

٨٥٣٦٣ - AAFI - FS

Grant Thornton

المصليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
الهيئة العامة للغرفة التجارية والصناعية
بمملكة الأردن

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

لشركة مساهمة عامة محدودة

السادة مساهمي شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحد والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية الموحدة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند سواءاً كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بمدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير والتقارير المالية الدولية ونفصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة بالبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المصليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٢٨٧٩ - عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥٥١١٢٥ (٦ ٩٢٢)

فاكس: ٥٥١١٢٤ (٦ ٩٢٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ٦ شباط ٢٠٠٨

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٣٩٤,٢٠١	٤,٢٢٢,٨٣٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٩٤٨,٩٥٤	١١,٨٢٦,٦٧٨	٣	موجودات مالية للمتاجرة
٥١٩	١,٩٣٨		ذمم مدينة، بالصافي
٤٩,٤٨٦	١٥٤,٧٣٣		أرصدة مدينة أخرى
١٣,٣٩٣,١٦٠	١٦,٢٠٦,١٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٢٠٢	٩,٣٥٠		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٧٤,٢٠٢	٦٩,٣٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,٤٦٧,٣٦٢	١٦,٢٧٥,٥٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٠٧,٤٩٨	٥٦٣,٥٦٣		ذمم دائنة
١٨١,٣٤٥	٣٤٣,٤٥٦	٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٨,٨٤٣	٩٠٧,٠١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
		٥	حقوق الملكية
٨,٩٤٠,٠٩٠	٨,٩٤٠,٠٩٠		رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
١,٠٩٤,٠٠٥	١,٤٣٥,٢٢٦		احتياطي إجباري
٢,٨٢٦,١١٠	٤,٨٥٩,٠٣٠		أرباح مرحلة
١٢,٨٦٠,٢٠٥	١٥,٢٣٤,٣٤٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
١١٨,٣١٤	١٣٤,١٧٢		حقوق الأقلية
١٢,٩٧٨,٥١٩	١٥,٣٦٨,٥١٨		مجموع حقوق الملكية
١٣,٤٦٧,٣٦٢	١٦,٢٧٥,٥٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
٥٠٥,٨٤٣	٥٠٣,٠٩١	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢,٧٨٤,٨٨٣)	٢,٤٧٣,٣٣٤	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٣٢٢,٦٩١	٤٣٤,٤٧٢	أرباح أسهم مقبوضة
٣٤٦,٣١١	٣٥١,٢٩٩	عمولات وساطة
٨,٢٢٨	٨,٦٥٤	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
٢,٧٩٢	٣,٣٩٧	أرباح موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٨٩,٦٧٨)	(٢٩١,٣٠٣)	٦ مصاريف إدارية وعمومية
—	(١٥٥,٤٦٠)	٧ رسوم ومصاريف أخرى
(١,٨٨٨,٦٩٦)	٣,٣٢٧,٤٨٤	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٧٣,٧٤٨)	(٤٣,٤٧٦)	مخصص ضريبة الدخل
(١,٩٦٢,٤٤٤)	٣,٢٨٤,٠٠٨	ربح (خسارة) السنة
		ويعود إلى:
(١,٩٥٢,٦٦٢)	٣,٢٦٨,١٥٠	مساهمي الشركة الأم
(٩,٧٨٢)	١٥,٨٥٨	حقوق الأقلية
(١,٩٦٢,٤٤٤)	٣,٢٨٤,٠٠٨	المجموع
(٠,٢١٩)	٠,٣٦٧	٨ حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

تم تدقيق الحسابات من قبل شركة المحاسبة والمراجعة الأردنية رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المكونة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالبينار الأردني)

المجموع	حقوق الآلية	مجموع حقوق مساهمي الشركة	الأرباح المرجوة	احتياطي إجباري	رأس المال المفعول	الرصيد كما في ١/١/٢٠٠٧ أرباح موزعة ربح السنة إحتياطي إجباري الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧
١٢,٩٧٨,٥١٩	١١٨,٣١٤	١٢,٨٦٠,٢٠٥	٢,٨٢٦,١١٠	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	
(٨٩٤,٠٠٩)	-	(٨٩٤,٠٠٩)	(٨٩٤,٠٠٩)	-	-	
٣,٢٨٤,٠٠٨	١٥,٨٥٨	٣,٢٦٨,١٥٠	٣,٢٦٨,١٥٠	-	-	
-	-	-	(٣٤١,٢٢١)	٣٤١,٢٢١	-	
١٥,٣٦٨,٥١٨	١٣٤,١٧٢	١٥,٢٣٤,٣٤٦	٤,٨٥٩,٠٣٠	١,٤٣٥,٢٢٦	٨,٩٤٠,٠٩٠	
١٤,٩٤٠,٩٦٦	١٢٨,٠٩٩	١٤,٨١٢,٨٦٧	٦,٢٦٨,٧٨٧	١,٠٩٤,٠٠٥	٧,٤٥٠,٠٧٥	الرصيد كما في ١/١/٢٠٠٦
(١,٩٢٢,٤٤٧)	(٩,٧٨٥)	(١,٩٣٢,٢٣٢)	(١,٩٣٢,٢٣٢)	-	-	ربح السنة
-	-	-	(١,٤٩٠,١١٥)	-	١,٤٩٠,١١٥	أرباح موزعة
١٢,٩٧٨,٥١٩	١١٨,٣١٤	١٢,٨٦٠,٢٠٥	٢,٨٢٦,١١٠	١,٠٩٤,٠٠٥	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموزعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٩٦٢,٤٤٤)	٣,٢٨٤,٠٠٨	ربح (خسارة) السنة
٩,٣١١	٦,٩٧٣	استهلاكات
٢,٧٨٤,٨٨٣	(٢,٤٧٣,٣٣٤)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		التغير في رأس المال العامل
(٢,٠٦٩,٠٩٢)	٥٩٥,٦١٠	موجودات مالية للمتاجرة
٢٢,٩٥٦	(١,٤١٩)	ذمم مدينة
(٥,٠٢٩)	(١٠٥,٢٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
٤٤,٢٣٩	٢٥٦,٠٦٥	ذمم دائنة
(٢٨٧,٧٦٣)	١٦٢,١١١	أرصدة دائنة أخرى
(١,٤٦٢,٩٣٩)	١,٧٢٤,٧٦٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,٠٣٠)	(٢,١٢١)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٨٩٤,٠٠٩)	أرباح موزعة
(١,٤٦٤,٩٦٩)	٨٢٨,٦٣٧	التغير في النقد
٤,٨٥٩,١٧٠	٣,٣٩٤,٢٠١	النقد في بداية السنة
٣,٣٩٤,٢٠١	٤,٢٢٢,٨٣٨	النقد في نهاية السنة

٥٠