

بورصة عمان
السيد عمر
السيد فهد
السيد عبد الله
السيد خالد
٢٠١٩

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 2019/07/30 <u>Subject: Semi-Annual Report as of</u> <u>30/06/2019</u>	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 2019/07/30 الموضوع: التقرير نصف السنوي كما هو في <u>2019/06/30</u>
Attached the company's Semi-Annual Report of (First Insurance Co.) As of 30/06/2019.	مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي لشركة (شركة الأولى للتأمين) كما هو بتاريخ 2019/06/30.
Kindly accept our highly Company's Name: First Insurance Company.	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، اسم شركة: شركة الأولى للتأمين
CEO's Signature 	توقيع الرئيس التنفيذي 

هيئة الأوراق المالية
الإدارية والإشرافية
٣٠ تموز ٢٠١٩
الرقم المخصص ٧٥٠٣٤
الجواز المخصص

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٩

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
ح	قائمة إيرادات الاكتتاب الموحدة المرحلية الموجزة
ط	قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التكافل العام الموحدة المرحلية الموجزة
ي	قائمة أرباح (خسائر) الاكتتاب لأعمال التكافل العام الموحدة المرحلية الموجزة
ك	قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التكافل العام الموحدة المرحلية الموجزة
ل	قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة
م	قائمة ربح (خسارة) لاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة
ن	قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة الموحدة المرحلية الموجزة
س	قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التأمينات العامة الموحدة المرحلية الموجزة
ع	قائمة أرباح (خسائر) الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة الموحدة المرحلية الموجزة
ف	قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة
ص	قائمة تكلفة التعويضات لأعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة
ق	قائمة ربح الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التأمينات العامة الموحدة المرحلية الموجزة
ر	قائمة المركز المالي لأعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ١٢٥٣٤

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكل من قوائم إيرادات ومصروفات حملة الوثائق الموحدة والدخل والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتغيرات في حقوق حملة الوثائق الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى . ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، و تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور 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 معدة ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

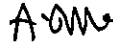
فقرة توكيدية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (٢٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة، والتي تبين بأن أرقام المقارنة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة تم تعديلها تماشياً مع المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة . إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص هذا الأمر .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة ولأغراض هيئة الاوراق المالية فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) – الأردن



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٩

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

الموجودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
الاستثمارات :			
ودائع لدى البنوك	٤	١٣,٣٥٨,٢٤٤	١٤,١٨٤,٥٦٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٥	١,٦١٥,٧٣١	٢,٣١٥,١٤١
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٦	٦,٨٣٥,٧٠٧	٦,٩١٧,٥٢٠
إستثمارات عقارية - بالصافي		٦,٧٩٥,٣٨٥	٦,٨٢١,٠٢٢
مجموع الاستثمارات		٢٨,٦٠٥,٠٦٧	٣٠,٢٣٨,٢٤٦
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٧	٢١٥,٩٩٠	٢,٠٤٤,٥٢٨
شيكات برسم التحصيل - بالصافي		٣,٠٠٧,٣٤٧	٢,٨١٣,٢١٣
مدينون - بالصافي	٨	١٥,٨١٨,٨٤٧	١٣,٥٥٢,٩٧١
ذمم معيدي التأمين المدينة - بالصافي	٩	٢,٧٨١,٠٣١	٢,١٣٧,٧٣٠
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	٦٣٥,٦٢٠	٤١٦,١٦٨
ممتلكات ومعدات - بالصافي		٥,٦٨٣,٦٦٧	٥,٧٠٩,٨١٠
موجودات غير ملموسة - بالصافي		٧٣,٩٥٦	٧٩,٥٠٩
مشاريع تحت التنفيذ		٣,٦٣٥,٦٠٣	٢,٣٧٩,١٩٩
موجودات أخرى		٧١٧,٨٧٨	٦٨١,٩٣٧
مجموع الموجودات		٦١,١٧٥,٠٠٦	٦٠,٠٥٣,٣١١
المطلوبات وحقوق حملة الوثائق و حقوق الملكية			
المطلوبات :			
مخصص الاشتراكات و الانصاف غير المكتسبة - بالصافي		٨,٣٢٩,٩٧٧	٧,٩٩٢,٥٩٩
مخصص الادعاءات - بالصافي		٦,٥٥٧,٠٠٨	٦,٠٦٧,٥٦٤
المخصص الحسابي - بالصافي		٢١١,١٨٨	١٣٤,٢٣٥
مجموع مطلوبات عقود التأمين		١٥,٠٩٨,١٧٣	١٤,١٩٤,٣٩٨
داننوت	١١	٣,٠٩٨,٩٠٣	١,٧٦٥,٥٩٧
ذمم معيدي التأمين الدائنة	١٢	٩,٨٣٧,٩٦٩	١٠,٤٠٣,١٣٨
مصاريف مستحقة		٥٧,١٤٥	٧٦,٢٤٨
مخصصات مختلفة		٣,٣٤٢	٤٥,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٢١٠,٢٩٩	٥٦,٩٠١
مطلوبات أخرى		١,٠٥١,٧٢٣	٦٨٣,٢٥٨
مجموع المطلوبات		٢٩,٣٥٧,٥٥٤	٢٧,٢٢٤,٥٤٠
حقوق حملة الوثائق :			
احتياطي تنطية العجز (مخصص طوارئ)	١٣	-	١٤٣,٢٨٤
عجز حملة الوثائق المتراكم - قائمة (ب)	١٤	-	-
القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكية لتنطية عجز حملة الوثائق	١٥	-	-
مجموع حقوق حملة الوثائق		-	١٤٣,٢٨٤
حقوق الملكية :			
رأس المال المصرح به والمنفوع	١٦	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإجمالي	١٧	٣,٠١٠,٩٦٣	٣,٠١٠,٩٦٣
احتياطي تقييم استثمارات مالية بالصافي بعد الضريبة	١٨	(١,٤٣٧,٩٣٩)	(١,٨٧٤,٦٢٢)
الأرباح المدورة	١٩	١,٣٦٩,٩٦٨	٣,٥٤٩,١٤٦
ربح الفترة - قائمة (ج)		٨٧٤,٤٦٠	-
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة		٣١,٨١٧,٤٥٢	٣٢,٦٨٥,٤٨٧
مجموع حقوق حملة الوثائق وحقوق الملكية		٣١,٨١٧,٤٥٢	٣٢,٨٢٨,٧٧١
مجموع المطلوبات ومجموع حملة الوثائق وحقوق الملكية		٦١,١٧٥,٠٠٦	٦٠,٠٥٣,٣١١

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

الرئيس التنفيذي

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 مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩		إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨,٨٥٤,٨١٠	٢٢,٦٢٥,٢٦٩	٨,٩٠٩,٣٣٧	١٠,٤٣٢,٠٨٤	إيرادات أعمال التأمين التكافلي
(١٢,١٩٣,٥٧٧)	(١٢,٦٨٠,٠٥٧)	(٥,٦١٩,٧١٥)	(٦,١٤٤,٠٨٩)	إجمالي الاشتراكات المكتتبة
٦,٦٦١,٢٣٣	٩,٩٤٥,٢١٢	٣,٢٨٩,٦٢٢	٤,٢٨٧,٩٩٥	يطرح : حصة معيدي التأمين
١,١٦٣,١١٨	(٣٣٧,٣٧٨)	٥٩٦,٥٣٢	٧٧٨,١٣٥	صافي الاشتراكات المكتتبة من أعمال التأمين التكافلي لحملة الوثائق
(٢١,٤٤٦)	(٧٦,٩٥٣)	(٩,٥١٠)	٣٨,١٧٨	صافي التغير في مخصص الاشتراكات غير المكتتبة
٧,٨٠٢,٩٠٥	٩,٥٣٠,٨٨١	٣,٨٧٦,٦٤٤	٥,١٠٤,٣٠٨	صافي التغير في المخصص الحسابي
١,٩٥٥,٢٨٥	١,٧١٨,٤٩١	٧٩٥,٦٢٦	٦٤٢,٧٠٢	صافي إيرادات الاشتراكات المتحققة من أعمال التأمين التكافلي لحملة الوثائق
٩٩٤,٠٨٥	١,١٦٢,٧٨٨	٤٧١,٩٩٧	٥٢٧,٧١٧	إيرادات اصدار وثائق التكافل
١٠٣,٢٢٨	١٠٨,١٩٧	٦٠,٦٢٠	٦٢,٤٧٧	حصة حملة الوثائق من إيرادات الاستثمارات
(٣٦,٣٠٥)	(٣٧,٨٦٩)	(٢١,٢١٧)	(٢١,٨٦٧)	يطرح : حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة محفظة الاستثمار
١٠,٨١٩,٦٩٨	١٢,٤٨٢,٤٨٨	٥,١٨٣,٦٧٠	٦,٣١٥,٣٣٧	مجموع إيرادات أعمال التأمين التكافلي لحملة الوثائق
١٣,٦٢٧,٧٨١	١٤,٨٧٧,١٦٥	٦,٤٤٣,٨٢٩	٧,٢٣٩,٥٩٥	التعويضات والخسائر والمصاريف من أعمال التأمين التكافلي:
(٤٩٩,٢٧٤)	(٧١٧,٨٤٣)	(٢٠٣,٦٠١)	(٣١١,١٥٤)	التعويضات المدفوعة
(٥,٩٨٥,٧٩٤)	(٦,١٢٨,٦٩٦)	(٢,٧٦٤,٨١٠)	(٢,٩٦٠,٧٦١)	يطرح : مستندات
٧,١٤٢,٧١٣	٨,٠٣٠,٦٢٦	٣,٤٧٥,٤١٨	٣,٩١٧,٦٨٠	حصة معيدي التأمين
٣٤,٢٧٣	٥١٢,٣٤٢	١٤,٥٢٦	٣٠٨,٤٤٠	صافي التغير في مخصص الادعاءات
٢,٨٤٩,٩٧٣	٣,٠٥٤,٣٧٤	١,١٥٧,٢٧٤	١,٢٠٨,٠٠٩	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التكافل
٨٣,٩٧٤	٩٨,٥١٢	٤١,٩٨٧	٥٥,٠٧١	اشتراكات فائض الخصارة
٢٨٥,٤٥١	٥٦١,٩٧١	١٢٤,٨٤٥	٢٣٥,٣٠٠	تكاليف اقتناء وثائق التكافل
٥٠٠,٣٨١	٦٣٦,٤٠٣	٢٢٠,١٦٣	٣٠٩,٦١٤	مصاريف أخرى خاصة بالإكتتابات
١٠,٨٩٦,٧٦٥	١٢,٨٩٤,٢٢٨	٥,٠٣٤,٢١٣	٦,٠٣٤,١١٤	صافي عبء التعويضات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	يطرح : حصة حملة الوثائق من أعمال التأمين التكافلي :
٣٣,٢٠٢	٣٧,٦٣٩	١٧,٩١٨	١٨,٩٢٥	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٤١,٥٨٨	٥٧,٠٤٣	٣٦,٠٩٠	٣٤,٥٧٦	استهلاكات واطفاءات
١٧٤,٧٩٠	١٩٤,٦٨٢	١٠٤,٠٠٨	١٠٣,٥٠١	مصاريف أخرى
(٢٥١,٨٥٧)	(٦٠٦,٤٢٢)	٤٥,٤٤٩	١٧٧,٧٢٢	مجموع حصة حملة الوثائق من أعمال التأمين التكافلي
-	٢٦١,٠٩١	-	(٦٥,٤٥٨)	(عجز) حملة الوثائق قبل الضريبة
(٢٥١,٨٥٧)	(٣٤٥,٣٣١)	٤٥,٤٤٩	١١٢,٢٦٤	يضاف : وفر ضريبة الدخل للفترة
				(عجز) حملة الوثائق من أعمال التأمين التكافلي

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

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الأولى للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير محقة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
إيرادات أعمال التأمين التكافلي لأصحاب حقوق الملكية				
٢,٨٤٩,٩٧٣	٣,٠٥٤,٣٧٤	١,١٥٧,٢٧٤	١,٢٠٨,٠٠٩	٢٢
حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التكافل				
٢٠٩,٠٦٨	٢٦٢,٢٠٤	١٠٨,٠١٤	١٤٣,٠٠٤	٢٠
حصة أصحاب حقوق الملكية من إيرادات الاستثمار				
٤٣٣,٠٧٧	٣٣٩,٥٨٩	٢٦٩,٩٢٢	١٥٩,٧٥٩	٢١
حصة أصحاب حقوق الملكية من أرباح الموجودات المالية والاستثمارات				
٣٦,٣٠٥	٣٧,٨٦٩	٢١,٢١٧	٢١,٨٦٧	١٩
حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة محفظة الاستثمار				
٢٥,٠٤٠	٣٥,١٢٤	١٢,٨٦٥	٢٢,٢٤٠	
إيرادات أخرى				
٣,٥٥٣,٤٦٣	٣,٧٢٩,١٦٠	١,٥٦٩,٢٩٢	١,٥٥٤,٨٧٩	
مجموع الإيرادات من أعمال التأمين التكافلي لأصحاب حقوق الملكية				
التعويضات والخسائر والمصاريف من أعمال التأمينات العامة:				
التعويضات المدفوعة				
٤٩,٦٨٤	٣٩,٦٤٧	١١,٦٦٥	٢٠,٨٣٢	
يطرح : مستردات				
(٢٧,٨٤١)	(٦٠,٢٣٧)	(١١,٤٠٢)	(٣٧,٩٤٣)	
-	(٩٩)	-	(٩٩)	
حصة معيدي التأمين				
٢١,٨٤٣	(٢٠,٦٨٩)	٢٦٣	(١٧,٢١٠)	
صافي التعويضات المدفوعة				
(٣٣,١٦٥)	(٢٢,٨٩٨)	(٨,٩٧٩)	(١٧,٤٩٨)	
صافي التغير في مخصص الادعاءات				
(١١,٣٢٢)	(٤٣,٥٨٧)	(٨,٧١٦)	(٣٤,٧٠٨)	
صافي عبء التعويضات من أعمال التأمينات العامة				
نفقات الموظفين				
١,٧٢١,٣٦٣	١,٧٣٨,٧٤٢	٨٦٤,٢٩٦	٨٩٢,٠٧٧	
مصاريف إدارية وعمومية				
٦٢٦,٠٥٣	٧٢٧,٥١٧	٣٠١,٠١٢	٣٤٩,٢٧٠	
مصرف القرض الحسن الممنوح لحملة الوثائق - قائمة (و)				
١١٦,٣٢٢	٢٠٢,٠٤٧	(٤٥,٤٤٩)	(١١٢,٢٦٤)	
استهلاكات وإطفاءات				
٦٤,٩١٧	٧٣,٨٣٣	٣٣,٤٩٩	٣٧,٦٠٥	
اجمالي المصروفات				
٢,٥١٧,٣٣٣	٢,٦٩٨,٥٥٢	١,١٤٤,٦٤٢	١,١٣١,٩٨٠	
الربح للفترة قبل الضريبة - (ز)				
١,٠٣٦,١٣٠	١,٠٣٠,٦٠٨	٤٢٤,٦٥٠	٤٢٢,٨٩٩	
يطرح: مصروف ضريبة الدخل للفترة				
(٩,٠٣٤)	(١٥٦,١٤٨)	(٩,٠٣٤)	(١٣٤,٢٦٧)	١٠
الربح للفترة - قائمة (د) و(هـ)				
١,٠٢٧,٠٩٦	٨٧٤,٤٦٠	٤١٥,٦١٦	٢٨٨,٦٣٢	
حصة السهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)				
٠/٠٣٧	٠/٠٣١	٠/٠١٥	٠/٠١٠	٢٣

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

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (د)

شركة الأولى للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٢٧,٠٩٦	٨٧٤,٤٦٠	٤١٥,٦١٦	٢٨٨,٦٣٢
(٩٤,١٢٥)	٤٣٦,٦٨٣	(٦٢,٤٥٧)	٢٦٠,١٥٨
-	(٦٣٩,١٧٨)	-	(٢٨١,٦٣٢)
٩٣٢,٩٧١	٦٧١,٩٦٥	٣٥٣,١٥٩	٢٦٧,١٥٨

الربح للفترة - قائمة (ج)

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

حصة أصحاب حقوق الملكية من التغير في القيمة العادلة للموجودات

المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

قائمة (هـ)

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

صافي حقوق الملكية	احتياطي				رأس المال المدفوع	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
	ربح الفترة	أرباح مدورة *	تقييم استثمارات مالية بالصافي	احتياطي اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة
٣٢,٦٨٥,٤٨٧	-	٣,٥٤٩,١٤٦	(١,٨٧٤,٦٢٢)	٣,٠١٠,٩٦٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٦٧١,٩٦٥	٨٧٤,٤٦٠	(٦٢٩,١٧٨)	٤٣٦,٦٨٣	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٥٤٠,٠٠٠)	-	(١,٥٤٠,٠٠٠)	-	-	-	الأرباح الموزعة **
٣١,٨١٧,٤٥٢	٨٧٤,٤٦٠	١,٣٦٩,٩٦٨	(١,٤٣٧,٩٣٩)	٣,٠١٠,٩٦٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٣٢,٣٨٣,٨٩٣	-	٢,٨٥٤,١١٧	(١,٢١٣,٤٠٦)	٢,٧٤٣,١٨٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (المعدل)
(٣٤٢,٣٩٤)	-	(٣٤٢,٣٩٤)	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٣٢,٠٤١,٤٩٩	-	٢,٥١١,٧٢٣	(١,٢١٣,٤٠٦)	٢,٧٤٣,١٨٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
٩٣٢,٩٧١	١,٠٢٧,٠٩٦	-	(٩٤,١٢٥)	-	-	الرصيد في بداية الفترة (المعدل)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١,٥٧٤,٤٧٠	١,٠٢٧,٠٩٦	١,١١١,٧٢٣	(١,٣٠٧,٥٣١)	٢,٧٤٣,١٨٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الأرباح الموزعة **
						الرصيد في نهاية الفترة (المعدل)

* يحتجز من الأرباح المدورة قيمة احتياطي التغير في القيمة العادلة السالب مقيد التصرف به بموجب التعليمات ذات العلاقة كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٩.

** بموجب قرار الهيئة العامة المساهمة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ تم توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥,٠٠ % من رأس المال المدفوع عن العام ٢٠١٨ ويبلغ ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار (١,٤٠٠,٠٠٠ دينار ونسبته ٥ % من رأس المال المدفوع عن العام ٢٠١٧).

- تتضمن الأرباح المدورة ٥٨٤,٧٦١ دينار تمثل قيمة موجودات ضريبية موجبة مقيد التصرف بها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٨٥,٣٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨)

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

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)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٩	٢٠١٨	إيضاح
دينار	دينار	دينار	
٤٢٤,١٨٦	٧٨٤,٢٧٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة
			التعديلات :
١١١,٤٧٢	٩٨,١١٩		استهلاكات وإطفاءات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢٧,٣٧٨	(١,١٦٣,١١٨)		التغير في مخصص الاشتراكات غير المكتملة
٤٨٩,٤٤٤	١,١٠٨		التغير في مخصص الادعاءات
٧٦,٩٥٣	٢١,٤٤٦		التغير في المخصص الحسابي
(٩٢,٠٨٢)	(١٢٨,٣٢٩)		توزيعات أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٤٦,٠٤١)	(١٩١,٩٦٤)		عوائد صكوك
٢٠٢,٠٤٧	١١٦,٣٢٢		مخصص مقابل القرض الحسن الممنوح لحملة الوثائق
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في
			بنود رأس المال العامل
١,٥٠٢,٣٥٧	(٣٦٢,١٤٣)		(الزيادة) النقص في أوراق قبض وشيكات برسم التحصيل
(١٩٤,١٣٤)	٢١٧,٤٧٨		(الزيادة) في النعم المدينة
(٢,٣٦٥,٨٧٦)	(٢,١٠٧,١٩٨)		(الزيادة) في نهم معدي التأمين المدينة
(٦٤٣,٣٠١)	(٤٦٠,٢٠٦)		(الزيادة) في الموجودات الأخرى
(٣٥,٩٤١)	(٢٠٨,٦٦٦)		الزيادة في النعم الدائنة
١,٣٣٣,٣٠٦	٨٤٨,٠٢٣		(النقص) الزيادة في نهم معدي التأمين الدائنة
(٥٦٥,١٦٩)	١,٢٧٥,١٠٣		(النقص) في مصاريف مستحقة
(١٩,١٠٣)	(٣,٢٥٠)		الزيادة في المطلوبات الأخرى
٢١٧,٠٢٥	٧٨,٠٥٠		(النقص) في مخصصات مختلفة
(٤١,٦٥٨)	(٤٥٠,٠٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل
			و مخصص نهائية الخدمة المدفوعين
(٨١٢,٤٩٤)	(٧٦٧,٨٠٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٤١,٠٧٦)	(٧,٨٥٩)		المدفوع من مخصص نهائية الخدمة
-	(١٨٠,٠٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٨٥٣,٥٧٠)	(٦٥٥,٦٦٨)		
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٧٦,٢٨٩)	(١,٤٦٥,٥٥٦)		(الزيادة) في ودائع لدى البنوك
٩٣,٠٨٢	١٢٨,٣٢٩		المقبوضات من توزيعات أرباح الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٣٣٦,١٨٠)	(١,٢٧٠,٤٠٢)		التغير في ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة ومشايخ تحت التنفيذ
٥٧٦,٥٨٧	-		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٥,٦٣٧	٢٥,٦٣٧		التغير في الاستثمارات العقارية
٤٣٨,٤١٠	١,٣٨٨,٩٢١		المتحصل من بيع واستحقاق الصكوك
(٣٥٦,٥٩٧)	(١,٤٢٣,٩٧٠)		شراء صكوك
١٤٦,٠٤١	١٩١,٩٦٤		المتحصل من عوائد الصكوك
(٧٨٩,٣٠٩)	(٢,٤٢٥,٠٧٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٤٢٨,٣٣٠)	(١,٣٨٠,٢٥٣)		توزيعات أرباح نقدية
(١,٤٢٨,٣٣٠)	(١,٣٨٠,٢٥٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٣,٠٧١,٢٠٩)	(٤,٧٦٠,٩٩٨)		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٩,٠٤٣,٧٥٣	٩,٠١٧,٨٠٤		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٩٧٢,٥٤٤	٤,٢٥٦,٨٠٦		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 مساهمة عامة محدودة
شركة الأولى للتأمين

عمان - الاربعين

قائمة تكلفة التوعيات لاعمال التكافى العام المرحلة الموجزة

السنة اشر المصنفية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مرآة حجة طبر)

نوع	المجموع		التوزيع الاخرى		الطريق		التمويل		الامتياز		الانفاق		الانفاق		المجموع	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
نظائر																
١١,٩٩٧,٠٥٥	١٤,٣٥٣,٦٢٥	١٠,٨٣٢١	٤٣,٦١٢	٦,٠٥٨,٩٢٥	٧,٤٥٠,٧٤١	٢٥,٩٠٣	١٢,٠٩٦	٦١١,١٧٤	٧٠٠,٤٠٢	-	-	٢٦,١٧٩	٣٩,٠٣٠	٥,١٢٥,٧٤٣	٦,١٠٧,٧٥٤	٦,١٠٧,٧٥٤
٤٩٩,٢٧٤	٧١٧,٨٤٣	٣١	٥٤٩	-	-	-	(٤٠٠)	١١٥	٢٥,٦٤٠	-	-	٤١٨	-	٤٩٨,٧١٠	٦٩٢,٠٥٤	٦٩٢,٠٥٤
٢٩١,٢٧٧	٥٤٥,٤٨٧	٢٨	-	-	-	-	-	١٨,٧٦٠	٤٦,٧١٣	-	-	-	-	٢٢٧,٤٨٩	٤٩٨,٧٧٤	٤٩٨,٧٧٤
٤,٢٠٣,٨٩٣	٥,٢٠٣,٥٩٣	٨٩,٥٤١	٢٣,٣٩١	٣,١٧٢,٠١٠	٤,٤٨٧,٧٨	٢٥,٤٢٩	١٠,٦٨١	٥٧٨,٠٧٩	٦١٧,١٧٩	-	-	٢٣,٩٣٤	٣٤,٩٦٤	١٤,٩٠٠	-	-
٧,٠٠٢,٦١١	٧,٨٨٦,٧٠٢	١٨,٧٣١	١٩,٦١٣	٢,٥٨٦,٩١٥	٢,٩١٣,٦٢٢	٤٧٤	١,٨١٥	١٤,٥٢٠	(١٩,٤٢٠)	-	-	٢,٣٢٧	٤٠,٦٦	٤,٣٧٩,٦٤٤	٤,٩١٦,٩٢٦	٤,٩١٦,٩٢٦
٧,٦٦٧,٣٠	٧,٦٦٧,٣٠	١١,٨٣٢	١٣٥,١٥١	٤,٨٩٠,٨	٦٢٧,٤٦٩	٩٢,٧٣٦	٨٣,٣٩٢	٨١٤,٠٢٨	٣٠,٩١٦	-	-	١١٧,٥٠٥	١٢٨,٦١٠	٦,١١٧,٥٢٦	٦,٣٢٧,٦٩٨	٦,٣٢٧,٦٩٨
١,٨٨٧,٧٣٠	٢,٣٢٧,٥٢٩	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	٩٦٦,٧٣٠	٩٠,٦٥٢٩	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	-	-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٨٨٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
٢,٩٥٥,٦٥٢	٢,٩٥٥,٦٥٢	٩٩,٩٢٠	١٠,٧,٤٥٨	٨٥٣,٨٦٦	٩١٨,٨٤٥	٧٨,٦٤٨	٦٦,٠٩٩	٧٥٧,٧٥٩	٢٨٩,٠٣٠	-	-	١٠,٧,٢٨٧	١١٨,٢٧٨	١,٠٥٨,٢١٢	١,١٦٣,٧٥٢	١,١٦٣,٧٥٢
٥٥٥,٦٨٩	٩٦٦,٣٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٥٥,٦٨٩	٩٦٦,٣٤٩	٩٦٦,٣٤٩
٥,٩٩٨,٤١٩	٦,٣١٦,١٧٤	٢٠,٤١٢	٣٦,١١٣	٥٢١,٨١٢	٦١٠,١٥٣	٢١,٠٨٣	١٤,٧٩٣	٧٣,٧٦٩	٣٧,٦٠٩	-	-	١٧,٧١٨	١٧,٨٣٢	٥,٣٤٣,٦٢٥	٥,٥٩٩,٥٩٧	٥,٥٩٩,٥٩٧
٧,٧٢١,٥٥٥	٧,٤٢٥,٦٦٦	١٧,٥٢٩	١٦٠,٨٢٦	٥٠,٧٥٧٧	٤٧٨,٤٦٨	٧٤,٥٣٩	٦٠,٠١٤	٨٤١,١٩٦	١,٠١١,٧٧٥	-	-	٨٢,٤٣٩	١١٤,٤٦٧	٦,٠٣٩,٢٦٥	٥,٦٠٠,٠٢٣	٥,٦٠٠,٠٢٣
١,٤٣٤,٧٧٤	٢,٣٢٦,٩١٠	٧,٥٠٠	٨,٥٠٠	٨٢٤,٧٧٤	٨٢٥,٩١٠	٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	٥٨٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
٢,٧٥٠,٤٥٨	٣,١٦٦,٦٠٦	١٥,٨٠٩	١٤٠,١٥٧	١٧٥,٢٥٢	٨٥٥,٤٩٦	٦٦,٨٨٤	٥١,٣٨٩	٨١٧,٤٩٨	٩٨٤,٧٩١	-	-	٧٥,٧٩٤	١٠٥,٧١٤	٩١٤,٢٢١	١,٠٥٩,٥٥٩	١,٠٥٩,٥٥٩
٤٣١,٢٢٩	٦٥١,٦٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٣١,٢٢٩	٦٥١,٦٥٤	٦٥١,٦٥٤
٥,٩٩٨,٥٩٢	٥,٨٧٤,٧٧٩	٣٣,٢٣٠	٢٩,١١٢	٦٥٧,٤٩	٤٨٨,٨٨٢	١٢,٦٥٥	١٦,١٢٥	٣,١٩٨	٢٤,٤٨٤	-	-	١٦,٦٤٥	١٦,٧٥٣	٥,٢١٨,٨١٥	٥,٢٨٨,٨٥٠	٥,٢٨٨,٨٥٠
٨,٣٢٨,٦٠٠	٨,٣٢٨,٦٠٠	٥,٩١٢	٢٦,٦١٣	٢,٤٥١,٦٧٨	٢,٠٨٤,٩٣٤	٨,٩٠٢	٤٨٣	٥٦,٠٩١	(١٦,٣٠٨)	-	-	٨,٤٠٠	٥١,٤٥٠	٤,٥٠٤,٤٥٤	٥,٢٢٧,٦٧٣	٥,٢٢٧,٦٧٣

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

مستندات الادعاءات

<

ان الإيضاحات العرفية تشكل هذا من جهة والقوائم المالية الموحدة الدولية من جهة أخرى وفقاً معها ومع تقرير العارضة للعراق.

شركة الأمس للقطر

(شركة مساهمة عامة محدودة)

المصنفون - الأوردون

القائمة الواحدة (المستقلة) لا تشمل التكاليف العامة الموحدة المرحلية الموزعة :

تاسعة أشهر الحملية لم، ٣٠ حزيران ٢٠١٩، ٢٠١٨

(مرآة شمس)

[illegible]

قائمة (ك)

شركة الأولى للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التكافل العام الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مراجعة غير مدققة)

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
		الاشتراكات المكتتبة
		الاعمال المباشرة
١,٠٥٢,٣٧٣	١,٥١٤,٥٦٥	
١,٠٥٢,٣٧٣	١,٥١٤,٥٦٥	اجمالي الاشتراكات
٦٨٥,٤٤٦	١,٠٣٣,٦٥٤	ينزل : أقساط إعادة التأمين الخارجية
٣٦٦,٩٢٧	٤٨٠,٩١١	صافي الاشتراكات
٢٤٣,٠٨٢	٢٤٥,٣٨٢	يضاف : مخصص اشتراكات غير مكتسبة - رصيد بداية الفترة
١٢٣,٢٦٠	١١١,١٤٧	ينزل : حصة معيدي التأمين
١١٩,٨٢٢	١٣٤,٢٣٥	صافي مخصص اشتراكات غير مكتسبة بداية الفترة
٣١٩,٨١٧	٦٦٨,١٥٩	ينزل : مخصص اشتراكات غير مكتسبة - رصيد نهاية الفترة
١٧٨,٥٤٩	٤٥٦,٩٧١	ينزل : حصة معيدي التأمين
١٤١,٢٦٨	٢١١,١٨٨	صافي مخصص اشتراكات غير مكتسبة نهاية الفترة
٣٤٥,٤٨١	٤٠٣,٩٥٨	صافي الإيرادات المتحققة من الاشتراكات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ل)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة تكلفة التعويضات لاعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مراجعة غير مدققة)

الحركة		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	التعويضات المدفوعة
١,٦٣٠,٧٢٦	٥٢٣,٥٤٠	<u>ينزل</u> : حصة معيدي التأمين الخارجي
١,٤٩٠,٦٢٤	٣٧٩,٦١٦	صافي التعويضات المدفوعة
١٤٠,١٠٢	١٤٣,٩٢٤	<u>يضاف</u> : مخصص الادعاءات نهاية الفترة
١٨٨,٢٢٠	٥٦٧,٩٠٦	<u>ينزل</u> : حصة معيدي التأمين
١٣٨,٦٨٢	٤٢٥,١٦١	صافي مخصص الادعاءات في نهاية الفترة
٤٩,٥٣٨	١٤٢,٧٤٥	
٩٩٠,٥٢٥	٢٧٦,٧٩١	<u>ينزل</u> : مخصص ادعاءات في بداية الفترة
٩٤٦,٤٣٣	٢٠٤,٤٩٠	<u>ينزل</u> : حصة معيدي التأمين
٤٤,٠٩٢	٧٢,٣٠١	صافي مخصص الادعاءات في بداية الفترة
١٤٥,٥٤٨	٢١٤,٣٦٨	صافي كلفة التعويضات

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

قائمة (م)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة ربح (خسارة) الاكتتاب لاعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مراجعة غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٤٥,٤٨١	٤٠٣,٩٥٨	صافي الإيرادات المتحققة من الاشتراكات المكتتبة
١٤٥,٥٤٨	٢١٤,٣٦٨	ينزل : صافي كلفة التعويضات
١٤,١٠٩	١٤٠,٦٢٨	يضاف : عمولات مقبوضة
١٠٣,٥٧٦	٨٤,٢٣٦	بدل خدمة إصدار وثائق التأمين التكافلي
٣,٧٦٣	٤,٧٠٤	إيرادات استثمار عائدة لحسابات الاكتتاب
٣٢١,٣٨١	٤١٩,١٥٨	مجموع الإيرادات
١,٦٦٠	١١٠,٩١٩	ينزل : عمولات مدفوعة
٢٢٨,٩٧٦	٢٤٧,٥٢٤	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التكافل
١٧٠,٢٢٣	١٩٠,٠٦٥	مصاريف أخرى خاصة بالاكتتابات
٤٠٠,٨٥٩	٥٤٨,٥٠٨	مجموع المصروفات
(٧٩,٤٧٨)	(١٢٩,٣٥٠)	(خسارة) الاكتتاب

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

قائمة (ص)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة تكلفة التعويضات لآعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و٢٠١٨
(مراجعة غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	٥,٤٠٠	التعويضات المدفوعة
-	-	ينزل : حصة معيدي التأمين المحلي
-	-	حصة معيدي التأمين الخارجي
-	٥,٤٠٠	صافي التعويضات المدفوعة
١٣,٨٧٧	١٦,٨٧٧	يضاف : مخصص الادعاءات نهاية الفترة
٧,٠٥٢	٧,٨٠٢	ينزل : حصة معيدي التأمين
٦,٨٢٥	٩,٠٧٥	صافي مخصص الادعاءات في نهاية الفترة
١٣,٨٧٧	١٦,٨٧٧	ينزل : مخصص ادعاءات في بداية الفترة
٧,٠٥٢	٧,٨٠٢	ينزل : حصة معيدي التأمين
٦,٨٢٥	٩,٠٧٥	صافي مخصص الادعاءات في بداية الفترة
-	٥,٤٠٠	صافي تكلفة التعويضات

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

قائمة (د)

شركة الأولى للتأمين

(طريقة مساهمة عامة محدودة)

صان - الإردن

قائمة أرباح (خسائر) الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة الموحدة المرحلة الموحدة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مراجعة غير منقطة)

الحري والاضرار									
المجموع	الفرع الاخرى	الطريق	المسؤولية	الاخرى للممتلكات	الحري	البيانات	المركب		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١,٣٢٢)	(٤٨,٩٨٨)	٢	(٣٨)	١٤,٢٣٣	(٢٩,٧٢٨)	-	٤٨٦	(٢٥,٥١٩)	٣,٤١٧
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,٣٢٢	٤٨,٩٨٨	(٢)	٣٨	(١٤,٢٣٣)	٢٩,٧٢٨	-	(٤٨٦)	٢٥,٥١٩	(٣,٤١٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,٣٢٢	٤٨,٩٨٨	(٢)	٣٨	(١٤,٢٣٣)	٢٩,٧٢٨	-	(٤٨٦)	٢٥,٥١٩	(٣,٤١٧)

صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المكتتبة

يظهر: صافي تكلفة التعويضات

يضاف: عوالت مقبوضة

بطل خدمة اصدار وثائق التأمين

مجموع الإيرادات

يظهر: تكاليف اقتناء وثائق التأمين

مصاريف إدارية خاصة بحسابات الاكتتاب

مصاريف أخرى

مجموع المصروفات

أرباح الاكتتاب

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلة الموحدة وقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ف)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة إيرادات الاكتتاب لآعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨
(مراجعة غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	-	الأقساط المكتتبة
-	-	الآعمال المباشرة
-	-	إعادة التأمين الاختياري
-	-	اجمالي الأقساط
-	-	ينزل : أقساط إعادة التأمين المحلية
-	-	أقساط إعادة التأمين الخارجية
-	-	صافي الأقساط
-	-	يضاف : المخصص الحسابي - بداية الفترة
-	-	ينزل : حصة معيدي التأمين
-	-	صافي المخصص الحسابي بداية الفترة
-	-	ينزل : المخصص الحسابي - نهاية الفترة
-	-	ينزل : حصة معيدي التأمين
-	-	صافي المخصص الحسابي نهاية الفترة
-	-	صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط

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)

صان - الإدين

اللمسة كلفة الترميمات لإصلاح التأمينات العامة المرحلة المرحلة المرحلة

للمدة أشهر المثلثة إلى ٢٠ حو إلى ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مراجعة غير متعلقة)

المورد	التردد الأخرى		الطريق		المصلحة		الاحتياطي والاضرار		المحوري		المركبات	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
طيار	٤٩,٦٨٤	٣٤,٢٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٦٠٦	٣٢,٢٨١
٢٢,٨٤١	٦٠,٢٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٨١٩	٢٨,٨١٤
-	٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٨٤٢	(٢٦,٠٨٩)	-	-	-	-	-	٢٧,٠٥٦	(٢٩,٥٠١)	-	-	(٥,٢١٣)	٢,٤١٧
٢٥٢,٨٢٢	٢٥١,٣٧٧	٨,٧٠٠	-	-	٢,٠٥٣١	٥٧,٠٢٨	٥٩,٥٣١	٥٢,٤٢٧	٧١,٩٢٣	٨١,٦٥٠	٥٥,١٣٧	٥٠,٧٧٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٧,٨١٢	١١٦,٢١٢	٦,٥٣٥	-	-	٩,٣٥٩	٢٨,٩٩٣	٥٢,٨٠٦	٥٠,٥٥٢	٦٧,٧٠٢	٧٦,٩٤٣	٣١,٤١٠	-
٨٥,٠١٠	٨٩,٠١٤	٢,١٦٥	-	-	٥١,١٧٢	٢٨,٠٣٥	٣,٧٢٥	٣,٣٧٥	٤,٢٦١	٤,٧٠٧	٢٢,٧٢٧	٥٠,٧٧٢
٣٢٩,٨٩٥	٢٤٦,١٧٢	٨,٦٩٨	-	-	٦٢,٠٣١	٥٩,٥٣١	١١٠,٨٠٠	٥٥,٢٤٦	٧١,٩٢٣	٧١,٩٢٣	٧٥,٤٤٣	٥٠,٧٧٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١١,٧٢٠	١٢٤,٢٦٠	٦,٥٣٥	-	-	١١,٨٢١	٨,٣٧٤	٩٤,٢٥٢	٥١,٢٤٩	٦٧,٧٠٢	٦٧,٧٠٢	٣١,٤١٠	-
١١٨,١٧٥	١١٦,٩١٢	٢,١٦٣	-	-	٥١,٢١٠	٥١,١٥٧	١٦,٥٤٨	٣,٥٩٧	٤,٢٦١	٤,٢٦١	٤٤,٠٣٣	٥٠,٧٧٢
(١١,٢٢٢)	(١٨,٠٨٧)	٢	-	-	(٢٨)	(٢٢,٠٢٢)	١٤,٢٢٣	(٢٩,٧٢٨)	-	٤٨٦	(٢٥,٥١٩)	٢,٤١٧

التأمينات المرفوعة
طرح : المستندات
حصة مجدي التامين السلي
حصة مجدي التامين الخارجي
صافي الترميمات المرفوعة
ضرائب : منحصر الادعاءات نهاية الفترة
مبلغة
غير مبلغة
طرح : حصة مجدي التامين
صافي منحصر الادعاءات في نهاية الفترة
طرح : منحصر الادعاءات بداية الفترة
مبلغة
غير مبلغة
طرح : حصة مجدي التامين
صافي منحصر الادعاءات في بداية الفترة
صافي كلفة الترميمات

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

قائمة (ق)

شركة الأولى للتأمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة ربح الاككتاب لآعمال التأمين على الحياة - التأمينات العامة الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨

(مراجعة غير مدققة)

<u>الحياة</u>		
<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
-	-	صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المكتتبة
-	٥,٤٠٠	<u>ينزل</u> : صافي كلفة التعويضات
-	-	<u>يضاف</u> : عمولات مقبوضة
-	-	بدل خدمة اصدار وثائق التأمين
-	(٥,٤٠٠)	مجموع الإيرادات
-	-	<u>ينزل</u> : عمولات مدفوعة
-	-	مصاريف إدارية خاصة بحسابات الاككتاب
-	-	مجموع المصروفات
-	(٥,٤٠٠)	(خسارة) الاككتاب

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

قائمة (ر)

شركة الأولى للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي لأعمال التأمين على الحياة الموحدة المرحلية الموجزة

<u>الموجودات</u>		
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
(مراجعة غير مدققة)		
دينار	دينار	
٤٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ودائع لدى البنوك
٤٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مجموع الاستثمارات
٤٠٠,٦٢١	٢٥٦,١١٧	مدينون - بالصافي
٨٢٥,٦٢١	٥٠٦,١١٧	مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المركز الرئيسي

المطلوبات :

٢١١,١٨٨	١٣٤,٢٣٥	المخصص الحسابي - بالصافي
١٥١,٨٢٠	٨١,٣٧٦	مخصص الادعاءات - بالصافي
٣٦٣,٠٠٨	٢١٥,٦١١	مجموع المخصصات الفنية
٣٦٣,٠٠٨	٢١٥,٦١١	مجموع المطلوبات

حقوق المركز الرئيسي

جاري المركز الرئيسي

الارباح المدورة

مجموع حقوق المركز الرئيسي

مجموع المطلوبات وحقوق المركز الرئيسي

٣٦٧,٧٤٣	٦٠,٨٨٦
٩٤,٨٧٠	٢٢٩,٦٢٠
٤٦٢,٦١٣	٢٩٠,٥٠٦
٨٢٥,٦٢١	٥٠٦,١١٧

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)

١ - عام
أ - 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 مليون 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 ، كما تم بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٥ الموافقة النهائية على اندماج شركة اليرموك للتأمين مع شركة الأولى للتأمين بحيث تكون الشركة الناتجة عن الاندماج هي شركة الأولى للتأمين وبرأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع ٢٨ مليون دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

ب - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٩ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية
أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
ب - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

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

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

هـ - 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 ٢٠١٨ . كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٩ ، كما لا يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي:

- تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الاقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي.
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية.
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة.
- أثر التخيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبد في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

واستنادًا إلى تحليل عقود الإيجار التمويلي للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ على أساس الوقائع والظروف القائمة في ذلك التاريخ ، تم اعتبار أن هذا التغيير لن يؤثر على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة.

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ، لم يكن لدى الشركة أي عقود إيجار طويلة الأجل ، حيث أن كافة عقود الإيجار هي سنوية وتجدد باتفاق الطرفين وعليه لم ينتج عن تطبيق المعيار أي أثر جوهري .

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

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

وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها.
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها.
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديرها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي يحوز عليها البنك وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى.
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

- عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:
- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركة التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها.
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها .
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية.
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل.
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة.

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة :

إسم الشركة	طبيعة عمل الشركة	نسبة التملك	رأس المال	سنة التأسيس
شركة ملكيات للاستثمار والتجارة	استثماري	١٠٠%	٥٠,٠٠٠	٢٠١٠
شركة بادن للتجارة والاستثمار	استثماري	١٠٠%	٥,٠٠٠	٢٠١٦

ان أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ هي كما يلي :

إسم الشركة	اجمالي الموجودات	اجمالي المطلوبات	اجمالي الإيرادات	اجمالي المصاريف
شركة ملكيات للاستثمار والتجارة	دينار ٣٨٥,٧٧١	دينار ١,١٢٢,٧٥٧	دينار ٩٢,٤٨٠	دينار ٧٥,١٥٥
شركة بادن للتجارة والاستثمار	٢,٠١٠,٨٢٠	١,٨٧٨,٥١٨	-	-

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 والظاهر ضمن حقوق الملكية . 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 .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وممتثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ ، بإستثناء أثر ما يلي :

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، أن معظم خيارات التمديد والإنهاء المحفوظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٤ - ودائع لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨			٣٠ حزيران ٢٠١٩			ودائع تستحق من شهر			ودائع تستحق من ثلاثة أشهر حتى سنة			ودائع تستحق خلال فترة شهر		
المجموع			المجموع			المجموع			المجموع			المجموع		
اصحاب حقوق	حصة وثائق	ملكية	اصحاب حقوق	حصة وثائق	ملكية	اصحاب حقوق	حصة وثائق	ملكية	اصحاب حقوق	حصة وثائق	ملكية	اصحاب حقوق	حصة وثائق	ملكية
ديـ	دينـ	دينـ	ديـ	دينـ	دينـ	ديـ	دينـ	دينـ	ديـ	دينـ	دينـ	ديـ	دينـ	دينـ
١٢,٠٠٢,٩٩٤	٩,٥٠١,١٦٨	٢,٥٠١,٨٢٦	١١,١٤٧,٦١٩	٨,٦٠٣,٨٤٤	٢,٥٤٣,٧٧٥	٣,٢٣٦,٨٢٦	٢,١١٨,٧٧٥	٣٠٩,٨١٥	٤٢٥,٠٠٠	٥,٠٥٧,٢٠٨	-	-	-	-
٢,٢٦٧,٠٦٢	٢,٢٦٧,٠٦٢	-	٢,٢٦٦,١٢٠	٢,٢٦٦,١٢٠	-	٢,٢٦٦,١٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٥,٤٩٣)	(٦٧,٣٦٠)	(١٨,١٣٣)	(٨٥,٤٩٥)	(٦٧,٣٦٢)	(١٨,١٣٣)	(٣٤,٩٢٣)	(١٥,١٠٣)	(١,٨٧٣)	(٣,٠٣٠)	(٣,٠٦٦)	-	-	-	-
١٤,١٨٤,٥٦٣	١١,٧٠٠,٨٧٠	٢,٤٨٣,٦٩٣	١٣,٣٥٨,٢٤٤	١٠,٨٧٢,٦٠٢	٢,٥٢٥,٦٤٢	٥,٤٩٨,٠١٨	٢,١٠٣,٦٧٢	٣٠٧,٩٤٢	٤٢١,٩٧٠	٥,٠٢٦,١٤٢	-	-	-	-

- تتراوح معدلات العائد على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٤,٥٪ إلى ٥,٥٪.

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨		٣٠ حزيران ٢٠١٩		
أصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	أصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٥٣,٧٥٩	-	٨٧١,٥٥٤	-	داخل الأردن :
٣٩٠,٣٤٩	-	٣٩٠,٣٤٩	-	أسهم مدرجة في بورصة عمان
١,٩٤٤,١٠٨	-	١,٢٦١,٩٠٣	-	أسهم غير مدرجة *
٢٤٨,٢١١	-	٢٣١,٠٠٦	-	خارج الأردن :
١٢٢,٨٢٢	-	١٢٢,٨٢٢	-	أسهم مدرجة
٣٧١,٠٣٣	-	٣٥٣,٨٢٨	-	أسهم غير مدرجة **
٢,٣١٥,١٤١	-	١,٦١٥,٧٣١	-	المجموع

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

** تمثل دفعة بواقع ١٨,٠٠٠ سهم بتكلفة ٣٥٠,٩١٨ دينار، وذلك عن المساهمة في تأسيس شركة قرية جمان وهي شركة ذات مسؤولية محدودة معفاة ، تم تأسيسها بموجب قوانين جزر الكايمان بنسبة ٢,٣٥ %.

٦ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨			٣٠ حزيران ٢٠١٩			
المجموع	أصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	أصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦,٩٢٣,٨٧٤	٥,٩٣٤,٠٤٥	٩٨٩,٨٢٩	٦,٨٤٢,٠٦١	٥,٨٥٢,٢٣٢	٩٨٩,٨٢٩	صكوك
(٦,٣٥٤)	(٥,٥٦٤)	(٧٩٠)	(٦,٣٥٤)	(٥,٥٦٤)	(٧٩٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦,٩١٧,٥٢٠	٥,٩٢٨,٤٨١	٩٨٩,٠٣٩	٦,٨٣٥,٧٠٧	٥,٨٤٦,٦٦٨	٩٨٩,٠٣٩	

٧ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨			٣٠ حزيران ٢٠١٩			
المجموع	أصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	أصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٠٢,٤٢٢	١٢,٦٣٥	١,٠٨٩,٧٨٧	٤١,٧٧٦	١,٠٠١	٤٠,٧٧٥	نقد في الصندوق
٩٤٢,١٠٦	٢٦٥,٧٤٩	٦٧٦,٣٥٧	١٧٤,٢١٤	-	١٧٤,٢١٤	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٠٤٤,٥٢٨	٢٧٨,٣٨٤	١,٧٦٦,١٤٤	٢١٥,٩٩٠	١,٠٠١	٢١٤,٩٨٩	

٨ - مدينون - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	ذمم حملة الوثائق
١٤,٢٠٥,٥٠٧	١٦,٦٣٠,٨١٦	ذمم وسطاء
١١,٥٩٥	١٧,٥٣٤	ذمم موظفين
١٣٨,٠٥٩	١٤٩,٥٩١	ذمم أصحاب حقوق الملكية
٩٣,٤٤٤	١,٢٩٩	أخرى
١٠٥,٣٦٧	١٢٠,٦٠٨	المجموع
١٤,٥٥٣,٩٧٢	١٦,٩١٩,٨٤٨	ينزل: خسائر ائتمانية متوقعة *
(١,٠٠١,٠٠١)	(١,١٠١,٠٠١)	
١٣,٥٥٢,٩٧١	١٥,٨١٨,٨٤٧	

* فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧١٠,٦٦٧	١,٠٠١,٠٠١	أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٩)
٢٨٢,٨٩١	-	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
٩٩٣,٥٥٨	١,٠٠١,٠٠١	يضاف: خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة
٧,٤٤٣	١٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
١,٠٠١,٠٠١	١,١٠١,٠٠١	

فيما يلي جدول اعمار الذمم :

الذمم المستحقة						
المجموع	٣٦١ يوم فاكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	الذمم غير المستحقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ :
١٦,٦٣٠,٨١٦	٩٩٥,٨٨١	١,٤٠٢,٩٧٦	١,٨٨٠,٠١١	٤,٧٠٤,٥٩٧	٧,٦٤٧,٣٥١	ذمم حملة الوثائق
١٧,٥٣٤	٤,٣٧٧	٣,٩٩١	٢,٣٨٥	٦,٧٨١	-	ذمم الوسطاء
١٤٩,٥٩١	-	-	-	-	١٤٩,٥٩١	ذمم الموظفين
١,٢٩٩	-	-	-	١,٢٩٩	-	ذمم أصحاب حقوق الملكية
١٢٠,٦٠٨	٢,٥٧٩	٣,٨٠٩	١,٤٣٢	٩١,٣٢٠	٢١,٤٦٨	ذمم أخرى
١٦,٩١٩,٨٤٨	١,٠٠٢,٨٣٧	١,٤١٠,٧٧٦	١,٨٨٣,٨٢٨	٤,٨٠٣,٩٩٧	٧,٨١٨,٤١٠	صافي الذمم المدينة

الذمم المستحقة						
المجموع	٣٦١ يوم فاكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	الذمم غير المستحقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ :
١٤,٢٠٥,٥٠٧	٨٩٤,٢٦٢	٩٢٤,١٦٧	١,٣٧١,٧٩١	٣,٨٨٧,٠٢٦	٧,١٢٨,٢٦١	ذمم حملة الوثائق
١١,٥٩٥	٤,٤٦٩	١,١٥٠	٣٩٤	٥,٥٨٢	-	ذمم الوسطاء
١٣٨,٠٥٩	-	-	-	-	١٣٨,٠٥٩	ذمم الموظفين
٩٣,٤٤٤	-	-	-	٩٣,٤٤٤	-	ذمم أصحاب حقوق الملكية
١٠٥,٣٦٧	١,٦٩٣	١,٣١٧	٢١,٢٣٥	٥٩,٣٥٠	٢١,٧٧٢	ذمم أخرى
١٤,٥٥٣,٩٧٢	٩٠٠,٤٢٤	٩٢٦,٦٣٤	١,٣٩٣,٤٢٠	٤,٠٤٥,٤٠٢	٧,٢٨٨,٠٩٢	الذمم المدينة

٩ - ذمم معيدي التأمين المدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
١,٢٨٩,٧٧٦	١,٦٧٧,٣٧٣
١,٠١٧,٩٥٤	١,٢٧٣,٦٥٨
٢,٣٠٧,٧٣٠	٢,٩٥١,٠٣١
(١٧٠,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠)
٢,١٣٧,٧٣٠	٢,٧٨١,٠٣١

شركات التأمين المحلية
شركات إعادة التأمين الخارجية
مجموع ذمم معيدي التأمين
ينزل: خسائر ائتمانية متوقعة *

* فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لزم معيدي التأمين :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٢٧,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٣,٠٠٠	-	اثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٩)
١٥٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
٢٠,٠٠٠	-	يضاف: خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول اعمار ذمم معيدي التأمين :

الذمم المستحقة						
المجموع	٣٦١ يوم فأكثر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم	الذمم غير المستحقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ :
١,٦٧٧,٣٧٣	٩٤,٤٨٤	٥٦,٩٨٤	٩٧,٢٩٤	٤٩٤,٣٤١	٩٣٤,٢٧٠	شركات التأمين المحلية
١,٢٧٣,٦٥٨	٢١,٨٠٠	٢٩,٨٦٩	٧,٤٧٩	١,٠٨٣,٨٢٠	١٣٠,٦٩٠	شركات إعادة التأمين الخارجية
٢,٩٥١,٠٣١	١١٦,٢٨٤	٨٦,٨٥٣	١٠٤,٧٧٣	١,٥٧٨,١٦١	١,٠٦٤,٩٦٠	صافي ذمم معيدي التأمين
						٣١ كانون الأول ٢٠١٨ :
١,٢٨٩,٧٧٦	٨٣,٤٦٩	٦٠,٦٢٩	١٢٩,٤٧٠	٢٦٨,٣٦٨	٧٤٧,٨٤٠	شركات التأمين المحلية
١,٠١٧,٩٥٤	١١,٣٨٢	١٥٣,٨١١	١٥١,٠٢٦	٧٠١,٧٣٥	-	شركات إعادة التأمين الخارجية
٢,٣٠٧,٧٣٠	٩٤,٨٥١	٢١٤,٤٤٠	٢٨٠,٤٩٦	٩٧٠,١٠٣	٧٤٧,٨٤٠	ذمم معيدي التأمين

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للمسلة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩			للمسلة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨			
حملة وثائق	اصحاب حقوق الملكية	المجموع	حملة وثائق	اصحاب حقوق الملكية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٣,٣٥٦	٣,٥٤٥	٥٦,٩٠١	٥٩,٠٨٦	١١,٣٦٥	٧٠,٤٥١	رصيد بداية الفترة / السنة
-	١٩٤,٤٧٤	١٩٤,٤٧٤	-	١٥,٧٢٤	١٥,٧٢٤	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
-	-	-	-	١٨,٣٥٩	١٨,٣٥٩	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(٤١,٠٧٦)	(٤١,٠٧٦)	(٥,٧٣٠)	(٤١,٩٠٣)	(٤٧,٦٣٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٣,٣٥٦	١٥٦,٩٤٣	٢١٠,٢٩٩	٥٣,٣٥٦	٣,٥٤٥	٥٦,٩٠١	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣٠ حزيران ٢٠١٩		ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة أثر الموجودات الضريبية المؤجلة (وفر) مصروف ضريبة الدخل للفترة
أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٠٣٤	٢٤,٠٠٠	١٩٤,٤٧٤	-	
-	(٢٤,٠٠٠)	(٣٨,٣٢٦)	(٢٦١,٠٩١)	
٩,٠٣٤	-	١٥٦,١٤٨	(٢٦١,٠٩١)	

- تم منح الشركة الناتجة عن اندماج شركات التأمين (الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة) إعفاء من ضريبة الدخل لمدة ٣ سنوات حتى تاريخ ١١ شباط ٢٠١٩ ، بقرار مجلس الوزراء الصادر بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ استناداً لأحكام المادة (٨/ ب) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ ، حيث تم احتساب ضريبة دخل على نتائج أعمال شركة التأمين اعتباراً من ١١ شباط ٢٠١٩ تماشياً مع قانون ضريبة الدخل و المبيعات ساري المفعول.

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

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام من ٢٠١٥ الى ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها وإصدار قرارها النهائي بعد .

- برأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل يعتبر كافياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ .

ج - موجودات / مطلوبات ضريبية مؤجلة
أن بنود الموجودات و المطلوبات الضريبية المؤجلة نتجت عن الفروقات الزمنية المؤقتة لبنود ظهرت في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة و تفاصيلها كما يلي:

المدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩			
الضريبة المؤجلة	دينار	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	رصيد بداية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١,٠١٤	٢٨٦,٢٦٠	١,١٠١,٠٠١	-	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠١,٠٠١
٤٤,٢٠٠	٤٤,٢٠٠	١٧٠,٠٠٠	-	-	١٧٠,٠٠٠
٢٢,٢٢٨	٢٢,٢٢٨	٨٥,٤٩٤	-	-	٨٥,٤٩٤
١,٦٥٢	١,٦٥٢	٦,٣٥٥	-	-	٦,٣٥٥
١٦,٢٥٠	١٦,٢٥٠	٦٢,٥٠٠	-	-	٦٢,٥٠٠
١٣٠,٨٢٤	٥٠,٨٥٩	٣٣٢,٤٦٤ (٤٩٦,٠٨٨)	٣٣٢,٤٦٤	٤٩٦,٠٨٨	٤٩٦,٠٨٨
-	٢١٤,١٧١	٨٢٣,٧٣٥	-	٧٤,٠٦٥	٧٤٩,٦٧٠
٤١٦,١٦٨	٦٣٥,٦٢٠	٢,٥٨١,٥٤٩ (٤٩٦,٠٨٨)	٥٠٦,٥٢٩	٢,٥٧١,١٠٨	

موجودات ضريبية مؤجلة :

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - مدينون	١٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠١,٠٠١
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ذمم معيدي تأمين	-	-	١٧٠,٠٠٠
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ودائع بنكية	-	-	٨٥,٤٩٤
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - صكوك	-	-	٦,٣٥٥
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - شيكات برسم التحصيل	-	-	٦٢,٥٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٣٢,٤٦٤	(٤٩٦,٠٨٨)	٤٩٦,٠٨٨
مخصص ادعاءات غير مبلغة - بالصادفي	٧٤,٠٦٥	-	٧٤٩,٦٧٠

- تم استخدام نسبة ٢٦% لاحتساب الضرائب المؤجلة للبنود الموجودة في المملكة ونسبة ١٠% للبنود الموجودة في الخارج.

- تم استخدام نسبة ٢١% لاحتساب الضرائب المؤجلة للشركات التابعة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات ساري المفعول .

١١ - دائنون
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	اصحاب	حملة وثائق	المجموع
دينار	دينار	حقوق ملكية دينار	دينار	دينار
١٢١,٤٥٩	١١٣,١١٨	-	١١٣,١١٨	ذمم الوكلاء
١٣١,١٨٩	٢٨٩,٠٢٨	-	٢٨٩,٠٢٨	ذمم الوسطاء
٦٧,٦١٦	٥,٢٤٦	٥,٢٤٦	-	ذمم الموظفين
١,٠٩٩,٤٦٣	١,٤٠٣,٤٠٠	٥٧,٢٢٥	١,٣٤٦,١٧٥	ذمم الموردين
٣٤٥,٨٧٠	١,٢٨٨,١١١	٤٠,٧٥٦	١,٢٤٧,٣٥٥	أخرى *
١,٧٦٥,٥٩٧	٣,٠٩٨,٩٠٣	١٠٣,٢٢٧	٢,٩٩٥,٦٧٦	المجموع

* يشمل هذا البند ذمم مزودي خدمات طبية بقيمة ٩٤٨,٣٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٨٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

١٢ - ذمم معيدي التأمين الدائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	اصحاب	حملة وثائق	المجموع
دينار	دينار	حقوق ملكية دينار	دينار	دينار
٤١٩,٧٨٠	٨٥١,٧٦٣	٨٤٥,٩٣٩	٥,٨٢٤	شركات التأمين المحلية
٩,٩٨٣,٣٥٨	٨,٩٨٦,٢٠٦	٨,٩١٦,٤٥٧	٦٩,٧٤٩	شركات إعادة التأمين الخارجية
١٠,٤٠٣,١٣٨	٩,٨٣٧,٩٦٩	٩,٧٦٢,٣٩٦	٧٥,٥٧٣	

١٣ - احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)

- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من فائض الفترة لحملة الوثائق خلال الفترة والفترات السابقة .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	المحول من الاحتياطي لتغطية عجز حملة الوثائق
١٣٥,٥٣٥	١٤٣,٢٨٤	رصيد نهاية الفترة / السنة
٧,٧٤٩	(١٤٣,٢٨٤)	
١٤٣,٢٨٤	-	

١٤ - فائض (عجز) حملة الوثائق المتراكم
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
٧,٧٤٩	-	فائض حملة الوثائق خلال الفترة / السنة
-	(٣٤٥,٣٣١)	عجز حملة الوثائق خلال الفترة / السنة
(٧,٧٤٩)	-	المحول الى إحتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)
-	١٤٣,٢٨٤	المحول من إحتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)
-	٢٠٢,٠٤٧	القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكية
-	-	لتغطية عجز حملة
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٢٠٢,٠٤٧	القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكية
-	(٢٠٢,٠٤٧)	لتغطية العجز
-	-	المحول الى عجز حملة الوثائق
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٦ - رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢٨ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مقسمة الى ٢٨ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد .

١٧ - الإحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٨ - احتياطي تقييم استثمارات مالية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
(١,٢١٣,٤٠٦)	(١,٨٧٤,٦٢٢)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		الأرباح (الخسائر) غير المتحققة للموجودات المالية
		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالصافي بعد
		الضريبة
		أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٦٦١,٢١٦)	١,٠٧٥,٨٦١	
-	(٦٣٩,١٧٨)	
(١,٨٧٤,٦٢٢)	(١,٤٣٧,٩٣٩)	

١٩ - الأرباح المدورة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢,٨٥٤,١١٧	٣,٥٤٩,١٤٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٤٢,٣٩٤)	-	أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٩)
٢,٥١١,٧٢٣	٣,٥٤٩,١٤٦	الرصيد المعدل
٢,٧٠٥,٢٠٤	-	ربح السنة
-	(٦٣٩,١٧٨)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
		خلال الدخل الشامل
(٢٦٧,٧٨١)	-	المحول الى الاحتياطي الإجمالي
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٥٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين*
٣,٥٤٩,١٤٦	١,٣٦٩,٩٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* قررت الهيئة العامة المساهمة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥,٥% من رأس المال المدفوع عن العام ٢٠١٨ وبمبلغ ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار (١,٤٠٠,٠٠٠ دينار ونسبته ٥% من رأس المال المدفوع عن العام ٢٠١٧).

٢٠ - إيرادات الاستثمارات

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
أصحاب حقوق الملكية	أصحاب حقوق الملكية	
حملة الوثائق	حملة الوثائق	
دينار	دينار	
٢٠٩,٠٦٨	٢٦٢,٢٠٤	أرباح الودائع
١٠٣,٧٢٨	٣٧,٨٦٩	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة
٣٦,٣٠٥	(٣٧,٨٦٩)	محفظ الاستثمار

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

٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٨٩,٤١٥	٩١,٦٦٧
١٢٨,٣٢٩	٩٣,٠٨٢
١٩١,٩٦٤	١٤٦,٠٤١
٢٣,٣٦٩	٨,٧٩٩
٤٣٣,٠٧٧	٣٣٩,٥٨٩

صافي إيرادات الإيجارات
أرباح توزيعات أسهم
عوائد صكوك
أخرى

٢٢ - 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 للنصف الأول من العام ٢٠١٩ بما نسبته ١٧% لفرع المركبات (٢٠١٨ : ١٧%) و ٢٢% لفرع الطبي يطرح منها أتعاب الإدارة (٢٠١٨ : ٢٢%) و ٢٢% لفرع الحياة (٢٠١٨ : ٢٢%) و ٢٥% لفرع البحري (٢٠١٨ : ٢٥%) و ٧% لفرع الطيران (٢٠١٨ : ٧%) و ٢٠% لفرع الحريق والاضرار الأخرى (٢٠١٨ : ٢٠%) و ٢٥% لفرع المسؤولية والفروع الأخرى (٢٠١٨ : ٢٥%) وتخفيضها الى ما نسبته ١٠% للوثائق المصدرة من الفروع المملوكة لحملة الوثائق من اشتراكات التأمين مقابل إيجارات العقارات المستغلة ، باستثناء الوثائق المعادة بنسبة ١٠% اختياريًا 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 ٢٠١٨ 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 .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
١,٠٢٧,٠٩٦	٨٧٤,٤٦٠
سهم	سهم
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٣٧	٠,٠٣١

الربح للفترة - قائمة (ج)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)

٢٤ - 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 :

٣٠ حزيران			
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٣,٠٢٠	٢١٥,٩٩٠		
٣,٩٠٣,٧٨٦	٥,٧٥٦,٥٥٤		
٤,٢٥٦,٨٠٦	٥,٩٧٢,٥٤٤		

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
يضاف : ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال
ثلاثة أشهر
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٥ - 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 ذمم 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		كبار أصحاب حقوق الملكية وأعضاء المجلس
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	شركة شقيقة	الإدارة العليا	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٨,٢٦١	٧٣,٩٤٤	-	٧٢,٦٤٥	١,٢٩٩
٦٦,٣٧٧	١,٦٤٧	-	-	١,٦٤٧
٢,٢٦٧,٠٦٢	٢,٢٩٦,١٢٠	٢,٢٩٦,١٢٠	-	-
بنود قائمة المركز المالي الموحد				
ذمم مدينة				
ذمم دائنة				
ودائع لدى بنوك خارج الاردن				
بنود قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد				
إيرادات استثمارات				
اشر اكات تأمين تكافلي				
تمويضات تأمين				

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت وأخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران			
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٧,٣١٠	٣٠٥,٠٩٠		
٢٩٢,٩٦٢	١٣٩,٥٣٢		
٦٢٠,٢٧٢	٤٤٤,٦٢٢		

رواتب ومكافآت
أخرى

٢٦- القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة للمطالبة بتعويضات حوادث مختلفة ، وقد بلغ مجموع القضايا المحددة القيمة حوالي ٩٦٦,٤٣٥ دينار لدى المحاكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، وبرأي الإدارة ومحامي الشركة فانه لن يترتب على الشركة التزامات تفوق المبالغ المخصصة لها ضمن مخصص الادعاءات .

٢٧ - تعديلات السنوات السابقة

قامت إدارة الشركة خلال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بمعالجة أرقام المقارنة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) . ان أثر تلك التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ هي نتيجة للأخطاء المتعلقة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الإنتمانية المتوقعة لتحديد قيمة مخصص الخسائر الإنتمانية للذمم المدينة المتنوعة والموجودات المالية الخاصة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعالجة الضريبة المؤجلة الخاصة بها .

ان اثر التعديلات الحاصلة مبينة كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨			حقوق الملكية أرباح مدورة
الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
١,٤٥٤,١١٧	(٣٤٢,٣٩٤)	١,١١١,٧٢٣	

٢٨ - مستويات القيمة المدفلة

أ - القيمة المدفلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة المدفلة بشكل مستمر :

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة محمية بالقيمة المدفلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد قيمة المدفلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخالفات المستخدمة

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة المدفلة		مستوى القيمة المدفلة	طريقة التقييم	مخالفات مالية	العلاقة بين المخالفات المالية
	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨				
	دينار	دينار				
موجودات مالية والقيمة المدفلة						
موجودات مالية بالقيمة المدفلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوافر لها اسعار سوقية	١,١٠٢,٥٦٠	١,٨٠١,١٧٠	المستوى الأول	الأسعار المدفلة في الأوراق المالية	لا يطبق	لا يطبق
اسهم غير متوافر لها اسعار سوقية	٥١٣,١٧١	٥١٣,١٧١	المستوى الثاني	بناء على آخر كرائم مالية متوافرة و مدققة	لا يطبق	لا يطبق
المجموع	١,٦١٥,٧٣١	٢,٣١٤,٣٤١				

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من السنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

ب - القيمة المدفلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة المدفلة بشكل مستمر :

باعتناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للطائفة في القوائم المالية الموحدة للمرحلة الموجزة للشركة تتقرب قيمتها المدفلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبند المبينة أدناه تعادل القيمة المدفلة لها تقريباً و ذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن اسعار الفائدة لها بدأت تسجلها خلال الفترة .

مستوى القيمة المدفلة	٣٠ حزيران ٢٠١٩		٣١ كانون الأول ٢٠١٨		مستوى القيمة المدفلة
	القيمة الدفترية	القيمة المدفلة	القيمة الدفترية	القيمة المدفلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة المدفلة					
ودائع لدى البنوك	١٣,٣٥٨,٢٤٤	١٣,٣٧٧,١٥٨	١٤,١٨٤,٥٦٣	١٤,٣٤٩,٧٨٣	المستوى الثاني
استثمارات متفرقة	٦,٧١٥,٢٨٥	٧,٢١٢,٦٤٣	٦,٨٧١,٠٢٢	٧,٢١٢,٦٤٣	المستوى الثاني
موجودات مالية بالقيمة المدفلة	٦,٨٣٥,٧٠٧	٦,١٧٨,٨٠١	٦,١١٧,٥٨٥	٦,١٧٨,٨٠١	المستوى الثاني
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المدفلة	٢٦,٩٠٩,٢٣٦	٢٦,٩٠٨,٦٠٢	٢٧,١٧٣,١٠٥	٢٨,٥٤١,٢٢٧	

البند المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة المدفلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً للنماذج تسخير متفق عليها و التي تمكن مظهر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .