

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 - ٦ ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٢٢٨

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأهلي للوساطة المالية (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهم والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات ايضاحية أخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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 الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

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 ومراقبة الشركات فقط.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٣

قائمة (ب)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٨٣,٠٣٢	٦٣,٢٠٨	صافي عمولات بيع وشراء أوراق مالية
٢٨٤,٥٧٥	١٢,٩٨٦	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٣٥,٤٤٢	٥٦,٣٣٤	إيرادات الفوائد البنكية
١,٨٣٣	١٢٠,٥٦١	إيرادات فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٢,١١٣	٥٢,٠١١	إيرادات أخرى
<u>٤٥٦,٩٩٥</u>	<u>٣٠٥,١٠٠</u>	إجمالي الإيرادات
		المصاريف :
(٢٨٦,٨٨١)	(٣٥٢,٩٠٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٢,٣٤٢)	(٥٠,٥٦٩)	مصاريف استهلاكات واطفاءات
(٩,٤٦٩)	(٣,٩٧٧)	مصاريف فوائد ورسوم وغرامات
<u>(١,٥٤٠,٧٤٢)</u>	<u>(٩٠٠,٠٠٠)</u>	٤ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٨٨٩,٤٣٤)	(١,٣٠٧,٤٤٨)	إجمالي المصاريف
(١,٤٣٢,٤٣٩)	(١,٠٠٢,٣٤٨)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٣٥,٠٤٤)	-	١٠ ضريبة الدخل للفترة والسنوات السابقة
<u>(١,٥٦٧,٤٨٣)</u>	<u>(١,٠٠٢,٣٤٨)</u>	(الخسارة) للفترة / (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المرحلية 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		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(١,٤٣٢,٤٣٩)	(١,٠٠٢,٣٤٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٥٢,٣٤٢	٥٠,٥٦٩	استهلاكات واطفاءات
-	(٣١,٨٤٦)	إطفاء خصم إصدار السندات المشتراة
١,٥٤٠,٧٤٢	٩٠٠,٠٠٠	٤ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٠,٦٤٥	(٨٣,٦٢٥)	(الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود راس المال العامل
١,٠٩٤,٣٥٧	٤٧٩,٧١٩	النقص في الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية
(١٥,٥٥١)	٥,١٥٨	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٥,٠٩٤)	(٥١,٦٧٧)	(النقص) في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة المالية
(٢١,٣٢٧)	١٧,٠٠١	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
١,٢١٣,٠٣٠	٣٦٦,٥٧٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٢٦,٢٧٨)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٨٦,٧٥٢	٣٦٦,٥٧٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٩٩,٦٦٢)	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٩٢٧)	(٢٠,١٣٠)	(شراء) موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(١١,٣٦٨)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٨٠٢,٥٨٩)	(٣١,٤٩٨)	(شراء) موجودات غير ملموسة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
-	٣٨٦,٠٥٤	٧ التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	٣٨٦,٠٥٤	المحول من المساهم لإطفاء الخسائر
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٤,١٦٣	٧٢١,١٣٢	صافي الزيادة في النقد
٢,٠٢٩,٤٥٥	٢,٨٧٧,١٣٢	نقد لدى البنوك - بداية الفترة
٢,١١٣,٦١٨	٣,٥٩٨,٢٦٤	نقد لدى البنوك - نهاية الفترة
٤,٣٧٣,٣٠٧	٣,٠٣٣,٦٨٧	٧ عمليات غير نقدية : اطفاء الخسائر المتركمة عن طريق جاري المساهم

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

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- تأسست الشركة في الاردن كشركة مساهمة خاصة محدودة وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ وعنوانها الشميساني ص ب ٩٤٢٠٧٧ عمان ١١١٩٤ الاردن وهي مملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني وقد باشرت الشركة اعمالها بتاريخ الأول من 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 ، 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 راس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١ .
 - ان غايات الشركة الرئيسية تتمثل في ما يلي :
 - القيام بأعمال الوساطة المالية بما فيها الوسيط المالي والوسيط لحسابه .
 - القيام بأعمال التمويل على الهامش.
 - المساهمة بشركات أخرى.
 - مشاركة الأفراد والشركات بالأعمال التي تخدم مصلحة الشركة.
 - إمتلاك وإستئجار وتأجير العقارات اللازمة لغايات الشركة.
 - إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
 - تم الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ .
- 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 بإستثناء 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 ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإنفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : قياس القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

- إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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 .

إن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - ذمم مدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦,٠١٦,٦٥٣	٥,٩٩٥,٥٠٧	ذمم عملاء الوساطة المالية
١٠,١٢٢,٩٩٦	٨,٣٦١,٢٠٢	ذمم عملاء الهامش *
١٦,١٣٩,٦٤٩	١٤,٣٥٦,٧٠٩	
(٩,٧٩٠,٧٤٢)	(٩,٣٨٧,٥٢١)	(ينزل) : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٣٤٨,٩٠٧	٤,٩٦٩,١٨٨	

* 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 ٢٠١٣ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٦,٢٨٢,٣٣٢ دينار.

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٨,٣٦١,٢٠٢ دينار، علماً بأن أرصدة العملاء المتعثرين غير المغطاة بضمانات محافظ أسهم أو ضمانات عقارية بلغت ٥,٦٣٠,٣٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وتم بناء مخصصات إزاءها بالكامل .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٩,٧٩٠,٧٤٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٢٩٠,٧٤٢	٩٠٠,٠٠٠	خلال الفترة / السنة
-	(١,٣٠٣,٢٢١)	الديون المعدومة خلال الفترة / السنة *
٩,٧٩٠,٧٤٢	٩,٣٨٧,٥٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تم بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٣ الموافقة على إعدام ١,٣٠٣,٢٢١ دينار والذي يمثل الرصيد المتبقي لبعض ذمم عملاء الهامش وذلك نظراً لقيام الشركة بإجراء تسويات معهم.

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 ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	ذمم عملاء الوساطة المالية
دينار ٦,٠١٦,٦٥٣	دينار ٥,٩٩٥,٥٠٧	أكثر من ١٨٠ يوم *
٦,٠١٦,٦٥٣	٥,٩٩٥,٥٠٧	
١٠,١٢٢,٩٩٦	٨,٣٦١,٢٠٢	ذمم عملاء الهامش
١٦,١٣٩,٦٤٩	١٤,٣٥٦,٧٠٩	المجموع

* منها ٣,١٥٤,٣٨٩ دينار تمثل ذمم أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، وإن الشركة بصدد توقيع تسوية مع العميل (٣,١٧٣,٥٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٥ - موجودات مالية بالكافة المطفأة

تم خلال العام ٢٠١٢ شراء سندات خزينة محلية بقيمة اسمية ٣,٤ مليون دينار ، علماً بأن تاريخ إستحقاق هذه السندات يتراوح ما بين ٨ تشرين الأول ٢٠١٣ الى ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ . وتتراوح معدلات الفائدة السنوية على هذه السندات من ٦/١٨% الى ٨/٣% .

٦ - 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 .

٧ - الخسائر المتراكمة

- قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والبالغة ٣,٤١٩,٧٤١ دينار وذلك بقيدتها على حساب جاري المساهم والبالغ ٣,٠٣٣,٦٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، بالإضافة الى قيام المساهم (البنك الأهلي الاردني) بتحويل ٣٨٦,٠٥٤ دينار وتسديده نقداً في حساب الشركة كدفعة لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة.

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٢ الموافقة على اطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغة ٤,٣٧٣,٣٠٧ دينار وذلك بقيدتها على حساب جاري المساهم .

٨ - الأرصدة والمعاملات مع الاطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣				٣٠ حزيران ٢٠١٣			
مصاريف بنكية	عمولات الوساطة	ايرادات الايجاترات	ايرادات فوائد	ودیعة لأجل	حسابات جارية	نم عملاء الوساطة مدين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	١٦٧	٣٦,٠٠٠	٥٦,٣٣٤	١,٣٦٤,٦٨٨	٢,٢٣٠,٦٧٤	-	البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
-	٣,١٦٩	٦,٦٦٦	-	-	-	٦١٢,٠٨٦	أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة (الشركة المالكة) *
-	١,٨٠٣	-	-	-	-	٥,٠٣٣,٧٣٦	شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل أعضاء مجلس الإدارة **
-	٥,١٣٩	٤٢,٦٦٦	٥٦,٣٣٤	١,٣٦٤,٦٨٨	٢,٢٣٠,٦٧٤	٥,٦٤٥,٨٢٢	المجموع
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢				٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
مصاريف بنكية	عمولات الوساطة	ايرادات الايجاترات	ايرادات فوائد	ودیعة لأجل	حسابات جارية مدينة	نم عملاء الوساطة مدين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٦٨٤	٦,٠١١	٣٦,٠٠٠	٣٥,٤٤٢	١,١٤٢,٣٣٧	١,٧٣٤,٦٧٥	-	البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
-	٥,١٠٠	٧,٤٩٨	١١٩,٧٩٧	-	-	٥٦٦,٩٧٨	أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة (الشركة المالكة) *
-	١٥,٣١١	-	-	-	-	٥,٠٣٩,٦٨٥	شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل أعضاء مجلس الإدارة **
١,٦٨٤	٢٦,٤٢٢	٤٣,٤٩٨	١٥٥,٢٣٩	١,١٤٢,٣٣٧	١,٧٣٤,٦٧٥	٥,٦٠٦,٦٦٣	المجموع

- بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا ٨٩,٥٩٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١٠٠,١٨٧) دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

- منحت الشركة كفالات بنكية بمبلغ ١,٧٧٩,٩٨٤ دينار من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة).

- هنالك ذمة مدينة لعميل وساطة بقيمة ٣,١٥٤,٣٨٩ دينار تعود لطرف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وان الشركة بصدد توقيع تسوية مع العميل (٣,١٧٣,٥٨٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

- قام المساهم (البنك الأهلي الأردني) خلال النصف الأول من العام ٢٠١٣ بتحويل ٣٨٦,٠٥٤ دينار وتسديده نقداً في حساب الشركة كدفعة لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة.

* تم التوقف عن قيد الفوائد على هذه الحسابات اعتباراً من الأول من آب ٢٠١٢.

** تم التوقف عن قيد الفوائد على هذه الحسابات من العام ٢٠٠٨ باستثناء الفوائد المحتسبة على شركتين واللذان تم التوقف عن قيد الفوائد عليهما اعتباراً من الأول من آذار ٢٠١١.

٩ - التزامات ممكن أن تطراً
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١,٧٧٩,٩٨٤ دينار مصدرة من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ومحكمة بداية حقوق عمان.

١٠ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ضريبة دخل مدفوعة
دينار	دينار	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٧٩,٠٢٦	١٢,٢٢٢	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال الفترة / السنة
(٤٠١,٨٤٨)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١٥,٤٨٩	-	
١٩,٥٥٥	-	
١٢,٢٢٢	١٢,٢٢٢	

إن رصيد المخصص الظاهر في قائمة الدخل هو كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	مخصص ضريبة الدخل المأخوذ خلال الفترة
دينار	دينار	
١١٥,٤٨٩	-	
١٩,٥٥٥	-	
١٣٥,٠٤٤	-	

ب - قامت الشركة بتسوية الضريبة حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد ، هذا ولم يتم استدراك مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وذلك بسبب تكبد الشركة خسارة للفترة ، هذا وقامت الشركة ب قيد مخصص بمبلغ ١٩,٥٥٥ دينار للعام ٢٠١٢ ودفع ٧,٣٣٣ دينار كدفعة مقدمة عن العام ٢٠١٢ تماشياً مع متطلبات قانون ضريبة الدخل والمبيعات . وبراى الإدارة والمستشار الضريبي إن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ في القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

ج - لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وذلك لعدم تيقن الإدارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١١ - القضايا المقامة من الشركة

هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٤,٩٠٢,٤٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٦,٠٣٩,٣٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) للمطالبة بتسديد أرصدة الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية المستحقة على بعض عملاء الشركة ، ولا تزال القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.