

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة الامين للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

٥١١ / ٢٨ - ٢٨ / ٧ - ٢٨ / ٧ - ٢٨ / ٧ - ٢٨ / ٧

الرقم : ٢٨ / ٧

التاريخ : 8 شعبان 1432 هـ

10 تموز 2011 م

حضرة السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم البيانات المالية والبيانات المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات
لشركة الامين للاستثمار كما في 2011/6/30 م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

امين سر المجلس والمدير المالي
خليل البيك

شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

بورصة عمان
البيانات المالية والمالية
البيانات

٢٨ تموز ٢٠١١

٢٨ ٩٦

٢٨ ٨٩

٢٨ ٨٩ ٢٨ ٨٩ ٢٨ ٨٩ ٢٨ ٨٩

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد 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 مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

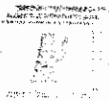
لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها 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.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٤ تموز ٢٠١١



المهنيون العرب

عضو في شبكة مهنيي حسابات

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٥,٧٥٠,٦٦٤	٥,٩٧١,٥٧٨	النقد وما في حكمه
١٠,٥٣٠,٣٧٠	—	موجودات مالية للمتاجرة
—	٨,٣٢٤,١٤٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٥,١٩٣	١٧,٣٤٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٢,١٥٠	٣٤,٦٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٤١٨,٨١٩	٣٥٧,٧٣٩	استثمار في شركة زميلة
٦٠,٠٠٠	—	موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
—	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦,٧٤٥	٧,٢٠٦	ممتلكات ومعدات
١٦,٨١٣,٩٤١	١٤,٧٧٢,٧٠٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٣٣٧,١٢٠	٣٠٤,٩٤٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٤٨,٧٩١	٢٥٨,٧٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٦٨٥,٩١١	٥٦٣,٧٠١	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع
٢,٠٠٤,٠١٩	٢,٠٠٤,٠١٩	احتياطي إجباري
٣,٩٦٩,٦٩٠	٢,٠٥٦,٨٤٩	أرباح مرحلة
١٥,٩٧٣,٧٠٩	١٤,٠٦٠,٨٦٨	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٥٤,٣٢١	١٤٨,١٣٧	حقوق غير المسيطرين
١٦,١٢٨,٠٣٠	١٤,٢٠٩,٠٠٥	مجموع حقوق الملكية
١٦,٨١٣,٩٤١	١٤,٧٧٢,٧٠٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
١٧٤,٥٦٣	—	١٦٥,٤٨٠	—	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
—	٤٤,٦٥٩	—	٢٥,٠٩٣	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٨٣٤,٥٤٨)	—	(٥٢٣,٤٨٥)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	(١,١٠٦,٩٨٠)	—	(١٩٥,٦٤٠)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٣٦,٦٥١	٣٥١,٢٣٠	٢٨١,١٤١	٢٨٩,٣٢٧	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
—	(٦١,٠٨٠)	—	(٦١,٠٨٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٠٩,٨٣٠	٧٧,١٧٠	٥٨,٠٠٩	٣٨,٩١٥	عمولات الوساطة
٦,٤٢٢	٤,٦٠٠	—	—	أرباح الحسابات الاستثمارية والسندات لدى البنك الاسلامي الأردني
(٢٣٢,٢٧٥)	(٢٢٨,٦٢٤)	(٨٩,٩١٧)	(٨٩,٩١٩)	مصاريف إدارية
(٤٣٩,٧٥٧)	(٩١٩,٠٢٥)	(١٠٨,٧٧٢)	٦,٦٩٦	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
ويعود إلى :				
(٤٣٧,١١٨)	(٩١٢,٨٤١)	(١٠٩,٤٧٥)	٧,٠٩٧	مساهمي الشركة
(٢,٦٣٩)	(٦,١٨٤)	٧٠٣	(٤٠١)	حقوق غير المسجلين
(٤٣٩,٧٥٧)	(٩١٩,٠٢٥)	(١٠٨,٧٧٢)	٦,٦٩٦	المجموع
(٠٠,٤٤)	(٠,٠٩٢)	(٠,٠١١)	٠,٠٠١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	الأرباح المرحلة *	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
١٦,١٢٨,٠٣٠	١٥٤,٣٢١	١٥,٩٧٣,٧٠٩	٣,٩٦٩,٦٩٠	٢,٠٠٤,٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(١,٠٠٠,٠٠٠)	—	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
(٩١٩,٠٣٥)	(٦,١٨٤)	(٩١٢,٨٤١)	(٩١٢,٨٤١)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٢٠٩,٠٠٥	١٤٨,١٣٧	١٤,٠٦٠,٨٦٨	٢,٠٥٦,٨٤٩	٢,٠٠٤,٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠
١٧,٢٠٧,٥٥٢	١٥٧,٢٩٣	١٧,٠٥٠,٢٥٩	٥,٠٥٩,٩٤١	١,٩٩٠,٣١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(١,٢٠٠,٠٠٠)	—	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
(٤٣٩,٧٥٧)	(٢,٦٣٩)	(٤٣٧,١١٨)	(٤٣٧,١١٨)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٥٦٧,٧٩٥	١٥٤,٦٥٤	١٥,٤١٣,١٤١	٣,٤٢٢,٨٢٣	١,٩٩٠,٣١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

* لا تتضمن الأرباح المرحلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ أية أرباح تقييم تخصص محفظة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤٣٩,٧٥٧)	(٩١٩,٠٢٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
١,٣٧٢	١,٦٠٠	استهلاكات
—	٦١,٠٨٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
—	١,١٠٦,٩٨٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨٣٤,٥٤٨	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	١,٠٩٩,٢٤٧	التغير في رأس المال العامل
١,٤٢٣,٥٨٥	—	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢,٨٦٦)	(٢,١٥٤)	موجودات مالية للمتاجرة
١٤,٩٢٥	(٢,٥٤٣)	ذمم عملاء وساطة مدينة
(١٣٢,١٤٨)	(٣٢,١٧٨)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٧٤٤	(٩٠,٠٣٢)	ذمم عملاء وساطة دائنة
١,٨٠٠,٤٠٣	١,٢٢٢,٩٧٥	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤١٨,٨١٩)	—	استثمار في شركة زميلة
(٢,٣٧٩)	(٢,٠٦١)	ممتلكات ومعدات
(٤٢١,١٩٨)	(٢,٠٦١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
١٧٩,٢٠٥	٢٢٠,٩١٤	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٨٩٢,٨٥٦	٥,٧٥٠,٦٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٠٧٢,٠٦١	٥,٩٧١,٥٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩، وتم تسجيلها كشركة مساهمة عامة أردنية تحت الرقم (٢٩٨) بتاريخ ٢ تشرين ثاني ١٩٩٥، أن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها الإستثمار في الأسهم والسندات والموجودات المالية إضافة إلى الإستثمار في كافة القطاعات والمعاملات بما يتفق مع الشريعة الإسلامية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

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

أن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الشامل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض الشركة التابعة التي يتم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية ذ.م.م	أعمال وساطة	١,٥٠٠,٠٠٠	٩٤,٤٥%	الأردن

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 الفترة 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
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية - التصنيف والقياس
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجيات ذات العلاقة

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

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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.

الموجودات المالية

يتم إثبات الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء وذلك باستثناء الموجودات التي يتم إثبات فروقات تقييمها في بيان الدخل، حيث يتم في هذه الحالة إثبات مصاريف الاقتناء في بيان الدخل.

يتم اظهار الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم بالتكلفة المطفأة، في حين يتم إعادة تقسيم جميع الموجودات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بالقيمة العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل، ما لم تقرر إدارة الشركة (بشكل لا يمكن الرجوع عنه) الاعتراف بفروقات التقييم الخاصة بأدوات الملكية غير المحتفظ بها لغايات المتاجرة في بيان الدخل الشامل الآخر، وفي هذه الحالة يتم نقل المبلغ المتحقق من التغير في القيمة العادلة عند بيع أي من هذه الأدوات الى حساب الأرباح (الخسائر) المدورة بشكل مباشر، ويتم الاعتراف بالأرباح المقبوضة على هذه الأدوات في بيان الدخل وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (١٨)، ما لم تمثل هذه الأرباح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

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 مقارنتها 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 بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

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.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافا إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

التدني في قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية المرحلية لتحديد فيما اذا 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 للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جسيمة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها.

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.

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 الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

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

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

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

٣. أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ آذار ٢٠١١ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠% من رأس المال البالغ (١٠) مليون دينار.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٩ و 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. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والموجودات 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.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تسواريح استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والموجودات المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٠٤,٩٤٢	—	٣٠٤,٩٤٢
أرصدة دائنة أخرى	٢٥٨,٧٥٩	—	٢٥٨,٧٥٩
	٥٦٣,٧٠١	—	٥٦٣,٧٠١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٣٧,١٢٠	—	٣٣٧,١٢٠
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٨,٧٩١	—	٣٤٨,٧٩١
	٦٨٥,٩١١	—	٦٨٥,٩١١

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 أرباح الشركة بقيمة ٨٣٢,٤١٤ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و بقيمة ١,٠٥٣,٠٣٧ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

مخاطر أسعار الفائدة

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
إن الموجودات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة كون الشركة لا تتعامل بالفائدة.

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.

٦ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.