

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(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
٧-١٥	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 ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

لقد تم تدقيق أرقام سنة المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر وقد اصدر تقريره الغير متحفظ بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١١.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنتشأة'. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن 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 فإننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى 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 (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١١

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٢,٣٨٤,٩٢٤	١,٣٥٣,١٤٦	٣	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٩٨,٠١٦	١٩,٠٣٢	٤	مدينون
٩١٧,٣٢٤	١,٠٧٦,٥٤٩	٥	مصاريف منقوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١١,٨٣٥	١٥٢,٨٣٤	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٠١٢,٠٩٩	٢,٦٠١,٥٦١		موجودات غير متداولة
			موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
-	١٥١,٤٠٠	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠,٨٥٧	٣٣,٤١٧	٧	رخصة وساطة مالية بعد الإطفاء
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٠,٨٥٧	٢٠٤,٨١٧		مجموع الموجودات
٤,٠٨٢,٩٥٦	٢,٨٠٦,٣٧٨		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
			دائنون
١,٥١٣,٩٠٢	٢١٧,٤٠٨	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٢٣٧	٩,٨١٢	١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٣٨,١٣٩	٢٢٧,٢٢٠		حقوق الملكية
			رأس المال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١	إحتياطي إجباري
١١٣,٣٧٦	١١٣,٣٧٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٣٤,٧٦٧)		خسائر متراكمة
(٦٨,٥٥٩)	٥٤٩		مجموع حقوق الملكية
٢,٥٤٤,٨١٧	٢,٥٧٩,١٥٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤,٠٨٢,٩٥٦	٢,٨٠٦,٣٧٨		

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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ لغاية ٣٠ حزيران	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ لغاية ٣٠ حزيران	يضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
		الإيرادات:
٢٠٧,٥٧٥	١٧٥,٢٦٤	إيرادات العمولات
٩٣٥	٢٠,١٥١	فوائد بنكية دائنة
-	٥,٦٩٤	إيرادات فوائد الهامش ومنح سقف
١٥٠	١,٩٣٤	إيرادات أخرى
٢٠٨,٦٦٠	٢٠٣,٠٤٣	اجمالي الإيرادات
		المصاريف:
(١٢٦,٨٣٩)	(٩٠,٠٩٧)	١١ مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٤٥٤)	(٩,٩٧٩)	فوائد وعمولات بنكية
(١٠,٠٣٣)	(٧,٥٥٧)	إستهلاك ممتلكات وأجهزة
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	إطفاء رخصة الوساطة المالية
-	(١,٠٢٧)	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٤٧,٥٩٣)	(٥,٢٧٥)	خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٨,٤٣٩)	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٤٢,٣٥٨)	(١٣٣,٩٣٥)	مجموع المصاريف
(٣٣,٦٩٨)	٦٩,١٠٨	ربح/(خسارة) انقطة

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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١	للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٠ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٦٩,١٠٨	(٣٣,٦٩٨)
(٣٤,٧٦٧)	-
٣٤,٣٤١	(٣٣,٦٩٨)

ربح/(خسارة) الشركة

بضائف: بنود الدخل الشامل الأخر:

التغير في القيمة العادلة للموجودات 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

النموذج	الخسائر المتراكمة			التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإيجابي	رأس المال المدفوع	
	مجموع خسائر متراكمة	أرباح غير متحققة	(خسائر)/أرباح متحققة				
٢,٥٤٤,٨١٧	(٦٨,٥٥٩)	-	(٦٨,٥٥٩)	-	١١٣,٣٧٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٣٤,٣٤١	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
١,٣٦٣,٣٧٤	(٢)	-	(٢)	-	١١٣,٣٧٦	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
(٣٣,٦٩٨)	(٣٣,٦٩٨)	-	(٣٣,٦٩٨)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٣٢٩,٦٧٦	(٣٣,٧٠٠)	-	(٣٣,٧٠٠)	-	١١٣,٣٧٦	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 متدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الانشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) الفترة
(٢٣,٦٩٨)	٦٩,١٠٨	إستهلاك ممتلكات وأجهزة
١٠,٠٣٣	٧,٥٥٧	إطفاء رخصة الوساطة المالية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	خسائر بيع ممتلكات وأجهزة
-	١,٠٢٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		مدينون
٢٨٥,٧٨٦	(١٥٩,٢٢٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٣٩٧	(٤٠,٩٩٩)	دائنون
(٩٨,٤٣٩)	(١,٢٩٦,٤٩٤)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦,٨٤١)	(١٤,٤٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الانشطة التشغيلية
١٤٠,٢٣٨	(١,٤١٣,٤٥١)	الانشطة الإستثمارية
		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٨٢,٢٦١)	٥٧٨,٩٨٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	(١٨٦,١٦٧)	بيع / شراء ممتلكات ومعدات
-	(١١,١٤٤)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(١٨٢,٢٦١)	٣٨١,٦٧٣	الانشطة التمويلية
		بنوك دائنة
٣١,٣٩٨	-	قرض طويل الأجل
(١٠,٦٦٧)	-	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية
٢٠,٧٣١	-	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢١,٢٩٢)	(١,٠٣١,٧٧٨)	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٥٦,٦٠٧	٢,٣٨٤,٩٢٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
١٣٥,٣١٥	١,٣٥٣,١٤٦	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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). وإن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار 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 وغيات 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- 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 ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة:

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية: التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

ايضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٤)

- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني

٢٠١١

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

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) 'الأدوات المالية' ليطبق على القوائم المالية المرحلية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهريه عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) 'الأدوات المالية: الاعتراف والقياس' حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطلقة وفئة القيمة العادلة وبلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والأذم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطلقة إذا حقت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتملة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطلقة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 .

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 للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي

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

ضريبة الدخل

تخضع شركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، 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 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 التحويلات أو التحويلات 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 القسط الثابت.

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٣٠٠	نقد في الصندوق
٢,٣٥٥,٨٩٨	١,١٧٣,٥٧٦	البنك التجاري الأردني
-	١٠٠,٦٣٥	بنك لبثان والمهجر
٤,٠٢٦	٢,٦٣٥	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٢٥,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٢,٣٨٤,٩٢٤	١,٣٥٣,١٤٦	

* 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.

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 الندوة للخدمات المالية و الاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٤- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ- موجودات مالية متداولة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٠,٨٠٠	-	استثمار في شركة بنك الأردن دبي الاسلامي ، بأسهم عددها (٢٠١٠: ١١٠,٠٠٠ سهم).
٤٢,٠٠٠	-	استثمار في شركة الإتحاد لتطوير الأراضي م.ع.م ، بأسهم عددها (٢٠١٠: ٢٥,٠٠٠ سهم).
٢٢,٥٠٠	-	استثمار في شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م ، بأسهم عددها (٢٠١٠: ١٥,٠٠٠ سهم).
٣٠,٧٥٠	-	استثمار في شركة المستثمرون العرب المتحزون م.ع.م بأسهم عددها (٢٠١٠: ٧٥,٠٠٠ سهم).
		استثمار في شركة ميثاق للاستثمارات العقارية بأسهم عددها (٢٠١٠: ١٦٠,٠٠٠ سهم)
١٦٨,٠٠٠	-	سهم).
٢٨,١٠٩	-	استثمار في شركة الأردن الأولى للاستثمار بأسهم عددها (٢٠١٠: ١٠٨,١٠٩ سهم).
٨٦,١٣٠	-	استثمار في شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري بأسهم عددها (٢٠١٠: ٩٩,٠٠٠ سهم).
٣٨,٤٢١	-	استثمار في شركة الشراخ للتطوير العقاري والاستثمارات بأسهم عددها (٢٠١٠: ٤٥,٢٠١ سهم)
١٠,٥٠٦	-	استثمار في شركة المجموعة المتحدة - القابضة بأسهم عددها (٢٠١٠: ٥٨,٣٦٩ سهم)
٣٠,٨٠٠	-	استثمار في شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية بأسهم عددها (٢٠١٠: ٧٠,٠٠٠ سهم)
-	١٩,٠٣٢	استثمار في شركة اسمنت الشمالية بأسهم عددها ١٩,٠٣٢ سهم
٥٩٨,٠١٦	١٩,٠٣٢	

ب- موجودات مالية غير متداولة

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٥٣,٥٠٠	استثمار في شركة بنك الأردن دبي الاسلامي ، بأسهم عددها ٥٠,٠٠٠ سهم
-	٩٧,٩٠٠	استثمار في شركة ميثاق للاستثمارات العقارية بأسهم عددها ١١٠,٠٠٠ سهم
-	١٥١,٤٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٥- المدينون

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٦٠,٦٠٦	٢٢٥,٠٤٥	ذمم عملاء الوساطة
-	٧٨٢,٨٣٣	ذمم عملاء الهامش
٥٦,٧١٨	٦٨,٦٧١	ذمم أخرى
٩١٧,٣٢٤	١,٠٧٦,٥٤٩	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦,٣١٠	١٤,٣٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٢,٥٠٠	١٣٢,٥٠٠	تأمينات كفالات
٧٥٥	٧٥٥	تأمينات مستردة
١,٨٩٦	٢,٧٥٧	ضريبة الدخل على فوائد دائنة
٣٧٤	٢,٤٥٥	إيرادات فوائد مستحقة
١١١,٨٣٥	١٥٢,٨٣٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات و المعدات

٣٠ حزيران ٢٠١١	استيعادات	إضافات	١ كانون الثاني	
				التكلفة :
٩,٦١٠	-	٢,٣٧٠	٧,٢٤٠	اثاث ومفروشات
٢٠,٢٨٤	-	-	٢٠,٢٨٤	ديكورات
٤٢,٩٨٩	-	٢,٧٩١	٤٠,١٩٨	أجهزة كمبيوتر وطابعات وشاشات عرض
٥,٣٨٣	-	-	٥,٣٨٣	الآلات والأجهزة
٥,٤٥٨	-	١,٦٩١	٣,٧٦٧	أجهزة اتصالات
٤,٢٩٢	(٦,٠٩٠)	٤,٢٩٢	٦,٠٩٠	أنظمة وبرامج كمبيوتر
٦,٤٦٣	-	-	٦,٤٦٣	تعميدات كهربائية
٩٤,٤٧٩	(٦,٠٩٠)	١١,١٤٤	٨٩,٤٢٥	مجموع التكلفة
				الإستهلاكات :
٣,٢٩٧	-	٤٦٩	٢,٨٢٨	اثاث ومفروشات
١٣,٩٤١	-	١,٥٢١	١٢,٤٢٠	ديكورات
٣٤,٤٣٩	-	٤,٠١٦	٣٠,٤٢٣	أجهزة كمبيوتر وطابعات وشاشات عرض
٣,٦٦٦	-	٤٢٣	٣,٢٤٣	الآلات والأجهزة
٢,٤٨١	-	٣٢٥	٢,١٥٦	أجهزة اتصالات
٢٧٧	(٥,٠٦٣)	٤٨٠	٤,٨٦٠	أنظمة وبرامج كمبيوتر
٢,٩٦١	-	٣٢٣	٢,٦٣٨	تعميدات كهربائية
٦١,٠٦٢	(٥,٠٦٣)	٧,٥٥٧	٥٨,٥٥٦	مجموع الإستهلاكات
			٣٠,٨٥٧	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٣٣,٤١٧				القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

٨- رخصة الوساطة المالية

يشتمل هذا البند في قيمة رسم الإلتساب المدفوع إلى بورصة عمان ولمرة واحدة من قبل الشركة، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية و يتم إطفائها بقيمة ٤٠,٠٠٠ دينار بالسنة.
إن رصيد رخصة الوساطة المالية كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تكلفة رخصة الوساطة المالية
(١٦٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	بازل: إطفاء المتراكم
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية لرخصة الوساطة المالية

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٩- الدائنون

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠١,١٦١	٦٥,٦١٠	ذمم عملاء وساطة
-	١٥٠,٩٥٢	تقاص تسوية تداول
١,٤٠٠,٠٠٠	-	ذمم شركاء
١٢,٢٨٥	-	ذمم موردين
٣٥٦	٨٤٦	ذمم أخرى
١,٥١٣,٩٠٢	٢١٧,٤٠٨	

١٠- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٨٠	٧١٣	مصاريف مستحقة
٢٣,٣٥٧	٩,٠٩٩	ضريبة دخل مستحقة
٢٤,٢٣٧	٩,٨١٢	

شركة الندوة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٥,٤٥٧	٥٤,٧٤٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٠٤	١,١٦٥	مياه وكهرباء
١,٣٣١	٣,٠٠١	برق وبريد وهاتف
١,٦٣٤	٨٧٢	صيانة عامة
٥,٩٥٥	٥,٩٧٥	صندوق حماية المستثمر
١٥,٣٢١	١٣,٨٢٦	إيجارات
١,٤٦٠	١,٧٦٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٥١٦	٤,٦١٤	رسوم رخص واثترافات
٧,٩٦٥	١,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٤,٣٥٧	٥٨٤	سيارات ومحروقات
١,٠٠٢	٣٧٨	ضيافة
١٨,٠٠٠	-	مصاريف تنقلات أعضاء هيئة المديرين
٢,٢٥٧	٣٥٨	أخطاء تداول
١٥,٠٠٠	-	بدل اجتماعات هيئة المديرين
٣,٣٢٦	-	ديون معدومة
٢,٣٥٤	١,٣١٥	متفرقة
١٢٦,٨٣٩	٩٠,٠٩٧	

شركة الندوة للخدمات المالية و الاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٠	٢٠١١
٤٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

كفالات بنكية

١٣- ضريبة الدخل

تم تقديم كلف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل.

إن صافي الحركة على حساب ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
٩٤,٧٣٥	٢٣,٣٥٧
-	-
(٧١,٣٧٨)	(١٤,٢٥٨)
٢٣,٣٥٧	٩,٠٩٩

الرصيد في ١ كانون الثاني
المخصص للفترة *
المسدد خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران

* لم يتم باحساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك نظراً لتجاوز المصاريف المقبولة عن الإيرادات المقبولة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.

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 مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.

١٦- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١١.