسهم الشركات المصنفة سابقاً ضمن الموجودات المالية المتوفرة للبيع
والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة ، تم تصنيفها إلى ثلاثة أجزاء حيث تم تصنيف الجزء الأول
والذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج أعمالها أنه من الاستثمارات الإستراتيجية وليست
لأغراض المتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف مبلغ (٤٥٣,١١٤) دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة
العادلة لحساب احتياطي تقييم الاستثمارات ضمن حقوق الملكية كما في الأول من كانون
الثاني ٢٠١١ ، أما الجزء الثاني من تلك الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي تعتقد الإدارة
وفقاً لنموذج أعمالها أنه من الاستثمارات المالية لأغراض المتاجرة فقد تم تصنيفه ضمن
الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف
مبلغ ١٦٦,٧٤٠ دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لحساب الأرباح المدورة
كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ، أما الجزء الثالث من تلك الاستثمارات فقد تم
تصنيفه ضمن الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف مبلغ
١٩,٤٤٥ دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لحساب الموجودات المالية
بالتكلفة المطفأة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ .