

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

٢

SEMIAANUAL - AAFI - ٢٩ - ٧ - ١٤٢٨

الرقم : ٢٢٢٢

التاريخ : 30 جمادى الآخرة 1428هـ

15 تموز 2007م

حضرة السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

معالي الدكتور / بسام الساكت المحترم ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في 30 حزيران 2007

وتقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نرفق لمعاليكم البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في 30 حزيران 2007م

وتقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

موسى عبد العزيز شحادة

شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٤ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي : ١١١١
رقم الملف :
الجهة المختصة :
٢

السيد
السيد
السيد

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|-------|---|
| ٢ | - تقرير المراجعة |
| ٣ | - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ |
| ٤ | - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للمدة 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 تقريرنا 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية الموحدة.

المهنيون العرب

فهد حرد

المهنيون العرب
(إجازة رقم ٨٢٢)

AP

عمان في ٦ تموز ٢٠٠٧

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٣,٣٩٤,٢٠١	٣,٧١٨,٠٨١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٩٤٨,٩٥٤	١٠,٦٧٣,٢٩٦	موجودات مالية للمتاجرة
٥١٩	٣١,٦٤٤	نعم مدينة، بالصافي
٤٩,٤٨٦	٣٠,٣٧٤	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٣٩٣,١٦٠	١٤,٤٥٣,٣٩٥	مجموع الموجودات المتداولة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٢٠٢	١٢,٥٤٠	موجودات ثابتة، بالصافي
١٣,٤٦٧,٣٦٢	١٤,٥٢٥,٩٣٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٠٧,٤٩٨	٩٥٩,١٤٩	نعم دائنة
١٨١,٣٤٥	١٨٩,٣٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٨,٨٤٣	١,١٤٨,٤٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
٨,٩٤٠,٠٩٠	٨,٩٤٠,٠٩٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٠٩٤,٠٠٥	١,٠٩٤,٠٠٥	احتياطي إجباري
٢,٨٢٦,١١٠	٣,٢١٦,٥٠١	أرباح مرحلة
١٢,٨٦٠,٢٠٥	١٣,٢٥٠,٥٩٦	مجموع حقوق الملكية
١١٨,٣١٤	١٢٦,٨٨٨	حقوق الأقلية
١٣,٤٦٧,٣٦٢	١٤,٥٢٥,٩٣٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير "مراجعة المرفق"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٢٦١,٠٠٦	٣٦٤,٢١٠	أرباح بيع أوراق مالية
٢٩٧,٢٩١	٤٣٤,٤٧٢	أرباح أسهم مقبوضة
٢١٠,٤٧٢	١٤٤,٦٥٦	عمولات الوساطة
٤,٧٥٥	٥,٠٠٤	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١,٢٩١	١,٦٤٠	أرباح سندات البنك الإسلامي الأردني
(٢,٣٤٢,٧١٠)	٥٣٦,٨٣١	أرباح (خسائر) تقييم أوراق مالية
(١٧٧,٣٧٢)	(١٧٨,٠٨٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٧٤٥,٢٦٧)	١,٣٠٨,٧٣١	ربح (خسارة) الفترة قبل المخصصات
(٣٠,٢٧٧)	(١٥,٧٥٧)	مخصص ضريبة الدخل
(١,٧٧٥,٥٤٤)	١,٢٩٢,٩٧٤	ربح (خسارة) الفترة وتعود الى:
(١,٧٧٠,١٨٤)	١,٢٨٤,٤٠٠	مساهمي الشركة
(٥,٣٦٠)	٨,٥٧٤	حقوق الأقلية
(١,٧٧٥,٥٤٤)	١,٢٩٢,٩٧٤	المجموع
(٠,١٩٩)	٠,١٤٥	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)
٨,٩٤٠,٠٩٠	٨,٩٤٠,٠٩٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطي إجمالي	رأس المال المدفوع	
١٢,٨٦٠,٢٠٥	٢,٨٢٦,١١٠	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٨٩٤,٠٠٩)	(٨٩٤,٠٠٩)	—	—	توزيعات أرباح نقدية (١٠%)
١,٢٨٤,٤٠٠	١,٢٨٤,٤٠٠	—	—	ربح الفترة
١٣,٢٥٠,٥٩٦	٣,٢١٦,٥٠١	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
١٤,٨١٢,٨٦٧	٦,٣٦٨,٧٨٧	١,٠٩٤,٠٠٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
—	(١,٤٩٠,٠١٥)	—	١,٤٩٠,٠١٥	توزيعات أرباح أسهم (٢٠%)
(١,٧٧٥,٥٤٤)	(١,٧٧٥,٥٤٤)	—	—	(خسارة) الفترة
١٣,٠٣٧,٣٢٣	٣,٠٠٣,٢٢٨	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٧٧٥,٥٤٤)	١,٢٩٢,٩٧٤	ربح (خسارة) الفترة
٤,٥٤٠	٣,٤٦٩	استهلاكات
٢,٣٤٢,٧١٠	(٥٣٦,٨٣١)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(١,٥٤٥,٣١١)	(١٨٧,٥١١)	موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
(٩,٤٧٧)	(٣١,١٢٥)	نعم مدينة
(٩,٦٨٣)	١٩,١١٢	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٣٨,٥٥٠)	٦٥١,٦٥١	نعم دائنة
(٣١٧,٤١٩)	٧,٩٥٧	أرصدة دائنة أخرى
(١,٣٤٨,٧٣٤)	١,٢١٩,٦٩٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٠٢)	(١,٨٠٧)	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٨٩٤,٠٠٩)	توزيعات أرباح
(١,٣٤٩,٨٣٦)	٣٢٣,٨٨٠	التغير في النقد
٤,٨٥٩,١٧٠	٣,٣٩٤,٢٠١	النقد في بداية الفترة
٣,٥٠٩,٣٣٤	٣,٧١٨,٠٨١	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(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، وبتاريخ 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

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

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.

الوضع الضريبي

٣٠

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن العام ٢٠٠٥، ولم يتم مناقشته بعد مع دائرة ضريبة الدخل

الأدوات المالية

٤ .

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا 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.