

التاريخ: 2014/ 07 / 24

الإشارة: 2014/1983/م.الك.ع.ع

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية / محاضر اجتماعات 2014

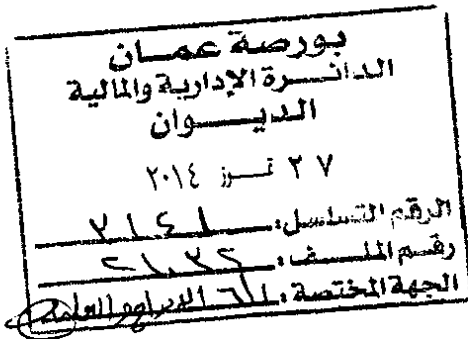
بالإشارة الى الموضوع اعلاه، نرفق لكم البيانات المالية للشركة المراجعة من قبل المدقق كما هي في تاريخ 2014/06/30.

نرفق لكم ايضا نسخ عن المحاضر التالية:

- اجتماع الهيئة العامة العادي و غير العادي للشركة في تاريخ 2014/4/22
- قرار مجلس الادارة في تاريخ 2014/4/22
- عقد تأسيس الشركة المعدل .
- تفويض توقيع المدير العام من قبل مجلس الادارة.
- شهادة "المن يهمل الامر" تفويض للشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،



شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن

علاء عبد الجواد

المدير العام



Jordan Bahrain KSA Lebanon UK

Al Salam bldg. - Wadi Saqra str. - P.O.Box: 17717 Dahyet Al Hussein - Amman 11195 - Jordan
Telephone (962) 6 5633000, Fax (962) 6 5633011

الأردن البحرين المملكة العربية السعودية لبنان المملكة المتحدة

مبنى السلام - شارع وادي سقرا - ص.ب. ١٧٧١٧ ضاحية الحسين - عمان ١١١٩٥ - الأردن
تلفون ٦٥٦٣٣٠٠٠ (٩٦٢) - فاكس ٦٥٦٣٣٠١١ (٩٦٢).

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى مجلس ادارة شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية 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 بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تموز ٢٠١٣

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الإستثمارات -
٧,٤٦٠,٦٦٩	٨,٧٧٣,٦٧٣	٣	ودائع لدى البنوك
٣١٣,٣٥٨	٣٦٢,٨٥٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٧٧٤,٠٢٧	٩,١٣٦,٥٢٣		مجموع الاستثمارات
			الموجودات الأخرى -
٥٧٩,٦٤١	٥٣٤,٢٢٦		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٢٤٢,٦٥٥	١,٣٨٠,٨٩٢		شيكات برسم التحصيل
٦,٥١١,٢٨٥	٦,٩٣٥,٠٤٨	٥	مدينون، صافي
٢٢٥,٨٧٢	٢١٣,٢٩٥		ذمم شركات تأمين مدينة
٧,٦٢٨,٢٤٦	٧,٦٦٣,٢٠٩		ممتلكات ومعدات
٢٢,٧٦٦	٣٠,٧٥٧		موجودات غير ملموسة
٢٣٠,٣٠٩	٣١٥,٤١٤		موجودات أخرى
٢٤,٢١٤,٨٠١	٢٦,٢٠٩,٣٦٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات عقود التأمين:
٦,٨٣٠,٠٣٢	٧,٦٤٩,٥٠٧		مخصص الأقساط غير المكتسبة، صافي
٥,٧٧٥,١٩١	٧,٣٣٦,٥٣٧		مخصص الإذاعات، صافي
١٢,٦٠٥,٢٢٣	١٤,٩٨٦,٠٤٤		مجموع مطلوبات عقود التأمين
			المطلوبات الأخرى:
١,٢٦٠,٠٥١	١,٢٩٦,٤٧٠	٦	دائنون
٥٠,٨٤٦	٥٢,٩٣٧		مصاريف مستحقة
٢,٦٤٧,٢٨٣	٢,١٩٤,٥٤٤	٧	ذمم معيدي التأمين الدائنة
١٠,٤٨٩	٢٥,٩٩٢		مخصص ضريبة الدخل
٣٣٨,٦٦٦	٣٤٠,٧١٤		مطلوبات أخرى
١٦,٩١٢,٥٥٨	١٨,٨٩٦,٧٠١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٨٠,٣٠٧	٨٠,٣٠٧		إحتياطي اجباري
(٤١٣,٠٨٠)	(٣٦٣,٥٨٩)	٩	إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٣٦٤,٩٨٤)	(٢,٣٦٤,٩٨٤)		خسائر متراكمة
-	(٣٩٠,٧١)		خسائر الفترة
٧,٣٠٢,٢٤٣	٧,٣١٢,٦٦٣		صافي حقوق الملكية
٢٤,٢١٤,٨٠١	٢٦,٢٠٩,٣٦٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

الإيرادات -	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
	٢٠١٤	دينار	٢٠١٣	دينار	
اجمالي الاقساط المكتتبة	٤,٨٨٧,٩٤٣	٩,٧٩٥,١٢٠	٤,٥٥٩,٠١٨	٩,٣٥٦,٧٢٩	
ينزل: حصة معيدي التأمين المحلية	٢٤٦,٠٨٥	٣٩٢,٤٧٦	٢٣٥,٧٤٩	٣٥٩,٠٢٤	
ينزل: حصة معيدي التأمين الخارجية	٣٩٦,٠٠٠	٩٨٠,٨١٥	٤٥٩,٠٢١	١,٣٦٩,٩٢٢	
صافي الاقساط المكتتبة	٤,٢٤٥,٨٥٨	٨,٤٢١,٨٢٩	٣,٨٦٤,٢٤٨	٧,٦٢٧,٧٨٣	
صافي التغير في مخصص الاقساط غير المكتتبة	(٣٥٣,٤١٨)	(٨١٩,٤٧٥)	(٥٩٦,٩٤٨)	(١,٣٢٧,٨٩٣)	
صافي إيرادات الاقساط المتحققة	٣,٨٩٢,٤٤٠	٧,٦٠٢,٣٥٤	٣,٢٦٧,٣٠٠	٦,٢٩٩,٨٩٠	
عمولات مقبوضة	٨٧,٢٩١	٣١٨,٠٨٤	١٥٨,٨٥٤	٣٣٦,٨٤٧	
بدل خدمة اصدار وثائق تأمين	٣٨١,٧٤٨	٧٥٥,٨١٢	٣٢٧,١٦٢	٦٥٨,١١٠	
فوائد دائنة	١٢٨,٨٨٤	٢٥٠,٩٢٢	٩٦,٤٣٢	١٨٧,١٣٦	
إيرادات الإكتتاب الأخرى	٤٠,٨٣٣	١٢١,٠١٢	٦١,٣٣٨	١١٣,٥٤٤	
ارباح (خسائر) الموجودات المالية والاستثمارات	١٢,٢١١	١٢,٢١٢	١٢,٢١٢	١٢,٢١٢	١٠
خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات	٢,١٧٣	٢,١٧٣	(٦,٥٥٧)	(٦,٥٥٧)	
مجموع الإيرادات	٤,٥٤٥,٥٨٠	٩,٠٦٢,٥٦٩	٣,٩١٦,٥٣٥	٧,٦٠٠,٩٧٦	
التعويضات والخسائر والمصاريف	٣,٢٥٥,٩٦٦	٦,٩٣٨,٦٦٩	٣,٠٢٧,٥٦٧	٥,٧٨٠,٤٩٥	
التعويضات المدفوعة	(٣٥٣,١٤٨)	٧٢٠,٨١٤	٢٩٤,٥٧٣	٦٢٢,٥١٨	
ينزل: مستردات	(١٧٢,٦٤٣)	٣٧٥,٦٤٦	١٥,٢٢١	٤٣,٨٤٠	
ينزل: حصة معيدي التأمين	٢,٧٣٠,١٧٥	٥,٨٤٢,٢٠٩	٢,٧١٧,٧٧٣	٥,١١٤,١٣٧	
صافي التعويضات المدفوعة	١,٠٢٦,٣٥٠	١,٥٦١,٣٤٦	٣٠٥,٧٨٦	٨٤٤,٨٨٧	
صافي التغير في مخصص الادعاءات	١٦١,١٨٣	٣٢٠,٩٦٩	١٧١,٥٤٣	٣٤٣,٢١٣	
مصاريف إدارية وعمومية موزعة	٣٤٤,٩٥١	٥٧٤,٦٧٦	٢٣٥,٢٨١	٤٢٨,٦٧٠	
نفقات موظفين موزعة	٥٢,٠٤١	١٢٩,٣٨٩	٤٩,٦٦٥	٩٩,٣٣١	
أقساط فائض الخسارة	١٥٦,٩٢٦	٣٣٥,٦٩٠	١٩٥,٨٧١	٣٩٦,٨٤٢	
عمولات مدفوعة	٤٨,٧٤٨	١٢٥,٢٥٤	٤٧,١٢٣	١٠٥,٦٥٢	
مصاريف أخرى	٤,٥٢٠,٣٧٤	٨,٨٨٩,٥٣٣	٣,٧٢٣,٠٤٢	٧,٣٣٢,٧٣٢	
صافي عبء التعويضات	٤٦,٨٠٩	٨٠,١٩٩	٣١,٩٥٧	٥٨,٧٥٧	
نفقات الموظفين غير موزعة	١٢,٣٤٤	٢٤,٨٤١	١٤,٤٢٨	٢٨,٥٥٨	
استهلاكات وإطفاءات	٣٧,٣٢٢	٧١,٥٦٤	٤١,٢١٦	٧٤,٨٧٨	
مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة	-	٢٠,٠٠٠	-	-	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٩٦,٤٧٥	١٩٦,٦٠٤	٨٧,٦٠١	١٦٢,١٩٣	
إجمالي المصروفات	(٧١,٢٦٩)	(٢٣,٥٦٨)	(١٠٥,٨٩٢)	(١٠٦,٠٥١)	
(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة	١٤,٨٦٣	(١٥,٥٠٣)	(٤٢,٥٢١)	(٤٢,٥٢١)	
ضريبة الدخل	(٥٦,٤٠٦)	(٣٩,٠٧١)	٦٣,٣٧١	٦٣,٥٣٠	
(الخسارة) الربح للفترة					
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	١١	٠/٠٠٧	٠/٠٠٦	٠/٠٠٦	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار		دينار		دينار		دينار	
(٥٦,٤٠٦)		٦٣,٣٧١		(٣٩,٠٧١)		٦٣,٥٣٠	
الخسارة الربح للفترة							
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى							
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة							
العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل							
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة							
٦,٩١٥		٤١,٣٦٠		١٠,٤٢٠		٣٩,١١٨	
٤٩,٤٩١		(٢٢,٠١١)		٤٩,٤٩١		(٢٤,٤١٢)	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي اجباري	رأس المال المصرح به والمدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٣٠ حزيران ٢٠١٤ -
٧,٣٠٢,٢٤٣	(٢,٣٦٤,٩٨٤)	(٤١٣,٠٨٠)	٨٠,٣٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١٠,٤٢٠	(٣٩,٠٧١)	٤٩,٤٩١	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧,٣١٢,٦٦٣	(٢,٤٠٤,٠٥٥)	(٣٦٣,٥٨٩)	٨٠,٣٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
					٣٠ حزيران ٢٠١٣ -
٧,١٦١,٧١٧	(٢,٤٦١,١٣٥)	(٤٣٦,٢٩٢)	٥٩,١٤٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٣٩,١١٨	٦٣,٥٣٠	(٢٤,٤١٢)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٧,٢٠٠,٨٣٥	(٢,٣٩٧,٦٠٥)	(٤٦٠,٧٠٤)	٥٩,١٤٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
١٠٦,٠٥١	(٢٣,٥٦٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		التعديلات لبنود غير نقدية:
٢٨,٥٥٨	٢٤,٨٤١	الاستهلاكات والإطفاءات
١,٣٢٧,٨٩٣	٨١٩,٤٧٥	صافي مخصص الأقساط غير المكتسبة
٨٤٤,٨٩٦	١,٥٦١,٣٤٦	صافي مخصص الادعاءات
٦,٥٥٧	(٢,١٧٣)	(ربح) خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٨٧,١٣٦)	(٢٥٠,٩٢٢)	قوائد دائنة
-	٢٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣١٣,٩٥٥	٢,١٤٨,٩٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود
		رأس المال العامل
(٢١٠,٥٧٩)	(١٣٨,٢٣٧)	شيكات برسم التحصيل
(١,٨٢٦,٩٠٥)	(٤٤٣,٧٦٣)	مدينون
٣,٥٤٤	١٢,٥٧٧	ذمم شركات تأمين مدينة
٦,٤٢٥	(٨٥,١٠٥)	موجودات أخرى
(١٤٠,٥٨٦)	٣٦,٤١٩	دائنون
(٩٠,٩٥٤)	(٤٥٢,٧٣٩)	ذمم معيدي التأمين الدائنة
٢٧,٢٧١	٤,١٣٩	مطلوبات أخرى ومصاريف مستحقة
-	٦,٤٩٩	المتحصل من ممتلكات ومعدات
(٢,٢٣١,٧٨٤)	١,٠٨٨,٧٨٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٨٧,١٨٦	٢٥٠,٩٢٢	قوائد مقبوضة
(٢,٦١٢,٤٨٣)	(٦٧٢,٦٥٩)	النقص في الودائع لدى البنوك التي تستحق بعد ثلاثة اشهر
(٢٧,٢٤٥)	(٧٢,١٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٦٣٩,٧٢٨)	(٤٩٣,٨٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٥٧,٥٥٧)	٥٩٤,٩٣٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,٨٥٠,١٧٠	٣,٨٥٩,٠٤٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٢٩٢,٦١٣	٤,٤٥٣,٩٧٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيرادات الاكتتاب لأعمال التأمين العامة للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المجموع		فروع أخرى		الطلي		المسؤولية		العريق والأضرار الأخرى للممتلكات		العريق والنقل		البركي		المركيبات	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٣٥٦,٧٢٩	٩,٧٩٥,١٢٠	(٩٨)	١٨,٤٩٤	٣,٣٨٦,٩١٢	٣,٤٧٧,٨٠٤	١٠٤,٤٣٠	١٠٢,٤٠٩	١,٤٨٤,٧٥٤	١,١٢٥,١٦٤	٣٧٤,٣٧١	٣٤٦,٦٧٩	٤,٠٠٦,٣٦٠	٤,٧٢٤,٦٢٠		
٣٥٩,٠٢٤	٣٩٢,٤٧٦	-	١٥,٧٦٠	-	-	٤٩,٥٤١	٤٣,٤٢٢	٢٥٣,٥٥٦	٢٣٨,٣٨١	٥٥,٩٢٧	٩٤,٩١٣	-	-		
١,٣٦٩,٩٢٢	٩٨٠,٨١٥	(٦,٥٩١)	-	-	-	٢٩,٠٥٧	٦,١١٧	١,٠٧٦,٢١٢	٧٦٠,٠١٦	٢٧٦,٢٤٤	٢١٤,٦٨٢	-	-		
٧,٦٢٧,٧٨٣	٨,٤٢٦,٨٢٩	٦,٤٩٣	٢,٧٢٤	٣,٣٨٦,٩١٢	٣,٤٧٧,٨٠٤	٢٥,٨٢٢	٥٢,٨٧٠	١٥٩,٩٨٦	١٢٦,٧٦٧	٤٢,٢٠٠	٣٧,٠٣٤	٤,٠٠٦,٣٦٠	٤,٧٢٤,٦٢٠		
٦,٤٩٩,٢٥٢	٧,٨٧٥,١٣٧	٥,٦٣٨	٩,٢٥٠	١,٩٢٨,٢٠٧	٢,٣٠٢,١٢٦	٣٦,٧٨١	٤٦,٥١٢	١,٠٠١,٠٤١	٩٨٢,٠٧٨	١٥٩,٤٥٦	١٢٨,٢٥٦	٣,٣٦٨,١٢٩	٤,٤٠٠,٩١٥		
١,١٠٢,٤٣٠	١,٠٤٥,٦٠٥	٥,٣١٩	٧,٤٥٢	-	-	٢٥,١٠٨	٣٠,٤٦٣	٩٢٣,٧٠٤	٨٧٤,٥٧٧	١٤٨,٢٩٩	١٣٣,١١٣	-	-		
٥,٣٩٦,٨٢٢	٦,٨٣٠,٠٣٢	٣١٩	١,٧٩٨	١,٩٢٨,٢٠٧	٢,٣٠٢,١٢٦	١١,٦٧٣	١٢,٠٤٩	٧٧,٣٣٧	١٠٧,٥٠١	١١,١٥٧	٥,١٤٣	٣,٣٦٨,١٢٩	٤,٤٠٠,٩١٥		
٨,٠٥٠,١٨٩	٨,٨٧٠,٣١٦	٣,٥٨٢	١٥,٢٧٦	٢,٨١٨,٩٥٦	٢,٩٢٠,٥٩٣	٧٣,٩٣٤	٧٩,٥٩١	١,٢٣٧,٠١٧	١,١١٩,١٩٥	١٨٢,٤٠٨	١٧١,١٦٤	٣,٧٢٤,٢٩٢	٤,٥٦٤,٤٩٧		
١,٣٢٥,٤٧٤	١,٢٢٠,٨٠٩	٣,١٣٢	١٤,٢٢٠	-	-	٥٤,٦٣٨	٤٥,٣٠٨	١,١٠٢,٠٧٤	١,٠٠٢,٦٨٥	١٦٥,٦٣٠	١٥٨,١٩٦	-	-		
٦,٧٢٤,٧١٥	٧,٦٤٩,٥٠٧	٤٥٠	٦٥٦	٢,٨١٨,٩٥٦	٢,٩٢٠,٥٩٣	١٩,٢٩٦	٣٤,٢٨٣	١٣٤,٩٤٣	١١٦,٥١٠	١٦,٧٧٨	١٢,٩٦٨	٣,٧٢٤,٢٩٢	٤,٥٦٤,٤٩٧		
٦,٢٩٩,٨٩٠	٧,٦٠٢,٣٥٤	٦,٦٦٢	٣,٨٧٦	٢,٤٩٦,١٦٣	٢,٨٥٩,٨٣٧	١٨,٢٠٩	٣٠,١٣٦	١٠٢,٣٨٠	١١٧,٧٥٨	٣١,٥٧٩	٢٩,٢٠٩	٣,٦٤٠,١٩٧	٤,٥٦١,٠٣٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأون المساهمة العامة المحدودة
حساب تكلفة التعويضات لأعمال التأمينات العامة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المجموع		فروع أخرى		الطبي		المسؤولية		الحرق والاضرار الاخرى للممتلكات		النقل		المركبات	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار	تجار
٥,٧٨٠,٤٩٥	٦,٩٣٨,٦٦٩	٦٤١	١,٥٨٣	٢,٩٢٢,٨٨٧	٢,٩٤٢,٣٩٠	٥,٥٠٠	-	٨٤,٠٩٥	٣٥٧,٢٦٥	١٢,٤٣٨	٨٩,٦٧٧	٢,٧٥٤,٩٣٤	٣,٥٤٧,٦٦٤
٦٢٢,٥١٨	٧٢٠,٨١٤	-	-	٥٤,٢٥١	٥٨,٣٩٠	-	-	١,٠٧٥	٢٩,٣٧٨	-	-	٥٦٧,١٩٢	٦٢٣,٠٤٦
٤٣,٨٤٠	٣٧٥,٦٤٦	-	-	-	-	-	-	٣٣,٩١٠	٢٥٩,٥١٧	٦,٠٠٦	٧٦,٩٢٩	٣,٩٢٤	٣٩,٢٠٠
٥,١١٤,١٣٧	٥,٨٤٢,٢٠٩	٦٤١	١,٥٨٣	٢,٨٦٨,٦٣٦	٢,٨٨٤,٠٠٠	٥,٥٠٠	-	٤٩,١١٠	٦٨,٣٧٠	٦,٤٣٢	١٢,٨٣٨	٢,١٨٣,٨١٨	٢,٨٧٥,٤١٨
٣,٩٧٨,٦٥١	٦,٩٤٥,١٣٠	١,٥١٤	١,٠٠١	٤٠٠,٠٠٠	٧٣٥,٥٧٠	٢,١٢٠	١١٠,١٥٦	٩١,٨٢٦	٤٤٢,٩٦١	٩٩,٤٠٦	٧٦,٧٤١	٣,٣٦٥,٦٤٥	٥,٥٧٨,٧٠١
٩٣٦,٥١٥	١,٥٨٤,٣٤١	-	-	٤٥٠,٠٠٠	٣٣٤,٣٤١	-	-	-	-	-	-	٤٨٦,٥٦٥	١,٢٥٠,٠٠٠
٤٥٤,٦٣٠	٦٤٣,١١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥٤,٦٣٠	٦٤٣,١١٣
١٩٣,٤٢٦	٥٤٩,٨٢١	١,٣٨٩	٨٧٤	-	-	٢,١٧٠	١٠١,١٩٠	٦٢,٨٣٥	٣٢٠,٥٨٧	٧٦٠,٤٢	٥٥,٧٧٠	٥٠,٠٠٠	٧١,٤٠٠
٤,٢٦٧,١٥٠	٧,٣٢٦,٥٣٧	١,٢٥٠	١,٢٧	٨٥٠,٠٠٠	١,٠٦٩,٩١١	١٨,٠٩٠	٨,٩٦٦	٢٧,٩٩١	١٢٢,٣٧٤	٢٣,٣٦٤	٢٠,٩٧١	٣,٣٤٧,٥٨٠	٦,١١٤,١٨٨
٣,٣٣٠,٥٨٥	٥,٧٥٢,١٩٦	١,٢٥٠	١,٢٧	٤٠٠,٠٠٠	٧٣٥,٥٧٠	١٨,٠٩٠	٨,٩٦٦	٢٧,٩٩١	١٢٢,٣٧٤	٢٣,٣٦٤	٢٠,٩٧١	٢,٨٦١,١١٥	٤,٨٦٤,١٨٨
٩٣٦,٥١٥	١,٥٨٤,٣٤١	-	-	٤٥٠,٠٠٠	٣٣٤,٣٤١	-	-	-	-	-	-	٤٨٦,٥٦٥	١,٢٥٠,٠٠٠
٣,٠١٨,١٣١	٥,١٩٤,٣٥٧	-	٧٨٤	٣٥٥,١٨٧	٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٦٧٨	١٢٠,٦٥٦	٤٦,٧٧٢	٣١٨,٧١٨	٣١,٣٤٥	٤١,٦١٦	٢,٥٦٢,٦٤٩	٤,١٦٢,٥٨٣
٨٦٥,٤٣٦	١,٥١٦,١٧٥	-	-	٤٥٩,١٧١	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٤٠٦,٢٦٥	١,٠١٦,١٧٥
٣٩٨,٠١٤	٥٠٥,٠٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٩٨,٠١٤	٥٠٥,٠٢٨
٦٢,٢٩٠	٤٣,٣١٣	-	٧٢١	-	-	٢,١٧٠	١٠,٦٥٩	٣٨,٣٢٢	٢٧٢,٦٢٦	٢٢,٣٨٨	٣١,١٧٦	-	١٩,٢٠٠
٣,٤٢٢,٢٦٣	٥,٧٧٥,١٩١	-	٦٣	٨١٤,٣٥٨	١,٠٥٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٨	١٤,٠٦٦	٧,٥٤٠	٤٦,٠٩٢	٨,٩٥٧	١٠,٤٤٠	٢,٥٧٠,٩٠٠	٤,١٥٤,٥٣٠
٥,٩٥٩,٠٢٤	٧,٤٣٣,٥٥٥	٧٦٦	١,٦٤٧	٢,٩٠٤,٢٧٨	٢,٩٣٣,٩١١	٢,٠٨٢	(٥٠,١٠٠)	٦٩,٥٦١	١٤٤,٦٥٢	٢٠,٨٣٩	٢٢,٢٦٩	٢,٩٦٠,٤٩٨	٤,٣٣٥,٠٧٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة
حساب أرباح (خسائر) الاكتتاب لأعمال التأمينات العامة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المصروع	فروع أخرى	الطبي	المسؤولية	الممتلكات	الحريق والأضرار الأخرى	البحري والنقل	المرحلات						
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤						
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار						
٦,٢٩٩,٨٩٠	٧,٦٠٢,٣٥٤	٦,٣٦٢	٣,٨٧٦	٢,٤٩٦,١٦٣	٢,٨٥٩,٨٣٧	١٨,٢٠٩	٣,٠٦٣٦	١١٧,٧٥٨	٣٦,٥٧٩	٢٩,٢٠٩	٣,٦٤٠,١٩٧	٤,٥٦١,٠٣٨	
٥,٩٥٩,٠٢٤	٧,٤٠٣,٥٥٥	٧٦٦	١,٦٤٧	٢,٩٠٤,٢٧٨	٢,٩٠٣,٩١١	٣,٠٨٢	(٥,١٠٠)	٦٩,٥٦١	١٤٤,٦٥٢	٢٠,٨٢٩	٢٣,٣٦٩	٢,٩٦٠,٤٩٨	٤,٣٣٥,٠٧٦
٣٣٦,٨٤٧	٣١٨,٠٨٤	(٥,٨٠١)	-	-	-	١١,٥٨٢	١٠,٥٨٩	٢٣٦,٢٥٦	٢٢٩,٦٠٠	٩٤,٨١٠	٧٧,٨٩٥	-	-
٦٥٨,١١٠	٧٥٥,٨١٢	٢٦٨	١,٢٢٦	٥٠١,٣٣٥	٥١٤,٦٦٠	٢,٣٦٢	٦,٣٢٤	٣٩,٦١٣	٧٤,٩٠١	١٧,٦٨٢	٥٠,٨٩٤	٩٦,٨٥٠	١٠٨,٢٠٧
١١٣,٥٤٤	١٢١,٠١٢	-	-	٤٩,٦٤٢	٤٥,٤٨٦	-	-	١٤٢	٥,٨٠٨	-	-	٦٣,٧٦٠	٦٩,٧١٨
١,٤٤٩,٣٦٧	١,٣٩٣,٧٠٧	٦٣	٣,٤٥٥	١٤٢,٨٦٢	٥١٥,٦٧٢	٢٩,٠٧١	٥٢,٦٤٩	٣٠,٨٨٣	٢٨٣,٤١٥	١٢٨,٦٢٢	١٣٤,٦٢٩	٨٤٠,٣٠٩	٤٠٣,٨٨٧
٣٩٦,٨٤٢	٣٣٥,٦٩٠	٧٢٩	٣	٧٠,٨٠٠	٤٥,٣٨١	١,٤٥٥	٢,٨٩٤	٤٢,٢٤٦	٤١,١٤٧	٢٧,٩٤٩	٩,٤٢٣	٢٥٣,٦٦٣	٢٣٦,٨٤٢
٩٩,٣٣١	١٢٩,٣٨٩	-	-	-	-	-	-	٣٦,٩٦٠	٤٣,١٥٠	١,٧٥٣	٦,٣٢٩	٦٠,٦١٨	٧٩,٩١٠
٧٧١,٨٨٣	٨٩٥,٦٤٥	(٦)	١,١٤٦	٢٦٢,١٧١	٣١٧,٨٢٣	٥,٩٦٦	٦,٣٤٧	١٣٥,٢٥٨	١١٤,٦٢٩	٣٤,١٥٣	٣٣,٩٧٠	٣٢٤,٢٤١	٤٢١,٧٣٠
١٠٥,٦٥٢	١٢٥,٢٥٤	١,٨٠٢	٨٧١	٩٠,٨٤٥	٩٥,٨٧٨	-	-	١٢,٣١٥	٢١,٠٩٧	-	-	٦٩٠	٧,٤١٨
١,٣٧٣,٧٠٨	١,٤٨٥,٩٧٨	٢,٥٢٥	٢,٠٢٠	٤٢٣,٨٦٦	٤٥٩,٨٢٢	٧,٤٢١	٩,٢٤١	٢٢٦,٨٧٩	٢٢٠,٠٢٣	٦٣,٨٥٥	٤٩,٧٢٢	٦٤٩,٢١٢	٧٤٥,٨٩٠
٧٥,٦٥٩	(٩٧,٢٧١)	(٢,٤٦٢)	١,٤٣٥	(٢٨٠,٩٥٤)	٥٦,٥٩٠	٢١,٦٥٠	٤٣,٤٠٨	٨١,٩٥١	٦٣,٣٩٢	٦٤,٣٧٧	٨٤,٩٠٧	١٩١,٠٩٧	(٣٤٧,٠٠٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة المتوسط والخليج للتأمين - الأردن المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة أردنية برأسمال مصرح به يبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تقوم الشركة بأعمال التأمين ضد الحريق، الحوادث، التأمين البحري، الطبي، وأعمال التأمين على المركبات الآلية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

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

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) ودائع لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤					داخل الأردن
ودائع تستحق ودائع تستحق	أكثر من ثلاثة أشهر ومن سنة	المجموع	كانون الأول ٢٠١٣	دينار (غير مدققة)	
من شهر إلى ثلاثة أشهر	أشهر ومن سنة	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)		
٦٣٩,٥٧٢	٤,٨٥٣,٩٢٣	٨,٧٧٣,٦٧٣	٦,٤٦٠,٦٦٩		

تتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك بالدينار من ٢,٢٥٪ إلى ٤,٩٠٪ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١٣,٣٥٨	٣٦٢,٨٥٠	اسهم مدرجة في بورصة عمان

(٥) مدينون، صافي

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧٣٣,٥٧٩	٧,٢٥٨,٩٨٠	ذمم حملة وثائق التأمين
١٤٧,٧٠٨	٩٠,٢٠١	ذمم شركات شقيقة
٩,٦٣١	٨,٨٠٧	ذمم الموظفين
٣٥,٥٠٤	١٢,١٩٧	أخرى
٦,٩٢٦,٤٢٢	٧,٣٧٠,١٨٥	
٤١٥,١٣٧	٤٣٥,١٣٧	ينزل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٦,٥١١,٢٨٥	٦,٩٣٥,٠٤٨	

* ان الحركة على مخصص تكدي مدينون هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٥,١٣٧	٤١٥,١٣٧	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اضافات
٤١٥,١٣٧	٤٣٥,١٣٧	الرصيد في نهاية السنة

(٦) دائنون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢٩,٩٠٠	ذمم شركات شقيقة
٥٣١,٨٩٩	٧٨٣,١٩٨	ذمم حملة وثائق تأمين
٥٤٩,٨٥٩	٣١٩,١١٥	مطالبات جهات طبية
١٧٨,٢٩٣	١٦٤,٢٥٧	ذمم اخرى
١,٢٦٠,٠٥١	١,٢٩٦,٤٧٠	

(٧) ذمم معيدي التأمين الدائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٣٠,٥٩٦	٦٢٨,١٦٧	شركات التأمين المحلية
٢,١١٦,٦٨٧	١,٥٦٦,٣٧٧	شركات اعادة التأمين الخارجية
٢,٦٤٧,٢٨٣	٢,١٩٤,٥٤٤	

(٨) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٢,٥٢١	١٥,٥٠٣	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٤٢,٥٢١)	-	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
-	١٥,٥٠٣	

ضريبة دخل

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٢.

في رأي إدارة الشركة و مستشارها الضريبي ان المخصص كافي لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة.

الضريبة العامة على المبيعات

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية شهر كانون الأول لسنة ٢٠١٢.

ب- موجودات/ مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٣,٨٢٩	-	رصيد بداية السنة
(٨٣,٨٢٩)	-	المضاف
-	-	المستبعد
-	-	رصيد نهاية السنة

نسبة الضريبة التي يتم على اساسها احتساب المطلوبات والموجودات الضريبية المؤجلة تبلغ ٢٤٪.

(٩) احتياطي القيمة العادلة

يمثل هذا البند احتياطي القيمة العادلة وبيانه كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٤٣٦,٢٩٢)	(٤١٣,٠٨٠)	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٢١٢	٤٩,٤٩١	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
(٤١٣,٠٨٠)	(٣٦٣,٥٨٩)	الرصيد في نهاية السنة

(١٠) ارباح الموجودات المالية والاستثمارات

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢,٠٠٦	١٢,٢١١

عوائد التوزيعات النقدية

(١١) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح (الخسارة) للفترة على المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة وبيانه كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٦٣,٥٣٠	(٣٩,٠٧١)	٦٣,٣٧١	(٥٦,٤٠٦)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠٦	(٠/٠٠٤)	٠/٠٠٦	(٠/٠٠٧)

(خسارة) ربح الفترة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الاساسية من خسارة الفترة.

(١٢) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٤,٨٦٠	٣,٨١٤,٤٠٤
٤,١٩٧,٧٥٣	٦٣٩,٥٧٢
٤,٢٩٢,٦١٣	٤,٤٥٣,٩٧٦

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

يضاف: ودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة اشهر

صافي النقد وما في حكمه

(١٣) المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ضمن النشاطات التجارية الاعتيادية للشركة، إن جميع ذمم التأمين الممنوحة للأطراف ذات العلاقة تُعتبر عاملة ولم يُؤخذ لها أية مخصصات.

يتم اعتماد سياسة الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٦٤٣,٨٩٤
٩٥٦,٣٥٥

١,٢٩١,١٩٤
٧٦٩,١١٠

بنود داخل المركز المالي:

ذمم مدينة إلى جهات ذات علاقة

مخصص الادعاءات المبلغة وذمم شركات التأمين الدائنة*

عناصر قائمة الدخل:

أقساط الإكتتاب

١,٦٩٢,٠٨٢

١,٧٨٥,٤٥٤

١٦٩,٥٦٤
٧٨٦,٧٩١
-

١٦٩,٥٦٤
٥٩٩,٥٤٦
-

شركة متوسط الخليج - الرياض

شركة اديسون برادلي انترناشونال - لبنان (شركة وساطة إعادة تأمين)**

المتطورة للكسارات (إحدى شركات مجموعة المناصير)

٩٥٦,٣٥٥

٧٦٩,١١٠

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)

١,٠٣٢,٧٠٦

١,٧٨٥,٤٨٤

عناصر قائمة الدخل:

أقساط الإكتتاب

* يتضمن مخصص الادعاءات المبلغة وذمم شركات التأمين الدائنة كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)

١٦٩,٥٦٤
١,٤٥٣,٠٢٥
١,٦٢٢,٥٨٩

١٦٩,٥٦٤
٧٢٩,٩٥٤
٨٩٩,٥١٨

شركة متوسط الخليج - الرياض

شركة اديسون برادلي انترناشونال - لبنان (شركة وساطة إعادة تأمين)**

** تم توريد اقساط إعادة تأمين عن طريق شركة وساطة إعادة تأمين لبنانية (شركة اديسون برادلي انترناشونال) بمبلغ ١٢٣,٢٤٠ دينار الى معيدي تأمين خارجيين وتم تسجيل عمولات مقبوضة من شركة اديسون برادلي انترناشونال بمبلغ ١٨,٧٠٢ دينار.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧١,٩٠٠	١٠٠,٨٧٠	رواتب ومكافآت

(١٤) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لقطاع التأمينات العامة ويشمل أعمال التأمين ضد الحريق، الحوادث، التأمين البحري، الطبي وأعمال التأمين على المركبات الآلية. تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال على أساس أسعار السوق التقديرية وبنفس الشروط التي يتم التعامل بها مع الغير.

(١٥) القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدد من القضايا ويرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فقد قامت الشركة باحتساب مخصصات فنية لمواجهة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

(١٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٤,٦٣٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٣٨,٧٧٣ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٤٨,٢٣٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٤٨,٢٣٢ دينار).

(١٧) الإحتياطيات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.