

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار م.ع.م
Al Bilad Securities & Investment Co.

Bilad Capital

الرقم : 182/أ.هـ/2012

التاريخ : 2012/04/30

OR - BLAD - 30/4/2012

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 2012/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٢

الرقم التسلسلي: ٢٢٥

رقم الملف: ١١٢٥

الجهة المختصة: الإدارة العامة

هاتف: ٥٥٣١٩٠٠ - فاكس: ٥٥١٨١٠٠ - ص.ب: ٣٢٧٥ عمان ١١١٨١ الأردن

Tel : 0096265531900 Fax : 0096265518100 P.O.Box : 3275 Amman 11181 Jordan

E-mail: info@biladcapital.com - www.biladcapital.com

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 31 آذار 2012

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

فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 آذار 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (قائمة د)
6-21	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

650 12 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 31 اذار 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة 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). 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 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. 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 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 11 نيسان 2012

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ا

		31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	611,856	1,040,518
الذمم المدينة - بالصافي	4	6,302,137	7,000,747
الحسابات المدينة المتنوعة	5	992,546	1,358,166
مجموع الموجودات المتداولة		7,906,539	9,399,431
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	6	3,827,699	2,798,363
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	283,127	308,204
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	8	37,728	40,709
رخصة مزاوله أعمال الوساطة - بالصافي	9	1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,148,555	3,147,277
مجموع الموجودات		12,055,094	12,546,708
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	-	476,800
الذمم الدائنة	11	432,669	466,727
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		61,903	146,877
مخصص ضريبة الدخل		68,184	66,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	12	181,142	167,818
مجموع المطلوبات المتداولة		743,898	1,324,464
حقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	13	12,000,000	12,000,000
الاحتياطي الاجباري	14	489,345	489,345
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(432,646)	(515,450)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		(745,503)	(751,651)
صافي حقوق الملكية		11,311,196	11,222,244
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		12,055,094	12,546,708

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (26) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ب

	31 آذار 2011	31 آذار 2012	ايضاح
	دينار أردني	دينار أردني	
الإيرادات			
عمولات الوساطة	200,597	157,967	
عمولات الوساطة / هامش	11,066	1,693	
إيرادات الفوائد المقبوضة / هامش	117,431	48,820	
أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها	10,544	125	
الفوائد البنكية الدائنة	25,817	6,255	
الإيرادات الأخرى	10,270	4,293	16
مجموع الإيرادات	375,725	219,153	
المصاريف			
المصاريف الإدارية والعمومية	(192,727)	(196,737)	15
الاستهلاكات والإطفاءات	(27,392)	(28,870)	
الديون المشكوك في تحصيلها	(30,000)	-	
مجموع المصاريف	(250,119)	(225,607)	
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	125,606	(6,454)	
مخصص ضريبة الدخل	(25,365)	(1,942)	
(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة	100,241	(8,396)	
يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:			
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	(46,503)	82,804	
أرباح بيع موجودات مالية	-	14,544	
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	53,738	88,952	
	فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة	0.008	(0.001)	17

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (26) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

بيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	احتياطي القيمة العادلة	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة			الصفافي
				الأرباح (الخسائر) المحققة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة	مجموع الأرباح المدورة	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	12,000,000	489,345	(362,086)	482,661	-	482,661	12,609,920
ربح الفترة (قائمة ب)	-	-	-	100,241	-	100,241	100,241
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(46,503)	-	-	-	(46,503)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(46,503)	100,241	-	100,241	53,738
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(19,916)	-	(19,916)	(19,916)
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(2,556)	-	(2,556)	(2,556)
الرصيد في 31 آذار 2011	12,000,000	489,345	(408,589)	560,430	-	560,430	12,641,186
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 - مدققة (قائمة أ)	12,000,000	489,345	(515,450)	(751,651)	-	(751,651)	11,222,244
(خسارة) الفترة (قائمة ب)	-	-	-	(8,396)	-	(8,396)	(8,396)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	82,804	-	-	-	82,804
أرباح بيع موجودات مالية	-	-	-	14,544	-	14,544	14,544
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	82,804	6,148	-	6,148	88,952
الرصيد في 31 آذار 2012 (قائمة أ)	12,000,000	489,345	(432,646)	(745,503)	-	(745,503)	11,311,196

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (26) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة د

	31 آذار 2012 دينار أردني	31 آذار 2011 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة	(8,396)	100,241
(مصاريف) سنوات سابقة	-	(2,556)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	(19,916)
الاستهلاكات والإطفاءات	28,870	27,392
ديون مشكوك في تحصيلها	-	30,000
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	20,474	135,161
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	698,610	595,528
الحسابات المدينة المتنوعة	365,620	(599,137)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	(476,800)	-
الذمم الدائنة	(34,058)	(180,250)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(84,974)	32,948
مخصص ضريبة الدخل	1,942	25,365
الحسابات الدائنة المتنوعة	13,324	(87,864)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	504,138	(78,249)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	(812)	(36,291)
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	(931,988)	208,313
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(932,800)	172,022
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(428,662)	93,773
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	1,040,518	3,316,040
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	611,856	3,409,813

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (26) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

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 .
- تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 26 نيسان 2012 ولا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) اعداد القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية المرحلية بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة .

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

ج. 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 .

د. مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

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

هـ. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

و. 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

ز. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار 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 ونسب 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 التدني 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 .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

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

ط. القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير.

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهرها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

ي. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الموقف المالي عدا الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

تدني الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر : يتم تسجيل التدني في قيمة الادوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر بتحويل الخسارة في التغير المتراكم في القيمة العادلة الذي سبق اثباته في قائمة الدخل الشامل الآخر الى قائمة الدخل ويمثل هذا التدني الفرق بين التكلفة و القيمة العادلة الحالية ، ان الخسائر المتراكمة في القيمة العادلة التي تم تحويلها من حقوق الملكية الى قائمة الدخل هي الفرق بين كلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية ، و أي خسائر تدني يتم الاعتراف بها سابقا في قائمة الدخل .

في حال ازدياد القيمة العادلة لادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي كانت قد تدنت سابقاً فإن

ك. تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية.

ل. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

م. مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لاجراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات

ن. الإيرادات

يتم اثبات إيرادات الوساطة وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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

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

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2011	31 آذار 2012
دينار أردني (مدققة)	-	8,122
دينار أردني (مراجعة)	441	402
الصندوق العام	558,152	300,493
صندوق السلفة الثرية	479,373	299,384
حسابات الودائع لدى البنوك	2,552	3,455
حسابات جارية لدى البنوك	1,040,518	611,856
نقد لدى الوسيط المالي		
المجموع		

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2011	31 آذار 2012
دينار أردني (مدققة)	4,420,521	3,677,746
دينار أردني (مراجعة)	2,839,463	2,946,545
ذمم عملاء الوساطة	742,763	679,846
ذمم عملاء التمويل على الهامش	8,002,747	7,304,137
ذمم اطراف ذات علاقة	(1,002,000)	(1,002,000)
المجموع	7,000,747	6,302,137
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		
الصافي		

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

	31 كانون الأول 2011	31 آذار 2012
دينار أردني (مدققة)	100,000	1,002,000
دينار أردني (مراجعة)	902,000	-
رصيد بداية الفترة / السنة	1,002,000	1,002,000
المقتطع الفترة / للسنة		
رصيد نهاية الفترة / السنة		

فيما يلي جدول اعمار الذمم :

	المجموع دينار أردني	أكثر من 180 يوم دينار أردني	من 91 يوم الى 180 يوم دينار أردني	من 31 يوم الى 90 يوم دينار أردني	من يوم واحد الى 30 يوم دينار أردني
<u>31 آذار 2012 (مراجعة)</u>					
وساطة	4,357,592	1,268,196	454,154	465,122	2,170,120
هامش	2,946,545	2,668,781	55,053	171,560	51,151
المجموع	7,304,137	3,936,977	509,207	636,682	2,221,271
<u>31 كانون الأول 2011 (مدققة)</u>					
وساطة	5,163,284	799,348	688,087	1,001,080	2,674,769
هامش	2,839,463	2,671,987	96,906	51,643	18,927
المجموع	8,002,747	3,471,335	784,993	1,052,723	2,693,696

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

5- الحسابات المدينة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2011	31 آذار 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
مصاريف مدفوعة مقدما	32,596	103,262
صندوق ضمان التسوية	72,000	72,000
تأمينات الكفالات البنكية	99,762	99,847
تأمينات التسهيلات البنكية (ايضاح 5 ب)	514,880	517,917
تأمينات مستردة	1,910	1,910
امانات ضريبة دخل فوائد بنكية	50,382	50,692
ذمم موظفين	25,509	26,053
دفعات على حساب ائتمانيات جديده	523,981	68,783
ذمم اخرى	17,513	31,503
ايرادات مستحقة	1,871	2,057
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	17,762	17,762
احتياطي عمولة حسن الاداء / محفظة مصر	-	760
المجموع	1,358,166	992,546

ب. تمثل تأمينات التسهيلات البنكية قيمة التأمينات المحتجزة على التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك الاهلي الاردني على هيئة جاري مدين والتي تمثل 100% من قيمة التسهيلات الممنوحة وبفائدة دائنة سنوية 3.15% .

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2011	31 آذار 2012		
	المجموع دينار أردني (مدققة)	المجموع دينار أردني (مراجعة)	غير مدرجة دينار أردني (مراجعة)	مدرجة دينار أردني (مراجعة)
الشركات المساهمة العامة				
داخل الأردن				
محفظة الموجودات المالية	2,410,095	3,355,395	-	3,355,395
احتياطي القيمة العادلة	(533,755)	(455,659)	-	(455,659)
الصافي	1,876,340	2,899,736	-	2,899,736
خارج الأردن				
محفظة الموجودات المالية / مصر	60,774	62,007	-	62,007
احتياطي القيمة العادلة	(14,941)	(10,234)	-	(10,234)
الصافي	45,833	51,773	-	51,773
الشركات المساهمة الخاصة				
داخل الأردن				
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري	842,944	842,944	-	842,944
احتياطي القيمة العادلة	33,246	33,246	-	33,246
المجموع	876,190	876,190	-	876,190
المجموع الكلي	2,798,363	3,827,699	876,190	2,951,509

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

7- الممتلكات والمعدات - بالصفى

يتألف هذا البند مما يلي :

الإثاث	المفرشات	السيارات	أجهزة ومعدات	أجهزة كمبيوتر	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
69,593	326,214	51,989	34,401	99,709	581,906
69,593	326,214	51,989	34,401	99,709	581,906
42,290	99,004	32,705	22,642	77,061	273,702
2,610	16,311	1,949	1,290	2,917	25,077
44,900	115,315	34,654	23,932	79,978	298,779
24,693	210,899	17,335	10,469	19,731	283,127
27,303	227,210	19,284	11,760	22,647	308,204

التكلفة

التكلفة في بداية الفترة

إضافات وخصومات الفترة

التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة

إضافات وخصومات الفترة

الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية 31 آذار 2012 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية 31 كانون الأول 2011 (مدققة)

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

8- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

برامج الحاسوب	دينار أردني
93,285	
812	
94,097	
الاطفاء المتراكم	
الاطفاء المتراكم في بداية الفترة (مدققة)	52,576
اضافات الفترة	3,793
الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة	56,369
صافي القيمة الدفترية 31 آذار 2012 (مراجعة)	37,728
صافي القيمة الدفترية 31 كانون الاول 2011 (مدققة)	40,709

9- 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 وقد تم اطفاء الرخصة بالكامل.

ب. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2011	31 آذار 2012
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
200,000	200,000
(199,999)	(199,999)
1	1

رخصة مزاولة أعمال الوساطة
مخصص الاطفاء المتراكم
الصافي

10- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2011	31 آذار 2012	نسبة الفائدة	الضمانات	نوع التسهيلات	البنك
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني	دينار أردني	تأمين نقدي	جاري مدين
476,800	-	500,000	4.65	تأمين نقدي	البنك الاهلي
476,800	-	المجموع			

استحققت التسهيلات اعلاه بتاريخ 22 كانون الثاني 2012 وتم تسديدها.

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

-11

الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	31 آذار 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم عملاء الوساطة	373,323	397,475
ذمم عملاء التمويل على الهامش	2,984	1,924
ذمم اطراف ذات علاقة	90,420	33,270
المجموع	466,727	432,669

-12

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	31 آذار 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
أمانات الضمان الاجتماعي	5,244	5,276
المصاريف المستحقة	6,823	24,803
أمانات ضريبة الدخل	5,488	4,783
أمانات للغير / رديات ائتمانيات	37,387	37,387
مخصص اجازات الموظفين	17,360	17,360
أخرى	4,441	472
امانات المساهمين	91,075	91,061
المجموع	167,818	181,142

-13

رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 12,000,000 سهم بقيمة اسمية تبلغ دينار واحد لكل سهم.

-14

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 .

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

	المصاريف الإدارية والعمومية	
	يتألف هذا البند مما يلي:	
	31 آذار 2012 دينار أردني	31 آذار 2011 دينار أردني
الرواتب والاجور	99,152	84,890
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,349	8,435
رسوم ورخص واشتراكات	10,320	10,578
إيجارات	23,513	22,544
بريد وبرق وهاتف وانترنت	2,135	2,625
دعاية وإعلان	643	4,298
قرطاسية ومطبوعات	872	1,645
اتعاب مهنية	1,000	3,500
مياه وكهرباء	2,915	1,459
ضيافة ونظافة	2,750	2,714
سفر وتنقلات	8,859	3,337
أخطاء تداول	206	1,224
تأمين وتأمين صحي	3,635	4,169
متفرقة	692	696
مكافآت	-	10,350
مصاريف وعمولات بنكية	8,399	6,282
سيارات	664	1,136
صندوق حماية المستثمر	4,063	5,317
تسويق وتشجيع استثمار	732	9,726
صيانة	564	2,042
تبرعات	-	400
غرامات	-	1,500
مصاريف الهيئة العامة	-	3,860
مصاريف قضائية	15,274	-
المجموع	196,737	192,727

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

16- الايادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2012	31 آذار 2011
	دينار أردني	دينار أردني
ايادات اخرى	4,293	10,240
ايادات فتح حسابات	-	30
المجموع	4,293	10,270

17- الحصة الاساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

	31 آذار 2012	31 آذار 2011
	دينار أردني	دينار أردني
(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	(8,396)	100,241
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	12,000,000	12,000,000
حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة	(0.001)	0.008

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة.

18- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 974,500 دينار أردني.

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

19- المخاطر المالية

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى ادارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتشمل المخاطر اسعار العائد، مخاطر الائتمان، مخاطر اسعار العملات الاجنبية .
تتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة .

1- مخاطر السوق

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية للادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق مثل عوائد الفوائد واسعار الاسهم واسعار العملات، وتنشأ مخاطر السوق نتيجة وجود مراكز مفتوحة في عوائد الفوائد والعملات والاستثمار في الاسهم ويتم مراقبة هذه المخاطر وفقاً لسياسات واجراءات محددة ومن خلال لجان متخصصة ومراكز العمل المعنية، وتتضمن مخاطر السوق مخاطر عوائد الفائدة ومخاطر اسعار الصرف ومخاطر التغير في اسعار الامهم

2- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها، وللوقاية من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات ومواعيد آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول .

تراقب الشركة احتياجاتها للسيولة على اساس شهري وتقوم الادارة بالتأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات عند نشوئها، كما تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المخصومة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة لعملاء الوساطة .

يتضمن الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية .

31 اذار 2012

	من ثلاثة اشهر الى اقل من ثلاثة اشهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
	شهر 12	خمس سنوات	خمس سنوات	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الذمم الدائنة	334,428	70,466	27,687	432,669
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	61,903	-	-	61,903
الحسابات الدائنة المتنوعة	103,518	17,360	128,448	249,326

31 كانون الاول 2011

	من ثلاثة اشهر الى اقل من ثلاثة اشهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
	شهر 12	خمس سنوات	خمس سنوات	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
الذمم الدائنة	352,388	85,349	28,990	466,727
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	146,877	-	-	146,877
الحسابات الدائنة المتنوعة	78,309	27,289	128,462	234,060

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

3- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجمّع عن تخلف أو عجز المدينون والاطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء من مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

4- مخاطر العملات الاجنبية

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

20- التصنيف القطاعي

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

31 آذار 2011					31 آذار 2011
النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
صافي الايرادات	208,480	125	10,548	219,153	375,725
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>					
المصاريف الرأسمالية	-	-	-	-	36,291
الاستهلاكات والإطفاءات	-	-	28,870	28,870	27,392
					31 كانون الاول 2011
31 آذار 2012					2011
النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مدققة)
<u>الموجودات والمطلوبات</u>					
الموجودات	7,615,539	3,827,699	611,856	12,055,094	12,546,708
المطلوبات	743,898	-	-	743,898	1,324,464

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

21- 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 من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

	31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شريف توفيق الرواشدة	37,951	217,739
شركة دوم الرياض للتجارة والاستثمار	391,471	278,987
اسماعيل عيسى اسماعيل ديكيدك	250,102	246,037
احمد صلاح عطا الله السحيمات	322	-
المجموع	679,846	742,763

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

	31 آذار 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
عمران حسن محمد عمر	78	78
فهد بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز ثنيان	16,226	16,226
شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية	2,524	59,674
عصام اديب احمد هاشم	17	17
عبدالعزيز بن حمد بن ابراهيم المشعل	25	25
صالح عبدالله بن عبدالعزيز المديفر	14,400	14,400
المجموع	33,270	90,420

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

	31 آذار 2012	31 آذار 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	62,009	48,076
مزايا وتنتقات ومكافآت اعضاء مجلس الادارة	8,400	-
المجموع	70,409	48,076

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

22- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة الزمنية المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

	31 اذار 2012		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
الموجودات	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
النقد في الصندوق ولدى البنوك	611,856	-	611,856
الذمم المدينة - بالصافي	6,302,137	-	6,302,137
الحسابات المدينة المتنوعة	992,546	-	992,546
مجموع الموجودات المتداولة	7,906,539	-	7,906,539
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	3,827,699	3,827,699
الدخل الشامل الآخر			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	25,077	258,050	283,127
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	3,793	33,935	37,728
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	-	1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة	28,870	4,119,685	4,148,555
مجموع الموجودات	7,935,409	4,119,685	12,055,094
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	432,669	-	432,669
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	61,903	-	61,903
مخصص ضريبة الدخل	68,184	-	68,184
الحسابات الدائنة المتنوعة	181,142	-	181,142
مجموع المطلوبات المتداولة	743,898	-	743,898
الصافي	7,191,511	4,119,685	11,311,196

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

22- تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة الزمنية المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

31 كانون الاول 2011		
	المجموع	اكثـر من سنة
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مدققة)
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	1,040,518	-
الذمم المدينة - بالصافي	7,000,747	-
الحسابات المدينة المتنوعة	1,358,166	-
مجموع الموجودات المتداولة	9,399,431	-
الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	2,798,363
الدخل الشامل الآخر	-	308,204
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	40,709
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	-	1
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	-	3,147,277
مجموع الموجودات غير المتداولة	-	3,147,277
مجموع الموجودات	9,399,431	12,546,708
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	476,800	-
الذمم الدائنة	437,737	28,990
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	146,877	-
مخصص ضريبة الدخل	66,242	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	39,356	128,462
مجموع المطلوبات المتداولة	1,167,012	157,452
الصافي	8,074,967	3,147,277
		11,222,244

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

23- 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 .

24- 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 المدفوع والاحتياطي الاجباري و (الخسائر المتراكمة) المدورة والبالغ مجموعها 11,743,842 دينار اردني كما في 31 اذار 2012 مقابل 11,737,694 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

25- الوضع الضريبي

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2010 ودفع المستحقات ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل .

26- الأرقام المقارنة

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