

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

Q.R - A A F I - 23/10/2007

الرقم :

التاريخ : 11 شوال 1428 هـ

23 تشرين اول 2007 م

السادة/ بورصة عمان المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2007

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نرفق لسعادتكم البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2007 م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

امين سر مجلس الادارة / المدير المالي

خليل البيك

البيك
شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

بورصة عمان
الادارة الادارية
السيوان
٢٢ تموز ٢٠٠٧
٢٩٣٤
٢١.٨٩
٦/١ ايدراج

3

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

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

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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 أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 تقريراً 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية الموحدة.

المهنيون العرب
فهد حودة

(إجازة رقم ٨٢٢)

عمان في ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٧

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٣,٣٩٤,٢٠١	٤,٤٤٣,١٧٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٩٤٨,٩٥٤	٨,٧٧٥,٩٨٨	موجودات مالية للمتاجرة
٥١٩	٣٤,٠٤٦	ذمم مدينة، بالصافي
٤٩,٤٨٦	٣٠,٥١٦	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٣٩٣,١٦٠	١٣,٢٨٣,٧٢٨	مجموع الموجودات المتداولة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٢٠٢	١٢,٨٥٣	موجودات ثابتة، بالصافي
١٣,٤٦٧,٣٦٢	١٣,٣٥٦,٥٨١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٠٧,٤٩٨	٣٠٦,٥٩٣	ذمم دائنة
١٨١,٣٤٥	١٧٤,١٥٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٨,٨٤٣	٤٨٠,٧٥١	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	٢,٧١٧,٧٢٤	أرباح مرحلة
١٢,٨٦٠,٢٠٥	١٢,٧٥١,٨١٩	مجموع حقوق الملكية
١١٨,٣١٤	١٢٤,٠١١	حقوق الأقلية
١٣,٤٦٧,٣٦٢	١٣,٣٥٦,٥٨١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
٣٨٣,٧٥٦	(٨٢,٧٠٤)	٦٤,٨٦٣	(٤٤٦,٩١٤)	(خسائر) أرباح بيع أوراق مالية
٢٩٧,٦٩١	٤٣٤,٤٧٢	٤٠٠	—	أرباح أسهم مقبوضة
٢٩٢,٩٧٢	١٩٨,٢٧٠	٨٢,٥٠٠	٥٣,٦١٤	عمولات الوساطة
٨,٢٢٨	٨,٦٥٣	٣,٤٧٣	٣,٦٤٩	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١,٢٩١	١,٦٤٠	—	—	أرباح سندات البنك الإسلامي الأردني
١,٦٥٠	٣٠	١,٦٥٠	٣٠	إيرادات أخرى
(١,٨٨٣,٦٢٢)	٤٧٨,٩٤٠	٥١٦,٩٧٥	(٥٧,٨٩١)	أرباح (خسائر) تقييم موجودات للمتاجرة
(٢٣٥,٣٤٥)	(٢٢٨,٩٦٦)	(٥٧,٩٧٣)	(٥٠,٨٨٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,١٣٣,٣٧٩)	٨١٠,٣٣٥	٦١١,٨٨٨	(٤٩٨,٣٩٦)	ربح (خسارة) الفترة قبل المخصصات
(٥٠,٦١٣)	(١٩,٠١٤)	(٢٠,٣٣٦)	(٣,٢٥٧)	مخصص ضريبة الدخل
(١,١٨٣,٩٩٢)	٧٩١,٣٢١	٥٩١,٥٥٢	(٥٠١,٦٥٣)	ربح (خسارة) الفترة وتعود الى:
(١,١٨٣,٧٢٩)	٧٨٥,٦٢٤	٥٨٤,٣٤٤	(٤٩٨,٧٧٦)	مساهمي الشركة
(٢٦٣)	٥,٦٩٧	٧,٢٠٨	(٢,٨٧٧)	حقوق الأقلية
(١,١٨٣,٩٩٢)	٧٩١,٣٢١	٥٩١,٥٥٢	(٥٠١,٦٥٣)	المجموع
(٠,١٣٢)	٠,٠٨٩	٠,٠٦٥	(٠,٠٥٦)	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)
٨,٩٤٠,٠٨٠	٨,٩٤٠,٠٨٠	٨,٩٤٠,٠٨٠	٨,٩٤٠,٠٨٠	المعتل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الأرباح المرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
١٢,٨٦٠,٢٠٥	١,٠٠٩,٤٠٠	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٨٩٤,٠١٠)	—	—	توزيعات أرباح نقدية (١٠%) ربح الفترة
٧٨٥,٦٢٤	—	—	
١٢,٧٥١,٨١٩	١,٠٠٩,٤٠٠	٨,٩٤٠,٠٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
٧٩١,٣٢١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٤٦٩	ربح الفترة
(٤٨٢,٢٨٠)	استهلاكات
١,٦٥٥,٢٤٦	(خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٣٣,٥٢٧)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
١٨,٩٧٠	موجودات مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
	نعم مدينة
	أرصدة مدينة أخرى
(٩٠٦)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٧,١٨٦)	نعم دائنة
١,٩٤٥,١٠٧	أرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,١٢٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	موجودات ثابتة
(٨٩٤,٠١٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٠٤٨,٩٧٧	توزيعات أرباح
٣,٣٩٤,٢٠١	التغير في النقد
٤,٤٤٣,١٧٨	النقد في بداية الفترة
	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 أيلول 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 للتحويل 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

٣ .

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن العام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ ولم يتم مناقشته بعد مع دائرة ضريبة الدخل

٤ . 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.