



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

الرقم : 283/أ.هـ/2012

التاريخ : 2012/07/29

Semi annual - BLAD - 29/12/2012

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 2012/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ - ٢٠١٢
الرقم التسلسلي: ٢٢٥٩
رقم الملف: ٣١٢٥٠
الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2012

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 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة د)
6-21	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

650 12 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة 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 الى مراجعتنا .

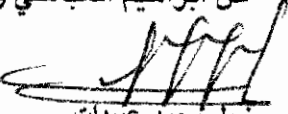
نطاق المراجعة :

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 4 تموز 2012

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ا

	ايضاح	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
الموجودات		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة		(مراجعة)	(مدققة)
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	456,864	1,040,518
الذمم المدينة - بالصافي	4	6,647,214	7,000,747
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		73,862	-
الحسابات المدينة المتنوعة	5	946,137	1,358,166
مجموع الموجودات المتداولة		8,124,077	9,399,431
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	6	3,791,927	2,798,363
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	258,050	308,204
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	8	33,935	40,709
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	9	1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,083,913	3,147,277
مجموع الموجودات		12,207,990	12,546,708
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	450,432	476,800
الذمم الدائنة	11	354,919	466,727
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		-	146,877
مخصص ضريبة الدخل		10,508	66,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	12	173,562	167,818
مجموع المطلوبات المتداولة		989,421	1,324,464
حقوق الملكية			
رأس المال	13	12,000,000	12,000,000
الاحتياطي الاجباري	14	489,345	489,345
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(555,847)	(515,450)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة/السنة (قائمة ج)	15	(714,929)	(751,651)
صافي حقوق الملكية		11,218,569	11,222,244
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		12,207,990	12,546,708

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

	ايضاح	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
		دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
الإيرادات					
عمولات الوساطة		289,327	417,625	131,360	217,028
عمولات الوساطة - التمويل على الهامش		2,493	25,954	800	14,888
أرباح محققة موزعة من الشركات المستثمر بها		64,178	29,526	64,053	23,526
الفوائد البنكية الدائنة		15,400	55,946	9,145	30,129
فوائد مقبوضة - التمويل على الهامش		99,777	207,140	50,957	89,709
الإيرادات الأخرى		14,690	18,083	10,397	7,813
مجموع الإيرادات		485,865	754,274	266,712	383,093
المصاريف					
المصاريف الإدارية والعمومية	16	(389,018)	(387,529)	(192,281)	(194,802)
الاستهلاكات والإطفاءات		(57,740)	(56,155)	(28,870)	(28,763)
الديون المشكوك في تحصيلها		-	(60,000)	-	(30,000)
مجموع المصاريف		(446,758)	(503,684)	(221,151)	(253,565)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		39,107	250,590	45,561	129,528
مخصص ضريبة الدخل		(10,508)	(71,050)	(8,566)	25,365
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل		28,599	179,540	36,995	154,893
يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر :					
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(40,397)	(39,143)	(123,201)	7,360
أرباح بيع موجودات مالية		8,123	4,413	(6,421)	-
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)		(3,675)	144,810	(92,627)	162,253
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الأساسية من ربح الفترة	17	0.002	0.015	0.003	0.013

لم يتم اجراء توزيع لمكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية مرحلية .

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

بيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	القيمة العادلة للموجودات المالية	(الخسائر المتراكمة) الارباح المدورة				الارباح (الخسائر) غير المحققة	مجموع الارباح المدورة	الارباح (الخسائر) مجموع	الصافي
				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
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(2,556)	-	-	-	-	(2,556)	-	(2,556)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(38,469)	-	-	-	-	(38,469)	-	(38,469)
الرصيد الافتتاحي المعدل	12,000,000	489,345	(362,086)	441,636	-	-	-	-	441,636	-	12,568,895
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (قائمة ب)	-	-	-	179,540	-	-	-	-	179,540	-	179,540
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(39,143)	-	-	-	-	-	-	-	(39,143)
ارباح بيع موجودات مالية	-	-	-	4,413	-	-	-	-	4,413	-	4,413
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	(39,143)	183,953	-	-	-	-	183,953	-	144,810
ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 15)	-	-	-	(480,000)	-	-	-	-	(480,000)	-	(480,000)
الرصيد في 30 حزيران 2011	12,000,000	489,345	(401,229)	145,589	-	-	-	-	145,589	-	12,233,705
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)	12,000,000	489,345	(515,450)	(751,651)	-	-	-	-	(751,651)	-	11,222,244
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (قائمة ب)	-	-	-	28,599	-	-	-	-	28,599	-	28,599
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(40,397)	-	-	-	-	-	-	-	(40,397)
ارباح بيع موجودات مالية	-	-	-	8,123	-	-	-	-	8,123	-	8,123
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	(40,397)	36,722	-	-	-	-	36,722	-	(3,675)
الرصيد في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)	12,000,000	489,345	(555,847)	(714,929)	-	-	-	-	(714,929)	-	11,218,569

لم يتم اجراء توزيع للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية .

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة د

	30 حزيران 2012 دينار أردني (مراجعة)	30 حزيران 2011 دينار أردني (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	28,599	179,540
الاستهلاكات والإطفاءات	57,740	56,155
ارباح بيع موجودات مالية	8,123	4,413
(مصاريف) سنوات سابقة	-	(2,556)
ضريبة دخل سنوات ستبقية	-	(38,469)
الديون المشكوك في تحصيلها	-	60,000
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	94,462	259,083
الذمم المدينة	353,533	565,299
الحسابات المدينة المتنوعة	412,029	(553,801)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(111,808)	(440,058)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(220,739)	41,491
مخصص ضريبة الدخل	(55,734)	(113,950)
الحسابات الدائنة المتنوعة	5,744	(102,748)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	477,487	(344,684)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	(812)	(50,141)
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	(1,033,961)	36,901
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(1,034,773)	(13,240)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	(26,368)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	(480,000)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(26,368)	(480,000)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(583,654)	(837,924)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	1,040,518	3,316,040
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	456,864	2,478,116

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

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية) .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 .

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 واولقاتها . 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 اعتماداً 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 اعتماداً 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 اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تجديد 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

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

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 .

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

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

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

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

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 :

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

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 .

ط. القيمة العادلة

ان اسعار الاعلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية . في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او 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 او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها 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 : يتم تسجيل التدني في قيمة الادوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل بتحويل الخسارة في التغير المتراكم في القيمة العادلة الذي سبق اثباته في قائمة الدخل الشامل 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 سابقاً في قائمة الدخل .

في حال ازدياد القيمة العادلة لادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي كانت قد تدنت سابقاً فان اي زيادة فيها يتم

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

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 وان 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 او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكد ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

م. مخصص ضريبة الدخل

تحتسب 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 ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لاغراض ضريبية.
تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات

ن. 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:

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
حسابات جارية لدى البنوك	479,373	155,827
حسابات الودائع لدى البنوك	558,152	300,000
نقد لدى الوسيط المالي	2,552	-
صندوق السلفة النثرية	441	537
الصندوق العام	-	500
المجموع	1,040,518	456,864

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم عملاء الوساطة	4,420,521	4,003,853
ذمم عملاء التمويل على الهامش	2,839,463	3,004,415
ذمم اطراف ذات علاقة	742,763	640,946
المجموع	8,002,747	7,649,214
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1,002,000)	(1,002,000)
الصافي	7,000,747	6,647,214

- فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	100,000	1,002,000
المقتطع للفترة / للسنة	902,000	-
رصيد نهاية الفترة / السنة	1,002,000	1,002,000

- فيما يلي جدول اعمار الذمم

	المجموع	اكثر من 180 يوم	من 91 يوم الى 180 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	من يوم واحد الى 30 يوم
30 حزيران 2012 - مراجعة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
وساطة	4,644,799	1,679,200	506,387	562,073	1,897,139
هامش	3,004,415	2,704,974	201,826	71,776	25,839
المجموع	7,649,214	4,384,174	708,213	633,849	1,922,978
31 كانون الاول 2011 - مدققة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
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

5- الحسابات المدينة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	85,210	32,596
صندوق ضمان التسوية	72,000	72,000
تأمينات الكفالات البنكية	100,026	99,762
تأمينات التسهيلات البنكية (ايضاح 5 ب)	524,526	514,880
تأمينات مستردة	1,910	1,910
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	51,207	50,382
ذمم موظفين	17,709	25,509
دفعات على حساب اكتتابات جديدة	68,783	523,981
ذمم أخرى	24,003	17,513
ايرادات مستحقة	763	1,871
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	-	17,762
المجموع	946,137	1,358,166

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 4% .

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

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012		
المجموع دينار أردني (مدققة)	المجموع دينار أردني (مراجعة)	غير مدرجة دينار أردني	مدرجة دينار أردني
<u>الشركات المساهمة العامة</u>			
<u>داخل الأردن</u>			
2,410,095	3,448,015	-	3,448,015
(533,755)	(584,714)	-	(584,714)
1,876,340	2,863,301	-	2,863,301
<u>خارج الأردن</u>			
60,774	56,816	-	56,816
(14,941)	(4,380)	-	(4,380)
45,833	52,436	-	52,436
<u>الشركات المساهمة الخاصة</u>			
<u>داخل الأردن</u>			
842,944	842,944	842,944	-
33,246	33,246	33,246	-
876,190	876,190	876,190	-
2,798,363	3,791,927	876,190	2,915,737

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

7- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	الاثاث والمفروشات	ديكورات	اجهزة ومعدات	السيارات	كمبيوتر	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
التكلفة						
التكلفة في بداية الفترة	69,593	326,215	51,989	34,401	99,709	581,907
اضافات الفترة	-	-	-	-	-	-
التكلفة في نهاية الفترة	69,593	326,215	51,989	34,401	99,709	581,907
الاستهلاك المتراكم						
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	42,290	99,005	32,705	22,641	77,062	273,703
اضافات الفترة	5,219	32,622	3,899	2,580	5,834	50,154
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	47,509	131,627	36,604	25,221	82,896	323,857
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2012 - مراجعة	22,084	194,588	15,385	9,180	16,813	258,050
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2011 - مدققة	27,303	227,210	19,284	11,760	22,647	308,204

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

8- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

برامج الكمبيوتر	دينار أردني
التكلفة	
التكلفة في بداية الفترة	93,285
اضافات الفترة	812
التكلفة في نهاية الفترة	94,097
الاطفاء المتراكم	
الاطفاء المتراكم في بداية الفترة	52,576
اضافات الفترة	7,586
الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة	60,162
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2012 - مراجعة	33,935
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2011 - مدققة	40,709

9- رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي

أ. يمثل هذا البند قيمة رخصة اعمال الوساطة والتي يتم اطلاقها على مدار 5 سنوات ابتدأت في 1 تموز 2006 .

ب. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(199,999)	(199,999)
الصافي	1	1

10- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

نوع	البنك	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار أردني	30 حزيران 2012 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار أردني (مدققة)
جاري مدين	البنك الأهلي	تأمين نقدي	5	500,000	450,432	476,800
				المجموع	450,432	476,800

تستحق التسهيلات اعلاه بتاريخ 22 كانون الثاني 2013 .

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

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة	318,129	373,323
ذمم عملاء التمويل على الهامش	1,920	2,984
ذمم اطراف ذات علاقة	34,870	90,420
المجموع	354,919	466,727

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
امانات المساهمين	90,628	91,075
امانات الضمان الاجتماعي	4,922	5,244
المصاريف المستحقة	10,400	6,823
امانات ضريبة الدخل	4,783	5,488
امانات للغير / رديات اكتتابات	37,387	37,387
مخصص اجازات الموظفين	16,868	17,360
أخرى	8,574	4,441
المجموع	173,562	167,818

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 .

15- الارباح الموزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة للمساهمين بموجب اجتماعها المنعقد بتاريخ **7 نيسان 2011** توزيع ارباح نقدية بنسبة **4%** من رأس المال وبقيمة **480,000** دينار اردني .

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

16- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
الرواتب والاجور	193,765	182,497
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	20,214	17,652
رسوم ورخص واشتراكات	21,809	25,913
ايجارات	43,862	45,088
بريد وبرق وهاتف وانترنت	4,630	5,490
دعاية واعلان	643	5,390
قرطاسية ومطبوعات	1,839	3,374
اتعاب مهنية	5,950	3,500
مياه وكهرباء وتدفئة	4,376	3,285
ضيافة و نظافة	3,665	6,172
سفر وتنقلات	17,259	4,094
أخطاء تداول واكتتاب	521	1,466
تأمين وتأمين صحي	7,067	8,085
متفرقة	1,651	3,237
مكافآت	-	21,500
مصاريف و عمولات بنكية	16,847	10,994
سيارات	1,746	2,167
صندوق حماية المستثمر	7,320	11,312
تسويق وتشجيع استثمار	957	9,726
غرامات مدفوعة	-	3,155
صيانة	1,115	4,801
م الهيئة العامة	4,519	6,231
تبرعات	120	2,400
مصاريف ورسوم قضائية	29,143	-
المجموع	389,018	387,529

17- الحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي:

	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (دينار)	28,599	179,540	36,995	154,893
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
الحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة	0.002	0.015	0.003	0.013

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

18- الالتزامات الطارئة

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

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 الي 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 الاسهم .
يتم قياس مخاطر السوق والرقابة عليها باسلوب تحليل الحساسية .

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 بتنوع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما 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

30 حزيران
2012

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
354,919	-	37,136	124,951	192,832
184,070	-	128,015	35,950	20,105

31 كانون الاول
2011

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)
466,727	-	28,990	85,349	352,388
146,877	-	-	-	146,877
234,060	-	128,462	27,289	78,309

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

مخاطر الائتمان

-3

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .
 ترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء من مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر العملات الاجنبية

-4

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

التصنيف القطاعي

-20

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

	30 حزيران 2012			30 حزيران 2011	
	النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
صافي الايرادات	391,597	72,301	30,090	493,988	758,687
معلومات القطاعات الاخرى					
المصاريف الرأسمالية	-	-	812	812	50,141
الاستهلاكات والإطفاءات	-	-	57,740	57,740	56,155
	30 حزيران 2012			31 كانون الاول 2011	
	النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات والمطلوبات					
الموجودات	7,959,199	3,791,927	456,864	12,207,990	12,546,708
المطلوبات	989,421	-	-	989,421	1,324,464

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات 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 رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

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

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شريف توفيق الرواشدة	51,193	217,739
شركة دوم الرياض للتجارة والاستثمار	321,572	278,987
اسماعيل عيسى اسماعيل دكيدك	254,234	246,037
احمد صلاح عطا الله السحيمات	13,947	-
المجموع	640,946	742,763

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

	30 حزيران 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	1,617	17
عبدالعزيز بن حمد بن ابراهيم المشعل	25	25
صالح عبدالله بن عبدالعزيز المديفر	14,400	14,400
المجموع	34,870	90,420

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

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	142,950	136,530
المجموع	142,950	136,530

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

22- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

30 حزيران 2012		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	-	456,864
الذمم المدينة - بالصافي	-	6,647,214
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		73,862
الحسابات المدينة المتنوعة	-	946,137
مجموع الموجودات المتداولة	-	8,124,077
الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	3,791,927	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	258,050	-
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	33,935	-
رخصة مزاوله أعمال الوساطة - بالصافي	1	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	4,083,913	-
مجموع الموجودات	4,083,913	8,124,077
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	-	450,432
الذمم الدائنة	-	354,919
مخصص ضريبة الدخل	-	10,508
الحسابات الدائنة المتنوعة	-	173,562
مجموع المطلوبات المتداولة	-	989,421
الصافي	4,083,913	7,134,656

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

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	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
1,040,518	-	النقد في الصندوق ولدى البنوك
7,000,747	-	الذمم المدينة - بالصافي
1,358,166	-	الحسابات المدينة المتنوعة
9,399,431	-	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
2,798,363	2,798,363	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
308,204	308,204	الممتلكات والمعدات - بالصافي
40,709	40,709	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
1	1	رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي
3,147,277	3,147,277	مجموع الموجودات غير المتداولة
12,546,708	3,147,277	مجموع الموجودات
		المطلوبات المتداولة
476,800	-	البنوك الدائنة
466,727	-	الذمم الدائنة
146,877	-	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
66,242	-	مخصص ضريبة الدخل
167,818	-	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,324,464	-	مجموع المطلوبات المتداولة
11,222,244	3,147,277	الصافي
	8,074,967	

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 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 و (الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 11,774,416 دينار اردني كما في 30 حزيران 2012 مقابل 11,737,694 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

25- الوضع الضريبي

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي لعامي 2010 و 2011 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 .