

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

Q.R- A A F.I- 30/10/2006

للمعني واداري
مستور
1/3

الرقم : ٢٣٠

التاريخ : 16 رمضان 1427 هـ

9 تشرين اول 2006 م

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

عطوفة السيد/جليل طريف - المدير التنفيذي المحترم ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية كما هي في 30/9/2006 وتقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

إشارة لاحكام المادة رقم(43) من قانون الاوراق المالية رقم(76) لسنة 2002 م ،
نرفق لعطوفتكم البيانات المالية المرحلية كما في 30 ايلول 2006م وتقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

اسعد الديسي

شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٠ تمنا ٢٠٠٦

الرقم المتسلسل ٤٠٤

رقم الملف ٢١٠٢٩

الجهة المختصة

(3)

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة

- تقرير المراجعة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ٣
- بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ٤
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ٥
- بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ٧ - ٩

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير المراجعة

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 أيلول ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

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

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في الإيضاح (٢).

المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٥ تشرين أول ٢٠٠٦

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٢,٣٠٤,٩٩٧	٣,٢٣٤,٩٤٧
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة		٩,١٨٧,٤٨٩	٩,٦٢٦,٥٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		١١,٤٩٢,٤٨٦	١٢,٨٦١,٥١٧
أوراق مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
استثمار في شركة تابعة		٣,١٧٥,٥٠٤	٣,١٧٩,٩٧٩
موجودات ثابتة، بالصفافي		٢,٤٧٠	٣,٠٨٢
مجموع الموجودات		١٣,٧٣٠,٤٦٠	١٥,١٠٤,٥٧٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
أرصدة دائنة أخرى		١٠١,٣٢٢	٢٩١,٧١١
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٣	٨,٩٤٠,٠٩٠	٧,٤٥٠,٠٧٥
احتياطي إيجاري		١,٠٩٤,٠٠٥	١,٠٩٤,٠٠٥
أرباح مرحلة		٣,٥٩٥,٠٤٣	٦,٢٦٨,٧٨٧
مجموع حقوق المساهمين		١٣,٦٢٩,١٣٨	١٤,٨١٢,٨٦٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٣,٧٣٠,٤٦٠	١٥,١٠٤,٥٧٨

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
٣,٦٢٢,٢٧٤	٢٩٩,٤٦٤	أرباح بيع أوراق مالية
(١,٠٥٦,٨٨٨)	(١,٦٤٢,١٩٨)	خسائر تقييم أوراق مالية للمتاجرة
٣٩٠,٢٠٠	٢٦٦,٤١٤	أرباح أسهم مقبوضة
١٠,٩٤٩	٨,٢٢٨	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
٦,٥٤٠	١,٢٩١	أرباح سندات البنك الإسلامي الأردني
٤٦١,٩٦٠	(٤,٤٧٥)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
(٨٤,٨٥٨)	(١١٢,٤٥٣)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>٣,٣٥٠,١٧٧</u>	<u>(١,١٨٣,٧٢٩)</u>	(خسارة) ربح الفترة
<u>٠,٤٥٠</u>	<u>(٠,١٣٢)</u>	حصة السهم من (الخسارة) الربح
<u>٧,٤٥٠,٠٧٥</u>	<u>٨,٩٤٠,٠٩٠</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الأرباح المرحلة	المجموع	
٧,٤٥٠,٠٧٥	١,٠٩٤,٠٠٥	٦,٢٦٨,٧٨٧	١٤,٨١٢,٨٦٧	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١
١,٤٩٠,٠١٥	—	(١,٤٩٠,٠١٥)	—	توزيعات أرباح (أسهم منحة)
—	—	(١,١٨٣,٧٢٩)	(١,١٨٣,٧٢٩)	(خسارة) الفترة
٨,٩٤٠,٠٩٠	١,٠٩٤,٠٠٥	٣,٥٩٥,٠٤٣	١٣,٦٢٩,١٣٨	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٩/٣٠

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٣٥٠,١٧٧	(١,١٨٣,٧٢٩)	ربح الفترة
٦٠٩	٦٠٩	استهلاكات
(٤٦١,٩٦٠)	٤,٤٧٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
		النقص في الموجودات المتداولة
١,٢٣٥,٦٩٢	٤٣٩,٠٨١	أوراق مالية للمستأجرة بالقيمة العادلة
		(النقص) في المطلوبات المتداولة
(٧٧,٠٥٧)	(١٩٠,٣٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٤٧,٤٦١	(٩٢٩,٩٥٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٠٠,٠٠٠	—	أوراق مالية محتفظ فيها حتى تاريخ الإستحقاق
١٤١,٦٧٤	—	توزيعات أرباح شركات تابعة
٣٤١,٦٧٤	—	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٤٩٠,٠١٥)	—	توزيعات أرباح
٢,٨٩٩,١٢٠	(٩٢٩,٩٥٠)	التغير في النقد
٧٢٨,٦٥١	٣,٢٣٤,٩٤٧	النقد في بداية الفترة
٣,٦٢٧,٧٧١	٢,٣٠٤,٩٩٧	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠٠٦

(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 التكلفة التاريخية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وندى 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 كأوراق مالية للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كأوراق مالية 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 الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الأوراق المالية 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 بالتقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة 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 لبدء 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 رأس المال

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٦ على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٤٩٠,٠١٥ دينار، أي ما نسبته ٢٠% من رأس المال المصرح به والمكتتب به والبالغ ٧,٤٥٠,٠٧٥ دينار، وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.

٤ . 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.

٥ . الأدوات المالية

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.