

الرقم : 115/أ.هـ/2016

التاريخ : 2016/04/28

السادة / بورصة عمان المحترمين .

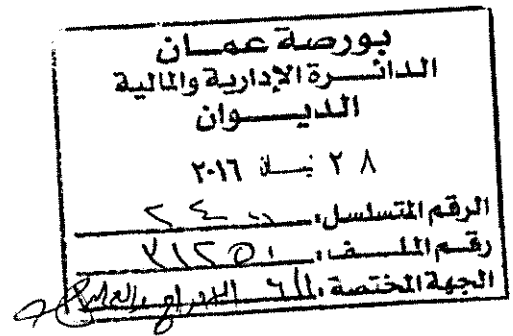
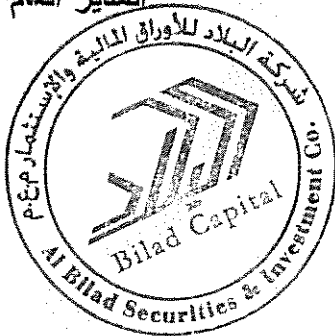
الموضوع : البيانات المالية المرحلية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لأحكام المادة (3-أ/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم
طيه البيانات المالية المرحلية ربع السنوية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة
السادة "شركة القواسمي وشركاه KPMG" وذلك كما هي في 2016/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمير الرواشدة
المدير العام



شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٦

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٦٥٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" والتي تشمل كل من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". إن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة تتضمن القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يبين أن الاستثمارات العقارية تتضمن أرض بكلفة ٣٦١,٢٠٠ دينار تم الحصول عليها مقابل تحصيل ذمم متعثرة وهي غير مسجلة باسم الشركة حيث تحتفظ الشركة بإقرار يثبت ملكيتها لهذه الأرض.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١٦

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدنار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٦	٧٤٩,٠٨٨	٢٨٣,٤٠٠
ذمم عملاء الوساطة المدينة	٧	٤,٨٤٣,٩٣٢	٥,١٠٩,٦٦٣
أرصدة مدينة أخرى	٨	٤١٤,٠١١	٦٥١,٨٥٨
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٠٠٧,٠٣١	٦,٠٤٤,٩٢١
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩	٢,٩٠٣,٤٦٤	٣,٢٣٣,٩٨٨
استثمار في شركة حليفة	١٠	١,٥٣٢,٧٤٢	١,٥٣٢,٧٤٢
ممتلكات ومعدات	١١	١٤١,٤٣٨	١٤٧,٤٠٧
استثمارات عقارية	١٢	٥٨٤,٣٥٧	٥٨٥,٥١٥
موجودات غير ملموسة	١٣	٥٦٨	٢٢٦
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	١٤	١	١
موجودات ضريبية مؤجلة	١٥	٧٤٤,٦٦٩	٧٤٤,٦٦٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥,٩٠٧,٢٣٩	٦,٢٤٤,٥٤٨
مجموع الموجودات		١١,٩١٤,٢٧٠	١٢,٢٨٩,٤٦٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		١,٤٨٣,٩١٨	١,٥٧٢,٠٣١
ذمم عملاء الوساطة الدائنة		٧٢٦,٧١٧	٩٩٤,٤٩٤
أرصدة دائنة أخرى		١٧٤,٣٩٦	١٦٩,٥٨٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٣٨٥,٠٣١	٢,٧٣٦,١٠٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٥١٦,٧٢٩	٥١٦,٧٢٩
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٩	(٦٩٢,٤١٢)	(٥٩٥,٦٠٤)
الخسائر المتراكمة		(٢٩٥,٠٧٨)	(٣٦٧,٧٦٣)
صافي حقوق المساهمين		٩,٥٢٩,٢٣٩	٩,٥٥٣,٣٦٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١١,٩١٤,٢٧٠	١٢,٢٨٩,٤٦٩

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.
تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ وتم توقيعها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الدارة

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
الإيرادات			
١٧٩,٧٩٤	١٣٨,٥٨٨		عمولات الوساطة
٤٥,٤٣٥	٣٢,٨٠٩		إيرادات فوائد عملاء الهامش
-	١٧,٤٨٥		أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها
٩٧٢	١,٤٣٢		فوائد بنكية دائنة
٢٧١	٨١		إيرادات إدارة الاستثمار
٣,٤١٤	٢,١٢٤		إيرادات أخرى
٢٢٩,٨٨٦	١٩٢,٥١٩		مجموع الإيرادات
المصاريف			
(١٤٥,٠٩٤)	(١٣٩,٤٧٤)	١٦	مصاريف إدارية
(٢٩,٢٩٥)	(٣٨,٨٥٧)	١٧	مصاريف تمويل
(١٩,٢٤٣)	(١٠,٢٤٧)	١٣,١٢,١١	استهلاكات وإطفاءات
(١٩٣,٦٣٢)	(١٨٨,٥٧٨)		مجموع المصاريف
٣٦,٢٥٤	٣,٩٤١		ربح (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر			
(٢٩٠,٣٤٢)	(٥٥,٣٣٩)		بنود من غير الممكن أن تتحول إلى بيان الربح أو الخسارة
٢٧,٩٦٠	٢٧,٢٧٥		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
			أرباح بيع موجودات مالية
(٢٦٢,٣٨٢)	(٢٨,٠٦٤)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٤	٠,٠٠٤		حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح (الخسارة) للفترة (دينار/سهم)

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المعاملة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال المكتتب به والمفوع	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة**	(الخسائر) الأرباح المعورة	المجموع
التغيرات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٧٢٩	(٥٩٥,٦٠٤)	(٣٦٧,٧٦٣)	٩,٥٥٣,٣١٢
	-	-	-	٣,٩٤١	٣,٩٤١
	-	-	(٥٥,٣٣٩)	-	(٥٥,٣٣٩)
	-	-	-	٢٧,٢٧٥	٢٧,٢٧٥
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	-	-	(٤١,٤٦٩)	٤١,٤٦٩	-
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٧٢٩	(٦٩٢,٤١٢)	(٢٩٥,٠٧٨)	٩,٥٢٩,٢٣٩

التغيرات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(مراجعة غير مدققة)

الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٣,٩٩٤	(٩٣٦,٨١١)	(٣٣٥,٤٤١)	٩,٢٢١,٧٤٢
ربح الفترة	-	-	-	٣٦,٢٥٤	٣٦,٢٥٤
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(٢٩٠,٣٤٢)	-	(٢٩٠,٣٤٢)
أرباح بيع موجودات مالية	-	-	-	٢٧,٩٦٠	٢٧,٩٦٠
المحولات من التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	٢٩,٥٦٣	(٢٩,٥٦٣)	-
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٣,٩٩٤	(١,١٩٧,٥٩٠)	(٣٠٠,٧٩٠)	٨,٩٩٥,٦١٤

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر توزيع ما يعادل القيمة المالية لرصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية على المساهمين والبالغ (٦٩٢,٤١٢) دينار.
** تتضمن الخسائر المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ موجودات ضريبية موزعة بمبلغ ٧٤٤,٦٦٩ دينار يحظر التصرف بها أو توزيعها على المساهمين وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		بالدينار الأردني	
٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
٣٦,٢٥٤	٣,٩٤١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح (خسارة) الفترة
			التعديلات:
(١,٦٠٣)	٦٨,٧٤٤		أرباح (خسارة) موجودات مالية
١٩,٢٤٣	١٠,٢٤٧	١٣,١٢,١١	استهلاكات وإطفاءات
٥٣,٨٩٤	٨٢,٩٣٢		
			التغير في :
(٣٩٢,٧٨٤)	٢٦٥,٧٣١		ذمم عملاء الوساطة المدنية
٣١,٣٢٥	٢٣٧,٨٤٧		أرصدة مدينة أخرى
(٤٥,٩٧٧)	(٢٦٧,٧٧٧)		ذمم دائنة
١٣٢,١٣٧	٤,٨١٤		أرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢١,٤٠٥)	٣٢٣,٥٤٧		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥١,١٧٨)	(٣,٤٦٢)		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٢,٢٦٦)	-		استثمارات عقارية
(٢١,٥٢٨)	٢٣٣,٧١٦		الموجودات المالية بالقيمة العادلة
(٧٤,٩٧٢)	٢٣٠,٢٥٤		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢٩٦,٣٧٧)	٥٥٣,٨٠١		
(١,٠٠٦,٦٨٨)	(١,٢٨٨,٦٣١)		النقد وما في حكمه بداية الفترة
(١,٣٠٣,٠٦٥)	(٧٣٤,٨٣٠)	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عمان

تأسست شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٦ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (٣٩٧) في سجل الشركات المساهمة العامة برأسمال قدره (١٠) مليون دينار، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته.

تم زيادة رأس المال من ١٠ مليون دينار أردني إلى ١١,٥ مليون دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠٩. تم زيادة رأس المال من ١١,٥ مليون دينار أردني إلى ١٢ مليون دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٠.

تم تخفيض رأس المال من ١٢ مليون دينار أردني إلى ١٠ ملايين دينار أردني عن طريق إطفاء كامل الخسائر المتراكمة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٣.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.

ان مقر الشركة الرئيسي في عمان – المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كافة الإيضاحات التفسيرية التي تتضمن شرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة في فهم التغيرات التي حدثت في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ تاريخ البيانات المالية السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.

ب- التقديرات والافتراضات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن الاجتهادات الهامة المتبعة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع المتبعة عند إعداد البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) السياسات المحاسبية

أ- التطبيق المبكر للمعايير الدولية للتقارير المالية

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٦ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٢٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ – ٢٠١٤.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).
- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق الميكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الأيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- بوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المالية المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٥) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٦) النقد وما في حكمه

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
حسابات جارية لدى البنوك	٢٥,٩٤٦	٨٥,٤٨١
حسابات جارية عملاء لدى البنوك	٧١٥,١٦١	١٩٧,٥٨٧
نقد في الصندوق	٧,٩٨١	٣٣٢
المجموع	٧٤٩,٠٨٨	٢٨٣,٤٠٠
بنوك دائنة	(١,٤٨٣,٩١٨)	(١,٥٧٢,٠٣١)
النقد وما في حكمه	(٧٣٤,٨٣٠)	(١,٢٨٨,٦٣١)

٧) ذمم عملاء الوساطة المدينة

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة	٤,١٥٩,٧٦٧	٤,٢٢٩,٧١٠
ذمم عملاء التمويل على الهامش	٣,٥٧٤,٢٥٤	٣,٦٩٥,٣٤٣
ذمم أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)	١٥٤,٩٠١	٢٢٩,٦٠٠
المجموع	٧,٨٨٨,٩٢٢	٨,١٥٤,٦٥٣
ينزل: مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها *	(٣,٠٤٤,٩٩٠)	(٣,٠٤٤,٩٩٠)
المجموع	٤,٨٤٣,٩٣٢	٥,١٠٩,٦٦٣

شركة البلاد للأوراق المالية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

* إن الحركة على مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها كما يلي:

بالدنار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
الرصيد في بداية السنة	٣,٠٤٤,٩٩٠	٣,١١٩,٠٩٦
الإضافات خلال السنة	-	١٤٦,٣٣٧
المستبعد خلال السنة	-	(٢٢٠,٤٤٣)
	٣,٠٤٤,٩٩٠	٣,٠٤٤,٩٩٠

* فيما يلي أعمار ذمم عملاء الوساطة

أ- الجدول التالي يبين أعمار ذمم عملاء الوساطة متضمنة ذمم أطراف ذات علاقة:

بالدنار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
أقل من ٣٠ يوم	٢,٣٠٣,١٧٦	٣,٠١٤,١٠٠
من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم	٦٦٦,١٢٤	٨٥,٤٥٢
من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	٦٠,٦٢١	٣١٥
أكثر من ١٨٠ يوم	١,١٢٩,٨٤٦	١,١٢٩,٨٤٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة (أ)	٤,١٥٩,٧٦٧	٤,٢٢٩,٧١٠

ب- الجدول التالي يبين أعمار ذمم عملاء الهامش متضمنة ذمم أطراف ذات علاقة:

بالدنار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
أقل من ٣٠ يوم	١٥٠,٨٠٢	٤٦٣,٣٩٩
من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم	٣٠٦,٣٤٠	٢٣٩,٥٠٨
من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	١٧١,٥٩٣	٥٧,٠٢٤
أكثر من ١٨٠ يوم	٣,١٠٠,٤٢٠	٣,١٦٥,٠١٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة (ب)	٣,٧٢٩,١٥٥	٣,٩٢٤,٩٤٣
مجموع (أ+ب)	٧,٨٨٨,٩٢٢	٨,١٥٤,٦٥٣

- يتم أخذ مخصص للذمم المعمرة أكثر من ٩٠ يوم وغير مغطاة بأسهم أو ضمانات عقارية.
- تتضمن ذمم عملاء الوساطة المدينة وذمم عملاء التمويل على الهامش ذمم معمرة لأكثر من ٩٠ يوم غير مغطاة بأسهم بلغت ٧٥٥,٧٥٩ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ مضمونة بعقارات بلغت قيمتها العادلة ٩٦٦,٠٣١ دينار أردني مقيمة من قبل مقيم عقاري مستقل باستخدام مدخلات تقييم من الدرجة الثانية.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٨) أرصدة مدينة أخرى		
بالدinar الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	١١٠,٣٧٧	٣٩٧,٣٨٧
تأمينات كفالات بنكية	٩١,٢١٩	٩١,٢١٩
ذمم أخرى	٢٠,٧٤٩	٢٠,٣٦٣
أمانات ضريبة دخل عن فوائد بنكية	٦,٦٨٧	٦,٦١٦
مصاريف مدفوعة مقدما	٦٥,٧٢٩	٢٥,١٤٦
صندوق ضمان التسوية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
ذمم موظفين	٢٦,٧٧٧	٢٠,١٤٩
تأمينات مستردة	٣,١٣٠	٣,١٣٠
ايرادات مستحقة	١٤,٠١٦	١٢,٥٢١
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	٦,٦٧٩	٦,٦٧٩
دفعات مقدمة لشراء اصول ثابتة	١٨,٦٤٨	١٨,٦٤٨
	٤١٤,٠١١	٦٥١,٨٥٨

٩) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
بالدinar الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
<u>أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية</u>		
<u>داخل الأردن</u>		
محفظة الموجودات المالية *	٢,٩١٦,٠٣١	٣,١٥٢,٧٥٧
صافي التغير في القيمة العادلة	(٥٣٦,٩٥٠)	(٤٤٣,٧٥١)
	٢,٣٧٩,٠٨١	٢,٧٠٩,٠٠٦
<u>أسهم شركات مدرجة في بورصة مصر للأوراق المالية</u>		
محفظة الموجودات المالية	٦٣,٢٦٧	٦٠,٢٥٧
صافي التغير في القيمة العادلة	(١,٢٦٠)	٢,٣٤٩
	٦٢,٠٠٧	٦٢,٦٠٦
<u>أسهم شركات غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية</u>		
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري**	٦١٦,٥٧٨	٦١٦,٥٧٨
صافي التغير في القيمة العادلة	(١٥٤,٢٠٢)	(١٥٤,٢٠٢)
	٤٦٢,٣٧٦	٤٦٢,٣٧٦
المجموع	٢,٩٠٣,٤٦٤	٣,٢٣٣,٩٨٨

* تتضمن الموجودات المالية أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية بلغت قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية ٢,٤٦١,٠٤٩ دينار مرهونة لصالح البنك التجاري الأردني مقابل تسهيلات بنكية.

** إن القيمة العادلة لأسهم شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري مقيمة حسب آخر تقييم صادر من أمين الإصدار لتلك الاسهم كونها غير مدرجة في السوق المالي للأوراق المالية وهي مماثلة لعقد الشركة من صافي أصولها، وبرأي إدارة الشركة فإنه لا يوجد أي تدني في قيمتها.

شركة البلاد للأوراق المالية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠) استثمار في شركة حليفة

قامت الشركة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٥ بشراء ٨٠٠ ألف سهم في شركة المجموعة العربية الاردنية للتأمين وبالتالي زيادة نسبة ملكيتها من ١٨% الى ٢٧,٣%، ان هذا الامر تطلب اعادة تصنيف استثمار الشركة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الى الاستثمار في الشركة الحليفة لافتراض قدرتها على التأثير على العمليات المالية والتشغيلية لهذه الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) " الاستثمار في الشركات الحليفة".

ان تفاصيل عملية الشراء كما يلي:

بالب دينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
القيمة العادلة المقدمة لامتلاك حصة في شركة حليفة	١,٥٣٢,٧٤٢	٨٢٧,٥٧٨
المبلغ الإضافي المدفوع	-	٣٥٢,٠٩٤
كلفة شراء / استثمار في شركة حليفة	١,٥٣٢,٧٤٢	١,١٧٩,٦٧٢
حصة الشركة من صافي أصول الشركة الحليفة (٢٧,٣%)		
حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١,٥٣٢,٧٤٢	١,٣٦٧,٩٨٧
أرباح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	١٦٤,٧٥٥
المجموع	١,٥٣٢,٧٤٢	١,٥٣٢,٧٤٢
حصة الشركة من أرباح ناتجة عن تملك شركة حليفة*	-	٣٥٣,٠٧٠

تمت المعالجة المحاسبية للاستثمار في الشركة الحليفة (الاستثمار على مراحل لتحقيق تأثير جوهري) بطريقة إعادة القياس وذلك كون استثمار الشركة السابق هو بالقيمة العادلة (موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر). ان المعالجة المحاسبية أعلا تقوم على اعتبار ان استثمار الشركة السابق المصنف (موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) قد تم بيعه واعتباره جزء من المبلغ المدفوع للحصول على الاستثمار الجديد (استثمار في شركة حليفة) بناء على ذلك تم تحويل احتياطي القيمة العادلة البالغ ٥٣٢,٥٧٧ دينار كما في تاريخ الشراء المتعلق بالاستثمار القديم الى الأرباح أو الخسائر المرحلة مباشرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). * يمثل هذا البند قيمة الزيادة في حصة الشركة من قيمة صافي الأصول للشركة الحليفة عن كلفة الاستثمار في الشركة الحليفة في تاريخ التملك.

١١) ممتلكات ومعدات

بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦: ٣,٠١٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨٦,١٣٥ دينار). بلغ مصروف الاستهلاك للممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦: ٨,٩٨١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ١٧,١٣١ دينار).

١٢) استثمارات عقارية

- تتمثل الاستثمارات العقارية بما يلي:
- أراضي بقيمة دفترية مقدارها ٣٦١,٢٠٠ دينار يبلغ متوسط القيمة العادلة لها ٣٦٩,٣٤٥ دينار باستخدام مدخلات من المستوى الثاني وفقاً لتقدير خبراء عقاريين مرخصين وهي غير مسجلة باسم الشركة حيث تم الحصول عليها مقابل تحصيل ذمة أحد عملاء الوساطة هذا وتحفظ الشركة بإقرار يثبت ملكيتها لهذه الأرض.
 - شقق سكنية بكلفة مقدارها ٢٣١,٢٥١ دينار يبلغ متوسط القيمة العادلة لها ٣٢٠,٠٠٠ دينار باستخدام مدخلات من المستوى الثاني وفقاً لتقدير خبراء عقاريين مرخصين. وقد بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (١,١٥٨ دينار) مقابل ١,١٥٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٣) موجودات غير ملموسة

بلغت قيمة الإضافات للموجودات غير الملموسة خلال الفترة ٤٥٠ دينار (مقابل لا شيء: ٣١ كانون الأول ٢٠١٥)، ومصروف الإطفاء خلال الفترة ١٠٨ دينار (مقابل ٩٥٦ دينار: ٣١ آذار ٢٠١٥).

١٤) رخصة مزاولة أعمال الوساطة

بالدنار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
رخصة مزاولة أعمال الوساطة إطفاء متراكم	٢٠٠,٠٠٠ (١٩٩,٩٩٩)	٢٠٠,٠٠٠ (١٩٩,٩٩٩)
	١	١

١٥) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية، وكون الشركة لديها خسائر متراكمة لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة.

الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٣.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٤ وتم قبول الكشوفات لغايات التقدير ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
- برأي إدارة الشركة، فإنه لا حاجة لرصد أي مخصصات لمواجهة التزام ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لوجود خسائر ضريبية.

١٦) مصاريف إدارية

بالدنار الأردني	٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)
رواتب وأجور	٧٧,٢٦١	٧٦,٦٠٤
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٦,٤١٣	٨,٤٠٣
إيجارات	١١,٤٧٥	١١,٤٧٥
رسوم ورخص واشتراكات	١٠,٦٤٩	٧,٨٤١
صندوق حماية المستثمر	٣,٧٠٤	٥,١٤٠
تنقلات	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠
تأمين صحي	٢,٢٠٤	٢,٢٣٠
ضيافة ونظافة	٢,١٣٩	٢,٧٠٣
مياه وكهرباء	٣,٣٨٢	٣٢٥
بريد وهاتف وانترنت	١,٠٨٩	١,٢١٨
اتعاب مهنية	٢,٠٠٠	١,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٧٨٨	٦٨٨
أخطاء تداول	١,٠٣٤	٥٥
مصاريف قضائية	٣,٥٠٠	٢,٠٨٧
تشجيع استثمار	-	٤,٠٨٠
متفرقة	٥,٤٣٦	١٢,٣٤٥
	١٣٩,٤٧٤	١٤٥,٠٩٤

شركة البلاد للأوراق المالية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٧) مصاريف تمويل

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	بالدينار الأردني
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
٢٥,٥٤٣	٣٥,١٦٨	فوائد بنكية
٣,٧٥٢	٣,٦٨٩	عمولات بنكية
٢٩,٢٩٥	٣٨,٨٥٧	

١٨) التزامات محتملة

إن على الشركة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز إلتزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٨٧٤,٥٠٠ دينار (مقابل ٨٧٤,٥٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

١٩) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الزميلة والشركاء الرئيسيين والاداريين الرئيسيين في الشركة والمؤسسات التي تسيطر بشكل كلي أو جزئي أو تؤثر بشكل رئيسي على تلك الجهات. وقد أقرت إدارة الشركة سياسة وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

١-١٩) المطلوب من أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	كما في ٣١ أذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	بالدينار الأردني
٩٨,٨٩٣	٢١,١٨٢	رئيس مجلس إدارة	تداول أسهم	شريف توفيق الرواشدة
١٣٠,٣٩٥	١٣٣,٧١٩	عضو مجلس إدارة سابق	تداول أسهم	عادل أحمد محمد النوتي
٣١٢	-	نائب رئيس مجلس الإدارة	تداول أسهم	اسماعيل عيسى اسماعيل دكيدك
٢٢٩,٦٠٠	١٥٤,٩٠١			

٢-١٩) المطلوب لأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	كما في ٣١ أذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	بالدينار الأردني
٣٩٩,٩٧٤	-	عضو مجلس إدارة	تداول أسهم	عصام أديب أحمد هاشم
١٦,٢٢٦	١٦,٢٢٦	مساهم	تداول أسهم	فهد بن عبد الرحمن بن عبد العزيز ثنيان
٢٠٠	٢٠٠	مساهم	تداول أسهم	صالح عبد الله عبد العزيز المديفر
٢,٥٢٤	٢,٥٢٤	مساهم سابق	تداول أسهم	شركة الأوراق العربية للتجارة - السعودية
٤٨٦	٤٨٦	عضو مجلس إدارة	تداول أسهم	عمران حسن محمد عمر
٧٢	٧٢	عضو مجلس إدارة	تداول أسهم	سمير توفيق حمد الرواشدة
٢٥	٢٥	مساهم	تداول أسهم	عبد العزيز بن حمد بن إبراهيم المشعل
٤١٩,٥٠٧	١٩,٥٣٣			

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٣-١٩- هذا وقد بلغ حجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		طبيعة التعامل	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
الأطراف ذات علاقة			
		عمولات وساطة	شريف توفيق الرواشدة
٧٠	١٥٣	عمولات وساطة	عادل أحمد محمد النوتي
٣٢٨	-	عمولات وساطة	اسماعيل عيسى اسماعيل دكيدك
٢١	-	عمولات وساطة	سمير توفيق حمد الرواشدة
٤٤٧	-	عمولات وساطة	

٤-١٩- **رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا**

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل مبلغ ٩,١٢٥ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل ٩,١٢٥ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥.

٢٠- **إدارة المخاطر المالية**

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه وذمم عملاء الوساطة المدينة وأرصدة مدينة أخرى.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي:

القيمة المدرجة		بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	
٢٨٣,٠٦٨	٧٤١,١٠٧	النقد لدى البنوك
٥,١٠٩,٦٦٣	٤,٨٤٣,٩٣٢	ذمم عملاء الوساطة المدينة
٦٠١,٣٨٥	٣٤٥,١٥٢	أرصدة مدينة أخرى
٥,٩٩٤,١١٦	٥,٩٣٠,١٩١	

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية بما في ذلك دفعات الفوائد المقدرة:

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ آذار ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)				
بنوك دائنة	١,٤٨٣,٩١٨	(١,٤٨٣,٩١٨)	(١,٤٨٣,٩١٨)	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	٧٢٦,٧١٧	(٧٢٦,٧١٧)	(٧٢٦,٧١٧)	-
أرصدة دائنة أخرى	١٧٤,٣٩٦	(١٧٤,٣٩٦)	(١٧٤,٣٩٦)	-
	٢,٣٨٥,٠٣١	(٢,٣٨٥,٠٣١)	(٢,٣٨٥,٠٣١)	-

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)				
بنوك دائنة	١,٥٧٢,٠٣١	(١,٥٧٢,٠٣١)	(١,٥٧٢,٠٣١)	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	٩٩٤,٤٩٤	(٩٩٤,٤٩٤)	(٩٩٤,٤٩٤)	-
أرصدة دائنة أخرى	١٦٩,٥٨٢	(١٦٩,٥٨٢)	(١٦٩,٥٨٢)	-
	٢,٧٣٦,١٠٧	(٢,٧٣٦,١٠٧)	(٢,٧٣٦,١٠٧)	-

- مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة.
إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

- مخاطر العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. هذا ويعتبر سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي ثابت. ويستند هذا التحليل على فروقات سعر الصرف الأجنبي حيث تعتبر الشركة تلك الفروقات معقولة بتاريخ التقرير.

- مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

- مخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة من خلال المبالغ المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:
المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر مثل (الأسعار) وبشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

أ. الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

بالدنمارك الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ آذار ٢٠١٦	٢,٤٤١,٠٨٨	-	٤٦٢,٣٧٦	٢,٩٠٣,٤٦٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
بالدنمارك الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢,٧٧١,٦١٢	-	٤٦٢,٣٧٦	٣,٢٣٣,٩٨٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				

* القيمة العادلة وفقاً للمستوى الثالث

يمثل هذا البند القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير المدرجة في أسواق مالية لحصص الشركة في شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري، قامت الشركة باختيار القيمة العادلة لهذا البند باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول لأخر بيانات مالية مدققة متوفرة حيث ترى إدارة الشركة أن هذه هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة للاستثمار لعدم توفر معلومات حديثة عن القيمة السوقية لهذا الاستثمار.

ب. الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

باستثناء الجدول أدناه، تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في البيانات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمتها العادلة نتيجة لاستحقاق هذه السندات على المدى القصير أو إعادة تسعير أسعار الفائدة خلال العام:

بالدنمارك الأردني	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣١ آذار ٢٠١٦					
النقد وما في حكمه	٧٤٩,٠٨٨	٧٤٩,٠٨٨	-	-	-
ذمم عملاء الوساطة المدينة	٤,٨٤٣,٩٣٢	٤,٨٤٣,٩٣٢	-	٤,٨٤٣,٩٣٢	-
أرصدة مدينة أخرى	٤١٤,٠١١	٤١٤,٠١١	-	٤١٤,٠١١	-
بنوك دائنة	(١,٤٨٣,٩١٨)	(١,٤٨٣,٩١٨)	(١,٤٨٣,٩١٨)	-	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	(٧٢٦,٧١٧)	(٧٢٦,٧١٧)	-	(٧٢٦,٧١٧)	-
أرصدة دائنة أخرى	(١٧٤,٣٩٦)	(١٧٤,٣٩٦)	-	(١٧٤,٣٩٦)	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٥					
النقد وما في حكمه	٢٨٣,٤٠٠	٢٨٣,٤٠٠	٢٨٣,٤٠٠	-	-
ذمم عملاء الوساطة المدينة	٥,١٠٩,٦٦٣	٥,١٠٩,٦٦٣	-	٥,١٠٩,٦٦٣	-
أرصدة مدينة أخرى	٦٥١,٨٥٨	٦٥١,٨٥٨	-	٦٥١,٨٥٨	-
بنوك دائنة	(١,٥٧٢,٠٣١)	(١,٥٧٢,٠٣١)	(١,٥٧٢,٠٣١)	-	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	(٩٩٤,٤٩٤)	(٩٩٤,٤٩٤)	-	(٩٩٤,٤٩٤)	-
أرصدة دائنة أخرى	(١٦٩,٥٨٢)	(١٦٩,٥٨٢)	-	(١٦٩,٥٨٢)	-

للبنود الموضحة أعلاه، تم تحديد المستوى الثاني للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أسس (نماذج تسعير متفق عليها لتعكس المخاطر الائتمانية للأطراف التي تتعامل مع الشركة / السعر المعروض للموجودات المتشابهة، في سوق غير نشط / أسعار الفائدة، معدل العائد والتقلبات الضمنية وهوامش الائتمان / مدخلات متعلقة في السوق (مرتبطة ببيانات السوق)).

شركة البلاد للأوراق المالية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ج. الموجودات والمطلوبات غير المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تكشف عنها القيمة العادلة في البيانات المالية:

بالدينار الأردني			القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
			المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٣١ آذار ٢٠١٦						
استثمارات عقارية			٥٨٤,٣٥٧	٦٨٩,٣٤٥	-	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥						
استثمارات عقارية			٥٨٥,٥١٥	٦٨٩,٣٤٥	-	

توضح البنود أعلاه القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات غير المالية التي يتم تحديدها على أساس (وصف لطريقة التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة)، إذا كان الاستخدام الأفضل يختلف عن الاستخدام الحالي، يتم الإفصاح عن سبب استخدامها بطريقة تختلف عن أفضل استخدام).

(٢١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة ببيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، بالإضافة الى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥.