

Q. R - BLAD - 29/4/2009

الرقم : 254/أ.هـ/2009
التاريخ : 2009/04/29

السادة / بورصة عمان المحترمين .

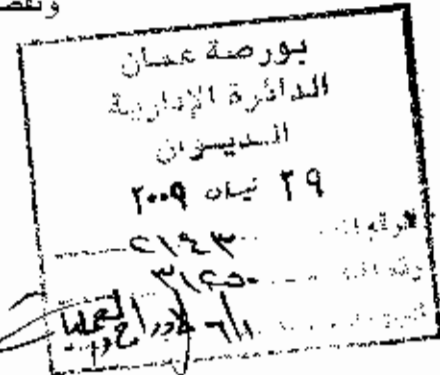
الموضوع : البيانات المالية المرحلية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد ،،،

إستناداً لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم
طيه البيانات المالية المرحلية ربع السنوية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة
السادة إبراهيم العباسي وشركاه وذلك كما هي في 2009/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام



تقرير المحاسب القانوني المستقل

650 09 01

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المرفق لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2009 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 16 نيسان 2009

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2009

	إيضاح	مراجعة	مدققة
		31 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	2,869,341	5,636,259
الذمم المدينة	4	7,548,001	6,127,430
نمة مركز ايداع الاوراق المالية		1,397,964	-
الحسابات المدينة المتنوعة	5	255,677	807,095
مجموع الموجودات المتداولة		12,070,983	12,570,784
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	6	2,203,427	2,095,579
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	178,867	193,399
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	8	90,000	100,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		2,472,294	2,388,978
مجموع الموجودات		14,543,277	14,959,762
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	9	1,895,950	2,142,598
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		-	413,500
الحسابات الدائنة المتنوعة	10	619,459	655,389
مجموع المطلوبات المتداولة		2,515,409	3,211,487
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكى الاسهم			
رأس المال		10,000,000	10,000,000
الاحتياطي الاجباري		269,710	269,710
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(360,523)	(258,000)
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		2,118,681	1,736,565
مجموع حقوق الملكية		12,027,868	11,748,275
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		14,543,277	14,959,762

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة البعاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عملان - المعفكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009

بيان ب

		مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
العمليات المستمرة			
الايادات			
عمولات الوساطة		554,922	348,880
ارباح محفظة من المتاجرة باسم الشركات		14,864	54,203
الفوائد البنكية الدائنة		37,129	21,632
قوائد مقبوضة على الهامش		97,541	43,545
الايادات الاخرى	12	15,056	5,854
مجموع الايادات		719,512	474,114
المصاريف			
المصاريف الادارية والعمومية	11	(178,296)	(136,223)
(خسائر) محفظة من محفظة اجنبية مدارة لدى الغير / مصر		(11,750)	
الاستهلاكات والاطفاءات		(25,851)	(22,602)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		503,615	315,289
مخصص ضريبة الدخل		(121,163)	(63,830)
ربح الفترة		382,452	251,459
مجموع الدخل الشامل		382,452	251,459
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى :			
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(102,523)	126,325
مجموع الدخل الشامل (بيان ج)		279,929	377,784
حصة السهم الاساسية من الدخل الشامل للعمليات المستمرة	14	0.038	0.025

لم يتم اقتطاع مخصص رسوم الجامعات الاردنية وصندوق دعم البحث العلمي وصندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البلاد للوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 (مراجعة غير مدققة)

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الأرباح المدورة			المجموع
				الأرباح (الخسائر) المحققة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة	مجموع الأرباح المدورة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2008	10,000,000	80,490	(60,577)	514,939	-	514,939	10,534,852
الرصيد في 1 كانون الثاني 2008							
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ب)	-	-	126,325	251,459	-	251,459	377,784
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(18,496)	-	(18,496)	(18,496)
2008 (بيان أ)	10,000,000	80,490	65,748	747,902	-	747,902	10,894,140
الرصيد في 31 آذار 2008 (بيان أ)							
2009 (بيان أ)	10,000,000	269,710	(258,000)	1,736,565	-	1,736,565	11,748,275
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)							
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ب)	-	-	(102,523)	382,452	-	382,452	279,929
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(336)	-	(336)	(336)
2009 (بيان أ)	10,000,000	269,710	(360,523)	2,118,681	-	2,118,681	12,027,868
الرصيد في 31 آذار 2009 (بيان أ)							

لم يتم إجراء توزيعات للاحتياطيات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009

بيان د

	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 دينار أردني	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008 دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
مجموع الدخل الشامل للفترة	382,452	251,459
(مصاريف) سنوات سابقة	(336)	(18,496)
الاستهلاكات والاطفاءات	25,851	22,602
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	407,967	255,565
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	(1,420,571)	(1,694,415)
الموجودات المالية للمناجزة	-	477,004
الحسابات المدينة المتنوعة	551,418	(445,984)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(246,648)	123,330
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(1,811,464)	(89,580)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(35,930)	(6,246)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(2,555,228)	(1,380,326)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء ممتلكات ومعدات	(1,319)	(2,280)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(210,371)	(193,039)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(211,690)	(195,319)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(2,766,918)	(1,575,645)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	5,636,259	3,169,553
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	2,869,341	1,593,908

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 2006/3/22 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (397) في سجل الشركات المساهمة العامة برأسمال قدره 10 مليون دينار ، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة السنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :

إن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني 2008 بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية ، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية .

معايير جديدة ومعدلة

أ. معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية :

معيير المحاسبة الدولي رقم (39) : الأدوات المالية – الاعتراف والقياس (تعديلات) ومعيير التقارير المالية الدولي رقم (7) : الأدوات المالية – الإفصاح ، إعادة تصنيف الموجودات المالية .

التفسير رقم (11) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (2)، معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .

التفسير رقم (12) : ترتيبات امتياز الخدمات .

التفسير رقم (14) : معيار المحاسبة الدولي رقم (19) ، حد الموجودات ذات المنفعة المعروفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاصيلها .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

ب. المعايير والتفسيرات غير السارية بعد

كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية :

1- معايير يبدأ تطبيقها في أول كانون الثاني 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالادوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (23) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) .

معيار التقارير الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) : الدفعات القائمة على الاسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح والغاؤها .

معيار التقارير المالية الدولي (8) : القطاعات التشغيلية .

التفسير رقم (15) : اتفاقيات إنشاء العقارات .

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (5) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (1) و(16) و(19) و(20) و(23) و(27) و(28) و(29) و(31) و(36) و(38) و(39) و(40) و(41) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ايار 2008 .

2- معايير يبدأ تطبيقها في تموز 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (التعديلات) , البنود المؤهلة للتحوط .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في المشاريع المشتركة .

التفسير رقم (13) : برامج ولاء العملاء .

التفسير رقم (17) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين.

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ابضاحات حول القوائم المالية

3- معايير يبدأ تطبيقها في أول تشرين أول 2009

التفسير رقم (16) : التحوط لصادفي الاستثمار في العمليات الاجنبية .

نتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية اثر مادي على البيانات المالية للشركة .

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تعتمد على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة للتغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

د. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

هـ. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

و. الموجودات المالية للمتاجرة

يتم اثبات تلك الموجودات المالية عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الاجنبية .

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

ز. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا إليها مصاريف الاكتناء وبعاد تقييمها بتاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تخفي في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية .

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في قائمة الدخل في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم إثبات الترخفي في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في قائمة الدخل .

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم إثبات أي تخفي في قيمتها في قائمة الدخل .

ح. التفاضل

يتم إجراء تفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ط. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب مئوية كما يلي :

أثاث ومفروشات	15%
ديكورات	20%
أجهزة ومعدات	15%
سيارات	15%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	25%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة الترخفي في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

ي. الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات الوساطة وفقا لمبدأ الاستحقاق .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق .

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009
	دينار أردني	دينار أردني
شيك في الصندوق العام	1,000,000	-
الصندوق العام	-	545
صندوق السلفة النقدية	239	2,448
نقد لدى الوسيط المالي	67,790	80,561
حسابات جارية لدى البنوك	309,949	657,388
حسابات الودائع لدى البنوك	4,258,281	2,128,399
المجموع	5,636,259	2,869,341

4- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	2,783,413	4,036,381
ذمم عملاء التمويل على الهامش	3,344,017	3,511,620
المجموع	6,127,430	7,548,001

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدما	44,004	42,152
صندوق ضمان التسوية	315,000	25,000
تأمينات الكفالات البنكية	127,074	127,127
تأمينات مستردة	1,650	1,650
إيرادات مستحقة القبض	-	16,659
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	31,353	33,209
ذمم موظفين	7,860	9,880
ذمم أخرى	-	-
دفعات على حساب اكتتابات جديدة	280,154	-
دفعات مقبلة أخرى	-	-
المجموع	807,095	255,677

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

6- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2009	31 كانون الاول 2008	
	مدرجة دينار أردني	غير مدرجة دينار أردني	المجموع دينار أردني
الشركات المساهمة العامة			
داخل الأردن			
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع	1,695,373	-	1,695,373
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(394,114)	-	(394,114)
الصافي	1,301,259	-	1,301,259
خارج الأردن			
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع / مصر	25,634	-	25,634
التغير المتراكم في القيمة العادلة	345	-	345
الصافي	25,979	-	25,979
الشركات المساهمة الخاصة			
داخل الأردن			
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري	-	842,943	842,943
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	33,246	33,246
المجموع	1,327,238	876,189	876,189
المجموع الكلي	1,327,238	876,189	2,203,427

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
صان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

7- المتككات والمعدات - بالتصفى

يتألف هذا البند مما يلي :

	الإثاث والمفروشات	ديكورات	أجهزة ومعدات	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	المجموع
	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى
صافى القيمة الدفترية فى 1 كانون الثانى 2009	34,018	56,321	25,512	27,240	50,308	193,399				
اضافات الفترة	687	-	140	-	492	1,319				
استهلاك الفترة	1,888	5,114	1,343	1,290	6,216	15,851				
صافى القيمة الدفترية فى 31 آذار 2009	32,817	51,207	24,309	25,950	44,584	178,867				
صافى القيمة الدفترية فى 31 كانون الاول 2008	34,018	56,321	25,512	27,240	50,308	193,399				

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

8- رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي

أ. يمثل هذا البند قيمة رخصة أعمال الوساطة والتي يتم اطفائها على مدار 5 سنوات ابتدأت في 1 تموز 2006 .
 ب. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009
	دينار أردني	دينار أردني
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(100,000)	(110,000)
الصافي	100,000	90,000

9- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	2,142,042	1,895,530
ذمم عملاء التمويل على الهامش	556	420
المجموع	2,142,598	1,895,950

10- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	370,673	121,163
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	-	370,673
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	12,340	12,340
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	18,922	18,922
صندوق دعم البحث العلمي	18,922	18,922
أمانات الضمان الاجتماعي	3,342	3,481
المصاريف المستحقة	42,277	13,843
أمانات ضريبة الدخل	6,272	9,613
أمانات للغير / رديات ائتمانيات	37,942	37,757
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	35,000	-
مخصص مكافأة موظفي الشركة	90,000	-
مخصص اجازات الموظفين	12,303	4,854
أخرى	7,396	7,891
المجموع	655,389	619,459

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

11- المصاريف الإدارية والعنصرية

يتألف هذا البند مما يلي:

	للمنتهي في الشهر الثالث 31 آذار 2009	للمنتهي في الشهر الثالث 31 آذار 2008
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والإجور	66,736	52,282
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	7,297	5,744
رسوم ورخص واشتراكات	9,694	5,510
إيجارات	15,474	12,286
بريد وبرق وهاتف وإنترنت	3,637	4,823
دعاية وإعلان	4,917	309
قرطاسية ومطبوعات	1,198	2,050
أتعاب مهنية	2,355	-
مكافآت موظفي الشركة	-	25,000
مياه وكهرباء	1,535	720
ضيافة ونظافة	2,353	1,385
سفر وتنقلات	1,388	843
أخطاء تداول	86	862
تأمين	3,453	2,361
متفرقة	1,142	2,930
مصاريف وعمولات بنكية	5,412	5,966
سيارات	747	459
صندوق حماية المستثمر	14,151	9,014
تسويق وتشجيع استثمار	34,363	3,679
صيانة	2,358	-
المجموع	178,296	136,223

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ابصاحات حول القوائم المالية

12- الإيرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	للتشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009	للتشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2008
	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات اخرى	14,886	4,755
ايرادات فتح حسابات	170	210
فروقات عملة	-	889
المجموع	15,036	5,854

13- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 1,262,000 دينار أردني .

14- حصة السهم من الدخل الشامل

الحصة الاساسية للسهم من العمليات المستمرة :

	للتشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009	للتشهر الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2008
	دينار أردني	دينار أردني
الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة (دينار)	503,389	251,459
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	10,000,000	10,000,000
حصة السهم من الدخل الشامل	0.050	0.025

ان الحصة المخفضة للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة .

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية - تابع

التصنيف القطاعي

-15

من أهداف الشركة الرئيسية العمل كوسيط في سوق عمان المالي ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال :

لشهور الثلاثة المنتهية في

31 آذار 2009

النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	704,648	14,638	-	719,286
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	9,470,509	2,279,698	2,788,780	14,538,987
المطلوبات	2,394,246	-	-	2,394,246
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,319	1,319
الاستهلاكات	-	-	25,852	25,852

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول 2008

النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,488,772	372,936	-	2,861,708
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	7,227,924	2,095,579	5,636,259	14,959,762
المطلوبات	2,797,987	413,500	-	3,211,487
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	-	-	68,834	68,834
الاستهلاكات	-	-	97,567	97,567

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

16- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية العامة :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 دينار أردني
عبدالمحسن بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز الثنيان	256,727
المجموع	256,727

- فيما يلي ملخص الارصدة الى جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية العامة :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 دينار أردني
شريف توفيق الرواشدة	63,275
مساعد بن محمد بن عبدالعزيز المنيفي	651
فيصل بن عبدالله بن عبدالعزيز العمران	381
فريد خليل عبدالله حنا	6,882
شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية	20
شركة البلاد للخدمات الطبية	1,544
المجموع	72,753

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 دينار أردني
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	36,038
المجموع	36,038

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

-17

ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

ونرى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المخصوصة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة لعملاء الوساطة .

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

-18

القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

-19

ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المنفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المحورة والبالغ مجموعها 12,509,328 دينار اردني كما في 31 آذار 2009 مقابل 12,006,275 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

-20

الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال وحقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 آذار 2009 .