

الرقم : 362/أ.هـ/2012
التاريخ : 2012/10/31

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 مدقي حسابات الشركة
السادة إبراهيم العباسي وشركاه وذلك كما هي في 2012/09/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار م.ع.م
Bilad Capital
Al Bilad Securities & Investment Co.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٥٤٧٨
رقم الملف: ٤١٥٠
الجهة المختصة: الإدارة العامة

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

القوائم المالية المرحلية
(مراجعة غير مدققة)
كما في 30 أيلول 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 أيلول 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 (قائمة د)
6-25	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 شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن الادارة مسؤولة 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 .

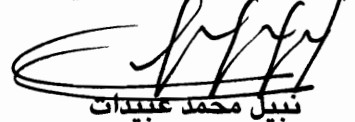
الاستنتاج :

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 .

أمور أخرى :

لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 والتي يتم اجرائها في نهاية السنة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 8 تشرين الاول 2012

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) (قائمة أ)

	ايضاح	30 أيلول 2012	31 كانون الاول 2011
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>		دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	675,443	1,040,518
الذمم المدينة - بالصافي	4	6,290,105	7,000,747
الحسابات المدينة المتنوعة	5	871,635	1,358,166
مجموع الموجودات المتداولة		7,837,183	9,399,431
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	6	3,799,917	2,798,363
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	233,174	308,204
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	8	30,142	40,709
رخصة مزاوله أعمال الوساطة - بالصافي	9	1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,063,234	3,147,277
مجموع الموجودات		11,900,417	12,546,708
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	10	144,064	476,800
الذمم الدائنة	11	471,575	466,727
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		42,575	146,877
مخصص ضريبة الدخل		4,686	66,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	12	179,608	167,818
مجموع المطلوبات المتداولة		842,508	1,324,464
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال	13	12,000,000	12,000,000
الاحتياطي الاجباري	14	489,345	489,345
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(699,613)	(515,450)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		(731,823)	(751,651)
صافي حقوق الملكية		11,057,909	11,222,244
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		11,900,417	12,546,708

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (27) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) (قائمة ب)

		للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 أيلول 2012	30 أيلول 2011	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
	ايضاح	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
الاييرادات					
عمولات الوساطة		390,958	580,347	101,631	162,722
عمولات الوساطة - هامش		2,746	27,259	253	1,305
أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها		64,178	29,526	-	-
الفوائد البنكية الدائنة		24,708	85,257	9,308	29,311
فوائد مقبوضة على الهامش		151,441	295,628	51,664	88,488
الاييرادات الاخرى	16	20,300	18,477	5,610	394
مجموع الايرادات		654,331	1,036,494	168,466	282,220
المصروفات					
المصاريف الادارية والعمومية	17	(555,100)	(568,255)	(166,082)	(180,726)
الاستهلاكات والاطفاءات		(86,601)	(85,158)	(28,861)	(29,003)
الديون المشكوك في تحصيلها		-	(190,000)	-	(130,000)
(خسائر) محققة من محفظة اجنبية / مصر		(2,164)	(11,202)	(2,164)	(11,202)
مجموع المصروفات		(643,865)	(854,615)	(197,107)	(350,931)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة والمخصصات		10,466	181,879	(28,641)	(68,711)
مخصص ضريبة الدخل		(4,686)	(84,505)	5,822	(13,455)
مخصصات مختلفة		-	(22,600)	-	(22,600)
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات		5,780	74,774	(22,819)	(104,766)
يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر :					
احتياطي القيمة العادلة - بالصافي		(184,163)	(155,020)	(143,766)	(115,877)
ارباح بيع الموجودات المالية		14,048	37	5,925	(4,376)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)		(164,335)	(80,209)	(160,660)	(225,019)
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح (خسارة) الفترة	18	0.001	0.006	(0.002)	(0.009)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (27) 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
للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) (قائمة ج)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	(الخسائر المتراكمة) الارباح المدورة			المجموع
				دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
	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	
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(2,556)	(2,556)	(2,556)	
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(57,021)	(57,021)	(57,021)	
الرصيد الافتتاحي المعدل	12,000,000	489,345	(362,086)	423,084	423,084	12,550,343	
ربح الفترة	-	-	-	74,774	74,774	74,774	
احتياطي القيمة العادلة	-	-	(155,020)	-	-	(155,020)	
ارباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	37	37	37	
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	(155,020)	74,811	74,811	(80,209)	
ارباح موزعة على المساهمين (إيضاح 15)	-	-	-	(480,000)	(480,000)	(480,000)	
الرصيد في 30 أيلول 2011	12,000,000	489,345	(517,106)	17,895	17,895	11,990,134	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	12,000,000	489,345	(515,450)	(751,651)	(751,651)	11,222,244	
ربح الفترة	-	-	-	5,780	5,780	5,780	
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(184,163)	-	-	(184,163)	
ارباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	14,048	14,048	14,048	
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	(184,163)	19,828	19,828	(164,335)	
الرصيد في 30 أيلول 2012 (قائمة أ)	12,000,000	489,345	(699,613)	(731,823)	(731,823)	11,057,909	

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (27) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 (مراجعة غير مدققة) (قائمة د)

	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
	دينار أردني	دينار أردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة	5,780	74,774
(مصاريف) سنوات سابقة	-	(2,556)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	(57,021)
الاستهلاكات والإطفاءات	86,601	85,158
ارباح بيع الموجودات المالية	14,048	37
الديون المشكوك في تحصيلها	-	190,000
(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات	(303)	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	106,126	290,392
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	710,642	818,851
الحسابات المدينة المتنوعة	486,531	(492,051)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	4,848	(501,453)
البنوك الدائنة	(332,736)	-
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(104,302)	155,578
مخصص ضريبة الدخل	(61,556)	(100,495)
الحسابات الدائنة المتنوعة	11,790	(104,299)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	821,343	66,523
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المتحصلات من ممتلكات ومعدات	501	(66,421)
شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	(1,202)	-
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	(1,185,717)	37,712
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(1,186,418)	(28,709)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
ارباح موزعة على المساهمين	-	(480,000)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	-	(480,000)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(365,075)	(442,186)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	1,040,518	3,316,040
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	675,443	2,873,854

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (27) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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 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 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 .
- 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 للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة السابقة .

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

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات 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 التغييرات 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 وفقا 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 الإيرادات .

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

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

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة 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 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 .

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 واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس 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

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 الاغلاق 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 .

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

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 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 الاعتراف بها من خلال قائمة الدخل الشامل .

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 مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

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

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 ايرادات غير خاضعة
للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود
ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية.
تحسب 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 ايلول 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
حسابات جارية لدى البنوك	479,373	264,570
حسابات الودائع لدى البنوك	558,152	403,307
نقد لدى الوسيط المالي	2,552	7,148
صندوق السلفة النثرية	441	213
الصندوق العام	-	205
المجموع	1,040,518	675,443

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	30 ايلول 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم عملاء الوساطة	4,420,521	3,913,992
ذمم عملاء التمويل على الهامش	2,839,463	2,991,062
ذمم اطراف ذات علاقة	742,763	387,051
المجموع	8,002,747	7,292,105
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1,002,000)	(1,002,000)
الصافي	7,000,747	6,290,105

- فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

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

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

4- تابع - الذمم المدينة - بالصافي

- 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	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	30 ايلول 2012 - مراجعة
4,301,043	1,867,116	452,295	229,245	1,752,387	وساطة
2,991,062	2,856,953	77,212	38,002	18,895	هامش
7,292,105	4,724,069	529,507	267,247	1,771,282	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	31 كانون الاول 2011 - مدققة
5,163,284	799,348	688,087	1,001,080	2,674,769	وساطة
2,839,463	2,671,987	96,906	51,643	18,927	هامش
8,002,747	3,471,335	784,993	1,052,723	2,693,696	المجموع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	48,568	32,596
صندوق ضمان التسوية	72,000	72,000
تأمينات الكفالات البنكية	100,116	99,762
تأمينات التسهيلات البنكية (ايضاح 5 ب)	527,916	514,880
تأمينات مستردة	26,210	1,910
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	51,580	50,382
ذمم موظفين	10,278	25,509
دفعات على حساب اكتتابات جديدة	-	523,981
ذمم أخرى	27,268	17,513
ايرادات مستحقة	2,630	1,871
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	3,941	17,762
احتياطي عمولة حسن الأداء / محفظة مصر	1,128	-
المجموع	871,635	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% .

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

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

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 أيلول 2012	31 كانون الاول 2011		
	مدرجة	غير مدرجة	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مدققة)
الشركات المساهمة العامة				
داخل الأردن				
محفظة الموجودات المالية	3,603,919	-	3,603,919	2,410,095
احتياطي القيمة العادلة	(738,424)	-	(738,424)	(533,755)
الصافي	2,865,495	-	2,865,495	1,876,340
خارج الأردن				
محفظة الموجودات المالية / مصر	52,672	-	52,672	60,774
احتياطي القيمة العادلة	5,560	-	5,560	(14,941)
الصافي	58,232	-	58,232	45,833
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	2,923,727	876,190	3,799,917	2,798,363

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

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	326,214	51,989	34,401	99,709	581,906
اضافات الفترة	-	-	390	-	-	390
حذوفات الفترة	(2,382)	-	-	-	(2,792)	(5,174)
التكلفة في نهاية الفترة	67,211	326,214	52,379	34,401	96,917	577,122
الاستهلاك المتراكم						
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	42,290	99,004	32,705	22,642	77,061	273,702
اضافات الفترة	7,805	48,932	5,864	3,870	8,750	75,221
حذوفات الفترة	(2,187)	-	-	-	(2,788)	(4,975)
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	47,908	147,936	38,569	26,512	83,023	343,948
صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2012 - مراجعة	19,303	178,278	13,810	7,889	13,894	233,174
صافي القيمة الدفترية كما 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 :

<u>برامج الكمبيوتر</u>	
دينار أردني	
التكلفة	
التكلفة في بداية الفترة	93,285
اضافات الفترة	812
التكلفة في نهاية الفترة	94,097
<u>الاطفاء المتراكم</u>	
الاطفاء المتراكم في بداية الفترة	52,576
اضافات الفترة	11,379
الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة	63,955
صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2012 - مراجعة	30,142
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2011 - مدققة	40,709

9- رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي

أ. 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:

	31 كانون الاول 2011	30 أيلول 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:

31 كانون الاول 2011		30 ايلول 2012		سقف		نوع	
دينار أردني (مدققة)		دينار أردني (مراجعة)		التسهيلات دينار أردني		التسهيلات	
				نسبة الفائدة بالمائة		الضمانات	
						البنك	
476,800	144,064	500,000	5	تأمين نقدي	جاري مدين	البنك الاهلي	
476,800	144,064	المجموع					

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

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	30 ايلول 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم عملاء الوساطة	373,323	274,711
ذمم عملاء التمويل على الهامش	2,984	1,920
ذمم اطراف ذات علاقة	90,420	39,395
ذمم عملاء ادارة الاستثمار	-	155,549
المجموع	466,727	471,575

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2011	30 ايلول 2012
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
امانات المساهمين	91,075	89,608
امانات الضمان الاجتماعي	5,244	4,381
المصاريف المستحقة	6,823	24,857
امانات ضريبة الدخل	5,488	4,754
امانات للغير / رديات اكتتابات	37,387	37,387
مخصص اجازات الموظفين	17,360	15,114
أخرى	4,441	3,507
المجموع	167,818	179,608

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- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ايرادات اخرى	19,880	18,052
ايرادات فتح حسابات	420	425
المجموع	<u>20,300</u>	<u>18,477</u>

17- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
الرواتب والاجور	276,146	281,164
تسويق وتشجيع استثمار	957	9,726
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	28,822	27,376
رسوم ورخص واشتراكات	33,173	44,221
ايجارات	64,211	67,632
بريد وبرق وهاتف وانترنت	6,754	7,745
دعاية واعلان	1,104	6,494
قرطاسية ومطبوعات	2,955	4,542
اتعاب مهنية	10,708	6,950
مياه وكهرباء	7,471	6,148
ضيافة و نظافة	4,354	9,041
سفر وتنقلات	25,665	4,799
أخطاء تداول	1,469	1,895
تأمين وتأمين صحي	9,692	11,663
متفرقة	2,110	3,718
مصاريف وعمولات بنكية	22,634	16,634
سيارات	2,650	3,027
صندوق حماية المستثمر	9,846	15,749
غرامات	-	3,155
صيانة	1,915	8,261
مصاريف الهيئة العامة	4,751	6,231
تبرعات	120	2,400
مصاريف قضائية	37,593	19,684
المجموع	<u>555,100</u>	<u>568,255</u>

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

18- حصة السهم الاساسية من ربح (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي:

	للتسعة المنتهية في		للتلاثة المنتهية في	
	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011	30 أيلول 2012	30 أيلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة والمخصصات	5,780	74,774	(22,819)	(104,766)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
الحصة الاساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة	0.001	0.006	(0.002)	(0.009)

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

19- 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

20- 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

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 بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة 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

30 ايلول
2012

	المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	471,575	-	75,058	48,762	347,755
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	42,575	-	-	-	42,575
الحسابات الدائنة المتنوعة	184,294	-	126,995	18,621	38,678

31 كانون الاول
2011

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

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

3- مخاطر الائتمان

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 .

4- مخاطر العملات الاجنبية

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 .

21- التصنيف القطاعي

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

	30 ايلول 2012				30 ايلول 2011
	النشاط				الاجمالي
	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
صافي الايرادات	545,145	64,178	45,008	654,331	1,036,531
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>					
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,202	1,202	66,421
الاستهلاكات والاطفاءات	-	-	86,601	86,601	85,158

	30 ايلول 2012				31 كانون الاول 2011
	النشاط				الاجمالي
	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
<u>الموجودات والمطلوبات</u>					
الموجودات	7,425,057	3,799,917	675,443	11,900,417	12,546,708
المطلوبات	842,508	-	-	842,508	1,324,464

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

22- 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 :

	30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شريف توفيق الرواشدة	56,242	217,739
شركة دوم الرياض للتجارة والاستثمار	295,497	278,987
اسماعيل عيسى اسماعيل دكيدك	35,312	246,037
المجموع	387,051	742,763

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

	30 ايلول 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
عبدالعزيز بن حمد بن ابراهيم المشعل	25	25
صالح عبدالله بن عبدالعزيز المديفر	14,400	14,400
احمد صلاح عطا الله السحيمات	6,142	-
المجموع	39,395	90,420

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

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	196,734	176,155
المجموع	196,734	176,155

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

-23- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

	2012		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
الموجودات	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة			(مراجعة)
النقد في الصندوق ولدى البنوك	675,443	-	675,443
الذمم المدينة - بالصافي	6,290,105	-	6,290,105
الحسابات المدينة المتنوعة	871,635	-	871,635
مجموع الموجودات المتداولة	7,837,183	-	7,837,183
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	3,799,917	3,799,917
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	233,174	233,174
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	-	30,142	30,142
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	-	1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة	-	4,063,234	4,063,234
مجموع الموجودات	7,837,183	4,063,234	11,900,417
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	144,064	-	476,800
الذمم الدائنة	471,575	-	471,575
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	42,575	-	42,575
مخصص ضريبة الدخل	4,686	-	4,686
الحسابات الدائنة المتنوعة	179,608	-	179,608
مجموع المطلوبات المتداولة	842,508	-	1,175,244
الصافي	6,994,675	4,063,234	10,725,173

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

23- 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
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>	(مدققة)		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	1,040,518	-	1,040,518
الذمم المدينة - بالصافي	7,000,747	-	7,000,747
الحسابات المدينة المتنوعة	1,358,166	-	1,358,166
مجموع الموجودات المتداولة	9,399,431	-	9,399,431
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
<u>الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل</u>	2,798,363	2,798,363	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	308,204	308,204	-
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	40,709	40,709	-
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	1	1	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	3,147,277	3,147,277	-
مجموع الموجودات	12,546,708	3,147,277	9,399,431
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
<u>البنوك الدائنة</u>	476,800	-	476,800
الذمم الدائنة	466,727	-	466,727
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	146,877	-	146,877
مخصص ضريبة الدخل	66,242	-	66,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	167,818	-	167,818
مجموع المطلوبات المتداولة	1,324,464	-	1,324,464
الصافي	11,222,244	3,147,277	8,074,967

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

24- 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 .

25- 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 (الخسائر) المدورة والبالغ مجموعها 11,757,522 دينار اردني كما في 30 أيلول 2012 مقابل 11,737,694 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

26- الوضع الضريبي

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2010 و 2011 ودفع المستحقات ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل .

27- الأرقام المقارنة

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