



بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2015/7/29
الرقم : 2015/28/أ

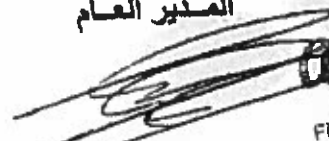
السادة : هيئة الأوراق المالية المحترمين.
دائرة الترخيص و التفتيش
تحية و احترام ،،،

الموضوع : الفواتم المالية.

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة اشهر المنتهية في 2015/06/30 مع تقرير من مدقق الحسابات المستقل.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام


alnadwa
Financial Services
& Investments



طارق النجار

نسخة بورصة عمان

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الدايسوان ٢٩ - ٢٠١٥ الرقم القيد ٧٧٦ رقم الترخيص ٨٧ الجهة المختصة بالادارة والتفتيش

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(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
١٣ - ٦	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 ٢٠١٥ والبيانات المالية 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً 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 منقح 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 نبدي 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 مزاولة رقم (٢٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٥



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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٩٤٤.٠٨٢	٦٧٥.٦٧٠	٤	نقد وما في حكمه
٢.٦٨٠.٧٣٣	٣.٠٦٨.٢٢٢	٥	مدينون
١٣٢.٥٠٠	١٣٤.٥٠٠		تأمينات كفالات
٢٨.١٤٥	١٥.٠٨٨	٦	مصاريف منفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣.٧٨٥.٤٦٠	٣.٨٩٣.٤٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧.٦٦٢	٢٣.٩٨٥	٧	ممتلكات ومعدات
٢٧.٦٦٢	٢٣.٩٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣.٨١٣.١٢٢	٣.٩١٧.٤٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٧٠.٦٣٨	١٠	بنك دائن
٣٠٢.٢٢٢	٢٣٣.٧٧٨	٨	دائنون
١٠٢.٤٥٨	٥٠.٧٨٧	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٠٤.٦٨٠	٣٥٥.٢٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٢.٩٤٧.٤٩٣	٢.٩٤٧.٤٩٣	١	رأس المال
٢٢٤.٨٠٨	٢٢٤.٨٠٨	١١	إحتياطي إجباري
٢٣٦.١٤١	٣٨٩.٩٦١		ارباح مدورة
٣.٤٠٨.٤٤٢	٣.٥٦٢.٢٦٢		مجموع حقوق الملكية
٣.٨١٣.١٢٢	٣.٩١٧.٤٦٥		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)

لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٥	يضاح
		الإيرادات:
٢٦٩.٢٥٧	٢٣٩.٤٨٥	إيرادات العمولات
١٤.٩٨٩	١٠.٧٥١	فوائد بنكية دائنة
٦٨.١٨٨	٧٨.١٥٤	إيرادات فوائد الهامش ومنح سقوف
٣.٥٣٢	٣.٥٠١	إيرادات اخرى
٣.٢٧٤	-	إيرادات توزيعات ارباح اسهم
٣٥٩.٢٤٠	٣٣١.٨٩١	اجمالي الإيرادات
		المصاريف:
(١٠٦.٢٤٥)	(١١٥.٤٨٠)	١٢ مصاريف ادارية وعمومية
(١٢.٥٥٤)	(١٣.٧٢٣)	فوائد وعمولات بنكية
(٣.١٤٦)	(٣.٦٧٧)	إستهلاك ممتلكات وأجهزة
		أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠.٤٢٧	٣.٣٨٣	
(١١١.٥١٨)	(١٢٩.٤٩٧)	مجموع المصاريف
٢٤٧.٧٢٢	٢٠٢.٣٩٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٨.٨٦٤)	(٤٨.٥٧٤)	١٤ ضريبة الدخل
١٨٨.٨٥٨	١٥٣.٨٢٠	ربح الفترة

إن الإيضاحات 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المدورة	الإحتياطي الإيجابي	رأس المال	
٣.٤٠٨.٤٤٢	٢٣٦.١٤١	٢٢٤.٨٠٨	٢.٩٤٧.٤٩٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
١٥٣.٨٢٠	١٥٣.٨٢٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣.٥٦٢.٢٦٢	٣٨٩.٩٦١	٢٢٤.٨٠٨	٢.٩٤٧.٤٩٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٣.١٣٦.٥٢٢	٤٤٧.٤٩٣	١٨٩.٠٢٩	٢.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
١٨٨.٨٥٨	١٨٨.٨٥٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣.٣٢٥.٣٨٠	٦٣٦.٣٥١	١٨٩.٠٢٩	٢.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للسنة اشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الانشطة التشغيلية	
٢٤٧.٧٢٢	٢٠٢.٣٩٤
٣.٦٤٦	٣.٦٧٧
(١٠.٤٢٧)	(٣.٣٨٣)
-	(٢.٠٠٠)
(٧٢١.٣٤٣)	(٣٨٧.٤٨٩)
١٢.٦٦٥	١٣.٠٥٧
(٣٧.٨٤٤)	(٦٨.٤٤٤)
(١١٧.٦١٠)	(١٠٠.٢٤٥)
(٦٢٣.٦٩١)	(٣٤٢.٤٣٣)
١٠.٤٢٧	٣.٣٨٣
(١.٧٨٩)	-
٨.٦٣٨	٣.٣٨٣
-	٧٠.٦٣٨
-	٧٠.٦٣٨
(٦١٥.٠٥٣)	(٢٦٨.٤١٢)
١.٢٢١.٥٣٠	٩٤٤.٠٨٢
٦٠٦.٤٧٧	٦٧٥.٦٧٠

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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١- ائتكوين 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). وإن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢.٥٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

قررت الشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٤ الموافقة بالإجماع على زيادة رأسمال الشركة بمقدار ٤٤٧.٤٩٣ دينار أردني وذلك عن طريق رسملة كامل الارياح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ليصبح رأسمال الشركة الجديد ٢.٩٤٧.٤٩٣ دينار أردني مقسم الى ٢.٩٤٧.٤٩٣ حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك الوساطة المالية والوسيط لحسابه والتمويل 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 في 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- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هذالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة اثنائية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية الموجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص 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 .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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 ٢٠١٤ .

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 مقتناه 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 يزول أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق 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 وتقييم 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

- 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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

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 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 بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسبة الإستهلاك للبلود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الديكورات
١٥-٢٠%	أجهزة كمبيوتر وطابعات وشاشات عرض
١٠-٢٠%	الألات والأجهزة
١٥%	أجهزة اتصالات
٢٠%	أنظمة وبرامج الكمبيوتر
١٠%	تعديدات كهربائية

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

يتم اجراء اختبار 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 احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة 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، مجمل الربح والخسارة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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 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 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 و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المألزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل 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 الأجنبية 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 التسيديتات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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 باستخدام طريقة القسط الثابت.

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣٠٠	الصندوق العام
٨١٧.٠٨٢	٥٤٨.٣٧٠	البنك التجاري الأردني
١٢٧.٠٠٠	١٢٧.٠٠٠	* صندوق ضمان التسوية
٩٤٤.٠٨٢	٦٧٥.٦٧٠	

* 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 البائع نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.

علماً 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 إبقاؤه كما هو دون تغيير.

٥- المدينون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨٧.٢٦٠	٧٨٦.٥٢٦	ذمم عملاء الوساطة
١.٧٢٣.٩٨٤	٢.٢٢١.٠٩٢	ذمم عملاء الهامش
٢١٩.٧٢٦	١٠.٨٤١	ذمم عملاء تقاضى تسوية التداول
٤٩.٧٦٣	٤٩.٧٦٣	ذمم أخرى
٢.٦٨٠.٧٣٣	٣.٠٦٨.٢٢٢	

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧.٣٩٠	١٤.١٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٥٥	٧٥٥	تأمينات مستردة
-	١٦١	أخرى
٢٨.١٤٥	١٥.٠٨٨	

٧- الممتلكات والمعدات

٢٠١٤	٢٠١٥	
		التكلفة :
١٠٧.٤٩٦	١٢٠.٥٦٩	الرصيد في أول المدة
١٣.٠٧٣	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
١٢٠.٥٦٩	١٢٠.٥٦٩	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٨٦.٤١٥	٩٢.٩٠٧	الرصيد في أول المدة
٦.٤٩٢	٣.٦٧٧	إستهلاكات
٩٢.٩٠٧	٩٦.٥٨٤	الرصيد في نهاية المدة
٢٧.٦٦٢	٢٣.٩٨٥	صافي القيمة الدفترية

٨- الدائنون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧٥.١٣٣	١٩٩.٥٢٠	ذمم صلاء وساطة
١٣.٤٦٩	٢٦.٤٥٨	ذمم صلاء هامش
١٣.٦٢٠	٧.٨٠٠	ذمم أخرى
٣٠٢.٢٢٢	٢٣٣.٧٧٨	

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٩- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥.٠١٦	٤٧	مصاريف مستحقة
٢.٨٥٧	٤٢٠	امانات ضريبة دخل - موظفين
١.٨٦١	١.٩٩٢	امانات ضمان الاجتماعي
٦٢.٧٢٤	٤٨.٣٢٨	ضريبة دخل مستحقة - (ايضاح - ١٤)
١٠٢.٤٥٨	٥٠.٧٨٧	

١٠- بنك دائن

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك التجاري الاردني على شكل جاري مدين بمقدار ٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٩% وبدون عمولة.

١١- الاحتياطي الاجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة ١٠% من الربح الصافي على أن يتجاوز مجموع ما أقتطع لهذا الإحتياطي رأسمال الشركة ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كالتصبة أرباح.

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٦٤.٧٤١	٧٢.٥٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٩٤	١.٩٤٨	مياه وكهرباء
٣.٧٤٢	٥.٠١٨	برق وبريد وهاتف
١.٧٣٤	٢.١٠٨	صيانة عامة
٨.٦٥٩	٧.٠٢٧	صندوق حماية المستثمر
٩.٤٩٥	٩.٤٩٥	إيجارات
٩٧٦	١.٢٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٤.٧٧٣	٤.٩٧٤	رسوم رخص واشتراكات
١.٧٥٠	١.٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٩٨٨	٨٩٦	سيارات ومحروقات
٤.٢٤١	٤.٧٣٣	مصاريف تأمين صحي
٤١٦	-	أخطاء تداول
٣.٧٣٦	٤.٠١٤	متفرقة
١٠٦.٢٤٥	١١٥.٤٨٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١٣- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٠٠.٠٠٠	٧١٠.٠٠٠	كفالات بنكية

١٤- 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 الخسائر المعلنة في ميزانية عام ٢٠٠٩ نتيجة إعدام ديون بواقع (٩٨٧.٤٣٥) دينار أردني، ولا زالت هذه القضية متظورة 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 ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨.٩٩٩	٦٢.٧٢٤	الرصيد في ١ كانون الثاني
٨٥.٨٧٠	٤٨.٥٧٤	المخصص للفترة / للسنة
(٩٢.١٤٥)	(٦٢.٩٧٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦٢.٧٢٤	٤٨.٣٢٨	الرصيد في ٣٠ حزيران

١٥- القيمة العادلة

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

١٦- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥ وتمت الموافقة على إصدارها.