

شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار م.ع.م.
Al Bilad Securities & Investment Co.

Bilad Capital

الرقم : 553/أ.هـ/2009
التاريخ : 2009/10/25

Q R - BLAD - 25/10/2009

(3)
السادة / بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية المرحلية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم
طيه البيانات المالية المرحلية ربع السنوية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة
السادة إبراهيم العباسي وشركاه وذلك كما هي في 2009/09/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سمير الرواشده
المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السديوان
٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل
٢١٤٥٠
رقم الملف
الجهة المختصة

الأوراق المالية

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 أيلول 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 أيلول 2009 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

650 09 03

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 أيلول 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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) . إن 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 المختصرة 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 . إن 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
إجازة رقم 710

عمان في 13 تشرين الأول 2009

القوائم المالية

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2009 (مراجعة غير مدققة)
قائمة أ

		30 أيلول 2009	31 كانون الاول 2008
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			مدققة
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	3,702,300	5,636,259
الذمم المدينة	4	9,550,178	6,127,430
الحسابات المدينة المتنوعة	5	259,006	807,095
مجموع الموجودات المتداولة		13,511,484	12,570,784
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	6	2,055,940	2,095,579
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	160,417	193,399
رخصة مزاوله أعمال الوساطة - بالصافي	8	70,000	100,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		2,286,357	2,388,978
مجموع الموجودات		15,797,841	14,959,762
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	9	2,119,024	2,142,598
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		711,303	413,500
الحسابات الدائنة المتنوعة	10	442,008	655,389
مجموع المطلوبات المتداولة		3,272,335	3,211,487
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكي الاسهم			
رأس المال	11	11,500,000	10,000,000
الاحتياطي الاجباري		269,710	269,710
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(502,455)	(258,000)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)		1,258,251	1,736,565
مجموع حقوق الملكية		12,525,506	11,748,275
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		15,797,841	14,959,762

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

		لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2008
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
العمليات المستمرة			
الايرادات			
عمولات الوساطة		1,522,766	1,736,593
أرباح محققة من بيع استثمارات وتوزيعات ارباح		53,248	352,870
الفوائد البنكية الدائنة		99,840	66,967
فوائد مقبوضة على الهامش		304,613	229,787
الايرادات الاخرى	13	21,391	12,049
ارباح محققة من محفظة اجنبية مدارة لدى الغير/ مصر		5,788	-
مجموع الايرادات		2,007,646	2,398,266
المصاريف			
المصاريف الادارية والعمومية	12	(558,889)	(505,797)
الاستهلاكات والاطفاءات		(79,295)	(71,679)
ربح الفترة قبل الضريبة		1,369,462	1,820,790
مخصص ضريبة الدخل		(287,440)	(363,112)
مخصصات مختلفة		(60,000)	(65,000)
مجموع الدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة		1,022,022	1,392,678
يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :			
التغير في القيمة العادلة - بالصادفي		(244,455)	(64,941)
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ج)		777,567	1,327,737
حصة السهم الاساسية من الدخل الشامل من العمليات المستمرة	15	0.089	0.121

- 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 هذه القائمة

قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم					
			الإرباح المدورة				المجموع	
			في القيمة العادلة	الإرباح (الخسائر)	غير (الخسائر)	مجموع الإرباح المدورة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2008	10,000,000	80,490	(60,577)	514,939	-	514,939	10,534,852	
مجموع الدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة (بيان ب)	-	-	(64,941)	1,392,678	-	1,392,678	1,327,737	
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(25,496)	-	(25,496)	(25,496)	
2008	10,000,000	80,490	(125,518)	1,882,121	-	1,882,121	11,837,093	
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 من العمليات المستمرة (بيان ب)	-	-	(244,455)	1,022,022	-	1,022,022	777,567	
رسالة جزء من الأرباح المدورة (إيضاح 11)	1,500,000	-	-	(1,500,000)	-	(1,500,000)	-	
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(336)	-	(336)	(336)	
الرصيد في 30 أيلول 2009 (بيان أ)	11,500,000	269,710	(502,455)	1,258,251	-	1,258,251	12,525,506	

لم يتم إجراء توزيعات للأرباح المالية تمثل قوائم مالية مرحلية.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 دينار أردني	لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2008 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
مجموع الدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة	1,022,022	1,392,678
(مصاريف) سنوات سابقة	(336)	(25,496)
الاستهلاكات والإطفاءات	79,295	71,679
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	1,100,981	1,438,861
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(3,422,748)	(1,660,889)
الحسابات المدينة المتنوعة	548,089	(462,692)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(23,574)	4,804,726
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	297,803	184,950
الحسابات الدائنة المتنوعة	(213,381)	176,555
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(1,712,830)	4,481,511
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(16,313)	(66,765)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(204,816)	(101,984)
الموجودات المالية للمتاجرة	-	477,004
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(221,129)	308,255
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(1,933,959)	4,789,766
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	5,636,259	3,169,553
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	3,702,300	7,959,319
التدفقات من بنود غير نقدية		
رسملة جزء من الارباح المدورة	1,500,000	-

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

ايضاحات حول البيانات المالية

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 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 .

- قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي اصبحت 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

- 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 رقم (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 .
- 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 للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

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 للتسجيل 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 الايرادات .

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 .

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

و. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء وبعاد 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. النقص

يتم اجراء نقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية 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 مئوية 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 سابقا 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 وفقا 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 وفقا 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 ايلول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
	مدققة	
الصندوق العام	1,000,000	808
صندوق السلفة النثرية	239	210
نقد لدى الوسيط المالي	67,790	24,975
حسابات جارية لدى البنوك	309,949	1,105,994
حسابات الودائع لدى البنوك	4,258,281	2,570,313
المجموع	5,636,259	3,702,300

4- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
	مدققة	
ذمم عملاء الوساطة	2,783,413	7,002,941
ذمم عملاء التمويل على الهامش	3,344,017	2,547,237
المجموع	6,127,430	9,550,178

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
	مدققة	
مصاريف مدفوعة مقدما	44,004	49,139
صندوق ضمان التسوية	315,000	25,000
تأمينات الكفالات البنكية	127,074	127,399
تأمينات مستردة	1,650	1,650
ايرادات مستحقة القبض	-	4,395
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	31,353	36,125
ذمم موظفين	7,860	11,402
أخرى	280,154	3,473
احتياطي عمولة حسن الاداء/ مصر	-	423
المجموع	807,095	259,006

شركة البلاد للوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

6- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 أيلول 2009	31 كانون الاول 2008
مدرجة دينار أردني	غير مدرجة دينار أردني	المجموع دينار أردني
داخل الأردن		
الشركات المساهمة العامة		
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع	1,661,868	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(535,323)	-
الصافي	1,126,545	-
خارج الأردن		
الشركات المساهمة العامة		
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع / مصر	53,584	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(378)	-
الصافي	53,206	-
داخل الأردن		
الشركات المساهمة الخاصة		
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري	-	842,943
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	33,246
المجموع	-	876,189
المجموع الكلي	1,179,751	876,189

شركة البلاد للوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

7- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الإثاث والمفروشات	ديكورات	أجهزة ومعدات	السيارات	دينار أردني	أجهزة وبرامج كمبيوتر	دينار أردني	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
34,018	56,321	25,512	27,240	50,308	193,399		
687	-	12,260	-	3,366	16,313		
5,664	15,342	5,374	3,870	19,045	49,295		
29,041	40,979	32,398	23,370	34,629	160,417		
34,018	56,321	25,512	27,240	50,308	193,399		

صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009

إضافات الفترة

استهلاكات الفترة

صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2009

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2008 (مدققة)

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 ايلول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
مدققة		
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(100,000)	(130,000)
الصافي	100,000	70,000

9- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
مدققة		
ذمم عملاء الوساطة	2,142,042	2,119,008
ذمم عملاء التمويل على الهامش	556	16
المجموع	2,142,598	2,119,024

10- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
مدققة		
مخصص ضريبة الدخل	370,673	287,440
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	12,340	-
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	18,922	-
صندوق دعم البحث العلمي	18,922	18,922
أمانات الضمان الاجتماعي	3,342	3,500
المصاريف المستحقة	42,277	15,939
أمانات ضريبة الدخل	6,272	11,157
أمانات للغير / رديات اكتتابات	37,942	37,757
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	35,000	-
مخصصات مختلفة	90,000	60,000
مخصص اجازات الموظفين	12,303	4,766
أخرى	7,396	2,527
المجموع	655,389	442,008

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:

	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 دينار أردني	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2008 دينار أردني
الرواتب والاجور	199,034	176,238
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	21,445	18,390
رسوم ورخص واشتراكات	28,136	19,522
ايجارات	46,246	42,914
بريد وبرق وهاتف وانترنت	12,494	13,417
دعاية واعلان	9,178	5,887
قرطاسية ومطبوعات	3,548	5,294
اتعاب مهنية	6,101	7,525
مياه وكهرباء وتدفئة	4,638	4,232
ضيافة	7,069	11,393
سفر وتنقلات	2,681	3,500
أخطاء تداول واكتتاب	1,703	4,184
تأمين وتأمين صحي	10,680	7,654
متفرقة	6,534	4,650
مصاريف وعمولات بنكية	1,252	1,797
كفالات بنكية	15,398	9,946
سيارات	3,622	3,027
صندوق حماية المستثمر	38,119	46,835
تسويق وتشجيع استثمار	111,816	114,301
صيانة	6,674	4,564
مصاريف زيادة رأس مال الشركة	13,008	-
ضريبة دخل	3,297	527
تبرعات	6,216	-
المجموع	558,889	505,797

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

13- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2008
	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات اخرى	20,906	11,344
ايرادات فتح حسابات	485	705
المجموع	21,391	12,049

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

حصة السهم الاساسية من الدخل الشامل من العمليات المستمرة :

	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
مجموع الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة (دينار)	1,022,022	1,392,678
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	11,500,000	11,500,000
حصة السهم الاساسية من الدخل الشامل من العمليات المستمرة	0.089	0.121

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

16- التصنيف القطاعي

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

للسهور التسعة المنتهية في
30 أيلول 2009

النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,004,735	-	-	2,004,735
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	10,039,558	2,080,527	3,677,325	15,797,410
المطلوبات	3,272,335	-	-	3,272,335
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	-	-	16,313	16,313
الاستهلاكات	-	-	79,296	79,296

للسنة المنتهية في
31 كانون الاول 2008

النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,488,772	372,936	-	2,861,708
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	7,227,924	2,095,579	5,636,259	14,959,762
المطلوبات	2,797,987	413,500	-	3,211,487
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	-	-	68,834	68,834
الاستهلاكات	-	-	97,567	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 قائمة المركز المالي :

	للسههور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 دينار اردني
عبدالمحسن بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز الثنيان	296,753
شريف توفيق الرواشدة	580,031
المجموع	876,784

- فيما يلي ملخص الارصدة الى جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	للسههور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 دينار اردني
شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية	20
شركة البلاد للخدمات الطبية	1,391
المجموع	1,411

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

	للسههور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 دينار اردني
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	115,500
المجموع	115,500

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

- 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 راندة .

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية

- 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 13,027,961 دينار اردني كما في 30 ايلول 2009 مقابل 12,006,275 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

21- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .