

مسودة البحث فقط

بندر اعرجي

دسالة

تقرير مدقق الحسابات

٣٠٨٠٦/م٤

الى السادة الشركاء
الشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية
عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة للشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ التي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة وقدمنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٠٢.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

في رأينا ، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

سابا وشركاهم

عمان - الأردن

الشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

الميزانية العامة

مسودة البحث فقط

٣١ كانون الأول
٢٠٠١ ٢٠٠٢

دينار دينار

الموجودات

موجودات متداولة:

٢٤٦٨٠٠٧ر	٤٠٠١٨٥ر
١١٤٠٢٠ر	١١٦٠٣ر
١٨٥٥٦ر	٥٤٥٤٥ر
٦٧٧٨ر	٥٣٢١ر
١٩٧٥ر	١٩٩٠ر
٢٦٠٩٤٣٦ر	٤٠٧٤٦٤٤ر

نقد في الصندوق ولدى البنك
ذمم عملاء مدينة - بالصافي (ايضاح ٣)
مساهمة الشركة في صندوق ضمان الوسطاء الماليين (ايضاح ٤)
فوائد مستحقة
مصاريف مدفوعة مقدما وتأمينات مستردة
مجموع موجودات متداولة

موجودات ثابتة (ايضاح ٥) :

٢٥٧٧٥ر	٢٦٧٩٤ر
٧٢٩٣ر	١٢٢٧٠ر
١٨٤٨٢ر	١٤٥٢٤ر
٢٦٢٧٩١٨ر	٤٠٨٩١٦٨ر

برمجيات جاهزة واجهزة اتصال واجهزة حاسوب
ينزل: الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة:

١٨٣٢٠ر	١٠١٨٢٤ر
٥٦٥ر	١٠٠٨٥ر
٢٠١٠ر	٣١٢٣ر
-	٢٨٦٩٤٦ر
٢٠٨٩٥ر	٤٠١٩٧٨ر

ذمم دائنة وامانات عملاء وساطة
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة (ايضاح ٦)
مخصص عمليات وساطة
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ٨)
مجموع مطلوبات متداولة

حقوق الشركاء

رأس المال المصرح والمكتتب به

٢٣٨٠٠٠٠ر	٢٣٨٠٠٠٠ر
٢٣٨٠٠٠٠ر	٢٣٨٠٠٠٠ر
٢٢٧٠٣ر	١٦٠٣٦٦ر
٢٠٤٣٢٠ر	١١٤٦٨٢٤ر
٢٦٠٧٠٢٣ر	٣٦٨٧١٩٠ر
٢٦٢٧٩١٨ر	٤٠٨٩١٦٨ر

رأس المال المدفوع
احتياطي اجباري
ارباح مدورة - بيان (ج)
صافي حقوق الشركاء
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ب)

مسودة للبحث فقط

الشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠١	٢٠٠٢	
دينار	دينار	
١٢٤ر٢٠٠	١٣٦٠ر٧٩٩	الايرادات :
(٤٤٤)	-	عمولات مقبوضة
١٢٣ر٧٥٦	١٣٦٠ر٧٩٩	عمولات مدفوعة
١٥٨ر٨٦٤	٧٥ر٤٠٧	صافي العمولات
٩١٧	١٨٢٨	فوائد دائنة
٢٨٣ر٥٣٧	١٤٣٨ر٠٣٤	ايرادات اخرى
٢٤٧ر٠١٨	٦١ر٤٠١	مجموع الايرادات
٣٦ر٥١٩	١٣٧٦ر٦٣٣	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ٧)
-	٢٨٦ر٩٤٦	صافي ايراد السنة قبل الضريبة
-	٩ر٥٢٠	ينزل: مخصص ضريبة الدخل للسنة
٣٦ر٥١٩	١٠٨٠ر١٦٧	صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
		صافي ايراد السنة بعد ضريبة الدخل والرسوم - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

مسودة للبحث فقط

الشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء

العام ٢٠٠٢

الرصيد في بداية السنة

صافي ايراد السنة بعد ضريبة الدخل

والرسوم - بيان (ب)

المحول للاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية السنة

العام ٢٠٠١

الرصيد في بداية السنة

تخفيض رأس المال

صافي ايراد السنة - بيان (ب)

المحول للاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية السنة

رأس المال	احتياطي ارباح	اجباري	مجموع
المدفوع	مُدورة	الاجباري	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

٢٣٨٠.٠٠٠ر ٢٢٧٠.٣ر ٢٠٤٣٢٠ر ٢٣٠٧٠.٢٣ر

- - ١٦٧ر ١٠٨٠ر ١٦٧ر ١٠٨٠ر

- ١٣٧ر ١٦٦٣ر (١٣٧ر ١٦٦٣ر)

٢٣٨٠.٠٠٠ر ١٦٠ر ٣٦٦ر ١٤٦ر ٢٤٠ر ١٩٠ر ٣٦٨٧ر

٥٠٠٠.٠٠٠ر ١٩ر ٠٥١ر ١٧١ر ٤٥٣ر ٥٠٤ر ١٩٠ر

(٢٦٢٠.٠٠٠ر) - - (٢٦٢٠.٠٠٠ر)

- ٣٦ر ١٩ر ٣٦ر ١٩ر

- ٣٦٥٢ر (٣٦٥٢ر)

٢٣٨٠.٠٠٠ر ٢٢٧٠.٣ر ٢٠٤٣٢٠ر ٢٣٠٧٠.٢٣ر

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (د)

مسودة للبحث فقط

الشركة العربية للخدمات والاستشارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في	
٢٠٠١	٢٠٠٢
ديـ	ديـ
٣٦٥١٩	١٣٧٦٦٣٣
٤٢٧٧	٤٩٧٧
١٧١٨٨٧	-
(١٥٨٨٦٤)	(٧٥٤٠٧)
٩٣	-
٥٣٩١٢	١٣٠٦٢٠٣
(١١٤١٢٠)	١٠٢٥١٧
-	(١٥)
٤٠٥٠	١٤٥٧
(١٨٥٥٦)	(٣٥٩٨٩)
١٥٧٠٥	٨٣٥٠٤
(٣٦٦٠)	-
١٠٥٣	١١١٣
(٦١٦١٦)	١٤٥٨٧٩٠

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي ايراد السنة قبل الضريبة
التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة
اطفاء مصاريف التأسيس
فوائد بنكية - ايراد

خسارة شطب موجودات ثابتة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير

في بنود رأس المال العامل

النقص (الزيادة) في الذمم المدينة

(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما وتأمينات مستردة

النقص في ايرادات مستحقة (عمولات وساطة مالية)

(الزيادة) في مساهمة الشركة في صندوق ضمان الوسطاء الماليين

الزيادة في ذمم دائنة وامانات عملاء وساطة

(النقص) في مصاريف مستحقة

الزيادة في مخصص عمليات وساطة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

فوائد مقبوضة

شراء موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

تخفيض رأس المال

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل

صافي التدفقات النقدية

نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية السنة

(٢٦٢٠٠٠٠)	-
(٢٦٢٠٠٠٠)	-
(٢٥١٥٣٤٨)	١٥٣٣١٧٨
٤٩٨٣٣٥٥	٢٤٦٨٠٠٧
٢٤٦٨٠٠٧	٤٠٠١٨٥