

Q.R - ARSI - 30 - 4 - 007

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٧

3

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية  
إلى مجلس إدارة شركة البحار العربية للتأمين  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية فسي نلصق التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لأسس اعداد القوائم المالية الواردة في إيضاح (٢). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس اعداد القوائم المالية الواردة في إيضاح (٢).

لم يتم إظهار الأرقام المالية المقارنة في كل من قائمة الدخل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦، حيث أنه لم يتم إصدار قوائم مالية مرحلية موحدة مراجعة من قبل مدققي الحسابات الآخرين لتلك الفترة.

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ نيسان ٢٠٠٧

شركة البحار العربية للتأمين للمساهمة العامة المحدودة  
الميزانية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٤١٤٧٧٢	٧٣٠٦٨٢	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٦٩٦٤٧٨	١٦٠٤٦٢٨	٤	نعم مدينة، صافي
١٢٥١٨٥	٣٤١٤٠	٥	نعم شركات تأمين مدينة، صافي شيكات برسم التحصيل
١٢٠٧٥	٢٢٣٧٣		نعم جهات ذات علاقة
-	٢١٨٠٠٠٠		موجودات أخرى
٣٨١٢٤	٦٢٣٢٥	٦	
<u>٥٢٨٦٦٣٤</u>	<u>٤٦٣٤١٤٨</u>		
الاستثمارات -			
٢٢٦٩٥٥٩	٤٦٧١١٢٩	٧	ودائع لدى البنوك
٦٨٢٤٤٦٢	٤١٦٢٣٤١	٨	موجودات مالية للمتاجرة
٥٩٠٤٣٨٩	٦٠٨٣٢٩٣	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
١١٦٥٠٢٥	١٣٠٦٥٩٩	١٠	استثمارات عقارية
<u>١٦١٦٣٤٣٥</u>	<u>١٦٢٢٣٣٦٢</u>		مجموع الاستثمارات
٦٩٥٩٤	٦٨٥٨٩	١١	موجودات ثابتة، صافي
<u>٢١٥١٩٦٦٣</u>	<u>٢٠٩٢٦٠٩٩</u>		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
الميزانية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
١١٦,٣٢٧	٧٧,٤٤٦	١٢	نعم دائنة
١٠٥,٥٨٦	١٦٤,٨٦٣	١٣	نعم شركات تأمين دائنة
٩,٥٣٨	-	١٤	مخصصات مختلفة
٤٣٨,٢٨٨	٣٨٠,٣٧١	١٥	مطلوبات أخرى
			<b>المخصصات الفنية -</b>
٣١١,٢٦٦	١٦٩,٣٦١		صافي مخصص الأقساط غير المكتسبة
٢٧٣,١٣٣	٩٢٤,٨٢١		صافي مخصص الادعاءات تحت التسوية
٦,٢١٨	٦,٢١٨		صافي مخصص ادعاءات غير مبلغة
<u>٥٩٠,٦١٧</u>	<u>١,١٠٠,٤٠٠</u>		<b>مجموع المخصصات الفنية</b>
<u>١,٢٦٠,٣٥٦</u>	<u>١,٧٢٣,٠٨٠</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
			<b>حق ملكية حملة الأسهم</b>
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨٦٢,٥٣٨	٨٦٢,٥٣٨		علاوة الأصدار
٥٠٢,٥٠٣	٥٠٢,٥٠٣		احتياطي اجباري
( ٢٧٢,٤٨٩ )	( ٩٢,٥٧٥ )	١٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
( ٩٤٩,٤٦٥ )	( ٩٨٤,٩٨٧ )		أسهم خزينة
( ٩٢٢,٩٧٦ )	( ٢,١٢٣,٥٤٩ )	١٧	خسارة متراكمة
<u>٢٠,٢٢٠,١١١</u>	<u>١٩,١٦٣,٩٣٠</u>		<b>مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة</b>
<u>٣٩,١٩٦</u>	<u>٣٩,٠٨٩</u>		<b>حقوق الأقلية</b>
<u>٢٠,٢٥٩,٣٠٧</u>	<u>١٩,٢٠٣,٠١٩</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٢١,٥١٩,٦٦٣</u>	<u>٢٠,٩٢٦,٠٩٩</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الموحدة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدققة)

<u>دينار</u>	<u>ايضاحات</u>
( ٧٢٤ر٣٢٠ )	خسارة الاكتتاب المحول من حسابات الاكتتاب داخل الأردن
	يضاف :
٤٤ر١١٣	فوائد بنكية
( ٣٩٩ر٤٤٢ )	١٨ خسائر الموجودات المالية والاستثمارات
<u>٢٢ر٧٥٦</u>	ايرادات اخرى
(١ر٠٥٦ر٨٩٣)	اجمالي الخسائر
	ينزل :
١٣٨ر٨٦٢	مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة
<u>٤ر٩٢٥</u>	الاستهلاكات
(١ر٢٠٠ر٦٨٠)	خسارة الفترة
(١ر٢٠٠ر٥٧٣)	ويعود إلى:
<u>( ١٠٧ )</u>	مساهمي الشركة
(١ر٢٠٠ر٦٨٠)	حقوق الأقلية
<u>فلس/دينار</u>	
( /٠.٥٩ )	١٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة							
التغيير							
رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	احتياطي إجباري	القيمة العادلة	خزينة	مترابمة	خسائر	حقوق الأقلية المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١.٠٠٠.٠٠٠	٨٦٢.٥٣٨	٥٠٢.٥٠٣	(٢٧٢.٤٨٩)	(٩٤٩.٤٦٥)	(٩٢٢.٩٧٦)	٢٠.٢٢٠.١١١	٣٩.١٩٦
-	-	-	-	-	-	(١.٠٧)	(١.٠٧)
-	-	-	-	-	(٣٥.٥٢٢)	(٣٥.٥٢٢)	(٣٥.٥٢٢)
-	-	-	١٧٩.٩١٤	-	-	١٧٩.٩١٤	-
٢١.٠٠٠.٠٠٠	٨٦٢.٥٣٨	٥٠٢.٥٠٣	(٩٢.٥٧٥)	(٩٨٤.٩٨٧)	(٢.١٢٣.٥٤٩)	١٩.١٦٣.٩٣٠	٣٩.٠٨٩
٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧	٢٠.٢٠٠.٣٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة

شركة البحار العربية للتأمين للمساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية الموحد  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدققة)

دينار	ايضاحات
	<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
(١٢٠٠٠٦٨٠)	خسارة الفترة
	تعديلات:
٤٩٢٥	استهلاكات موجودات ثابتة
٥٠٩٧٨٣	المخصصات الفنية
٤٩٢٠٣٨	خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٣٥٧٩٧)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٢٩٧٣١)	<b>المجموع</b>
	<b>التغير في الموجودات والمطلوبات -</b>
(٢٠٠٨٨١٥٠)	النقص في الذمم المدينة وضم جهات ذات علاقة
٩١٠٤٥	النقص في ذمم شركات التأمين المدينة
(١٠٢٩٨)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢١٧٠٠٨٣	الزيادة في موجودات مالية للمتاجرة
(٢٤٢٠١)	(الزيادة) في الموجودات الأخرى
(٣٨٨٨١)	النقص في الذمم الدائنة
٥٩٢٧٧	الزيادة في ذمم شركات التأمين الدائنة
(٥٧٩١٧)	النقص في المطلوبات الأخرى
(١٢٨٧٧٣)	
(٤٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩١٣٨)	الرسوم المدفوعة
(١٣٨٣١١)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل</b>
	<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
٣٦٨٠٧	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٩٢٠)	شراء موجودات ثابتة
(١٤١٥٧٤)	شراء استثمارات عقارية
(١٠٨٦٨٧)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار</b>
(٣٥٥٢٢)	<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>
(٣٥٥٢٢)	(شراء) أسهم خزينة
(٢٨٢٥٢٠)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل</b>
	<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
٥٤٥٩٣٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥١٧٦٨١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة