



الرقم: أت/ 2016/2958
التاريخ: 2016/08/03

للإفصاح

* بورصة عمان

* المصرف
السليمان

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً،،،

الموضوع: البيانات المالية للشركة الأولى للتأمين كما في 2016.06.30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم البيانات المالية الموحدة للشركة الأولى للتأمين كما في 2016/06/30 موقعة من المدقق الخارجي حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة الأولى للتأمين

د. علي الوزني
الرئيس التنفيذي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٤ - آب ٢٠١٦
الرقم التسلسل 8419
الجهة المختصة: 1/12/افصاح

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأولى للتأمين (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق الموحدة المرحلية وقائمة الدخل الموحدة المرحلية وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق حملة الوثائق الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٦

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	ايضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات الإستثمارات
١٢,٢٤٧,٦٨١	١٣,٩٧١,٧٣٤	٤	ودائع لدى البنوك
٦,٥٥٨,٦٧٤	٥,٦٦٢,٠٠١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٠٠٦,٣١٠	٧,٩٦٢,٤٩١		إستثمارات عقارية
٢٦,٨١٢,٦٦٥	٢٧,٥٩٦,٢٢٦		مجموع الإستثمارات
			الموجودات الأخرى
٦,٩٢٧,٣٠٧	٥,٦٦٤,٤٢٨	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٢٨٨,٠٧٣	١,٦٠٢,٦٩٧		شيكات برسم التحصيل
١٠,٣٨٦,٢٩٧	١٠,٢٠٨,٥٤٥	٧	مدينون، بالصافي
١,٩٠٨,١٨٢	١,١٩٧,٥٧٢	٨	ذمم معيدي التأمين المدينة، بالصافي
٣٨٤,٢١٦	٣٠٦,٢٧٩	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٤٣١,٣٧٥	٣,٤٠٦,٣٠٤		ممتلكات ومعدات، صافي
١٥,٧٨٤	٢٣,٨٠٣		موجودات غير ملموسة، صافي
٢٥٨,٤٥٠	٨١١,٤٨٥		موجودات أخرى
٥١,٤١٢,٣٤٩	٥٠,٨١٧,٣٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق حملة الوثائق وحقوق الملكية
			- المطلوبات
٦,٦٩٥,١٢٧	٧,١٦١,٥٥٠		مطلوبات عقود التأمين
٥,٧٤٢,٥٨٥	٥,٩٥٠,٨٨٦		مخصص الاشتراكات/ الأقساط غير المكتسبة، صافي
٣٧,٥٣٨	٩٧,٥٠٢		مخصص الادعاءات، صافي
١٢,٤٧٥,٢٥٠	١٣,٢٠٩,٩٣٨		المخصص الحسابي
			مجموع مطلوبات عقود التأمين
٩٣٥,٣٧٧	٨٨٩,٣٤١	١٠	دائنون
٤٦,١١٩	٤٥,٢٥٤		مصاريف مستحقة
٥,٢٥٦,٣٤٧	٥,٠٦٤,٣١٩	١١	ذمم معيدي التأمين الدائنة
٢٤٩,٤٨١	١٤٣,٦٣٢		مخصصات مختلفة
٣٥٦,٢٦٢	١٩,٤٧٥	٩	مخصص ضريبة الدخل
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	٩	مطلوبات ضريبة مؤجلة
١,٩٩٥,١٧٣	١,٣٢٨,١٦٥		مطلوبات أخرى
٢١,٣٢٣,٥٠٩	٢٠,٧٠٩,٦٢٤		مجموع المطلوبات
٩١,٢١٣	-	١٢	احتياطي تغطية العجز (مخصص طوارئ)
-	(٤١٥,٦٧٩)	١٣	عجز حملة الوثائق المتراكم
-	٤١٥,٦٧٩	١٤	القرض الحسن المقدم من أصحاب حقوق الملكية لتغطية عجز حملة الوثائق
٩١,٢١٣	-		صافي حقوق حملة الوثائق
			حقوق الملكية
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,٢٨٨,١٦٨	٢,٢٨٨,١٦٨	١٥	احتياطي إجباري
(٨٠٠,٥٦٨)	(١,١١٤,٦٢١)	١٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥١٠,٠٢٧	(٧,٥٣٣)		(خسائر) أرباح مدورة
-	٩٤١,٧٠١		ربح الفترة بعد الضريبة
٢٩,٩٩٧,٦٢٧	٣٠,١٠٧,٧١٥		مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٨٨,٨٤٠	٣٠,١٠٧,٧١٥		مجموع حقوق حملة الوثائق و حقوق الملكية
٥١,٤١٢,٣٤٩	٥٠,٨١٧,٣٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق حملة الوثائق وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				إيرادات أعمال التأمين التكافلي -
١٠,٩١٥,٢٨٩	١٥,٢٨٥,٥٦٤	٤,٩٠٧,٧٧٦	٦,٣٨٧,٥٧٣	اجمالي الاشتراكات المكتتبة
(٥,٢٦٢,١١٨)	(٧,٦٥٢,٩٥١)	(٢,١٠٤,٣٩٦)	(٣,٠٢٩,٤٥٥)	حصة معيدي التأمين
٥,٦٥٣,١٧١	٧,٦٣٢,٦١٣	٢,٨٠٣,٣٨٠	٣,٣٥٨,١١٨	صافي الاشتراكات المكتتبة من اعمال التأمين التكافلي لحملة الوثائق
(٣٨١,٤٤٨)	(١,١١١,٢٧١)	(٢٣٠,٢٤٣)	٢٥٩,٥٦٠	صافي التغير في مخصص الاشتراكات غير المكتتبة
-	(٨٩,٥٣٨)	-	(٦٦,٧٧٤)	صافي التغير في المخصص الحسابي
٥,٢٧١,٧٢٣	٦,٤٣١,٨٠٤	٢,٥٧٣,١٣٧	٣,٥٥٠,٩٠٤	صافي إيرادات الاشتراكات المتحققة من اعمال التأمين التكافلي لحملة الوثائق
٨١٣,٠٣٠	٨٦٢,١٥٠	٣١٥,٨٦٩	٢٧٥,٣٧٢	إيرادات العمولات
٥٠٤,٠٤٨	٦٩٨,٥٣١	٢٢٤,٠٦٨	٣٣٠,٨٩٧	إيرادات اصدار وثائق التكافل
٦١,٨٦٣	٨٨,٨٢٦	٢٤,٣٧٠	٤٦,٦٣٦	حصة حملة الوثائق من إيرادات الاستثمارات ١٨ و ١٧
(٢٢,٣١٢)	(٣١,٠٨٩)	(٩,١٩٠)	(١٦,٣٢٢)	حصة اصحاب حقوق الملكية مقابل ادارة محفظة الاستثمار ١٧
١,٨٨٦	-	١,٨٨٦	-	إيرادات أخرى
٦,٦٣٠,٢٣٨	٨,٠٥٠,٢٢٢	٣,١٣٠,١٤٠	٤,١٨٧,٤٨٧	مجموع إيرادات أعمال التأمين التكافلي لحملة الوثائق
٦,٧٨٢,٩٥٥	٧,٥٧١,٠٧٣	٣,٥٦٦,٧٦٨	٣,٨٤٢,٨٥٩	التعويضات والخسائر والمصاريف من اعمال التأمين التكافلي
(٤٩٢,٧٢٠)	(٥٥١,٠٦٣)	(٢٣٥,١٨٨)	(٢٥٣,٩٩٢)	التعويضات المدفوعة
(٢,٤٨٨,٩٠٧)	(١,٩٥٥,٣٥٢)	(١,٤١٦,٠٩٠)	(١,٠٣٨,٧٧٥)	مستردات
٣,٨٠١,٣٢٨	٥,٠٦٤,٦٥٨	١,٩١٥,٤٩٠	٢,٥٥٠,٠٩٢	حصة معيدي التأمين
٤٥٠,٢٠٥	٥٢٤,١٢٥	١٩٧,٤٦١	٣٤٧,٣٩٧	صافي التغير في مخصص الادعاءات
١,٨٤٩,٤٢٣	٢,٢٦٨,٨٨٦	٧٨٣,١٦٦	٧٥٨,٧٩٨	حصة اصحاب حقوق الملكية مقابل ادارة عمليات التكافل ١٩
٩٠,٦٧٣	٧٨,٧٣٠	٤٥,٣٣٦	٤١,٦٨٧	اشتركاات فائض الخسارة
١٩٤,١٤٦	٢٦٠,٠٧١	٩٤,٦٥٢	١٢٤,٠٠٨	تكاليف إقتناء وثائق التكافل
١٤٤,٧٨١	٢٥٢,٤٧١	٦٩,٦٢٣	١١٨,٩٤٧	مصاريف أخرى خاصة بالإكتتابات
٦,٥٣٠,٥٥٦	٨,٤٤٨,٩٤١	٣,١٠٥,٧٢٨	٣,٩٤٠,٩٢٩	صافي عبء التعويضات من اعمال التأمين التكافلي
				يطرح حصة حملة الوثائق من:
(٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	٧ مخصص التدني في المدينين
(١٧,٣٦٨)	(١٧,٤٦٨)	(٨,٧٣٢)	(٨,٧٣٦)	إستهلاكات وإطفاءات
(١٤,٧٣٢)	(١٥,٧٠٥)	(١٢,٨٩٢)	(٨,٠٧٣)	مصاريف أخرى
٧,٥٨٢	(٥٠٦,٨٩٢)	(٢٧,٢١٢)	١٨٤,٧٤٩	٧ (عجز) فائض حملة الوثائق قبل الضريبة
(١,٨١٩)	-	(٦,٦٠٢)	-	٩ ضريبة الدخل
٥,٧٦٣	(٥٠٦,٨٩٢)	(٢٠,٦١٠)	١٨٤,٧٤٩	(عجز) فائض حملة الوثائق عن اعمال التأمين التكافلي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		إيضاحات	
دينار	دينار	دينار	دينار		
					إيرادات أعمال التأمين العامة-
١,٠٦٢,٥٩٨	٢٠٨,٨١٤	١,٠٦٢,٥٩٨	٩٠,١٦١		إجمالي الأقساط المكتتبة
(٨٢٦,٤١٢)	(١٧٤,٢٧٩)	(٨٢٦,٤١٢)	(٧٤,٩٤٦)		حصة معيدي التأمين
٢٣٦,١٨٦	٣٤,٥٣٥	٢٣٦,١٨٦	١٥,٢١٥		صافي الأقساط المكتتبة
٥٣,٢٣٨	٦٤٤,٨٤٨	٥٣,٢٣٨	٢٥٥,٩٠٤		صافي التغير في مخصص الأقساط غير المكتسبة
٤,١٩٨	٢٩,٥٧٤	٤,١٩٨	١٤,٢٥١		صافي التغير في المخصص الحسابي
٢٩٣,٦٢٢	٧٠٨,٩٥٧	٢٩٣,٦٢٢	٢٨٥,٣٧٠		صافي إيرادات الأقساط المتحققة
٢١٥,٤٢١	٩٠,٧١٤	٢١٥,٤٢١	٨٧,٠٤٩		إيرادات العمولات
٢٨,٩٣٥	٦,٥٥٩	٢٨,٩٣٥	١,٩٣٧		إيرادات إصدار وثائق تأمين وإيرادات اكتتاب أخرى
٣٣,٩١٦	-	٣٣,٩١٦	-		فوائد دانة
٩٩,٩٨٠	-	٩٩,٩٨٠	-		أرباح الموجودات المالية والاستثمارات
٦٧١,٨٧٤	٨٠٦,٢٣٠	٦٧١,٨٧٤	٣٧٤,٣٥٦		مجموع الإيرادات من أعمال التأمين العامة وأعمال التأمين التكافلي
					لاصحاب حقوق الملكية
					إيرادات أعمال التأمين التكافلي-
١,٨٤٩,٤٢٣	٢,٢٦٨,٨٨٦	٧٨٣,١٦٦	٧٥٨,٧٩٨	١٩	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التكاليف
٢٧٠,٣٤٠	١٢٩,٨٠١	١١١,٢٣٣	٩٢,١٦٣	١٧	حصة أصحاب حقوق الملكية من إيرادات الاستثمار
٢٥٠,١٣٤	٢٩٧,٢٣٥	١٣٥,١٦٣	١٢٧,٧٣١	١٨	حصة أصحاب حقوق الملكية من أرباح الموجودات المالية والاستثمارات
٢٢,٣١٢	٣١,٠٨٩	٩,١٩٠	١٦,٣٢٢	١٧	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة محفظة الاستثمار
٦,٢٠٢	-	(١,٦٢٤)	-		إيرادات أخرى
٣,٠٧٠,٢٨٥	٣,٥٣٣,٢٤١	١,٧٠٩,٠٠٢	١,٣٦٩,٣٧٠		مجموع الإيرادات من أعمال التأمين العامة وأعمال التأمين التكافلي
					التعويضات و الخسائر و المصاريف من أعمال التأمين العامة-
١,٠٦٦,١٧١	٢,٨٤١,٧٨٠	١,٠٦٦,١٧١	٥٠٤,١٤٤		التعويضات المدفوعة
(٢٣,٢٩٨)	(١٢,٢٢٨)	(٢٣,٢٩٨)	(٤,٠٣١)		المستردات
(٧٧٨,٨٧٦)	(٢,٣٨١,٤٣٢)	(٧٧٨,٨٧٦)	(٣٣٩,٨٠٢)		حصة معيدي التأمين
٢٦٣,٩٩٧	٤٤٨,١٢٠	٢٦٣,٩٩٧	١٦٠,٣١١		صافي التعويضات المدفوعة
(٢٦٣,٧٢٢)	(٣١٥,٨٢٤)	(٢٦٣,٧٢٢)	(٥٥,٩٢٥)		صافي التغير في مخصص الإبداعات
١٨٤,٧٥٧	-	١٨٤,٧٥٧	(٤٦,٠٥١)		نفقات موظفين موزعة
١٠٢,٩٤٥	-	١٠٢,٩٤٥	(٤٥,١٧٠)		مصاريف إدارية وعمومية موزعة
١٠,٦٠٢	-	١٠,٦٠٢	-		أقساط فائض الخسارة
١١٠,٢٠٢	٦٢,٢٤٢	١١٠,٢٠٢	١٢,٧٧٠		تكاليف إقتناء بوالص
٣,٨٨٦	٧,٤٦٣	٣,٨٨٦	٣,٤٩٢		مصاريف أخرى خاصة بالإكتتابات
٤١٢,٦٦٧	٢٠٢,٠٠١	٤١٢,٦٦٧	٢٩,٤٢٧		صافي عبء التعويضات من أعمال التأمين العامة
٨٩٨,٠٥٦	١,٢٨٠,٤٨٥	٤٤٧,٩٣٧	٦٩٤,٢٧٨		نفقات الموظفين
٦٥,٨٣٠	٨٩,٨١٥	٤١,٨٥٣	٤٤,٨٩١		استهلاكات و إطفاءات
٥٢٠,٢٣٥	٦٠٣,٥٦٠	٢٧١,٩٦١	٣٤٥,٦٦٠		مصاريف إدارية و عمومية
-	٤١٥,٦٧٩	-	(١٨٤,٧٤٩)	١٤	القرض الحسن المقدم لحملة الوثائق
١,٨٩٦,٧٨٨	٢,٥٩١,٥٤٠	١,١٧٤,٤١٨	٩٢٩,٥٠٧		إجمالي المصروفات
١,١٧٣,٤٩٧	٩٤١,٧٠١	٥٣٤,٥٨٤	٤٣٩,٨٦٣		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٦١,٦٨٨)	-	(١١٤,١٥٩)	-	٩	ضريبة دخل الفترة
٩١١,٨٠٩	٩٤١,٧٠١	٤٢٠,٤٢٥	٤٣٩,٨٦٣		ربح الفترة
					يعود إلى:
٨٨٥,٤٧٥	٩٤١,٧٠١	٣٩٤,٠٩١	٤٣٩,٨٦٣		مساهمي الشركة
٢٦,٣٣٤	-	٢٦,٣٣٤	-		حقوق غير المسيطرين
٩١١,٨٠٩	٩٤١,٧٠١	٤٢٠,٤٢٥	٤٣٩,٨٦٣		
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
١,٠٣٧	٠,٠٣٤	٠,١٢	٠,١٥	٢٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩١١,٨٠٩	٩٤١,٧٠١	٤٢٠,٤٢٥	٤٣٩,٨٦٣	ربح الفترة
				بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(١٠٦,٣٤٩)	(٦٦٣,٦١٣)	١٢٦,٢٣٧	(١٧٤,٩٠٨)	حصة اصحاب حقوق الملكية في التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠٥,٤٦٠	٢٧٨,٠٨٨	٥٤٦,٦٦٢	٢٦٤,٩٥٥	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
				يعود إلى:
٧٧٩,١٢٦	٢٧٨,٠٨٨	٥٢٠,٣٢٨	٢٦٤,٩٥٥	مساهمي الشركة
٢٦,٣٣٤	-	٢٦,٣٣٤	-	حقوق غير المسيطرين
٨٠٥,٤٦٠	٢٧٨,٠٨٨	٥٤٦,٦٦٢	٢٦٤,٩٥٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى لتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير موقعة)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩,٩٩٧,٦٢٧	-	٢٩,٩٩٧,٦٢٧	-	٥١٠,٠٢٧	(٨٠٠,٥٦٨)	٢,٢٨٨,١٦٨	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٨,٠٨٨	-	٢٧٨,٠٨٨	٩٤١,٧٠١	-	(٦٦٣,٦١٣)	-	-
-	-	-	-	(٣٤٩,٥٦٠)	٣٤٩,٥٦٠	-	-
(١٦٨,٠٠٠)	-	(١٦٨,٠٠٠)	-	(١٦٨,٠٠٠)	-	-	-
٣٠,١٠٧,٧١٥	-	٣٠,١٠٧,٧١٥	٩٤١,٧٠١	(٧,٥٣٣)	(١,١١٤,٦٢١)	٢,٢٨٨,١٦٨	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٣٣٩,٤٨٠	-	٢٦,٣٣٩,٤٨٠	-	١,٦٦٤,٤٢٣	(١٧٠,٩٢٩)	٨٤٥,٩٨٦	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٨٠٥,٤٦٠	٢٦,٣٣٤	٧٧٩,١٢٦	٨٨٥,٤٧٥	-	(١٠٦,٣٤٩)	-	-
-	-	-	-	٣٨,٠٣٤	(٣٨,٠٣٤)	-	-
٣,١٢٦,٧٢٨	٣,١٢٦,٧٢٨	-	-	-	-	-	-
٣٠,٢٧١,٦٦٨	٣,١٥٣,٠٦٢	٢٧,١١٨,٦٠٦	٨٨٥,٤٧٥	١,٧٠٢,٤٥٧	(٣١٥,٣١٢)	٨٤٥,٩٨٦	٢٤,٠٠٠,٠٠٠

* يحظر التصرف بمبلغ ١,١٤,٦٢١ دينار من الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل (٨٠٠,٥٦٨) دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والذي يمثل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة السالب وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

* تتضمن الأرباح المدورة مبلغ ٣٠٦,٢٧٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ٣٨٤,٣١٦ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق حملة الوثائق الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

صافي حقوق حملة الوثائق	القرض الحسن المقدم من اصحاب حقوق الملكية لتغطية عجز حملة الوثائق	العجز المتراكم		احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ) *	
		غير متحقق	متحقق		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
٩١,٢١٣	-	-	-	٩١,٢١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
(٥٠٦,٨٩٢)	-	-	(٥٠٦,٨٩٢)	-	عجز الفترة لحملة الوثائق المحول (من)/إلى احتياطي العجز (مخصص الطوارئ)
-	-	-	٩١,٢١٣	(٩١,٢١٣)	المحول من/إلى القرض الحسن
٤١٥,٦٧٩	٤١٥,٦٧٩	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
-	٤١٥,٦٧٩	-	(٤١٥,٦٧٩)	-	
					٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
٦١,٥٣٦	-	-	-	٦١,٥٣٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٥,٧٦٣	-	-	٥,٧٦٣	-	فائض الفترة لحملة الوثائق المحول في الفائض لإحتياطي العجز (مخصص الطوارئ)
-	-	-	(٥,٧٦٣)	٥,٧٦٣	المحول من الفائض لتسديد القرض الحسن
-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦٧,٢٩٩	-	-	-	٦٧,٢٩٩	

* يتم احتساب احتياطي تغطية العجز من فائض الفترة لحملة الوثائق بنسبة ٢٠٪ من فائض الفترة لحملة الوثائق وحصة حملة الوثائق من ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك بعد سداد القرض الحسن (إن وجد).

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
١,١٨١,٠٧٩	٤٣٤,٨٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة للشركة قبل الضريبة
		التعديلات لبنود غير نقدية
٨٣,١٩٨	١٠٧,٢٨٣	الإستهلاكات والاطفاءات
٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مخصص التدنى في المدينين
٣٢٨,٢٠٨	٤٦٦,٤٢٣	التغير في مخصص الاشتراكات غير المكتسبة
١٨٦,٤٨٥	٢٠٨,٣٠١	التغير في مخصص الادعاءات
(٤,١٩٨)	٥٩,٩٦٤	التغير في المخصص الحسابي
٤٥٠,٥٠٢	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٧٣,٧٧٦)	(١٥٦,٧٧٣)	توزيعات أرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤١٥,٦٧٩	مخصص مقابل القرض الحسن الممنوح لحملة الوثائق
(١٤,٥٣٦)	-	أرباح بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧,٩١١)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٨٩,٠٥١	١,٦١٠,٦٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٥٢,٤٢٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٠٧٠,٦٠٧)	(٣١٤,٦٢٤)	أوراق قبض وشيكات برسم التحصيل
١,٦٥٠,٤٣٦	١٠٢,٧٥٢	مدينون
(١٢٧,٢١٣)	٧١٠,٦١٠	ذمم معيدي التأمين المدينة
(١٠١,٨٢٧)	(٥٥٣,٠٣٥)	موجودات الأخرى
١١٥,٩٥٩	(٤٦,٠٣٦)	دائنون
(١٣,٨٨٥)	(٨٦٥)	مصاريف مستحقة
(٢,١١٧,٩٧٩)	(١٩٢,٠٢٨)	ذمم معيدي التأمين الدائنة
(٢١٥,٧٨٢)	(١٠٥,٨٤٩)	مطلوبات الأخرى
(٣٢,٩٥٥)	(٦٦٧,٠٠٨)	مخصصات المختلفة
٢٢٧,٦٢١	٥٤٤,٦٠٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٦,٥٥٦)	(٣٢٥,٦٤٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٩٨,٩٣٥)	٢١٨,٩٦٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١,٢١٥,٢٣٥	(٤,٢١١,٢٧٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٢٩,٣٧٨	-	ودائع لدى البنوك
٨٣٠,٤٦٦	٣٩٥,٨٧٩	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٠٣٧,٩٢١)	(٢٦٤,٣٠٥)	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٤٨٥	(٣٠,١٦٣)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٣,٥٨٠)	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٧٣,٧٧٦	١٥٦,٧٧٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٣٢,٩٥٥)	-	المقبوض من توزيعات أرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧,١٧٩,٣٦٨)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١٥,٩٧٠)	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد المتملك
(٨,٠٤٨,٤٨٤)	(٣,٩٦٩,٠٥٦)	شراء موجودات ملموسة
(٨,٣٤٧,٤١٩)	(٣,٧٥٠,٠٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٩,٦٤٢,٧٧٨	١٧,٨٧٤,٩٨٨	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١١,٢٩٥,٣٥٩	١٤,١٢٤,٨٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب إيرادات الإكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التكافل العام
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٤٦٨,٨٨٧	الأقساط المكتتبة
-	-	الاعمال المباشرة
-	٤٦٨,٨٨٧	إعادة التأمين الاختياري الوارد
		إجمالي الأقساط
-	-	ينزل:
-	-	أقساط إعادة التأمين المحلية
-	٣٢٨,٣٧٥	أقساط إعادة التأمين الخارجية
-	١٤٠,٥١٢	صافي الأقساط
		يضاف:
-	-	المخصص الحسابي في بداية الفترة
-	-	ينزل:
-	-	حصة معيدي التأمين
-	-	صافي المخصص الحسابي في بداية الفترة
-	٢٧٩,٨٧٤	ينزل:
		المخصص الحسابي في نهاية الفترة
-	١٩٠,٣٣٦	ينزل:
-	٨٩,٥٣٨	حصة معيدي التأمين
-	٥٠,٩٧٤	صافي المخصص الحسابي نهاية الفترة
		صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المكتتبة

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعويضات لأعمال التأمين على الحياة - التكافل العام
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الحياة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	-	التعويضات المدفوعة
-	-	ينزل:
-	-	حصة معيدي التأمين المحلي
-	-	حصة معيدي التأمين الخارجي
-	-	صافي التعويضات المدفوعة
-	-	يضاف:
-	١٩,٨٣٦	مخصص الادعاءات نهاية الفترة
-	-	مبلغه
-	١٢,٦٦٩	ينزل:
-	-	حصة معيدي التأمين
-	٧,١٦٧	صافي مخصص الادعاءات في نهاية الفترة
-	-	مبلغه
-	-	ينزل:
-	-	مخصص ادعاءات في بداية الفترة
-	-	مبلغه
-	-	ينزل:
-	-	حصة معيدي التأمين
-	-	صافي مخصص الادعاءات في بداية الفترة
-	٧,١٦٧	صافي كلفة التعويضات

شركة البرموك للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب ربح (خسارة) الأكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التكافل العام
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٥٠,٩٧٤	صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المكتتبه ينزل:
-	٧,١٦٧	صافي كلفة التعويضات يضاف:
-	٥٧٧	عمولات إعادة التأمين
-	٣٥,٥٢٢	بدل خدمة اصدار وثائق التأمين وإيرادات الاكتتاب الأخرى
	١,٧٧١	ايرادات استثمار عائدة لحسابات الإكتتاب
-	٨١,٦٧٧	مجموع الإيرادات ينزل:
-	-	عمولات مدفوعة
-	٦٤,٢٢٧	حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التكافل
-	٢,٢٤٥	مصاريف أخرى
-	٦٦,٤٧٢	مجموع المصروفات
-	١٥,٢٠٥	خسارة الاكتتاب

الشركة الأولى لتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب إيرادات الاحتساب لأعمال التكافل العام
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المصنع	٢٠١٦		٢٠١٥		الفرق الأخرى		٢٠١٦		٢٠١٥		الفرق الأخرى		٢٠١٦		٢٠١٥		الفرق الأخرى		٢٠١٦		٢٠١٥		الفرق الأخرى		٢٠١٦		٢٠١٥		الفرق الأخرى			
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
المشروبات المعتقة																																
الإيرادات البائرة	٩,١٥٧,٢١٥	١٣,٣٥٦,٨٢٠	٣٣٢,٦٧٠	٥٣٦,٣١٨	٣,٤٤٠,٥٧٦	٦,١٩١,٨٦٣	١٤٠,٩٩٥	٣٠٦,٠٩٤	٤١٢,٦٥٣	١,٣٨٩,٩٨١	٣١٣,٥٤٥	٢٦٤,٥٥١	٥٤٩,٣٤٦	٦١٨,٩٧٢	٤,٠٦٧,٤٣٠	٤,٠٤٩,٠٤١																
إعادة التأمين الإحتيازي الوارد	١,٧٥٨,٠٧٤	١,٤٥٩,٨٥٧	١٠,٨١٥	١٧,٣٨٣	-	-	١٩,٨١٠	٢١٧	٧٥٤,٣٨٨	٥٨٣,١٥٠	-	-	١٧,٣٩٢	١٢,١٥٣	٩٥٥,٨٦٩	٨٤٧,٠٥٥																
إجمالي الاشتراكات	١٠,٩١٥,٢٨٩	١٤,٨١٦,٦٧٧	٢٤٣,٤٨٥	٥٥٣,٦٠١	٣,٤٤٠,٥٧٦	٦,١٩١,٨٦٣	١٢٠,٨٠٥	٣٠٦,٣١١	١,١٦٦,٩٤١	١,٩٧٣,١٣١	٣١٣,٥٤٥	٢٦٤,٥٥١	٥٦٦,٦٣٨	٦٣١,١٢٤	٥,٠٢٣,٢٩٩	٤,٨٩٦,٠٩٦																
إشتراكات إعادة التأمين المحلية	١,٨٨٣,٣٧٥	١,٨١١,٠٦٠	٨,٧٢٣	٢٤,٩٨٦	-	-	١٩,٧٤٠	-	٧٥١,٦١٨	٧٤٦,١٧٦	-	-	١٣١,٩٧٠	٩٢,٩٣٧	٩٧١,٣٢٤	٩٤٦,٩٧١																
إشتراكات إعادة التأمين الخارجية	٣,٣٧٨,٧٤٣	٥,٥١٣,٥١٦	٢٠٢,٨٣١	٤,٥٠٠,٧٠	١,٩٦٦,٤٨١	٢,٩٢٠,٣٨٢	١٣٧,٧٦٠	٢٩٢,٩٢٦	٣,٨٤٦,٦٦٤	١,١٥١,٩٢٨	٣١٣,٥٤٥	٢٦٤,٥٥١	٣٧٨,٤٦٣	٤٧٨,٧٥٩	-	-																
صافي الاشتراكات	٥,٦٥٣,١٧١	٧,٤٩٢,١٠١	٣١,٩٣١	١٢٣,٥٤٥	١,٤٧٩,٠٩٥	٣,٣٧١,٥٨١	٢٣٠,٥	١٣,٣٨٥	٢٠,٦٥٩	٧٥,٠٢٧	-	-	٥٦,٣٠٦	٥٩,٤٣٨	٤,٠٥١,٩٧٥	٣,٩٤٩,١٢٥																
يضاف:																																
رصيد بداية الفترة	١١,٥٩٠,٢١٤	١٢,٧٦٩,٨٨٧	٣٤١,٥١٢	٤٥٣,٣٤٤	٣,٥٧٨,٣٣٠	٣,٦٧١,٦٥٨	٢١٧,٣٥١	٢٢٤,٠٢٠	٣,٠٣١,٣٣٧	٣,٦٧١,٣٥٩	٢٧٨,٣٦٥	٨٨,٣٠٢	١٧٢,٤٠٢	١٧٤,٦٤٠	٣,٩١٧,٩٣٧	٤,٤٨٦,٥٦٤																
مخصص الاشتراكات غير المكتملة	٧,٠٧٤,١٩٥	٦,٩٨٩,٧٠٨	٣١٢,٣٥٣	٤٣٤,٥٥٩	٢,٣٠٢,٣١٧	٢,١٢٤,٣٢٣	٢١٠,٥٤٠	٢١٢,٨٦٥	٣,٠٠٧,٠٧٣	٣,٦٣٨,٤١٣	٢٧٨,٣٦٥	٨٨,٣٠٢	١٥٠,٤١٩	١٥٢,٩٢٠	٩١٣,١٧٨	٣٤٨,٤٣٦																
صافي مخصص الاشتراكات غير المكتملة	٤,٥١٦,٠١٩	٥,٧٨٠,١٧٩	٢٩,١٥٩	٢٨,٧٨٥	١,٣٧٦,٠٠٣	١,٥٤٧,٤٣٥	٦,٨١١	١١,١٥٥	٢٤,٣٦٤	٣٢,٩٤٦	-	-	٢١,٩٨٣	٢١,٧٢٠	٣,٠٥٧,٧٩٩	٤,١٣٨,١٣٨																
رصيد نهاية الفترة	١٠,١٣٦,٤١٨	١٣,٤٥٥,٤١٣	٢٦٦,٣٩٣	٥٩٠,٠٦٤	٣,٤٤٠,٥٤٥	٥,٣٣٣,٧٣٦	١٧١,٠٠٦	٢,٨٤٩,٨٠	١,٧١٨,٣٧٠	٢,٠٩٧,٣٨٤	٢٧٢,٤٤٢	٢٠٣,٦١٧	٣٠٥,٩٦٣	٢٢٨,٣٢٨	٣,٩٩٧,٧٩٨	٤,٦٨٧,٥٩٤																
يضف: حصة معلمي التأمين	٥,٢٣٨,٩٥١	٦,٥٦٣,٩٦٣	٢٤٤,٦٤٢	٤٤٥,٨٦٩	١,٨٦٧,٢٨٢	٢,٦٨٦,٥٧٧	١٦٦,٨٨٩	٢٧٢,٦١٧	١,٦٨٩,٧٦٣	٢,٠٣١,١٧٤	٢٧٢,٤٤٢	٢٠٣,٦١٧	٣٧٦,٩١٣	٢٠٠,٨٠٥	٧٢١,٠٢٠	٦٧٣,٣٠٤																
صافي مخصص الاشتراكات غير المكتملة	٤,٨٤٧,٤٦٧	٦,٨٩١,٤٥٠	٢١,٧٥٢	٢٤,١٩٥	١,٥٣٧,٢٦٣	٢,٦٧٧,١٥٩	٤,١١٧	١٢,٣٦٣	٢,٨٥٠,٧	٦٦,٢١٠	-	-	٢٩,٠٥٠	٢٧,٢٣٣	٣,٢٧٦,٧٧٨	٤,١٤٢,٢٩٠																
المكتملة آخر السنة	٥,٢٧١,٧٢٣	٦,٣٨٠,٨٣٠	٣٩,٣٣٨	٥٨,١٣٥	١,٣١٧,٨٣٥	٢,١٤١,٨٥٧	٥,٩٩٩	١٢,١٧٧	٢٦,٤١٦	٤١,٧٦٣	-	-	٤٩,١٣٩	٥٣,٩٢٥	٣,٨٣٢,٩٩٦	٤,٠٧٢,٩١٣																
صافي الإيرادات المتحققة من الاشتراكات المكتتبة																																

الشركة الأولى لتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعويضات لإعمال التكافل العام
لشهر أكتوبر ٢٠١٦ (غير مدقق)

	المجموع		التوزيع الاخرى		الطبي		المسؤولية		التحريك والاحصاء الاخرى		الطيران		البحري		المركبات	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
التعويضات المدفوعة	٦,٧٨٢,١٥٥	٧,٥٧١,٠٧٣	١٤,٢٢٩	١٧,٠٩٠	٢,٦٩٠,٧٦٥	٢,٩٥٤,٦٩٨	١٦٧	٣٩,٧١٦	٦٨٤,٣٧٥	١٣٠,٣٤١	-	-	١٢,٨٥٨	٢٩,٦٥٣	٣,٣٨٠,٥٦١	٤,٣٩٩,٥٧٥
يطرح:																
المستردات	٤٩٢,٧٢٠	٥٥١,٦٣	-	١٣	-	-	-	-	٣٤١	١٣٦	-	-	-	-	-	٥٥٠,٩١٤
حصة معيدي التأمين المحلي	٢٠٣,٥١٦	٢٧٨,٤٤٣	-	-	-	-	-	-	٦,٣٧٩	١٨,٩١١	-	-	-	-	١٩٧,١٣٧	٢٥٩,٥٣١
حصة معيدي التأمين الخارجي	٢,٢٨٥,٣٩١	١,١٧٦,٩١٠	٦,٤٣٩	١٥,٩٧٧	١,٥٦٠,٠٧٣	١,٤٠٤,٥٥٧	١٣٤	٣٦,٧٣٧	٦٧٥,٣٦٣	١٠٧,٣٥٣	-	-	٩,٨٢٩	٢٦,٨٠٣	٣٣,٥٥٤	٨٥,٤٨٣
صافي التعويضات المدفوعة	٣,٨٠١,٣٢٨	٥,٦٤٦,٥٥٨	٧,٧٩٠	١,١٠٠	١,١٢٠,٦٩٣	١,٥٥٠,١٤١	٣٣	٢,٩٧٩	٢,٢٩٢	٣,٩٤١	-	-	٣,٠٣٩	٢,٨٥٠	٢,٦٥٧,٤٩١	٣,٥٠٢,٦٤٧
يضاف:																
مخصص الاعطاءات نهاية الفترة	٥٥٦,٦٧٤	٦,٤٩٢,٨٧٤	١٦٦,٢٧١	٧٧,٢١١	٤٠٦,٦٤١	٣٣٩,٧٥٦	٣,٨٣٧	٤٦,٣٣٥	٢٠٩,٤٠٥	٤٠٧,٧٨٩	-	-	١١٦,١٦٧	٢٧٤,٥٩١	٤,٦٢٣,٨٢٣	٥,٣٤٧,١٩٢
غير مبلغة	٩٢١,٥٤٠	١,٣٤٠,٧٦٦	٤,٣٠٠	٥,٠٠٠	١٥٧,٧٤٠	٥٢٣,٧٦٦	٥٠	١,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	-	٥,٤٥٠	٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
يطرح:																
حصة معيدي التأمين	١,١٩٣,٩١٠	١,٩٠٩,٦٦٤	١٥٣,١٢٤	٦٤,٦٤٠	٢٧٠,٣٦٣	٤٠٨,٥٩٧	٣,٨٢٠	٤٦,١١٦	١٩٨,٨٦٩	٣٩٦,٨٢٩	-	-	١٠٩,٣٥٩	٢٥٧,٦٢٢	٤٢٥,١٩٣	٧٣٥,٨١٠
مستردات ادعاءات غير مبلغة	٢٩٠,٥٧٠	٣١٠,٧٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٠,٥٧٠	٣١٠,٧٢٣
صافي مخصص الاعطاءات في نهاية الفترة	٤,٩٩٧,٦٨٤	٥,١١٣,٣٥٣	١٨,٤٤٧	١٧,٥٧١	٢٩٤,١١٨	٤٥٤,٩٢٥	١٦٥	١,٢١٩	١٤,٥٣٦	١٦,٩٦٠	-	-	١٢,٣٥٨	٢١,٩١٩	٤,٦٥٨,٠٦٠	٥,١٠٠,٦٥٩
يطرح:																
مخصص الاعطاءات بداية الفترة	٥,٦٨٦,٩٣٣	٦,٠٧١,٩٧٣	١٥٧,٨٣٥	٧٧,٢١٩	٢٢٦,٦٤٢	٢٥٠,٤٣٥	٥,٦٧٢	٧٠,٢٩٣	٨٩٨,٢٠٥	٤١٣,٥١٩	-	-	١١٣,٨٣٣	١٤١,٩٧٨	٤,٢٨٤,٧٤٦	٥,١١٨,٥٢٩
غير مبلغة	١,٠٩٣,٦١٩	٩٣٥,٠١٨	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	٣٧٩,٨١٩	٣٢١,١٦٨	٥٠	٥٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٤,٤٥٠	٤,٥٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
يطرح:																
حصة معيدي التأمين	١,٩٦٩,٣٢٢	١,٦٠٢,٧١٥	١٤٨,٨٤٩	٦٨,٤٣٠	٣٧٥,٧٤٤	٢٧٩,٧٦٦	٥,٥٣٨	٧٠,٠٣٣	٨٨٦,٠٣٣	٣٩٨,٩٠٠	-	-	١٠٦,٤١٦	١٣١,٧٦٨	٤٤٦,٧٨٣	٦٥٣,٨١٨
مستردات	٢٦٣,٧١٠	٣٠٧,٩٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٦٣,٧١٠	٣٠٧,٩٨١
صافي مخصص الاعطاءات في بداية الفترة	٤,٥٤٧,٤٧٩	٥,٠٩٦,٢٩٥	١٣,٢٨٦	١٣,٠٨٩	٢٣٠,٧١٧	٢٩١,٨٣٧	١٨٤	٣١٠	١٧,١٧٣	١٩,٦١٩	-	-	١١,٨٦٦	١٤,٧١٠	٤,٢٧٤,٢٥٣	٤,٧٥٦,٧٣٠
صافي تكلفة التعويضات	٤,٢٥١,٥٣٣	٥,٥٨١,٦١٦	١٢,٩٥١	٥,٥٨٢	١,١٩٤,٠٩٤	١,٧١٣,٢٢٩	١٤	٣,٨٨٨	(٣٤٥)	١,٣٨٢	-	-	٣,٥٢١	١٠,٠٥٩	٣,٠٤١,٣٩٨	٣,٨٤٧,٥٧٦

الشركة الأولى لتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب أرباح (خسائر) لأعمال التكافل العام
للمسئمة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المحور	٢٠١٦		٢٠١٥		التغير		٢٠١٦		٢٠١٥		التغير		٢٠١٦		٢٠١٥		التغير			
	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة	مبلغ	نسبة		
صافي الإيرادات المحققة من الاستثمارات المكتبة	٤٠,٧٧٢,٩٧٣		٣٨,٣٣٧,٩٩٦		٢,٤٣٤,٩٧٧		٤٩,١٣٩		٥٣,٩٢٥		٣,٨٣٢,٩٩٦		٤٩,١٣٩		٥٣,٩٢٥		٣,٨٣٢,٩٩٦		٤٠,٧٧٢,٩٧٣	
صافي تكلفة التوظيفات يضاف:	٣,٨٤٧,٥٧٦		٣,٤٤١,٢٩٨		٤٠٥,٢٧٨		٣,٥١١		١٠,٠٥٩		٣,٤٤١,٢٩٨		٣,٥١١		١٠,٠٥٩		٣,٤٤١,٢٩٨		٣,٨٤٧,٥٧٦	
صولات مقبوضة	٢١,٠٨٢		٢١,٥١٢		(٤٣٠)		١٤٨,٥٨٩		١٦٩,٨٤٥		(١١١,٢٥٦)		١٤٨,٥٨٩		١٦٩,٨٤٥		(١١١,٢٥٦)		٢١,٠٨٢	
بدل خدمة إصدار وثائق التكافل	٢١٢,٣٩٥		٢٩٨,٣٤٩		(٨٥,٩٥٤)		١٤١,١٢٨		١٧١,٩٩٣		(٣٠,٨٦٥)		١٤١,١٢٨		١٧١,٩٩٣		(٣٠,٨٦٥)		٢١٢,٣٩٥	
إيرادات استثمار عائلة لخدمات الإكتتاب مجموع الإيرادات يخص:	١٨,٤٩٤		١٩,٠٦٩		(٥٧٥)		٢,١٥١		٣,٣٨٤		(١,٢٣٣)		٢,١٥١		٣,٣٨٤		(١,٢٣٣)		١٨,٤٩٤	
مجموع الإيرادات يخص:	٥٧٨,٢٦٣		١,١٣٠,٦٧٨		(٥٥٢,٤١٥)		٢٣٣,٧٨٢		٢٣٣,٧٨٢		(١,١٣٠,٦٧٨)		٢٣٣,٧٨٢		٢٣٣,٧٨٢		(١,١٣٠,٦٧٨)		٥٧٨,٢٦٣	
كثافة القاء وثائق التكافل اشتراكات فائض خسارة	١١١,٧٦٢		١٤٨,٠٦١		(٣٦,٢٩٩)		١٢,٠٣٣		١١,٨٦٣		١,١٧٠)		١٢,٠٣٣		١١,٨٦٣		(٣٦,٢٩٩)		١١١,٧٦٢	
حصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة عمليات التكافل مصاريف اخرى	٥٢,٧٣٠		٦٠,٣٠٨		(٧,٥٧٨)		٢,٤٠٠		-		(٧,٥٧٨)		٢,٤٠٠		-		(٧,٥٧٨)		٥٢,٧٣٠	
مجموع المصروفات (خسائر) ارباح الإكتتاب	٩,٥٨٦٩		١,٠٧٦,٧٣٥		(٩٦٧,١٤٦)		١٥٠,٩٣٠		١٤٩,٢٤٢		١,٠٧٦,٧٣٥		١٥٠,٩٣٠		١٤٩,٢٤٢		١,٠٧٦,٧٣٥		٩,٥٨٦٩	
٩٩,٦٨٥		٤٨,٣٦٣		٥٢,٧١٦		(١,٩٢١)		٢٧,٧٢٩		٢١,١٠٤		(٦,٦١٥)		٢٧,٧٢٩		٢١,١٠٤		(٦,٦١٥)	٩٩,٦٨٥	
١,٨٤٩,٤٢٣		٣٥,٤٧٨		١,٠٤,٥٣٨		٢٩٨,٨٨٥		٢٩٨,٨٨٥		٣٥,٤٧٨		٢٩٨,٨٨٥		٢٩٨,٨٨٥		٣٥,٤٧٨		٢٩٨,٨٨٥	١,٨٤٩,٤٢٣	
١,٤٤,٧٨١		٢٥,٠٢٦		١,٢٢٤		٤٠,٣٩٥		١٧٥,٣٤١		١,٥٢٤		٩٢٥		١٧٥,٣٤١		١,٥٢٤		٩٢٥	١,٤٤,٧٨١	
٢,٢٧٩,٠٢٣		٢,٧٩٣,٦٨٦		٤١,٨٨٨		١,٠٩,١٦١		٧٤٥,٥٥٥		٢٥,٣٥٠		٣٩,٨٠٣		٢٢١,٢٢٦		٣٧٣,٦٥٦		١٧,٢٤٩	١٣,٥٤٤	٢,٢٧٩,٠٢٣
٩٩,٦٨٥		(٤١٣,٩٢٤)		٤٨,٣٦٣		٥٢,٧١٦		(١٩,٢١٨)		(٢٦٢,٧٢١)		٢٧,٧٢٩		٢١,١٠٤		(٧٥,٧٤٧)		١٣,٦٠٢	٩٩,٦٨٥	

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب إيرادات الإكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التأمينات العامة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	١٨١,٢٥٤	الأقساط المكتتبة الاعمال المباشرة*
-	-	إعادة التأمين الإختياري الوارد*
-	١٨١,٢٥٤	إجمالي الأقساط
-	١٠,٢١٨	ينزل: أقساط إعادة التأمين المحلية*
-	١٢٠,٦٩٦	أقساط إعادة التأمين الخارجية*
-	٥٠,٣٤٠	صافي الأقساط
-	٧٨,٢٤٥	يضاف: المخصص الحسابي في بداية الفترة
-	٤٠,٧٠٧	ينزل: حصة معيدي التأمين
-	٣٧,٥٣٨	صافي المخصص الحسابي في بداية الفترة
-	٢٠,٣٤٣	ينزل: المخصص الحسابي في نهاية الفترة
-	١٢,٣٧٩	ينزل: حصة معيدي التأمين
-	٧,٩٦٤	صافي المخصص الحسابي نهاية الفترة
-	٧٩,٩١٤	صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المكتتبة

* تمثل تلك المبالغ الاضافات والالغاءات للوثائق المتعاقد عليها في الفترات السابقة وما يتعلق بها من حصص معيدي التأمين.

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعويضات لأعمال التأمين على الحياة - التأمينات العامة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٢٨٩,٢١٢	التعويضات المدفوعة
-	١٤,١٥٣	ينزل:
-	٢٠٧,٠٨٣	حصة معيدي التأمين المحلي
-	٦٧,٩٧٦	حصة معيدي التأمين الخارجي
-	٦٧,٩٧٦	صافي التعويضات المدفوعة
-	٥٧,٢٣٧	يضاف:
-	٣٢,٧٤٠	مخصص الادعاءات نهاية الفترة
-	٢٤,٤٩٧	مبلغه
-	٢٤,٤٩٧	ينزل:
-	١٦٥,٠٥٣	حصة معيدي التأمين
-	١٣٣,٦٣٣	صافي مخصص الادعاءات في نهاية الفترة
-	٣١,٤٢٠	مبلغه
-	٦١,٠٥٣	ينزل:
-	٦١,٠٥٣	حصة معيدي التأمين
-	٦١,٠٥٣	صافي مخصص الادعاءات في بداية الفترة
-	٦١,٠٥٣	مبلغه
-	٦١,٠٥٣	صافي كلفة التعويضات

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب ربح الإكتتاب لأعمال التأمين على الحياة - التأمينات العامة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الحياة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٧٩,٩١٤	صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المكتتبه ينزل:
-	٦١,٠٥٣	صافي كلفة التعويضات
-	٥٤٩	يضاف:
-	٣.٥١١	عمولات مقبوضة
-		بدل خدمة اصدار وثائق التأمين وإيرادات الاكتتاب الأخرى
-	٢٢,٩٢١	مجموع الإيرادات
-	٢٢,٩٢١	ربح الاكتتاب

الشركة الأولى لتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب إيرادات الإحتتاب لأعمال التأمينات العامة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع		مساعدة		ثروع اخرى		الطبي		المسؤولية		الموقوف والاضرار الاخرى للمستحقات		المرق والاضرار الاخرى المستحقات		البحري والقتل		الشركات	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
الاقساط المحتقة	-	٣٣,٥٤٠	-	٨٨	-	١,٨٠٢	-	(٤١,٠٧٨)	-	-	-	٢٤,٩٣٣	-	-	٤٦,٧٩٥	-	-	-
الاصصال المائلتة*	-	(٤,٩٨٠)	-	-	-	(٥٩٨)	-	-	-	-	-	(٤,٣٨٢)	-	-	-	-	-	-
اعادة التأمين الانتقاري الوارد	-	٢٧,٥٦٠	-	٨٨	-	١,٢٠٤	-	(٤١,٠٧٨)	-	-	-	٢٠,٥٥١	-	-	٤٦,٧٩٥	-	-	-
اجمالي الاقساط	-	٤٥١٥	-	-	-	١,٣٦٧	-	-	-	-	-	٣,١٤٤	-	-	-	-	-	-
بيزل:	-	٣٨,٨٥٠	-	٨٨	-	٢٠٠	-	(٢٢,٧٨٣)	-	-	-	١٤,٥٥٦	-	-	٤٦,٧٨٩	-	-	-
اقساط اعادة التأمين الخارجية*	-	(١٥,٨٠٥)	-	-	-	(٣٦٦)	-	(١٨,٣١٥)	-	-	-	٢,٨٤٧	-	-	٦	-	-	-
صافي الاقساط	-	٢٩,٠٤٥	-	-	-	١,٠٠١	-	(٤,٠٧٨)	-	-	-	١١,٦٩٧	-	-	٤٦,٧٩٥	-	-	-
وجبات:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وصية بداية القوة	-	٤,٤٢٩,٥٤٦	-	٣,٨٩٦	-	١٩,١٥٧	-	١,٨٨٦,٣٨٢	-	-	-	٢,٤٤١,٢٠٧	-	-	١٠٠,٢٩٣	-	-	-
مخصص الاقساط غير المكتسبة	-	٣,٥١٤,٥٩٨	-	٣,٨٩٦	-	١٦,٤٤٨	-	١,٠٠٠,٦٢٤	-	-	-	٢,٣٢٩,٧٠٦	-	-	٩٣,٣٧٤	-	-	-
بيزل: حصص مبدئي التأمين	-	٩١٤,٩٤٨	-	-	-	٢,٧٠٩	-	٨٥٥,٦٥٨	-	-	-	١٨,٥٠١	-	-	٧,٠١٩	-	-	-
صافي مخصص الاقساط غير المكتسبة	-	٢,٦٠٠,٦٥٠	-	-	-	١٣,٧٤٩	-	١,١٤٤,٦٦٦	-	-	-	٢,٣١٠,٦٠٦	-	-	٩٦,٣٥٥	-	-	-
بيزل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وصية نهاية القوة	-	١,١٢٢,٧١٧	-	-	-	١,٨٢٦	-	٥٧٥,١٦٠	-	-	-	٥٤٤,٣٦٧	-	-	(٥٥)	-	-	-
مخصص الاقساط غير المكتسبة	-	٨٥٢,٦١٧	-	-	-	١,٣٦٧	-	٣٠٩,٢٦٥	-	-	-	٥٤,٨٨٨	-	-	(٥٥)	-	-	-
بيزل: حصص مبدئي التأمين	-	٢٧٠,١٠٠	-	-	-	٤٥٩	-	٢٦٥,٨٩٥	-	-	-	٣,٥١١	-	-	-	-	-	-
صافي مخصص الاقساط غير المكتسبة	-	٢٢٩,٠٤٣	-	*	-	١,٨٨٧	-	٦٠١,٤٦٨	-	-	-	١٧,٨٣٧	-	-	٧٠,٢٥	-	-	-
صافي الإيرادات المكتسبة من الاقساط المكتسبة	-	٢٢,٤٢٠	-	-	-	١,٠٠١	-	(٤,٠٧٨)	-	-	-	١١,٦٩٧	-	-	٤٦,٧٩٥	-	-	-

* تمثل تلك المبالغ الاضافات والانتعاشات للوثائق المتعاقب عليها في الفترات السابقة وما يتعلق بها من حصص مبدئي التأمين.

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعميمات لأعمال التأمينات العامة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (بصر مدققة)

	المجموع		مصارف		فروع أخرى		الطبي		المستوية		الشركات والأصول الأخرى		المرحلات			
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
التعميمات المدفوعة	-	٢,٥٥٢,٥١٨	-	-	-	٢,٤٠٣	-	١,٠٧١,٥٥٣	-	٩,٦٨٦	-	١,٣٣٥,٢٩٢	-	١٢٤,٤٧٣	-	٩,١٦١
بوزل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المستردات	-	١٢,٢٢٨	-	-	-	٤٣	-	-	-	١,٥	-	١,٨٠	-	-	-	١١,٠٠٠
حصة مجدي التأمين المحلي	-	٤,١٣١	-	-	-	٥٧٢	-	-	-	٨٧٩	-	-	-	-	-	٢,٦٨٠
حصة مجدي التأمين الخارجي	-	٢,١٥٦,٠٦٥	-	-	-	١,٤٣٠	-	٦٩٧,١٣٤	-	٧,٥٩٥	-	١,٣٣١,٦٥٧	-	١١٨,٢٤٩	-	-
صافي التعميمات المدفوعة	-	٣٨٠,١٤٤	-	-	-	٣٥٨	-	٣٧٤,٤١٩	-	١,١٠٧	-	٢,٥٥٥	-	٦,٢٢٤	-	(٤,٥١٩)
بضائب:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص الإعانات نهاية الفترة	-	٦٠٤,٨٠١	-	-	-	١٧,٨٠٠	-	٨٣,٩٦٦	-	٨٢,٧٧١	-	١٥٥,٦٤٠	-	٩٢,٩٢٣	-	١٧١,٧٠١
مبايلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مبايلة	-	١٢٦,٤٨٩	-	-	-	١,٢٥٠	-	١٢٣,٩٣٩	-	١,٠٠	-	٦٠٠	-	٦٠٠	-	-
بوزل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصة مجدي التأمين	-	٤٢٥,٣٢١	-	-	-	١٤٠,١٤٤	-	١٣٥,١٣٨	-	٢١,٧٦٦	-	١٣٥,٣٧١	-	٨٧,٦٧٢	-	٣١,٤١٠
صافي مخصص الإعانات في نهاية الفترة	-	١٧٩,٤٨٠	-	-	-	٣,٧٨٦	-	(٥١,١٧٧)	-	٦١,٠٥٥	-	٢,٠٢٦٩	-	٥,٢٥١	-	١٤٠,٢٩١
مبايلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مبايلة	-	١٢٦,٤٨٩	-	-	-	١,٢٥٠	-	١٢٣,٩٣٩	-	١,٠٠	-	٦٠٠	-	٦٠٠	-	-
بوزل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي مخصص إعانات في بداية الفترة	-	١,٧٨٠,٨٣٢	-	-	-	١,٠٢١٠	-	١,٠٦,١١٩	-	٩١,٨١٠	-	١,٠٠٦,٥٠٤	-	١٦٠,٦٨٩	-	٤٠٥,٥٠٠
مبايلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مبايلة	-	٢٤٧,٦٦٤	-	-	-	١,٢٥٠	-	٢٤٥,١١٤	-	١,٠٠	-	٦٠٠	-	٦٠٠	-	-
بوزل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصة مجدي التأمين	-	١,٤١٣,٦٢٦	-	-	-	٨,٤٥٨	-	٢١٧,٣٨٦	-	١٩,٨٤٦	-	٩٨٣,٨٧٦	-	١٥٢,٦٥٠	-	٣١,٤١٠
صافي مخصص الإعانات في بداية الفترة	-	٦١٤,٨٧٠	-	-	-	٣,٠٠٢	-	١٣٣,٤٤٧	-	٧٢,٠٦٤	-	٢٢,٢٢٨	-	٨,٦٣٩	-	٣٧٤,٠٩٠
مبايلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مبايلة	-	٧١,٢٤٣	-	-	-	٢,٣٩٢	-	٣١٣,٣٣٩	-	(٩,٨٠٦)	-	١٩٦	-	٢,٤٣٦	-	(٢٣٨,٣١٨)
بوزل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
حساب أرباح (خسائر) الإحتتاب لأعمال التأمينات العامة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع		مساعدة		فروع اخرى		الطبي		المسؤولية		الاحتياط والاحراز الاخرى		المرتبك		الشركى والطلب		الشركيات	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
صافي الإيرادات المتحققة من الأقساط المعتمنة	-	٢٢٩,٠٤٣	-	-	-	١,٨٨٧	-	٦٠١,٤٦٨	-	٨٢٦	-	١٧٠,٣٧٧	-	٧٠,٢٥	-	-	-	-
وزنل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي تكلفة الترميمات	-	٧١,٢٤٣	-	-	-	٢,٣٩٢	-	٣١٢,٣٣٩	-	(٩,٨٠٦)	-	١٩٦	-	٢,٤٣٦	-	(٢٣٨,٣١٨)	-	
وزنل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي مقبوضة	-	٩٠,١٦٥	-	٢٤	-	٣٣٩	-	-	-	-	-	٣,٨١٨	-	٨٦,٠٩٤	-	-	-	
بدل خدمة اصدار وثائق التأمين	-	٣,٠٤٨	-	-	-	١,٠٨	-	١,٩٩٩	-	-	-	٤٤١	-	٤٩٣	-	-	-	
صافي الإيرادات	-	٦٥١,١١٣	-	٢٤	-	(١٥٨)	-	٢٩٠,١٢٨	-	١,٠٦٣٨	-	٢١٠,٩٧٧	-	٩٠,١٧٦	-	٢٣٨,٣١٨	-	
وزنل:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي مدفومة	-	٦٢,٢٤٢	-	-	-	(٧٩)	-	٦٢,٤١٥	-	-	-	(٩٤)	-	-	-	-	-	
مصاريف اخرى	-	٧,٤٦٣	-	٢٩	-	٦١	-	٦,٩٧٤	-	١٧	-	٢٥٩	-	١٢٣	-	-	-	
مجموع المصروفات	-	٦٩,٧٠٥	-	٢٩	-	(١٨)	-	٦٩,٣٨٩	-	١٧	-	١٦٤	-	١٢٣	-	-	-	
ربح الإحتتاب	-	٥٨١,٣٠٨	-	(٥)	-	(١٤٠)	-	٢٢٠,٧٣٩	-	١,٠٦٢١	-	٢١,٨١٣	-	٩٠,٠٥٣	-	٢٣٨,٣١٨	-	

الشركة الأولى للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (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 مصرح ومكتتب به ومدفوع ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

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

بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٥، تم تحويل غايات شركة اليرموك للتأمين بموافقة الهيئة العامة للمساهمين وهيئة التأمين بحيث تقوم الشركة بممارسة أعمال التأمين وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

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.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦.

ب- أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها (يشار إليها بالمجموعة) والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة قادرة على ادارة الانشطة الرئيسية للشركات التابعة وعندما تكون معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركة التابعة او يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والايادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة:

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك	بلد التأسيس	رأس المال	سنة التأسيس / الإستحواذ
شركة بادن للتجارة والاستثمار	استثماري	٪١٠٠	الأردن	٥٠,٠٠٠ دينار	٢٠١٦
شركة ملكيات للتجارة و الاستثمار	استثماري	٪١٠٠	الأردن	٥٠,٠٠٠ دينار	٢٠١٠

قامت الشركة بتأسيس شركة ملكيات للتجارة و الاستثمار في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (٢٢٥٣٤) بتاريخ ١٠ آب ٢٠١٠ برأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

قامت الشركة بتأسيس شركة بادن للتجارة والاستثمار في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (٤٤٢٥٩) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٦ برأسمال قدره ٥,٠٠٠ دينار أردني.

يتم اعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس السنة المالية لشركة التأمين التكافلي باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في شركة التأمين التكافلي، اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في شركة التأمين التكافلي فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في شركة التأمين التكافلي.

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

ج- التغييرات في السياسات المحاسبية

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصاص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصاص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصاص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصاص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصاص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

د- معلومات القطاعات

قطاع الاعمال يمثل مجموعة من الموجودات و العمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اخرى و التي يتم قياسها وفقا للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي و صانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات او خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئة اقتصادية.

هـ- اسس تحديد الفائض التأميني

الفائض التأميني هو ما يتبقى من مجموع الاشتراكات المحصلة وعوائد استثماراتها وأي إيرادات أخرى، بعد خصم التعويضات المدفوعة للمشاركين والمخصصات الفنية والاحتياطيات وحصة أصحاب حقوق الملكية مقابل إدارة كل من أعمال التأمين التكافلي وأنشطة الاستثمار وسائر المصروفات الخاصة بصندوق حملة الوثائق.

تقوم الشركة باحتساب الفائض التأميني على أساس اعتبار جميع أنواع التأمين التكافلي المختلفة وحدة واحدة.

و- اسس توزيع الفائض التأميني

يعتبر الفائض التأميني حق لحملة الوثائق وهو مملوك لهم ملكاً ولا يجوز لأصحاب حقوق الملكية المشاركة في هذا الفائض.

يتم توزيع الفائض التأميني على جميع حملة الوثائق بنسبة اشتراكهم دون تفرقة بين من حصل على تعويضات ومن لم يحصل خلال الفترة المالية.

تحتفظ المجموعة بالمبالغ التي تقرر توزيعها ولم يتم المطالبة بها من قبل حملة الوثائق في حساب منفصل ويتم إظهاره ضمن حقوق حملة الوثائق على أن يتم تحويله إلى احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ) بعد أخذ موافقة هيئة الرقابة الشرعية وفقاً لما تراه هيئة الرقابة الشرعية مناسباً.

في حال التصفية يتم توزيع الفائض التأميني الخاص بالفترة التي تمت فيها التصفية على حملة الوثائق فيما يتم توزيع الفائض غير المطالب به للفترات السابقة إن وجد على أوجه الخير مع إعطاء الأولوية لسداد القرض الحسن إن وجد.

ز - طرق تغطية عجز صندقة حملة الوثائق

في حال وجود عجز في صندوق حملة الوثائق يتم تغطية هذا العجز من احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ) إن وجد، وفي حال عدم كافية الاحتياطي لتغطية العجز يلتزم أصحاب حقوق الملكية بتقديم قرض حسن لتغطية كامل العجز، وتحتفظ الشركة بمخصص بالكامل مقابل هذه القروض.

ح- المصاريف الادارية و العمومية

تعتبر المصاريف الإدارية والعمومية مصاريف خاصة بأصحاب حقوق الملكية ولا يتم توزيعها على حسابات الاكتتابات.

ط- المعاملات التي لا تتسجم مع احكام الشريعة

تلتزم الشركة بمراعاة أحكام الشريعة الإسلامية في كافة تعاملاتها والإفصاح عن الإيرادات والمكاسب التي لا تتسجم مع أحكام الشريعة الإسلامية.

يتم تسجيل الإيرادات والمكاسب التي لا تتسجم مع أحكام الشريعة الإسلامية في حساب خاص يظهر في البيانات المالية ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى (مطلوبات أصحاب حقوق الملكية) ولا يتم تسجيله في بيان الدخل ويتم التصرف من هذا الحساب على أوجه الخير وفق ما تقرره هيئة الرقابة الشرعية.

ي- استثمار موجودات حملة الوثائق و موجودات اصحاب حقوق الملكية

تلتزم الشركة بالمبادئ الأساسية للتأمين التكافلي حيث تحتفظ الشركة بسجلات وقيود منفصلة وبشكل تام لكل من حملة الوثائق وأصحاب حقوق الملكية.

تقوم الشركة بتحديد نسبة الاقتطاع من الاشتراكات لغاية الاستثمار وفقاً لموازنتها السنوية والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لكل فترة مالية.

ك- استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية و/أو حقوق حملة الوثائق. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ل- احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)

هو مبلغ يتم اقتطاعه بنسبة ٢٠٪ من كل من فائض الفترة لحملة الوثائق وحصصة حملة الوثائق من ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بغرض تغطية العجز الذي قد يحصل في فترات مالية مستقبلية وفي حال عدم وجود عجز متراكم وهو غير قابل للتوزيع على حملة الوثائق، وبحيث لا يتجاوز مبلغ احتياطي تغطية العجز إجمالي المخصصات الفنية.

في حال التصفية يتم توزيع احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ) على وجوه الخير مع إعطاء الأولوية لسداد القرض الحسن إن وجد.

(٣) تملك واندماج شركة تابعة

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

(٤) ودائع لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون أول ٢٠١٥ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)								
المجموع			المجموع			تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر وحتى ستة		تستحق بعد شهر وحتى ثلاثة أشهر		تستحق خلال فترة شهر	
مجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	مجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	خارج الأردن	داخل الأردن	خارج الأردن	داخل الأردن	خارج الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٢٤٧,٦٨١	٩,٨٣٠,٥٦٥	٢,٤١٧,١١٦	٢,٤٦٠,٤٦٤	-	٢,٤٦٠,٤٦٤	-	-	-	٢,٤٦٠,٤٦٤	-	-
-	-	-	١١,٥١١,٢٧٠	-	١١,٥١١,٢٧٠	-	٥,٥١١,٢٧٠	-	٤٤٥,٠٠٠	-	٥,٥٥٥,٠٠٠
١٢,٢٤٧,٦٨١	٩,٨٣٠,٥٦٥	٢,٤١٧,١١٦	١٣,٩٧١,٧٣٤	-	١٣,٩٧١,٧٣٤	-	٥,٥١١,٢٧٠	-	٢,٩٠٥,٤٦٤	-	٥,٥٥٥,٠٠٠

- تتراوح معدلات العائد على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٢,٨٪ إلى ٣,٧٥٪ كما بلغ معدل العائد على أرصدة الودائع خارج الأردن حوالي ٥,٧٥٪.

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٥ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)	
اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق
دينار	دينار	دينار	دينار
داخل الأردن -			
٢,٧٠٨,٥٥٤	-	١,٩٨٦,٦١٦	-
١,٢٦٥,١٠٢	-	١,٢٦٥,١٠٣	-
خارج الأردن -			
٢,٢٣٤,١٠٠	-	٢,٠٥٩,٣٦٤	-
٣٥٠,٩١٨	-	٣٥٠,٩١٨	-
٦,٥٥٨,٦٧٤	-	٥,٦٦٢,٠٠١	-

* يمثل هذا البند موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية وتظهر بالقيمة العادلة التي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة.

** يمثل هذا المبلغ دفعة مقابل ١٨,٠٠٠ سهم تمثل مساهمة المجموعة في شركة قرية جمان وهي شركة ذات مسؤولية محدودة معفاة، تم تأسيسها بموجب قوانين جزر الكايمان وبنسبة ١,٩٪ من رأس مال الشركة كما وتتمثل وغايات الشركة في بناء وحدات سكنية وبيعها في المملكة العربية السعودية.

(٦) نقد في الصندوق ولدى البنوك

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			
المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٣,١٣٤	١٨٤,٢٧٩	١٨,٨٥٥	٣٣٧,٠٤٣	٢٩٨,٦٦٥	٣٨,٣٧٨	نقد في الصندوق
٦,٧٢٤,١٧٣	٣,١٢١,٤٢٨	٣,٦٠٢,٧٤٥	٥,٣٢٧,٣٨٥	٢,٣٦٦,٥٢١	٢,٩٦٠,٨٦٤	حسابات جارية لدى البنوك
٦,٩٢٧,٣٠٧	٣,٣٠٥,٧٠٧	٣,٦٢١,٦٠٠	٥,٦٦٤,٤٢٨	٢,٦٦٥,١٨٦	٢,٩٩٩,٢٤٢	

(٧) مدينون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)	
٨,٠٨٤,٠٢١	٩,٢٣٢,٣٦٧	ذمم حملة البوالص
٢,٥٦٢,٦٠٧	١,٢٢٦,٤٨٥	ذمم بوالص للشركة المندمجة
١١,٧٠٨	-	ذمم وكلاء
٧٥,٤٩٠	٨٢,١٢٥	ذمم وسطاء
٨,٧٨٨	١٨,٥٣٥	ذمم الموظفين
٨٠,٩٠١	١١,٨٣٤	ذمم اصحاب حقوق الملكية
٧٢,٤١٢	٢٢١,٨٢٩	ذمم اخرى
١٠,٨٩٥,٩٢٧	١٠,٧٩٣,١٧٥	المجموع
(٥٠٩,٦٣٠)	(٥٨٤,٦٣٠)	مخصص تدني المدينون *
١٠,٣٨٦,٢٩٧	١٠,٢٠٨,٥٤٥	المدينون بالصافي

* فيما يلي الحركة على مخصص تدني المدينون

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)	
٢١٠,٠٠٠	٥٠٩,٦٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
١٤٥,٧٩٤	-	الرصيد الافتتاحي لشركة المندمجة
١٥٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	اضافات
(١,١٦٤)	-	استبعادات
٥٠٩,٦٣٠	٥٨٤,٦٣٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول أعمار الـدم غير المشكوك في تحصيلها:

المجموع	الـدم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				الـدم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة) -
	٣٦١ يوم فاكتر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم		
٨,٨٦٩,٢٣٠	-	٦٤٣,٢٤٧	٢,٠٣٢,٩٥٢	٢,٢٧٨,١٧١	٣,٩١٤,٨٦٠	ذم حملة الوثائق
١,٠٣١,٨٥٥	٣,٧٢٦	٧١١,٧٣٦	٢١٤,٧٥٤	١٠١,٦٣٩	-	ذم بوالص الشركة المندمجة
٥٥,٢٦٢	٣١,٣١٠	٢١,١٨٩	١,٩٢٠	٨٤٣	-	ذم وسطاء
١٨,٥٣٥	-	-	-	-	١٨,٥٣٥	ذم الموظفين
١١,٨٣٤	-	-	-	١١,٨٣٤	-	ذم اصحاب حقوق الملكية
٢٢١,٨٢٩	٢,٤١٥	٤٣,١١٢	٤٦,٥٩٢	١٢٩,٧١٠	-	ذم اخرى
١٠,٢٠٨,٥٤٥	٣٧,٤٥١	١,٤١٩,٢٨٤	٢,٢٩٦,٢١٨	٢,٥٢٢,١٩٧	٣,٩٣٣,٣٩٥	صافي الـدم المدينة

المجموع	الـدم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				الـدم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	٣١ كانون الاول ٢٠١٥ (مدققة) -
	٣٦١ يوم فاكتر	١٨١ - ٣٦٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١ - ٩٠ يوم		
٧,٧٦٩,٩٤٨	-	٤١٣,٥٥١	١,٨٨٣,١١١	١,٦٧٢,٧٣٨	٣,٨٠٠,٥٤٨	ذم حملة الوثائق
٢,٣٦٧,٩٧٧	-	١٢٧,٠٢٥	٩٩,٣١٥	٥٩٠,٥٥٣	١,٥٥١,٠٨٤	ذم بوالص الشركة المندمجة
١١,٧٠٨	-	١,٧٩٢	٨,١٣٦	١,٧٨٠	-	ذم وكلاء
٧٥,١٧٨	-	٢١,٢٠٠	٣٥,٨٩٠	١٨,٠٨٨	-	ذم وسطاء
٨,٧٨٨	-	٢,٩٥٨	٤٩	٥,٧٨١	-	ذم موظفين
٨٠,٩٠١	-	١٣,٩٤٩	-	٦٦,٩٥٢	-	ذم اصحاب حقوق الملكية
٧١,٧٩٧	-	٣١,٦٣٩	٧,٩٤٩	٣٢,٢٠٩	-	اخرى
١٠,٣٨٦,٢٩٧	-	٦١٢,١١٤	٢,٠٣٤,٤٥٠	٢,٣٨٨,١٠١	٥,٣٥١,٦٣٢	

(٨) ذم معيدي التأمين المدينة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٥ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			شركات التأمين المحلية
اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	شركات إعادة التأمين الخارجية
١,٢٤١,٢٢٤	١٤٥,١٢٦	١,٠٩٦,٠٩٨	٨٦١,٧٤٠	١٣٠,١٤٠	٧٣١,٦٠٠	المجموع
٧٧٦,٤٢٩	١٨١,٨٦٨	٥٩٤,٥٦١	٤٤٥,٣٠٣	٣٠٢,٩٩٣	١٤٢,٣١٠	
٢,٠١٧,٦٥٣	٣٢٦,٩٩٤	١,٦٩٠,٦٥٩	١,٣٠٧,٠٤٣	٤٣٣,١٣٣	٨٧٣,٩١٠	
(١٠٩,٤٧١)	(٢٤,٤٧١)	(٨٥,٠٠٠)	(١٠٩,٤٧١)	(٢٤,٤٧١)	(٨٥,٠٠٠)	مخصص تدني ذم معيدي التأمين *
١,٩٠٨,١٨٢	٣٠٢,٥٢٣	١,٦٠٥,٦٥٩	١,١٩٧,٥٧٢	٤٠٨,٦٦٢	٧٨٨,٩١٠	صافي ذم معيدي التأمين المدينة بالصافي

فيما يلي الحركة على مخصص تدني معيدي التأمين:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			
المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	المجموع	اصحاب حقوق ملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	١٠٩,٤٧١	٢٤,٤٧١	٨٥,٠٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٤,٤٧١	٢٤,٤٧١	-	-	-	-	رصيد الشركة المندمجة
١٠٩,٤٧١	٢٤,٤٧١	٨٥,٠٠٠	١٠٩,٤٧١	٢٤,٤٧١	٨٥,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)		
أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٨,١٢٤	٥٢,٨٧٣	٣٣٩,٦٨١	١٦,٥٨١	رصيد بداية الفترة / السنة
٩,٤٨٥	-	-	-	الرصيد الإفتتاحي للشركة المندمجة (إيضاح ٣)
(٣٦٩,٠٥٦)	(٦٧,٢٩٣)	(٣٢٢,٩٨٥)	(٢,٦٥٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤١٢,٦٦٣	٣١,٠٠١	-	-	مخصص ضريبة الدخل الفترة / السنة
-	-	(١١,١٤٤)	-	الوفر في ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٥٣٥)	-	-	-	ضريبة الدخل عن أرباح بيع موجودات مالية
٣٣٩,٦٨١	١٦,٥٨١	٥,٥٥٢	١٣,٩٢٣	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة إيرادات ومصروفات حملة الوثائق و قائمة الدخل الموحدة المرحلية المختصرة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٥ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)		
أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٨,٤٢٨	١٥,٦٢١	-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	-	-	(١١,١٤٤)	اطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
(٩٠٠)	(٧,٢٠٠)	-	١١,١٤٤	النقص (الزيادة) في الموجودات الضريبية المؤجلة
١٤٧,٥٢٨	٨,٤٢١	-	-	مصروف ضريبة الدخل

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

- في رأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل يعتبر كافياً كما في ٣١ آذار ٢٠١٥.

- تم تقديم كشوفات تقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٥، ٢٠١٤ ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي بعد.

- تم استيفاء مخالصة نهائية عن عام ٢٠١٣.

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

٣١ كانون
الأول ٢٠١٥
(مدققة)

		٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٠,٤٠٠	١٦٣,٦٠٧	٦٩٢,٢٥٩	-	٥١٢,٥٨٢	١,٢٠٤,٨٤١
١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	٦١٩,١٠١	-	-	٦١٩,١٠١
٣٩,٩٤٤	٢٨,٨٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	٤٦,٤٣٣	١٦٦,٤٣٣
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	٢٤,٤٦٥	-	-	٢٤,٤٦٥
٣٨٤,٢١٦	٣٠٦,٢٧٩	١,٤٥٥,٨٢٥	-	٥٥٩,٠١٥	٢,٠١٤,٨٤٠

موجودات ضريبية مؤجلة:

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص عمليات لا تتسجم مع احكام الشريعة

مطلوبات ضريبية مؤجلة:

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	١٨٣,٣٧٦	-	-	١٨٣,٣٧٦
-------	-------	---------	---	---	---------

(١٠) دائنون

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار (غير مدققة)	
٤٤,٦٥٩	٣٢,٥٢٥	ذمم الوكلاء
٦٨,٣٦٦	١٠٠,٢٠٢	ذمم الوسطاء
٣٣,٢٦١	٣,٦١٧	ذمم موظفين
٥٠٩,٠٠٤	٥٧١,٣٥٩	ذمم موردين
٢٨٠,٠٨٧	١٨١,٦٣٨	ذمم اخرى *
٩٣٥,٣٧٧	٨٨٩,٣٤١	المجموع

* يمثل هذا البند ذمم العملاء ومسوي الخسائر والمحامين والمستشارين.

(١١) ذمم معبدي التأمين الدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			
المجموع	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	المجموع	أصحاب حقوق الملكية	حملة وثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٠,٢٤٠	١٢٩,٢٥٦	١٨٠,٩٨٤	٢٨٢,٠٠٩	١٣٦,٢٧٥	١٤٥,٧٣٤	شركات التأمين المحلية
٤,٩٤٦,١٠٧	١٩٠,١٣٨	٤,٧٥٥,٩٦٩	٤,٧٨٢,٣١٠	٢٢١,٠٨٣	٤,٥٦١,٢٢٧	شركات اعادة التأمين
٥,٢٥٦,٣٤٧	٣١٩,٣٩٤	٤,٩٣٦,٩٥٣	٥,٠٦٤,٣١٩	٣٥٧,٣٥٨	٤,٧٠٦,٩٦١	المجموع

(١٢) احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)

- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من فائض الفترة لحملة الوثائق بنسبة ٢٠٪ خلال الفترة والفترات السابقة.
- فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ):

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦١,٥٣٦	٩١,٢١٣	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(٩١,٢١٣)	المحول من الاحتياطي لتغطية عجز حملة الوثائق
٢٩,٦٧٧	-	المحول الى الاحتياطي من وفر حملة الوثائق
٩١,٢١٣	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

(١٣) عجز حملة الوثائق المتراكم

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٩,٦٧٧	(٥٠٦,٨٩٢)	يضاف: (عجز) فائض حملة الوثائق خلال الفترة / السنة
(٢٩,٦٧٧)	-	المحول الى احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)
-	٩١,٢١٣	المحول من احتياطي تغطية العجز (مخصص الطوارئ)
-	(٤١٥,٦٧٩)	رصيد نهاية الفترة / السنة

(١٤) القرض الحسن المقدم من اصحاب حقوق الملكية لتغطية عجز حملة الوثائق

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	-	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	٤١٥,٦٧٩	القرض الحسن المقدم من اصحاب حقوق الملكية لتغطية العجز
-	٤١٥,٦٧٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(١٥) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.

(١٦) التغير المتراكم في القيمة العادلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٧٠,٩٢٩)	(٨٠٠,٥٦٨)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤٣٠,٠٧٠)	(٥٩٦,٨٢٠)	الخسائر غير المتحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢١,٣٣١	٣٤٩,٥٦٠	خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٩,٥٠٠	(٦٦,٧٩٣)	المحول الى الموجودات الضريبية المؤجلة
(٢٣٠,٤٠٠)	-	المحول إلى المطلوبات الضريبية
(٨٠٠,٥٦٨)	(١,١١٤,٦٢١)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(١٧) ايرادات الاستثمارات

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			
اصحاب حقوق المجموع	الملكية	حملة الوثائق	اصحاب حقوق المجموع	الملكية	حملة الوثائق	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣٢,٢٠٣	٢٧٠,٣٤٠	٦١,٨٦٣	١٩٧,١٨٩	١٢٩,٨٠١	٦٧,٣٨٨	ارباح الودائع
-	٢٢,٣١٢	(٢٢,٣١٢)	-	٣١,٠٨٩	(٣١,٠٨٩)	حصة اصحاب حقوق الملكية مقابل ادارة محفظة الاستثمار
٣٣٢,٢٠٣	٢٩٢,٦٥٢	٣٩,٥٥١	١٩٧,١٨٩	١٦٠,٨٩٠	٣٦,٢٩٩	المجموع

(١٨) صافي ارباح الموجودات المالية والاستثمارات

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)			
اصحاب حقوق	اصحاب حقوق		اصحاب حقوق	اصحاب حقوق		
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٣٢٢	٣,٣٢٢	-	-	-	-	عوائد وكالة الاستثمار
١٧٣,٧٧٦	١٧٣,٧٧٦	-	١٥٦,٧٧٣	١٥٦,٧٧٣	-	ارباح توزيعات اسهم
١٤,٥٣٦	١٤,٥٣٦	-	-	-	-	صافي ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	-	١٦١,٩٠١	١٤٠,٤٦٢	٢١,٤٣٩	صافي ايراد الايجارات
٢٥٠,١٣٤	٢٥٠,١٣٤	-	٣١٨,٦٧٤	٢٩٧,٢٣٥	٢١,٤٣٩	

(١٩) حصة اصحاب حقوق الملكية مقابل ادارة عمليات التأمين التكافلي

العلاقة التعاقدية فيما بين اصحاب حقوق الملكية وحملة الوثائق هي علاقة وكيل بأجر لإدارة أعمال التأمين من كوادر متخصصة تم تعيينها للقيام بهذه المهام.

حدد الأجر المعلوم للعام ٢٠١٦ بما نسبته ١٧٪ لفرع المركبات (٢٠١٥: ١٧٪) و ٢٢٪ لفرع الطبي يطرح منها أتعاب الادارة (٢٠١٥: ٢٢٪) و ١٥٪ لفرع الحياة (٢٠١٥: صفر) و ٢٥٪ لفرع البحري (٢٠١٥: ٢٥٪) و ٧٪ لفرع الطيران (٢٠١٥: ٧٪) و ٢٠٪ لفرع الحريق والاضرار الأخرى (٢٠١٥: ٢٠٪) و ٢٥٪ لفرع المسؤولية والفروع الأخرى (٢٠١٥: ٢٥٪) وتخفيضها إلى ما نسبته ١٠٪ للوثائق المصدرة من الفروع المملوكة لحملة الوثائق من إشتراكات التأمين مقابل ايجارات العقارات المستغلة، باستثناء الوثائق المعادة بنسبة ١٠٠٪ اختياريًا والتي يتم استيفاء ما نسبته ١٠٪ من اشتراكات التأمين للوثائق المصدرة منها بما لا يتجاوز ٩٠٪ من عمولة إعادة التأمين. أما فيما يتعلق بإستثمار فائض أموال حملة الوثائق فإن العلاقة التعاقدية فيما بين اصحاب حقوق الملكية وحملة الوثائق تقوم على أساس المضاربة مقابل حصة من الإستثمار حدد لعام ٢٠١٦ بما نسبته ٣٥٪ من 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 إستثمار موجودات حملة الوثائق يتم تحديدها بدقة.

(٢٠) حصة السهم الواحد من الربح

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٨٥,٤٧٥	٩٤١,٧٠١	٤٢٠,٤٢٥	٤٣٩,٨٦٣	صافي ربح الفترة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٣٧	٠,٠٣٤	٠,١٢	٠,٠١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

(٢١) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٠٤٦,٠٢٥	٥,٦٦٤,٤٢٨	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٧,٢٤٩,٣٣٤	٨,٤٦٠,٤٦٤	يضاف: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر
١١,٢٩٥,٣٥٩	١٤,١٢٤,٨٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٢٢) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع كبار اصحاب حقوق الملكية وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ضمن النشاط التجاري الاعتيادي للشركة، إن جميع ذمم التامين 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		البيان
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	كبار أصحاب حقوق الملكية وأعضاء المجلس الإدارة العليا	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة
٩١,٦٩٨	١٣,٨٧٦	٢,٠٤٢	١١,٨٣٤	ذمم مدينة
٣٣,٠٦٨	٢٨,٣٣٦	٨٤٤	٢٧,٤٩٢	ذمم دائنة
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	عناصر قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	ايرادات استثمارات
دينار	دينار	دينار	دينار	إيجارات
٣٢,٦٧٧	-	-	-	أقساط تأمين تكافلي
٥٣,٤٢١	-	-	-	تعويضات تأمين
٣٤,١٤٠	١٥,٦٤٠	٢,٩٨٦	١٢,٦٥٤	
٣,٥٦١	٢,٤٥٢	٦٦٠	١,٧٩٢	

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٣,٤٦٢	٣٦٤,٧٣٧	رواتب ومكافآت
١,٢٠٠	١,٧٩٩	أخرى
<u>٢٤٤,٦٦٢</u>	<u>٣٦٦,٥٣٦</u>	

(٢٣) تحليل القطاعات

أ. معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

تم تنظيم الشركة لتشمل قطاع التكافل العام (التأمينات العامة) وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي ويشمل (تأمين المركبات والبحري والحريق والحوادث العامة والتأمين الطبي) ويشكل هذا القطاع الأساس الذي تستخدمه الشركة لإظهار المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشتمل 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.

(٢٤) القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدد من القضايا وقد قامت الشركة بأخذ المخصصات الكافية لمواجهة أي التزامات لقاء هذه الدعاوي.

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بمبلغ ١,٢١٨,١٤٠ دينار وهذا المبلغ تم تقديره من واقع الخبرة الفنية، وفي رأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإن المخصصات تعتبر كافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

(٢٥) قائمة المركز المالي الحيازة

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الموجودات -
-	-	ودائع لدى البنوك
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مدينون، صافي
		مجموع الموجودات
٣١,٤٢٠	٢٤,٤٩٧	المخصصات الفنية
٣٧,٥٣٨	٧,٩٦٤	صافي مخصص الادعاءات
٦٨,٩٥٨	٣٢,٤٦١	صافي المخصص الحسابي
١٠٢,٤٦٧	٢٢,٩٣٤	مجموع المخصصات الفنية
(٨١,٤٢٥)	٣٤,٦٠٥	الأرباح المدورة
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	جاري المركز الرئيسي
		مجموع المطلوبات