

الرقم : 2011/1590
التاريخ : 2011/07/28

عطوفة السيد جليل طريف المحترم
المدير التنفيذي
بورصة عمان

تحية واحتراما،،،

الموضوع: البيانات المالية كما في 30 حزيران 2011

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة الأولى للتأمين كما في 30 حزيران 2011 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة الأولى للتأمين



رئيس التنفيذ
د.علي الوزني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تم ٢٠١١
رقم المتسلسل: ٤٤٤٠
رقم الملف: ٤٤٤٠
الختم المختص: الختم الإداري

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الأولى للتأمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأولى للتأمين (شركة مساهمة عامة محدودة) والشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق المرحلية الموحدة وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 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 يمكننا 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

بناءً على مراجعتنا لم نسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

بشير إبراهيم بكسر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١١

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة إيرادات و مصروفات حملة الوثائق المرحلية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	إيضاحات
٥,٦٦٣,٥٢٥	٨,٥٣٨,٧٤٩	الإيرادات-
(٣,٧٧٩,٤١٩)	(٥,٦٥٢,٢٨٥)	إجمالي الأقساط المكتتبة
١,٨٨٤,١٠٦	٢,٨٨٦,٤٦٤	ينزل: حصة معيدي التأمين
(٦١٥,١٨٥)	(٦٣٨,٣٣٦)	صافي الأقساط المكتتبة
١,٢٦٨,٩٢١	٢,٢٤٨,١٢٨	صافي التغير في مخصص الأقساط غير المكتتبة
٤١٧,٢٣٤	٥١٦,٥٥٧	صافي إيرادات الأقساط المتحققة
٢٣٥,١١١	٢٨٤,٥١٤	إيرادات العمولات
١١,٥٨٦	٩,٥٧٧	بدل خدمة إصدار بوالص التأمين
٢,٢٢٢,٨٥٢	٢,٠٥٨,٧٧٦	صافي حملة الوثائق من ارباح الإستثمارات
٢,٨٤٧,٥٨٥	٢,٩٥٩,٥٣٦	مجموع الإيرادات
(٢٧١,٥٩٣)	(٢٢٦,٩٥٢)	التعويضات المدفوعة
(١,١٨٢,٤٣٩)	(١,٢١٥,٨٨٨)	ينزل: مستردات
١,٣٩٣,٥٥٣	١,٥١٦,٦٩٦	ينزل: حصة معيدي التأمين
١٢٨,٢٣٥	١٩٢,٨٦٣	صافي التعويضات المدفوعة
٧٣,١٠١	٩٩,٩٩٢	صافي التغير في مخصص الادعاءات
٢٣,٧٧٠	٣٧,٥٤٩	مصاريف أخرى خاصة بالإكتتابات
٥٧٧,٢٦٥	٨٧٥,٦٥٢	أقساط فائض الخسارة
٦٨,٤٠٢	١٠٥,٠٥٧	مصاريف خاصة بحسابات الإكتتابات (الأجر المعلوم)
٢,٢٦٤,٣٢٦	٢,٨٢٧,٨٠٩	تكليف إقتناء بوالص
٢٨,٥٢٦	٢٣٠,٩٦٧	صافي عبء التعويضات
(١٢,٥٠٠)	(١٠,٠٠٠)	فائض حملة الوثائق
٥٦,٠٢٦	٢٢٠,٩٦٧	خسارة التكني في المدينين
		صافي جاري حملة الوثائق

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	
دينار	دينار		
			إيرادات ومصرفات المساهمين
٥٧٧,٢٦٥	٨٧٥,٦٥٢	١٦	الأجر المعلوم لتغطية النفقات الإدارية
٧٣١,٣٩٩	٣٩٠,٧٤٣	١٥	حصة المساهمين من أرباح الاستثمارات
(٤٦٤)	(١٧٩)		فروقات عملة
١,٣٠٨,٢٠٠	١,٢٦٦,٢١٦		صافي الإيرادات
٥٢,٣٧٦	٥٧,٦٥٣		إستهلاكات وإطفاءات
٤٥٠,٢٧١	٥٢١,٧٦٤		نفقات الموظفين
٢٢٥,٣٩٦	٢٧٦,٨٤٣		مصاريف إدارية وعمومية
٣٠,٥٥١	١٧,٥٠٠		مصاريف أخرى
(٧٥٨,٥٩٤)	(٨٧٣,٧٦٠)		إجمالي المصاريف
٥٤٩,٦٠٦	٣٩٢,٤٥٦		الربح قبل الضريبة
(١٤٧,٨١٤)	(٧٩,٢١٦)	١١	ضريبة الدخل
٤٠١,٧٩٢	٣١٣,٢٤٠		ربح الفترة للمساهمين
٤٥٧,٨١٨	٥٣٤,٢٠٧		ربح الشركة:
			ويعود إلى:
٤٠١,٧٩٢	٣١٣,٢٤٠		مساهمي الشركة
٥٦,٠٢٦	٢٢٠,٩٦٧		حصة الوثائق
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠,٠١٧	٠,٠١٣	١٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤٠١,٧٩٢	٣١٣,٢٤٠

ربح الفترة

بضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة

(١٢٠,٧٥٧)	-
	(١٣١,٦٧٩)
٢٨١,٠٣٥	١٨١,٥٦١

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الأولى التامرين المساهمة العامة المحدودة
تأنيمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

إجمالي حقوق الملكية ديون	أرباح مدورة ^٥ دينار	ربح الفترة دينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المنفرد دينار
٢٥,٤٤٣,٠٣٧	١,٠٦٩,١٨٧	-	(٤٧,٣٠٥)	٤١٦,١٥٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
(٤٠,٤٥١)	١٢٨,٠٩٥	-	(١٦٨,٥٤٦)	-	-
٢٥,٤٠٢,٥٨١	١,١٩٧,٢٨٢	-	(٢١٠,٨٥١)	٤١٦,١٥٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
١٨١,٥٠١	-	٣١٣,٢٤٠	(١٣١,٦٧٩)	-	-
-	(٢٢٨,٥٧١)	-	٢٢٨,٥٧١	-	-
(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٤,٨٦٤,١٤٢	٢٤٨,٧٠٦	٣١٣,٢٤٠	(١١٣,٩٥٩)	٤١٦,١٥٥	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٣٥٠,٥٢٧	٢,٠٩٩,٢٠٢	-	(٨٩,٠٨٨)	٣٤٠,٤١٣	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٨١,٠٣٥	-	٤٠١,٧٩٢	(١٢٠,٧٥٧)	-	-
(١,٤٤٠,٠٠٠)	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٥,١٩١,٥٦٢	٦٥٩,٢٠٢	٤٠١,٧٩٢	(٢٠٩,٨٤٥)	٣٤٠,٤١٣	٢٤,٠٠٠,٠٠٠

٥ يحظر التصرف بمبلغ ١٣,٩٥٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل (٤٢,٣٠٥) دينار في ٣١ كانون الأول (٢٠١٠) والذي يمثل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة السالب وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

٦ تتضمن الأرباح المدورة مبلغ ٦,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل (٤٤,٠٥١) دينار في ٣١ كانون الأول (٢٠١٠) مقيد للتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المستحصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى للتأمين التمسامة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	إيضاح
٦٠٥,٦٣٢	٦١٣,٤٢٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل ربح الفترة للشركة قبل الضريبة
٥٢,٣٧٦	٥٧,٦٥٣	التعديلات لبنود غير نقدية
١٣,٥٠٠	١٠,٠٠٠	الإستهلاكات والإطفاءات
٢١٥,١٨٥	٦٣٨,٣٣٦	مخصص التدني في المدينين
١٢٨,٢٣٥	١٩٢,٨٦٣	صافي مخصص الأقساط غير المكتسبة
		صافي مخصص الادعاءات
١,٠١٣,٩٢٨	١,٥١٢,٢٧٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٨,٦٠٠	-	النقص في موجودات مالية للمتاجرة
١٠١,٢٤٥	(٨٩,٢٢١)	(الزيادة)النقص في شيكات برسم التحصيل
(٩٨٨,٤١٢)	(٢,٦٩٥,٠١٦)	الزيادة في مدينون
(٢٧٠,١١٠)	(٦٤,٦٩٧)	الزيادة في ذمم معيدي التأمين المدينة
٣٧,٤٠٣	(٨,٩٢٤)	(الزيادة)النقص في الموجودات الأخرى
		الزيادة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(١,٦٢٠,١٢٣)	النقص في دائنون
(٥٨,٧٥٤)	(١٣٦,٩٧٠)	النقص في مصاريف مستحقة
(٦٢,٠٢١)	(١,٧٩٣)	النقص في مخصصات مختلفة
(٢٢,٣٥٦)	(٤٠,٠٧٥)	الزيادة في ذمم معيدي التأمين الدائنة
٣١٧,٣٨٢	١,٤٩٣,٨٨٠	الزيادة في المطلوبات الأخرى
١٣٨,٥١٢	١٣٤,٥٧٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٢٠٥,٤١٧	(١,٥١٦,٠٩٢)	
(٢٥٤,٢٥٠)	(٢٢٥,١٢٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٨,٨٣٣)	(١,٧٤١,٢٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
٢,٤٢٨,٦١٢	٣,٩٣٤,٤٤٢	التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
-	(٣١١,٩٤٠)	ردائع لدى البنوك
-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢٦٧,٧٢٥	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢,٢٠٢,٠٢٥	المتحصل من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٥٠١,٤٨١)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١,٥١٩,١٦٨)	شراء استثمارات عقارية
(٨,٢٤٤)	(٣٦,٣٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٠٠٨,٨٨٧	٤,٥٣٦,٧٠٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من عمليات الإستثمار
(١,٤٣١,٠٠٠)	(٦٣٠,٧١٥)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٣٩,٠٥٤	٢,١٦٤,٧٦٨	أرباح موزعة
٤,٠٩٠,١٨٢	٨,٧٥٦,٩٧١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٦٢٩,٢٣٦	١٠,٩٢١,٧٣٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

$(\text{Methanol})^{10} \quad Y_{111} \quad \text{in} \quad Y_{112} \quad Y_{113}$

[illegible]

رسالة بداية القصة

ينزل: حصّة مدينتي اللاتيف

پیشتر:

[illegible]

Chlorophyll

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مستشفى الامام، القامشلي، سورية

Հայաստանի Հանրապետության
Կոմիտեի Կենտրոնի Կառավարման
Կենտրոնի Կառավարման Կենտրոնի

[illegible][illegible]

٢٠١١ (شوال ١٤٣٢) في ١١ من شهر ربيع الثاني ١٤٣٢

مضلي الزارات المستعققة ومن الأقسام المستعققة
 مضلي الكلمة التوعيدية
 مضلي :
 عو لات متوترة
 بيل خدمة إمداد و يلاق الأامين
 ايرارات تستعمل عائلة لمصليات الإكليل
 مجموع الإزالات
 يترنل :
 عو لات متوترة
 أقسام فاض خيلرة
 مصروف ليرة خاتمة بمصليات الإكليل
 (الأور المصروف)
 مصريف ليرة
 مودو ع الدامروايت
 ليرام (مضري) الإكليل

شركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

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 المصرح والمكتسب به والمدفوع ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سيماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تقوم الشركة بممارسة التأمين على الحريق والأخطار الطبيعية والحوادث والطبي والمركبات البحرية والبضائع أثناء النقل والأضرار الأخرى للممتلكات ومسؤولية المركبات الآلية البرية والمسؤولية العامة وتأمين المساعدة وتأمين السفن ومسؤولية السفن وتأمين الطائرات ومسؤولية الطائرات وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١١.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الأولى للتأمين (الشركة) والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١. إن الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك	رأسمال دينار
شركة ملكيات للتجارة والاستثمار	استثماري	٪١٠٠	٥٠,٠٠٠

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.

قامت الشركة بتأسيس شركة ملكيات للتجارة والاستثمار في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (٢٢٥٣٤) بتاريخ ٢٠١٠/٨/١٠ برأسمال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وتم سداد ٥٠٪ من رأسمال.

(٤) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

قامت الشركة والشركة التابعة لها بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية الموحدة اعتباراً من بداية عام ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة، حيث يسمح المعيار بذلك وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الأرصدة الافتتاحية لبند الأرباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

فيما يلي فئات القياس والتصنيف التي جاء بها المعيار رقم (٩):

أ- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على 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 بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

ب- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

ج - موجودات مالية بالتكلفة انطفاء

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية المتعددية والتي تشمل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلالة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه ، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً.
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء الغاوت في
عملية التطبيق.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة للشركة.

معيّار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير المعايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية الموحدة للشركة.

(٥) ودائع لدى البنوك

يَتَكُونُ هَذَا الْبَنْدُ مِمَّا يَلِي:

[illegible]

تتراوح معدلات العائد على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٢٪ إلى ٥,٢٥٪ كما بلغ معدل العائد على أرصدة الودائع خارج الأردن حوالي ٦٪.

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)	
مساهمين	حملة وثائق	مساهمين	حملة وثائق
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	١٨٩,٥٨٢	-
-	-	١,٤٣٠,٥٤١	-
-	-	١,٦٢٠,١٢٣	-

داخل الأردن -
أسهم مدرجة في بورصة عمان

خارج الأردن -
صندوق بنك قطر الاسلامي *

* قامت الشركة بالاستثمار في صندوق بنك قطر الاسلامي المضمون رأس المال حيث تستحق الأرباح و المبلغ المستثمر به في الربع الأول من عام ٢٠١٣.

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)	
مساهمين	حملة وثائق	مساهمين	حملة وثائق
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٢,٠٣١,٤٩٨	-
-	-	١٠,٠٠٠	-
-	-	٣٥٠,٩١٨	-
-	-	٢,٣٩٢,٤١٦	-

داخل الأردن -
أسهم مدرجة في بورصة عمان
أسهم غير مدرجة *

خارج الأردن -
أسهم غير مدرجة *

* تمثل دفعة بواقع ١٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار وذلك عن المساهمة في تأسيس الشركة المتميزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية والطاقة ذات المسؤولية المحدودة بنسبة ٢٪ من رأس المال. تم تأسيس الشركة في ٢١ تشرين الأول ٢٠٠٩ وغاياتها تخزين المشتقات النفطية ولم تمارس أعمالها حتى تاريخ القوائم المالية.

* تمثل دفعة بواقع 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 ١٤٪ من رأس المال وغايات الشركة هي بناء وحدات سكنية وبيعها في المملكة العربية السعودية.

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٢,٩٦٦	١٣,٨٣٦
١,٠٩٩,٧٧٦	٤,٨٦٦,٠٥٠
١,١٦٢,٧٤٢	٤,٨٧٩,٨٨٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
المجموع

(٩) مدينون، صافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٤٥١,٢٠٧	٤,١٣١,٩٢٣
٣١٤	-
٧٤	١,٥٦٩
٩٢٦	١١,٠٩٥
٤٤,٩٥١	٤٧,٩٠١
١,٤٩٧,٤٧٢	٤,١٩٢,٤٨٨
(١٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
١,٤٨٢,٤٧٢	٤,١٦٧,٤٨٨

ذمم حملة التبادل
ذمم الوكلاء
ذمم الوسطاء
ذمم الموظفين
أخرى
المجموع

مخصص تدني المدينون

المدينون بالصافي

فيما يلي التحركة على مخصص تدني المدينون

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
-	١٥,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠

رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات

رصيد نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة) -
المجموع	٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	دينار		
٤,١٠٦,٩٢٣	٢,٤٩٨	٤٥,٨٥٥	٤٢٩,٢٥١	٩٠٠,٨١٠	٢,٧٢٨,٥٠٩	ذمم حملة البوالص	
-	-	-	-	-	-	ذمم الوكلاء	
١,٥٦٩	-	-	-	١,٥٦٩	-	ذمم وسطاء	
١١,٠٩٥	-	-	-	١١,٠٩٥	-	ذمم الموظفين	
٤٧,٩٠١	٩,٨١٠	٤,٦٦٢	١٢,١٦٦	٢١,٢٦٣	-	ذمم أخرى	
٤,١٦٧,٤٨٨	١٢,٣٠٨	٥٠,٥١٧	٤٤١,٤١٧	٩٣٤,٧٣٧	٢,٧٢٨,٥٠٩	صافي الذمم المدينة	

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة) -

١,٤٣٦,٢٠٧	١١,٢٥٣	٩٢,٩٧٦	٤١٩,٠٥٦	٤٥٣,٣٦٢	٤٥٩,٥٦٠	ذمم حملة البوالص	
٣١٤	-	١٦٩	١٤٥	-	-	ذمم الوكلاء	
٧٤	-	-	-	٧٤	-	ذمم وسطاء	
٩٢٦	-	-	-	٩٢٦	-	ذمم الموظفين	
٤٤,٩٥١	١,٢٣٥	٩,٤٩٠	٣,٨٩٦	٣٠,٣٣٠	-	ذمم أخرى	
١,٤٨٢,٤٧٢	١٢,٤٨٨	١٠٢,٦٣٥	٤٢٣,٠٩٧	٤٨٤,٦٩٢	٤٥٩,٥٦٠	صافي الذمم المدينة	

(١٠) ذمم شركات التامين المدنية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	شركات التامين المحلية
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥٣٦,٩٥٦	٤١٧,٩٨٧	شركات إعادة التامين الخارجية
٥٣,٧١٠	١٠٧,٩٨٢	صافي ذمم معيدي التامين
٥٩٠,٦٦٦	٥٢٥,٩٦٩	

فيما يلي جدول أعمار ذمم معيدي التامين غير المشكوك في تحصيلها:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة) -
المجموع	٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	دينار		
٥٣٦,٩٥٦	٢٤,٣٢٠	٩٥,٧٢١	٧٦,٥٩١	٣٤٠,٣٢٤	-	شركات التامين المحلية	
٥٣,٧١٠	-	١١,٧٢٣	١٩,٦٤١	٢٢,٣٤٦	-	شركات إعادة التامين الخارجية	
٥٩٠,٦٦٦	٢٤,٣٢٠	١٠٧,٤٤٤	٩٦,٢٣٢	٣٦٢,٦٧٠	-	صافي ذمم معيدي التامين	

٣٠ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
		٢٠١٠ - ١٨١ يوم	١٨٠ - ٩١ يوم	٩٠ - ١ يوم	٢٠١٠ - ١٨١ يوم
		دينار	دينار	دينار	دينار
شركات التأمين المحلية	-	٥٠,٤٨٥	٣٧,٣٥٤	٣٢٤,٤٩٥	٤١٢,٩٨٧
شركات إعادة التأمين الخارجية	-	١١,٤٥٧	٣٩,٨٥٤	٥٢,٧٢٧	١٠٧,٩٨٢
صافي ذمم معيدي التأمين	-	٦١,٩٤٢	٧٧,٢٠٨	٣٧٧,٢٢٢	٥٢٥,٩٦٩

(١١) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	
حملة واثاق مساهمين	حملة واثاق مساهمين	حملة واثاق مساهمين	حملة واثاق مساهمين	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٣٥٧,٠٧٣	-	٣٨٣,٤٥٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	(٢٢٥,١٢٩)	-	(٢٧٥,٩١٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٨١,٦١٦	-	٢٤٩,٥٤٢	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ السنة
-	٢١٣,٥٦٠	-	٣٥٧,٠٧٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨١,٦١٦	١٥٦,٤٤٧	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٢,٤٠٠)	(٨,٦٣٣)	الزيادة في موجودات ضريبية مؤجلة
٧٩,٢١٦	١٤٧,٨١٤	

في رأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل يعتبر كافياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي بعد.

تم استيفاء مخالصة نهائية عن عام ٢٠٠٨.

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة) - دينار
المجموع	٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ١ يوم	دينار	دينار	
٤,١٠٦,٩٢٣	٢,٤٩٨	٤٥,٨٥٥	٤٢٩,٢٥١	٩٠٠,٨١٠	٢,٧٢٨,٥٠٩	٢,٧٢٨,٥٠٩	ذمم حملة التوالص
-	-	-	-	-	-	-	ذمم الوكلاء
١,٥٦٩	-	-	-	١,٥٦٩	-	-	ذمم وسطاء
١١,٠٩٥	-	-	-	١١,٠٩٥	-	-	ذمم الموظفين
٤٧,٩٠١	٩,٨١٠	٤,٦٦٢	١٢,١٦٦	٢١,٢٦٣	-	-	ذمم أخرى
٤,١٦٧,٤٨٨	١٢,٣٠٨	٥٠,٥١٧	٤٤١,٤١٧	٩٣٤,٧٣٧	٢,٧٢٨,٥٠٩	٢,٧٢٨,٥٠٩	صافي الذمم المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة) -

١,٤٣٦,٢٠٧	١١,٢٥٣	٩٢,٩٧٦	٤١٩,٠٥٦	٤٥٣,٣٦٢	٤٥٩,٥٦٠	ذمم حملة التوالص
٣١٤	-	١٦٩	١٤٥	-	-	ذمم الوكلاء
٧٤	-	-	-	٧٤	-	ذمم وسطاء
٩٢٦	-	-	-	٩٢٦	-	ذمم الموظفين
٤٤,٩٥١	١,٢٣٥	٩,٤٩٠	٣,٨٩٦	٣٠,٣٣٠	-	ذمم أخرى
١,٤٨٢,٤٧٢	١٢,٤٨٨	١٠٢,٦٣٥	٤٢٣,٠٩٧	٤٨٤,٦٩٢	٤٥٩,٥٦٠	صافي الذمم المدينة

(١٠) ذمم شركات التأمين المدينة

يتكون هذا التبدد مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٥٣٦,٩٥٦	٤١٧,٩٨٧
٥٣,٧١٠	١٠٧,٩٨٢
٥٩٠,٦٦٦	٥٢٥,٩٦٩

شركات التأمين المحلية
شركات إعادة التأمين الخارجية
صافي ذمم معيدي التأمين

فيما يلي جدول أعمار ذمم معيدي التأمين غير المشكوك في تحصيلها:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)
٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ١ يوم	١ - ٩٠ يوم		
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٣٦,٩٥٦	٢٤,٣٢٠	٩٥,٧٢١	٧٦,٥٩١	٣٤٠,٣٢٤	-	شركات التأمين المحلية
٥٣,٧١٠	-	١١,٧٢٣	١٩,٦٤١	٢٢,٣٤٦	-	شركات اعادة التأمين الخارجية
٥٩٠,٦٦٦	٢٤,٣٢٠	١٠٧,٤٤٤	٩٦,٢٣٢	٣٦٢,٦٧٠	-	صافي ذمم معيدي التأمين

(١٤) التغير المتراكم في القيمة العادلة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الاول ٢٠١٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(٤٢,٣٠٥)	(٨٩,٠٨٨)
(١٦٨,٥٤٦)	-
(١٣١,٦٧٩)	(١٠٢,٣١٣)
-	(١٩,٤٥٠)
٢٢٨,٥٧١	-
-	١٦٨,٥٤٦
(١١٣,٩٥٩)	(٤٢,٣٠٥)

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
 أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)
 التغير خلال الفترة/ السنة
 أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
 خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
 الآخر
 ما تم قيده في قائمة الدخل بسبب تدني القيمة العادلة
 الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(١٥) حصة المساهمين من ارباح الاستثمارات

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٩٢,٥٢٠	٤٦٢,٣٥٨
-	١٤٧,٠٤٩
-	١٢٢,٤٨٦
-	١١,٠٩٢
٧,٨٠٠	-
٤٠٠,٣٢٠	٧٤٢,٩٨٥
٩,٥٧٧	١١,٥٨٦
٣٩٠,٧٤٣	٧٣١,٣٩٩

ارباح الودائع
 عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 عوائد التوزيعات النقدية (اسهم متوفرة للبيع)
 صافي ارباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
 عوائد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
 المجموع
 ينزل: صافي حصة حملة الوثائق من ارباح الاستثمارات*
 المبلغ المحول لقائمة الدخل

* صافي حصة حملة الوثائق من ارباح الاستثمارات

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣,٦٨٢	١٦,٥٥١
(٤,١٠٥)	(٤,٩٦٥)
٩,٥٧٧	١١,٥٨٦

عوائد استثمارات حملة الوثائق
 حصة المساهمين مقابل ادارة الاستثمارات

(١٦) جاري حملة الوثائق

تحتسب الشركة الفائض التأميني لحملة الوثائق على اعتبار جميع أنواع التأمين وحدة واحدة.

تحتسب حصة كل مؤمن من الفائض بنسبة مشاركته في الأقساط إلى إجمالي الأقساط.

يتم توزيع الفائض التأميني "إن وجد" بعد إقرار هيئة الرقابة الشرعية إما بقيد حسابات حملة الوثائق أو دفعه لهم مباشرة بموجب شيكات أو نقداً في حال وجود فائض تأميني لم يتم تسلمه من قبل بعض حملة الوثائق ولمدة سنتين فسوف يتم توزيعه في وجود الخير.

في حال وجود عجز حالي أو متراكم في جاري حملة الوثائق فإنه يتم منح قرضاً حسناً من قبل أصحاب حقوق الملكية لحين تحقق أي فائض لدى حملة الوثائق وتعطى الأولوية عندها لسداد القرض الحسن أو أي جزء منه ومن ثم يتم توزيع أي فائض بعد ذلك على حملة الوثائق إن تم إقرار ذلك من هيئة الرقابة الشرعية .

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 للعام ٢٠١١ بما نسبته ١٧٪ لفرعي المركبات والصحي و ٢٢,٥٪ لباقي فروع التأمين من أقساط التأمين باستثناء الوثائق المعادة بنسبة ١٠٠٪ اختياريًا 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 أرباح الإستثمار حدد لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ بما نسبته ٣٠٪ من أرباح الإستثمار.

تم تحديد المقابل لجهات إدارة الإستثمار 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.

فيما يلي الحركة على جاري حملة الوثائق:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٨٦,٦٧٠)	(٢٧٥,٩٧٠)	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢١٠,٧٠٠	٢٢٠,٩٦٧	صافي الحركة على جاري حملة الوثائق
(٢٧٥,٩٧٠)	(٥٥,٠٠٣)	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(١٧) حصة السهم الواحد من الربح

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٠١,٧٩٢	٣١٣,٢٤٠	صافي ربح الفترة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠,٠١٧	٠,٠١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

(١٨) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦٦٢,٧٤٢	٤,٨٧٩,٨٨٦	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٣,٤٦٦,٤٩٤	٦,٠٤١,٨٥٣	يضاف: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر
٤,٦٢٩,٢٣٦	١٠,٩٢١,٧٣٩	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) و يشكل هذا القطاع الأساس الذي تستخدمه الشركة لإظهار المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشمل القطاع أعلاه أيضاً على الإستثمارات 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 الأيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة، تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة التي تمثل الأعمال المحلية والإقليمية.

نسبة الميزانية في ٣٠ حزيران		نسبة الميزانية في ٣٠ حزيران		نسبة الميزانية في ٣٠ حزيران	
المجموع		خارج الملكية		داخل الملكية	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٣٣٢,٦٥٢	٢,٢٤٨,١٢٩	-	-	٢,٣٣٢,٨٥٢	٢,٢٤٨,١٢٩
٨,٢٤٤	١,٥٥٥,٥٤٨	-	-	٨,٢٤٤	١,٥٥٥,٥٤٨
				إجمالي الإيرادات	
				المصروفات الرأسمالية	

مطلوبات		موجودات	
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٠٤٢,٧٠١	٣,٦٦٣,٨٩٦	٢٧,٢١٤,٣١٨	٢٧,٨٢١,٩٣٦
-	٢٣٥,٢٦٣	١,٩٩٥,٤٤٥	٣,١٢٥,٧٣٩
-	٢,٣٧٠,١٢٧	-	١٣٠,٧٥٠
٤,٠٤٢,٧٠١	٦,٢٦٩,٢٨٦	٢٩,٢٠٩,٧٦٣	٣١,٠٧٨,٤٢٥

الجبهة ذات العلاقة بجوار المصاعمين	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)

£,107,538	£,970,272
£,000,000	-

713,105	-
75,940	52,777
0,132	-
00,99	49,777
75,127	92,997

تَعْرِضَاتٌ تَامِينَ

- 15 -

(٢٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة أو المشاريع المشتركة أو شركات حليفة أو المنشآت ذات الغرض الخاص غير الموحدة. ويهدف الى تحسين افصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الأخرى.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

(٢٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة للفترة السابقة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.