



شركة دلتا للاستثمارات المالية م.م

Financial Investments

SEM I ANNUAL- BROKER 62 - 25/7/2006

التاريخ: ٢٠٠٦/٧/٢٤
الإشارة: ٢٠٠٦/٧/٣٦٥

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

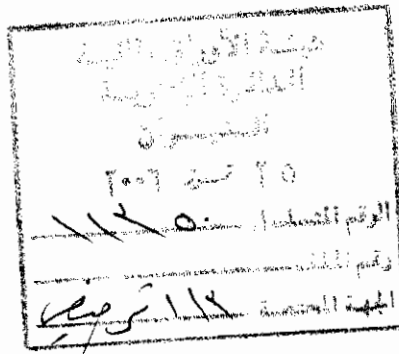
الموضوع الحسابات نصف السنوية

عملاً بأحكام المادة رقم (٦) الفقرة "أ" و "ب" من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية و معايير التدقيق، نرفق لكم طيه الحسابات نصف السنوية لشركة دلتا للاستثمارات المالية مع ملخصاً موجزاً عن نتائج أعمال الشركة

وتفضلوا بفاائق الاحترام

دلتا للاستثمارات المالية

المدير العام
مازن عليان



السيد شادي
للاحرار المرام

ملخص موجز عن النتائج المالية لشركة دلتا للاستثمارات المالية

حققت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٦ أرباح صافية بمبلغ ٢٥٢,٨٧٩ ديناراً وبلغ العائد على رأس المال المدفوع بحدود ١١%، وارتفعت حقوق الشركاء من ١,٣١٥,٠٠٠ إلى ٢,٩١٧,٠٠٠ بزيادة مقدارها ١,٦٠٢,٠٠٠ تشكل ما نسبته ١٢٢% نتيجة لزيادة رأس المال من ١,٢٥٠,٠٠٠ إلى ٢,٣٣٠,٠٠٠.

وكذلك بسبب فرض علاوة إصدار ٢٦٨,٠٠٠ وارتفع عدد الحسابات من ١٥٠٠ إلى حدود ٨٤٠٠ حساب. استطاعت الشركة تجهيز فرع عمان والحصول على حق ممارسة العمل من خلاله كفرع له الحق في بيع وشراء الأسهم عبر اتصاله المباشر مع بورصة عمان.

وبذلك تكون الشركة قد حققت الانجازات التي قد سعت إلى تحقيقها ضمن الخطة المستقبلية التي شرعت بتنفيذها مع مطلع العام الحالي و تسعى الشركة إلى تعزيز احتياطاتها و مركزها المالي و الحصول على تراخيص إضافية من السادة هيئة الأوراق المالية لمواكبة التغيرات التي تفرضها أنظمة و تعليمات الهيئة الأوراق الجديدة المتعلقة بتعاملات التعامل النقدي حيث تسعى الشركة للحصول على تراخيص التمويل على الهامش كما تسعى الشركة لتعزيز كادرها الوظيفي بما يتناسب مع تقديم أفضل الخدمات المالية للعملاء .

دلتا للاستثمارات المالية

شركة دلتا للاستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير المراجعة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٣
- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ٦
- ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية ١٠-٧

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

السادة الشركاء
شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة دلتا للاستثمارات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء تأثير ما ورد أعلاه، لم يستترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).


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

عمان في ١٢ تموز ٢٠٠٦

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد لدى البنوك		٥١٩,٠٠٧	٢٢٦,٩٤٦
شيكات برسم التحصيل		١١٩,٥٣٤	٢٨٠,٦٢٥
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة		—	٣٤٨,٠٦٢
ذمم مدينة		٣,٤١٤,٣٢٠	٥١٢,٩٥٧
ذمة مركز ايداع الأوراق المالية		١٠٣,٧٩٦	—
أرصدة مدينة أخرى		٧٤,٩٢٣	٧٩,٥٢٥
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٢٣١,٥٨٠	١,٤٤٨,١١٥
موجودات ثابتة، بالصافي			
صندوق ضمان التسوية		٧٤,٨٢٠	٥٦,٢٦٧
رخصة مزاوله أعمال الوساطة، بالصافي		٢٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
مجموع الموجودات		١٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
		٤,٤٩١,٤٠٠	١,٩١٩,٣٨٢
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		٤١٢,٩٩٥	٦٤,٠٣٠
ذمة مركز ايداع الأوراق المالية		—	٦١,٨٣٩
أرصدة دائنة أخرى		٥,٣٨٨	٣,٢١٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٤١٨,٣٨٣	١٢٩,٠٨٤
دفعات على حساب زيادة رأس المال	٤	١,١٥٥,٨٦٩	٤٧٤,٥١٧
حقوق الشركاء			
رأس المال المدفوع	٣	٢,٣٣٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
علاوة إصدار	٣	٢٦٨,٤٨٨	—
إحتياطي إجباري		٦,٦٣٨	٦,٦٣٨
إحتياطي إختياري		١٣,٢٧٥	١٣,٢٧٥
أرباح مرحلة		٢٩٨,٧٤٧	٤٥,٨٦٨
مجموع حقوق الشركاء		٢,٩١٧,١٤٨	١,٣١٥,٧٨١
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٤,٤٩١,٤٠٠	١,٩١٩,٣٨٢

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٤٣٤,٥٦٥	عمولات وساطة
٦,٥٥٠	عوائد توزيعات الأسهم
١٥,٣٠٢	إيرادات أخرى
(٧١,٣٩٨)	خسائر بيع أوراق مالية للمتاجرة
(١٠٣,٥٣٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨,٦٠٧)	استهلاكات وإطفاءات
٢٥٢,٨٧٩	ربح الفترة

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ زيادة رأس المال ربح الفترة الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
١,٣١٥,٧٨١	٤٥,٨٦٨	١٣,٢٧٥	٦,٦٣٨	—	١,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١٢/٣١
١,٣٤٨,٤٨٨	—	—	—	٢٦٨,٤٨٨	١,٠٨٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٥٢,٨٧٩	٢٥٢,٨٧٩	—	—	—	—	ربح الفترة
٢,٩١٧,١٤٨	٢٩٨,٧٤٧	١٣,٢٧٥	٦,٦٣٨	٢٦٨,٤٨٨	٢,٣٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٥٢,٨٧٩	ربح الفترة
٢٨,٦٠٧	إستهلاكات واطفاءات
	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٦١,٠٩١	شيكات برسم التحصيل
٣٤٨,٠٦٢	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
(٢,٩٠١,٣٦٣)	ذمم مدينة
٤,٦٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٢١٠,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
(١٦٥,٦٣٥)	ذمم مركز ايداع الأوراق المالية
٣٤٨,٩٦٥	ذمم دائنة
٢,١٧٣	أرصدة دائنة أخرى
(١,٧١٠,٦١٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧,١٦٠)	موجودات ثابتة
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٣٤٨,٤٨٨	زيادة رأس المال
٦٨١,٣٥٢	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٢,٠٢٩,٨٤٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٩٢,٠٦١	التغير في النقد
٢٢٦,٩٤٦	النقد في بداية الفترة
٥١٩,٠٠٧	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 نصف سنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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

تم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل 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 الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسلة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

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%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

رخصة مزاولة أعمال الوساطة

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

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة، ويتم تبويب هذه الاستثمارات كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

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.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ١٠/١٢/٢٠٠٥ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (١,٠٨٠,٠٠٠) دينار / حصة ليصبح (٢,٣٣٠,٠٠٠) دينار / حصة وذلك بواقع دينار واحد لكل حصة مضافاً إليه علاوة إصدار قدرها (٢٥٠) فلس وتخصيص (٦,٠٥٠) سهم من أسهم الزيادة لموظفي الشركة بقيمة دينار واحد للحصة وبدون علاوة إصدار.

٤ . دفعات على حساب زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٦/٥/٢٠٠٦ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (١,١٤٠,٠٠٠) دينار / حصة ليصبح (٣,٤٧٠,٠٠٠) دينار / حصة وذلك بواقع دينار واحد لكل حصة مضافاً إليه علاوة إصدار قدرها (٢٥٠) فلس.

٥ . الوضع الضريبي

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

٦ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٦٤٨,٠٠٠ دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية ٦٤,٨٠٠ دينار أردني.

٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق 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.