



<p>To: Jordan Securities Commission</p> <p>Amman Stock Exchange</p> <p>Date: 30/04/2017</p> <p>Subject: Quarterly Report as of <u>31/03/2017</u></p>	<p>السادة هيئة الأوراق المالية</p> <p>السادة بورصة عمان</p> <p>التاريخ: 2017/04/30</p> <p>الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/03/31</p>
<p>Attached the Quarterly Report of First Insurance Company as of 31/03/2017</p>	<p>مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الأولى للتأمين كما هي بتاريخ 2017/03/31م</p>
<p>Kindly accept our highly appreciation and respect</p> <p>First Insurance Company :</p> <p>CEO Signature : </p>	<p>وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...</p> <p>الشركة الأولى للتأمين:</p> <p>ر/ توقيع الرئيس التنفيذي: </p>

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٠ أبريل ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: ٥٦٤٥
رقم الملف: ٤١٠٤٤
الجهة المختصة: ~~السلطة العامة~~

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- هـ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
- و قائمة التغيرات في حقوق حملة الوثائق الموحدة المرحلية الموجزة
- ز قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

Deloitte.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
جبل عمان، الدور الخامس
١٩٠ شارع زهران
ص.ب. ٢٤٨
عمان ١١١٩٨، الأردن

هاتف: +٩٦٢ (٠) ٦٥٥٠٢٢٠٠
فاكس: +٩٦٢ (٠) ٦٥٥٠٢٢١٠
www.deloitte.com

تقرير المراجعة

ع/م ٨١٧٠٠

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأولى للتأمين (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وكل من قوائم إيرادات ومصروفات حملة الوثائق الموحدة والدخل والشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتغيرات في حقوق حملة الوثائق الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التي يقوم بها منقّ الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطمئنين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ولذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

Deloitte.

- ٢ -

فقرة ايضاحية
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية
الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة ولاغراض هيئة الاوراق المالية .

أمر آخر
إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والقوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تظهر لاغراض المقارنة قد تم
تدقيقها ومراجعتها من قبل مدقق آخر وقد أصدر رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها
بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٧ و ٢٨ نيسان ٢٠١٦ على التوالي .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٧

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (١١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الاستثمارات :
١٠,٦٣٠,٦٠٢	١١,٢٨١,١٢٨	٥	ودائع لدى البنوك
٥,٦٨٣,٢٤٢	٢,٨٩٦,٦٨٢	٦	موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
٧,١٣٩,٤٧٨	٧,١٤٠,٩٧٤		موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المضافة
٦,٩٢٤,٤١٠	٧,٠٠٦,٦٧١		إستثمارات عقارية
٢٠,٣٧٧,٨٣٢	٢٩,٣٢٥,٤٥٦		مجموع الاستثمارات
٥,١١٣,٧٠٣	٤,٣٥٣,٤٥١	٧	نقد في الصندوق لدى البنوك
١,٨٨٢,٨٩٣	١,٦٦٩,٤٤٧		شركات برسم التحصيل
١٢,١٠٦,٨٢٥	١٢,٦٦٧,٩٤٧	٨	مدينون - صافي
٢,٠٩٢,٠٨٩	١,٧٧٧,٩٦٧	٩	ذمم معدي التأمين المدنية - بالصافي
٢٩٦,٧٥٥	٧٦١,١٤٢		موجودات أخرى
٣٤١,٢١٤	٣١٧,٠٦٨	١٠	موجودات ضريبية موجلة
٤,٦٦٩,٦٤٢	٤,٦٤٧,٢٠١		ممتلكات ومعدات - صافي
٢٩,٣٠٥	٢٨,١١٥		موجودات غير ملموسة - صافي
٣٥,٤٧٦	٤٩,٥٤٥		مشاريع تحت التنفيذ
٥٦,٩٤٥,٧٣٤	٥٥,٥٩٧,٣٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات :
٧,٨٦٠,٧٥٧	٨,٥٢٣,٨١٤		مخصص الأضرار كات و الاصل غير المكتسبة - صافي
٦,٠٣٧,٥٥٦	٥,٧٩٤,٢٦١		مخصص الادعاءات - صافي
٩٠,٤٤٣	١٠٣,٠٧٢		المخصص الحسابي - صافي
١٣,٩٨٨,٧٥٦	١٤,٤٢١,١٤٧		مجموع مطلوبات عقود التأمين
١,٣٣١,١٢٤	١,٨٤٠,٨٣٤		دائتور
٩,٢٥٢,٠٩١	٦,٤٣٦,٩٦٠		ذمم معدي التأمين الدائنة
٧٣,٥٣٦	٥٦,٨١٩		مصاريف مستحقة
٢٠٥,٣٣٣	٢٠٩,٨٣٣		مخصصات مختلفة
٢٧,٥٨٦	٢٨,٩٥١	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٧٠	٢,٥٩٨		مطلوبات ضريبية موجلة
٥٣٠,٤٢٩	٧٤٤,١٥١		مطلوبات أخرى
٢٥,٤١٠,٢٢٥	٢٣,٧٤١,٢٩٣		مجموع المطلوبات
-	٣٩٤,٠٦٠	١١	الترض الصن المتقدم من أصحاب حقوق الملكية لتغطية عجز حملة الوثائق
١٢٩,٨٨٨	١٢٩,٨٨٨	١٢	احتياطي تغطية العجز (مخصص طوارئ)
-	(٥٢٣,٩٤٨)	١٣	عجز حملة الوثائق المتراكم
١٢٩,٨٨٨	-		صافي حقوق حملة الوثائق
			حقوق الملكية :
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,٥٠١,٠٩٦	٢,٥٠١,٠٩٦		الاحتياطي الإجمالي
(١٦٣,٥٢٣)	(٤٢٣,٥٥٤)		احتياطي تقييم استثمارات مالية
١,٥٦٨,٠٤٨	١,٢٧٤,٣٥٤		الأرباح المدورة
-	٥٠٤,١٥٠		الربح للفترة
٣١,٤٠٥,٦٢١	٣١,٨٥٦,٠٤٦		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
٣١,٥٣٥,٥٠٩	٣١,٨٥٦,٠٤٦		مجموع حقوق حملة الوثائق وحقوق الملكية
٥٦,٩٤٥,٧٣٤	٥٥,٥٩٧,٣٣٩		مجموع المطلوبات ومجموع حملة الوثائق وحقوق الملكية

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير منقحة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
		إيرادات اعمل التامين التكافلي
٨,٨٢٧,٩٩١	١١,١٧٨,٠٦٢	إجمالي الاثترافات المكتتبه
(٤,٦٢٣,٤٩٦)	(٦,٠١٠,١٨٧)	يطرح: حصه معيدي التامين
٤,٢٧٤,٤٩٥	٥,١٦٧,٨٧٥	صافي الاثترافات المكتتبه من اعمل التامين التكافلي لحملة الوثائق
(١,٣٧٠,٨٣١)	(٦٦٣,٠٥٧)	صافي التغير في مخصص الاثترافات غير المكتتبه
(٢٢,٧٦٤)	(١٢,٦٢٩)	صافي التغير في المخصص الحسابي
٢,٨٨٥,٩٠٠	٤,٤٩٢,١٨٩	صافي إيرادات الاثترافات المتحققة من اعمل التامين التكافلي لحملة الوثائق
٥٨٦,٧٧٨	٧٢٣,٥٣٤	إيرادات العمولات
٣٦٧,٦٣٤	٤٤٣,٣٨٠	إيرادات اصدار وثائق التكافل
٤٢,١٩١	٤٧,٩٥١	حصه عملة الوثائق من إيرادات الاستثمارات
(١٤,٧٦٧)	(١٦,٧٨٣)	يطرح: حصه اصحاب حقوق الملكية مقابل ادارة محافظه الاستثمار
٣,٨١٢,٧٣٦	٥,٦٩٠,٢٧١	مجموع إيرادات اعمل التامين التكافلي لحملة الوثائق
		التعويضات والخسائر والمصاريف من اعمل التامين التكافلي:
٣,٧٢٨,٢١٤	٧,٣٠٨,٧٤١	التعويضات المدفوعة
(٢٩٧,٠٧١)	(٤٨٨,٠٢٦)	يطرح: مستردات
(٩١٦,٥٧٧)	(٢,٥٩٣,٥٨٨)	حصه معيدي التامين
٢,٥١٤,٥٦٦	٤,٢٢٧,١٢٧	صافي التعويضات المدفوعة من اعمل التامين التكافلي
١٧٦,٧٢٨	(٢٣٠,٣٢٩)	صافي التغير في مخصص الادعاءات
١,٥١٠,٠٨٨	١,٧٤٧,٢٠٣	حصه اصحاب حقوق الملكية مقابل ادارة عمليات التكافل
٣٧,٠٤٣	٣٩,٣٦٥	اثترافات لاقض الخسارة
١٣٦,٠٦٣	١٦٠,٨٧٢	تكاليف لاقضاء وثائق التكافل
١٣٣,٥٧١	٢٤٦,٥٠٣	مصاريف اخرى خاصه بالاكتابات
٤,٥٠٨,٠٠٩	٦,١٩٠,٦٩١	صافي عبء التعويضات
		يطرح حصه حملة الوثائق من اعمل التامين التكافلي:
(٣٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	مخصص للتدني في المدونين
(٨,٧٣٢)	(٨,٥٩٦)	استهلاكات واطفاءات
(٧,٦٣٢)	(٤,٩٣٢)	مصاريف اخرى
(٦٩١,٦٣٧)	(٥٢٣,٩٤٨)	(عجز) حملة الوثائق قبل الضريبية
-	-	ضريبية الدخل
(٦٩١,٦٣٧)	(٥٢٣,٩٤٨)	(عجز) حملة الوثائق من اعمل التامين التكافلي

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

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ج)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١١٨,٦٥٣	-	الإيرادات اعمل التامينات العامة
(٩٩,٣٣٣)	-	إجمالي الأقساط المكتتبة
١٩,٣٢٠	-	بطرح : حصة مجدي التأمين
٣٨٨,٩٤٤	-	صافي الأقساط المكتتبة
١٥,٣٢٣	-	صافي التخيز في مخصص الأقساط غير المكتتبة
٤٢٣,٥٨٧	-	صافي التخيز في المخصص الحسابي
٣,٦٦٥	-	صافي إيرادات الأقساط المتحققة
٤,٦٢٢	-	إيرادات العمولات
٤٣١,٨٧٤	-	إيرادات إصدار وثائق تأمين
		مجموع إيرادات اعمل التامينات العامة
١,٥١٠,٠٨٨	١,٧٤٧,٧٠٣	١٦ إيرادات اعمل التأمين التكافلي لأصحاب حقوق الملكية
٣٧,٦٣٨	٦٥,٦٠١	١٤ حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمولات التكاليف
١٦٩,٥٠٤	١٧٣,٠٣٦	١٥ حصة أصحاب حقوق الملكية من إيرادات الاستثمار
١٤,٧٦٧	١٦,٧٨٣	١٤ حصة أصحاب حقوق الملكية من أرباح الموجودات المالية والاستثمارات
-	٣٦,٦٨٦	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة محفظة الاستثمار
		إيرادات أخرى
٢,١٦٣,٨٧١	٢,٠٣٩,٣٠٩	مجموع الإيرادات من اعمل التامينات العامة و اعمل التأمين التكافلي لأصحاب حقوق الملكية
٢,٣٣٧,٦٣٦	٧٩,٦٧١	التعويضات والخسائر والمصاريف من اعمل التامينات العامة:
(٨,١٩٧)	(٩,٨٦٨)	التعويضات المدفوعة
(٢,٠٤١,٦٣٠)	(٥٩,٦٩٦)	بطرح : مستردات
٢٨٧,٨٠٩	١٠,١٠٧	حصة مجدي التأمين
(٢٥٩,٨٩٩)	(١٢,٩٦٤)	صافي التعويضات المدفوعة
٤٦,٠٥١	-	صافي التخيز في مخصص الادعاءات
٤٥,١٧٠	-	نفقات موظفين موزعة
٤٩,٤٧٢	-	مصاريف إدارية وعمومية موزعة
٣,٩٧١	٢,٤٠٦	تكاليف اقتناء وثائق تأمين
١٧٢,٥٧٤	(٤٥١)	مصاريف أخرى خاصة بالاشتراكات
		صافي عبء التعويضات من اعمل التامينات العامة
٥٨٦,٢٠٧	٧٧٢,١٠٠	نفقات الموظفين غير الموزعة
٢٥٧,٥٥٢	٣٢٣,٤١٥	مصاريف إدارية وصومية
٦٠٠,٤٢٨	٣٩٤,٠٦٠	مصروف القرض الحسن الممنوح لحملة الوثائق
٤٤,٩٢٤	٤٦,٠٣٥	استهلاكات ولطفاءات
٣٤٨	-	مصاريف أخرى
١,٦٦٢,٠٣٣	١,٥٣٥,١٥٩	إجمالي المصروفات
٥٠١,٨٢٨	٥٠٤,١٥٠	الربح للفترة قبل الضريبة - (ج)
-	-	ضريبة الدخل
٥٠١,٨٢٨	٥٠٤,١٥٠	الربح للفترة - قائمة (د) و(هـ)
٠/٠١٨	٠/٠١٨	١٧ حصة المسهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية للموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرافق .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (د)شركة الأولى للتأمين(شركة مساهمة عامة محدودة)عمان - المملكة الأردنية الهاشميةقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٠١,٨٣٨	٥٠٤,١٥٠

الربح للفترة - قائمة (ج)

يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لن يتم

تحويلها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة

حصة أصحاب حقوق الملكية من التغير في القيمة العادلة للموجودات

(٥٢٤,٤٦٨) ٢٣٩,٩٦٩

المالية من خلال الدخل الشامل الأخر

(١٢,٣٩٨) (٢٩٣,٦٩٤)

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

(٣٥,٠٢٨) ٤٥٠,٤٢٥

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

صافي حقوق الملكية	ربح الفترة	أرباح مدورة	احتياطي تقييم استثمارات مالية	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٤٥٥,٦٢١	-	١,٥٦٨,٠٤٨	(٦٦٣,٥٢٣)	٢,٥٠١,٩٦٦	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٤,١٥٠	٥٠٤,١٥٠	-	-	-	-
(٢٩٣,٦٩٤)	-	(٢٩٣,٦٩٤)	-	-	-
٢٣٩,٩٦٩	-	-	٢٣٩,٩٦٩	-	-
٤٥٠,٤٢٥	٥٠٤,١٥٠	(٢٩٣,٦٩٤)	٢٣٩,٩٦٩	-	-
٣١,٨٥٦,٠٤٦	٥٠٤,١٥٠	١,٢٧٤,٣٥٤	(٤٢٣,٥٥٤)	٢,٥٠١,٩٦٦	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٩٩٧,٦٢٧	-	٥١٠,٠٢٧	(٨٠٠,٥٦٨)	٢,٢٨٨,١٦٨	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٥٠١,٨٣٨	٥٠١,٨٣٨	-	-	-	-
(١٢,٣٩٨)	-	(١٢,٣٩٨)	-	-	-
(٥٢٤,٤٦٨)	-	-	(٥٢٤,٤٦٨)	-	-
(٣٥,٠٢٨)	٥٠١,٨٣٨	(١٢,٣٩٨)	(٥٢٤,٤٦٨)	-	-
(١٦٨,٠٠٠)	-	(١٦٨,٠٠٠)	-	-	-
٢٩,٧٩٤,٥٩٩	٥٠١,٨٣٨	٣٢٩,٦٢٩	١,٣٢٥,٠٣٦	٢,٢٨٨,١٦٨	٢٨,٠٠٠,٠٠٠

* يحظر التصرف بمبلغ ٤٢٣,٥٥٤ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٠٢٣,٥٢٣) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٦) والذي يمثل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة السالب وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

- تتضمن الأرباح المدورة ٣١٧,٠٦٨ دينار تمثل قيمة موجودات ضريبية موجبة مقيدة بالتصرف بها كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٠١٤) ٣٤١,٢١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلا الدخل الشامل
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
اجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلا الدخل الشامل
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
اجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة
مصاريف زيادة رأس المال
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (و)

شركة الأولى للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق حملة الوثائق الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق		المعز المتراكم		احتياطي تغطية المعز (مخصص الطوارئ) *	
صافي حقوق حملة الوثائق	لاملكية لتغطية عجز حملة الوثائق	غير متحقق	متحقق	دين	دين
دين	دين	دين	دين	دين	دين
١٢٩,٨٨٨	-	-	-	١٢٩,٨٨٨	-
(٥٢٣,٩٤٨)	-	-	(٥٢٣,٩٤٨)	-	-
-	-	-	١٢٩,٨٨٨	(١٢٩,٨٨٨)	-
-	-	-	-	-	-
٣٩٤,٠٦٠	٣٩٤,٠٦٠	-	-	-	-
-	٣٩٤,٠٦٠	-	(٣٩٤,٠٦٠)	-	-
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧					
الرصيد في بداية الفترة					
عجز الفترة لحملة الوثائق					
المحول من احتياطي تغطية المعز (مخصص الطوارئ)					
لتغطية عجز حملة الوثائق					
القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكة لتغطية عجز حملة الوثائق					
الرصيد في نهاية الفترة					
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦					
٩١,٢١٣	-	-	-	٩١,٢١٣	-
(٦٩١,١٣٧)	-	-	(٦٩١,١٣٧)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	٩١,٢١٣	(٩١,٢١٣)	-
-	-	-	-	-	-
٦٠٠,٤٢٤	٦٠٠,٤٢٤	-	-	-	-
-	٦٠٠,٤٢٤	-	(٦٠٠,٤٢٤)	-	-

* يتم احتساب احتياطي تغطية المعز من فائض الفترة لحملة الوثائق بنسبة ٧٠% من فائض الفترة لحملة الوثائق وحصة حملة الوثائق من ربح بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك بعد سداد القرض الحسن (إن وجد).

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

قائمة (ز)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخصارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج) التحديلات :
(١٨٩,٧٩٩)	(١٩,٧٩٨)	استهلاكات وإطفاءات
٥٣,٦٥٦	٥٤,٦٣١	مخصص للتأمين في المدنيين
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	التغير في مخصص الإثترافات غير المكتسبة
٩٨١,٨٨٧	٦٦٣,٠٥٧	التغير في مخصص الادعاءات
(٨٣,١٧١)	(٢٤٣,٢٩٥)	التغير في المخصص الحسابي
٧,٤٤١	١٢,٦٢٩	توزيعات أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(٩٠,١٣٦)	-	عوائد صكوك
-	(٧٥,٧١٨)	مخصص مقابل القرض الحسن المملوح لحملة الوثائق
٦٠٠,٤٢٨	٣٩٤,٠٦٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٣١٠,٣٠٦	٧٩٥,٥٦٦	النقص (الزيادة) في أوراق قبض وشيكات برسم التحصيل
(٦٧٩,٠٧٥)	٢١٣,٤٤٦	(الزيادة) في الذمم المدينة
(١,٢٩٥,٨٣٧)	(٥٧١,١٢٢)	النقص (الزيادة) في ذمم معيدي التأمين المدنية
(١٠٦,٧٦٨)	٣١٤,١٢٢	(الزيادة) في الموجودات الأخرى
(٣٤٥,٩٨٩)	(٤٦٤,٣٨٥)	الزيادة في الذمم الدائنة
٦٤٩,١٠٩	٥٠٩,٧١٠	(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة
٣٢,٦٧٩	(١٦,٧١٧)	(النقص) الزيادة في ذمم معيدي التأمين الدائنة
١٣٤,٩١٤	(٢,٨١٥,١٣١)	الزيادة (النقص) في المطلوبات الأخرى
(٤٢٩,٠٣٠)	٢١٣,٧٢٢	الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة
(٧٠,٠١٦)	٤,٥٠٠	صافي التدفقات النقدية (الاستخدامات النقدية في) من عمليات التشغيل
(٧٩٩,٧٠٧)	(١,٨١٦,٢٨٩)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٣,٠٣٠)	(٢,١١٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩١٢,٧٣٧)	(١,٨١٨,٤٠٤)	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٤,٥٥٩,١٣٦)	(٢,٩١٣,٥٧٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٩١,١٧٦)	-	ودائع لدى البنوك
٩٠,١٣٦	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢١,٣٧٧)	(٤٣,٨٨٠)	المقبوضات من توزيعات أرباح الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧,٤٨٠	١,٧٦١,٧٨٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٧٦)	(٨٢,٢٦١)	المتحصل من بيع موجودات مالية القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(١,١٥٠)	(١,١٩٠)	شراء و تطوير استثمارات عقارية
-	٧٤,٢٢٢	شراء موجودات غير ملموسة
٤,٦٤٥,٤٩٩	(٢,٢٠٤,٨٩٨)	المتحصل من عوائد الصكوك
(٥,٥٥٨,٢٣٦)	(٤,٠٢٣,٣٠٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
١٧,٨٧٤,٩٨٨	١٢,٨٩٦,٤١٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٢,٣١٦,٧٥١	٨,٨٧٣,١١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

ع - ١

١ - تأسست الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (٤٢٤) بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٠٦ برأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

استحوذت شركة الأولى للتأمين بما نسبته ٧٦,٢٥% من رأسمال شركة اليرموك للتأمين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٥ .

بناءً على محضر اجتماع هيئة الرقابة الشرعية رقم ٢٠١٥/٣ بتاريخ ٢٦ آب ٢٠١٥ والذي ينص على ان شركة اليرموك هي شركة تأمين تقليدية ولا يجوز ان تخضع للمعايير الشرعية لذلك لا يجوز الطلب من الشركة تطهير أرباحها الا بعد التحول الى شركة تأمين إسلامية والاندماج وأية إيرادات سابقة قبل تاريخ التحول والاندماج لا يسري عليها التطهير . وبناء على ما تقدم فإن الهيئة الشرعية ترى صرف جميع الإيرادات المتحققة من الشركة المندمجة (شركة اليرموك للتأمين) لتغطية مصروفات التحول والاندماج وما يترتب على ذلك من مصاريف إدارية بما في ذلك مكافآت لاعضاء اللجان ومصاريف الدعاية والإعلان المتعلقة بالدمج وترويجه وتدريب وتأهيل الموظفين وأية التزامات مالية تخص عملية التحول والاندماج .

بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٥ ، تم تحويل غيات شركة اليرموك للتأمين بموافقة الهيئة العامة للمساهمين وهيئة التأمين بحيث تقوم الشركة بممارسة اعمال التأمين وفقاً لاحكام الشريعة الإسلامية وعليه تم الموافقة النهائية على اندماج شركة اليرموك للتأمين مع شركة الأولى للتأمين بحيث تكون الشركة الناتجة عن الاندماج هي شركة الأولى للتأمين ويرأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

ب - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة والشركات التابعة.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية للموحدة المرحلية الموجزة .

- ٢ -

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧، كما لا يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ باستثناء أثر ما يلي:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم الإفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي يمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة قادرة على إدارة الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة وعندما تكون معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركة التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة:

اسم الشركة	طبيعة عمل الشركة	نسبة التملك	رأس المال	سنة التأسيس
شركة ملكيات للتجارة والاستثمار	استثماري	١٠٠%	٥٠,٠٠٠	٢٠١٠
شركة بلان للتجارة والاستثمار	استثماري	١٠٠%	٥,٠٠٠	٢٠١٦

تحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأيرادات والمصروفات المتبادلة خلال الفترة ما بين الشركة والشركات التابعة بالكامل.

- ٣ -

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً تحقق للسيطرة الشركة على الشركات التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية لشركة التأمين التكافلي باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في شركة التأمين التكافلي ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في شركة التأمين التكافلي فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في شركة التأمين التكافلي .

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية للمجموعة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة والشركات التابعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الاستثمارات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة والشركات التابعة 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 .

إننا نعتقد بأن التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

٤ - تملك واندماج شركة تابعة

قامت المجموعة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٥ بتملك ما نسبته ٧٦,٢٥% من رأسمال شركة اليرموك للتأمين المساهمة العامة المحدودة والتي تمارس نشاطها في الأردن . قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٥ بنقل كامل حصصهم البالغة ١٠٠% من رأسمال شركة اليرموك للتأمين المساهمة العامة المحدودة (الشركة المندمجة) الى شركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة ، نتيجة لعملية الاندماج تم شطب تسجيل شركة اليرموك للتأمين المساهمة العامة المحدودة من سجل الشركات وأصبحت شركة الولي للتأمين المساهمة العامة المحدودة هي الخلف القانوني لشركة اليرموك . هذا وقد تم اعتبار ٢ تشرين الثاني ٢٠١٥ التاريخ الذي تم فيه نقل الملكية بناء على الأرصدة الواردة في القوائم المالية للشركات المنقولة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك بناء على تقدير لجنة الاندماج الصادر بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٥ .

- ٤ -

٥ - ودائع لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦			٣١ آذار ٢٠١٧			ودائع تستحق خلال فترة شهر		ودائع تستحق من شهر إلى ثلاثة أشهر		ودائع تستحق لأكثر من ثلاثة أشهر حتى سنة	
المجموع		اصحاب حقوق ملكية	المجموع		اصحاب حقوق ملكية	المجموع		اصحاب حقوق ملكية	المجموع		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٧١٢,٦٠٢	٦,٧١٧,٧٥٨	٢,٤٩٤,٨٤٤	٩,١٥٤,١٢٨	٦,٦٥٣,١٧٨	٢,٥٠٠,٩٥٠	٢,١٣٣,٥١٦	٢,٥٠٠,٩٥٠	٤,٤٤٤,٦٧٢	٧٤,٩٩٠	-	
١,٤١٨,٠٠٠	١,٤١٨,٠٠٠	-	٢,١٢٧,٠٠٠	٢,١٢٧,٠٠٠	-	٢,١٢٧,٠٠٠	-	-	-	-	
١٠,١٣٠,٦٠٢	٨,١٣٥,٧٥٨	٢,٤٩٤,٨٤٤	١١,٢٨١,١٢٨	٨,٧٨٠,١٧٨	٢,٥٠٠,٩٥٠	٤,٢٦٠,٥١٦	٢,٥٠٠,٩٥٠	٤,٤٤٤,٦٧٢	٧٤,٩٩٠	-	

داخل الأردن
خارج الأردن

- تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٣٪ إلى ٣,٥٪.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧		
اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٨٢٦,٧٢٧	-	١,٨٧٤,١٢٥	-	داخل الأردن :
١,٢٦٥,١٠٢	-	١,٢٦٥,١٠٢	-	أسهم مدرجة في بورصة عمان
				أسهم غير مدرجة *
٢,٢٤٠,٥٩٥	-	٤٠٦,٥٣٨	-	خارج الأردن :
٣٥٠,٩١٨	-	٣٥٠,٩١٨	-	اسهم مدرجة
٥,٦٨٣,٣٤٢	-	٣,٨٩٦,٦٨٣	-	اسهم غير مدرجة **

* يمثل هذا البند موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية وتظهر بالقيمة العادلة التي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة بناء على آخر قوائم مالية مدققة .

** تمثل دفعة يواقع ١٨,٠٠٠ سهم بمبلغ ٣٥٠,٩١٨ دينار وذلك عن المساهمة في تأسيس شركة قرية جمان وهي شركة ذات مسؤولية محدودة معفاة ، تم تأسيسها بموجب قوانين جزر الكايمن بنسبة ٢,٣٥٪

٧ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦			٣١ آذار ٢٠١٧			
المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٨,٦٠٣	٨٤,٢٦٣	٣٤,٣٤٠	٢,٩٥٣,١٩٠	١,٨٨٦,٩٦٣	١,٠٦٦,٢٢٧	نقد في الصندوق
٤,٩٩٥,١٠٠	٣٨٦,٥٩٥	٤,٦٠٨,٥٠٥	١,٤٠٠,٢٦١	٢٠٩,٠٨٥	١,١٩١,١٧٦	حسابات جارية لدى البنوك
٥,١١٣,٧٠٣	٤٧٠,٨٥٨	٤,٦٤٢,٨٤٥	٤,٣٥٣,٤٥١	٢,٠٩٦,٠٤٨	٢,٢٥٧,٤٠٣	

- ٥ -

٨ - مدينون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٢,٠٧٢,٦٥٨	١٢,٧٥٦,٧٨١
٣٢٧,٦٥٣	٣٠٥,٧٣٦
٥,٩٠٧	١٠,٤٧٦
١٤,٤٥٨	٤٢,٦٤٢
١٢١,٧٠٥	١٥,٠٨٧
١٨٤,٠٧٤	١٦٤,١٧١
١٢,٧٢٦,٤٥٥	١٣,٢٩٤,٨٩٣
(٦١٩,٦٣٠)	(٦٢٦,٩٤٦)
١٢,١٠٦,٨٢٥	١٢,٦٦٧,٩٤٧

نم حملة الوثائق
نم بوالص ناتجة عن عملية الاندماج
نم وسطاء
نم موظفين
نم أصحاب حقوق الملكية
أخرى
المجموع
مخصص تنفي المدينون *

* فيما يلي الحركة على مخصص تنفي المدينون :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٥٠٩,٦٣٠	٦١٩,٦٣٠
١١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
-	(٢,٦٨٤)
٦١٩,٦٣٠	٦٢٦,٩٤٦

رصيد بداية السنة
إضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها :

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها

المجموع	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				٣١ آذار ٢٠١٧
	٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٢,٣٢٤,٢٦٢	٥٧,٨٢١	٦٨٧,٢٣١	١,٢٨٧,٩٤٨	٢,٥٨٨,٤١٢	٧,٧٠٢,٨٥٠
١١٣,٧٩٠	٣٦,١٤٢	١٨,٥٠٩	٥٥,٦٥٣	٢,٤٨٦	-
١٠,٠٧٢	-	-	٢,٩٥٦	٧,١١٦	-
٤٢,٦٤٢	-	-	-	-	٤٢,٦٤٢
١٣,٨٨٧	-	-	-	١٣,٨٨٧	-
١٦٣,٢٩٤	-	٢,٩٨٠	١١,١٨٧	١٢٣,٠١٢	٢٦,١١٥
١٢,٦٦٧,٩٤٧	٩٣,٩٦٣	٧٠٨,٧٢٠	١,٣٥٧,٧٤٤	٢,٧٢٥,٩١٣	٧,٧٧١,٦٠٧

٣١ آذار ٢٠١٧ :

نم حملة الوثائق
نم بوالص ناتجة عن عملية الاندماج
نم الوسطاء
نم الموظفين
نم أصحاب حقوق الملكية
نم أخرى
صافي الذمم المدينة

- ٦ -

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها

المجموع	٣٦١ يوم	١٨١ -	٩١ - ١٨٠	٩٠ - ١ يوم	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
دينار	فاكثر	٣٦٠ يوم	يوم	دينار	دينار	
١١,٦٥٦,٤٩٥	-	٥٧١,٨٩٣	١,٣٩٦,٩٠١	١,٩٤١,٢٧٨	٧,٧٤٦,٤٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٦ :
١٢٥,٤٤٨	١٩,٤٢١	١٨,٩٠٦	١٥,٤٣٦	٧١,٦٨٥	-	نعم حملة الوثائق
-	-	-	-	-	-	نعم بوالص ناتجة عن عملية الاندماج
٥,٤٧١	-	-	-	٥,٤٧١	-	نعم وكلاء
١٤,٤٥٨	-	-	-	-	١٤,٤٥٨	نعم الوسطاء
١٢١,٧٠٥	٢٤,٤٢٥	٦,٠٠٠	١٩,٢٣٩	٧٢,٠٤١	-	نعم الموظفين
١٨٣,٢٤٨	-	١٤,١٥٠	١٥٢	٨٢,٤٦٥	٨١,٤٨١	نعم أصحاب حقوق الملكية
١٢,١٠٦,٨٢٥	٤٣,٨٤٦	٦١٠,٩٤٩	١,٤٣١,٧٢٩	٢,١٧٧,٩٤٠	٧,٨٤٢,٣٦١	نعم أخرى
						صافي الذمم المدينة

٩ - نعم معيدي التأمين المدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٨٤١,٧٢٠	٧١٥,٩٦٦
١,٣٦٩,٨٤٠	١,١٨١,٤٧٢
٢,٢١١,٥٦٠	١,٨٩٧,٤٣٨
(١١٩,٤٧١)	(١١٩,٤٧١)
٢,٠٩٢,٠٨٩	١,٧٧٧,٩٦٧

شركات التأمين المحلية
شركات إعادة التأمين الخارجية
مجموع نعم معيدي التأمينمخصص تندي نعم معيدي التأمين *
صافي نعم معيدي التأمين المدينة - بالصافي

* فيما يلي الحركة على مخصص تندي معيدي التأمين :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
١٠٩,٤٧١	١١٩,٤٧١
١٠,٠٠٠	-
١١٩,٤٧١	١١٩,٤٧١

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات
رصيد نهاية الفترة / السنة

- ٧ -

فيما يلي جدول اعمار ذمم معدي التأمين غير المشكوك في تحصيلها :

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
المجموع	٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ٩٠ يوم	دينار	
٦٠٨,٧٦٥	٢٩,٤٤٠	٦٠,٦٢٧	٢٤٨,٧١٦	٢٦٩,٩٨٢	-	٣١ آذار ٢٠١٧ :
١,١٦٩,٢٠٢	-	٣,٧٤٤	١٥٢,١٩٦	١,٠١٣,٢٦٢	-	شركات التأمين المحلية
١,٧٧٧,٩٦٧	٢٩,٤٤٠	٦٤,٣٧١	٤٠٠,٩١٢	١,٢٨٣,٢٤٤	-	شركات إعادة التأمين الخارجية
						صافي ذمم معدي التأمين
						٣١ كانون الأول ٢٠١٦ :
٧٢٢,٢٤٩	٧,٦٠٠	٥٢,٧٦٣	١١٧,٤٦١	٣٤١,٧٥٨	٢٠٢,٦٦٧	شركات التأمين المحلية
١,٣٦٩,٨٤٠	١٧,٣٩١	١٤٢,٧٩٦	١٩٧,٩٥٠	١,٠١١,٧٠٣	-	شركات إعادة التأمين الخارجية
٢,٠٩٢,٠٨٩	٢٤,٩٩١	١٩٥,٥٥٩	٣١٥,٤١١	١,٣٥٣,٤٦١	٢٠٢,٦٦٧	صافي ذمم معدي التأمين

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦			٣١ آذار ٢٠١٧			
المجموع	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	المجموع	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	
٣٥٦,٢٦٢	٣٢٩,٦٨١	١٦,٥٨١	٢٧,٥٨٦	-	٢٧,٥٨٦	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣٥٠,٥٤٠)	(٣٣٨,٦١٧)	(١١,٩٢٣)	(٢,١١٥)	(٢,١١٥)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨,٨٨٠	١٠,٠٨٠	٢٨,٨٠٠	٣,٤٨٠	١,٠٨٠	٢,٤٠٠	مخصص ضريبة الدخل للفترة / السنة
(١٧,٠١٦)	(١١,١٤٤)	(٥,٨٧٢)	-	-	-	الوفر في ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٧,٥٨٦	-	٢٧,٥٨٦	٢٨,٩٥١	(١,٠٣٥)	٢٩,٩٨٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق وقائمة الدخل الموحدة
المرحلة الموجزة ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧		
أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	
-	٧,٢٠٠	١,٠٨٠	٢,٤٠٠	ضريبة الدخل المستحقة من أرباح الفترة
-	(٧,٢٠٠)	(١,٠٨٠)	(٢,٤٠٠)	الزيادة في الموجودات الضريبية للمرحلة
-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل

- ٨ -

- تم منح الشركة الناتجة عن اندماج شركات التأمين (الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة) إعفاء من ضريبة الدخل لمدة ٣ سنوات ، بقرار مجلس الوزراء الصادر بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ استناداً لاحكام المادة (٨/ب) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ .

- في رأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل يعتبر كافياً كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها وإصدار قرارها النهائي بعد .

- تم قبول كشف التقدير الذاتي للشركة عن عام ٢٠١٤ من قبل دائرة ضريبة الدخل ضمن نظام العينات .

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧				
	الضريبة الموجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبلغ المضاعف	المبلغ المحررة	رصيد بداية السنة
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
١٦٥,٥٢٤	١٣٧,٩٠٨	٦١٠,٨٢٢	٦١٠,٨٢٢	٨٥٥,٠٩١	٨٥٥,٠٩١
١٣٦,٨٠٠	١٣٩,٢٠٠	٧٤٦,٤١٧	١٠,٠٠٠	(٢,١٨٤)	٧٣٩,١٠١
٢٨,٨٨٠	٣٩,٩٦٠	١٦٦,٥٠٠	٤,٥٠٠	-	١٦٢,٠٠٠
٢٤١,٢١٤	٣١٧,٠٦٨	١,٥٢٣,٧٣٩	٦٧٥,٣٢٢	٨٥٢,٤٠٧	١,٧٥٦,١٩٢
١,٣٧٠	٢,٥٩٨	٥١,٩٥٨	٥١,٩٥٨	٢٧,٤٠٥	٢٧,٤٠٥

موجودات ضريبة موجلة :

التغير المتراكم في التهمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر مخصص نعم مشتركه في تحصيلها مخصص تعويض نهاية الخدمة

مطلوبات ضريبة موجلة :

التغير المتراكم في التهمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر

تم استخدام نسبة ٢٤% لاحتساب الضرائب الموجلة .

تم استخدام نسبة ٢٠% لاحتساب الضرائب الموجلة للشركات التابعة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لعام ٢٠١٤ والذي تم البدء بتطبيقه اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ، حيث يجب احتساب الضرائب الموجلة وفقاً للنسب المقررة او المتوقعة للفترة القادمة .

- ٩ -

١١ - القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكية لتغطية عجز حملة الوثائق
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٣٩٤,٠٦٠	القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكية
-	(٣٩٤,٠٦٠)	لتغطية العجز
-	-	المحول الى عجز حملة الوثائق
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٢ - احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من فائض الفترة لحملة الوثائق بنسبة ٢٠% خلال الفترة والفترات السابقة .

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩١,٢١٣	١٢٩,٨٨٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٨,٦٧٥	(١٢٩,٨٨٨)	المحول من الاحتياطي لتغطية عجز حملة الوثائق
١٢٩,٨٨٨	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٣ - عجز حملة الوثائق المتراكم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(٥٢٣,٩٤٨)	(عجز) فائض حملة الوثائق خلال الفترة / السنة
-	١٢٩,٨٨٨	المحول من احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)
-	٣٩٤,٠٦٠	المحول من القرض الحسن لتغطية العجز
-	-	رصيد في نهاية الفترة / السنة

- ١٠ -

١٤ - إيرادات الاستثمارات
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧		أرباح الودائع حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة محفظ الاستثمار المجموع
أصحاب حقوق الملكية	حملة الوثائق	أصحاب حقوق الملكية	حملة الوثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧,٦٣٨	٤٢,١٩١	٦٥,٦٠١	٤٧,٩٥١	
١٤,٧٦٧	(١٤,٧٦٧)	١٦,٧٨٣	(١٦,٧٨٣)	
٥٢,٤٠٥	٢٧,٤٢٤	٨٢,٣٨٤	٣١,١٦٨	

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

٣١ آذار		صافي إيراد الإيجارات أرباح توزيعات اسهم عوائد صكوك
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٩,٣٦٨	٥٩,٧٠١	
٩٠,١٣٦	٣٧,٦١٧	
-	٧٥,٧١٨	
١٦٩,٥٠٤	١٧٣,٠٣٦	

١٦ - حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التأمين التكافلي
العلاقة التعاقدية فيما بين أصحاب حقوق الملكية وحملة الوثائق هي علاقة وكيل بأجر لإدارة أعمال التأمين من كوادر متخصصة تم تعيينها للقيام بهذه المهام .

حدد الأجر المعلوم للربح الأول من العام ٢٠١٧ بما نسبته ١٧% لفرع المركبات (٢٠١٦ : ١٧%) و ٢٢% لفرع الطبي يطرح منها أتعاب الإدارة (٢٠١٦ : ٢٢%) و ٢٢% لفرع الحياة (٢٠١٦ : ١٥%) و ٢٥% لفرع البحري (٢٠١٦ / ٢٥%) و ٧% لفرع الطيران (٢٠١٦ : ٧%) و ٢٠% لفرع الحريق والأضرار الأخرى (٢٠١٦ : ٢٠%) و ٢٥% لفرع المسؤولية والفروع الأخرى (٢٠١٦ : ٢٥%) وتخفيضها إلى ما نسبته ١٠% للوثائق المصدرة من الفروع المملوكة لحملة الوثائق من اشتراكات التأمين مقابل إيجارات العقارات المستقلة ، باستثناء الوثائق المعادة بنسبة ١٠٠% اختيارياً والتي يتم استيفاء ما نسبته ١٠% من اشتراكات التأمين للوثائق المصدرة منها بما لا يتجاوز ٩٠% من عمولة إعادة التأمين . أما فيما يتعلق باستثمار فائض أموال حملة الوثائق فإن العلاقة التعاقدية فيما بين أصحاب حقوق الملكية وحملة الوثائق تقوم على أساس المضاربة مقابل حصة من الاستثمار حدد لعام ٢٠١٧ بما نسبته ٣٥% من الاستثمار .

تم تحديد المقابل لجهات إدارة الاستثمار على أساس المضاربة والوكالة بناء على الموازنات التقديرية التي أعدت من الشركة وبشكل عادل لحملة الوثائق . يوجد لدى الشركة فصل تام بين موجودات ومطلوبات حملة الوثائق وأصحاب حقوق الملكية وعليه فإن عوائد استثمار موجودات حملة الوثائق يتم تحديدها بدقة .

- ١١ -

١٧ - حصة السهم الواحد من الربح

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٥٠١,٨٣٨	٥٠٤,١٥٠
صافي الربح للفترة	
سهم	سهم
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
دينار / سهم	دينار / سهم
- / ٠١٨	- / ٠١٨
نصيب السهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)	

١٨ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية وذلك كما يلي :

٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦,٣٥٤,٩٣٨	٤,٣٥٣,٤٥١
٥,٩٦١,٨١٣	٤,٥١٩,٦٦٢
١٢,٣١٦,٧٥١	٨,٨٧٣,١١٣
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	
يضاف : ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال	
ثلاثة أشهر	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

١٩ - تحليل القطاعات

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

تم تنظيم الشركة لتشمل قطاع التكافل العام (التأمينات العامة) وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي ويشمل (تأمين المركبات والبحري والحريق والحوادث العامة والتأمين الطبي) ويشكل هذا القطاع الأساسي الذي تستخدمه الشركة لإظهار المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشمل القطاع أعلاه أيضاً على الاستثمارات وإدارة النقد لحساب الشركة الخاص. تتم المعاملات بين قطاع الأعمال على أساس أسعار السوق التقديرية وبنفس الشروط التي يتم التعامل بها مع الغير.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الأيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال لشركة، تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة والتي تمثل الأعمال المحلية والإقليمية.

- ١٢ -

فيما يلي توزيع إيرادات ومصاريفها الرأسمالية حسب القطاع الجغرافي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٠٢٦,٦٠٧	٥,٦٩٠,٢٧١	٥٩٠,٤٤٣	٧٢٣,٥٣٤	٥,٤٣٦,١٦٤	٤,٩٦٦,٧٣٧
٢٣,٦٧٧	١٧,٣٧٥	-	-	٢٣,٦٧٧	١٧,٣٧٥
اجمالي الإيرادات					
المصرفونات الرأسمالية					

تتركز الموجودات والمطلوبات وبنود خارج قائمة المركز المالي طبقاً للتوزيع الجغرافي والقطاعي كما يلي :

مطلوبات		موجودات		حسب المناطق الجغرافية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	داخل المملكة	دول الشرق الأوسط الأخرى
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١,٠٥٩,٥٦٢	١٧,٣٠٤,٣٣٣	٤٥,٢٥٨,٥٩٩	٤٥,١٣٢,٩١٧		
٤,٣٥٠,٦٦٣	٦,٤٣٦,٩٦٠	١١,٦٨٧,١٣٥	١٠,٤٦٤,٤٢٢		
٢٥,٤١٠,٢٢٥	٢٣,٧٤١,٢٩٣	٥٦,٩٤٥,٧٣٤	٥٥,٥٩٧,٣٣٩		

٢٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع كبار أصحاب حقوق الملكية وأعضاء مجلس الإدارة العليا ضمن النشاط التجاري الاعتيادي للشركة، إن جميع نم التأمين الممنوحة للأطراف ذات العلاقة تعتبر 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 :

المجموع		الجهة ذات العلاقة			
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	شركة شقيقة	الإدارة العليا	كبار أصحاب حقوق الملكية وأعضاء المجلس	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٣,٥٧٨	٢٣,٠٧٠	-	٧,٩٨٣	١٥,٠٨٧	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
١٣,٧٧٢	٢٨,٤٢٣	-	١,٠٩٢	٢٧,٣٣١	نم مدينة
١,٤١٨,٠٠٠	٢,١٢٧,٠٠٠	٢,١٢٧,٠٠٠	-	-	نم دائنة
					ودائع لدى بنوك خارج الأردن
١٧,٥٧٥	١٥,٤٥٤	-	-	١٥,٤٥٤	بنود داخل قائمة الدخل للشامل الموحدة المرحلية الموجزة
١٠٦,٨٤٢	-	-	-	-	إيرادات استثمارات
٢١,٥٠٣	٢,٠٠٣	-	٣٥٣	١,٦٥٠	إيجارات
٦,٢٠٢	٢,٦٧٧	-	٢,٦٧٧	-	أقساط تأمين تكافلي
					تعويضات تأمين

- ١٣ -

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

٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢١٧,١٢٩	٢٨٠,٩٧٨	رواتب ومكافآت
٧٥٠	١,١٥٠	أخرى
٢١٧,٨٧٩	٢٨٢,١٢٨	

٢١- للقضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة للمطالبة بتعويضات حوادث مختلفة ، وقد بلغ مجموع القضايا المحددة القيمة حوالي ١,٢٠٠,٨٧٤ دينار لدى المحاكم كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ ، ويرأي الإدارة ومحامي الشركة فاته لن يترتب على الشركة التزامات تفوق المبالغ المخصصة لها ضمن مخصص الادعاءات .

٢٢ - مستويات القيمة المعجلة

١ - القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للتركة المحددة بالقيمة المعجلة بشكل مستمر :

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للتركة مقيمة بالقيمة المعجلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح مطروقت حول كيفية تحديد القيمة المعجلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والتدخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية / المطلوبات المالية		القيمة المعجلة		مستوى القيمة	طسوية التقييم	مخالفات عامة	العلاقة بين المخالفات العامة
		٢٠١٦	٢٠١٧	المعجلة	والمدخلات المستخدمة	غير مصصمة	غير المصصمة والقيمة المعجلة
		ديونر	ديونر				
موجودات مالية بالقيمة المعجلة							
موجودات مالية بالقيمة المعجلة من خلال الدفال للشامل							
اسهم متداول لها لسافر سورية		٢,٢٩٨,١٨٨	٤,٠١٧,٣٧٢	المستوى الثاني	لغير بولقات مالية مختلفة	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متداول لها لسافر سورية		١,٥٩٨,٥٩٥	١,١١٦,٠٢٠	المستوى الثاني	لغير بولقات مالية مختلفة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع		٣,٨٩٦,٧٨٣	٥,١٣٣,٣٩٢				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة المعجلة		٣,٨٩٦,٧٨٣	٥,١٣٣,٣٩٢				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوي الأول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة اشهر المتتالية في ٢٠١٧ و٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٢٠١٦ كانون الأول ٢٠١٦ .

ب - القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للتركة غير محددة القيمة المعجلة بشكل مستمر :

يستخدم ما ورد في الجدول أدناه لتأكيد ان القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للتركة تظهر في التوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة للتركة نظرا لارتباطها المعجلة وذلك لأن إجراء التركة تلك ان القيمة المعجلة المبررة المبررة لتلك القيمة المعجلة لها تفرها و ذلك يعود لما لم يتطابقها لتسير الاجل او ان اسعار الفلكه لها يدك تمسورها خلال الفترة .

مستوى القيمة	٢٠١٦ من الأول		٢٠١٧	
	القيمة المعجلة	القيمة النظرية	القيمة المعجلة	القيمة النظرية
	ديونر	ديونر	ديونر	ديونر
موجودات مالية غير محددة القيمة المعجلة				
وبائع لدى الجارحة				
المستوى الثاني	١٠,٧٤٤,٠٤٨	١٠,٦٣٠,٦٠٢	١١,٥٠٧,٢٥٦	١١,٢٨١,١٢٨
مستويات مخازنة				
المستوى الثاني	٧,٢٦٤,٣٣٥	٦,٩٢٤,٤١٠	٧,٢٦٤,٣٣٥	٧,٠٠٦,٦٧١
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المعجلة				
	١٨,٠١٣,٣٨٣	١٧,٥٥٥,٠١٢	١٨,٧٧١,٥٩١	١٨,٢٨٧,٧٩٩

الفرق المبررة اعلاه قد تم تحديدها القيمة المعجلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث ولذا المبالغ تمسور متعلق طرأ و التي تكمن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .