



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

الرقم : 244/أ.هـ/2010

التاريخ : 2010/04/27

السادة / بورصة عمان المحترمين . (3)
Q.R - BLAD - 27/4/2010

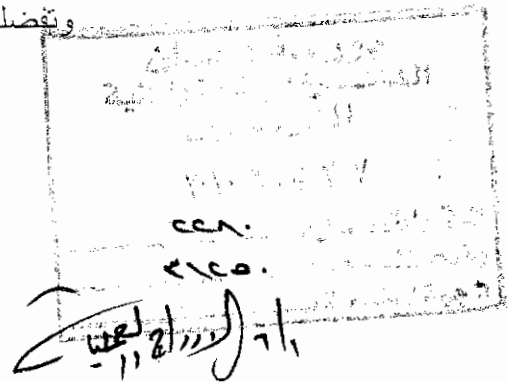
الموضوع : البيانات المالية المرحلية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً 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 2010/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمير الرواشدة
المدير العام



هاتف : ٥٩٠٠ ٩١٢ ١٥١٠ - فاكس : ٥٧٠٠ ٩١٢ ١٥١٠ - ص ب : ٣٢٧٥ عمان ١١١٨١ الأردن

Tel : 0096265105900 Fax : 0096265105700 P.O.Box : 3275 Amman 11181 Jordan

E-mail : info@biladcapital.com - www.biladcapital.com

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 آذار 2010

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2010 (بيان أ)
3	قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 (بيان ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 (بيان ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 (بيان د)
6-19	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

650 10 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي المرفق لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2010 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات 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 تسترّع 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 8 نيسان 2010

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2010 (غير مدققة)

قائمة أ

		31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			مدققة
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	4,314,385	6,063,459
الذمم المدينة	4	8,621,834	6,322,230
الحسابات المدينة المتنوعة	5	422,067	405,742
مجموع الموجودات المتداولة		13,358,286	12,791,431
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	6	2,086,584	2,040,656
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	289,721	150,855
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	8	42,874	37,615
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي	9	50,000	60,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		2,469,179	2,289,126
مجموع الموجودات		15,827,465	15,080,557
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	10	1,850,795	1,833,169
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		479,852	27,762
مخصص ضريبة الدخل		447,200	365,000
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	164,524	260,038
مجموع المطلوبات المتداولة		2,942,371	2,485,969
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكي الاسهم			
رأس المال	12	11,500,000	11,500,000
الاحتياطي الاجباري	13	419,450	419,450
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(443,223)	(472,593)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		1,408,867	1,147,731
صافي حقوق الملكية		12,885,094	12,594,588
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		15,827,465	15,080,557

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 (غير مدققة) قائمة ب

		لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
عمولات الوساطة		420,904	359,158
عمولات الوساطة / هامش		36,544	195,764
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية وتوزيعات ارباح		16,659	14,864
الفوائد البنكية الدائنة		51,045	37,129
فوائد مقبوضة على الهامش		59,740	97,541
الإيرادات الأخرى	16	30	15,056
مجموع الإيرادات		584,922	719,512
المصاريف			
المصاريف الإدارية والعمومية	15	(208,427)	(178,296)
(خسائر) محققة من محفظة اجنبية مدارة لدى الغير / مصر		(6,260)	(11,750)
الاستهلاكات والاطفاءات		(25,266)	(25,851)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		344,969	503,615
مخصص ضريبة الدخل		(82,200)	(121,163)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل		262,769	382,452
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى :			
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		29,370	(102,523)
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ج)		292,139	279,929
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	18	0.025	0.033

لم يتم اقتطاع مخصص رسوم الجامعات الاردنية ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون هذه القوائم 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 التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 (غير مدققة)

قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الأرباح المدورة			المجموع
				الأرباح (الخسائر) المحققة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة	مجموع الأرباح المدورة	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009	10,000,000	269,710	(258,000)	1,736,565	-	1,736,565	11,748,275
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ب)	-	-	(102,523)	382,452	-	382,452	279,929
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(336)	-	(336)	(336)
الرصيد في 31 آذار 2009	10,000,000	269,710	(360,523)	2,118,681	-	2,118,681	12,027,868
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010 (بيان أ)	11,500,000	419,450	(472,593)	1,147,731	-	1,147,731	12,594,588
مجموع الدخل الشامل للفترة (بيان ب)	-	-	29,370	262,769	-	262,769	292,139
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	(1,633)	-	(1,633)	(1,633)
الرصيد في 31 آذار 2010 (بيان أ)	11,500,000	419,450	(443,223)	1,408,867	-	1,408,867	12,885,094

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

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 (غير مدققة) قائمة د

	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	382,452	262,769
(مصاريف) سنوات سابقة	(336)	(1,633)
الاستهلاكات والإطفاءات	25,851	25,266
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	407,967	286,402
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(1,420,571)	(2,299,604)
الحسابات المدينة المتنوعة	551,418	(16,325)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(246,648)	17,626
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(1,811,464)	452,090
مخصص ضريبة الدخل	-	82,200
الحسابات الدائنة المتنوعة	(35,930)	(95,514)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(2,555,228)	(1,573,125)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(1,319)	(159,391)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(210,371)	(16,558)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(211,690)	(175,949)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(2,766,918)	(1,749,074)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	5,636,259	6,063,459
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	2,869,341	4,314,385

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

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 .

- تم زيادة رأس المال من 10 مليون دينار اردني الى 11,5 مليون دينار اردني عن طريق رسملة جزء من الارباح المدورة .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم 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 .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

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 اوضاع 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 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 .

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 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

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. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص 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 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 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 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 .

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
	مدققة	مدققة
الصندوق العام	5,554	-
صندوق السلفة الثرية	432	138
نقد لدى الوسيط المالي	-	21688
حسابات جارية لدى البنوك	1,087,912	280,075
حسابات الودائع لدى البنوك	3,220,487	5,761,558
المجموع	<u>4,314,385</u>	<u>6,063,459</u>

4- الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
	مدققة	مدققة
ذمم عملاء الوساطة	6,003,800	4,445,927
ذمم عملاء التمويل على الهامش	2,618,034	1,876,303
المجموع	<u>8,621,834</u>	<u>6,322,230</u>

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني
	مدققة	مدققة
مصاريف مدفوعة مقدما	129,083	127,533
صندوق ضمان التسوية	25,000	25,000
تأمينات الكفالات البنكية	127,638	127,575
تأمينات مستردة	3,210	1,650
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	39,561	37,875
ذمم موظفين	48,984	51,688
ذمم أخرى	2,106	2,981
ايرادات مستحقة	33,989	1,440
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	11,614	30,000
احتياطي عمولة حسن الاداء / مصر	882	-
المجموع	<u>422,067</u>	<u>405,742</u>

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

6- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009	
مدرجة دينار أردني	غير مدرجة دينار أردني	المجموع دينار أردني	المجموع دينار أردني
<u>الشركات المساهمة العامة</u>			
<u>داخل الأردن</u>			
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع	1,616,478	-	1,616,478
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(480,412)	-	(480,412)
الصافي	1,136,066	-	1,136,066
<u>خارج الأردن</u>			
محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع / مصر	70,384	-	70,384
التغير المتراكم في القيمة العادلة	3,944	-	3,944
الصافي	74,328	-	74,328
<u>الشركات المساهمة الخاصة</u>			
<u>داخل الأردن</u>			
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري	-	842,944	842,944
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	33,246	33,246
المجموع	-	876,190	876,190
المجموع الكلي	1,210,394	876,190	2,086,584
			2,040,656

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

7- الممتلكات والمعدات - بالصفاف

يتألف هذا البند مما يلي :

الاثاث والمفروشات	ديكورات	اجهزة ومعدات	السيارات	اجهزة كمبيوتر	ديكورات تحت التركيب	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
27,153	35,865	31,134	22,080	17,919	16,704	150,855
		351			151,635	151,986
1,888	5,114	1,820	1,290	3,008		13,120
25,265	30,751	29,665	20,790	14,911		289,721
27,153	35,865	31,134	22,080	17,919	16,704	150,855

صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2010 (مدققة)
اضافات الفترة

استهلاك الفترة
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2010

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2009 (مدققة)

8- موجودات غير ملموسة - بالصفاف

برامج الكمبيوتر	2009
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2010 (مدققة)	دينار اردني
اضافات الفترة	37,615
اطفاء الفترة	7,405
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2010	2,146
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2009 (مدققة)	42,874
	37,615

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

9- 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 2009	31 آذار 2010
	دينار أردني	دينار أردني
مدققة		
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(140,000)	(150,000)
الصافي	60,000	50,000

10- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2009	31 آذار 2010
	دينار أردني	دينار أردني
مدققة		
ذمم عملاء الوساطة	1,831,979	1,841,640
ذمم عملاء التمويل على الهامش	1,190	9,155
المجموع	1,833,169	1,850,795

11- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2009	31 آذار 2010
	دينار أردني	دينار أردني
مدققة		
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	9,204	9,204
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	14,974	14,974
صندوق دعم البحث العلمي	33,896	33,896
أمانات الضمان الاجتماعي	3,544	3,986
المصاريف المستحقة	18,870	20,063
أمانات ضريبة الدخل	9,960	10,950
أمانات للغير / رديات ائتمانات	37,757	37,757
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة	32,000	5,067
مخصص مكافأة موظفي الشركة	85,000	21,200
مخصص اجازات الموظفين	13,458	6,288
أخرى	1,375	1,139
المجموع	260,038	164,524

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

12- 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 .

13- الاحتياطي الاجباري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات خلال السنوات السابقة ، ويجوز للشركة ايقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي الاجباري 25% من رأس المال المدفوع ، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

14- الارباح المقترحة توزيعها على المساهمين
بلغت نسبة الارباح النقدية المقترحة توزيعها على المساهمين لعام 2009 نسبة 5% من رأس المال وكذلك توزيع اسهم مجانية بقيمة نصف مليون دينار ، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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

15- المصاريف الادارية والعمومية
يتألف هذا البند مما يلي:

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009
الرواتب والاجور	75,768	66,736
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	7,994	7,297
رسوم ورخص واشتراكات	13,022	9,694
ايجارات	34,766	15,474
بريد وبرق وهاتف وانترنت	2,372	3,637
دعاية واعلان	2,064	4,917
قرطاسية ومطبوعات	849	1,198
اتعاب مهنية	-	2,355
مكافآت موظفي الشركة	21,000	-
مياه وكهرباء	1,024	1,535
ضيافة ونظافة	3,027	2,353
سفر وتنقلات	580	1,388
أخطاء تداول	100	86
تأمين	4,048	3,453
متفرقة	689	1,142
مصاريف وعمولات بنكية	5,656	5,412
سيارات	1,465	747
صندوق حماية المستثمر	12,877	14,151
تسويق وتشجيع استثمار	18,284	34,363
صيانة	2,842	2,358
المجموع	208,427	178,296

16- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009
ايرادات اخرى	-	14,886
ايرادات فتح حسابات	30	170
المجموع	30	15,056

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

17- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 1,262,500 دينار اردني .

18- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

	للسهول الـللاله المنلهه فف 31 اذار 2010 اللنار اارلني	للسهول الـللاله المنلهه فف 31 اذار 2009 اللنار اارلني
ربح الفلره العانل لمساهمل الشركة (اللنار)	292,139	382,452
المنوسل المرلل لعلل الاسهم (سهم)	11,500,000	11,500,000
حصه السهم الاساسفه من ربح الفلره	0.025	0.033

ان الحصه المنخفضه للسهم من ربح الفلره مساويه للحصه الاساسفه للسهم من ربح الفلره .

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

التصنيف القطاعي

-19

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

31 آذار 2010

	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	517,188	16,659	51,075	584,922
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	9,426,496	2,086,584	4,314,385	15,827,465
المطلوبات	2,942,371	-	-	2,942,371
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	-	-	151,986	151,986
الاستهلاكات والاطفاءات	-	-	25,266	25,266

31 كانون الاول 2009

	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,297,859	58,003	153,034	2,508,896
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	6,970,142	2,040,656	6,069,759	15,080,557
المطلوبات	2,458,207	27,762	-	2,485,969
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	-	-	61,650	61,650
الاستهلاكات والاطفاءات	-	-	106,579	106,579

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

20- 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 :

	للسنة المنتهية	للسههور الثلاثة
	في 31	المنتهية في
	كانون الاول	31 اذار
	2009	2010
	دينار اردني	دينار اردني
عبدالمحسن بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز الثنيان	-	88,973
شريف توفيق الرواشدة	58,746	48,524
شركة البلاد للخدمات الطبية	9,054	-
عبد العزيز بن حمد بن ابراهيم المشعل	-	13,813
المجموع	67,800	151,310

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

	للسههور الثلاثة	للسههور الثلاثة
	المنتهية في	المنتهية في
	31 اذار	31 اذار
	2009	2010
	دينار اردني	دينار اردني
شريف توفيق الرواشدة	63,275	-
مساعدا بن محمد بن عبدالعزيز المنيفي	651	-
قيصل بن عبدالله بن عبدالعزيز العمران	381	7,091
فريد خليل عبدالله حنا	6,882	-
شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية	20	20
شركة البلاد للخدمات الطبية	1,544	548
عصام اديب احمد هاشم	-	23,598
المجموع	72,753	31,257

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

	للسههور الثلاثة	للسههور الثلاثة
	المنتهية في	المنتهية في
	31 اذار	31 اذار
	2009	2010
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	36,038	43,800
المجموع	36,038	43,800

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

21- 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 تتجم 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

31 آذار
2010

	من ثلاثة	شهور الى	من سنة الى	اكثر من	المجموع
	اقل من	12 شهر	خمس سنوات	خمس سنوات	دينار اردني
	ثلاثة شهور	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	1,158,943	538,620	153,232	-	1,850,795
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	479,852	-	-	-	479,852
مخصص ضريبة الدخل	-	447,200	-	-	447,200
الحسابات الدائنة المتنوعة	36,543	90,224	37,757	-	164,524

31 كانون الاول
2009

	من ثلاثة	شهور الى	من سنة الى	اكثر من	المجموع
	اقل من	12 شهر	خمس سنوات	خمس سنوات	دينار اردني
	ثلاثة شهور	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	219,046	1,543,472	69,461	-	1,831,979
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	27,762	-	-	-	27,762
مخصص ضريبة الدخل	-	365,000	-	-	365,000
الحسابات الدائنة المتنوعة	150,749	24,178	85,111	-	260,038

- مخاطر العملات

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

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

-22 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 .

-23 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 هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 13,328,317 دينار اردني كما في 31 آذار 2010 مقابل 13,067,181 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009 .

-26 الأرقام المقارنة

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