



بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2012 / 7 / 29  
الرقم : 2012 / 28 / هـ

السادة : هيئة الأوراق المالية المحترمين.  
دائرة الترخيص و التفتيش  
تحية و احترام ،،،

الموضوع : القوائم المالية.

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة أشهر المنتهية في 2012/6/30 مع تقرير المراجعة المرحلي.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام



طارق النجار

**al nadwa**  
Financial Services  
& Investments



نسخة بورصة عمان ✓

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة الشركاء المحترمين  
شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

## مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ لمراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منفق الحسابات المستقل للمنشأة. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأياً حولها.

## النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه  
وليد محمد طاهر  
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١٢

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٢٠,٨٨٨	١,٣٨٧,٠١٣	٣	نقد وما في حكمه
-	٧٨,٨٠٠	٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٦٦٢,٨٩٢	١,٣٢٦,٠٦٧	٥	مدينون
١٣٢,٥٠٠	١٣٢,٥٠٠		تأمينات كفالات
٢٦,٩٨٤	١٣,٣٧١	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٤٣,٢٦٤	٢,٩٣٧,٧٥١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٦,١٠٣	٢٣,٨١١	٧	ممتلكات ومعدات
٢٦,١٠٣	٢٣,٨١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٨٦٩,٣٦٧	٢,٩٦١,٥٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٧٢,٣٠٤	١٢٠,٥٧٧	٨	دائون
٣٠,٦٩٤	٤٠,٦٧٢	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢,٩٩٨	١٦١,٢٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢٧,٢٠٩	١٢٧,٢٠٩		إحتياطي إجباري
٣٩,١٦٠	١٧٣,١٠٤		ارباح مدورة
٢,٦٦٦,٣٦٩	٢,٨٠٠,٣١٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٨٦٩,٣٦٧	٢,٩٦١,٥٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالتدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ لغاية ٣٠ حزيران	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٢ لغاية ٣٠ حزيران	ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
		الإيرادات:
١٧٥,٢٦٤	٢٤٦,٦٩٢	إيرادات العمولات
٢٠,١٥١	١١,٧٧٧	فوائد بنكية دائنة
٥,٦٩٤	١٨,٤٢٨	إيرادات فوائد الهامش ومنح سقفوف
١٣٤	٢٦٦	إيرادات اخرى
١,٨٠٠	٦٠٠	إيرادات توزيعات ارباح اسهم
٢٠٣,٠٤٣	٢٧٧,٧٦٣	اجمالي الإيرادات
		المصاريف:
(٩٠,٠٩٧)	(٩٣,١٤٥)	١٠ مصاريف ادارية وعمومية
(٩,٩٧٩)	(٦,٦١١)	فوائد وعمولات بنكية
(٧,٥٥٧)	(٤,٥٥٧)	إستهلاك ممتلكات وأجهزة
(٢٠,٠٠٠)	-	إطفاء رخصة الوساطة المالية
(١,٠٢٧)	-	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٥,٢٧٥)	(٩,٢٤٩)	خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٩,١٥٢	ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣٣,٩٣٥)	(١٠٤,٤١٠)	مجموع المصاريف
٦٩,١٠٨	١٧٣,٣٥٣	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(٣٩,٤٠٩)	١٢ ضريبة الدخل
٦٩,١٠٨	١٣٣,٩٤٤	ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٢ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١
١٣٣,٩٤٤	٦٩,١٠٨
-	(٣٤,٧٦٧)
<u>١٣٣,٩٤٤</u>	<u>٣٤,٣٤١</u>

ربح الشركة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخر:

خسائر متحققة من الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

اجمالي الدخل الشامل

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)  
نسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

المجموع	ارباح متدورة			احتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
	مجموع الأرباح المتدورة	أرباح غير متحققة	(خسائر)/أرباح متحققة				
٢,٦٦٦,٣٦٩	٣٩,١٦٠	-	٣٩,١٦٠	-	١٢٧,٢٠٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
١٣٣,٩٤٤	١٣٣,٩٤٤	٩,١٥٢	١٢٤,٧٩٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٢,٨٠٠,٣١٣	١٧٣,١٠٤	٩,١٥٢	١٦٣,٩٥٢	-	١٢٧,٢٠٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢,٥٤٤,٨١٧	(٦٨,٥٥٩)	-	(٦٨,٥٥٩)	-	١١٣,٣٧٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٣٤,٣٤٢	٦٩,١٠٨	-	٦٩,١٠٨	(٣٤,٧٦٧)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٢,٥٧٩,١٥٨	٥٤٩	-	٥٤٩	(٣٤,٧٦٧)	١١٣,٣٧٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		<b>الانشطة التشغيلية</b>
٦٩,١٠٨	١٣٣,٩٤٤	صافي ربح الفترة
		تعديلات على صافي ربح الفترة :
٧,٥٥٧	٤,٥٥٧	إستهلاك ممتلكات وأجهزة
٢١,٠٠٠	-	إطفاء رخصة الوساطة المالية
١,٠٢٧	-	خسائر بيع ممتلكات وأجهزة
-	٩,٢٤٩	خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٩,١٥٢)	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥٩,٢٢٥)	٣٣٦,٨٢٥	مدينون
(٤٠,٩٩٩)	١٣,٦١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٢٩٦,٤٩٤)	(٥١,٧٢٧)	دائنون
(١٤,٤٢٥)	٩,٩٧٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٤١٣,٤٥١)	٤٤٧,٢٨٧	<b>صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الانشطة الإستثمارية</b>
٥٧٨,٩٨٤	(٧٨,٨٩٧)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٨٦,١٦٧)	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١١,١٤٤)	(٢,٢٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٨١,٦٧٣	(٨١,١٦٢)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية</b>
(١,٠٣١,٧٧٨)	٣٦٦,١٢٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٨٤,٩٢٤	١,٠٢٠,٨٨٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٣٥٣,١٤٦	١,٣٨٧,٠١٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

#### ١- التكوين والنشاط

إن شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار هي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٠٦ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٢٣٦٧). وان رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك الوساطة المالية والوسيط لحسابه و التمويل على الهامش وغايات اخرى بما فيها أعمال أمانة وأدارة الاستثمار، الاستشارات المالية، إدارة الإصدارات وتغطيتها، أمانة الإصدار، الحفظ الأمين، إنشاء وتأسيس صناديق الاستثمار المشترك وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها و/ أو المساهمة لسي شركات الاستثمار المشترك وأي أعمال خدمات مالية أخرى تسمح بها القوانين المرعية وفقاً للترخيص الممنوح لها من قبل هيئة الأوراق المالية أو البورصة أو مركز إيداع الأوراق المالية.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

#### ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

#### أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل اشامل الأخر
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقياس العادلة.

### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويقها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

### رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم إطلاقها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات هذا وقد تم اطفاءها بالكامل.

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبيود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

### معدل الإستهلاك السنوي

١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الديكورات
١٥-٢٠%	أجهزة كمبيوتر وطابعات وشاشات عرض
١٠-٢٠%	الآلات والأجهزة
١٥%	أجهزة اتصالات
٢٠%	أنظمة وبرامج الكمبيوتر
١٠%	تمديدات كهربائية

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لنسبة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، سجل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل 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 اليقين وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

#### معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو 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 في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

#### التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإسترادك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مزجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية شريطة حيث أنها غير جوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، ان المكاسب والخسائر الناتجة من التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الاعمال.

#### عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الاعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة التسط الثابت.

#### ٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تبينها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٣٠٠	نقد في الصندوق
٩٢٦,٧٤٤	١,٢٤١,٥٧٩	البنك تجاري الأردني
١١,٣٨٤	١١,٦٠٢	بنك لبنان والمهجر
٦,٧٦٠	١٧,٥٣٢	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٧٦,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
١,٠٢٠,٨٨٨	١,٣٨٧,٠١٣	

\* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من قبل الشركة على اعتبار أنها وسيط مالي في بورصة عمان إلى صندوق ضمان التسوية وذلك بناءً على النظام الداخلي للصندوق لسنة ٢٠٠٤ والصادر بالإسناد إلى أحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والذي يهدف إلى :-

أ- تغطية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية .

ب- تغطية العجز في رصيد الأوراق المالية الذي يظهر لدى عضو الصندوق البائع نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.

علماً بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة أشهر بإعادة احتساب مبلغ المساهمة النقدية لكل وسيط وفقاً للنظام الداخلي للصندوق حيث يتم تسوية الفرق ما بين الصندوق والوسيط وذلك إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه أو إيقاؤه كما هو دون تغيير.

شركة اندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤- موجودات مالية محددة بانقيصة العادلة من خلال قائمة الدخل

٢٠١١	٢٠١٢
-	٤,٨٠٠
-	٧٤,٠٠٠
-	٧٨,٨٠٠

استثمار في شركة بنك الأردن دبي الاسلامي ، بأسهم عندها ٥,٠٠٠ سهم

استثمار في شركة بنك الاتحاد م.ع.م ، بأسهم عندها ٥٠,٠٠٠ سهم

٥- المدينون

٢٠١١	٢٠١٢
٥٤٤,٨٤٢	٥٨٦,٥٣٧
١,٠٧٩,٣٨٠	٦٩٨,٨٦٠
٣٨,٦٧٠	٤٠,٦٧٠
١,٦٦٢,٨٩٢	١,٣٢٦,٠٦٧

ذمم عملاء الوساطة

ذمم عملاء الهامش

ذمم أخرى

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢
٢٦,٢٢٩	١٢,٦١٦
٧٥٥	٧٥٥
٢٦,٩٨٤	١٣,٣٧١

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات و المعدات

٣٠ حزيران ٢٠١١	استبعادات	إضافات	١ كانون الثاني	
				التكلفة :
١١,٢١٥	-	١,٦٠٥	٩,٦١٠	اثاث ومفروشات
٢٠,٢٨٤	-	-	٢٠,٢٨٤	ديكورات
٤٣,٧٥٣	-	٦٦٠	٤٣,٠٩٣	أجهزة كمبيوتر وطابعات وشاشات عرض
٥,٦٨٣	-	-	٥,٦٨٣	الآلات والأجهزة
٥,٤٥٨	-	-	٥,٤٥٨	أجهزة اتصالات
٤,٢٩٢	-	-	٤,٢٩٢	أنظمة وبرامج كمبيوتر
٦,٤٦٣	-	-	٦,٤٦٣	تمديدات كهربائية
٩٧,١٤٨	-	٢,٢٦٥	٩٤,٨٨٣	مجموع التكلفة
				الإستهلاكات :
٤,٢٥٧	-	٤٩١	٣,٧٦٦	اثاث ومفروشات
١٦,٩٨٤	-	١,٥٢٢	١٥,٤٦٢	ديكورات
٣٩,٧٩٣	-	١,٢٢٥	٣٨,٥٦٨	أجهزة كمبيوتر وطابعات وشاشات عرض
٤,٢٦٠	-	١٥٨	٤,١٠٢	الآلات والأجهزة
٣,٣٠٠	-	٤٠٩	٢,٨٩١	أجهزة اتصالات
١,١٣٦	-	٤٢٩	٧٠٧	أنظمة وبرامج كمبيوتر
٣,٦٠٧	-	٣٢٣	٣,٢٨٤	تمديدات كهربائية
٧٣,٣٣٧	-	٤,٥٥٧	٦٨,٧٨٠	مجموع الإستهلاكات
			٢٦,١٠٣	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٢٣,٨١١				القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٨- الدائنون

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٣,١٠٤	٨٥,٤٦٤	ذمم عملاء وساطة
-	٣٣,١١٣	ذمم عملاء الهامش
٩,٢٠٠	٢,٠٠٠	ذمم أخرى
١٧٢,٣٠٤	١٢٠,٥٧٧	

٩- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٠,٦٩١	١,٤٠٢	مصاريف مستحقة
١,٣٩٢	٢٩٥	إمانات ضريبة دخل - موظفين
٨,٦١١	٣٨,٩٧٥	ضريبة دخل مستحقة - (إيضاح - ١٢)
٣٠,٦٩٤	٤٠,٦٧٢	

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)  
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٤,٧٤٧	٥٣,٧٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١,١٦٥	١,٤٧٨	مياه وكهرباء
٣,٠٠١	٥,٤٣٨	برق و بريد وهاتف
٨٧٢	١,٤٣٠	صيانة عامة
٥,٩٧٥	٧,١١٩	صندوق حماية المستثمر
١٣,٨٢٦	٩,٤٩٥	إيجارات
١,٧٦٢	١,٣٤٠	قرطاسية ومطبوعات
٤,٦١٤	٤,٣٢٤	رسوم رخص واشتراكات
١,٥٠٠	٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
٥٨٤	٨٧٥	سيارات ومحروقات
٣٧٨	٤٧٣	ضيافة
-	٢,٤٥١	مصاريف تأمين صحي
٣٥٨	٥٨٠	أخطاء تداول
١,٣١٥	٣,٥٩٦	متفرقة
٩٠,٠٩٧	٩٣,١٤٥	

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

١١- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١١	٢٠١٢	كفالات بنكية
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

١٢- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨، كما قامت الشركة بالطعن لدى محكمة البداية الضريبية على تقديرات مقدر ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٩ وذلك لعدم قيامه بتوفير الخسائر المعلنة في ميزانية عام ٢٠٠٩ نتيجة إعدام ديون بواقع (٩٨٧,٤٣٥) دينار، ولا زالت هذه القضية منظورة أمام محكمة البداية حتى تاريخ القوائم المالية، هذا وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٠، ٢٠١١ ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تساريخ القوائم المالية .

إن صافي الحركة على حساب ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	الرصيد في ١ كانون الثاني
٢٣,٣٥٧	٩,٠٩٩	المخصص للفترة
-	٣٩,٤٠٩	المسدد خلال الفترة
(١٤,٢٥٨)	(٩,٥٣٣)	الرصيد في ٣٠ حزيران
٩,٠٩٩	٣٨,٩٧٥	

١٣- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها النفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

١٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.