

التاريخ : 2011/7/31
المرجع : 2011-314/1/10

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية وبعد ،

نرفق بطيه البيانات المالية الختامية لشركة الأهلي للوساطة والمدققة من قبل السادة شركة ديلويت اند توش عن الفترة من 2011/1/1 ولغاية 2011/6/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمعان فرح ابو نفاع
المدير العام
شركة الأهلي للوساطة المالية

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

بورصة عمان
الدائيرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١١
الرقم التسلسلي ٤٤٤٥
رقم الدائيرة ٢٧
مدير الادارة العامة

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
د قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

- ١ - ٥ ابضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٩٩ - ٨

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الأهلي للوساطة المالية
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأهلي للوساطة المالية (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الأهلي للوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ حول الاستنتاج أعلاه ، وكما يرد في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، تم قيد مخصص لمواجهة التدني في ذمم عملاء الشركة بحوالي ٣,٦ مليون دينار في سجلات البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) ، كما تم في إجتماع مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١١ الموافقة على تسجيل كامل أرباح الفترة كمخصص ديون مشكوك في تحصيلها وذلك لمواجهة التدني في هذه الذمم في سجلات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية فقط .

دليلت انترناشيونال
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١١

دليلت انترناشيونال
مجلس إدارته
عمان - الأردن

قائمة (ب)

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤١٣,٣٠٤	١٧٢,٠٤٨	صافي عملات وفوائد الوساطة المالية
(٤,٧٨٣)	(٤,٧٤٣)	(ينزل): رسوم ورخص الوساطة المالية
(١٠,٠٩٥)	(٥,٢٣٤)	مصروف صندوق ضمان التسوية
(٩٠٦)	(٥٠٣)	غرامات عقود مرتجعة
٣٩٧,٥٢٠	١٦١,٥٦٨	صافي عملات الوساطة المالية
٥٩٢,٥٨٢	٥٣٦,٨٣١	يضاف: إيرادات الفوائد
٢٧,١١١	٦٧,١٨٤	إيرادات أخرى
(١٣,٢٨١)	-	(خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
(١١٥,٢٩٦)	(٥,٩٥٢)	(ينزل): مصاريف فوائد وعمولات بنكية
(٢٨٨,١٣٥)	(٢٩٦,٨٠٧)	مصاريف ادارية وعمومية
-	(٤٦٢,٨٢٤)	٤ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٠٠,٥٠١	-	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١١٠,٥٠٠)	-	٩ مصروف ضريبة دخل الفترة
٤٩٠,٠٠١	-	الربح للفترة / الدخل الشامل - قائمة (ج) و(د)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المحلية الموجزة

المجموع	دينار	المتراكمة	احتياطي مخاطر	مصرفية عامة	احتياطي مخاطر	دفعات لطفاء	الاحتياطي	الاجباري	الاجباري	الاحتياطي	رأس المال	ايضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣,٥٤,٨١٢	(٩,٤٠٢,٣٩٥)	٢٦٣,٢٦٠	١١,٨٠٩,٣٨٩	٣٨٤,٥٥٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
(٢,٤٠٦,٩٩٤)	٩,٤٠٢,٣٩٥	-	(١١,٨٠٩,٣٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة	
٢٠,٦٤٧,٨١٨	-	٢٦٣,٢٦٠	-	٣٨٤,٥٥٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اطفاء الخسائر المتراكمة والمحول إلى حساب جاري الشرك	
												الرصيد في نهاية الفترة	
٢٣,٨٠٨,٩١٧	(٨,٦٤٨,٢٩٠)	٢٦٣,٢٦٠	١١,٨٠٩,٣٨٩	٣٨٤,٥٥٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٤٩٠,٠٠١	٤٩٠,٠٠١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة	
٤٩٠,٠٠١	٤٩٠,٠٠١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)	
٢٤,٢٩٨,٩١٨	(٨,١٥٨,٢٨٩)	٢٦٣,٢٦٠	١١,٨٠٩,٣٨٩	٣٨٤,٥٥٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	
													الرصيد في نهاية الفترة

تعتبر الأيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٦٠٠,٥٠٤	-	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٥٦,١٤٣	٥٦,١٦٩	استهلاكات واطفاءات
-	٤٦٢,٨٢٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣,٢٨١)	-	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
٦٤٣,٣٦٣	٥١٨,٩٩٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٣,٠٩٥,٦٩٨	١,٣٧٢,٥٩٣	النقص في الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية
(٨,٧٧٨)	(٥,٢٣١)	(الزيادة) في أرصدة مدينة اخرى
١٣٥,٧٥٢	(٢٩٢,٧٠٤)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
(٣٧,٠٧٨)	(٩٣,٣٧٣)	(النقص) في أرصدة دائنة اخرى
		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل
(٢,١٧١,٠٤٣)	١,٥٠٠,٢٧٨	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٣٥٧,٧٧٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,١٧١,٠٤٣)	١,١٤٢,٥٠٣	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٨٩,٦٧٤	-	موجودات مالية للمتاجرة بالصافي
-	١,٠٥٩,٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢,٤٦٥)	(شراء) موجودات غير ملموسة
٨٩,٦٧٤	١,٠٥٦,٥٣٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢,٥٠٨,٢١٣)	-	(النقص) في بنك دائن
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في قرض
٢,٤٩١,٧٨٧	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤١٠,٤١٨	٢,١٩٩,٠٣٨	صافي الزيادة في النقد
٤٠٢,٧٢٠	١٦١,٢٨٤	نقد لدى البنوك - بداية السنة
٨١٣,١٣٨	٢,٣٦٠,٣٢٢	نقد لدى البنوك - نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- تأسست الشركة في الأردن كشركة مساهمة خاصة محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ وعنوانها الشميساني ص ب ٩٤٢٠٧٧ عمان ١١١٩٤ الأردن وهي مملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني ، وقد باشرت الشركة اعمالها بتاريخ أول أيلول ٢٠٠٦ ، وتم زيادة رأس المال الى ٢٠ مليون دينار مقسمة إلى عشرون مليون سهم ، قيمة كل سهم دينار أردني واحد ، واستكملت الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧ .
 - ان غايات الشركة هي تقديم الاستشارات المالية والاستثمارية والقيام باعمال الوساطة في الاسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان.
 - تم الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٠٧ .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١١ .
- ٢ - اهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية
 - تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.
 - إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
 - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، باستثناء أثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩
والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية المرحلية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار . لم يكن لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أثر جوهري على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة ، حيث قامت الشركة بتحويل الموجودات المالية المتوفرة للبيع الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وبيعها الى البنك الأهلي الأردني (الشركة المالكة) بالكلفة خلال العام ٢٠١١ .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

وبرأي الإدارة أن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة.

٤ - الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية - صافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	ذمم عملاء الوساطة المالية
٦,٠٩٤,٠٩٨	٦,١١٥,٧٥٠	ذمم عملاء الهامش *
١٦,٠٤٢,١٦٦	١٤,٦٤٧,٩٢٠	
٢٢,١٣٦,٢٦٤	٢٠,٧٦٣,٦٧٠	
(١,٨٦٢,٩٢٩)	(٢,٣٢٥,٧٥٣)	(ينزل) : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٢٧٣,٣٣٥	١٨,٤٣٧,٩١٨	

* تقوم الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠% (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة حدها الأقصى ١١% وبضمانة الاستثمارات الممولة، ويتم متابعتها بشكل دوري وان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ١٤,٢١٦,٧٤٦ دينار.

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ١٤,٦٤٧,٩٢٠ دينار.

ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٠٠,٠٠٠	١,٨٦٢,٩٢٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٦٢,٩٢٩	٤٦٢,٨٢٤	خلال الفترة / السنة
١,٨٦٢,٩٢٩	٢,٣٢٥,٧٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة الحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات هيئة الأوراق المالية ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد مصنفة حسب فترة نشوئها :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	ذمم عملاء الوساطة المالية
دينار	دينار	١ يوم - ٣٠ يوم
٣٣١,٢٥٩	٣٥٩,٤٤٢	٣١ يوم - ٩٠ يوم
١٠٣,٤٥٢	٣٥٤,٧٠٧	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
١٤٨,٧٧٨	١٤٥,٦٧٠	١٨١ يوم - ٣٦٥ يوم
٣٤٣,٣٤٢	٧٢,٧٤٢	٣٦٥ يوم فاكتر *
٥,١٦٧,٢٦٧	٥,١٨٣,١٨٩	
٦,٠٩٤,٠٩٨	٦,١١٥,٧٥٠	
		ذمم عملاء الهامش
١٦,٠٤٢,١٦٦	١٤,٦٤٧,٩٢٠	المجموع
٢٢,١٣٦,٢٦٤	٢٠,٧٦٣,٦٧٠	

* منها مبلغ ٢,٥٧٢,٨٥١ دينار تمثل ذمم شركات ذات علاقة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ، كما أن هنالك ذمم لعملاء بمبلغ ١,٥٢٧,٣٣٨ دينار مغطاه بضمان عقاري كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

- تم قيد مخصص لاجمالي ذمم العملاء بحوالي ٣,٦ مليون دينار في سجلات البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) ، كما تم في إجتماع مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١١ الموافقة على تسجيل كامل أرباح الفترة كمخصص ديون مشكوك في تحصيلها لمواجهة أي تدني في هذه الذمم في سجلات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

٥- صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية في بورصة عمان استناداً لاحكام المادة (٩٠) من قانون الاوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٣ والنظام الذاتي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤ .

٦- دفعات لأطفاء الخسائر المتراكمة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١١ اطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والبالغة ٩,٤٠٢,٣٩٥ دينار ، وذلك عن طريق تحويل الرصيد القائم في حساب دفعات لإطفاء الخسائر المتراكمة البالغ ١١,٨٠٩,٣٨٩ دينار والذي يمثل المبلغ الذي تم تحويله خلال العام ٢٠٠٧ من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) .

٧ - معاملات مع الاطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١				كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١		
مصاريف بنكية	عمولات الوساطة	ايرادات الايجارات	ايرادات فوائد	حسابات جارية دائنة	ذمم عملاء الوساطة مدين (دائــــن)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٩٥٢	٢,٧١١	٤٥,٠٠٠	-	٢,٣٥٥,٥٢٤	(١٨,٨٤٠)	البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
-	٢,٣٥٠	١,٣٣٠	١٩٥,٥٧٧	-	٣,٧٤١,٣٨٠	أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة (الشركة المالكة)
-	١,١٤٠	-	٤٩,٣٢٠	-	٣,٧٦٨,١٧٦	شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل أعضاء مجلس الإدارة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠				٣١ كانون الاول ٢٠١٠		
مصاريف بنكية	عمولات الوساطة	ايرادات الايجارات	ايرادات فوائد	حسابات جارية دائنة	ذمم عملاء الوساطة مدين (دائــــن)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٤,١٢٥	٢,٠٦٧	-	-	١٦٠,٩٣٣	(١٨,٨٤٠)	البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
-	٢,٩٩٢	-	١٠٦,٢٣٥	-	٣,٨٧٣,١٧٦	أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة (الشركة المالكة)
-	-	-	١٠١,٤٤٨	-	٤,٠٣٧,١٣٨	شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل أعضاء مجلس الإدارة

- بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا ١٢,٦٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

- منحت الشركة تسهيلات كفالات بنكية بمبلغ ٧٤٩,٠٠٠ دينار من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) .

- قامت الشركة خلال النصف الاول من العام ٢٠١١ ببيع محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة والبالغة ١,٠٥٩,٠٠٠ دينار للبنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة).

٨ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٧٤٩,٠٠٠ دينار مصدره من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية .

٩ - ضريبة الدخل

أ- قامت الشركة بتسوية الضريبة حتى نهاية العام ٢٠٠٨ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ في الموعد المحدد ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة بعد ، كما لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ نظراً لوجود خسائر متراكمة مدورة من سنوات سابقة ، ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات تفوق المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

ب- لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك لعدم تيقن الإدارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١٠ - أحداث لاحقة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١١ ، الموافقة على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٥ مليون دينار ليصبح ١٥ مليون دينار ، وقد تم استكمال اجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة في ١٥ حزيران ٢٠١١ ، وقد قامت الشركة بتنفيذ قيود التخفيض في دفاتها بتاريخ ٥ تموز ٢٠١١ وذلك بعد انتهاء الفترة القانونية من تاريخ موافقة وزارة الصناعة والتجارة للاعتراض على تخفيض رأس المال من قبل دائني الشركة .