

FS- BLAD- 24/3/2008

650 07 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 2007 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

اعتمدت الارصدة الافتتاحية من محاسب قانوني مستقل اخر الذي اصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ 29 كانون الثاني 2007 .

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 ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

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

اعضاء في جولارس انترناشيونال

عمان ١١٩٠ الاردن

ص.ب ٩٢٥١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٢٥٦٢٢١٢٢

تلفون ٠٠٩٦٢ ٥٦٦٨٦٤٩-٥٦٦٠٧٠٩

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com

تقرير مدقي الحسابات



الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2007 وأداءها المالي وتدقيقها النقدي 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 28 كانون الثاني 2008

تقرير مدقي الحسابات

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

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٧ بيان أ

	ايضاح	2007	2006
الموجودات		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	ج 2,3	3,169,553	7,025,762
الذم المدينة	د 2,4	5,573,940	572,167
الموجودات المالية للمتاجرة	و 2,5	477,004	922,692
الحسابات المدينة المتنوعة	6	210,858	348,006
مجموع الموجودات المتداولة		9,431,355	8,868,627
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	ز 2,7	2,328,769	1,348,650
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	ط 2,8	182,132	197,123
رخصة مزاوله اعمال الوساطة-بالصافي	9	140,000	180,000
مجموع الموجودات		12,082,256	10,594,400
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذم الدائنة	هـ 2,10	1,168,208	435,472
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		58,094	82,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	321,102	4,532
مجموع المطلوبات المتداولة		1,547,404	522,246
حقوق الملكية			
رأس المال		10,000,000	10,000,000
الاحتياطي الاجباري		80,490	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمار		(60,577)	87,402
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة/الفترة (بيان ج)		514,939	(15,248)
صافي حقوق الملكية		10,534,852	10,072,154
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		12,082,256	10,594,400

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

تقرير مدققي الحسابات

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

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ بيان ب

	ايضاح	2007 دينار اردني	الفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2006 دينار اردني
الايرادات			
عمولات الوساطة	2ي	956,134	39,665
ارباح محققة من بيع استثمارات وتوزيعات ارباح		383,499	29,443
ارباح غير محققة من استثمارات للمتاجرة		-	5,688
الفوائد البنكية الدائنة		179,955	343,950
الايرادات الاخرى	2,13ي	10,236	4,045
مجموع الايرادات		1,529,824	422,791
المصاريف			
المصاريف الادارية والعمومية	12	(519,176)	(396,583)
(خسائر) غير محققة		(117,174)	-
الاستهلاكات والاطفاءات		(88,577)	(41,456)
مجموع المصاريف		(724,927)	(438,039)
ربح (خسارة) السنة/ الفترة قبل الخصصات والضريبة		804,897	(15,248)
مخصص ضريبة الدخل		(134,682)	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(5,355)	-
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(8,049)	-
صندوق دعم البحث العلمي		(8,049)	-
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة		(37,000)	-
ربح (خسارة) السنة بعد الخصصات والضريبة (بيان ج)		611,762	(15,248)
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح (خسارة) السنة/ الفترة		0.061	(0.001)
		سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال		10,000,000	10,000,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ بيان ج

	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
رأس المال	10,000,000	-	-	-	10,000,000
(خسارة) الفترة بعد الخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	(15,248)	(15,248)
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	-	-	87,402	-	87,402
الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ (بيان أ)	10,000,000	-	87,402	(15,248)	10,072,154
ربح السنة بعد الخصصات 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 للاستثمارات	-	-	(147,979)	-	(147,979)
الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ (بيان أ)	10,000,000	80,490	(60,577)	514,939	10,534,852

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

تقرير مدققي الحسابات

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

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ بيان د

	2007	الفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) السنة / الفترة بعد الخصصات والضريبة	611,762	(15,248)
(مصاريف) سنوات سابقة	(1,085)	-
الاستهلاكات والاطفاءات	88,577	41,456
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	699,254	26,208
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(5,001,773)	(572,167)
الموجودات المالية للمتاجرة	445,688	(922,692)
الحسابات المدينة المتنوعة	137,148	(348,006)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	732,736	435,472
ذمم مركز ايداع الاوراق المالية	(24,148)	82,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	316,570	4,532
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(2,694,525)	(1,294,411)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(33,586)	(218,579)
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	-	(200,000)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(1,128,098)	(1,261,248)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,161,684)	(1,679,827)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
رأس المال	-	10,000,000
صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية	-	10,000,000
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(3,856,209)	7,025,762
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	7,025,762	-
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة / الفترة (بيان أ)	3,169,553	7,025,762

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان