

Al-Sayegh Commercial Center - Abdali
Tel. (962-6) 4640101
Fax. (962-6) 4649433
P.O.Box 1912 Amman 11118 Jordan
info@arabianseas.com



مُشْرِكَةُ الْبَحَارِ الْمَرْيَّةِ لِتَأْمِينِ الْبَحَارِ
(شركة تأمين بحري)
Arabian Seas Insurance Co. Ltd.
(ASIC)

مركز الصايغ التجاري - العبدلي
هاتف ٤٦٤٠١٠١ (٩٦٢-٦)
فاكس ٤٦٤٩٤٣٣ (٩٦٢-٦)
ص.ب ١٩١٢ - عمان ١١١١٨ الأردن

التاريخ : 2007/10/29
الرقم : 2007/1282

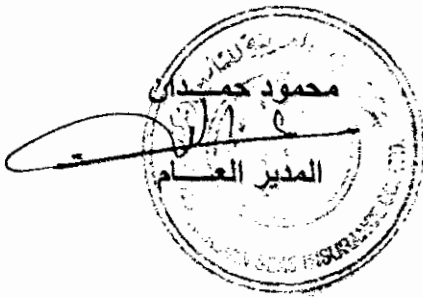
QR - ARSI - 31/10/2007

الساده / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق بطيه البيانات الماليه كما هي في 2007/9/30 مصدقه و مراجعه من مدققي الحسابات
الساده "آرنست اند يونغ"

واقبلوا الاحترام ،،



بورصة عمان الدائرة الإدارية الديوان ٢١ تمرياقه ٢٠٠٧ الرقم المتسلسل ٩٠٩ رقم الملف ٩١٠١٣ الجهة المختصة
--

نسخة / الساده هيئة الأوراق الماليه
نسخة / الساده مركز الإيداع
نسخة / الساده بورصة عمان
نسخة / الساده هيئة التأمين

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة
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 ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقا لأسس اعداد القوائم المالية الواردة في ايضاح (٢)٠ ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة استنادا 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 باستفسارات 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 لمعايير التدقيق الدولية 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 الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الواردة في ايضاح (٢)٠

فقرة إيضاحية

لم يتم إظهار الأرقام المالية المقارنة في كل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦، حيث أنه لم يتم إصدار قوائم مالية مرحلية موحدة مراجعة لتلك الفترة.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٧

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)	ايضاحات	الموجودات
٣١٢,٢٤٥	٣٤١,٤٧٢	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٤٨,٥٤٠	١٦٩,٦٧٨	٤	نعم مدينة، بالصافي
٣٨,٣٧٧	١٢٥,١٨٥	٥	نعم شركات تأمين مدينة
٨٩,٧٨٥	١٢,٠٧٥		شيكات برسم التحصيل
٨٠,٥٦٦	٣٨,١٢٤	٦	موجودات أخرى
٢,٣٣٨,٦٧٥	-		نعم جهات ذات علاقة
٣,١٠٨,١٨٨	٥,٢٨٦,٦٣٤		
الاستثمارات -			
٥,٠٠٦,٨١٨	٢,٢٦٩,٥٥٩	٧	ودائع لدى البنوك
٢,١٤٥,٦٠٢	٦,٨٢٤,٤٦٢		موجودات مالية للمتاجرة
٦,٠٣٩,٤٨٨	٥,٩٠٤,٣٨٩	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٣٨٦,٩٨٦	١,١٦٥,٠٢٥	٩	استثمارات عقارية
١٤,٥٧٨,٨٩٤	١٦,١٦٣,٤٣٥		مجموع الاستثمارات
٩٦,٢٥٢	٦٩,٥٩٤	١٠	موجودات ثابتة
١٧,٧٨٣,٣٣٤	٢١,١٩٦,٦٦٣		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)	ايضاحات
المطلوبات وحقوق الملكية		
١١	١٢١,٨٧٤	١١٦,٣٢٧
١٢	١٩٢,٥٢١	١٠٥,٥٨٦
١٣	٤٩٨,٢٧٦	٩,٥٣٨
١٤	٤٢٢,٢٧٥	٤٣٨,٢٨٨
المخصصات الفنية -		
	٧٣٧,٤٥٦	٣١١,٢٦٦
	١,٩٢٨,٢١٣	٢٧٣,١٣٣
	٨٤,١٠٩	٦,٢١٨
مجموع المخصصات الفنية		
	٢,٧٤٩,٧٧٨	٥٩٠,٦١٧
مجموع المطلوبات		
	٣,٩٨٤,٧٢٤	١,٢٦٠,٣٥٦
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم		
١	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
	٨٦٢,٥٣٨	٨٦٢,٥٣٨
	٥٠٢,٥٠٣	٥٠٢,٥٠٣
١٥	(٢٩٩,٤٦٨)	(٢٧٢,٤٨٩)
	(١,٢٥٠,٥٠٢)	(٩٤٩,٤٦٥)
	(٦٩٨٢,٦٧٥)	(٩٢٢,٩٧٦)
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة		
	١٣,٨٣٢,٣٩٦	٢٠,٢٢٠,١١١
حقوق الأقلية		
	(٣٣,٧٨٦)	٣٩,١٩٦
مجموع حقوق الملكية		
	١٣,٧٩٨,٦١٠	٢٠,٢٥٩,٣٠٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		
	١٧,٧٨٣,٣٣٤	٢١,٥١٩,٦٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	إيضاحات
(٣٣٧٧٦٢٤ر)	٢٤٤٨٦	(خسارة) ربح الاكتتاب المحول من حسابات الاكتتاب داخل الأردن
		يضاف :
٢٥١٠٩١	٧٦٦٢٢	فوائد بنكية
(٣٩٦٧٥٤)	١٥٢٩٧٧	أرباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات
(٣٥٢٣٢٨٧ر)	٢٥٤٠٨٥	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
		ينزل :
٧٠٩٨٩٩	٢٢٩٧٩٥	١٧ مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة
١٤١٥٠٩٥ر	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٩٠٤	٦٠٣٩	الاستهلاكات
٩٤٩٦ر	٩٤٩٦	فروقات عملة
(٥٦٧٣٦٨١)	٨٧٥٥	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٥٩٠٠٠)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦١٣٢٦٨١ر)	٨٧٥٥	ربح (خسارة) الفترة
		ويعود إلى:
(٦٠٥٩٦٩٩ر)	١٠٤٠٢	مساهمي الشركة
(٧٢٩٨٢)	(١٦٤٧)	حقوق الأقلية
(٦١٣٢٦٨١ر)	٨٧٥٥	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠٣٠٠)	٠٠٠١	١٩ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة								
رأس المال	علاوة	احتياطي	التغير		أسهم	خسائر	حقوق	المجموع
			إجمالي	القيمة العادلة			الأقلية	
دينار	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	٢٠,٢٥٩,٣٠٧
-	-	-	-	-	-	(٦,٠٥٩,٦٩٩)	(٧٢,٩٨٢)	(٦,١٣٢,٦٨١)
-	-	-	-	-	(٣٠١,٠٣٧)	-	-	(٣٠١,٠٣٧)
-	-	-	-	(٢٦,٩٧٩)	-	(٢٦,٩٧٩)	-	(٢٦,٩٧٩)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٢,٥٣٨	٥٠٢,٥٠٣	(٢٩٩,٤٦٨)	(١,٢٥٠,٥٠٢)	(٦,٩٨٢,٦٧٥)	١٣,٨٣٢,٣٩٦	(٣٣,٧٨٦)	١٣,٧٩٨,٦١٠

لرصيد كما في أول

حقوق التقي ٢٠٠٧

خسارة الفترة

شراء أسهم خزينة

التغير المتراكم في

القيمة العادلة

لرصيد كما في ٣٠

أيلول ٢٠٠٧

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	إيضاح	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
دينار		
(٥٦٧٣٦٨١)		خسارة الفترة
		تعديلات:
١٥٩٠٤		استهلاكات موجودات ثابتة
٢١٥٩١٦١		المخصصات الفنية
(٤٨٩٤٦)		ارباح بيع موجودات متوفرة للبيع
١٤١٥٠٩٥		مخصص الزمم المشكوك في تحصيلها
(٤٣٥٩٦)		خسائر تقييم استثمارات للمتاجرة
(٢١٧٦٠٦٣)		المجموع
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
٥١٠٦٧		النقص في الزمم المدينة
٦٨٥٨٤		النقص في زمم شركات التأمين المدينة
(٧٧٧١٠)		الزيادة في شيكات برسم التحصيل
٤٧٢٢٤٥٦		النقص في موجودات مالية للمتاجرة
(٢٣٣٨٦٧٥)		الزيادة في زمم جهات ذات علاقة
(٤٢٤٤٢)		الزيادة في الموجودات الأخرى
٥٥٤٧		الزيادة في الزمم الدائنة
٨٦٩٣٥		الزيادة في زمم شركات التأمين الدائنة
١٣٩٨٧		الزيادة في المطلوبات الأخرى
٣١٣٦٨٦		
(٢٦٢)		الرسوم المدفوعة
٣١٣٤٢٤		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١١٣١٣٢)		صافي بيع (شراء) موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤٢٥٦٢)		شراء موجودات ثابتة
(٢٢١٩٦١)		شراء استثمارات عقارية
(٣٧٧٦٥٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٣٠١٠٣٧)		أسهم خزينة
-		الزيادة في رأس المال
-		علاوة اصدار، بالصافي
(٣٠١٠٣٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
(٣٦٥٢٦٨)		صافي الزيادة في النقد
٥٤٥٩٣٣١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠٩٤٠٦٣	١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البجر العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب إيرادات الإكتتاب لأعمال التأمينات العامة
للفتحة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

الاسماء المكتبة	المركبات	العمول	العمول والأضرار	المسؤولية	مؤنات شخصية	الطلب	المجموع
	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
العميل المكتبة	٨٤٥,٩٦٤	٤٨,٧٧٧	٥٩,٧٧٨	١٢,٠٩٩	٧,٩١٠	١٤,٧٢١	٩٨٩,٢٢٩
الأعمال التأمينية	٣٨٧,٧٨٠	٥,٧٨٦	٣٣,٨٩٤	٦٩,٧١٠	١٢,٨٨٧	-	٥٠٨,٢٥٥
إعادة التأمين الوارد	١,٢٣٨,٤٣	٥٤,٦٦٤	٩٨,٧٧٣	٨١,٦٠٨	١٩,٧٧٧	١٤,٧٢١	١,٢٩٧,٨٨٥
إجمالي الإكتتاب	١,٦٦١,١٥١	-	٢١,٠٨٦	١٣	-	-	٤٢,٧٥٤
إكتتاب إعادة التأمين المحلقة	-	٢٩,٥٤٥	١٧,٢٣٥	٧٤,٨٨٠	١٥,٢٩٢	٩,٢٥١	٢٠,٧٠٤
إجمالي إعادة التأمين الخارجة	١,٢٦١,١٥١	١٥,١١٨	٥,٣٥٢	٦,٧١٥	٣,٧٨٥	٥,٤٧٠	١,٢٤٧,٨٢٧
مطابق الإكتتاب	-	-	-	-	-	-	-
مطابق الإكتتاب	٣,٠٧	١٣,٢٩٥	٤,٠٧١٢	٤٦,٦٨٦	-	-	٤٠,٨,٣٧٦
مخصص الإكتتاب غير المكتبة	-	١١,٦٥٣	٢٩,٩٢٣	٥٥,٤٣٤	-	-	٩٧,٠١٠
ميزان حصة سعودي التأمين	-	-	-	-	-	-	-
مطابق مخصص الإكتتاب	٣,٠٧	١,٦٤٢	٧٨٩	١,٢٥٢	-	-	٢١١,٦٦٦
غير المكتبة	-	-	-	-	-	-	-
مطابق الإكتتاب	٧٢٢,٠٦٦	١٨,٣٦٢	٥٥,٦٠٦	٤٨,٦٦٧	٨,٣٤٨	٥,٧٠١	٨٥٨,٨٤٩
مخصص الإكتتاب غير المكتبة	-	١٢,٩٩٤	٥١,٢٩٥	٤٥,٣٦٦	٦,٤٧٦	٣,٥٦٣	١٢١,٦٩٣
ميزان حصة سعودي التأمين	-	-	-	-	-	-	-
مطابق مخصص الإكتتاب	٧٢٢,٠٦٦	٤,٣٦٨	٣,٦١١	٣,٥٠١	١,٧٧٢	٢,٣٢٨	٧٣٧,٤٥٦
غير المكتبة	-	-	-	-	-	-	-
مطابق الإكتتاب	٧٢٢,٠٦٦	١٧,٢٩٢	٥٦,٩٠١	٤٨,٤٦٦	٢,٠١٣	٣,٢٣٢	٨٨٦,٦٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

[illegible]

١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب أرباح (خسائر) الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

مبلغ الأرباح المتحققة	المركبات	التجدي والتفيل	الحقوق والأصول	المسؤولية	حركات	الطريق	المجموع
٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٩٦,٩٠٤	١٢,٣٩٢	٧٥٢٩١	٤٩٦٦٦	٢,١١٣	٢,٣٣٢	٨٢١,٣٣٩	
من الأقساط المكتتبة		(١,٢٨٨)		٢٦,٣٠٦	٧٩٨	٤٩,٣٩٧	
يزول:							
٢,٩١٧,٧٧٨	٦,٨٧١	١٤,٩٧٣	١٤,٩٧٣	٦,٩٢٦	٢,٣٣٥	٢١,٩١٥	
مطابق تكلفة القروضات		١٤,٩٧٣		٦,٩٢٦	٢,٣٣٥		
يضاف:		١٤,٩٧٣		٦,٩٢٦	٢,٣٣٥		
٣٧,٤٩٧	١,٣٣٣	١٤,٩٧٣	١٤,٩٧٣	٦,٩٢٦	٢,٣٣٥	٥٩,٢٠٥	
رسوم اصدار وثائق التأمين							
٢٧,٤٩٧	٨,١٠٤	١٨,٨٧٧	١٨,٨٧٧	٢,٣٣٦	٢,٣٣٦	٨٣,٢٧٥	
مجموع الإيرادات							
٧١,٧٣٥	٥٠٧	١,٩٣٣	١,٩٣٣	٢١٣	٢٥٢	٧٤,٧٣٩	
عوائد مدفوعة							
٩٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	
اقتطاعات لخسائر							
٢٩,٢٥٥	٥٨٧	٥٢٧	٥٢٧	-	-	٣٩,٣١٤	
بخصومات الاكتتاب							
١١٧,٩٨٩	١,٠٩٤	٧,٤٧٠	٦١٣	٧٥٢	١,٤٦٥	٢٠٣,٧٨٤	
مجموع الخصومات							
٢,٣٣٨,٨٦٧	٢٠,٢٦٣	٢٠,٢٦٣	٢٠,٢٦٣	(٢٨,٧٨٥)	(٢١,١١٩)	٢,٣٧٧,٦١٤	
(خسائر) ربح الاكتتاب							

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة البحار العربية للتأمين المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٧٤ برأسمال مقداره ١٥٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠٠٦ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢١.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تقوم الشركة بمزاولة اعمال التأمين ضد الحريق والحوادث والتأمين البحري والنقل والتأمين الصحي وأعمال التأمين على المركبات.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً للتعليمات رقم (٢) لسنة ٢٠٠٣ المقررة من هيئة التأمين المتفقة مع معايير المحاسبة الدولية السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ والتشريعات النافذة ذات العلاقة وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في اعداد اخر قوائم مالية مدققة للشركة.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٧ والتي لم يتم تطبيقها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها.

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية-

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينهما وتظهر الأرقام في القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني.

فيما يلي معلومات عن الشركة التابعة التي تم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها:

شركة للبحار للاستثمار والتجارة محدودة المسؤولية والتي تبلغ مساهمة الشركة في رأسمالها المدفوع البالغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ما نسبته ٩٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧.

شركة ما وراء البحار للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة والتي تبلغ مساهمة الشركة في رأسمالها البالغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ما نسبته ١٠٠٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧.

عند إعداد القوائم المالية المنفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركة التابعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٧٨٤٦	٢٥٧٤
٢٦٤٣٩٩	٣٤١٢١٩٨
٣١٢٢٤٥	٣٤١٤٧٧٢

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

المجموع

(٤) ذمم مدينة، بالصادق

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
٥١٥٤١١	٥١٠٩٩٦
-	١١٤٢٢٣
٦٤٣٤٧	٤٢٦٨٤
٢٢٢٦١٢٥	٢٢٢٦١٢٥
٣٨٤٢٢	١٣٤٤
٢٨٤٤٣٠٥	٢٨٩٥٣٧٢
(٢٥٩٥٧٦٥)	(١٩٨٨٩٤)
٢٤٨٥٤٠	١٦٩٦٤٧٨

حملة البوالص
ذمم مقاولين
الوسطاء والوكلاء
ذمم مدينة - قضايا لدى المحاكم
أخرى

مجموع الذمم المدينة

ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

صافي الذمم المدينة

(٥) ذمم شركات تأمين مدينة، بالصادق

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
١٦٨٨٨٧	١٧٧٩٦٣
٦٦٣٩١	١٢٥٨٩٨
٢٣٥٢٧٧	٣٠٣٨٦١
(١٩٦٩٠٠)	(١٧٨٦٧٦)
٣٨٣٧٧	١٢٥١٨٥

شركات التأمين المحلية
شركات إعادة التأمين الخارجية

مجموع ذمم شركات تأمين مدينة
ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

صافي ذمم شركات التأمين المدينة

(٦) موجودات أخرى

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١٩,٠٤٣	٢٢,٢٠٧	تأمينات مستردة
٣,٢٢٣	٣٥,٢٢٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢,٥٧٩	١٢,٥٧٩	إيرادات مستحقة
٣,٢٧٩	١٠,٥٥٧	أخرى
٣٨,١٢٤	٨٠,٥٦٦	المجموع

(٧) ودائع لدى البنوك

ودائع تستحق خلال شهر	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٧	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢١٥٩٤٢٥	٨٢٢٠٩٢	
-	٢٢٩٤	
٥٣٤٨٤٧٦	٧١٦٢٨٧	
٧٤١١١٨	٧٢١٩٥٨	
٥٤٩٤٧٨	٦٥٩٩	
-	٣٢٩	
١٠٢٢٣٢١	-	
٥٠٠٦٨١٨	٢٢٦٩٥٥٩	
المجموع		

* يتضمن هذا المبلغ ما قيمته ٢٢٥,٠٠٠ دينار مرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٨) موجودات مالية متوفرة للبيع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦			٣٠ أيلول ٢٠٠٧		
المجموع	غير مدرجة	مدرجة	المجموع	غير مدرجة	مدرجة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٨٣,٣٨٩	٨٩٠,٨٦٧	١,٣٩٢,٥٢٢	١,٧٠٠,٧٧٣	٧٠٧,٥٢٠	٩٩٣,٢٥٣
٣,٦٢١,٠٠٠	٣,٦٢١,٠٠٠	-	٤,٣٣٨,٧١٥	٤,٣٣٨,٧١٥	-
٥,٩٠٤,٣٨٩	٤,٥١١,٨٦٧	١,٣٩٢,٥٢٢	٦,٠٣٩,٤٨٨	٥,٠٤٦,٢٣٥	٩٩٣,٢٥٣

(٩) استثمارات عقارية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٠١٣٩٩٢٩	١٠١٣٩٩٢٩	أراضي
٢٥٠٩٦	٢٤٧٠٥٧	مباني
<u>١٠١٦٥٠٢٥</u>	<u>١٠٣٨٦٩٨٦</u>	المجموع

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة مبلغ ١٠٩٧٤٣٨٢ دينار مقابل ١٠٦٩٨٧١٤ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(١٠) موجودات ثابتة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦			٣٠ أيلول ٢٠٠٧			
صافي	الاستهلاك		صافي	الاستهلاك		
الموجودات	المتراكم	الكلفة	الموجودات	المتراكم	الكلفة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٥٨٢	٥١٨٤٨	٧١٤٣٠	١٥٩٦٩	٥٥٤٦١	٧١٤٣٠	مركبات
١٣٩٤٢	٢٧٠٠٧	٤٠٩٤٩	١١٠٣٥	٣٠٠٤٤	٤١٠٧٩	اثاث ومفروشات
١٠٥٢٠	٣٠٧٢٥	٤١٢٤٥	١٤٣١٤	٣٣٦٨٥	٤٧٩٩٩	آلات وأجهزة مكتبية
٢٥٥٥٠	٢٠١٧٧٢	٢٢٧٣٢٢	٥٤٩٣٤	٢٠٨٠٦٦	٢٦٣٠٠٠	أجهزة حاسب آلي
<u>٦٩٥٩٤</u>	<u>٣١١٣٥٢</u>	<u>٣٨٠٩٤٦</u>	<u>٩٦٢٥٢</u>	<u>٣٢٧٢٥٦</u>	<u>٤٢٣٥٠٨</u>	المجموع

(١١) نهم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٦٣٢٧	١٢١٨٧٤	شركات تجارية وأفراد
<u>١١٦٣٢٧</u>	<u>١٢١٨٧٤</u>	المجموع

(١٢) ذمم شركات تأمين دائنة

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٤٠,٨٧	٦٤٠,٧١٤
١٤٨,٤٣٤	٤٠٠,١٧٢
<u>١٩٢,٥٢١</u>	<u>١٠٥,٥٨٦</u>

شركات التأمين المحلية
شركات إعادة التأمين الخارجية
المجموع

(١٣) مخصصات مختلفة

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٥٩,٤٠٠	٤٠٠
٨٠٦,٩٩	٨٠٦,٩٩
١٧٧	٤٣٩
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>٤٩٨,٢٧٦</u>	<u>٩,٥٣٨</u>

مخصص ضريبة الدخل
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
رسوم الجامعات الأردنية
مخصص تعويض نهاية الخدمة

المجموع

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٠٠	٥٦,٢٦٨
٤٥٩,٠٠٠	-
<u>-</u>	<u>(٥٥,٨٦٨)</u>
<u>٤٥٩,٤٠٠</u>	<u>٤٠٠</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل فيما يتعلق بضريبة دخل الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وهذا لم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

(١٤) مطلوبات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار	
٢٥٠.٦٤٤	٢٥٠.٦٤٤	فوائد مؤجلة الدفع
٢١٨٠	٣٠.٣٤١	أمانات الطوابع
٤١٨٠.٩	٩٩.٠٢٤	أمانات معيدي التأمين
١١.٧٢٩	-	أمانات ضريبة المبيعات
١٧.٧١٠	٢٣.١١٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٩٨.٢٠٣	٣٥.١٦٤	أخرى
<u>٤٢٢.٢٧٥</u>	<u>٤٣٨.٢٨٨</u>	المجموع

(١٥) التغير المتراكم في القيمة العادلة

٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار	
		أسهم
(٢٧٢.٤٨٩)	٢٢٦.٥٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١.٩٦٧	(٦٤١.٠٣٩)	صافي (خسائر) أرباح غير متحققة
-	١٤١.٩٨٥	تدني قيمة موجودات متوفرة للبيع
(٤٨.٩٤٦)	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>(٢٩٩.٤٦٨)</u>	<u>(٢٧٢.٤٨٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(١٦) أرباح الموجودات المالية والاستثمارات

٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	
٧٥.٠٨٦	عوائد التوزيعات
(٥٦٤.٣٨٢)	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
٤٣.٥٩٦	أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٤٨.٩٤٦	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>(٣٩٦.٧٥٤)</u>	المجموع

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة

٣٠ أيلول
٢٠٠٧
دينــــــــار

٣٣٨ر١٩٧

٢٢ر٠٢٨

١٥ر٢٩٢

٢٣ر٦٤٨

١١ر٥٤١

٢٢ر٢٩٣

٧ر٠٠٧

٦ر٦٩٧

٤ر٨٤٥

٥ر١١٦

١١ر٩٠٦

٢٠ر٩٠١

٢٠ر٦٠٠

٢٢ر٢٤٧

٨ر٥٨٦

٣٥ر٧٢٨

١١٩ر١٠٥

١٤ر١٦٢

٧٠٩ر١٩٩

رواتب، مكافآت، إجازات وبدل تنقلات الموظفين
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقلات وسفر
صيانة وتصليلات
برق، بريد وهاتف
رسوم، رخص وإشتراكات
دعاية وإعلان
كهرباء، مياه وتدفئة
تأمين صحي
ضيافة
قرطاسية ومطبوعات
إيجارات
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
أتعاب محاماه ومصاريف قضائية ومهنية
مصاريف وعمولات بنكية
استشارات
رسوم حكومية
أخرى
المجموع

(١٨) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

٣٠ أيلول
٢٠٠٧
دينــــــــار

٣١٢ر٢٤٥

٥ر٠٠٦ر١١٨

(٢٢٥ر٠٠٠)

٥٠٩ر٠٦٣

ارصدة لدى البنوك
يضاف: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة شهور
ينزل: ودائع مرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين (إيضاح ٧)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية	لثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول	في ٣٠ أيلول
٢٠٠٧	٢٠٠٧
دينار	دينار

١٠٤٠٢	(٦٠٥٩٦٩٩)
٢٠٤٠٠٩٣١	٢٠٤٠٠٩٣١

ربح (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

فلس/دينار

فلس/دينار

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة.