

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

السيد محمد
١٢ / ٤ / ٢٠١٢
هـ

الرقم : ٢٩٠٠٠٠

التاريخ : 21 ربيع الاول 1433 هـ

13 شباط 2012 م

حضرة السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم البيانات المالية والبيانات المالية الموحدة وتقرير مدقي الحسابات
لشركة الامين للاستثمار كما في 2011/12/31 م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

امين سر المجلس والمدير المالي
خليل البيك

السيد

شركة الامين للاستثمار
ش.م.ع

هيئة الاوراق المالية السلطة الادارية الديوان
١٤ شباط ٢٠١٢
الرقم التسلسلي ٥٦٧٩
الرقم المسجل
الجهة المختصة ١٤ / ١ / ٢٠١٢

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٧ - ١٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكلاً من بيان الدخل الشامل 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 الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة 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 إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

فهد حمودة (٨٢٣)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرات ثورنتون)

عمان في ٨ شباط ٢٠١٢

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥,٧٥٠,٦٦٤	٦,٠٣٢,٢٠١	٤	النقد وما في حكمه
—	٨,٢٨٤,٧٣٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠,٥٣٠,٣٧٠	—		موجودات مالية للمتاجرة
١٥,١٩٣	١٣,٤٥٤		ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٢,١٥٠	٣٠,٥٠٥		أرصدة مدينة أخرى
٤١٨,٨١٩	٢٤٩,١٠٧	٦	إستثمار في شركة زميلة (تحت التصفية)
—	٦٠,٠٠٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٠,٠٠٠	—		موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦,٧٤٥	٨,٧٩١		ممتلكات ومعدات
<u>١٦,٨١٣,٩٤١</u>	<u>١٤,٦٧٨,٧٨٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٣٣٧,١٢٠	٤١٢,٦٩٠		ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٤٨,٧٩١	٢٢١,٨٨٥	٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦٨٥,٩١١</u>	<u>٦٣٤,٥٧٥</u>		مجموع المطلوبات
		٨	حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب و المصرح به والمدفوع
٢,٠٠٤,٠١٩	٢,٠٠٤,٠١٩		احتياطي إجباري
٣,٩٦٩,٦٩٠	١,٨٩٤,٣٩٥		أرباح مرحلة
<u>١٥,٩٧٣,٧٠٩</u>	<u>١٣,٨٩٨,٤١٤</u>		مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٥٤,٣٢١	١٤٥,٧٩٩		حقوق غير المسيطرين
<u>١٦,١٢٨,٠٣٠</u>	<u>١٤,٠٤٤,٢١٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١٦,٨١٣,٩٤١</u>	<u>١٤,٦٧٨,٧٨٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
—	٥٩,٤١٤	أرباح بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٢٣٣,٧٦٣	—	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
—	(١,٠٨٤,٢٧٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٤٦,٦٠٨)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٣٤١,٢٥١	٣٥٨,٧٦٨	أرباح أسهم مقبوضة
١٧٣,٢٦٩	١٠٩,١٨٤	عمولات وساطة
١١,١١٨	٧,٩٥٠	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
—	١,٨٢٨	أرباح موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢,٤٠٦	—	أرباح موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
—	(١٦٩,٧١٢)	٦ حصة الشركة من خسارة الشركة الزميلة (تحت التصفية)
—	١,٣٧٤	إيرادات أخرى
(٣٨١,١٥٧)	(٣٦٨,٣٤٤)	٩ مصاريف إدارية
(١٣,٥٦٤)	—	١٠ رسوم ومصاريف أخرى
١٢٠,٤٧٨	(١,٠٨٣,٨١٧)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة
١٢٣,٤٥٠	(١,٠٧٥,٢٩٥)	ويعود إلى:
(٢,٩٧٢)	(٨,٥٢٢)	مساهمي الشركة
١٢٠,٤٧٨	(١,٠٨٣,٨١٧)	حقوق غير المسيطرين
١٢٠,٤٧٨	(١,٠٨٣,٨١٧)	المجموع
٠,٠١٢	(٠,١٠٨)	١١ الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	الأرباح المرحلة *	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	المجموع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٠١٩	٣,٩٦٩,٦٩٠	١٥,٩٧٣,٧٠٩	١٥٤,٣٢١	١٦,١٢٨,٠٣٠
-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	(١,٠٧٥,٢٩٥)	(١,٠٧٥,٢٩٥)	(٨,٥٢٢)	(١,٠٨٣,٨١٧)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٠١٩	١,٨٩٤,٣٩٥	١٣,٨٩٨,٤١٤	١٤٥,٧٩٩	١٤,٠٤٤,٢١٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٣١٨	٥,٠٥٩,٩٤١	١٧,٠٥٠,٢٥٩	١٥٧,٢٩٣	١٧,٢٠٧,٥٥٢
-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)
-	-	١٢٣,٤٥٠	١٢٣,٤٥٠	(٢,٩٧٢)	١٢٠,٤٧٨
-	١٣,٧٠١	(١٣,٧٠١)	-	-	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٠١٩	٣,٩٦٩,٦٩٠	١٥,٩٧٣,٧٠٩	١٥٤,٣٢١	١٦,١٢٨,٠٣٠

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
أرباح موزعة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٢٠١١/٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
أرباح موزعة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
إحتياطي إيجاري
الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣١

* لا تتضمن الأرباح المرحلة للشركة كما في نهاية عام ٢٠١١ أرباح تقييم غير متحققة تخضع الموجودات المالية بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل.

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		(خسارة) ربح السنة
١٢٠,٤٧٨	(١,٠٨٣,٨١٧)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
—	١,٠٨٤,٢٧٩	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٢٤٦,٦٠٨	—	حصة الشركة من خسارة الشركة الزميلة (تحت التصفية)
—	١٦٩,٧١٢	استهلاكات
٢,٧٥٥	٣,٢٠٠	
		التغير في رأس المال العامل
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		موجودات مالية للمتاجرة
		ذمم عملاء وساطة مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
		ذمم عملاء وساطة دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات
		إستثمار في شركة زميلة (تحت التصفية)
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		أرباح موزعة
		التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 الثاني ١٩٩٥، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها الاستثمار في الأسهم والسندات والموجودات المالية وبما يتفق مع الشريعة الإسلامية، هذا وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٤,٤٥% من رأسمال شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية.

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

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٢، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . التغير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة.

وفيما يلي تصنيف وقياس الموجودات المالية حسب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩):

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

- يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

- يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.
 - يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.
 - يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.
- هذا ويبين الجدول التالي أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الحسابات ذات العلاقة:

القيمة المسجلة		التصنيف	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
١٠,٥٣٠,٣٧٠	١٠,٥٣٠,٣٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	موجودات مالية للمتاجرة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٣,٩٦٩,٦٩٠	٣,٩٦٩,٦٩٠	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة

٣ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركة التابعة.

وفيما يلي بعض المعلومات عن الشركة التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة عمان للاستثمارات والاوراق المالية	أعمال وساطة	١,٥٠٠,٠٠٠	%٩٤,٤٥	الأردن

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الانصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

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.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند بيعها أو نتيجة لتغير قيمتها العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٤. النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٥٠٦,٩٩٨	٥,٧٨١,٠٩٤	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤٢,٧٠٣	٢٥٠,٦٥٣	ودائع لأجل لدى البنوك
٩٦٣	٤٥٤	النقد في الصندوق
٥,٧٥٠,٦٦٤	٦,٠٣٢,٢٠١	

تستحق الودائع لأجل بشكل سنوي وتكسب أرباح حسب مدة استثمارها.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إن أسهم الشركات المستثمر بها مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.

٦. استثمار في شركة زميلة (تحت التصفية)

يمثل هذا البند كلفة الاستثمار في شركة سنابل للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية، وهي شركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في الجمهورية العربية السورية.
فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة:

الرصيد في نهاية السنة	الحصة من الخسائر	الرصيد في بداية السنة	إسم الشركة
٢٤٩,١٠٧	(١٦٩,٧١٢)	٤١٨,٨١٩	سنابل للاستثمارات المالية ذ.م.م

يلخص الجدول ادناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	نسبة الملكية	النشاط	إسم الشركة
٥٠,٩٠٠	٢,٤٩٦	١,٢٦٣,٠٢٩	%٢٠	وساطة مالية	سنابل للاستثمارات المالية ذ.م.م

قررت الهيئة العامة للشركة الزميلة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٠ تصفية الشركة تصفية اختيارية، هذا ويتعذر قياس المبلغ المتوقع استرداده نتيجة تصفية الشركة بموثوقية كافية لحين الإنتهاء من إجراءات التصفية.

٧. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٤,٩٧٥	١٦١,٥٩٩	أمانات أرباح مساهمين
٥٠,٣٣٣	٤٦,٨٣٣	مخصص صندوق البحث العلمي
١٠,٣٤٧	١٠,١٨٣	مخصص ضريبة الدخل
٦,٥٧٢	١,٩٠٠	مصاريف مستحقة
١,٣٧٠	١,٣٧٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٠٣,٠٠٠	—	تسوية مركز الإيداع
١٢,١٩٤	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٣٤٨,٧٩١	٢٢١,٨٨٥	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٠) مليون دينار أردني مقسم الى (١٠) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك ممن قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة (شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية ذ.م.م)، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في بيان الدخل الموحد كبند منفصل وفي بيان المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

أرباح موزعة على المساهمين

- سيتقدم مجلس الادارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سينعقد خلال عام ٢٠١٢ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٥% من رأس المال البالغ (١٠) مليون دينار.

- وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ آذار ٢٠١١ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ١٠% من رأسمال الشركة البالغ (١٠) مليون دينار.

٩ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩٢,٧٥٤	١٩٢,٣١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٧,٠٦٤	٦٦,٩١٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
٣٠,٥٠٦	٢٧,٧٦٤	ايجارات
٢٧,٠٩٠	٢٠,٥٤٢	رسوم ورخص واشتراقات
١٦,١٦٤	١٧,٤٧٥	أتعاب مهنية
٩,٢٧٢	٩,٤٥٥	تأمين صحي
٦,٦٤١	٥,٦٩٦	مصاريف بنكية
٤,٥٣٠	٥,٥٤٠	صيانة
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	أتعاب أمانة السر
٣,٩٥٣	٣,٧١٩	بريد وهاتف
٢,٨٤٤	٣,٤١٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٧٥٥	٣,٢٠٠	استهلاكات
٢,٧١٨	١,٢٦٩	إعلانات
١,٣٠٧	١,١٩٣	ضيافة ونظافة
٤,١٦٣	—	مصاريف سنوات سابقة
٤٠٠	٤٠٠	أتعاب قانونية لمراقب عام الشركات
٤,٧٩٦	٥,٢٤٨	متفرقة
٣٨١,١٥٧	٣٦٨,٣٤٤	

١٠. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,١٩٤	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
١,٣٧٠	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٣,٥٦٤	—	

١١. الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٣,٤٥٠	(١,٠٧٥,٢٩٥)	(خسارة) ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٢	(٠,١٠٨)	

١٢. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٧٠,٢٠٠ دينار و ٨٩,٦٦٨ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

١٣. التحليل القطاعي

يتركز نشاط الشركة الأساسي في الاستثمار في الأدوات المالية وأعمال الوساطة المالية، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال الرئيسية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٤١,٩٣٠	(٨٢٦,٠٣١)	الإيرادات المتأتية من الاستثمار في الأدوات المالية
١٧٣,٢٦٩	١٠٩,١٨٤	الإيرادات المتأتية من أعمال الوساطة
٥١٥,١٩٩	(٧١٦,٨٤٧)	

١٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة (شركة عمان للاستثمار والأوراق المالية ذ.م.م) بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٥. التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢١٥,٠٠٠ دينار أردني.

١٦ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٢٠١١	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٦,٠٣٢,٢٠١	—	٦,٠٣٢,٢٠١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٨,٢٨٤,٧٣٠	—	٨,٢٨٤,٧٣٠
ذمم عملاء وساطة مدينة	١٣,٤٥٤	—	١٣,٤٥٤
أرصدة مدينة أخرى	٣٠,٥٠٥	—	٣٠,٥٠٥
استثمار في شركة زميلة (تحت التصفية)	٢٤٩,١٠٧	—	٢٤٩,١٠٧
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	—	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	—	٨,٧٩١	٨,٧٩١
مجموع الموجودات	١٤,٦٠٩,٩٩٧	٦٨,٧٩١	١٤,٦٧٨,٧٨٨
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة	٤١٢,٦٩٠	—	٤١٢,٦٩٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٢١,٨٨٥	—	٢٢١,٨٨٥
مجموع المطلوبات	٦٣٤,٥٧٥	—	٦٣٤,٥٧٥
الصافي	١٣,٩٧٥,٤٢٢	٦٨,٧٩١	١٤,٠٤٤,٢١٣
٢٠١٠	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٥,٧٥٠,٦٦٤	—	٥,٧٥٠,٦٦٤
موجودات مالية للمتاجرة	١٠,٥٣٠,٣٧٠	—	١٠,٥٣٠,٣٧٠
ذمم عملاء وساطة مدينة	١٥,١٩٣	—	١٥,١٩٣
أرصدة مدينة أخرى	٣٢,١٥٠	—	٣٢,١٥٠
استثمار في شركة زميلة	—	٤١٨,٨١٩	٤١٨,٨١٩
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	—	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	—	٦,٧٤٥	٦,٧٤٥
مجموع الموجودات	١٦,٣٢٨,٣٧٧	٤٨٥,٥٦٤	١٦,٨١٣,٩٤١
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة	٣٣٧,١٢٠	—	٣٣٧,١٢٠
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٨,٧٩١	—	٣٤٨,٧٩١
مجموع المطلوبات	٦٨٥,٩١١	—	٦٨٥,٩١١
الصافي	١٥,٦٤٢,٤٦٦	٤٨٥,٥٦٤	١٦,١٢٨,٠٣٠

١٧. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل أكبر رصيد عميل ما مجموعه ٥,٨٦٩ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١١ مقابل ٦,٩٥٦ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٤١٢,٦٩٠	—	٤١٢,٦٩٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٢١,٨٨٥	—	٢٢١,٨٨٥
	٦٣٤,٥٧٥	—	٦٣٤,٥٧٥
٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٣٧,١٢٠	—	٣٣٧,١٢٠
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٨,٧٩١	—	٣٤٨,٧٩١
	٦٨٥,٩١١	—	٦٨٥,٩١١

مخاطر أسعار الفائدة

تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

إن الموجودات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة كون الشركة لا تتعامل بالفائدة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ٨٢٨,٤٧٣ دينار لعام ٢٠١١ مقابل ١,٠٥٣,٠٣٧ دينار لعام ٢٠١٠.

١٨ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

شركة الأمين للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

(لأغراض الإدارة فقط وغير معدة للنشر)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

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

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

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 بَيِّنَات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. 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 إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بَيِّنَات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

أسباب الرأي المتحفظ

يظهر استثمار الشركة في الشركة التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، كما أن البيانات المالية المرفقة تعكس البيانات المالية للشركة الأم فقط دون توحيد البيانات المالية للشركة التابعة معها، الأمر الذي يخالف معايير التقارير المالية الدولية، علماً بأن الشركة أصدرت بيانات مالية موحدة مستقلة عن البيانات المالية المرفقة.

أعدت هذه البيانات المالية لأغراض الإدارة فقط، ولذلك لا يجوز نشرها أو إستخدامها لغير الأغراض التي أعدت من أجلها.

الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فهد حمودة (٨٢٢٠٠٠٠)

المهنيون العرب

(اعضاء في جرائت ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٨ شباط ٢٠١٢

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
٣,٤٥٦,٩٢٣	٣,٩٩٦,٣٦٠		النقد وما في حكمه
—	٧,٣٢٩,٨٦١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩,٦٥٢,١٢١	—		موجودات مالية للمتاجرة
—	٦٠,٠٠٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٠,٠٠٠	—		موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤١٨,٨١٩	٢٤٩,١٠٧	٤	إستثمار في شركة زميلة (تحت التصفية)
٢,٦٢٦,٢٩٠	٢,٤٨١,٢٢٨	٥	استثمار في شركة تابعة
١	١		ممتلكات ومعدات
١٦,٢١٤,١٥٤	١٤,١١٦,٥٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٤٠,٤٤٥	٢١٨,١٤٣		أرصدة دائنة أخرى
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٠٠٤,٠١٩	٢,٠٠٤,٠١٩		احتياطي إجباري
٣,٩٦٩,٦٩٠	١,٨٩٤,٣٩٥		أرباح مرحلة
١٥,٩٧٣,٧٠٩	١٣,٨٩٨,٤١٤		مجموع حقوق الملكية
١٦,٢١٤,١٥٤	١٤,١١٦,٥٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
—	٣٨,٤٤٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٣٠,٩٥١	—	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
—	(٩٧٥,٥٨٧)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٠٠,٥٠٧)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٣١٦,٩٨٨	٣٢٠,٤٦٠	أرباح أسهم مقبوضة
١١,١١٨	٧,٩٥٠	أرباح الحسابات الاستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
—	١,٨٢٨	أرباح موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢,٤٠٦	—	أرباح موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٥٠,٥٥٦)	(١٤٥,٠٦٤)	حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
—	(١٦٩,٧١٢)	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة (تحت التصفية)
(١٧٣,٣٨٦)	(١٥٣,٦١٨)	مصاريف إدارية ٦
(١٣,٥٦٤)	—	مصاريف ورسوم أخرى ٧
١٢٣,٤٥٠	(١,٠٧٥,٢٩٥)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١٥,٩٧٣,٧٠٩	٣,٩٦٩,٦٩٠	٢,٠٠٤,٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
(١,٠٧٥,٢٩٥)	(١,٠٧٥,٢٩٥)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
١٣,٨٩٨,٤١٤	١,٨٩٤,٣٩٥	٢,٠٠٤,٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
١٧,٠٥٠,٢٥٩	٥,٠٥٩,٩٤١	١,٩٩٠,٣١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١٢٣,٤٥٠	١٢٣,٤٥٠	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	(١٣,٧٠١)	١٣,٧٠١	—	إحتياطي إجباري
١٥,٩٧٣,٧٠٩	٣,٩٦٩,٦٩٠	٢,٠٠٤,٠١٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٢٣,٤٥٠	(١,٠٧٥,٢٩٥)	(خسارة) ربح السنة
٥٠,٥٥٦	١٤٥,٠٦٤	حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
—	٩٧٥,٥٨٧	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٠٠,٥٠٧	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	١٦٩,٧١٢	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة (تحت التصفية)
		التغير في رأس المال العامل
—	١,٣٤٦,٦٧٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٣١٩,٠٤٦	—	موجودات مالية للمتاجرة
٣٤,٥٢٩	(٢٢,٣٠٤)	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٢٨,٠٨٨	١,٥٣٩,٤٣٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤١٨,٨١٩)	—	إستثمار في شركة زميلة (تحت التصفية)
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
١٠٩,٢٦٩	٥٣٩,٤٣٧	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٣٤٧,٦٥٤	٣,٤٥٦,٩٢٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٣,٤٥٦,٩٢٣	٣,٩٩٦,٣٦٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة الأمين للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 الرقم (٢٩٨) بتاريخ ٢ تشرين الثاني ١٩٩٥، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة الاستثمار في الأسهم والسندات والموجودات المالية وبما يتفق مع الشريعة الإسلامية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٢.

٢ . التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة.

وفيما يلي تصنيف وقياس الموجودات المالية حسب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩):

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

- يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

- يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.
 - يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.
 - يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.
- هذا ويبين الجدول التالي أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الحسابات ذات العلاقة:

القيمة المسجلة		التصنيف	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
٩,٦٥٢,١٢١	٩,٦٥٢,١٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	موجودات مالية للمتاجرة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٣,٩٦٩,٦٩٠	٣,٩٦٩,٦٩٠	الأرباح المرحلة	الأرباح المرحلة

٣ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الافصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية ، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس للقيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعدار الانتاجية للوصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعدار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

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.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

الاستثمار في الشركات التابعة

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تمتلك الشركة ما يزيد عن ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتسيطر على سياساتها التمويلية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافا إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة التابعة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة التابعة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة باستثناء حصتها في التزامات الشركة التابعة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات 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.

٤ . استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند كلفة الاستثمار في شركة سنابل للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية، وهي شركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في الجمهورية العربية السورية. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة:

الرصيد في نهاية السنة	الحصة من الخسائر	الرصيد في بداية السنة	إسم الشركة
٢٤٩,١٠٧	(١٦٩,٧١٢)	٤١٨,٨١٩	سنابل للاستثمارات المالية ذ.م.م

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	نسبة الملكية	النشاط	إسم الشركة
٥٠,٩٠٠	٢,٤٩٦	١,٢٦٣,٠٢٩	٢٠%	وساطة مالية	سنابل للاستثمارات المالية ذ.م.م

قررت الهيئة العامة للشركة الزميلة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٠ تصفية الشركة تصفية اختيارية، هذا ويتعذر قياس المبلغ المتوقع استرداده نتيجة تصفية الشركة بموثوقية كافية لحين الإنتهاء من إجراءات التصفية.

٥ . استثمار في شركات تابعة

يمثل هذا البند ما نسبته ٩٤,٤٥٪ من صافي موجودات شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية البالغ ٢,٦٢٧,٠٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢,٧٨٠,٦١٣ دينار لعام ٢٠١٠).

٦ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٢,٧٦٧	٧٣,٦٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٩,٠٦٤	٤٥,٩١٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٨١٣	١٢,١٢٧	رسوم واشتراكات
١١,٦٠٠	١٢,١٨٠	أتعاب مهنية
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	أتعاب أمانة السر
٢,٧١٨	١,٢٦٩	إعلانات
١,٣٨٣	١,٧١٤	قرطاسية ومطبوعات
٤,١٦٣	—	مصاريف سنوات سابقة
٤٠٠	٤٠٠	أتعاب قانونية لمراقب عام الشركات
٢٧٨	٢,٢١٨	متنوعة
<u>١٧٣,٣٨٦</u>	<u>١٥٣,٦١٨</u>	

٧ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٣٧٠	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٢,١٩٤	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٣,٥٦٤</u>	<u>—</u>	

٨ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٩ . تعاملات مع جهات ذات علاقة

بلغ حجم التعامل مع شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية (الشركة التابعة) خلال عام ٢٠١١ والمتمثل بشراء وبيع أوراق مالية لصالح الشركة الأم ٢,٠٩٤,٤٣٨ دينار وبلغت العمولة المدفوعة لتلك الشركة ١٠,٦٨٢ دينار.