

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة العقيلة للتأمين التكافلي
شركة مساهمة مغفلة عامة
دمشق، سورية

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة العقيلة للتأمين التكافلي المساهمة المغفلة العامة، كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكلاً من البيانات المالية المرحلية الموجزة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر العائد لحملة الوثائق، الأرباح وأرباح الخسائر والدخل الشامل الآخر العائد للمساهمين، التغييرات في حقوق حملة الوثائق، التغييرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وأنظمة التأمين المرعية في الجمهورية العربية السورية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق حسابات المنشأة المستقل" وذلك ضمن الحدود المنصوص عليها في قوانين التأمين المعمول بها في الجمهورية العربية السورية. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها. لم يتم تعييننا لمراجعة مدى التزام الشركة بالمعايير الشرعية الإسلامية، ومعايير المحاسبة والمراجعة والضوابط للمؤسسات المالية الإسلامية ولا نبيدي استنتاجاً حول ذلك.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وأنظمة التأمين المرعية في الجمهورية العربية السورية.

أمور هامة

دون التحفظ في الاستنتاج، نلفت الانتباه إلى الأمور التالية:

- تجاوزت مديونية أطراف ذات علاقة الحد الأقصى المسموح به وفقاً للقرار رقم ١٠٠/١٥٥ م.إ. الصادر عن هيئة الإشراف على التأمين بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٠٨ والذي ينص على أن لا تتجاوز هذه المديونية ١٠% من مجموع أقساط التأمين على ممتلكاتهم، وبلغت قيمة هذا التجاوز ٣٤,٧٧٣,٦١٦ ليرة سورية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.
- بلغت الحسابات تحت الطلب والودائع قصيرة الأجل مبلغ ٧٦,٠١٥,٩٣٠ ليرة سورية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وتمثل فقط ٥% تقريباً من الاحتياطيات الفنية والحسابية للشركة، وبالتالي لم تلتزم الشركة بنص القرار رقم ١٠٠/٣٧٢ م.إ. الصادر عن هيئة الإشراف على التأمين بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٠ والذي ينص على أن تبقى الشركة ما نسبته ٢٥% من مجموع الاحتياطيات الفنية والحسابية في حسابات تحت الطلب أو ودائع قصيرة الأجل لدى المصارف العاملة في الجمهورية العربية السورية. وبالتالي، وتطبيق متطلبات القرار المذكور أعلاه، يجب على الشركة الاحتفاظ بما لا يقل عن ٣٦٩,٠٢٥,٨٠٢ ليرة سورية كحسابات تحت الطلب أو ودائع قصيرة الأجل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.
- بلغت نسبة الأقساط المكتتب بها في فرع التأمين الإلزامي للسيارات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ نسبة ٤٧% من الأقساط الإجمالية في جميع فروع التأمين للشركة، وبذلك قد تجاوزت الحد الأقصى المسموح به وفقاً للقرار ١٠٠/١٣١ م الصادر عن هيئة الإشراف على التأمين في ٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٧ والذي حدد نسبة الأقساط المكتتب بها في فرع التأمين الإلزامي للسيارات بما لا يزيد عن ٤٥% من حجم الأقساط الإجمالية التي تحققها الشركة في جميع فروع التأمين.

أمور أخرى

- إن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ دقت من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٥.
- إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

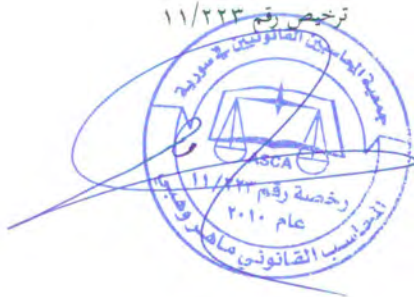
دمشق - سورية

١٢ تشرين الثاني ٢٠١٥

المحاسب القانوني

ماهر وهي

ترخيص رقم ١١/٢٢٣



شركة العقيلة للتأمين التكافلي
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدقق) ل.س.	إيضاح	<u>الموجودات</u>
٢٨١,٤٢٠,٤١٩	٧٩,٢٩٢,٤٧٤	٥	النقد وما يوازي النقد
١,٦٦٦,١١٩,٨٤٠	٢,٠٢٤,٥٠٣,٣٦٢	٦	ودائع لأجل لدى المصارف
٧٦٨,٣٩١,٢٥٦	٨١٤,٤٠٧,٦٤١	٧	استثمارات مالية متوفرة للبيع
٢٨,٩٨٥,٠٤٠	٤٥,٨٢٦,٠٨٦		عملاء مدينون، وسطاء، ووكلاء تأمين
١٠٦,٣٤٧,٧٨٣	١٤٠,٩٤١,٦٠٣		حسابات مدينة من شركات التأمين وإعادة التأمين
٩,٣٣٥,٤٦١	٣٦,٤٨٠,٤٢١	٨	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
١٠٦,٠٨٥,٠٨٢	١٣٦,٢٩١,٥٥١		أرباح مراجعة مستحقة غير مقبوضة وموجودات أخرى
٤٥٦,٧٥٢,٦٦٣	٤٦٩,٤٧٧,٦٩٤	٩	حصة معيدي التأمين من الاحتياطيات الفنية والحسابية
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
٣٧٦,٠٢٧,١٣٨	٣٦٢,٤٢٣,٨٨١		الموجودات الثابتة المادية (بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم)
١٧٩,٨٤٨	٤٥,٣٣٢		الموجودات الثابتة غير المادية (بعد تنزيل الإطفاء المتراكم)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		وديعة مجمدة لصالح هيئة الإشراف على التأمين
<u>٣,٩٤٩,٦٤٤,٥٣٠</u>	<u>٤,٢٥٩,٦٩٠,٠٤٥</u>		مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

د. بديع الدروبي



المدير العام

مازن الصبان

(Handwritten signature of Mazen Saban)

المدير المالي

محمد الطحان

(Handwritten signature of Mohamed Tahhan)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز/ تابع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدقق)	إيضاح	المطلوبات
ل.س.	ل.س.		
١٠١,١٤٩,٥٣٠	١٢٢,٥٧٢,٤٠٥		حسابات دائنة لشركات التأمين وإعادة التأمين
٣٣,٨٨٧,٢٨٤	٣٣,٥٤٥,٥١٦	٨	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
١,٣٣٦,٠٣٩,٣٩٥	١,٤٧٦,١٠٣,٢٠٧	١١	الاحتياطيات الفنية والحسابية
٧٠,٩٤٠,٢٣٨	٩٠,٢١٨,٧٩٣		ذمم دائنة ودائون مختلفون
٢١,٩٤٩,٢٠٢	٢٥,٥٧٥,٣٥٢	١٠	المطلوبات الضريبية المؤجلة
<u>١,٥٦٣,٩٦٥,٦٤٩</u>	<u>١,٧٤٨,٠١٥,٢٧٣</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق حملة الوثائق</u>
(٧,٠٥٨,٥١٨)	(٧,٠٥٨,٥١٨)		العجز المتراكم في حقوق حملة الوثائق
-	٢٧,٦٩٦,٠٣٩	١٦	قرض حسن من المساهمين لحملة الوثائق
٤٥,٠٧١,٣٨٣	٤٥,٠٧١,٣٨٣		مكاسب غير محققة متراكمة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
-	٧٠,٦٢٢,٨١٥		مكاسب الفترة غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
-	(١٣٦,٣٣١,٧١٩)		العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة
<u>٣٨,٠١٢,٨٦٥</u>	<u>-</u>		مجموع حقوق حملة الوثائق
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٣,٣١٢,٩٩٩	٤٣,٣١٢,٩٩٩		احتياطي قانوني
١٢٤,٣٧٨,٨١٠	١٤٤,٩٢٦,٩٩١	٧	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
٢٣١,٦٤٤,٣٣٧	٢٣١,٦٤٤,٣٣٧		مكاسب غير محققة متراكمة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
(٥١,٦٧٠,١٣٠)	(٥١,٦٧٠,١٣٠)		خسائر متراكمة
-	١٣٥,٧٤٣,٤٤٤		مكاسب الفترة غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف
-	٧,٧١٧,١٣١		أرباح الفترة
<u>٢,٣٤٧,٦٦٦,٠١٦</u>	<u>٢,٥١١,٦٧٤,٧٧٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٩٤٩,٦٤٤,٥٣٠</u>	<u>٤,٢٥٩,٦٩٠,٠٤٥</u>		مجموع المطلوبات، حقوق حملة الوثائق، وحقوق المساهمين



رئيس مجلس الإدارة
د. بديع الدروي

المدير العام
مازن الصبان

المدير المالي
محمد الطحان

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز العائد لحملة الوثائق

(غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
ل.س.	ل.س.	
		الإيرادات:
٢٥٠,٥٧٥,٨٨١	٣٠٨,٧٤٢,٩١٨	١٤ إجمالي الأقساط المكتتب بها
(٢٦,٣٦٧,٧٠٣)	(٤٤,١٣٢,٣٠١)	١٤ حصة معيدي التأمين من إجمالي الأقساط المكتتب بها
٢٢٤,٢٠٨,١٧٨	٢٦٤,٦١٠,٦١٧	١٤ صافي الأقساط المكتتب بها
(١,٢٨٠,٠٧٥)	(١٩,٤٨٨,٦٢٧)	١٤ صافي التغير في احتياطي أقساط غير مكتسبة
٢٢٢,٩٢٨,١٠٣	٢٤٥,١٢١,٩٩٠	١٤ صافي أقساط التأمين
٥,٥٠٦,٣٣٢	٩,٢٠٦,٠٧٣	١٤ عمولات مقبوضة
٣١,٦١٤,٣٤٥	٤٣,٥٠٠,٣٠٥	١٤ مراوحة الودائع
٥١١,٥٦٩	٢,٠٠٢,٧٠٦	١٤ استرداد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣,٠٠٦,١٤٤	٧٠,٦٢٢,٨١٥	١٤ فروقات أسعار صرف غير محققة لحملة الوثائق
-	٦,٣٣٢,٦٠٩	١٤ فروقات أسعار صرف محققة لحملة الوثائق
٢٨٣,٥٦٦,٤٩٣	٣٧٦,٧٨٦,٤٩٨	١٤ مجموع الإيرادات
		المصاريف:
(١٠٧,٢١٩,٨٧٢)	(١٩٣,٠٤٩,٨٤٠)	١٤ إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٦,٥٩٨,٩٣٤	٧,٨٨٩,١٤٣	١٤ حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٨٠,٦٢٠,٩٣٨)	(١٨٥,١٦٠,٦٩٧)	١٤ صافي المطالبات المدفوعة
(١١٧,١٩٧,٠٥٨)	(١٠٧,٨٤٥,٤٣٠)	١٤ صافي التغير في التزامات عقود التأمين
(١٩٧,٨١٧,٩٩٦)	(٢٩٣,٠٠٦,١٢٧)	١٤ صافي المطالبات
(١٨,٨١٤,٣٣٨)	(١٧,٧٦١,٠٧٤)	١٤ عمولات مدفوعة
(٣,٩٧٦,٢٩٣)	(٦,٥٢٩,٨٨٧)	١٤ مصاريف كشف وخبراء
(٧,٠٦٧,٤٦٧)	(٧,٠٥١,٠٥٠)	١٤ مصاريف اتفاقيات فائض الخسارة
(٢,٧٩٧,٠٦٨)	(٣,٢٦٤,٠٤٣)	١٤ رسوم هيئة الإشراف على التأمين
(١٩,٢٤٢,٤٥٥)	-	١٤ فروقات أسعار صرف محققة لحملة الوثائق
(٩٨,٧٥٤,٦٨٣)	(١١٤,٨٨٣,٢٢١)	١٤ نصيب حملة الوثائق من المصاريف الإدارية والعمومية
(٣٤٨,٤٧٠,٣٠٠)	(٤٤٢,٤٩٥,٤٠٢)	١٤ مجموع المصاريف
(٦٤,٩٠٣,٨٠٧)	(٦٥,٧٠٨,٩٠٤)	١٤ صافي العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز العائد لحملة الوثائق

(غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ل.س.	ل.س.	الإيرادات:
٩٣,٦٩٦,٢٦٩	١٠٧,٥٣٧,٣٨٣	إجمالي الأقساط المكتتب بها
(٧,٠٨٦,٧٧٣)	(١٠,٦٨٢,٦٧٦)	حصة معيدي التأمين من إجمالي الأقساط المكتتب بها
٨٦,٦٠٩,٤٩٦	٩٦,٨٥٤,٧٠٧	صافي الأقساط المكتتب بها
(٣,٨١٧,٤٧٣)	(٥٨٧,٣٩٧)	صافي التغير في احتياطي أقساط غير مكتسبة
٨٢,٧٩٢,٠٢٣	٩٦,٢٦٧,٣١٠	صافي أقساط التأمين
١,٦١٢,٧٣٥	٢,١٧٥,٦٧٣	عمولات مقبوضة
١١,٦١٩,٤٤٧	١٥,٣٣٧,٠٢٦	مراجعة الودائع
-	٤,٥٤٥,٠١١	استرداد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢,٠٥٢,٧٤٨	٢١,٧٠١,٤١٨	فروقات أسعار صرف غير محققة لحملة الوثائق
١١٨,٠٧٦,٩٥٣	١٤٠,٠٢٦,٤٣٨	مجموع الإيرادات
		المصاريف:
(٤٨,٥٤٨,١٤٠)	(١٠٣,٣٥٨,١١٩)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢٠,٤٠٠,٩٤٤	٩٠٧,١٠٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢٨,١٤٧,١٩٦)	(١٠٢,٤٥١,٠١٧)	صافي المطالبات المدفوعة
(٣١,٠٦٥,٥٦١)	١٩,٢٥٨,٩١٢	صافي التغير في التزامات عقود التأمين
(٥٩,٢١٢,٧٥٧)	(٨٣,١٩٢,١٠٥)	صافي المطالبات
(٥,١٣٦,٠١٢)	(٥,٢٦١,٢٢٦)	عمولات مدفوعة
(١,١٩٤,٢٢٤)	(٢,٥٣٩,٣٩٦)	مصاريف كشف وخبراء
(٤,٩٠٨,٢٣٥)	(٢,٣٥٠,٣٥٠)	مصاريف اتفاقيات فائض الخسارة
(١,٠٧٤,١٤٨)	(١,١٣٣,٥٢٨)	رسوم هيئة الإشراف على التأمين
(٢٠,٥٨١,١٨٣)	(٣,٦٦٩,٨٠٥)	فروقات أسعار صرف محققة لحملة الوثائق
(٢,٥٤٤,٦٠٨)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٤,٧٣٠,٤٨٦)	(٤٥,٦٥٩,٠٤٣)	نصيب حملة الوثائق من المصاريف الإدارية والعمومية
(١٢٩,٣٨١,٦٥٣)	(١٤٣,٨٠٥,٤٥٣)	مجموع المصاريف
(١١,٣٠٤,٧٠٠)	(٣,٧٧٩,٠١٥)	صافي العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز العائد للمساهمين

(غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
ل.س.	ل.س.	
٣٤,٨٤٥,٥٨٤	٤٣,١٤٦,٦٠١	الإيرادات:
٢٤,٦٢١,٨٧٥	٢٣,٨٣٨,٩٠٠	مراجعة الودائع
-	٥,٤٥٥	توزيعات أرباح أسهم نقدية
٣٠,٠٠٠	٨٦٢,٨٨٢	أرباح بيع استثمارات مالية متوفرة للبيع
٨٧٧,٨٨٤	-	أرباح بيع موجودات ثابتة مادية
٣٢,٠٨٠,٨١٠	١٣٥,٧٤٣,٤٤٤	استرداد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٦٣٧,٣٢٧	٤١,٠٢٠	فروقات أسعار صرف غير محققة للمساهمين
١٠٠,٠٩٣,٤٨٠	٢٠٣,٦٣٨,٣٠٢	فروقات أسعار صرف محققة للمساهمين
		مجموع الإيرادات
		المصاريف:
(١٨,٣٤٢,٩٦٤)	(١٦,٣٠١,٣٢٨)	نصيب المساهمين من المصاريف الإدارية والعمومية
-	(١٦,١٨٠,٣٦٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٤,٩٠٣,٨٠٧)	(٢٧,٦٩٦,٠٣٩)	مخصص مقابل قرض حسن لحملة الوثائق
(٨٣,٢٤٦,٧٧١)	(٦٠,١٧٧,٧٢٧)	مجموع المصاريف
١٦,٨٤٦,٧٠٩	١٤٣,٤٦٠,٥٧٥	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١,١١٠,٣٧١)	-	١٢ ضريبة الدخل
١٥,٧٣٦,٣٣٨	١٤٣,٤٦٠,٥٧٥	صافي أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		البنود التي لا يمكن تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(٧,٩٨٦,١٩٨)	٢٠,٥٤٨,١٨١	٧ صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
٧,٧٥٠,١٤٠	١٦٤,٠٠٨,٧٥٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٧٩	٧,١٧	١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز العائد للمساهمين

(غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ل.س.	ل.س.	
الإيرادات:		
١٤,٠٦٠,٥٥٠	١٦,٧٨٥,٦٥١	مراجعة الودائع
-	٨٩٢,٠٠٠	أرباح بيع موجودات ثابتة مادية
١,٠١٨,٨١٠	-	استرداد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٥٧١,٠٠٣	-	نصيب المساهمين من المصاريف الإدارية والعمومية
٢٥,٦٥٧,٢٦٤	٢٥,٩٠٣,٤٥٦	فروقات أسعار صرف غير محققة للمساهمين
-	٧٦٥	فروقات أسعار صرف محققة للمساهمين
٤٦,٣٠٧,٦٢٧	٤٣,٥٨١,٨٧٢	مجموع الإيرادات
المصاريف:		
-	(٤,٠١٠,١٦٩)	نصيب المساهمين من المصاريف الإدارية والعمومية
-	(١٣,٧٣٨,٩٨٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١١,٣٠٤,٧٠٠)	(٣,٧٧٩,٠١٥)	مخصص مقابل قرض حسن لحملة الوثائق
(١١,٣٠٤,٧٠٠)	(٢١,٥٢٨,١٦٨)	مجموع المصاريف
٣٥,٠٠٢,٩٢٧	٢٢,٠٥٣,٧٠٤	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩,٤٣٨)	-	ضريبة الدخل
٣٤,٩٨٣,٤٨٩	٢٢,٠٥٣,٧٠٤	صافي أرباح الفترة
الدخل الشامل الآخر:		
البنود التي لا يمكن تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:		
(٥,٢١٦,٦٢٠)	٧,٧٣١,٠٥٤	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
٢٩,٧٦٦,٨٦٩	٢٩,٧٨٤,٧٥٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٧٥	١,١٠	ربحية السهم الأساسية و المخففة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان التغييرات في حقوق حملة الوثائق المرحلي الموجز

(غير مدقق)

العجز المتراكم في حقوق حملة الوثائق	قرض حسن من المساهمين لحملة الوثائق	مكاسب غير محققة متراكمة ناتجة عن تغييرات أسعار الصرف	مكاسب الفترة غير المحققة الناتجة عن تغييرات أسعار الصرف	العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة	المجموع
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
(٧,٠٥٨,٥١٨)	-	٤٥,٠٧١,٣٨٣	-	-	٣٨,٠١٢,٨٦٥
-	-	-	٧٠,٦٢٢,٨١٥	(١٣٦,٣٣١,٧١٩)	(٦٥,٧٠٨,٩٠٤)
-	٢٧,٦٩٦,٠٣٩	-	-	-	٢٧,٦٩٦,٠٣٩
(٧,٠٥٨,٥١٨)	٢٧,٦٩٦,٠٣٩	٤٥,٠٧١,٣٨٣	٧٠,٦٢٢,٨١٥	(١٣٦,٣٣١,٧١٩)	-
(٧٥,٣٨٠,٣٩٦)	٧٥,٣٨٠,٣٩٦	١٥,١٤٩,٣٤٣	-	-	١٥,١٤٩,٣٤٣
-	-	-	٢٣,٠٠٦,١٤٤	(٦٤,٩٠٣,٨٠٧)	(٤١,٨٩٧,٦٦٣)
-	٦٤,٩٠٣,٨٠٧	-	-	-	٦٤,٩٠٣,٨٠٧
(٧٥,٣٨٠,٣٩٦)	١٤٠,٢٨٤,٢٠٣	١٥,١٤٩,٣٤٣	٢٣,٠٠٦,١٤٤	(٦٤,٩٠٣,٨٠٧)	٣٨,١٥٥,٤٨٧

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥

صافي العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة

قرض حسن لمقابلة العجز في حقوق حملة الوثائق

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤

صافي العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة

قرض حسن لمقابلة العجز في حقوق حملة الوثائق

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

(غير مدقق)

رأس المال	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع	مكاسب غير محققة متراكمة ناتجة عن تغيرات أسعار الصرف	مكاسب الفترة غير المحققة الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف	المجموع	ربح / (خسارة) الفترة	المجموع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٣١٢,٩٩٩	٢٣١,٦٤٤,٣٣٧	(٥١,٦٧٠,١٣٠)	٢,٣٤٧,٦٦٦,٠١٦	-	٢,٣٤٧,٦٦٦,٠١٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	-	٢٠,٥٤٨,١٨١	-	٢٠,٥٤٨,١٨١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
-	-	-	-	١٤٣,٤٦٠,٥٧٥	٧,٧١٧,١٣١	١٤٣,٤٦٠,٥٧٥	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٣١٢,٩٩٩	٢٣١,٦٤٤,٣٣٧	(٥١,٦٧٠,١٣٠)	٢,٥١١,٦٧٤,٧٧٢	٧,٧١٧,١٣١	٢,٥١١,٦٧٤,٧٧٢	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,١٤٩,٢٨٣	١٦٣,٤٩٨,٤٢٣	(١٣٤,١٤٣,٥٧١)	٢,٢٠٤,٣٦١,٣١٠	-	٢,٢٠٤,٣٦١,٣١٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	-	(٧,٩٨٦,١٩٨)	-	(٧,٩٨٦,١٩٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتوفرة للبيع
-	-	-	-	١٥,٧٣٦,٣٣٨	(١٦,٣٤٤,٤٧٢)	(١٦,٣٤٤,٤٧٢)	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,١٤٩,٢٨٣	١٦٣,٤٩٨,٤٢٣	(١٣٤,١٤٣,٥٧١)	٢,٢١٢,١١١,٤٥٠	(١٦,٣٤٤,٤٧٢)	٢,٢١٢,١١١,٤٥٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة العقيلة للتأمين التكافلي

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدقق)		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
ل.س.	ل.س.	
١٦,٨٤٦,٧٠٩	١٤٣,٤٦٠,٥٧٥	
(٦٤,٩٠٣,٨٠٧)	(٦٥,٧٠٨,٩٠٤)	
١٧,٠٤٥,٢٧٤	١٣,٩٧٤,٩٠٥	
٦٤,٩٠٣,٨٠٧	٢٧,٦٩٦,٠٣٩	
١,٢٨٠,٠٧٥	١٩,٤٨٨,٦٢٧	١٤
٧٤,١٥٦,٣٦٩	٤١,٢٠٤,٣٣٩	١٤
٤٣,٠٤٠,٦٨٩	٦٦,٦٤١,٠٩١	١٤
-	(٥,٤٥٥)	
(٣٠,٠٠٠)	(٨٦٢,٨٨٢)	
(١,٣٨٩,٤٥٣)	١٤,١٧٧,٦٥٤	
(١,٢٥٤,١٩١)	٤,١٠٨	١٤
٧٠,٣٥٥	٦١٦	١٤
(٣٧,٢٣٦,٤٥٦)	(١٣٨,٨٢٤,١٧١)	
(٤,٤٩٩,٢٥١)	(٣٧,٧٢٠,٩٤٣)	
١٠٨,٠٣٠,١٢٠	٨٣,٥٢٥,٥٩٩	
(١١,١٧٩,٩٢٤)	(٩,١٥٨,٠٩٣)	
٥,٠٠٥,٤٣٧	٢,٧٩١,٠٦٤	
(١٠٦,٠٠٤)	(٤٣,٩٥٤,٨٤٨)	
١٦,٢٠٤,٦٩٥	(٢٩,١٢٧,٦٢٥)	
(١٥,٤٩٥,٥٦٣)	١٩,٢٨٥,٢٤١	
(٣٣,٨٩١)	(٣٤١,٧٦٨)	
(٤٣٨,٩٠٢)	٧,٨٥٤,٦١١	
(٥,٠٦٧,٧٣٣)	-	١٢
٩٦,٩١٨,٢٣٥	٣٠,٨٧٤,١٨١	
(٤,٦٣١,١٧٤)	(٢١٩,٥٥٩,٣٥١)	
٧٧٠,٣٤٨	٨٩٣,٥٠٠	
-	١٠٩,٣٠٦	
(٤,٥٣١,٢٢٤)	(٢١,٩٤٥,٩٠٥)	٧
(٤,٢٢٩,٣٥٠)	(٢٦٧,٧٥٠)	
(١٢,٦٢١,٤٠٠)	(٢٤٠,٧٧٠,٢٠٠)	
٥,٧٤١,٢٨٤	٧,٧٦٨,٠٧٤	
٩٠,٠٣٨,١١٩	(٢٠٢,١٢٧,٩٤٥)	
٢٤٦,٨٠٥,٢٩٧	٢٨١,٤٢٠,٤١٩	٥
٣٣٦,٨٤٣,٤١٦	٧٩,٢٩٢,٤٧٤	٥

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:

أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
صافي العجز في حقوق حملة الوثائق للفترة
الاستهلاكات والإطفاءات
مخصص مقابل قرض حسن لحملة الوثائق
صافي التغير في احتياطي أقساط غير مكتسبة
صافي التغير في احتياطي مطالبات قيد التسوية
صافي التغير في احتياطي مطالبات حدثت ولم يبلغ عنها
أرباح بيع استثمارات مالية متوفرة للبيع
أرباح بيع أصول ثابتة مادية
مخصص / (استرداد) ديون مشكوك في تحصيلها
فروقات أسعار صرف احتياطي مطالبات قيد التسوية
فروقات أسعار صرف احتياطي مطالبات حدثت ولم يبلغ عنها
فروقات أسعار صرف ودائع لدى المصارف
فروقات أسعار صرف أخرى

الزيادة في عملاء مدينون، وسطاء، ووكلاء تأمين
النقص في حسابات مدينة من شركات التأمين وإعادة التأمين

الزيادة في ذمم مدينة - أطراف ذات العلاقة
(الزيادة) / (النقص) في أرباح مرابحة مستحقة غير مقبوضة وموجودات أخرى

الزيادة / (النقص) في حسابات دائنة لشركات التأمين وإعادة التأمين

النقص في ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة

الزيادة / (النقص) في ذمم دائنة ودائون مختلفون

ضريبة دخل مدفوعة

صافي الأموال الناتجة عن النشاطات التشغيلية

التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:

الزيادة في ودائع لأجل لدى المصارف

متحصلات من بيع موجودات ثابتة مادية

متحصلات من بيع استثمارات مالية متوفرة للبيع

شراء استثمارات مالية متوفرة للبيع

شراء موجودات ثابتة مادية

صافي الأموال المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

فروقات أسعار صرف النقد وما يوازي النقد

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يوازي النقد

النقد وما يوازي النقد في بداية الفترة

النقد وما يوازي النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة