



بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2014/ 8/ 5  
الرقم : 2014 / 33 / 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 اشهر المنتهية في 2014/06/30 مع تقرير من مدقق الحسابات المستقل.

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 ٢٠١٤

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة الشركاء المحترمين  
شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

## مقدمة

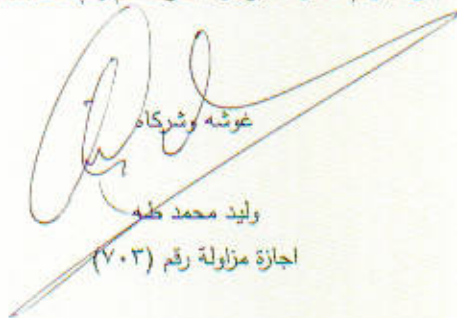
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار ذات مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية 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 وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ لمراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات 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 أعمال 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 مزولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٤



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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١.٢٢١.٥٣٠	٦٠٦.٤٧٧	٤	نقد وما في حكمه
٢.٣٠٤.١٨٨	٣.٠٢٥.٥٣١	٥	مدينون
١٣٢.٥٠٠	١٣٢.٥٠٠		تأمينات كفالات
٢٧.٥٥٩	١٤.٨٩٤	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣.٦٨٥.٧٧٧	٣.٧٧٩.٤٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢١.٠٨١	١٩.٧٢٤	٧	ممتلكات ومعدات
٢١.٠٨١	١٩.٧٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣.٧٠٦.٨٥٨	٣.٧٩٩.١٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤٥٠.٣٧٣	٤١٢.٥٢٩	٨	دائنون
١١٩.٩٦٣	٦١.٢١٧	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٠.٣٣٦	٤٧٣.٧٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٢.٥٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
١٨٩.٠٢٩	١٨٩.٠٢٩		إحتياطي إجباري
٤٤٧.٤٩٣	٦٣٦.٣٥١		ارباح مدورة
٣.١٣٦.٥٢٢	٣.٣٢٥.٣٨٠		مجموع حقوق الملكية
٣.٧٠٦.٨٥٨	٣.٧٩٩.١٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ لغاية ٣٠ حزيران	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ لغاية ٣٠ حزيران	يضاح
٤٠٣.٣٧٨	٢٦٩.٢٥٧	
١٣.٢٩٢	١٤.٩٨٩	
١٥.٤٣٣	٦٨.١٨٨	
١.٨٤٧	٣.٥٣٢	
-	٣.٢٧٤	
٤٣٣.٩٥٠	٣٥٩.٢٤٠	
		الإيرادات:
		إيرادات العمولات
		فوائد بنكية دائنة
		إيرادات فوائد الهامش ومنح مقوف
		إيرادات اخرى
		إيرادات توزيعات ارباح اسهم
		اجمالي الإيرادات
		المصاريف:
(١٠٦.٣٧٦)	(١٠٦.٢٤٥)	١٠ مصاريف ادارية وعمومية
(٦.٠٧٩)	(١٢.٥٥٤)	فوائد وعمولات بنكية
(٤.٩٧٠)	(٣.١٤٦)	إستهلاك ممتلكات وأجهزة
		أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣.٨٨٧	١٠.٤٢٧	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٩٤	-	مجموع المصاريف
(٩٢.٩٤٤)	(١١١.٥١٨)	ربح الفترة قبل الضريبة
٢٤١.٠٠٦	٢٤٧.٧٢٢	ضريبة الدخل
(٨١.٨٤٢)	(٥٨.٨٦٤)	١٢ ربح الفترة
٢٥٩.١٦٤	١٨٨.٨٥٨	

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

## شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

نسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	ارباح مندورة			الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
	مجموع الارباح المندورة	ارباح غير متحققة	(خسائر)/ارباح متحققة			
٣,١٣٦,٥٢٢	٤٤٧,٤٩٣	-	٤٤٧,٤٩٣	١٨٩,٠٢٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
١٨٨,٨٥٨	١٨٨,٨٥٨	-	١٨٨,٨٥٨	-	-	اجمالي الدخل الشامل
٣,٣٢٥,٣٨٠	٦٣٦,٣٥١	-	٦٣٦,٣٥١	١٨٩,٠٢٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
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	-	-	اجمالي الدخل الشامل
٣,٠٧٤,٩٩٩	٤٢٨,١٢٣	٥٩٤	٤٢٧,٥٢٩	١٤٦,٨٧٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

للسنة اشهر المنتهية  
في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	٢٠١٤	٢٠١٣
الانشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٢٤٧.٧٢٢	٣٤١.٠٠٦
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة:		
الاستهلاك	٣.١٤٦	٤.٩٧٠
(خسائر) / ارباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٠.٤٢٧	(٢٣.٨٨٧)
ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	(٥٩٤)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
مدينون	(٧٢١.٣٤٣)	(١.٣٦٦.٥٢٥)
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	١٢.٦٦٥	١٢.٠٢٠
دائون	(٣٧.٨٤٤)	٣٨٨.٨٨٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١٧.٦١٠)	(٥٧.٢٩٦)
صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية	(٦٠٢.٨٣٧)	(٧٠١.٤٢٠)
الانشطة الاستثمارية		
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(١٠.٤٢٧)	(١٩١.٥٨٤)
شراء منمتلكات ومعدات	(١.٧٨٩)	(٣.٧٣٦)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	(١٢.٢١٦)	(١٩٥.٣٢٠)
صافي التغير في النقد ومافي حكمه	(٦١٥.٠٥٣)	(٨٩٦.٧٤٠)
النقد ومافي حكمه في ١ كانون الثاني	١.٢٢١.٥٣٠	١.٦٥١.٣٠٩
النقد ومافي حكمه في ٣٠ حزيران	٦٠٦.٤٧٧	٧٥٤.٥٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(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 أردني مقسم إلى ٢.٥٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك الوساطة المالية والوسيط لحسابه و التمويل على الهامش وغايات اخرى بما فيها أعمال امانة وأدارة الأستثمار،الإستشارات المالية، إدارة الإصدارات وتغطيتها، امانة 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 إيداع الأوراق المالية.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

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

يسرى تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ  
من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة  
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

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

#### ٣- منخص لأهم السياسات المحاسبية

- تم اعداد 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 المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

## شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

### رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم إطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات هذا وقد تم اطفائها 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 للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

#### معدل الإستهلاك السنوي

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

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

يتم اجراء اختيار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات. عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف 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 المرحلية 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 المرحلية 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 التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرشحة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(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 تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مكتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير .
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متمق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو .
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية :الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر .

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

النقد وما في حكمه

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

#### 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 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 عمل في بيئات اقتصادية.

#### التفاضل

يتم اجراء تفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها 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 يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني 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 الدخل.

#### 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 الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة اندوة لخدمات المالية و الاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	٣٠٠	الصندوق العام
٧٦٦.٤٨٧	٢٦٤.٣٥١	البنك التجاري الأردني
٢٠٩.٨١٥	٢١٤.٨٢٦	البنك الاستثماري
١١٨.٢٢٨	-	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١٢٧.٠٠٠	١٢٧.٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
١.٢٢١.٥٣٠	٦٠٦.٤٧٧	

- 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.

٥- المدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٩٧.٤٩٢	٧٢٩.٢٥٢	دعم عملاء الوساطة
١.٢٦٨.٠٢٦	٢.٢٥٦.٨٠٨	دعم عملاء الهامش
٣٨.٦٧٠	٣٩.٤٧١	دعم أخرى
٢.٣٠٤.١٨٨	٣.٠٢٥.٥٣١	

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦.٠٠٤	١٤.١٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٥٥	٧٥٥	تأمينات مستردة
٨٠٠	-	أخرى
٢٧.٥٥٩	١٤.٨٩٤	

٧- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
		<u>التكلفة :</u>
١٠٣.٢٠٧	١٠٧.٤٩٦	الرصيد في أول المدة
٤.٢٨٩	١.٧٨٩	الإضافات
-	-	الإستبعادات
١٠٧.٤٩٦	١٠٩.٢٨٥	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٧٨.٠٦٧	٨٦.٤١٥	الرصيد في أول المدة
٨.٣٤٨	٣.١٤٦	إستهلاكات
٨٦.٤١٥	٨٩.٥٦١	الرصيد في نهاية المدة
٢١.٠٨١	١٩.٧٢٤	صافي القيمة الدفترية

٨- الدائون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٣.٥٠٠	٢١٣.٥٠٠	تفاضل تسوية التداول
٢٢٠.٩٦٧	٧٠.٠٠٢	ذمم عملاء وساطة
٢.٣٠٩	١٢٩.٠٢٧	ذمم عملاء هامش
١٣.٥٩٧	-	ذمم أخرى
٤٥٠.٣٧٣	٤١٢.٥٢٩	

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

٩- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٥.٥٦٢	٦١	مصاريف مستحقة
٣.٦٥٦	٤٣٠	امانات ضريبية دخل - موظفين
١.٧٤٦	١.٨٦٢	امانات ضمان الاجتماعي
٦٨.٩٩٩	٥٨.٨٦٤	ضريبة دخل مستحقة - (إيضاح - ١٢)
١١٩.٩٦٣	٦١.٢١٧	

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٢.١٩٧	٦٤.٧٤١	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٥٥	٩٩٤	مياه وكهرباء
٣.٥٢٨	٣.٧٤٢	برق وبريد وهاتف
١.٤٦٨	١.٧٣٤	صيانة عامة
١١.٥٨٢	٨.٦٥٩	صندوق حماية المستثمر
٩.٤٩٥	٩.٤٩٥	إيجارات
٢.٠١٢	٩٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٤.٢٢٦	٤.٧٧٣	رسوم رخص واشتراكات
١.٧٥٠	١.٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
٩٨٠	٩٨٨	سيارات ومحروقات
٤٨٢	-	ضيافة
٣.٠٠٠	٤.٢٤١	مصاريف تأمين صحي
٢.٠٠١	٤١٦	أخطاء تداول
٢.٧٠٠	٣.٧٣٦	متفرقة
١٠٦.٣٧٦	١٠٦.٢٤٥	

١١- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٠٠.٠٠٠	٧٠٠.٠٠٠	كفالات بنكية

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
لنسة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

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 بتدوير الخصائر 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 تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية.

إن صافي الحركة على حساب ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣١.١٢٦	٦٨.٩٩٩	الرصيد في ١ كانون الثاني
١٠٠.٨٤٣	٥٨.٨٦٤	المخصص للفترة / السنة
(٦٢.٩٧٠)	(٦٨.٩٩٩)	المسند خلال الفترة / السنة
٦٨.٩٩٩	٥٨.٨٦٤	الرصيد في ٣٠ حزيران

١٣- القيمة العادلة

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

١٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٤ وتمت الموافقة على إصدارها.