



بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2013/ 07/ 31  
الرقم : هـ / 26 / 2013

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.  
دائرة الترخيص و التفتيش  
تحية طيبة ...

**الموضوع : القوائم المالية.**

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة أشهر المنتهية في 2013/6/30 مع تقرير المراجعة المرحلي.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

طارق النجار

**alnadwa**  
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 ٢٠١٣

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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
٦- ١٣	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 ذات مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة 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 بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنتهية". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي 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، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه  
وليد محمد طه  
اجازة مزاوله رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٥ تموز ٢٠١٣

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٦٥١,٣٠٩	٧٥٤,٥٦٩	٤	نقد وما في حكمه
١,٣٢٦,٠٧٩	٢,٦٩٢,٦٠٤	٦	مدينون
١٣٢,٥٠٠	١٣٢,٥٠٠		تأمينات كفالات
-	٢١٦,٠٦٥	٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٦,٣٢٣	١٣,٦٣٩	٧	مصاريف متوقعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,١٣٦,٢١١	٣,٨٠٩,٣٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٥,١٤٠	٢٣,٩٠٦	٨	ممتلكات ومعدات
٢٥,١٤٠	٢٣,٩٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,١٦١,٣٥١	٣,٨٣٣,٢٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢٨٦,٠٢٨	٦٧٤,٩١٤	٩	دائنون
٥٩,٤٨٨	٨٣,٣٧٠	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٥,٥١٦	٧٥٨,٢٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٦,٨٧٦	١٤٦,٨٧٦		إحتياطي إجباري
١٦٨,٩٥٩	٤٢٨,١٢٣		ارباح مدورة
٢,٨١٥,٨٣٥	٣,٠٧٤,٩٩٩		مجموع حقوق الملكية
٣,١٦١,٣٥١	٣,٨٣٣,٢٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الندوة لتخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٢ لغاية ٣٠ حزيران	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ لغاية ٣٠ حزيران	ايضاح
٢٤٦.٦٩٢	٤٠٣.٣٧٨	الإيرادات:
١١.٧٧٧	١٣.٢٩٢	إيرادات العمولات
١٨.٤٢٨	١٥.٤٣٣	فوائد بنكية دائنة
٢٦٦	١.٨٤٧	إيرادات فوائد الهامش ومنح موقوف
٦٠٠	-	إيرادات أخرى
٢٧٧.٧٦٣	٤٣٣.٩٥٠	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
		اجمالي الإيرادات
(٩٣.١٤٥)	(١٠٦.٣٧٦)	المصاريف:
(٦.٦١١)	(٦.٠٧٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤.٥٥٧)	(٤.٩٧٠)	فوائد وعمولات بنكية
		إستهلاك ممتلكات وأجهزة
(٩.٢٤٩)	٢٣.٨٨٧	أرباح (خسائر) متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩.١٥٢	٥٩٤	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٤.٤١٠)	(٩٢.٩٤٤)	مجموع المصاريف
١٧٣.٣٥٣	٣٤١.٠٠٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٩.٤٠٩)	(٨١.٨٤٢)	ضريبة الدخل
١٣٣.٩٤٤	٢٥٩.١٦٤	ربح الفترة

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)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

المجموع	ارباح متدورة		الإحتياطي الإيجابي	رأس المال		
	مجموع الأرباح المتدورة	(خسائر)/أرباح متحققة				
٢.٨١٥.٨٣٥	١٦٨.٩٥٩	-	١٦٨.٩٥٩	١٤٦.٨٧٦	٢.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٢٥٩.١٦٤	٢٥٩.١٦٤	٥٩٤	٢٥٨.٥٧٠	-	-	لحمالي الدخل الشامل
٣.٠٧٤.٩٩٩	٤٢٨.١٢٣	٥٩٤	٤٢٧.٥٢٩	١٤٦.٨٧٦	٢.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
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	-	-	احمالي الدخل الشامل
٢.٨٠٠.٣١٣	١٧٣.١٠٤	٩.١٥٢	١٦٣.٩٥٢	١٢٧.٢٠٩	٢.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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 ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		<b>الانشطة التشغيلية</b>
١٧٣,٣٥٣	٣٤١,٠٠٦	صافي ربح الفترة
		تعديلات على صافي ربح الفترة :
٤,٥٥٧	٤,٩٧٠	الاستهلاك
٩,٢٤٩	(٢٣,٨٨٧)	ارباح / (خسائر) متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩,١٥٢)	(٥٩٤)	ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٣٦,٨٢٥	(١,٣٦٦,٥٢٥)	مدينون
١٣,٦١٣	١٢,٠٢٠	مصاريف مدفوعة متما وحسابات مدينة أخرى
(٥١,٧٢٧)	٣٨٨,٨٨٦	دائون
(٢٩,٤٣١)	(٥٧,٢٩٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٧,٢٨٧	(٧٠١,٤٢٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الانشطة التشغيلية</b>
		<b>الانشطة الإستثمارية</b>
(٧٨,٨٩٧)	(١٩١,٥٨٤)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٢٦٥)	(٣,٧٣٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨١,١٦٢)	(١٩٥,٣٢٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية</b>
٣٦٦,١٢٥	(٨٩٦,٧٤٠)	<b>صافي التغير في النقد ومافي حكمه</b>
١,٠٢٠,٨٨٨	١,٦٥١,٣٠٩	النقد ومافي حكمه في ١ كانون الثاني
١,٣٨٧,٠١٣	٧٥٤,٥٦٩	<b>النقد ومافي حكمه في ٣٠ حزيران</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

ايضاحات حول القوائم المالية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(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 مرقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٢٣٦٧). وان رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني 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 وعايات اخرى بما فيها أعمال أمانة إدارة الأستثمار، الأستشارات المالية، إدارة الإصدار و تغطيتها، أمانة الإصدار، الحفظ الأمين، إنشاء وتأسيس صناديق الأستثمار المشترك وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها و/ أو المساهمة في شركات الأستثمار المشترك وأي أعمال خدمات مالية أخرى تسمح بها القوانين المرعية وفقاً للترخيص الممنوح لها من قبل هيئة الأوراق المالية أو البورصة أو مركز إنباع الأوراق المالية.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

#### ٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها لتقارير السنوات التي تبدأ  
من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات  
المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

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

#### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عمولات الوساطة عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة البيع و/أو الشراء للعميل .

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 بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

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

رخصة الوساطة المالية

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المفردة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت ، إن نسبة (الاستهلاك لتبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
%١٠	الأثاث والمفروشات
%١٥	الديكورات
%٢٠-١٥	أجهزة كمبيوتر وذاكرات وشاشات عرض
%٢٠-١٠	الآلات والأجهزة
%١٥	أجهزة اتصالات
%٢٠	أنظمة وبرامج الكمبيوتر.
%١٠	تعدديتات كهربائية

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

## شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

### ايضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

يتم اجراء اختيار 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 للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات. عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات 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 التفتقات التقديرية 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.

### 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 أصل الجرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها 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 أصل في بيئات اقتصادية.

### التفاضل

يتم اجراء تفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل 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 الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يتربط للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(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 التحويلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الاعمال.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لآمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل معرضة 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 السط الثابت.

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣٠٠	-	نقد في الصندوق
٤١٥,٢٣٢	١,٢٢٩,٥٢٨	البنك تجاري الأردني
٢٠٤,٨٠٣	٢٠٠,٧٨١	البنك الاستثماري الأردني
١٨,٢٣٤	٥,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١١٦,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٧٥٤,٥٦٩	١,٦٥١,٣٠٩	

- يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المنفوعة 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 الناتج نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.  
على بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة اشهر 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 النخوة لتخدمات المالية و الاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتشع)  
نسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٥- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣
-	٢٩.٢٧٢
-	١٦.٧٩٣
-	١٧٠.٠٠٠
-	٢١٦.٠٦٥

استثمار في شركة بنك الأردن دبي الإسلامي بأسهم عددها ٣٠.٨١٣ سهم  
استثمار في شركة بنك الاتحاد م.خ.م بأسهم عددها ١٢.٨٧٦ سهم  
استثمار في شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة بأسهم عددها ٢٥٠.٠٠٠ سهم

٦- المدينةون

٢٠١٢	٢٠١٣
-	٤٠٦.٨٥٠
٥٥٦.٢١٢	١.٣٣١.٥٦١
٧٢١.١٩٧	٩٢٠.٥١٩
٣٨.٦٧٠	٣٨.٦٧٤
١,٣٢٦.٠٧٩	٢,٦٩٧.٦٠٤

تقاس تسوية التداول  
ذمم عملاء الوساطة  
ذمم عملاء الهامش  
ذمم أخرى

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٥.٥٦٨	١٢.٨٨٤
٧٥٥	٧٥٥
٢٦.٣٢٣	١٣.٦٣٩

مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات مسردة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		التكلفة:
٩٤,٨٨٣	١٠٣,٢٠٧	الرصيد في أول المدة
٨,٣٢٤	٣,٧٣٧	الإضافات
-	-	الإستبعادات
١٠٣,٢٠٧	١٠٦,٩٤٤	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك:
٦٨,٧٨٠	٧٨,٠٦٨	الرصيد في أول المدة
٩,٢٨٧	٤,٩٧٠	إستهلاكات
٧٨,٠٦٧	٨٣,٠٣٨	الرصيد في نهاية المدة
٢٥,١٤٠	٢٣,٩٠٦	صافي القيمة التقريبية

٩- الدائون

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩٧,٢١٤	٦٠٠,٩٨٢	دعم عملاء وساطة
٧٦,٤١٢	٧٣,٩٣٢	دعم عملاء الهامش
١٢,٤٠٢	-	دعم أخرى
٢٨٦,٠٢٨	٦٧٤,٩١٤	

١٠- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٠٧٨	٦٧	مصاريف مستحقة
١,٨٢١	٣٨٠	أمانات ضريبة دخل- موظفين
١,٤٦٣	١,٧٤٥	أمانات المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي
٣١,١٢٦	٨١,١٧٨	ضريبة دخل مستحقة
٥٩,٤٨٨	٨٣,٣٧٠	

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٣.٧٩٦	٦٢.١٩٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١.٤٧٨	٩٥٥	مياه وكهرباء
٥.٤٣٨	٣.٥٢٨	برق وبريد وهاتف
١.٤٣٠	١.٤٦٨	صيانة عامة
٧.١١٩	١١.٥٨٢	صندوق حماية المستثمر
٩.٤٩٥	٩.٤٩٥	إيجارات
١.٣٤٠	٢.٠١٢	قرطاسية ومطبوعات
٤.٣٢٤	٤.٢٢٦	رسوم رخص واشتركات
٧٥٠	١.٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
٨٧٥	٩٨٠	سيارات ومحروقات
٤٧٣	٤٨٢	ضيافة
٢.٤٥١	٣.٠٠٠	مصاريف تأمين صحي
٥٨٠	٢.٠٠١	أخطاء تداول
٣.٥٩٦	٢.٧٠٠	متفرقة
٩٣.١٤٥	١٠٦.٣٧٦	

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣
٧٠٠.٠٠٠	٧٠٠.٠٠٠

كفالات بنكية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)  
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالتبديل الأردني)

### ١٣- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨، كما قامت الشركة بالظعن لدى محكمة البداية لضريبة على تقديرات مقدر ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٩ وذلك لعدم قيامه بتدوير الخسائر المعلنة في ميزانية عام ٢٠٠٩ نتيجة إعدام ديون بواقع (٩٨٧.٤٣٥) دينار أردني، ولا زالت هذه القضية منظورة أمام محكمة البداية حتى تاريخ القوائم المالية، هذا وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ولم يتم تكليفها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

إن صافي الحركة على حساب ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩.٠٩٩	٣٨.٩٧٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
٣٩.٤٠٩	٨١.٨٤٢	المخصص للفترة
(٩.٥٣٣)	(٣٩.٦٣٩)	المسدد خلال الفترة
٣٨.٩٧٥	٨١.١٧٨	الرصيد في ٣٠ حزيران

### ١٤- القيمة العادلة

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

### ١٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ وتمت الموافقة على إصدارها.