



شركة الجنوب لصناعة الفلاتر المساهمة العامة المحدودة
AL JANOUB FILTERS MANUFACTURING CO. LTD.

التاريخ: 2013/7/29

الرقم: ل/2013/7/301

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ✓

دائرة الإفصاح

الموضوع: البيانات الماليه كما في 2013/6/30

تحية طيبة وبعد،،،
نرفق لكم طيه البيانات الماليه والميزانيه العموميه كما في 2013/6/30 والتي تم
تدقيقها من قبل مدققي الحسابات الساده التجمع للاستشارات والتدقيق (دويك وشركاه)
وإقرارها من مجلس الاداره.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام
المهندس رياض الدبابسة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٣٠ - ٢٠١٣ الرقم التسلسلي: ٢١٦٤ رقم الملف: ٤١٦٤ الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

نسخه / الساده دائرة مراقبة الشركات
الساده مركز إيداع الأوراق الماليه
الساده بورصة عمان

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٦/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

إيضاح

٩ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

١٠٣٦/١٠٧/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الجنوب لصناعة الفلاتر (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١٣ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١- ٩) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي الى حد كبير اقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

قائمة (أ)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران / ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني	<u>الموجودات المتداولة</u>
١٦٥ ٦٦٤	١٤١ ٢٢٨	نقد ونقد معادل
٢٩ ٢١٤	١١ ٦٢٠	شيكات برسم التحصيل
٣٦٣ ٦٠٣	٣٩٧ ٤٩١	نم مدينة بالصافي
٥٣٥ ٨٥٠	٤٧٢ ١٧٨	بضاعة اخر المدة
٢٦٣	٩٤	اعتمادات مستندية وطلبات
٥٥ ٢٩٢	٣٧ ١٢٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١ ١٤٩ ٨٨٦</u>	<u>١ ٠٥٩ ٧٣٤</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٨٩٠ ٢٢٢	٨٢٥ ٥٥٥	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
		ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٢ ٠٤٠ ١٠٨</u>	<u>١ ٨٨٥ ٢٨٩</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	بنك دائن
١٥٢ ٩٥٣	١٥٢ ٣٢٦	قرض قصير الاجل
٥٦٠ ٠٦٦	٥٨٦ ٤٤٦	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢١ ٣٨٠	٢٢١ ٣٨٠	أمانات مساهمين
٠٠٠	٧٠ ٨٨٣	أقساط وفوائد قروض مستحقة
<u>٩٣٥ ٣٩٩</u>	<u>١ ٠٣٢ ٠٣٥</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٥١٦ ٠٠٠	٤٧٦ ٠٠٠	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
		قرض طويل الاجل
		<u>حقوق الملكية</u>
١ ٩٩٥ ٣٩٩	١ ٩٩٥ ٣٩٩	رأس المال
٦٤ ٢٦٠	٦٤ ٢٦٠	علاوة اصدار
١١٥ ١١٦	١١٥ ١١٦	احتياطي اجباري
(١ ٥٨٦ ٠٦٦)	(١ ٧٩٧ ٥٢١)	(خسائر) مـدورة
<u>٥٨٨ ٧٠٩</u>	<u>٣٧٧ ٢٥٤</u>	صافي حقوق الملكية
<u>٢ ٠٤٠ ١٠٨</u>	<u>١ ٨٨٥ ٢٨٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ب)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

في ٢٠١٣/٦/٣٠ و ٢٠١٢

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	صافي المبيعات
٢٣٤ ٢٢٠	٢٣٦ ١٢٢	تكلفة المبيعات
(٣٩٠ ٦٩٢)	(٣٣٦ ١٠٨)	مجمل (خسارة) التشغيل
(١٥٦ ٤٧٢)	(٩٩ ٩٨٦)	ايرادات أخرى
٢٠ ٨٥١	٦ ١٩٤	المصاريف الادارية والعمومية
		والأعباء الأخرى
(٦٤ ٢٤٦)	(٦١ ٨٨٨)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٣١ ٧٣٤)	(١٧ ٦١١)	مصاريف التسويق
(٣٨ ٣٢١)	(٣٨ ١٦٤)	مصاريف التمويل
(١٣٤ ٣٠١)	(١١٧ ٦٦٣)	المجموع
(٢٦٩ ٩٢٢)	(٢١١ ٤٥٥)	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	عائد السهم الواحد (دينار)
١ ٨٨٦ ١٥٣	١ ٩٩٥ ٣٩٩	المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (أ)

شركة البوصير لصناعة الفاتر
(المساهمة العامة المحدودة)

محال - الأرمز

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المتحصنة للفترة

المتحصنة في ٢٠١٣/١/٣٠ و ٢٠١٣

المجموع	مُدورة (خسائر)	الاحتياطي الإيجابي	علاقة الإصدار	رأس المسال	البيبيك
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في
٥٨٨٧٠٩	(١٥٨٦٠٦٦)	١١٥١١٦	٦٤٢٦٠	١٩٩٥٣٩٩	٢٠١٢/ أول / ٣١
(٢١١٤٥٥)	(٢١١٤٥٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٣٧٧٢٥٤	(١٧٩٧٥٢١)	١١٥١١٦	٦٤٢٦٠	١٩٩٥٣٩٩	الرصيد كما في
=====	=====	=====	=====	=====	٢٠١٣/ حزيران / ٣٠
٩٩٤٠٧٧	(١١١٠٠٠٧٤)	١١٥١١٦	٩٢٨٨٢	١٨٨٦١٥٣	الرصيد كما في
(٢٦٩٩٢٢)	(٢٦٩٩٢٢)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١١/ أول / ٣١
٧٢٤١٥٥	(١٣٦٩٩٩٦)	١١٥١١٦	٩٢٨٨٢	١٨٨٦١٥٣	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
=====	=====	=====	=====	=====	الرصيد كما في
					٢٠١٢/ حزيران / ٣٠

"ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (د)

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة
المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ و ٢٠١٢

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
(٢٦٩ ٩٢٢)	(٢١١ ٤٥٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
		بنود غير نقدية :
٦٩ ١٣٨	٦٤ ٦٦٦	الاستهلاكات
٠٠٠	(٦ ٠٠٠)	ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٠ ٧٨٤)	(١٥٢ ٧٨٩)	(خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
٢٣ ١٤٢	١٧ ٥٩٤	شيكات برسم التحصيل
٩٦ ٢١٣	(١٥ ٥٥٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٠ ٥١٣	٦٣ ٦٧٢	بضاعة اخر المدة
٣٤ ٦٩٤	٢٦ ٣٨٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣ ٧٧٨	(٦٠ ٦٩٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧ ٠٢٩)	٦ ٠٠١	ممتلكات وآلات ومعدات
(٧ ٠٢٩)	٦ ٠٠١	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٥٦ ٨٥٨	٧٠ ٨٨٣	البنوك الدائنة
(٢١٨ ٤٥٧)	(٤٠ ٦٢٧)	قروض
٢٢ ٩٤٢	٠٠٠	أمانات مساهمين
٦١ ٣٤٣	٣٠ ٢٥٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٨ ٠٩٢	(٢٤ ٤٣٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١١٧ ٣١٠	١٦٥ ٦٦٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٩٥ ٤٠٢	١٤١ ٢٢٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة الجنوب لصناعة الفلاتر

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران/٢٠١٣

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الجنوب لصناعة الفلاتر كشركة مساهمة عامة أردنية بتاريخ ١٥/٤/١٩٩٧ ،
وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مديرية مراقبة الشركات بوزارة الصناعة
والتجارة تحت رقم (٣٢٨) .

ب- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ
٢٩/٧/٢٠١٣ .

ج- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

إنتاج جميع أنواع الفلاتر واجزائها وملحقاتها والمتاجرة بها (فلاتر الزيت ، فلاتر
المحروقات ، فلاتر الهواء) اللازمة لجميع أنواع المركبات والآليات والمعدات
الصناعية وتقديم الخدمات أو الاستشارات أو الاعمال الصناعية الأخرى والعمل
كوكلاء للشركات المنتجة للمواد الأولية والأدوات والمعدات المتصلة بعمل الشركة،
والتجارة بمختلف أنواع الزيوت والمحسّنات للمركبات والآليات والمعدات الصناعية
داخل المملكة وخارجها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير
المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد
التقارير المالية .

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة
للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال
المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .
وتم اتباع نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة السابقة .

٣- النقد والنقد المعادل:

يراعى ان رصيد الصندوق العام يتضمن مبلغ (١٥٩ ١٠٢) دينار ولا يقابله نقد فعلي مع مراعاة قيام الشركة باستدراك مخصص لمواجهة النقص في الرصيد طبقاً لما ورد في تقرير لجنة التدقيق المشكلة من قبل مجلس الإدارة بهذا الشأن .

٤- ممتلكات وآلات ومعدات بعد الاستهلاك:

يراعى بان مباني الشركة مقامة على ارض مستأجرة من شركة البوتاس ، كما ان موجودات المصنع مرهونة لصالح البنك الأهلي الأردني بالإضافة إلى تجيير بوليصة تأمين مقابل التسهيلات المالية الممنوحة للشركة .

٥- البنك الدائن والقروض:

- أ- التسهيلات المالية الممنوحة للشركة من البنك الأهلي الأردني بضمان كفالة الشركة، رهن حيازي على معدات وآلات المصنع ، بوليصة تأمين المصنع .
- ب- قامت الشركة خلال شهر ٢٠١٢/٧ بإعادة جدولة كافة القروض الممنوحة للشركة من قبل البنك الأهلي الأردني لتصبح على النحو التالي:

البيان	دينار أردني
قرض متناقص	٥٩٦ ٠٠٠
جاري مدين	٥٠ ٠٠٠
سقف تمويل المشتريات	١٠٠ ٠٠٠
سقف تمويل عطاءات	١٠٠ ٠٠٠
سقف تمويل كفالات	١٥٠ ٠٠٠
سقف تمويل اعتمادات بنكية	١٠٠ ٠٠٠

ج- وتضمنت إعادة الجدولة احتساب فائدة بواقع (٨,٥%) وعمولة (٠,٥%) على حساب القرض المتناقص وإعادة جدولة الأقساط لتسدد بموجب (٢٨) قسط ربع سنوي شامل قيمة الفائدة وتبلغ قيمة القسط الواحد (٢٠ ٠٠٠) دينار أردني والقسط الأخير بالفرق وذلك اعتباراً من ٢٠١٣/٣/٣١ ، وتبلغ نسبة الفائدة على القرض (٨,٥%) وبعمولة نسبتها (٠,٥%) وعلى ان تسدد فوائد فترة السماح مع القسط الاول .

د- تبلغ نسبة الفائدة على حساب الجاري مدين (٩,٥%) وعمولة (٠,٥%) .

-٦- الوضع الضريبي للشركة :

- أ- لم يتم تدقيق نتائج أعمال الأعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ من قبل ضريبة الدخل .
- ب- السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦ لدى محكمة البداية وقد صدر قرار المحكمة ببرد دعوى الاعتراض عن سنة ٢٠٠٢ وإعادة الملف الضريبي للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦ للنظر في الاعتراض .
- ج- قامت الشركة بتقديم استدعاء إلى عطوفة مدير دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمطالبة بتصحيح الخطأ الوارد في قرار التقدير عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ والمتمثل في عدم منح الشركة إعفاء تشجيع الاستثمار عن هذه السنوات بالخطأ، لذا طالبت الشركة الدائرة من خلال استدعاء بمنحها الإعفاء الممنوح لها من دائرة تشجيع الاستثمار بنسبة ٧٥% من دخل الشركة عن السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ ، إلا أن الدائرة ردت بالاعتذار عن إجابة طلب الشركة، وعليه قامت الشركة بتثبيت حقها في الخسائر الضريبية عن السنوات أعلاه ضمن كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٦ ليتم المطالبة باعتماد هذه الخسائر لدى الانتهاء من تسوية السنوات غير المدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل مستقبلاً وبناء عليه لم تقم الشركة باحتساب وتسديد مخصص ضريبة الدخل عن أرباح السنوات ٢٠٠٥ و سنة ٢٠٠٦ .

-٧- القطاعات التشغيلية :

- تقوم الشركة بممارسة أعمالها من خلال نشاط رئيسي متمثل في صناعة الفلاتر والمتاجرة بها وتتضمن القوائم المالية نتائج تلك الاعمال .

٨- الالتزامات المحتملة :

أ- هناك التزامات محتملة على الشركة بتاريخ القوائم المالية تتمثل بصافي كفالات بنكية بقيمة (١١٦ ٥٨١) دينار بعد تنزيل قيمة التأمين .

ب- يراعى ما ورد بإيضاح رقم (٦) وما قد يترتب على الشركة من التزامات ضريبية .

٩- ملام:

أ- نظراً لبلوغ الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ما نسبته (٧٩,٥%) من رأس المال بعد إصدار القوائم المالية المعدلة فقد قررت إدارة الشركة معالجة تلك الخسائر من خلال رفع رأس مال الشركة حيث نسب مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٢/٢١ دعوة الهيئة العامة غير العادية للانعقاد لزيادة رأسمال الشركة من خلال رسملة الذمم الدائنة لبعض مساهمي الشركة ، بالإضافة إلى قيام الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٩ باستكمال رسملة الذمة الدائنة للقوات المسلحة الأردنية ، حيث تتوقع إدارة الشركة في حال استكمال كافة خطط الرسملة انخفاض نسبة الخسائر المتراكمة من (٧٩,٥%) بعد إصدار القوائم المالية المعدلة لتصبح نسبتها (٦٩%) من رأس مال الشركة .

ب- بناء على ما ورد في الفقرة السابقة رقم (٩/أ) فقد قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٥ زيادة رأس مال الشركة بقيمة (٢٢١ ٣٨٠) دينار وذلك بإصدار (٣٠٣ ٢٦٠) سهم /دينار وبخصم إصدار (٠/٢٧) قرش وذلك من خلال رسملة الذمم الدائنة لبعض المساهمين .

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة ويتم إسبئعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، و يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك اثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية المرحلية.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان الشركة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

(٣) ودائع لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١٣		
المجموع	المجموع	ودائع تستحق بعد اكتر من ثلاثة اشهر وحتى سنة	ودائع تستحق من شهر وحتى ثلاثة اشهر	ودائع تستحق خلال شهر
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٧٩٠٢١	٩٢٢١٧٣١	٩٠١٩٨٦٢	-	٢٠١٨٦٩

تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٣٪ الى ٦٫٨٥٪ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

بلغت الارصدة مقيدة السحب والتي تمثل الودائع المرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين بالإضافة إلى وظيفته لا شيء و ٣٢٥٠٠٠٠ دينار لدى بنك عودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧٦٢٨٢	٧٢٩٧٧٩	داخل الاردن اسهم مدرجة
٣٩٤٣١	٣٩٤٣١	خارج الاردن اسهم غير مدرجة*
٧١٥٧١٣	٧٦٩٢١٠	المجموع

* تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية بمبلغ ٣٩٤٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وتظهر بالقيمة العادلة التي تم تقديرها من قبل إدارة المجموعة والمساوية تقريباً للكلفة الدفترية كما في تاريخ إعداد القوائم المالية.

(٥) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٩٩٩٧١١

داخل الاردن

سندات خزينة اردنية *

* تستحق سندات الخزينة الأردنية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ وتحمل سعر فائدة ٧.٧٧٪ سنوياً، وتدفع الفائدة على قسطين متساويين في السنة بتاريخ ٣٠ أيلول و ٣١ آذار وحتى تاريخ استحقاق السندات.

ان سندات الخزينة مرهونة لأمر مدير عام هيئة التأمين بالإضافة لوظيفة بمبلغ ٣٢٥٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٦) مدينون، صافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦٥٩٣٨٤	٤٢٧٣٥٤٦
٢٦٦٣٠٩	١٥٦٣٨٠٢
٢٨٨٤٧٦	٤٠٢٦٢١
٦٨٤٧٣	٦٨٧٥٣
٣٨٢٣٦	٩٣١٧
٣٣٢٠٨٧٨	٦٣١٨٠٣٩
٧٧٢٨٨٠	٧٧٢٨٨٠
٢٥٤٧٩٩٨	٥٥٤٥١٥٩

ذمم حملة وثائق التأمين

ذمم الوكلاء

ذمم الوسطاء

ذمم الموظفين

ذمم أخرى

* ينزل: مخصص تدني مدينون

* أن الحركة على مخصص تدني مدينون كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٧٢٨٨٠	٧٧٢٨٨٠
-	-
-	-
٧٧٢٨٨٠	٧٧٢٨٨٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات

ديون معدومة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٧) ذمم معيدي التأمين المدينة، صافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٣ر١٤٠	٣٧٥ر٧٤٧	شركات التأمين المحلية
٣٢ر٥٢٢	٢٩ر٠٤٢	شركات اعادة التأمين الخارجية
٤٠٥ر٦٦٢	٤٠٤ر٧٨٩	
٢٠ر٠٠٠	٢٠ر٠٠٠	ينزل: مخصص تدني ذمم معيدي التأمين*
٣٨٥ر٦٦٢	٣٨٤ر٧٨٩	صافي ذمم معيدي التأمين

* لا يوجد حركة على مخصص تدني ذمم معيدي التأمين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٨) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٥ر٠٤٠	١٠٦ر٢٦٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٤١ر٢٢٢	٧٤ر٩٤٧	مصروف ضريبة الدخل للفترة / للسنة*
١٠٦ر٢٦٢	١٨١ر٢٠٩	

* يشمل هذا البند ضرائب مؤجلة بقيمة ٣٩ر٦٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٥ر٢٩٦)	٧٤ر٩٤٧	مصروف (وفر) ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٧٩ر٥١٥)	(١٣٧ر٤٥٧)	اثبات موجودات ضريبية مؤجلة
٩٠ر٦٠٦	٩٧ر٨١٩	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٥ر٧٩٥	٣٥ر٣٠٩	

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	ملخص تسوية الربح المحاسبي من الربح الضريبي:
١٦٩٢١	١٨٩١٩٨	الربح المحاسبي
(٣٨٨٣٢٤)	(٤٠٧٥٧٨)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٣٤٩٣٣٨	٥٣٠٦٦١	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٢٢٠٦٥)	٣١٢٢٨١	الربح (الخسارة) الضريبي
-	%٤٠	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠، وفي رأي ادارة المجموعة والمستشار الضريبي للمجموعة فإن مخصص ضريبة الدخل كاف لمواجهة أي التزامات ضريبية.

تبلغ نسبة ضريبة الدخل على شركات التأمين في الأردن ٢٤٪.

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣					الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية الفترة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٠٤٢٧	١٢٦١٧١	٥٢٥٧١٤	٥٢٥٧١٤	(٣٧٦٧٧٩)	٣٧٦٧٧٩	مخصص الادعاءات غير المبلغه
٧٣٩٢	٩٩٢٤	٤١٣٤٨	٤١٣٤٨	(٣٠٧٩٩)	٣٠٧٩٩	مخصص الاقساط غير المكتسبة
١٦٨٧٦	١٦٨٧٦	٧٠٣١٦	-	-	٧٠٣١٦	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣١٠٠	٤٤٦٢	١٨٥٩٤	٥٦٧٨	-	١٢٩١٦	مخصص عمولة وثائق تأمين
١٦٢٠٠	١٦٢٠٠	٦٧٥٠٠	-	-	٦٧٥٠٠	مخصص قضايا
١٣٣٩٩٥	١٧٣٦٣٣	٧٢٣٤٧٢	٥٧٢٧٤٠	(٤٠٧٥٧٨)	٥٥٨٣١٠	المجموع

ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٢٣٩٨٤	١٣٣٩٩٥	اضافات
٩٨٥٩٠	١٣٧٤٥٧	استبعادات
(٨٨٥٧٩)	(٩٧٨١٩)	
١٣٣٩٩٥	١٧٣٦٣٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

ان نسبة الضريبة المستخدمة في احتساب مبلغ الضرائب المؤجلة هي ٢٤٪ والادارة على يقين من تحققها مستقبلياً كون البنود التي نتجة عنها الموجودات الضريبية المؤجلة مشمولة في قانون ضريبة الدخل وتدخل في الوعاء الضريبي عند احتساب ضريبة دخل للمجموعة.

(٩) دائون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٧٢٧٥	١٥٨١١١	نم حملة وثائق التأمين
٤٦٨٦١	٢٧١٢٤٤	نم الوكلاء
٣٠١٩٧	٤٩٠٣٢	نم الوسطاء
٧٣٤	١٠٥٩	نم موظفين
٩٠٥٣٦	٨٨١٢٢	نم كراجات وموردين
٧٧١١٣	٧٦٦٦٤	نم مساهمين
٢٨٥٣١	٣١٨٢٤	نم أخرى
<u>٤١١٢٤٧</u>	<u>٦٧٦٠٥٦</u>	

(١٠) نم معيدي التأمين الدائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٢٢٦١	١٩٥٥٣٠	شركات التأمين المحلية
٦٠٣٩٤٨	٢٠٨٥٧١٠	شركات اعادة التأمين الخارجية
<u>٧٥٦٢٠٩</u>	<u>٢٢٨١٢٤٠</u>	

(١١) احتياطي القيمة العادلة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٢٣١٦٦٨)	(٢٥٤٧١٠)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٢٤٨	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣٢٢٩٠)	٥٣٤٩٧	الأخر
<u>(٢٥٤٧١٠)</u>	<u>(٢٠١٢١٣)</u>	صافي التغير خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(١٢) صافي أرباح الموجودات المالية والاستثمارات

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤ر٤٠٠	١٥ر٦٣٥
(١٠)	-
١٤ر٣٩٠	١٥ر٦٣٥

عوائد التوزيعات النقدية اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
مصاريف المبني الاستثماري

(١٣) حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

يتم احتساب ربح السهم الواحد بقسمة ربح الفترة على المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة وبيانه كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٣
الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١ر١٢٦	١٥٣ر٨٨٩	٥٦ر٠١٦
٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠ر٠٠١	٠ر٠١٩	٠ر٠٠٧

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة.

(١٤) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩١٩ر٥٣٥	٩٣٨ر٩٨٩
٦ر٩٩٠ر٣٧٥	٩ر٢٢١ر٧٣١
٢ر٠٠٩ر٠٣٣	٩ر٠١٩ر٨٦٢
٣٢٥ر٠٠٠	-
٥ر٥٧٥ر٨٧٧	١ر١٤٠ر٨٥٨

أرصدة لدى البنوك
يضاف: ودائع لدى البنوك
ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
وحتى سنة
ينزل: ودائع مرهونة لامر مدير عام هيئة التأمين (ايضاح ٣)
صافي النقد وما في حكمه

(١٥) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات مع كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ضمن النشاطات الاعتيادية للمجموعة، إن جميع ذمم التأمين الممنوحة للأطراف ذات العلاقة تعتبر عاملة ولم يؤخذ لها أي مخصصات (في حالة وجود مخصصات يتم تحديد مبالغها).

يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٤٥٩٩	٣٨٠٩١٦	بنود داخل قائمة المركز المالي:
٦٢١٥٢	٧٩٦٢٩	ذمم مدينة
		ذمم دائنة
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	عناصر قائمة الدخل:
٢٤٢٠٨٨	٣٦٤١٥١	اقساط الاكتتاب

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٤٢٤٢	١٩٧٦٥٦	رواتب ومكافآت

(١٦) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات أعمال المجموعة

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة لتشمل قطاعين من الاعمال، قطاع التامينات العامة ويشمل (تأمين المركبات، تأمين البحري والنقل، تأمين الحريق والاضرار الاخرى للممتلكات، تأمين المسؤولية، التأمين الطبي). وقطاع التامين على الحياة الذي يشمل (تأمين الحياة الفردي وتأمين الحياة الجماعي) يشكل هذان القطاعان الاساس الذي تستخدمه المجموعة لظهور المعلومات المتعلقة بالقطاعات الرئيسية. يشتمل القطاعان اعلاه ايضا على الاستثمارات وادارة النقد لحساب الشركة الخاص. تتم المعاملات بين قطاعات الاعمال على اساس اسعار السوق التقديرية وبنفس الشروط التي يتم التعامل بها مع الغير.

(١٧) القضايا المقامة على الشركة

تظهر المجموعة كمدعي عليها في عدد من القضايا، هذا وقد قامت الشركة بأخذ مخصص كافي لمواجهة أي التزامات لقاء هذه الدعاوي. وفي رأي المستشار القانوني للشركة أن المخصصات المأخوذة والبالغة ٤٣٣٤٩ر٠٤٣ دينار كافية لمواجهة الالتزامات لقاء هذه الدعاوي.

(١٨) التزامات ممكن ان تطراً

على المجموعة بتاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٢٥٠٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ٤٧٧ر٠٣٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(١٩) ارقام المقارنة

تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، هذا ولم يتم اظهار ارقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كون ان المجموعة لم تقم باصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٢، علماً بأن المجموعة قد قامت باصدار قوائم مالية مرحلية موحدة ربع سنوية لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.

(٢٠) قائمة المركز المالي الحياة

فيما يلي قائمة المركز المالي لفرع تأمين الحياة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢ر٣١١	٩٧ر٢٩٢	الموجودات :-
٤٢ر٣١١	٩٧ر٢٩٢	ذمم مدينة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
-	-	صافي مخصص الاقساط غير المكتسبة
١٥ر٩٣٥	١٦ر٧٦٣	صافي مخصص الادعاءات
٨ر١٩٧	٢٧ر١٨٢	صافي المخصص الحسابي
٢٤ر١٣٢	٤٣ر٩٤٥	مجموع المخصصات الفنية
١ر٢٤٣	١٥ر٦٠٤	ذمم دائنة
١٦ر٩٣٦	٣٧ر٧٤٣	جاري المركز الرئيسي
٤٢ر٣١١	٩٧ر٢٩٢	مجموع المطلوبات