

الرقم : 354/أ.هـ/2013
التاريخ : 2013/10/29

السادة / بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية المرحلية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لأحكام المادة (3-أ/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم
طيه البيانات المالية المرحلية ربع السنوية للشركة مراجعة من قبل مدقي حسابات الشركة
السادة إبراهيم العباسي وشركاه وذلك كما هي في 2013/09/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

سمير الرواشد
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ شهر الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤٩٧٧
رقم الملف: ٤١٥٥
الجهة المختصة: مكتب الإشراف على البورصة

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 ايلول 2013

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة د)
6-12	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

650 13 05

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 يمكننا 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان في 6 تشرين الاول 2013

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

عمان ١١١٩٠ الاردن

ص.ب ٩٢٥١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٦ ٥٦٢٢١٦٢

تلفون ٠٠٩٦٢ ٥٦٦٨٦٤٩ - ٥٦٦٠٧٠٩

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 ايلول 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

		30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	ايضاح	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		381,373	1,029,342
الذمم المدينة - بالصافي	3	5,148,643	4,669,356
الحسابات المدينة المتنوعة	4	368,819	443,942
تأمينات التسهيلات البنكية	5	1,067,677	534,655
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		243,321	-
مجموع الموجودات المتداولة		7,209,833	6,677,295
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	6	4,203,393	3,967,699
الممتلكات والمعدات - بالصافي		181,662	235,651
الموجودات غير الملموسة - بالصافي		16,923	26,349
رخصة مزاولة أعمال الوساطة - بالصافي		1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,401,979	4,229,700
مجموع الموجودات		11,611,812	10,906,995
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	7	948,394	-
الذمم الدائنة		554,224	689,201
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		-	130,194
مخصص ضريبة الدخل	8	26,326	6,260
الحسابات الدائنة المتنوعة		194,280	168,965
مجموع المطلوبات المتداولة		1,723,224	994,620
حقوق الملكية			
رأس المال	9	10,000,000	12,000,000
الاحتياطي الاجباري		489,345	489,345
إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(684,123)	(576,970)
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		83,366	(2,000,000)
صافي حقوق الملكية		9,888,588	9,912,375
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		11,611,812	10,906,995

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013
مراجعة غير مدققة - قائمة ب

ايضاح	للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الاييرادات				
عمولات الوساطة	420,892	390,958	86,683	101,631
عمولات الوساطة / هامش	32,908	2,746	3,651	253
ايرادات الفوائد المقبوضة / هامش	103,088	151,441	16,805	51,664
أرباح موزعة من الشركات المستثمر بها	73,373	64,178	-	-
الفوائد البنكية الدائنة	41,972	24,708	16,080	9,308
الاييرادات الاخرى	23,230	20,300	2,371	5,610
ايرادات ادارة الاستثمار	3,393	-	84	-
مجموع الايرادات	698,856	654,331	125,674	168,466
المصاريف				
المصاريف الادارية والعمومية	(514,176)	(555,100)	(170,704)	(166,082)
الاستهلاكات والاطفاءات	(76,571)	(86,601)	(25,979)	(28,861)
مجموع المصاريف	(590,747)	(641,701)	(196,683)	(194,943)
ربح الفترة قبل الضريبة	108,109	12,630	(71,009)	(26,477)
8 ضريبة الدخل	(26,326)	(4,686)	21,382	5,822
ربح الفترة بعد الضريبة	81,783	7,944	(49,627)	(20,655)
يضاف بنود الدخل الشامل الاخر:				
احتياطي القيمة العادلة - بالصافي	(107,153)	(184,163)	87,671	(143,766)
ارباح بيع موجودات مالية	1,583	11,884	(23,447)	3,761
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)	(23,787)	(164,335)	14,597	(160,660)
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
10 الحصة الاساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة	0.008	0.001	(0.005)	(.0.002)

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للتشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013
مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	الارباح المدورة		الارباح المدورة	الارباح المدورة	الارباح المدورة
					دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)	12,000,000	489,345	(515,450)	(751,651)	(751,651)	(751,651)	(751,651)	(751,651)	11,222,244
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	7,944	7,944	7,944	7,944	7,944
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(184,163)	-	-	-	-	-	(184,163)
ارباح بيع موجودات مالية	-	-	-	-	11,884	11,884	11,884	11,884	11,884
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	(184,163)	(184,163)	19,828	19,828	19,828	19,828	(164,335)
الرصيد في 30 ايلول 2012 (مراجعة)	12,000,000	489,345	(699,613)	(731,823)	(731,823)	(731,823)	(731,823)	(731,823)	11,057,909

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 - مدققة (قائمة أ)	12,000,000	489,345	(576,970)	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)	9,912,375
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	81,783	81,783	81,783	81,783	81,783
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(107,153)	-	-	-	-	-	(107,153)
ارباح بيع موجودات مالية	-	-	-	-	1,583	1,583	1,583	1,583	1,583
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	(107,153)	(107,153)	83,366	83,366	83,366	83,366	(23,787)
تخفيض رأس المال (إيضاح 9)	(2,000,000)	-	-	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-
الرصيد في 30 ايلول 2013 (مراجعة) (قائمة أ)	10,000,000	489,345	(684,123)	(83,366)	(83,366)	(83,366)	(83,366)	(83,366)	9,888,588

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة البلاد للاوراق المالية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013
مراجعة غير مدققة - قائمة د

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	108,109	12,630
الاستهلاكات والاطفاءات	76,571	86,601
ارباح بيع موجودات مالية (الدخل الشامل الاخر)	1,583	11,884
(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات	(5,602)	(303)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	180,661	110,812
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(479,287)	710,642
الحسابات المدينة المتنوعة	75,123	479,792
تأمينات التسهيلات البنكية	(533,022)	6,739
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	948,394	(332,736)
الذمم الدائنة	(134,977)	4,848
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	(373,515)	(104,302)
الحسابات الدائنة المتنوعة	25,315	11,790
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	(291,308)	887,585
الضريبة المدفوعة	(6,260)	(66,242)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة	(297,568)	821,343
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	(19,374)	(1,202)
المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات	11,820	501
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	(342,847)	(1,185,717)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(350,401)	(1,186,418)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(647,969)	(365,075)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	1,029,342	1,040,518
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	381,373	675,443

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

- تأسست شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 22 آذار 2006 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 .
- تم زيادة رأس المال من 11,5 مليون دينار اردني الى 12 مليون دينار اردني عن طريق رسملة جزء من الارباح المدورة .
- تم تخفيض راس المال من 12,000,000 دينار اردني الى 10,000,000 دينار اردني عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة.
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 تشرين الاول 2013 ولا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).
تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات و المطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2012 , كما ان نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 , كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012.

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

-2- **تابع - السياسات المحاسبية الهامة**

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة.

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

3- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
ذمم عملاء الوساطة (ايضاح 3 ج)	3,392,387	3,867,827
ذمم عملاء التمويل على الهامش (ايضاح 3 ج)	3,590,628	3,032,128
ذمم اطراف ذات علاقة (ايضاح 11 ، 3 ج)	442,421	46,194
المجموع	7,425,436	6,946,149
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 3 ب)	(2,276,793)	(2,276,793)
الصافي	5,148,643	4,669,356

ب. فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	2,276,793	1,002,000
المقتطع للفترة / للسنة	-	1,274,793
رصيد نهاية الفترة / السنة	2,276,793	2,276,793

ج. فيما يلي جدول اعمار الذمم

	من يوم واحد الى 30 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	من 91 يوم الى 180 يوم	اكثر من 180 يوم	المجموع
30 ايلول 2013 (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
وساطة	1,481,175	174,922	21,411	1,793,945	3,471,453
هامش	125,505	215,597	602,157	3,010,724	3,953,983
المجموع	1,606,680	390,519	623,568	4,804,669	7,425,436
31 كانون الاول 2012 (مدققة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
وساطة	1,811,145	69,677	7,874	2,025,325	3,914,021
هامش	19,165	34,220	56,742	2,922,001	3,032,128
المجموع	1,830,310	103,897	64,616	4,947,326	6,946,149

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

4- الحسابات المدينة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	47,080	111,638
صندوق ضمان التسوية	41,000	72,000
تأمينات الكفالات البنكية	100,665	100,298
تأمينات مستردة	26,210	26,210
أمانات ضريبة دخل فوائد بنكية	54,295	52,196
ذمم موظفين	51,970	2,903
دفعات على حساب اكتتابات جديدة	-	50,625
ذمم أخرى	18,402	24,132
ايرادات مستحقة	11,070	-
دفعات على حساب ضريبة دخل الشركة	17,891	3,940
احتياطي عمولة حسن الاداء / محفظة مصر	236	-
المجموع	368,819	443,942

5- تمثل تأمينات التسهيلات البنكية قيمة التأمينات المحتجزة على التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك الاهلي الاردني والبنك التجاري على هيئة جاري مدين والتي تمثل 100% من قيمة التسهيلات الممنوحة وبفائدة دائنة سنوية 5.5%.

6- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 ايلول 2013		31 كانون الاول 2012	
	مدرجة	غير مدرجة	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
الشركات المساهمة العامة				
داخل الأردن				
محفظة الموجودات المالية	3,988,993	-	3,988,993	3,645,617
احتياطي القيمة العادلة	(718,738)	-	(718,738)	(609,445)
الصافي	3,270,255	-	3,270,255	3,036,172
خارج الأردن				
محفظة الموجودات المالية / مصر	55,578	-	55,578	56,108
احتياطي القيمة العادلة	1,370	-	1,370	(771)
الصافي	56,948	-	56,948	55,337
الشركات المساهمة الخاصة				
داخل الأردن				
شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري (ايضاح 6 ب)	-	842,944	842,944	842,944
احتياطي القيمة العادلة	-	33,246	33,246	33,246
المجموع	-	876,190	876,190	876,190
المجموع الكلي	3,327,203	876,190	4,203,393	3,967,699

ب. تظهر الموجودات المالية في شركة سرايا العقبة بالتكلفة التاريخية المعدلة نظراً لعدم امكانية قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة .

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

7- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار أردني	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
					دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
البنك الاهلي	جاري مدين	تأمين نقدي	6.5	500,000	449,679	-
البنك التجاري	جاري مدين	تأمين نقدي	6.5	500,000	498,715	-
				المجموع	948,394	-

تستحق تسهيلات البنك الاهلي بتاريخ 22 كانون الثاني 2014 و البنك التجاري بتاريخ 23 شباط 2014

8- ضريبة الدخل

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	6,260	66,242
ضريبة الدخل للفترة / للسنة	26,326	6,260
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(6,260)	(66,242)
رصيد نهاية الفترة / السنة	26,326	6,260

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2010 و 2011 و 2012 ودفع المستحقات ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.

9- رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 25 نيسان 2013 تخفيض رأس المال من 12,000,000 دينار اردني ليصبح 10,000,000 دينار اردني وذلك عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 18 حزيران 2013 .

10- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

	للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013	للسهور الثلاثة المنتهية في 30 ايلول 2012	للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013	للسهور الثلاثة المنتهية في 30 ايلول 2012
ربح الفترة	81,783	7,944	(49,627)	(20,655)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	10,000,000	12,000,000	10,000,000	12,000,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.008	0.001	(0.005)	(0.002)

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة .

11- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 974,500 دينار اردني .

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

12- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

- فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
شريف توفيق الرواشدة	442,421	33,079
اسماعيل عيسى اسماعيل دكيدك	-	5,510
عصام اديب احمد هاشم	-	7,605
المجموع	442,421	46,194

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

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
عمران حسن محمد عمر	78	78
فهد بن عبدالرحمن بن عبدالعزيز ثنيان	16,226	16,226
شركة الاوراق العربية للتجارة - السعودية	2,524	2,524
احمد صلاح عطا الله السحيمات	13	-
عبدالعزيز بن حمد بن ابراهيم المشعل	25	25
صالح عبدالله بن عبدالعزيز المديفر	14,400	14,400
شركة دوم الرياض لتجارة والاستثمار	12,213	-
المجموع	45,479	33,253

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

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب ومكافآت ومنافع اخرى - الادارة التنفيذية العليا	160,250	196,275
المجموع	160,250	196,275

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

13- ادارة المخاطر وادارة راس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2012 .

14- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

15- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .