

نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)

شركة الامين للاستثمار Al Amin Investment Com.

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 28 /10/2020 Subject: Quarterly Report as of 30/9/2020	السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ : 2020/10/28 الموضوع: تقرير الربع الثالث كما هي في 2020/9/30
Attached the Third Quarterly Report of Al Amin Investment Com. as of 30/9/2020	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية للربع الثالث لشركة الامين للاستثمار كما هي بتاريخ 2020/9/30
Kindly accept our highly appreciation and respect Al Amin Investment Com. General Manager's Assad Disi	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة الامين للاستثمار المدير العام اسعد الديسي

شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

بورصة عمان
الادارة الادارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الاول ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: ٢٩٤٢
رقم الملف: ٢١٨٩
الجهة المختصة: الادارة العامة

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية |
| ٤ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية |
| ٥ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة التي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم 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 رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى

- قررت الهيئة العامة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية (الشركة التابعة) في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ آب ٢٠٢٠ تصفية الشركة تصفية إختيارية، هذا ولم يتم الإنتهاء من إجراءات التصفية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة.
- إن القوائم المالية المرفقة لغايات المقارنة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تتضمن قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ هي البيانات المالية للشركة الأم والشركة التابعة لها، هذا ولم يتم توحيد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠، حيث أن الشركة الأم بدأت بإجراءات تصفية الشركة التابعة بتاريخ ١٩ آب ٢٠٢٠.

المهنيون العرب

أمين سمارة

إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٩٥٤,٦٣٣	٢,٣٧٠,٢٨٣		النقد وما في حكمه
٧٣٤,٦٣٤	٣٨,٨٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩,٧١٦,٨٨١	-		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٩٨٦,٩٣٩		إستثمار في شركة تابعة (تحت التصفية)
٤٨,٣٣١	١٠,٢٨٩		أرصدة مدينة أخرى
١,٩٩٥	-		ممتلكات ومعدات
١٢,٤٥٦,٤٧٤	٣,٤٠٦,٣١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٨١,٠١٤	-		ذمم عملاء وساطة دائنة
١٨١,٣٥٥	٦٧٢,١٩٥		أمانات وأرباح المساهمين
٢٣,٨٢٨	١٥,٩٨٣		أرصدة دائنة أخرى
٢٨٦,١٩٧	٦٨٨,١٧٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٢٤٨,٤٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
-	١,٢٤٨,٤٥٥		احتياطي إختياري
(٧٨,١٧٨)	(٥٣٠,٣٢٢)		خسائر متراكمة
١٢,١٧٠,٢٧٧	٢,٧١٨,١٣٣		صافي حقوق الملكية
١٢,٤٥٦,٤٧٤	٣,٤٠٦,٣١١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
-	(٢٦٨,٤٣٩)	-	(٩٥,٥٥٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة (تحت التصفية)
(٣٩,٦٥٠)	(١٤١,٠١٧)	(١٣٣,٠٩٣)	(١٢٩,٦٦٨)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٦٣,٢١٧)	(١٠,٤٠٠)	٢٠,٥٦٩	٤٠,٦٠٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٥,٠٣٦	٢٩,٣٨٧	-	-	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٤٠,٦٤٦	-	١٦,٩٨١	-	عمولات الوساطة
٢٢,٨٦٠	١٢,٠٨٧	٩,٨٥٦	٢,٤٨٨	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١٠٩,٠٨٩	-	-	-	أرباح سندات مقبوضة
(٢٨٨,٧٥٢)	(١٠٣,٦١٢)	(٨١,١٠١)	(٢١,٨٠٠)	مصاريف إدارية
(٤,٠١٥)	٢٩,٨٥٠	-	-	رد (مخصص) الخسائر الإنتمانية المتوقعة
١,٢١٣	-	١٣٣	-	إيرادات أخرى
<u>(١٨٦,٧٩٠)</u>	<u>(٤٥٢,١٤٤)</u>	<u>(١٦٦,٦٥٥)</u>	<u>(٢٠٣,٩٣٤)</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة
<u>(٠,٠١٩)</u>	<u>(٠,٣٢٩)</u>	<u>(٠,٠١٧)</u>	<u>(٠,١٤٨)</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	(الخسائر) الأرباح المتراكمة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	المجموع
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٨,٤٥٥	-	١٢,١٧٠,٢٧٧	-	١٢,١٧٠,٢٧٧
تخفيض رأس المال (إيضاح ٣)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
إحتياطي إختياري	-	(١,٢٤٨,٤٥٥)	١,٢٤٨,٤٥٥	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٤٥٢,١٤٤)	(٤٥٢,١٤٤)	-	(٤٥٢,١٤٤)
الرصيد كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٤٥٥	٢,٧١٨,١٣٣	-	٢,٧١٨,١٣٣
الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٨,٤٥٥	-	١٢,٤٨٨,٢٥٣	١١٥,٧٩٨	١٢,٦٠٤,٠٥١
تملك باقي حصص الشركة التابعة	-	-	(٩,٠٧٥)	(٩,٠٧٥)	(١١٥,٧٩٨)	(١٢٤,٨٧٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(١٨٦,٧٩٠)	(١٨٦,٧٩٠)	-	(١٨٦,٧٩٠)
الرصيد كما في ٢٠١٩/٩/٣٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٨,٤٥٥	-	١٢,٢٩٢,٣٨٨	-	١٢,٢٩٢,٣٨٨

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
(١٨٦,٧٩٠)	(٤٥٢,١٤٤)	خسارة الفترة
٧٧٢	١,٩٩٥	استهلاكات
٢٦٣,٢١٧	١٠,٤٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٠١٥	(٢٩,٨٥٠)	(رد) مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
		التغير في رأس المال العامل
٣,٥٨٩,٢٨٣	٦٦٨,٨٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦,٨٢١	(٧٤,٨٤٤)	ذمم عملاء وساطة
(١٩,٦٦١)	١٣,٠٤٢	أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٧٢	(٣,١٩١)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٤٩)	٤٩٠,٨٤٠	أمانات أرباح المساهمين
٣,٦٦١,١٨٠	٦٢٥,٠٦٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٩,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٢٤,٨٧٣)	-	تملك باقي حصص الشركة التابعة
(٥,١٢٤,٨٧٣)	٩,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(١,٤٦٣,٦٩٣)	٦٢٥,٠٦٨	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٥٠,٠٨١	١,٩٦١,٩٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	(٢١٦,٧٠٩)	النقد وما في حكمه للشركة التابعة (تحت التصفية)
١,٣٨٦,٣٨٨	٢,٣٧٠,٢٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة وغاياتها

سجلت شركة الأمين للاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٨) بتاريخ ٢ تشرين الثاني ١٩٩٥، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها الاستثمار في الأسهم والسندات وبما يتفق مع الشريعة الإسلامية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية .

٣ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٩ تخفيض رأس مال الشركة بنسبة (٩٠%) وذلك بإعادة مبلغ (٩) مليون دينار نقداً للمساهمين، ليصبح رأس المال (١) مليون دينار/ سهم، وقد تم إستكمال كافة إجراءات التخفيض لدى الجهات الرسمية المختصة بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠٢٠.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٦، ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,٣٧٠,٢٨٣	-	٢,٣٧٠,٢٨٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣٨,٨٠٠	-	٣٨,٨٠٠
إستثمار في شركة تابعة (تحت التصفية)	٩٨٦,٩٣٩	-	٩٨٦,٩٣٩
أرصدة مدينة أخرى	١٠,٢٨٩	-	١٠,٢٨٩
مجموع الموجودات	٣,٤٠٦,٣١١	-	٣,٤٠٦,٣١١
المطلوبات			
أمانات وأرباح المساهمين	٦٧٢,١٩٥	-	٦٧٢,١٩٥
أرصدة دائنة أخرى	١٥,٩٨٣	-	١٥,٩٨٣
مجموع المطلوبات	٦٨٨,١٧٨	-	٦٨٨,١٧٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١,٩٥٤,٦٣٣	-	١,٩٥٤,٦٣٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٣٤,٦٣٤	-	٧٣٤,٦٣٤
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٩,٧١٦,٨٨١	-	٩,٧١٦,٨٨١
أرصدة مدينة أخرى	٤٨,٣٣١	-	٤٨,٣٣١
ممتلكات ومعدات	-	١,٩٩٥	١,٩٩٥
مجموع الموجودات	١٢,٤٥٤,٤٧٤	١,٩٩٥	١٢,٤٥٦,٤٧٤
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٨١,٠١٤	-	٨١,٠١٤
أمانات وأرباح المساهمين	١٨١,٣٥٥	-	١٨١,٣٥٥
أرصدة دائنة أخرى	٢٣,٨٢٨	-	٢٣,٨٢٨
مجموع المطلوبات	٢٨٦,١٩٧	-	٢٨٦,١٩٧

٦ . القيمة العادلة للأدوات المالية

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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣٨,٨٠٠	-	-	٣٨,٨٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٣٤,٦٣٤	-	-	٧٣٤,٦٣٤

٧ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها وتدفقاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المرحلية للشركة في هذه المرحلة.

Al Amin Investment
Public Shareholding Company
Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2020

Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company

	<u>Pages</u>
- Report on review of condensed interim financial statements	2
- Interim statement of financial position	3
- Interim statement of comprehensive income	4
- Interim statement of changes in equity	5
- Interim statement of cash flows	6
- Notes to the condensed interim financial statements	7 - 9



Report on Review of Condensed Interim Financial Statements

To The Board of Directors
Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statement of **Al-Amin for Investment Company PLC**, comprising the interim statement of financial position as at 30 September 2020 and the related interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the nine months period then ended and the notes about condensed interim financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements number (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of condensed interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

Other Matters

- The General Assembly of Amman Investment and Security Co. LTD (the subsidiary company) decided in its extraordinary meeting held on 19 August 2020, to liquidate the Company voluntarily, the liquidation procedures were not completed until the date of the attached interim financial statements.
- The accompanying financial statements for the purposes of comparison for the year ended 31/12/2019 and the comprehensive income statement for the nine months ended 30/9/2019 include the financial statements of the parent company and its subsidiary company. The financial statements for the current period have not been consolidated as the company started the procedures for liquidating the subsidiary company on 19 August 2020.

28 October 2020
Amman - Jordan



Arab Professionals
Amin Samara
License No. (481)

Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company
Interim statement of financial position as at 30 September 2020
(In Jordanian Dinar)

	Note	30 September 2020 (Unaudited)	31 December 2019 (Audited)
Assets			
Cash and cash equivalents		2,370,283	1,954,633
Financial assets at fair value through profit or loss		38,800	734,634
Financial assets at amortized cost		-	9,716,881
Investment in subsidiary (under liquidation)		986,939	-
Other receivables		10,289	48,331
Property and equipment		-	1,995
Total Assets		3,406,311	12,456,474
Liabilities and Equity			
Liabilities			
Brokerage payables		-	81,014
Shareholder's withholdings		672,195	181,355
Other liabilities		15,983	23,828
Total Liabilities		688,178	286,197
Equity			
Paid in capital	3	1,000,000	10,000,000
Statutory reserve		1,000,000	2,248,455
Voluntary reserve		1,248,455	-
Accumulated losses		(530,322)	(78,178)
Net Equity		2,718,133	12,170,277
Total Liabilities and Equity		3,406,311	12,456,474

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company
Interim statement of comprehensive income for the nine months
ended at 30 September 2020 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the nine months ended	
	30 September 2020	30 September 2019	30 September 2020	30 September 2019
Share of losses from investment in subsidiary (under liquidation)	(95,556)	-	(268,439)	-
Loss from sale of financial assets through profit or loss	(129,668)	(133,093)	(141,017)	(39,650)
Changes in fair value of financial assets through profit or loss	40,602	20,569	(10,400)	(263,217)
Dividends from financial assets at fair value through profit or loss	-	-	29,387	235,036
Brokerage commissions	-	16,981	-	40,646
Islamic Bank murabaha	2,488	9,856	12,087	22,860
Profit from financial assets at amortized cost	-	-	-	109,089
Administrative expenses	(21,800)	(81,101)	(103,612)	(288,752)
Unneeded (provision) for expected credit loss	-	-	29,850	(4,015)
Other income	-	133	-	1,213
Total comprehensive loss for the period	(203,934)	(166,655)	(452,144)	(186,790)
Basic and diluted loss per share for the period	(0.148)	(0.017)	(0.329)	(0. 019)

“The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company
Interim statement of changes in equity for the nine months ended at 30 September 2020 (Unaudited)
(In Jordanian Dinar)

	<u>Paid in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Voluntary reserve</u>	<u>Accumulated (Losses) Earnings</u>	<u>Total shareholder's Equity</u>	<u>Non-controlling interest</u>	<u>Total equity</u>
Balance at 1 January 2020	10,000,000	2,248,455	-	(78,178)	12,170,277	-	12,170,277
Capital decrease (note 3)	(9,000,000)	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)
Voluntary reserve	-	(1,248,455)	1,248,455	-	-	-	-
Total comprehensive loss for the period	-	-	-	(452,144)	(452,144)	-	(452,144)
Balance at 30 September 2020	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,248,455</u>	<u>(530,322)</u>	<u>2,718,133</u>	<u>-</u>	<u>2,718,133</u>
Balance at 1 January 2019	10,000,000	2,248,455	-	239,798	12,488,253	115,798	12,604,051
Purchase the remaining shares of the subsidiary	-	-	-	(9,075)	(9,075)	(115,798)	(124,873)
Total comprehensive loss for the period	-	-	-	(186,790)	(186,790)	-	(186,790)
Balance at 30 September 2019	<u>10,000,000</u>	<u>2,248,455</u>	<u>-</u>	<u>43,933</u>	<u>12,292,388</u>	<u>-</u>	<u>12,292,388</u>

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company
Interim statement of cash flows for the nine months ended at 30 September 2020 (Unaudited)
(In Jordanian Dinar)

	30 September 2020	30 September 2019
Operating Activities		
Loss for the period	(452,144)	(186,790)
Depreciation	1,995	772
Changes in fair value of financial assets through profit or loss	10,400	263,217
(Unneeded) provision for expected credit loss	(29,850)	4,015
Changes in working capital		
Financial assets at fair value through profit or loss	668,820	3,589,283
Brokerage receivables/payables	(74,844)	6,821
Other receivables	13,042	(19,661)
Other liabilities	(3,191)	4,272
Shareholder's withholdings	490,840	(749)
Net cash flows from operating activities	<u>625,068</u>	<u>3,661,180</u>
Investing Activities		
Financial assets at amortized cost	9,000,000	(5,000,000)
Purchase the remaining shares of the subsidiary	-	(124,873)
Net cash flows from (used in) investing activities	<u>9,000,000</u>	<u>(5,124,873)</u>
Financing Activities		
Capital decrease	<u>(9,000,000)</u>	<u>-</u>
Changes in cash and cash equivalents	625,068	(1,463,693)
Cash and cash equivalents, beginning of year	1,961,924	2,850,081
Cash and cash equivalents, for the subsidiary (under liquidation)	(216,709)	-
Cash and cash equivalents, end of period	<u><u>2,370,283</u></u>	<u><u>1,386,388</u></u>

“The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Al-Amin for Investment Company
Public Shareholding Company
Notes to the Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2020
(In Jordanian Dinar)

1 . General

Al-Amin for Investment Company was established on 2 November 1995 as a Public Shareholding Company and registered at the Ministry of Trade and Industry under number (298) and registered in the Hashemite Kingdom of Jordan.

The Company's main objective is investing in stocks, bonds and financial assets compatible with the Islamic directions.

The Company's shares are listed in Amman Stock Exchange.

The condensed interim consolidated financial statements have been approved for issue by the Company's Audit Committee on 28 October 2020.

2 . Summary of Significant Accounting Policies

Basis of Preparation

The condensed interim financial statement of the Company have been prepared in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". They do not include all of the information required in annual financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2019.

The condensed interim financial statements have been prepared on a historical cost basis except for investment securities, which have been measured at fair value.

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar which is the functional currency of the Company.

The accounting policies are consistent with those used in the previous year, except for the adoption of new and amended standards effective as at the beginning of the period.

Use of Estimates

Preparation of the condensed interim financial statements and the application of accounting policies require the Company's management to estimate and assess some items affecting financial assets and liabilities and to disclose contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect certain elements of the Company's assets, liabilities and provisions, and revenue and expenses, and require estimating and assessing the amounts and timing of future cash flows. The aforementioned estimates and assumptions are based on multiple factors with varying degrees of assessment and uncertainty. Moreover, the actual results may differ from the estimates due to the changes resulting from the conditions and circumstances of those estimates in the future.

Management believes that the estimates are reasonable and are as follows:

- Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the interim statement of profit or loss.
- The measurement of impairment losses under IFRS 9 requires judgment, in particular, the estimation of the amount and timing of future cash flows and collateral values when determining impairment losses and the assessment of a significant increase in credit risk. These estimates are driven by a number of factors, changes in which can result in different levels of allowances. Elements of the expected credit loss model that are considered accounting judgments and estimates include Probability of default (PD), Loss given default (LGD) and Exposure at default (EAD).

Al-Amin for Investment Company PLC
Notes to the Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2020

3 . Paid - in capital

The General Assembly has resolved in its extraordinary meeting held on 24 November 2019 to decrease the Company's capital from JOD (10) million/Share to JOD (1) million/Share by returning cash JOD (9) million to shareholders.

4 . Tax Status

- The Company has settled its tax liability with Income Tax Department up to the year ended 2017.
- The Income tax returns for the years 2016, 2018 and 2019 has been filed with the Income Tax Department but the Department has not reviewed the Company's records till the date of this report.
- No Income or National Contribution tax provision has been calculated for the nine-months ended 30 September 2020 as taxable expenses exceeded its taxable revenues.

5 . Analysis of the Maturities of Assets and Liabilities

The following table illustrates the analysis of assets and liabilities according to the expected period of their recoverability or settlement.

30 September 2020	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	2,370,283	-	2,370,283
Financial assets at fair value through profit or loss	38,800	-	38,800
Investment in subsidiary (under liquidation)	986,939	-	986,939
Other receivables	10,289	-	10,289
Total Assets	3,406,311	-	3,406,311
Liabilities			
Shareholder' withholdings	672,195	-	672,195
Other liabilities	15,983	-	15,983
Total Liabilities	688,178	-	688,178
31 December 2019	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	1,954,633	-	1,954,633
Financial assets at fair value through profit or loss	734,634	-	734,634
Financial assets at amortized cost	9,716,881	-	9,716,881
Other receivables	48,331	-	48,331
Property and equipment	-	1,995	1,995
Total Assets	12,454,479	1,995	12,456,474
Liabilities			
Brokerage payables	81,014	-	81,014
Shareholder' withholdings	181,355	-	181,355
Other liabilities	23,828	-	23,828
Total Liabilities	286,197	-	286,197

6 . Fair Value of Financial Instruments

The fair values of the financial assets and liabilities are not materially different from their carrying values as most of these items are either short-term in nature or re-priced frequently.

Financial assets and financial liabilities measured at fair value in the condensed interim statement of financial position are grouped into three levels of a fair value hierarchy. The three levels are defined based on the observability of significant inputs to the measurement, as follows:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2: inputs other than quoted prices included within level 1 that are observable for the asset or liability, either directly or indirectly.
- Level 3: unobservable inputs for the asset or liability.

<u>30 September 2020</u>	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Financial assets at fair value through profit or loss	38,800	-	-	38,800
<u>31 December 2019</u>	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Financial assets at fair value through profit or loss	734,634	-	-	734,634

7 . The Impact of the New Corona Pandemic (Covid-19)

The outbreak of the new Corona virus (Covid-19) at the beginning of 2020 caused a global economic crisis and disrupted many companies and economic activities, which would negatively affect the financial position of the Company, the results of its operations and its cash flows, and given that the situation is changing and rapidly developing, the Company's management is unable to determine the likely impact of this outbreak on the Company's interim financial statements at this stage.