

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

التاريخ: 2007/4/24

Q.R. A A F I - 26/4/2007

السادة/بورصة عمان المحترمين
سوق الأوراق المالية
عطوفة المدير التنفيذي المحترم

تحية طيبة وبعد،

إشارة لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان
الصادرة إستناداً لقانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002.

نرفق طياً البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 2007/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الأمين للاستثمار

شركة الأمين للاستثمار
ش.م.ع.
محمد دويري
مدير عام الشركة

②

بورصة عمان
المدير العام
البريد الإلكتروني
٢٦
١٨٦٥
٢١٠٨٩
١١

عمان - الاردن

فاكس : 5698355

ص ب : 940216

هاتف : 5677377

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|-------|---|
| ٢ | - تقرير المراجعة |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ |
| ٤ | - بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية |

الاستعراض

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر السنوية 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.

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٧٤١٠). 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.

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.

المستشارون المحاسبون

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المستشارون والمحاسبون القانونيون

عمان في ١٧ نيسان ٢٠٠٧

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٢,٧٥٥,٩٩١	٢,٠٤٦,٨٣٩
موجودات مالية للمتاجرة		٩,٠٧٤,٥١٩	٨,٨٣٩,٠٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		١١,٨٣٠,٥١٠	١٠,٨٨٥,٩١٩
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
استثمار في شركة تابعة		٢,١٠١,١١٦	٢,٠١٣,٥١٣
موجودات ثابتة، بالصافي		١,٨٦٠	١,٨٦٠
مجموع الموجودات		١٣,٩٩٣,٤٨٦	١٢,٩٦١,٢٩٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
أرصدة دائنة أخرى		٩٨٧,٧٨٢	١٠١,٠٨٧
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٣	٨,٩٤٠,٠٩٠	٨,٩٤٠,٠٩٠
احتياطي إجباري		١,٠٩٤,٠٠٥	١,٠٩٤,٠٠٥
أرباح مرحلة		٢,٩٧١,٦٠٩	٢,٨٢٦,١١٠
مجموع حقوق الملكية		١٣,٠٠٥,٧٠٤	١٢,٨٦٠,٢٠٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٣,٩٩٣,٤٨٦	١٢,٩٦١,٢٩٢

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	
٢٣٥,٨١٨	١٩٢,٥٣٠	أرباح بيع أوراق مالية متحققة
(١,١٨٩,٤٥٢)	٧٨٣,٥٠٥	فروقات تقييم أوراق مالية
١٠,٠٠٠	١٣,٢٥٠	أرباح أسهم مقبوضة
(٩٥,٧٢١)	٨٧,٦٠٣	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركة التابعة
(٦٠,١٦٩)	(٣٧,٣٨٠)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>(١,٠٩٩,٥٢٤)</u>	<u>١,٠٣٩,٥٠٨</u>	ربح (خسارة) الفترة
 (٠,١٤٨)	 ٠,١١٦	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة
<u>٧,٤٥٠,٠٧٥</u>	<u>٨,٩٤٠,٠٩٠</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١٢,٨٦٠,٢٠٥	٢,٨٢٦,١١٠	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
١,٠٣٩,٥٠٨	١,٠٣٩,٥٠٨	—	—	ربح الفترة
(٨٩٤,٠٠٩)	(٨٩٤,٠٠٩)	—	—	أرباح موزعة
١٣,٠٠٥,٧٠٤	٢,٩٧١,٦٠٩	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٣/٣١
١٤,٨١٢,٨٦٧	٦,٣٦٨,٧٨٧	١,٠٩٤,٠٠٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
(١,٠٩٩,٥٢٤)	(١,٠٩٩,٥٢٤)	—	—	خسارة الفترة
١٣,٧١٣,٣٤٣	٥,١٦٩,٢٦٣	١,٠٩٤,٠٠٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٩٩,٥٢٤)	١,٠٣٩,٥٠٨	ربح (خسارة) الفترة
٩٥,٧٢١	(٨٧,٦٠٣)	حصة الشركة من (أرباح) خسائر الشركة التابعة
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٧٨٦,٥٢٥	(٢٣٥,٤٣٩)	موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
		الزيادة في المطلوبات المتداولة
(٧٨,٩٥٤)	٨٨٦,٦٩٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢٩٦,٢٣٢)	١,٦٠٣,١٦١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٨٩٤,٠٠٩)	أرباح موزعة
(٢٩٦,٢٣٢)	٧٠٩,١٥٢	التغير في النقد
٣,٢٣٤,٩٤٧	٢,٠٤٦,٨٣٩	النقد في بداية الفترة
٢,٩٣٨,٧١٥	١,٧٥٥,٩٩١	النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣١ آذار 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

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 . رأس المال

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٧ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ١٠% من رأسمال الشركة.

٤ . الوضع الضريبي

- 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.

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.

٦ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.