



شركة دلتا للاستثمارات المالية م.م

DELTA Financial Investments

التاريخ: 2020/7/29

الاشارة: 2020/7/58

السادة بورصة عمان المحترمين
تحية وبعد،،،،،

الموضوع: البيانات النصف سنوية

استناداً الى تعليمات الاقصاد نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية لعام 2020.

وتقبلوا فائق الاحترام

شركة دلتا للاستثمارات المالية

المدير العام

د.لؤي حمران



بورصة عمان
الدائيرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٢٠
2766

الرقم المتسلسل: 62
رقبم المسلف:
الجهة المختصة:

شركة دلتا للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

شركة دلتا للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - قائمة المركز المالي المرحلية
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المرحلية
- ٥ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المرحلية
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية هيئة مديري 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 القوائم المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة نقل 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عمان في ١٥ تموز ٢٠٢٠

المهنيون العرب

أمين سمارة

إجازة رقم (٤٨١)



شركة دلتا للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الموجودات
٨٠٠,٢٢٠	٧٠٩,٨٠١	النقد وما في حكمه
١,١٤٩,١٢٧	٤٨١,٨٩٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٧٦٠,٤٢٩	٢,٢٢١,٣٨١	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٢٨,٣٠٧	١٥٦,٦٦١	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٤,٧٥٣	٢٧٨,٦١٦	ممتلكات ومعدات
١	١	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٤,١٢٢,٨٣٧	٣,٨٤٨,٣٥٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٣٧٨,٢٣٧	٣٥٨,٧٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٣٧,٢٥٩	٨١,٦٦٦	أرصدة دائنة أخرى
٦١٥,٤٩٦	٤٤٠,٤٢٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٥٦,٠١٩	٣٥٦,٠١٩	احتياطي اجباري
٢٥,٠٠٠	-	احتياطي اختياري
١٢٦,٣٢٢	٥١,٩١٤	أرباح مرحلة
٣,٥٠٧,٣٤١	٣,٤٠٧,٩٣٣	مجموع حقوق الملكية
٤,١٢٢,٨٣٧	٣,٨٤٨,٣٥٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دلتا للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٦٤,٣٢٩	٤٨,٣٩٥	صافي عمولات الوساطة
٢١,٦٨٨	٨٨,٨١٠	عمولات وساطة التمويل على الهامش
١٤,٠٢٠	٣٥,٧٩١	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٦,٠٦٤	(٢٢,٤٤١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٠,٠٤١)	(١١١,٦٥٧)	مصاريف إدارية
(٨,٠٠٠)	(٦,١٣٧)	استهلاكات
١٧,٣٣٤	١٧,٨٣١	إيرادات أخرى
<u>٤٥,٣٩٤</u>	<u>٥٠,٥٩٢</u>	الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دلتا للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٣,٥٠٧,٣٤١	١٢٦,٣٢٢	٢٥,٠٠٠	٣٥٦,٠١٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(١٥٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح
٥٠,٥٩٢	٥٠,٥٩٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٤٠٧,٩٣٣	٥١,٩١٤	-	٣٥٦,٠١٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣,٣٨١,١٣٨	١٣,٤٣٩	٢٥,٠٠٠	٣٤٢,٦٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
٤٥,٣٩٤	٤٥,٣٩٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٤٢٦,٥٣٢	٥٨,٨٣٣	٢٥,٠٠٠	٣٤٢,٦٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دلتا للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٤٥,٣٩٤	٥٠,٥٩٢	ربح الفترة
٨,٠٠٠	٦,١٣٧	استهلاكات
(٣٦,٠٦٤)	٢٢,٤٤١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في رأس المال العامل
(١٠٩,١٨٨)	٦٤٤,٧٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥١,٨٠٦	(٤٦٠,٩٥٢)	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٠,٣٥١	(٢٨,٣٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٩٣,٦٣٦	(١٩,٤٨٠)	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٧,٧٦١	(١٥٥,٥٩٣)	أرصدة دائنة أخرى
٤٠١,٦٩٦	٥٩,٥٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
-	(١٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٤٠١,٦٩٦	(٩٠,٤١٩)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٩٣,٥٦٤	٨٠٠,٢٢٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٩٥,٢٦٠	٧٠٩,٨٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دلنا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة دلنا للاستثمارات المالية بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٥ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٣٦٩) ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة العمل كشركة خدمات مالية وفقاً لقانون الأوراق المالية كما يلي:

- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحسابه.
 - وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحساب الغير.
 - التمويل على الهامش لشراء الأوراق المالية.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٢٠.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية الفترة المالية الحالية. إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم 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.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ باستثناء عام ٢٠١٥.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه وذمم العملاء المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٤٨١,٨٩٦	-	-	٤٨١,٨٩٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١,١٤٩,١٢٧	-	-	١,١٤٩,١٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٥ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات
يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
الموجودات			
٧٠٩,٨٠١	-	٧٠٩,٨٠١	النقد وما في حكمه
٤٨١,٨٩٦	-	٤٨١,٨٩٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٢٢١,٣٨١	-	٢,٢٢١,٣٨١	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٥٦,٦٦١	-	١٥٦,٦٦١	ارصدة مدينة اخرى
٢٧٨,٦١٦	٢٧٨,٦١٦	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٣,٨٤٨,٣٥٦	٢٧٨,٦١٧	٣,٥٦٩,٧٣٩	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٥٨,٧٥٧	-	٣٥٨,٧٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٨١,٦٦٦	-	٨١,٦٦٦	ارصدة دائنة أخرى
٤٤٠,٤٢٣	-	٤٤٠,٤٢٣	مجموع المطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
الموجودات			
٨٠٠,٢٢٠	-	٨٠٠,٢٢٠	النقد وما في حكمه
١,١٤٩,١٢٧	-	١,١٤٩,١٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٧٦٠,٤٢٩	-	١,٧٦٠,٤٢٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٢٨,٣٠٧	-	١٢٨,٣٠٧	ارصدة مدينة اخرى
٢٨٤,٧٥٣	٢٨٤,٧٥٣	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٤,١٢٢,٨٣٧	٢٨٤,٧٥٤	٣,٨٣٨,٠٨٣	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٧٨,٢٣٧	-	٣٧٨,٢٣٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٣٧,٢٥٩	-	٢٣٧,٢٥٩	ارصدة دائنة أخرى
٦١٥,٤٩٦	-	٦١٥,٤٩٦	مجموع المطلوبات