

No:148/A.H/2017
Date:27/04/2017

الرقم : 148/أ.هـ/2017
التاريخ : 2017/04/27

To: Amman Stock Exchange

السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of 31/03/2017

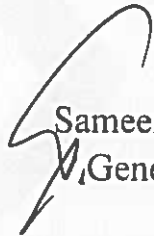
الموضوع : التقرير ربع السنوي كما هو في 31/03/2017

Attached the Quarterly Report of
AL- Bilad Securities & Investment Co.
as of 31/03/2017

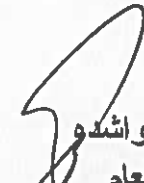
مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية
لشركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
كما هي بتاريخ 31/03/2017

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،


Sameer Al-Rawashdeh
General Manager's




سمير الرواشده
المدير العام
بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نبلة ٢٠١٧
تم التسلسل ٥٥٩١
تم الملف ٤٤٥١
المختصة بالادارة العامة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

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 ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (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 ٢٠١٧، 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 نبدى 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 ٢٠١٧ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ نيسان ٢٠١٧

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدنار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
التقديرات وما في حكمه	٣٦٢,٦٣٠	٥٥٧,١٣١	٦
ذمم عملاء الوساطة المدينة	٤,٥٨٧,٩١٨	٤,٤٨٦,٤٠٧	٧
أرصدة مدينة أخرى	٣٠٣,٣٣٨	٣٢٤,٦٧٦	٨
مجموع الموجودات المتداولة	٥,٢٥٣,٨٨٦	٥,٣٦٨,٢١٤	
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣,٢٦٤,٢٥٣	٣,٢٦٣,٣٠٠	٩
استثمار في شركة حليفة	١,٦٨٩,٠٧٨	١,٦٨٩,٠٧٨	١٠
ممتلكات ومعدات	١٣٨,٠٣٦	١٤٧,٢٤٥	١١
استثمارات عقارية	٥٩١,٠٨١	٥٩٢,٢٣٩	١٢
موجودات غير ملموسة	٣,٠٧٣	٨١٠	١٣
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	١	١	١٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٧٤٤,٦٦٩	٧٤٤,٦٦٩	١٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	٦,٤٣٠,١٩١	٦,٤٣٧,٣٤٢	
مجموع الموجودات	١١,٦٨٤,٠٧٧	١١,٨٠٥,٥٥٦	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	١,٥١٣,٥٧٢	١,٣٩٠,٨٩٦	٦
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	٣٢٦,٤٣٥	٤١٣,٤٥٥	
أرصدة دائنة أخرى	١٨٥,٢٦٨	١٧٨,٢٧٥	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٠٢٥,٢٧٥	١,٩٨٢,٦٢٦	
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمنفوع	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي إجباري	٥١٦,٧٢٩	٥١٦,٧٢٩	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٦٢٥,٤٨١)	(٤٩٨,٥٧٣)	٩
الخسائر المتراكمة	(٢٣٢,٤٤٦)	(١٩٥,٢٢٦)	
صافي حقوق المساهمين	٩,٦٥٨,٨٠٢	٩,٨٢٢,٩٣٠	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١١,٦٨٤,٠٧٧	١١,٨٠٥,٥٥٦	

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٥) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.
تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٧ 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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بلدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
١٣٨,٥٨٨	٩٦,٣٨٦		الإيرادات
٣٢,٨٠٩	٢٥,٥٠٩		عمولات الوساطة
١٧,٤٨٥	-		إيرادات فوائد عملاء الهامش
١,٤٣٢	٩٠٦		أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها
٨١	-		فوائد بنكية دائنة
٢,١٢٤	١,٠٨٥		إيرادات إدارة الاستثمار
			إيرادات أخرى
١٩٢,٥١٩	١٢٣,٨٨٦		مجموع الإيرادات
(١٣٩,٤٧٤)	(١٢٥,٧٧١)	١٦	المصاريف
(٣٨,٨٥٧)	(٢٨,١٧١)	١٧	مصاريف إدارية
(١٠,٢٤٧)	(١٠,٧٥٧)	١٣,١٢,١١	مصاريف تمويل
			استهلاكات وإطفاءات
(١٨٨,٥٧٨)	(١٦٤,٦٩٩)		مجموع المصاريف
٣,٩٤١	(٤٠,٨١٣)		(خسارة) ربح الفترة
(٥٥,٣٣٩)	(١٢٠,٣٨٦)		الدخل الشامل الآخر
٢٧,٢٧٥	(٢,٩٢٩)		بنود من غير الممكن أن تتحول إلى بيان الربح أو الخسارة
			صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
			(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية
(٢٤,١٢٣)	(١٦٤,١٢٨)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠٤	(٠,٠٠٤)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) الربح للفترة
			(دينار/سهم)

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٥) 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)
صان - المسلكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموزع

المجموع	القسم الممتلكات **	التغير الممتلكات في القيمة العادلة *	احتياطي إيجاري	رأس المال المكتوب به والمدفوع	بالميلار الأردني
٩,٨٢٢,٩٣٠ (٤٠,٨١٣) (١٢٠,٣٨٦) (٢,٩٢٩) -	(١٩٥,٢٢٦) (٤٠,٨١٣) - (٢,٩٢٩) ٦,٥٢٢	(٤٩٨,٥٧٣) - (١٢٠,٣٨٦) - (٦,٥٢٢)	٥١٦,٧٢٩ - - - -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - - -	التغيرات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)
٩,٦٥٨,٨٠٢	(٢٣٢,٤٤٦)	(٦٢٥,٤٨١)	٥١٦,٧٢٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

التغيرات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(مراجعة غير مدققة)

٩,٥٥٢,٣١٢ ٣,٩٤١ (٥٥,٣٣٩) ٢٧,٢٧٥ -	(٣١٧,٧٦٣) ٣,٩٤١ - ٢٧,٢٧٥ ٤١,٤٦٩	(٥٩٥,٦٠٤) - (٥٥,٣٣٩) - (٤١,٤٦٩)	٥١٦,٧٢٩ - - - -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - - -	الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ ربح الفترة صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية أرباح بيع موجودات مالية المحول من التغير الممتلكات في القيمة العادلة
٩,٥٢٩,٢٣٩	(٢٩٥,٠٧٨)	(٦٩٢,٤١٢)	٥١٦,٧٢٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر توزيع ما يعادل القيمة السالبة لرصيد التغير الممتلكات في القيمة العادلة للموجودات المالية على المساهمين والبالغ (٦٢٥,٤٨١) دينار.
** تتضمن الحسابات الممتلكات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ موجودات ضريبية موجبة 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 (٥) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموزعة وتقرأ معها.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣,٩٤١	(٤٠,٨١٣)	(خسارة) ربح الفترة
		التعديلات:
٦٨,٧٤٤	٣,٥٩٣	أرباح موجودات مالية
١٠,٢٤٧	١٠,٧٥٧	استهلاكات وإطفاءات
٨٢,٩٣٢	(٢٦,٤٦٣)	
		التغير في :
٢٦٥,٧٣١	(١٠١,٥١١)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
٢٣٧,٨٤٧	٢١,٣٣٨	أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٧,٧٧٧)	(٨٧,٠٢٠)	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
٤,٨١٤	٦,٩٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٣,٥٤٧	(١٨٦,٦٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣,٤٦٢)	(٢,٦٥٣)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢٣٣,٧١٦	(١٢٧,٨٦١)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٢٣٠,٢٥٤	(١٣٠,٥١٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
٥٥٣,٨٠١	(٣١٧,١٧٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١,٢٨٨,٦٣١)	(٨٣٣,٧٦٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٣٤,٨٣٠)	(١,١٥٠,٩٤٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٥) 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) عام

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. ثم 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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.

إن مقر الشركة الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٧.

(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 ٢٠١٦. 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 ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦.

(٣) السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) مبادرة الإفصاح.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر الغير محققة.
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٦) النقد وما في حكمه

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
حسابات جارية لدى البنوك	٤٦,٥٩٥	٦٩,٧٨٧
حسابات جارية عملاء لدى البنوك	٣١٥,٠٦٩	٤٨٧,٢١٩
نقد في الصندوق	٩٦٦	١٢٥
المجموع	٣٦٢,٦٣٠	٥٥٧,١٣١
بنوك دائنة	(١,٥١٣,٥٧٢)	(١,٣٩٠,٨٩٦)
النقد وما في حكمه	(١,١٥٠,٩٤٢)	(٨٣٣,٧٦٥)

٧) ذمم عملاء الوساطة المدينة

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة	٤,١١٠,٦٧٢	٤,٠٠٠,٨١٤
ذمم عملاء التمويل على الهامش	٣,٣٩٧,٢٠٨	٣,٤١٢,٣٥٨
ذمم أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)	١٢٥,٠٢٨	١١٨,٢٢٥
	٧,٦٣٢,٩٠٨	٧,٥٣١,٣٩٧
ينزل: مخصص تندي ذمم مشكوك في تحصيلها *	(٣,٠٤٤,٩٩٠)	(٣,٠٤٤,٩٩٠)
	٤,٥٨٧,٩١٨	٤,٤٨٦,٤٠٧

* فيما يلي أعمار ذمم عملاء الوساطة

أ- الجدول التالي يبين أعمار ذمم عملاء الوساطة:

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
أقل من ٣٠ يوم	٢,٨١٠,١٤٣	٢,٨١٩,٨٢٢
من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم	٢٨,٨٣٠	٣٣,٧١٠
من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	١٣٦,٤١٧	-
أكثر من ١٨٠ يوم	١,١٣٥,٢٨٢	١,١٤٧,٢٨٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة (أ)	٤,١١٠,٦٧٢	٤,٠٠٠,٨١٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
أقل من ٣٠ يوم	٨٨,٧٦٦	٧٠,٢٧٣
من ٣١ يوم إلى ٩٠ يوم	٥٩,٠٩٤	١٧٣,٥٢٨
من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	١٨٢,٩٤٤	٩٠,٣٨٨
أكثر من ١٨٠ يوم	٣,١٩١,٤٣٢	٣,١٩٦,٣٩٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة (ب)	٣,٥٢٢,٢٣٦	٣,٥٣٠,٥٨٣
مجموع (أ+ب)	٧,٦٣٢,٩٠٨	٧,٥٣١,٣٩٧

- 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 ٦٧٠,٤٥٨ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ مضمونة بعقارات بلغت قيمتها العادلة ٩٧٩,٥٠٠ دينار أردني مقيمة من قبل مقيم عقاري مستقل باستخدام مدخلات تقييم من الدرجة الثانية.

(٨) أرصدة مدينة أخرى

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	٢٧,٥٢٩	٤٩,٧٠١
تأمينات كفالات بنكية	٧٨,٨١٩	٩١,٢١٩
ذمم اخرى	٣٩,٥٩٨	٢٢,٤٨٥
أمانات ضريبة دخل عن فوائد بنكية	٦,٩١٩	٦,٨٧٣
مصاريف مدفوعة مقدما	٦٢,١٥١	٦٨,٩٢٥
صندوق ضمان التسوية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
ذمم موظفين	١٤,٤٩٧	١١,٦٤٨
تأمينات مستردة	٣,١٣٠	٣,١٣٠
ايرادات مستحقة	١٤,٠١٦	١٤,٠١٦
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	٦,٦٧٩	٦,٦٧٩
	٣٠٣,٣٣٨	٣٢٤,٦٧٦

(٩) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية		
داخل الأردن		
محفظة الموجودات المالية *	٣,٢٢٩,١٧٧	٣,٠٩٧,٠١١
صافي التغير في القيمة العادلة	(٤٦٨,٦٠٢)	(٣٥٤,٦٦٢)
	٢,٧٦٠,٥٧٥	٢,٧٤٢,٣٤٩
أسهم شركات مدرجة في بورصة مصر للأوراق المالية		
محفظة الموجودات المالية	٤٣,٩٧٩	٤٨,٢٨٤
صافي التغير في القيمة العادلة	(٢,٦٧٧)	١٠,٢٩١
	٤١,٣٠٢	٥٨,٥٧٥

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أسهم شركات غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري** صافي التغير في القيمة العادلة		٦١٦,٥٧٨ (١٥٤,٢٠٢) ٤٦٢,٣٧٦ ٣,٢٦٣,٣٠٠	٦١٦,٥٧٨ (١٥٤,٢٠٢) ٤٦٢,٣٧٦ ٣,٢٦٤,٢٥٣
المجموع			

* تتضمن الموجودات المالية أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية بلغت قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية ١,٨٨٤,٥٣٦ 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 الأسهم 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.

(١٠) استثمار في شركة حليفة

قامت الشركة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٥ بشراء ٨٠٠ ألف سهم في شركة المجموعة العربية الأردنية للتأمين وبالتالي زيادة نسبة ملكيتها من ١٨% إلى ٢٧,٣%، إن هذا الأمر تطلب إعادة تصنيف استثمار الشركة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الاستثمار في الشركة الحليفة لاقتراض قدرتها على التأثير على العمليات المالية والتشغيلية لهذه الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في الشركات الحليفة".
إن تفاصيل عملية الشراء كما يلي:

بلدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
القيمة العادلة المقدمة لامتلاك حصة في شركة حليفة	١,٦٨٩,٠٧٨	١,٥٣٢,٧٤٢
المبلغ الإضافي المدفوع	-	١٤,٠٣٧
كلفة شراء / استثمار في شركة حليفة	١,٦٨٩,٠٧٨	١,٥٤٦,٧٧٩
حصة الشركة من صافي أصول الشركة الحليفة (٢٧,٥٩%)		
حقوق الملكية كما في (١ كانون الثاني ٢٠١٧)	١,٦٨٩,٠٧٨	١,٤٧٧,٣٢٠
الأرباح خلال الفترة	-	٢١١,٧٥٨
المجموع	١,٦٨٩,٠٧٨	١,٦٨٩,٠٧٨
حصة الشركة من أرباح ناتجة عن تملك شركة حليفة	-	١٤٢,٢٩٩

* إن بعض أسهم الشركة الحليفة مرهونة لصالح البنك التجاري الأردني هذا وقد بلغت قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية ٧١٢,٥٤٢ دينار.

(١١) ممتلكات ومعدات

بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧: ١٣٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٤٤,٠٩٨ دينار).
بلغ مصروف الاستهلاك للممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧: ٩,٣٣٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٨,٩٨١ دينار).

(١٢) استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية بما يلي:
- أراضي بقيمة دفترية مقدارها ٣٧٢,٥٤٩ دينار يبلغ متوسط القيمة العادلة لها ٣٧٩,٠٠٠ دينار باستخدام مدخلات من المستوى الثاني وفقاً لتقدير خبراء عقاريين مرخصين.
- شقق سكنية بكلفة مقدارها ٢٣١,٢٥١ دينار يبلغ متوسط القيمة العادلة لها ٢٩٦,٠٠٠ دينار باستخدام مدخلات من المستوى الثاني وفقاً لتقدير خبراء عقاريين مرخصين. وقد بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (١,١٥٨ دينار) مقابل ١,١٥٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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 ٢,٥٢٣ دينار (مقابل ١,٢٠٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦)، ومصروف الإطفاء خلال الفترة ٢٦٠ دينار (مقابل ١٠٨ دينار: ٣١ آذار ٢٠١٦).

١٤) رخصة مزاولة أعمال الوساطة

بالدنار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (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 للأعوام ٢٠١٤, ٢٠١٥ و ٢٠١٦ 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 ٢٠١٧ لوجود خسائر ضريبية.

١٦) مصاريف إدارية

بالدنار الأردني	٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)
رواتب واجور	٧٢,٨٧٠	٧٧,٢٦١
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٦,٠٥٤	٦,٤١٣
إيجارات	١١,٤٧٥	١١,٤٧٥
رسوم ورخص واشتراكات	٦,٧٥١	١٠,٦٤٩
صندوق حماية المستثمر	٢,٧٣٧	٣,٧٠٤
تنقلات	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠
تأمين صحي	٢,٣٧٨	٢,٢٠٤
ضيافة ونظافة	١,٣٤١	٢,١٣٩
مياه وكهرباء	١,٩٧٤	٣,٣٨٢
بريد وهاتف وانترنت	٢,٦٧٨	١,٠٨٩
اتعاب مهنية	٢,٣٤٨	٢,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٥٠٤	٧٨٨
أخطاء تداول	٢٦	١,٠٣٤
مصاريف قضائية	-	٣,٥٠٠
متفرقة	٦,٢٣٥	٥,٤٣٦
	١٢٥,٧٧١	١٣٩,٤٧٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٧) مصاريف تمويل

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٣٥,١٦٨	٢٤,٨٩٠	فوائد بنكية
٣,٦٨٩	٣,٢٨١	عمولات بنكية
٣٨,٨٥٧	٢٨,١٧١	

(١٨) التزامات محتملة

إن على الشركة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز إلتزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٧٥٠,٥٠٠ دينار (مقابل ٨٧٤,٥٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

(١٩) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الزميلة والشركاء الرئيسيين والإداريين 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 ٢٠١٦ (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	بالدينار الأردني
-	٣,٨٢٣	رئيس مجلس إدارة	تداول أسهم	شريف توفيق الرواشدة
١١٨,٢٢٥	١٢١,٢٠٥	عضو مجلس إدارة سابق	تداول أسهم	عادل أحمد محمد النوتي
١١٨,٢٢٥	١٢٥,٠٢٨			

(٢-١٩) المطلوب لأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	بالدينار الأردني
٤٣٧	-	رئيس مجلس إدارة	تداول أسهم	شريف توفيق الرواشدة
٤,٥٠٦	٤,٥٠٦	عضو مجلس إدارة	تداول أسهم	عصام أنيب 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
٥,١٢٧	٥,١٢٧	عضو مجلس إدارة سابق	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
٢٩,١١٧	٢٨,٦٨٠			

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 الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		طبيعة التعامل	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
١٥٣	٧٦٥	عمولات وساطة	الأطراف ذات علاقة شريف توفيق الرواشدة

٤-١٩- رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل مبلغ ٤٩,١٢٥ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ مقابل ٤٩,١٢٥ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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 وضم 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 ٢٠١٦ (مدققة)	كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	
٥٥٧,٠٠٦	٣٦١,٦٦٤	النقد لدى البنوك
٤,٤٨٦,٤٠٧	٤,٥٨٧,٩١٨	ضم عملاء الوساطة المدينة
٢٧٤,٦٧٦	٢٥٣,٣٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٥,٣١٨,٠٨٩	٥,٢٠٢,٩٢٠	

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمتطلباتها 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.

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 ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)				
١,٥١٣,٥٧٢	(١,٥١٣,٥٧٢)	(١,٥١٣,٥٧٢)	-	بنوك دائنة
٣٢٦,٤٣٥	(٣٢٦,٤٣٥)	(٣٢٦,٤٣٥)	-	ضم عملاء الوساطة الدائنة
١٨٥,٢٦٨	(١٨٥,٢٦٨)	(١٨٥,٢٦٨)	-	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٢٥,٢٧٥	(٢,٠٢٥,٢٧٥)	(٢,٠٢٥,٢٧٥)	-	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)				
بنوك دائنة	١,٣٩٠,٨٩٦	(١,٣٩٠,٨٩٦)	(١,٣٩٠,٨٩٦)	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	٤١٣,٤٥٥	(٤١٣,٤٥٥)	(٤١٣,٤٥٥)	-
أرصدة دائنة أخرى	١٧٨,٢٧٥	(١٧٨,٢٧٥)	(١٧٨,٢٧٥)	-
	١,٩٨٢,٦٢٦	(١,٩٨٢,٦٢٦)	(١,٩٨٢,٦٢٦)	-

- 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 أعلاه. 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.

هيكلية 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).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

المجموع	المستوى ٣*	المستوى ٢	المستوى ١	بالدينار الأردني ٣١ آذار ٢٠١٧
٣,٢٦٤,٢٥٣	٤٦٢,٣٧٦	-	٢,٨٠١,٨٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموع	المستوى ٣*	المستوى ٢	المستوى ١	بالدينار الأردني ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣,٢٦٣,٣٠٠	٤٦٢,٣٧٦	-	٢,٨٠٠,٩٢٤	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 باختبار 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:

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣١ آذار ٢٠١٧					
النقد وما في حكمه	٣٦٢,٦٣٠	-	٣٦٢,٦٣٠	-	-
ذمم عملاء الوساطة المدينة	٤,٥٨٧,٩١٨	-	-	٤,٥٨٧,٩١٨	-
أرصدة مدينة أخرى	٣٠٣,٣٣٨	-	-	٣٠٣,٣٣٨	-
بنوك دائنة	(١,٥١٣,٥٧٢)	(١,٥١٣,٥٧٢)	-	-	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	(٣٢٦,٤٣٥)	-	-	(٣٢٦,٤٣٥)	-
أرصدة دائنة أخرى	(١٨٥,٢٦٨)	-	-	(١٨٥,٢٦٨)	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٦					
النقد وما في حكمه	٥٥٧,١٣١	-	٥٥٧,١٣١	-	-
ذمم عملاء الوساطة المدينة	٤,٤٨٦,٤٠٧	-	-	٤,٤٨٦,٤٠٧	-
أرصدة مدينة أخرى	٣٢٤,٦٧٦	-	-	٣٢٤,٦٧٦	-
بنوك دائنة	(١,٣٩٠,٨٩٦)	(١,٣٩٠,٨٩٦)	-	-	-
ذمم عملاء الوساطة الدائنة	(٤١٣,٤٥٥)	-	-	(٤١٣,٤٥٥)	-
أرصدة دائنة أخرى	(١٧٨,٢٧٥)	-	-	(١٧٨,٢٧٥)	-

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 و هوامش الائتمان / مدخلات متعلقة في السوق (مرتبطة ببيانات السوق).

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار
(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 ٢٠١٧				
استثمارات عقارية	٥٩١,٠٨١	-	٦٧٤,٧٣٩	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
استثمارات عقارية	٥٩٢,٢٣٩	-	٦٧٤,٧٣٩	-

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 بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، بالإضافة إلى 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 ٢٠١٦.