

الرقم : 447/أ.هـ/2009

التاريخ : 2009/07/26

56 M2 ANNUAL - BLAD - 26/7 /هـ- ١٤٣٠

السادة / بورصة عمان المحترمين .

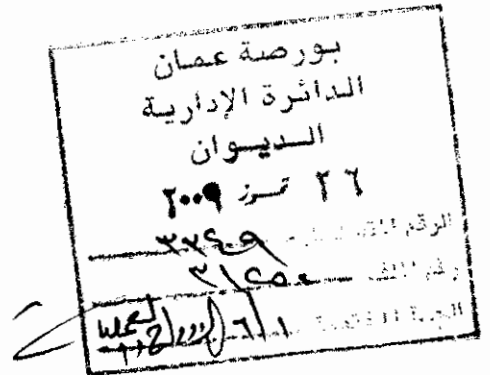
الموضوع : البيانات المالية المرحلية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم
طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنوية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة
السادة إبراهيم العباسي وشركاه وذلك كما هي في 2009/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام



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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2009

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 كما في 30 حزيران 2009 (بيان أ)
3	قائمة الدخل الشامل للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (بيان ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (بيان ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (بيان د)
6-18	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

650 09 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول 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 إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني 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 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 12 تموز 2009

القوائم المالية

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان أ

		30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني مدققة
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
3	النقد في الصندوق ولدى البنوك	4,003,390	5,636,259
4	الذمم المدينة	8,789,188	6,127,430
	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	142,092	-
5	الحسابات المدينة المتنوعة	287,650	807,095
	مجموع الموجودات المتداولة	13,222,320	12,570,784
الموجودات غير المتداولة			
6	الموجودات المالية المتوفرة للبيع	2,042,534	2,095,579
7	الممتلكات والمعدات - بالصافي	175,497	193,399
8	رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	80,000	100,000
	مجموع الموجودات غير المتداولة	2,298,031	2,388,978
	مجموع الموجودات	15,520,351	14,959,762
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
9	الذمم الدائنة	2,863,890	2,142,598
	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	-	413,500
10	الحسابات الدائنة المتنوعة	338,625	655,389
	مجموع المطلوبات المتداولة	3,202,515	3,211,487
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكى الاسهم			
11	رأس المال	11,500,000	10,000,000
	الاحتياطي الاجباري	269,710	269,710
	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	(498,550)	(258,000)
	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)	1,046,676	1,736,565
	مجموع حقوق الملكية	12,317,836	11,748,275
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	15,520,351	14,959,762

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان ب

	30 حزيران 2009	30 حزيران 2008
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ايضاح		
العمليات المستمرة		
الايرادات		
عمولات الوساطة	1,153,389	1,074,663
أرباح محققة من بيع استثمارات وتوزيعات ارباح	53,255	136,917
الفوائد البنكية الدائنة	71,505	37,777
فوائد مقبوضة على الهامش	203,247	106,302
الايرادات الاخرى 13	20,957	6,467
ارباح محققة من محفظة اجنبية مدارة لدى الغير / مصر	2,596	-
مجموع الايرادات	1,504,949	1,362,126
المصاريف		
المصاريف الادارية والعمومية 12	(412,093)	(315,292)
الاستهلاكات والاطفاءات	(52,809)	(45,987)
ربح الفترة قبل الضريبة	1,040,047	1,000,847
مخصص ضريبة الدخل	(229,600)	(220,813)
ربح الفترة بعد الضريبة	810,447	780,034
بنود الدخل الشامل الاخرى :		
التغير في القيمة العادلة - بالصافي	(240,550)	251,579
مجموع الدخل الشامل (بيان ج)	(240,550)	251,579
حصة السهم الاساسية 15	0.0704	0.068

لم يتم اقتطاع مخصص رسوم الجامعات الاردنية وصندوق دعم البحث العلمي وصندوق دعم التعليم والتدريب
- المهني والتقني ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة)

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتركم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الارباح المدورة			المجموع
				الارباح (الخصائر) المحققة	الارباح (الخصائر) المحققة	الارباح (الخصائر) المحققة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2008	10,000,000	80,490	(60,577)	514,939	-	514,939	10,534,852
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ب)	-	-	251,579	780,034	-	780,034	1,031,613
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(25,496)	-	(25,496)	(25,496)
الرصيد في 30 حزيران 2008	10,000,000	80,490	191,002	1,269,477	-	1,269,477	11,540,969
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)	10,000,000	269,710	(258,000)	1,736,565	-	1,736,565	11,748,275
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ب)	-	-	(240,550)	810,447	-	810,447	569,897
رسالة جزء من الارباح المدورة (ايضاح 11)	1,500,000	-	-	(1,500,000)	-	(1,500,000)	-
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(336)	-	(336)	(336)
الرصيد في 30 حزيران 2009 (بيان أ)	11,500,000	269,710	(498,550)	1,046,676	-	1,046,676	12,317,836

لم يتم اجراء توزيعات للاحتياطيات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

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

قائمة التدفقات النقدية للشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان د

	30 حزيران 2009 دينار أردني	30 حزيران 2008 دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة بعد الضريبة	810,447	780,034
(مصاريف) سنوات سابقة	(336)	(25,496)
الاستهلاكات والاطفاءات	52,809	45,987
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	862,920	800,525
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	(2,661,758)	(2,303,370)
الموجودات المالية للمتاجرة	-	477,004
الحسابات المدينة المتنوعة	519,445	(59,122)
<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	721,292	1,511,297
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(555,592)	(495,103)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(316,764)	(222,169)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(1,430,457)	(290,938)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء ممتلكات ومعدات	(14,907)	(34,283)
الموجودات غير الملموسة	-	(2,012)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(187,505)	(109,575)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(202,412)	(145,870)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(1,632,869)	(436,808)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	5,636,259	3,169,553
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	4,003,390	3,169,553
<u>التدفقات من بنود غير نقدية</u>		
رسملة جزء من الارباح المدورة	1,500,000	-

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد البيانات 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 .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :
ان الشركة قامت اعتباراً من اول كانون الثاني 2008 بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية ، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وانما نتج عنها افصاحات اضافية .

معايير جديدة ومعدلة

أ. معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية :
معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (7) : الادوات المالية - الافصاح , إعادة تصنيف الموجودات المالية .
التفسير رقم (11) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (2), معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .
التفسير رقم (12) : ترتيبات امتياز الخدمات .
التفسير رقم (14) : معيار المحاسبة الدولي رقم (19) , حد الموجودات ذات المنفعة المعرفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

ب. المعايير والتفسيرات غير المسارية بعد

كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية :

1- معايير يبدأ تطبيقها في اول كانون الثاني 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الادوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالادوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (23) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) .

معيار التقارير الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الاستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) : الدفعات القائمة على الاسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح وإلغاؤها .

معيار التقارير المالية الدولي (8) : القطاعات التشغيلية .

التفسير رقم (15) : اتفاقيات إنشاء العقارات .

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (5) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (1) و(16) و(19) و(20) و(23) و(27) و(28) و(29) و(31) و(36) و(38) و(39) و(40) و(41) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ايار 2008 .

2- معايير يبدأ تطبيقها في تموز 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (التعديلات) , البنود المؤهلة للتحوط .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في المشاريع المشتركة .

التفسير رقم (13) : برامج ولاء العملاء .

التفسير رقم (17) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين .

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

3- معايير يبدأ تطبيقها في أول تشرين أول 2009

التفسير رقم (16) : التحوط لصافي الاستثمار في العمليات الاجنبية .

تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية اثر مادي على البيانات المالية للشركة .

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

د. 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 .

هـ. 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 .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

و. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها بتاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في قائمة الدخل في حين يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم اثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في قائمة الدخل .

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

ز. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسمية المطلوبات في نفس الوقت .

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 وينسب منوية كما يلي :

اثاث ومفروشات	15%
ديكورات	20%
اجهزة ومعدات	15%
سيارات	15%
اجهزة وبرامج كمبيوتر	25%

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 .

ط. 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 2008	30 حزيران 2009
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
شيك في الصندوق العام	1,000,000	-
صندوق السلفة النثرية	239	285
نقد لدى الوسيط المالي	67,790	12,440
حسابات جارية لدى البنوك	309,949	290,587
حسابات الودائع لدى البنوك	4,258,281	3,700,078
المجموع	5,636,259	4,003,390

4- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	2,783,413	4,857,526
ذمم عملاء التمويل على الهامش	3,344,017	3,931,662
المجموع	6,127,430	8,789,188

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدما	44,004	74,547
صندوق ضمان التسوية	315,000	25,000
تأمينات الكفالات البنكية	127,074	127,235
تأمينات مستردة	1,650	1,650
ايرادات مستحقة القبض	-	16,500
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	31,353	34,928
ذمم موظفين	7,860	7,790
دفعات على حساب اكتتابات جديدة	280,154	-
المجموع	807,095	287,650

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

6- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2009		31 كانون الاول 2008	
	مدرجة دينار أردني	غير مدرجة دينار أردني	المجموع دينار أردني	المجموع دينار أردني (مدققة)
<u>الشركات المساهمة العامة</u>				
<u>داخل الأردن</u>				
محفظة الموجودات المالية المتوفرة:	1,634,791	-	1,634,791	1,708,246
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(526,419)	-	(526,419)	(292,429)
الصافي	1,108,372	-	1,108,372	1,415,817
<u>خارج الأردن</u>				
محفظة الموجودات المالية المتوفرة:	63,350	-	63,350	49,930
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(5,377)	-	(5,377)	1,183
الصافي	57,973	-	57,973	51,113
<u>الشركات المساهمة الخاصة</u>				
<u>داخل الأردن</u>				
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري:	-	842,943	842,943	595,403
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	33,246	33,246	33,246
المجموع	1,166,345	876,189	876,189	628,649
المجموع الكلي	1,166,345	876,189	2,042,534	2,095,579

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	اجهزة وبرامج كمبيوتر	دينار اردني	دينار اردني	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009	34,018	56,321	25,512	27,240	50,308	193,399		
اضافات الفترة	687	-	11,770	-	2,450	14,907		
استهلاك الفترة	3,776	10,228	2,375	2,580	13,850	32,809		
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2009	30,929	46,093	34,907	24,660	38,908	175,497		
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008 (مدققة)	34,018	56,321	25,512	27,240	50,308	193,399		

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

8- 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 2008	30 حزيران 2009
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(100,000)	(120,000)
الصافي	100,000	80,000

9- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	2,142,042	2,863,890
ذمم عملاء التمويل على الهامش	556	-
المجموع	2,142,598	2,863,890

10- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	370,673	229,600
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	12,340	-
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	18,922	-
صندوق دعم البحث العلمي	18,922	18,422
أمانات الضمان الاجتماعي	3,342	3,572
المصاريف المستحقة	42,277	5,441
أمانات ضريبة الدخل	6,272	7,302
أمانات للغير / رديات اكتتابات	37,942	37,757
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	35,000	-
مخصص مكافأة موظفي الشركة	90,000	30,000
مخصص اجازات الموظفين	12,303	4,854
أخرى	7,396	1,677
المجموع	655,389	338,625

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

11- رأس المال

تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9 نيسان 2009 زيادة رأس مال الشركة المصرح به من 10,000,000 دينار اردني ليصبح 11,500,000 دينار اردني وذلك عن طريق رسملة جزء من الارباح المدورة كل حسب حصته في رأس المال ، وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 16 نيسان 2009 .

12- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2009 دينار أردني	30 حزيران 2008 دينار أردني
الرواتب والاجور	135,365	117,108
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	14,397	11,853
رسوم ورخص واشتراكات	18,093	11,068
ايجارات	30,860	24,572
بريد وبرق وهاتف وانترنت	8,508	8,455
دعاية واعلان	8,684	4,904
قرطاسية ومطبوعات	3,040	3,192
اتعاب مهنية	3,065	1,000
مياه وكهرباء	2,995	2,105
ضيافة	5,254	8,895
سفر وتنقلات	2,212	2,637
أخطاء تداول واكتتاب	136	2,050
تأمين وتأمين صحي	6,905	4,876
متفرقة	2,707	2,484
مكافآت	30,000	30,000
مصاريف وعمولات بنكية	11,157	9,779
سيارات	2,144	1,378
صندوق حماية المستثمر	29,185	27,587
تسويق وتشجيع استثمار	79,652	37,784
ضريبة الدخل	-	527
صيانة	4,726	3,038
مصاريف زيادة رأس المال	13,008	-
المجموع	412,093	315,292

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

13- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2009	30 حزيران 2008
	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات اخرى	20,906	4,786
ايرادات فتح حسابات	340	525
فروقات عملة	(289)	1,156
المجموع	20,957	6,467

14- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 1,262,000 دينار اردني .

15- حصة السهم من الدخل الشامل

الحصة الاساسية للسهم من العمليات المستمرة :

	للسهورة الستة المنتهية في 30 حزيران 2009	للسهورة الستة المنتهية في 30 حزيران 2008
	دينار أردني	دينار أردني
الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة (دينار)	810,447	780,034
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	11,500,000	11,500,000
حصة السهم من الدخل الشامل	0.0704	0.068

ان الحصة المخفضة للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة .

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

التصنيف القطاعي

-16

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

للسهور الستة المنتهية في
30 حزيران 2009

النشاط			
	الرئيس	اسهم	اخرى
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	1,502,353	-	-
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	9,474,227	2,042,534	4,003,390
المطلوبات	2,972,915	-	-
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	14,907
الاستهلاكات	-	-	52,809

للسنة المنتهية في
31 كانون الاول 2008

النشاط			
	الرئيس	اسهم	اخرى
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,488,772	372,936	-
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	7,227,924	2,095,579	5,636,259
المطلوبات	2,797,987	413,500	-
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	68,834
الاستهلاكات	-	-	97,567

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

17- 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 مع جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية العامة :

للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 دينار اردني	
259,080	عبدالمحسن بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز الثنيان
123,351	شريف توفيق الرواشدة
382,431	المجموع

- فيما يلي ملخص الارصدة الى جهات ذات علاقة الظاهرة في الميزانية العامة :

للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 دينار اردني	
651	مساعد بن محمد بن عبدالعزيز المنيفي
381	فيصل بن عبدالله بن عبدالعزيز العمران
5,331	فريد خليل عبدالله حنا
20	شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية
1,391	شركة البلاد للخدمات الطبية
7,774	المجموع

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

للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 دينار اردني	
71,512	رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا
71,512	المجموع

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

-18

ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .
وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المخصوصة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة لعملاء الوساطة .

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

-19

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 .

-20

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 هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 12,816,386 دينار اردني كما في 30 حزيران 2009 مقابل 12,006,275 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

-21

الأرقام المقارنة

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