

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
وتقرير المراجعة

العينيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائت ثورنتون

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتمادا على المراجعة التي نقوم بها.

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

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يستوعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١١ تموز ٢٠٠٥



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	الموجودات
		موجودات متداولة
٧٢٨,٦٥١	١,٥١١,٠٤٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١١,٦٨٦,٥٠٥	١٢,٨٥٣,١٣٥	أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
—	١٢٥,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٤١٥,١٥٦	١٤,٤٨٩,١٧٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أوراق مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٨٨٠,٧٠١	٢,١٠٦,٩٢٨	استثمار في شركة تابعة
٤,٣٠٠	٣,٦٩١	موجودات ثابتة، بالصافي
١٤,٥٦٠,١٥٧	١٦,٦٥٩,٧٩٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٦٤,١٧٨	٢٢٦,٢٩٣	أرصدة دائنة أخرى
		حقوق المساهمين
٧,٤٥٠,٠٧٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٨٨١,٧٥٧	٨٨١,٧٥٧	احتياطي إجباري
١,٤٩٠,٠١٥	—	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٤,٤٧٤,١٣٢	٨,١٠١,٦٦٩	أرباح مرحلة
١٤,٢٩٥,٩٧٩	١٦,٤٣٣,٥٠١	مجموع حقوق المساهمين
١٤,٥٦٠,١٥٧	١٦,٦٥٩,٧٩٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الإيرادات
٤٢٥,٥٩٤	٢,٦١٤,١٤٣	أرباح بيع أوراق مالية
١١٥,٤١٥	٣٧٢,٧٢٩	أرباح تقييم أوراق مالية
٢١٨,٦٠٧	٣٢٥,٧٥٠	أرباح أسهم مقبوضة
٩,٤٣٦	٧,٣٢٤	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
-	٦,٥٤٠	أرباح سندات البنك الإسلامي الأردني
١٢٢,٢١٣	٣٦٧,٩٠١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
(٦٢,٢٢٢)	(٦٦,٨٥٠)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>٨٢٩,٠٤٣</u>	<u>٣,٦٢٧,٥٣٧</u>	صافي ربح الفترة
٠,١١١	٠,٤٨٧	حصة السهم من صافي الربح
<u>٧,٤٥٠,٠٧٥</u>	<u>٧,٤٥٠,٠٧٥</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ توزيعات أرباح صافي ربح الفترة
١١,٢٠٠,١٣٩	٢,٣٩٠,٧٢١	٨٩٤,٠٠٩	٤٦٥,٣٣٤	٧,٤٥٠,٠٧٥	
(٨٩٤,٠٠٩)	—	(٨٩٤,٠٠٩)	—	—	
٨٢٩,٠٤٣	٨٢٩,٠٤٣	—	—	—	
١١,١٣٥,١٧٣	٣,٢١٩,٧٦٤	—	٤٦٥,٣٣٤	٧,٤٥٠,٠٧٥	٢٠٠٤/٦/٣٠ الرصيد كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠ توزيعات أرباح صافي ربح الفترة
١٤,٢٩٥,٩٧٩	٤,٤٧٤,١٣٢	١,٤٩٠,٠١٥	٨٨١,٧٥٧	٧,٤٥٠,٠٧٥	
(١,٤٩٠,٠١٥)	—	(١,٤٩٠,٠١٥)	—	—	
٣,٦٢٧,٥٣٧	٣,٦٢٧,٥٣٧	—	—	—	
١٦,٤٣٣,٥٠١	٨,١٠١,٦٦٩	—	٨٨١,٧٥٧	٧,٤٥٠,٠٧٥	٢٠٠٥/٦/٣٠ الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠ توزيعات أرباح صافي ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨٢٩,٠٤٣	٣,٦٢٧,٥٣٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٨١	٦٠٩	صافي ربح الفترة
(١٢٢,٢١٣)	(٣٦٧,٩٠١)	استهلاكات
		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
(٦٨,٦١٤)	(١,١٦٦,٦٣٠)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٢,٢٣٨)	(١٢٥,٠٠٠)	أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		أرصدة مدينة أخرى
(٦٨,١٧٧)	(٣٧,٨٨٥)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٥٦٨,٣٨٢	١,٩٣٠,٧٣٠	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	٢٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٩,٤٠٩	—	أوراق مالية محتفظ فيها حتى تاريخ الإستحقاق
١١٣,٣٤٠	١٤١,٦٧٤	أوراق مالية متوفرة للبيع
٢٠٢,٧٤٩	٣٤١,٦٧٤	توزيعات أرباح شركات تابعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٩٤,٠٠٩)	(١,٤٩٠,٠١٥)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		توزيعات أرباح
(١٢٢,٨٧٨)	٧٨٣,٣٨٩	التغير في النقد
١,١٦٩,١٩٦	٧٢٨,٦٥١	النقد في بداية الفترة
١,٠٤٦,٣١٨	١,٥١١,٠٤٠	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٨) بتاريخ ٢ تشرين ثاني ١٩٩٥، وباتاريخ ٦ كانون الثاني ١٩٩٦ حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل.

ومن أهم غايات الشركة الاستثمار في الأسهم وسندات المقارضة والأوراق المالية إضافة إلى الاستثمار في كافة القطاعات والمعاملات وبما يتفق مع الشريعة الإسلامية الغراء، هذا وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٤.٤٥% من رأسمال شركة عمان للاستثمارات المالية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والمتوفرة للبيع 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.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

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

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة.

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

استثمارات في شركات تابعة

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها أكثر من ٥٠% أو التي تسيطر الشركة على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها.

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 الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الاستثمارات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

٤. الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ 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 والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات غير جوهري على البيانات المالية.