



شركة دلتا للاستثمارات المالية م.م

Financial Investments

SEMESTRAL - UNREVIEWED - BROKER 2 - 25/7/11

(7)

التاريخ: ٢٠١١/٧/٢٤
الإشارة: ٢٠١١/٧/١٣٤

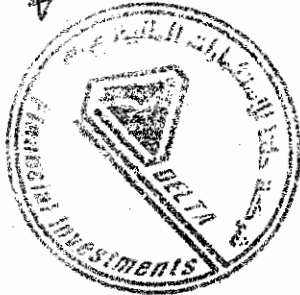
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: نتائج نصف سنوية لعام ٢٠١١

تحية طيبة وبعد،،،،
استنادا للمادة (٧٢) من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات الماليه و تنظيمها لسنة ٢٠٠٥
نرفق لكم طيه القوائم الماليه المرحله للفترة المنتهيه في ٣٠/ حزيران ٢٠١١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
لؤي حمران



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٠١١	
الرقم التسلسلي:	٢٢٠٨
رقم الملف:	٦٢
التاريخ:	١٦/٦/٢٠١١

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١

ممسوحة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة دلنا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٧ - ١٣	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دلتا للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات 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 (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات 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 البيانات المالية، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً 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 (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ١٤ تموز ٢٠١١

شركة دننا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاح
		الموجودات
٦٨٣,٧٢٩	٧٩٤,٨٦٠	النقد وما في حكمه
٧٤٦,٦٢٧	٧٢٥,٦٠٧	موجودات مالية للمتاجرة
١,٤١١,٩٧٢	١,٢٤٧,٥١٠	ذمم عملاء الوساطة
١٣٥,٩١٧	١٤٣,٤٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٤,٥٤٨	٢٨,٤٨٤	الممتلكات والمعدات
<u>٣,٠١٢,٧٩٣</u>	<u>٢,٩٣٩,٨٦٩</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٣٤٣,٠١٥	٢٩٨,١٠٤	ذمم دائنة
٤٨٠,٢٨	١١٨,٦١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٩١,٠٤٣</u>	<u>٤١٦,٧١٤</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣ رأس المال المصرح به والمدفوع
١٨٥,٢٩٤	١٨٥,٢٩٤	احتياطي إجباري
١٣,٢٧٥	١٣,٢٧٥	احتياطي اختياري
(٧٧٦,٨١٩)	(٨٧٥,٤١٤)	خسائر متراكمة
<u>٢,٦٢١,٧٥٠</u>	<u>٢,٥٢٣,١٥٥</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٣,٠١٢,٧٩٣</u>	<u>٢,٩٣٩,٨٦٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٢٣٢,٦٠٠	٥٢,٣٢٦	عمولات وساطة
٥١,٢٣٦	٤٠,٢٦٤	عمولات وساطة تمويل على الهامش
٣,٦٢٢	١,١٣٤	إيراد فوائد مقبوضة
١٠,٢٩٦	٥,٧٨٦	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة متحققة
١٢,٥٠٦	١٩,٢٣١	إيرادات أخرى
(١٠٣,٢٩٠)	(٩٩,٧٧١)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(١,٨٢٨,٥٨٢)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٦٨,٠٦٥)	(٩٩,٥٩٢)	مصاريف إدارية
(٣٤,٠٦٠)	(٦,٣٦١)	استهلاكات وإطفاءات
(١,٨٢٣,٧٣٧)	(٨٦,٩٨٣)	خسارة الفترة قبل الضريبة
—	(١١,٦١٢)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٨٢٣,٧٣٧)	(٩٨,٥٩٥)	الخسارة والدخل الشامل للفترة

المدير المالي

المدير العام

رئيس هيئة المدبرين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دنقا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المجموع	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
	خسائر متراكمة	إحتياطي اختياري		
٢,٦٢١,٧٥٠	(٧٧٦,٨١٩)	١٣,٢٧٥	١٨٥,٢٩٤	٣,٢٠٠,٠٠٠
(٩٨,٥٩٥)	(٩٨,٥٩٥)	—	—	—
٢,٥٢٣,١٥٥	(٨٧٥,٤١٤)	١٣,٢٧٥	١٨٥,٢٩٤	٣,٢٠٠,٠٠٠
٤,٥٠٧,٥٦٦	١٠٨,٩٩٧	١٣,٢٧٥	١٨٥,٢٩٤	٤,٢٠٠,٠٠٠
(١,٨٢٣,٧٣٧)	(١,٨٢٣,٧٣٧)	—	—	—
٢,٦٨٣,٨٢٩	(١,٧١٤,٧٤٠)	١٣,٢٧٥	١٨٥,٢٩٤	٤,٢٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٨٢٣,٧٣٧	(٩٨,٥٩٥)	خسارة الفترة
(
٣٤,٠٦٠	٦,٣٦١	إستهلاكات واطفاءات
١,٠٣,٢٩٠	٩٩,٧٧١	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١,٨٢٨,٥٨٢	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
(٤٢٤,٥٠٠)	(٧٧,٨٠٣)	موجودات مالية للمتاجرة
٨٠٥,٦٦١	١٦٤,٤٦٢	ذمم مدينة
(٧,٦٣١)	(٧,٤٩١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٩,٢٥٠)	(٤٤,٩١١)	ذمم دائنة
(١٢٢,٨٠٥)	٦٩,٦٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٣,٦٧٠	١١١,٤٢٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,٩٨٩)	(٢٩٧)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٧٠,١٨)	—	أمانات الشركاء
١٨٣,٦٦٣	١١١,١٣١	التغير في النقد وما في حكمه
٤٨٨,٤٧٢	٦٨٣,٧٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٧٢,١٣٥	٧٩٤,٨٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

مجلس إدارة

شركة دلتا للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٠١ عام

تأسست شركة دلتا للاستثمارات المالية بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٣٦٩) ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط بالعمولة لدى سوق عمان المالي والعمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته والتمويل على الهامش.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المتعددة بتاريخ

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهرها البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة المحاسبية الحالية والسابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- وتقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل.
- وتقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

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 بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها وبضمان المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

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 الشامل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مغارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وبنسب سنوية كالتالي:

وحدة الحاسب الآلي	٢٠%
ديكورات وتحسينات	٢٠%
معدات وأجهزة	١٥-٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أنظمة حاسوب	٢٠-٢٥%
أدوات مكتبية	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التذني في بيان الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالتكلفة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تذني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التذني في بيان الدخل الشامل.

يتم إطفاء رخصة مزاوله أعمال الوساطة على ٥ سنوات.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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.

التفاضل

يتم إجراء تفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 إيرادات عمولات الوساطة وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الإرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١١ تخفيض رأسمال الشركة من (٣,٢) مليون دينار/حصة ليصبح (٣) مليون دينار/حصة وذلك من خلال إطفاء الخسائر بمقدار (٢٠٠) ألف دينار، وبالتالي يصبح رأس المال المصرح به والمدفوع (٣) مليون دينار/حصة، ولم يتم استكمال إجراءات التخفيض لدى الجهات الرسمية المختصة حتى تاريخ هذه البيانات المالية.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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 ٢٠١١
الموجودات			
٧٩٤,٨٦٠	—	٧٩٤,٨٦٠	النقد وما في حكمه
٧٢٥,٦٠٧	—	٧٢٥,٦٠٧	موجودات مالية للمتاجرة
١,٢٤٧,٥١٠	—	١,٢٤٧,٥١٠	ذمم عملاء الوساطة
١٤٣,٤٠٨	—	١٤٣,٤٠٨	ارصدة مدينة أخرى
٢٨,٤٨٤	٢٨,٤٨٤	—	ممتلكات ومعدات
<u>٢,٩٣٩,٨٦٩</u>	<u>٢٨,٤٨٤</u>	<u>٢,٩١١,٣٨٥</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٢٩٨,١٠٤	—	٢٩٨,١٠٤	ذمم دائنة
١١٨,٦١٠	—	١١٨,٦١٠	ارصدة دائنة أخرى
<u>٤١٦,٧١٤</u>	<u>—</u>	<u>٤١٦,٧١٤</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢,٥٢٣,١٥٥</u>	<u>٢٨,٤٨٤</u>	<u>٢,٤٩٤,٦٧١</u>	الصافي
٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
الموجودات			
٦٨٣,٧٢٩	—	٦٨٣,٧٢٩	النقد وما في حكمه
٧٤٦,٦٢٧	—	٧٤٦,٦٢٧	موجودات مالية للمتاجرة
١,٤١١,٩٧٢	—	١,٤١١,٩٧٢	ذمم عملاء الوساطة
١٣٥,٩١٧	—	١٣٥,٩١٧	ارصدة مدينة أخرى
٣٤,٥٤٨	٣٤,٥٤٨	—	ممتلكات ومعدات
<u>٣,٠١٢,٧٩٣</u>	<u>٣٤,٥٤٨</u>	<u>٢,٩٧٨,٢٤٥</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٤٣,٠١٥	—	٣٤٣,٠١٥	ذمم دائنة
٤٨,٠٢٨	—	٤٨,٠٢٨	ارصدة دائنة أخرى
<u>٣٩١,٠٤٣</u>	<u>—</u>	<u>٣٩١,٠٤٣</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢,٦٢١,٧٥٠</u>	<u>٣٤,٥٤٨</u>	<u>٢,٥٨٧,٢٠٢</u>	الصافي

٦ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما قيمته ٢٠٣,٦٨٣ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية النصف الأول من عام ٢٠١١ مقابل ١٩٠,٤٥٦ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١١
٢٩٨,١٠٤	—	٢٩٨,١٠٤	ذمم دائنة
١١٨,٦١٠	—	١١٨,٦١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤١٦,٧١٤	—	٤١٦,٧١٤	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٣٤٣,٠١٥	—	٣٤٣,٠١٥	ذمم دائنة
٤٨,٠٢٨	—	٤٨,٠٢٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٩١,٠٤٣	—	٣٩١,٠٤٣	

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل بقيمة ٧٢,٥٦١ دينار للنصف الأول من عام ٢٠١١ مقابل ٧٤,٦٦٣ دينار للعام ٢٠١٠.

٧ . إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء فسي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء في الشركة.