

المحليون العرب  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
أعضاء في جرائث ثورنتون

فيدراليا للتأمين  
①

### تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة فيلادلفيا للتأمين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

SEM I ANNUAL- PHIN- 1/8/2004

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة فيلادلفيا للتأمين المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة، إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية، وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، لذا فإننا لا نبدي رأياً في هذه البيانات المالية المرحلية.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية نصف السنوية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٩ تموز ٢٠٠٤

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢  
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)  
فاكس: ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

شركة فيلادلفيا للتأمين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٤ | ايضاح | الموجودات                              |
|------------------------|-------------------|-------|----------------------------------------|
| ١٥,٨٣٧                 | ١٦,٨٢٢            | ٣     | نقد في الصندوق ولدى البنوك             |
| ٩١١,٩٠٦                | ١,٠٣٨,١٣٠         | ٤     | ذمم مدينة، بالصافي                     |
| ٥٦,٧٩٩                 | ١٣٩,٥٠٠           | ٥     | ذمم شركات تأمين مدينة                  |
| ٧٨,٢٤٢                 | ٦٤,٤٦٠            | ٦     | شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض، بالصافي |
|                        |                   |       | الاستثمارات                            |
| ٣,٨٥٧,٩٧٥              | ٤,٠٥٧,٧٧١         | ٧     | ودائع لدى البنوك                       |
| ٨٦١,٥٥٥                | ٩٦,٣٢٦            | ٨     | موجودات مالية للمتاجرة                 |
| ٤٦٠,٦٢٧                | ٥٠٨,٧٩٧           | ٩     | موجودات مالية متوفرة للبيع             |
| ١٦,٠٠٠                 | ١٦,٠٠٠            | ١٠    | استثمارات محتفظ لها لتاريخ الاستحقاق   |
| ١١,١٨٦                 | ١١,١٨٦            |       | دفعات على حساب تأسيس شركات             |
| ٥,٢٠٧,٣٤٣              | ٤,٦٩٠,٠٨٠         |       | مجموع الاستثمارات                      |
| ٦١,٧٢٥                 | ٥٤,٣١٧            | ١١    | موجودات أخرى                           |
| ٢٦٣,٨٤٥                | ٢٥٣,١٨٧           | ١٢    | موجودات ثابتة، بالصافي                 |
| ٦,٥٩٥,٦٩٧              | ٦,٢٥٦,٤٩٦         |       | مجموع الموجودات                        |
|                        |                   |       | المطلوبات وحقوق المساهمين              |
| —                      | ٤٠,٧٨٤            |       | بنك دائن                               |
| ٣١٧,٠٠٠                | ٧٦,٧٣٥            | ١٣    | ذمم دائنة                              |
| ١٣٤,٧٦٩                | ١٤٤,٥٩٠           | ١٤    | ذمم شركات تأمين دائنة                  |
| ٣٧٦,٥٢٤                | ٢٢٥,٦٢٨           | ١٥    | مخصصات مختلفة                          |
| ١٤٠,٩٣١                | ١٠٤,٦٣٥           | ١٦    | مطلوبات أخرى                           |
|                        |                   |       | المخصصات الفنية                        |
| ١,٢٣٩,٥١٠              | ١,٠٩٨,٢٢٥         |       | صافي مخصص الأقساط غير المكتسبة         |
| ١,٨٩٠,٢٨٧              | ١,٩١٢,٠٦٦         |       | صافي مخصص الادعاءات                    |
| ٥,٠٠٠                  | ٥,٠٠٠             |       | مخصص الحوادث الكارثية                  |
| ٣,١٣٤,٧٩٧              | ٣,٠١٥,٢٩١         |       | مجموع المخصصات الفنية                  |
|                        |                   |       | حقوق المساهمين                         |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠              | ٢,٠٠٠,٠٠٠         |       | رأس المال المصرح به والمدفوع           |
| ٣٧٦,٧٨٣                | ٣٧٦,٧٨٣           |       | احتياطي إجباري                         |
| ( ١٣٢,١٣٠ )            | ( ١٩,٨٢٨ )        | ١٧    | التغير المتراكم في القيمة العادلة      |
| ٢٤٠,٠٠٠                | —                 |       | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين      |
| ٧,٠٢٣                  | ٢٩١,٨٧٨           |       | أرباح مرحلة                            |
| ٢,٤٩١,٦٧٦              | ٢,٦٤٨,٨٣٣         |       | صافي حقوق المساهمين                    |
| ٦,٥٩٥,٦٩٧              | ٦,٢٥٦,٤٩٦         |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين        |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

٣  
شركة فيلادلفيا للتأمين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤  
(بالدينار الأردني)

| صفحة                                                                                                                                                                                                               | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٤                                                          | ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٠٣                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| ٩-٧ الربح المحول من حسابات الاكتتاب داخل الأردن<br>فوائد مقبوضة<br>أرباح الموجودات المالية والاستثمارات<br>إيرادات أخرى<br>إجمالي الإيرادات<br>استهلاكات<br>مخصصات مختلفة<br>صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات | ٢١٤,٩٢٦<br>٢٦,٧٩٤<br>٩٨,٧٩١<br>٢٥٠<br>٣٤٠,٧٦١<br>( ١٠,٨٨٥)<br>—<br>٣٢٩,٨٧٦ | ٣١٤,٠١١<br>٣١,١٤٦<br>٢٣,٥٣٥<br>١٠٤,٥٧٠<br>٤٧٣,٢٦٢<br>( ٧,٣٨٧)<br>( ٤٧,٠٠٠)<br>٤١٨,٨٧٥ |
| مخصص ضريبة الدخل<br>مخصص رسوم الجامعات الأردنية<br>مخصص البحث العلمي والتدريب المهني<br>مخصص صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني<br>صافي ربح الفترة                                                              | ( ٤٥,٠٢١)<br>—<br>—<br>—<br>٢٨٤,٨٥٥                                        | ( ٨٢,٧٥٠)<br>( ٤,١١٥)<br>( ٤,١١٥)<br>( ٢,٤٨٩)<br>٣٢٥,٤٠٦                              |
| حصة السهم من صافي ربح الفترة                                                                                                                                                                                       | ٠,١٤٢                                                                      | ٠,١٦٣                                                                                 |
| المعدل المرجح لعدد الأسهم                                                                                                                                                                                          | ٢,٠٠٠,٠٠٠                                                                  | ٢,٠٠٠,٠٠٠                                                                             |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

٥٦

شركة فيلادلفيا للتأمين

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

| المجموع     | أرباح<br>مرحلة | أرباح مقترح<br>توزيعها | التغير في<br>القيمة العادلة | الاحتياطي<br>الإيجابي | رأس المال | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ |
|-------------|----------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------------------|
| ٢,٥١٨,٦٢٤   | ١٩,٢٩٦         | ٢٠٠,٠٠٠                | ( ٣٨,٥٣٤ )                  | ٣٣٧,٨٦٢               | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ |
| ٣٢٥,٤٠٦     | ٣٢٥,٤٠٦        | -                      | -                           | -                     | -         | صافي ربح الفترة                   |
| ( ٢٠٠,٠٠٠ ) | -              | ( ٢٠٠,٠٠٠ )            | -                           | -                     | -         | أرباح موزعة                       |
| ( ٦٧,٧٨١ )  | -              | -                      | ( ٦٧,٧٨١ )                  | -                     | -         | التغير المتراكم في القيمة العادلة |
| ٢,٥٧٦,٢٤٩   | ٣٤٤,٧٠٢        | -                      | ( ١٠٦,٣١٥ )                 | ٣٣٧,٨٦٢               | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣      |
| ٢,٤٩١,٦٧٦   | ٧,٠٢٣          | ٢٤٠,٠٠٠                | ( ١٣٢,١٣٠ )                 | ٣٧٦,٧٨٣               | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ |
| ٢٨٤,٨٥٥     | ٢٨٤,٨٥٥        | -                      | -                           | -                     | -         | صافي ربح الفترة                   |
| ( ٢٤٠,٠٠٠ ) | -              | ( ٢٤٠,٠٠٠ )            | -                           | -                     | -         | أرباح موزعة                       |
| ١١٢,٣٠٢     | -              | -                      | ١١٢,٣٠٢                     | -                     | -         | التغير المتراكم في القيمة العادلة |
| ٢,٦٤٨,٨٣٣   | ٢٩١,٨٧٨        | -                      | ( ١٩,٨٢٨ )                  | ٣٧٦,٧٨٣               | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤      |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة فيلادلفيا للتأمين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٠٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠٤ |                                            |
|------------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| ٣٢٥,٤٠٦                | ٢٨٤,٨٥٥           | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل         |
| ٧,٣٨٧                  | ١٠,٨٨٥            | صافي ربح الفترة                            |
| ٢٣,٥٩٦                 | ( ١١٩,٥٠٦ )       | استهلاكات                                  |
|                        |                   | المخصصات الفنية                            |
| ( ٢٤٩,٣٩٤ )            | ( ١٩٥,١٤٣ )       | (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية     |
| ( ٣٧٥ )                | ٧,٤٠٨             | ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض   |
|                        |                   | موجودات أخرى                               |
| ٦٨,٢٤٤                 | ( ٢٣٠,٤٤٤ )       | الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية     |
| ٥٣,٥٨٧                 | ( ١٨٧,١٩٢ )       | ذمم دائنة                                  |
| ٢٢٨,٤٥١                | ( ٤٢٩,١٣٧ )       | مخصصات مختلفة ومطلوبات أخرى                |
|                        |                   | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل    |
| ( ٧١,٧٧٥ )             | ٦٢٩,٥٦٥           | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار       |
| ( ١,١٩٥ )              | ( ٢٢٧ )           | استثمارات                                  |
| ( ٧٢,٩٧٠ )             | ٦٢٩,٣٣٨           | موجودات ثابتة                              |
|                        |                   | مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| ٥,٠٦٠                  | ٤٠,٧٨٤            | التدفقات النقدية من عمليات التمويل         |
| ( ٢٠٠,٠٠٠ )            | ( ٢٤٠,٠٠٠ )       | بنوك دائنة                                 |
| ( ١٩٤,٩٤٠ )            | ( ١٩٩,٢١٦ )       | أرباح موزعة                                |
|                        |                   | صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل    |
| ( ٣٩,٤٥٩ )             | ٩٨٥               | صافي التغير في النقد                       |
| ٤٣,٤٧٤                 | ١٥,٨٣٧            | النقد في أول الفترة                        |
| ٤,٠١٥                  | ١٦,٨٢٢            | النقد في نهاية الفترة                      |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق