

F.S - BLAD - 1913/2009

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

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008

(1)

ابراهيم العباسي وشركاه



محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون واداريون

POLARIS™

INTERNATIONAL

تقرير المحاسب القانوني المستقل

650 09 02

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

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتمد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2008 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 21 كانون الثاني 2009

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

الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008

بيان 1

	ايضاح	2008 دينار أردني	2007 دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	5,636,259	3,169,553
الذمم المدينة	4	6,127,430	5,573,940
الموجودات المالية للمتاجرة	5	-	477,004
الحسابات المدينة المتنوعة	6	807,095	210,858
مجموع الموجودات المتداولة		12,570,784	9,431,355
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	7	2,095,579	2,328,769
الممتلكات والمعدات - بالصافي	8	193,399	182,132
رخصة مزاوله أعمال الوساطة - بالصافي	9	100,000	140,000
مجموع الموجودات		14,959,762	12,082,256
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	10	2,142,598	1,168,208
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		413,500	58,094
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	655,389	321,102
مجموع المطلوبات المتداولة		3,211,487	1,547,404
حقوق الملكية			
رأس المال		10,000,000	10,000,000
الاحتياطي الاجباري		269,710	80,490
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(258,000)	(60,577)
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		1,736,565	514,939
صافي حقوق الملكية		11,748,275	10,534,852
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		14,959,762	12,082,256

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

بيان ب

	ايضاح	2008 دينار أردني	2007 دينار أردني
الإيرادات			
عمولات الوساطة		2,001,457	941,756
أرباح محققة من بيع موجودات مالية وتوزيعات ارباح		372,936	383,499
عمولات الوساطة / هامش		100,997	14,378
ايرادات الفوائد المقبوضة / هامش		255,526	18,450
الفوائد البنكية الدائنة		115,822	161,505
الإيرادات الأخرى	13	14,970	10,236
مجموع الإيرادات		2,861,708	1,529,824
المصاريف			
المصاريف الإدارية والعمومية	12	(823,636)	(519,176)
(خسائر) غير محققة من موجودات مالية للمتاجرة		-	(117,174)
(خسائر) محققة من محفظة اجنبية مدارة لدى الغير / مصر		(48,306)	-
الاستهلاكات والإطفاءات		(97,567)	(88,577)
مجموع المصاريف		(969,509)	(724,927)
ربح السنة قبل المخصصات والضريبة		1,892,199	804,897
مخصص ضريبة الدخل		(370,673)	(134,682)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(12,340)	(5,355)
مخصص رسوم الجامعات الأردنية		(18,922)	(8,049)
صندوق دعم البحث العلمي		(18,922)	(8,049)
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الإدارة		(35,000)	(37,000)
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ج)		1,436,342	611,762
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	16	0.144	0.061

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الارباح المدورة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2006	10,000,000	-	87,402	(15,248)	10,072,154
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	611,762	611,762
المحول للاحتياطي الاجباري	-	80,490	-	(80,490)	-
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(1,085)	(1,085)
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(147,979)	-	(147,979)
الرصيد في 31 كانون الاول 2007 (بيان أ)	10,000,000	80,490	(60,577)	514,939	10,534,852
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	1,436,342	1,436,342
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(25,496)	(25,496)
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(197,423)	-	(197,423)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	189,220	-	(189,220)	-
الرصيد في 31 كانون الاول 2008 (بيان أ)	10,000,000	269,710	(258,000)	1,736,565	11,748,275

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية السنة في 31 كانون الاول 2008

بيان د

	2008	2007
	دينار أردني	دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة	1,436,342	611,762
(مصاريف) سنوات سابقة	(25,496)	(1,085)
الاستهلاكات والاطفاءات	97,567	88,577
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	1,508,413	699,254
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	(553,490)	(5,001,773)
الموجودات المالية للمتاجرة	477,004	445,688
الحسابات المدينة المتنوعة	(596,237)	137,148
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	974,390	732,736
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	355,406	(24,148)
الحسابات الدائنة المتنوعة	334,287	316,570
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	2,499,773	(2,694,525)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء ممتلكات ومعدات	(68,834)	(33,586)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	35,767	(1,128,098)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(33,067)	(1,161,684)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	2,466,706	(3,856,209)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	3,169,553	7,025,762
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (بيان أ)	5,636,259	3,169,553

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان