الشركة العربية الاسكندنافية للتأمين ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ درهم
تأمين الحوادث والمسؤوليات	٢,٠٩١,٦٥٥	(١,٦١٢,١٤٦)	(٦١٧,٥٩٢)	(٢,٠٣٥,٤٥١)
التأمين ضد الحريق	(١,٤٠٩,٢٨٨)	(٩٤٦,٣٨٤)	(٧٨,٧٠٩)	(٤٨٥,٣٠٠)
التأمين البحري	(٨٩٧,٩٠٣)		(١,٤٩٢,٢٣١)	١,٢٠٧,٣٣٨
أخرى	١,٩٩٨,١٦٤	١,٠٤٦,٥٧٢	١,٠٦٠,٦٢٥	٨٣٤,٢٨٧
صافي أرباح/ (خسائر) التأمين	١,٧٨٢,٦٢٨	(١,٠٧٩,٠٣٨)	(١,١٢٧,٩٠٧)	(٤,٧٩,١٢٦)
إيرادات تشغيلية أخرى	٤٦٥,٥٧٣	١٢٤,٨٢١	١٢٢,٩٦٢	٧٠,٨٥١
إيرادات تأجير ممتلكات استثمارية	٣,٦٦١,٤٦٧	١,٦٦٥,١٦٠	١,٧٣٢,٨٧٥	٨٣٨,٧٦٠
أرباح بيع ممتلكات استثمارية	–	٣,٨٨٨,٩٣٥	–	–
إيرادات استثمارية	٣,٨٩٢,٤٠٧	٣٥,٨٣٧,٩٩٧	١,٢٣٥,١٧٥	٢٣,٨٧٠,٨٩٥
(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٨,٧٩١,٧٠١)	٦٩,٩٣٢,٩٥٣	(٢١,٩٣٦,٣٩٥)	٥٨,١٩٦,٦٢٥
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	(٢٨,٩٨٩,٦٢٤)	١١٠,٣٧٠,٨٢٨	(١٩,٩٧٣,٢٩٠)	٨٢,٤٩٨,٠٠٥
(خسارة)/ربحية السهم	(٢,٠٧)	٧,٨٨	(١,٤٣)	٥,٨٩

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة .
إن تقرير المراجعة لمدققي الحسابات مدرج على الصفحة ١ .

الشركة العربية الاسكندنافية للتأمين ش.م.ع

البيان المرحلي الموجز للتدفقات النقدية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٥ درهم
الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسائر)/ أرباح الفترة	(٢٨,٩٨٩,٦٢٤)	١١٠,٣٧٠,٨٢٨
تسويات لـ :		
الاستهلاك	١٠٨,٧٥٤	١٤١,٣٢٣
خسائر/ (أرباح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		(٥٠٠)
خسائر/ (أرباح) غير محققة ناتجة عن استثمارات	٣٨,٧٩١,٧٠١	(٣٥,٨٣٧,٩٩٧)
الحركة في احتياطي الأقساط غير المكتسبة	١,١٨٦,٣١٢	١,٢٢٥,٣٥٧
أرباح من بيع ممتلكات استثمارية	–	(٣,٨٨٨,٩٣٥)
أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال		
الأرباح والخسائر واستثمارات متاحة للبيع	(٢,٠٥٣,٥٥٤)	(٦٨,٩٦٤,١١٥)
توزيعات أرباح مستلمة	(١,٨٣٨,٨٥٤)	(٩٦٨,٨٤٠)
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٧,٢٠٤,٧٣٥	٢,١١٨,٩٤٨
الزيادة في المدينين التجاريين	(٢,٩٤٥,٨٦٢)	(١,٥٧٥,٦٩٠)
(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٤١٧,٠٧٥)	٥٧٦,٤٨١
النقص /(الزيادة) في المدينين الآخرين والمدفوعات مقدماً	٦,٠٥٤,٦٠٦	(١,٨٦٧,٠٧٦)
الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة	١٥,٣٠٦	١,٥٨٣,٨٦٣
الزيادة في الدائنين التجاريين والدائنين الآخرين	٣,٣٦٥,١٤٥	١٢,٣٧٧,٩٣٩
الزيادة/(النقص) في مخصص التعويضات تحت التسوية	١,٦٨٩,٨٢٠	(١,٣٩٣,٨١٦)
(النقص)/الزيادة في تعويضات نهاية الخدمة للعاملين	(٦,١٤١)	٤١,٨٢٧
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	١٤,٦٧٦,٣٩٨	١١,٨٢٠,٦٤٩
الأنشطة الاستثمارية		
الإضافات للممتلكات قيد البناء	(٥,٢٤٥,١٧٠)	(٦,٩٨٨,٣٤٩)
شراء ممتلكات استثمارية	–	(٣٣,٥٠٣)
شراء استثمارات	(٧٦,٥٥٢,٩٤٩)	(٢٨٧,٦٩٩,٧٩١)
متحصلات من بيع ممتلكات استثمارية	–	٧,٥٧٦,٥٣٩
متحصلات من بيع استثمارات	٧٥,٤٠٨,٧٦٤	٢٧١,١٦٧,٤٠٦
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	–	٥٠٠
شراء ممتلكات ومعدات	(٤٠,٩٦٦)	(٢,٢٤٢,٦١٢)
توزيعات أرباح مستلمة	١,٨٣٨,٨٥٤	٩٦٨,٨٤٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤,٥٩١,٤٦٧)	(١٧,٢٥٠,٩٧٠)
الأنشطة التمويلية		
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقص في النقد ومعادلاته	(٨٣٠,٩٣٤)	(٦,٤٣٠,٣٢١)
النقد ومعادلاته في بداية الفترة	١٠,٠٧٥,٥١٥	١٩,٠٥٨,٥٢٦
النقد ومعادلاته في نهاية الفترة	٩,٢٤٤,٥٨١	١٢,٦٢٨,٢٠٥
ويشمل ما يلي:		
نقد في الصندوق ولدى البنك	١٣,٧٤٤,٥٧٨	١٧,١٢٨,٢٠٥
ناقصاً: ودائع مستحقة بعد أكثر من ثلاثة أشهر	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
النقد ومعادلاته في نهاية الفترة	٩,٢٤٤,٥٨١	١٢,٦٢٨,٢٠٥

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة .
إن تقرير المراجعة لمدققي الحسابات مدرج على الصفحة ١ .

الشركة العربية الاسكندنافية للتأمين ش.م.ع

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات	٦	١٩,١٥٦,٦٨٨	١٣,٩٧٩,٣٠٦
الممتلكات الاستثمارية		٦٢,٤٦١,٦٤٣	٦٢,٤٦١,٦٤٣
اجمالي الموجودات غير المتداولة		٨١,٦١٨,٣٣١	٧٦,٤٤٠,٩٤٩
الموجودات المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع		٦٥,٩٢٤,٨٧٥	١١٦,٨٠٢,٧٧٥
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٥٩,٢٣٧,٥٢٦	٩٢,٧٧٣,٠٦٦
مدينون تجاريون		١٥,٤٩٢,٦٧٠	١٢,٥٤٦,٨٠٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	٥	٤,٧٦٥,٢٩٢	٤,٣٤٨,٢١٧
حصة شركات إعادة التأمين من التعويضات تحت التسوية		١٢,٥٩٠,٠٠٦	١٤,١٢٢,٣٩٨
مدينون آخرون ومدفوعات مقدماً		٧,٣٢٢,٦٣٢	١٣,٣٧٧,٢٣٨
نقد في الصندوق ولدى البنك		١٣,٧٤٤,٥٨١	١٤,٥٧٥,٠١٥
اجمالي الموجودات المتداولة		١٧٩,٣٦١,٧١٧	٢٦٨,٥٤٦,٠١٧
إجمالي الموجودات		٢٦٠,٦٩٥,٩١٣	٣٤٤,٩٨٦,٩٦٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال		١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح محتجزة		٤٠,٠١٧,٨٢٢	٦٩,٩٠٧,٤٤٦
احتياطي قانوني		٣١,٥٥٩,٥٥٨	٣١,٥٥٩,٥٥٨
احتياطي عام		٢٣,٦٦٩,٣٥٨	٢٣,٦٦٩,٣٥٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة		–	١,٢٠٠,٠٠٠
إصدار أسهم منحة مقترحة		–	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مقترحة		–	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٣٧,٣٠٢,٢١٤)	١١,٥١٧,٢٦٢
اجمالي حقوق الملكية		١٩٨,٨٤٤,٥٢٢	٢٨٧,٨٥٣,٦٢٤
دائنون تجاريون ودائنون آخرون		٢٣,٤٥٤,٠٩٧	٢٠,٠٨٨,٩٥٢
مستحق لأطراف ذات علاقة	٥	١٥,٣٠٦	–
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للعاملين		٨٥٤,٧١٤	٨٦٠,٨٥٦
احتياطي أقساط غير مكتسبة		١٢,٥٢٩,٣٩٥	١١,٣٤٣,٠٨٣
احتياطي إضافي		٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي تعويضات تحت التسوية		٢٢,٩٩٧,٨٧٩	٢٢,٨٤٠,٤٥١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦١,٨٥١,٣٩١	٥٧,١٣٣,٣٤٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢٦٠,٦٩٥,٩١٣	٣٤٤,٩٨٦,٩٦٦

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ .

ماجد م. أ. الكاظم
عضو مجلس الإدارة

أحمد م. أ. الكاظم
العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة .
إن تقرير المراجعة لمدققي الحسابات مدرج على الصفحة ١ .

البيان المرحلي الموجز للتغيرات في حقوق المساهمين
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	توزيعات أرباح مقترحة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة	إصدار أسهم منحة مقترحة	احتياطي/(عجز) القيمة العادلة	الأرباح المحتجزة	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
في ١ يناير ٢٠٠٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٣٥,٠٣٧	١٠,١٤٤,٨٣٧	–	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	١٢,٩١١,٢٨٢	١٤٢,٠٩١,١٥٦
صافي أرباح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	١١٠,٣٧٠,٨٢٨	١١٠,٣٧٠,٨٢٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٣٥,٠٣٧	١٠,١٤٤,٨٣٧	–	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	١٢٣,٢٨٢,١١٠	٢٥٢,٤٦١,٩٨٤
صافي أرباح الفترة								٢٤,٨٧٤,٣٧٨	٢٤,٨٧٤,٣٧٨
توزيعات الأرباح المقترحة	–	–	–	١٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	–
إصدار أسهم منحة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–
المحول إلى الاحتياطي القانوني (أ)	–	١٣,٥٢٤,٥٢١	–	–	–	–	–	(١٣,٥٢٤,٥٢١)	–
المحول إلى الاحتياطي العام (ب)	–	–	١٣,٥٢٤,٥٢١	–	–	–	–	(١٣,٥٢٤,٥٢١)	–
إصدار أسهم منحة مقترحة	–	–	–	–	–	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	–	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	–
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	١١,٥١٧,٢٦٢	–	١١,٥١٧,٢٦٢
دفعات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	–	–	–	–	(١,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–	(١,٠٠٠,٠٠٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة (ج)	–	–	–	–	١,٢٠٠,٠٠٠	–	–	(١,٢٠٠,٠٠٠)	–
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٥٩,٥٥٨	٢٣,٦٦٩,٣٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥١٧,٢٦٢	٦٩,٩٠٧,٤٤٦	٢٨٧,٨٥٣,٦٢٤
صافي خسائر الفترة	–	–	–	–	–	–	–	(٢٨,٩٨٩,٦٢٤)	(٢٨,٩٨٩,٦٢٤)
أسهم منحة مصدرة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–
صافي أرباح القيمة العادلة المحققة المدرجة في بيان الدخل عن الاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	(٣٨٣,١٩٥)	–	(٣٨٣,١٩٥)
تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	(٤٨,٨١٩,٤٧٦)	–	(٤٨,٨١٩,٤٧٦)
دفعات توزيعات أرباح	–	–	–	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–	–	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
دفعات مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	–	–	–	–	(١,٢٠٠,٠٠٠)	–	–	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٥٩,٥٥٨	٢٣,٦٦٩,٣٥٨	–	–	–	(٣٧,٣٠٢,٢١٤)	٤١,٢٠١,٩٥٥	١٩٨,٨٤٤,٥٢٤

أ) وفقاً للمادة رقم ٢٥٥ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة الخاص بالشركات التجارية، يتم تحويل ما لا يقل عن ١٠% من صافي أرباح الشركة كل عام للاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع. ويجـوز أن تتوقف تلك التحويلات عندما يصبح الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس مال الشركة المدفوع.

ب) وفقاً لبنود تأسيس الشركة، يتم تحويل ١٠% على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي العام حتى يصبح هذا المخصص مساوياً ٥٠% على الأقل من رأس المال المدفوع.

ج) وفقاً لتفسير وزارة الاقتصاد والتجارة للمادة ١١٨ من القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤، يتم التعامل مع مكافآت اعضاء مجلس الإدارة كتخصيص من حقوق المساهمين.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٩ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.
إن تقرير المراجعة لمدققي الحسابات مدرج على الصفحة ١ .