



شركة دلتا للاستثمارات المالية م.م

Financial Investments

SEMI ANNUAL - BROKER 6.2 - 6-2-2007

التاريخ: 2007/8/1
الإشارة: 2007/8/310

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: الميزانية نصف السنوية

نرفق لكم طيه الميزانية نصف السنوية لشركة دلتا للاستثمارات المالية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.

المدير المالي
لؤي حمران

المدير العام
مازن عليان

(2)

هيئة الأوراق المالية
المبادرة الإدارية
السيد سوان
٢٠٠٧
الرقم المتصل
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة دلتا للاستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٣
- بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٥
- بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة ٧ - ٩

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

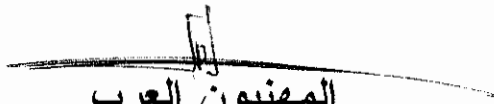
نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

لم تقم الشركة بأخذ مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمالها للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

النتيجة

باستثناء ما ورد أعلاه واستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)
 **المهنيون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢ تموز ٢٠٠٧

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٢٧٩,٨٥٢	٤٠٥,٥٢٧	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٣٦,٤٥٠	—	شيكات برسم التحصيل
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
٤,٦٠٥,٦٤٢	٤,٦٤٥,٦٧٩	ذمم مدينة، بالصادفي
٨١,٠٠٠	١٠٨,٨٠٤	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٤١,٩٤٤	٥,١٩٩,٠١٠	مجموع الموجودات المتداولة
٧٤,٥٩٣	٦٥,٩٠٦	موجودات ثابتة، بالصادفي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة، بالصادفي
٥,٢٨١,٥٣٧	٥,٤٠٩,٩١٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٤٧٧,٣٥٥	٨٠٠,٩٠١	ذمم دائنة
٢١٩,١٨٣	١٢٥,٤٩١	أرصدة دائنة أخرى
٦٩٦,٥٣٨	٩٢٦,٣٩٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
٣,٤٧٠,٠٠٠	٣,٤٧٠,٠٠٠	رأس المال
٥٥١,١١٣	٥٥١,١١٢	علاوة إصدار
٧٥,٧٥٥	٧٥,٧٥٥	احتياطي إجباري
١٣,٢٧٥	١٣,٢٧٦	احتياطي اختياري
٤٧٤,٨٥٦	٣٧٣,٣٨١	أرباح مرحلة
٤,٥٨٤,٩٩٩	٤,٤٨٣,٥٢٤	مجموع حقوق الملكية
٥,٢٨١,٥٣٧	٥,٤٠٩,٩١٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٤٣٤,٥٦٥	٤٣٥,١٨٨	عمولات وساطة
٦,٥٥٠	—	عوائد توزيعات الأسهم
—	٣٧,٣٩٧	إيرادات فتح حسابات
١٥,٣٠٢	٣,٣٦٧	إيرادات أخرى
(٧١,٣٩٨)	—	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٠٣,٥٣٣)	(١٤٠,٩٣٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨,٦٠٧)	(٢٩,٤٩٣)	استهلاكات وإطفاءات
—	(٦٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٥٢,٨٧٩	٢٤٥,٥٢٥	ربح الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
٤,٥٨٤,٩٩٩ (٣٤٧,٠٠٠) ٢٤٥,٥٢٥	٤٧٤,٨٥٦ (٣٤٧,٠٠٠) ٢٤٥,٥٢٥	١٣,٢٧٦ — —	٧٥,٧٥٥ — —	٥٥١,١١٢ — —	٣,٤٧٠,٠٠٠ — —	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في توزيعات أرباح ربح الفترة
٤,٤٨٣,٥٢٤	٣٧٣,٣٨١	١٣,٢٧٦	٧٥,٧٥٥	٥٥١,١١٢	٣,٤٧٠,٠٠٠	٢٠٠٧/٦/٣٠ الرصيد كما في
١,٣١٥,٧٨١ ١,٣٤٨,٤٨٨ ٢٥٢,٨٧٩	٤٥,٨٦٨ — ٢٥٢,٨٧٩	١٣,٢٧٥ — —	٦,٦٣٨ — —	— ٢٦٨,٤٨٨ —	١,٢٥٠,٠٠٠ ١,٠٨٠,٠٠٠ —	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في زيادة رأس المال ربح الفترة
٢,٩١٧,١٤٨	٢٩٨,٧٤٧	١٣,٢٧٥	٦,٦٣٨	٢٦٨,٤٨٨	٢,٣٣٠,٠٠٠	٢٠٠٦/٦/٣٠ الرصيد كما في

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق^١

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٢٥٢,٨٧٩	٢٤٥,٥٢٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٨,٦٠٧	٢٩,٤٩٣	ربح الفترة
—	٦٠,٠٠٠	إستهلاكات واطفاءات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٦١,٠٩١	٣٦,٤٥٠	التغير في رأس المال العامل
٣٤٨,٠٦٢	—	شيكات برسم التحصيل
(٢,٩٠١,٣٦٣)	(١٠٠,٠٣٧)	موجودات مالية للمتاجرة
٤,٦٠٢	(٢٧,٨٠٤)	ذمم مدينة
٢١٠,٠٠٠	—	أرصدة مدينة أخرى
١٨٣,٣٣٠	٣٢٣,٥٤٦	صندوق ضمان التسوية
٢,١٧٣	(٩٣,٦٩٢)	ذمم دائنة
(١,٧١٠,٦١٩)	٤٧٣,٤٨١	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٧,١٦٠)	(٨٠٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة
١,٣٤٨,٤٨٨	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٣٤٧,٠٠٠)	زيادة رأس المال
٦٨١,٣٥٢	—	توزيعات أرباح
٢,٠٢٩,٨٤٠	(٣٤٧,٠٠٠)	دفعات على حساب زيادة رأس المال
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٩٢,٠٦١	١٢٥,٦٧٥	التغير في النقد
٢٢٦,٩٤٦	٢٧٩,٨٥٢	النقد في بداية الفترة
٥١٩,٠٠٧	٤٠٥,٥٢٧	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة دلتا للاستثمارات المالية بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٣٦٩)، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى سوق عمان المالي.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- الإقتراض من البنوك حسب القانون وبما يحقق غايات ومصالح الشركة.
- شراء وبيع وامتلاك واستئجار الأراضي والعقارات اللازمة لاستخدامات الشركة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

وحدة الحاسب الآلي وشاشات العرض	٢٠%
ديكورات	٢٠%
أنظمة حاسوب	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٥%
أنظمة الهاتف	٢٠%
تكييف وتبريد	١٥%
أدوات مكتبية	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

رخصة مزاولة أعمال الوساطة

يتم إطفاء كلفة الحصول على رخصة مزاولة أعمال الوساطة على فترة خمس سنوات.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الأوراق المالية في تاريخ تنفيذ عمليات البيع والشراء.

يتم تسجيل إيرادات العمولات وفقاً لمبدأ الاستحقاق، أما أرباح الأسهم فيتم تسجيلها عند قبضها.

٣ . توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعات المنعقد بتاريخ ٢٤/٢/٢٠٠٧ الموافقة على توزيع أرباح نقدية بما نسبته ١٠% من رأس المال.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمالها للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ حيث أنها تقوم بإحتساب مخصص الضريبة عن كامل نتائج العام في نهاية السنة المالية.

٥ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٨٩٨,٠٠٠ دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية ٨٩,٨٠٠ دينار أردني.

٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية، نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.