

الرقم : 384/أ.هـ/2010

التاريخ : 2010/07/27

SEMI ANNUAL - BLAD - 28/7/2010

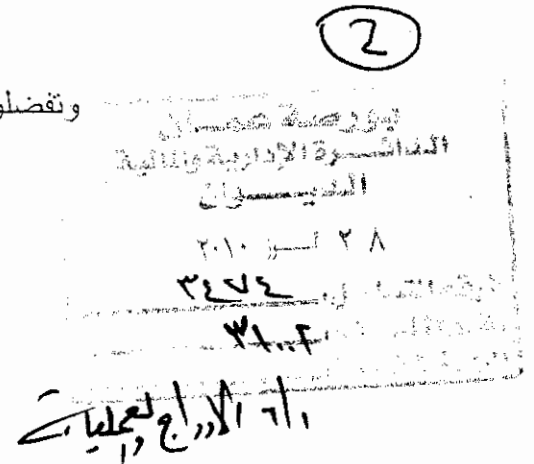
السادة / بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية المرحلية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستنادا لأحكام المادة (15/أ-2) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم
طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنوية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة
السادة إبراهيم العباسي وشركاه وذلك كما هي في 2010/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،



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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2010

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

650 10 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان 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 المختصرة من قبل المحاسب القانوني 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 . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي 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 11 تموز 2010

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

		30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	5,098,012	6,063,459
الذمم المدينة	4	7,283,748	6,322,230
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		201,869	-
الحسابات المدينة المتنوعة	5	369,388	405,742
مجموع الموجودات المتداولة		12,953,017	12,791,431
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	6	2,059,635	2,040,656
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	389,547	150,855
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	8	42,778	37,615
رخصة مزاوله أعمال الوساطة - بالصافي	9	40,000	60,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		2,531,960	2,289,126
مجموع الموجودات		15,484,977	15,080,557
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	10	2,619,318	1,833,169
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		-	27,762
مخصص ضريبة الدخل		136,330	365,000
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	205,777	260,038
مجموع المطلوبات المتداولة		2,961,425	2,485,969
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكي الاسهم			
رأس المال	12	12,000,000	11,500,000
الاحتياطي الاجباري	13	419,450	419,450
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(448,216)	(472,593)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		552,318	1,147,731
صافي حقوق الملكية		12,523,552	12,594,588
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		15,484,977	15,080,557

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

	30 حزيران 2010 دينار أردني	30 حزيران 2009 دينار أردني
ايضاح		
الاييرادات		
عمولات الوساطة	829,652	863,994
عمولات الوساطة - هامش	61,752	289,395
أرباح محققة من بيع استثمارات وتوزيعات ارباح	48,200	53,255
الفوائد البنكية الدائنة	81,560	71,505
فوائد مقبوضة على الهامش	126,364	203,247
الاييرادات الاخرى 15	45	20,957
(خسائر) ارباح محققة من محفظة اجنبية مدارة لدى الغير / مصر	(6,453)	2,596
مجموع الاييرادات	1,141,120	1,504,949
المصاريف		
المصاريف الادارية والعمومية 14	(471,226)	(412,093)
الاستهلاكات والاطفاءات	(52,344)	(52,809)
ربح الفترة قبل الضريبة	617,550	1,040,047
مخصص ضريبة الدخل	(136,330)	(229,600)
ربح الفترة بعد الضريبة	481,220	810,447
يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى :		
التغير في القيمة العادلة - بالصافي	24,377	(240,550)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)	505,597	569,897
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة 17	0.040	0.070

لم يتم اقتطاع رسوم الجامعات الاردنية ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون هذه القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (مراجعة غير مدققة)

بيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الارباح المدورة			المجموع
				الارباح (الخصائر) المحققة	الارباح (الخصائر) غير المحققة	مجموع الارباح المدورة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009	10,000,000	269,710	(258,000)	1,736,565	-	1,736,565	11,748,275
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	(240,550)	810,447	-	810,447	569,897
رسملة جزء من الارباح المدورة (ايضاح 11)	1,500,000	-	-	(1,500,000)	-	(1,500,000)	-
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(336)	-	(336)	(336)
الرصيد في 30 حزيران 2009	11,500,000	269,710	(498,550)	1,046,676	-	1,046,676	12,317,836
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010 (مدققة)	11,500,000	419,450	(472,593)	1,147,731	-	1,147,731	12,594,588
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	24,377	481,220	-	481,220	505,597
رسملة جزء من الارباح المدورة (ايضاح 11)	500,000	-	-	(500,000)	-	(500,000)	-
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(1,633)	-	(1,633)	(1,633)
أرباح موزعة على المساهمين (ايضاح 15)	-	-	-	(575,000)	-	(575,000)	(575,000)
الرصيد في 30 حزيران 2010 (قائمة أ)	12,000,000	419,450	(448,216)	552,318	-	552,318	12,523,552

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

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزء من هذه القائمة.

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة	481,220	810,447
(مصاريف) سنوات سابقة	(1,633)	(336)
الاستهلاكات والإطفاءات	52,344	52,809
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	531,931	862,920
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(961,518)	(2,661,758)
الحسابات المدينة المتنوعة	36,354	519,445
(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	786,149	721,292
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(229,631)	(555,592)
مخصص ضريبة الدخل	(228,670)	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	(54,261)	(316,764)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(119,646)	(1,430,457)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	(276,199)	(14,907)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	5,398	(187,505)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(270,801)	(202,412)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
ارباح موزعة على المساهمين	(575,000)	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(575,000)	-
صافي (النقص) في رصيد النقد	(965,447)	(1,632,869)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	6,063,459	5,636,259
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	5,098,012	4,003,390
التدفقات من بنود غير نقدية		
رسملة جزء من الارباح المدورة	500,000	-

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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 .

- تم زيادة رأس المال من 10 مليون دينار أردني الى 11,5 مليون دينار أردني عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة .

- تم زيادة رأس المال من 11,5 مليون دينار أردني الى 12 مليون دينار أردني عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم المالية

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة. اصدر مجلس معايير محاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ 31 كانون الاول 2009 ، وتتوقع ادارة الشركة ان تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له اي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

رقم المعيار	موضوع المعيار	تطبيق المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	الادوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
معيار المحاسبة الدولي رقم (24)	الافصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2011
معيار المحاسبة الدولي رقم (27)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (28)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (32)	الادوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط 2010
معيار المحاسبة الدولي رقم (39)	الادوات المالية - الاعتراف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009

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

ب. استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع 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 المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها بتاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية .

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

يتم اثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم اثبات التدني 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 اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

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

ز. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ح. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

اثاث ومفروشات	15%
ديكورات	20%
اجهزة ومعدات	15%
سيارات	15%
اجهزة وبرامج كمبيوتر	25%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

ط. الايرادات

يتم اثبات ايرادات الوساطة وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

يتم تحقق ايرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .

يتم تحقق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
شيك في الصندوق العام	19,141	-
صندوق السلفة الثرية	462	138
نقد لدى الوسيط المالي	22,185	21,688
حسابات جارية لدى البنوك	513,684	280,075
حسابات الودائع لدى البنوك	4,542,540	5,761,558
المجموع	5,098,012	6,063,459

4- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة	5,616,630	4,445,927
ذمم عملاء التمويل على الهامش	1,667,118	1,876,303
المجموع	7,283,748	6,322,230

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	90,941	127,533
صندوق ضمان التسوية	25,000	25,000
تأمينات الكفالات البنكية	127,765	127,575
تأمينات مستردة	3,210	1,650
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	41,099	37,875
ذمم موظفين	42,171	51,688
ذمم أخرى	2,106	2,981
ايرادات مستحقة	17,096	1,440
ذمم اعضاء مجلس ادارة	20,000	-
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	-	30,000
المجموع	369,388	405,742

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

6- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010		31 كانون الاول 2009
	مدرجة دينار أردني	غير مدرجة دينار أردني	المجموع دينار أردني
الشركات المساهمة العامة			المجموع دينار أردني (مدققة)
داخل الأردن			
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع	1,616,478	-	1,616,478
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(477,079)	-	(477,079)
الصافي	1,139,399	-	1,139,399
خارج الأردن			
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع / مصر	48,429	-	48,429
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(4,383)	-	(4,383)
الصافي	44,046	-	44,046
الشركات المساهمة الخاصة			
داخل الأردن			
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري	-	842,944	842,944
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	33,246	33,246
المجموع	-	876,190	876,190
المجموع الكلي	1,183,445	876,190	2,059,635
			2,040,656

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

7- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	ديكورات	اجهزة تحت التركيب	المجموع	دينار اردني
الاثاث والمفروشات	ديكورات	اجهزة ومعدات	السيارات	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
27,153	35,865	31,134	22,080	17,919
7,764	-	788		7,630
4,359	10,228	3,699	2,580	6,925
30,558	25,637	28,223	19,500	18,624
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2010 (مدققة)				16,704
اضاقت الفترة				250,301
استهلاك الفترة				-
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2010				266,483
				27,791
				389,547
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2009 (مدققة)				16,704
				150,855

8- موجودات غير ملموسة - بالصافي

برامج الكمبيوتر	دينار اردني
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2010 (مدققة)	37,615
اضاقت الفترة	9,716
اطفاء الفترة	4,553
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2010	42,778
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2009 (مدققة)	37,615

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

9- رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي

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

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(160,000)	(140,000)
الصافي	40,000	60,000

10- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة	2,616,046	1,831,979
ذمم عملاء التمويل على الهامش	3,272	1,190
المجموع	2,619,318	1,833,169

11- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	9,204
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	-	14,974
صندوق دعم البحث العلمي	-	33,896
أمانات الضمان الاجتماعي	3,894	3,544
المصاريف المستحقة	6,454	18,870
أمانات ضريبة الدخل	12,936	9,960
أمانات للغير / رديات اكتتابات	37,757	37,757
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	5,068	32,000
مخصص مكافأة موظفي الشركة	42,200	85,000
مخصص اجازات الموظفين	6,031	13,458
امانات المساهمين	82,313	-
أخرى	9,124	1,375
المجموع	205,777	260,038

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

12- رأس المال

تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 نيسان 2010 زيادة رأس مال الشركة المصرح به من 11,500,000 دينار اردني ليصبح 12,000,000 دينار اردني وذلك عن طريق رسملة جزء من الارباح المدورة كل حسب حصته في رأس المال ، وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 26 نيسان 2010 .

13- الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات خلال السنوات السابقة ، ويجوز للشركة ايقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي الاجباري 25% من رأس المال المدفوع ، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

14- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010 دينار اردني	30 حزيران 2009 دينار اردني
الرواتب والاجور	150,327	135,365
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	15,805	14,397
رسوم ورخص واشتراكات	26,284	18,093
ايجارات	65,500	30,860
بريد وبرق وهاتف وانترنت	9,579	8,508
دعاية واعلان	3,976	8,684
قرطاسية ومطبوعات	3,636	3,040
اتعاب مهنية	2,175	3,065
مياه وكهرباء	2,451	2,995
ضيافة و نظافة	7,374	5,254
سفر وتنقلات	1,765	2,212
أخطاء تداول واكتتاب	569	136
تأمين وتأمين صحي	8,205	6,905
متفرقة	5,381	2,707
مكافآت	42,000	30,000
مصاريف وعمولات بنكية	12,654	11,157
سيارات	3,242	2,144
صندوق حماية المستثمر	25,412	29,185
تسويق وتشجيع استثمار	63,372	79,652
غرامات مدفوعة	3,546	-
صيانة	6,775	4,726
م الهيئة العامة	6,343	-
مصاريف زيادة رأس المال	4,855	13,008
المجموع	471,226	412,093

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

15- الايرادات الاخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009
ايرادات اخرى	-	20,906
ايرادات فتح حسابات	45	340
فروقات عملة	-	(289)
المجموع	45	20,957

16- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 1,262,500 دينار اردني .

17- حصة السهم من ربح الفترة
الحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة

	30 حزيران 2010 دينار اردني	30 حزيران 2009 دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	481,220	810,447
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	12,000,000	12,000,000
حصة السهم من الدخل الشامل	0.040	0.068

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة .

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

18- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسة العمل كوسيط في سوق عمان المالي ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

	30 حزيران 2010				30 حزيران 2009
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	1,011,315	48,200	81,605	1,141,120	1,504,949
معلومات القطاعات الاخرى					
المصاريف الرأسمالية	-	-	276,199	276,199	14,907
الاستهلاكات والاطفاءات	-	-	32,344	32,344	52,809

	30 حزيران 2010				31 كانون الاول 2009
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات والمطلوبات					
الموجودات	8,327,330	2,059,635	5,098,012	15,484,977	15,080,557
المطلوبات	2,961,425	-	-	2,961,425	2,485,969

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

19- 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 قائمة المركز المالي :

	30 حزيران 2010 دينار اردني	31 كانون الاول 2009 دينار اردني
عبدالمحسن بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز الثنيان	21,791 مدين	255,289 مدين
شريف توفيق الرواشدة	240,161 مدين	-
شركة البلاد للخدمات الطبية	382 مدين	-
عمران حسن محمد عمر	10 دائن	3 دائن
فهد بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز ثنيان	25,481 دائن	-
صالح بن عبدالله بن عبدالعزيز المديفر	77,570 دائن	26,003 دائن
شركة الاوراق العربية للتجارة السعودية	34,520 دائن	20 دائن
عصام اديب احمد هاشم	17 دائن	23,610 دائن
عبدالعزیز بن حمد بن ابراهيم المشعل	26,225 دائن	-
المجموع	98,129 مدين	205,653 مدين

- فيما يلي ملخص الارصدة الى جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	30 حزيران 2010 دينار اردني	30 حزيران 2009 دينار اردني
فريد خليل عبدالله حنا	-	5,812
شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية	-	20
شركة البلاد للخدمات الطبية	-	1,544
المجموع	-	7,376

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

	30 حزيران 2010 دينار اردني	30 حزيران 2009 دينار اردني
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	95,200	71,512
المجموع	95,200	71,512

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

20- ادارة المخاطر
- مخاطر اسعار الفائدة

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

- مخاطر الائتمان

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

وترى 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

30 حزيران 2010

	من ثلاثة	من سنة الى	اكثر من	المجموع
	اقل من ثلاثة	شهور الى	خمس سنوات	دينار اردني
	شهور	12 شهر	خمس سنوات	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	2,423,550	71,705	124,063	-
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	201,869	-	-	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	19,472	18,004	168,301	-
				2,619,318
				201,869
				205,777

31 كانون الاول 2009

	من ثلاثة	من سنة الى	اكثر من	المجموع
	اقل من ثلاثة	شهور الى	خمس سنوات	دينار اردني
	شهور	12 شهر	خمس سنوات	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	220,236	1,543,472	69,461	-
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	27,762	-	-	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	150,749	389,178	85,111	-
				1,833,169
				27,762
				625,038

21- مخاطر العملات

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

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

22- 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 .

23- 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 هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 12,971,768 دينار اردني كما في 30 حزيران 2010 مقابل 13,067,181 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009.

24- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .