

سابا وشركاهم

سابا وشركاهم
بنابة شركة التأمين الأردنية
الدوار الثالث - جبل عمان
صندوق البريد ٢٤٨ ، عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف : ٤٦٢٢١٦٣ (٦) ٩٦٢+
هاتف : ٤٦٤٤٩٦٧ (٦) ٩٦٢+
فاكس : ٤٦٥٤١٩٧ (٦) ٩٦٢+
sabaco@go.com.jo

FS - BROKER 35

2-4-2002

تقرير مدقق الحسابات

مجموعة أطلس الاستثمارية

« وساطة »

٣٠٢٣٠ / م ع

الى الهيئة العامة للشركاء المحترمين
شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة لشركة مجموعة أطلس الاستثمارية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . 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 للعام ٢٠٠٠ ، والتي تظهر ارقامها لاغراض المقارنة ، وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠١ .

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيدات 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 .

ديبويت
توش
توهامتسو

في رأينا ، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية
الوضع المالي لشركة مجموعة أطلس الاستثمارية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ ونتائج أعمالها
وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

سبأبام
سابا وشركاهم

عمان - الاردن
٥ آذار ٢٠٠٢

بيانات (1)

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
الميزانية العامة

الاول	٢٠٠٠	٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠٠٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة :				
نعم دائنة (ايضاح ١٢)	١٠٩٠٢٧	٥٢٠٨٧	١٩١٠٩١	٤٠٧٧٦٥
مصاريف مستحقة (ايضاح ١٣)	١٠٠٢٨	٢٨٦٣٣	٢٢٨٤٠٦٨	١٠٩٩١٦٦
مجموع مطلوبات متداولة	١١٠٠٥٥	٨١٢٢٠	٨٦١٦٧	٥٠١٢٣١
مطلوبات متداولة :				
رأس المال المدفوع	٣٠٦٠٧٩٤	٣٠٦٠٧٩٤	-	٢٣٧٠١
احتياطي اجباري	٨٦٦	٢٨٢٨٣	١٤٥٣	٧٣٢٥٥
مناقص ضرائفية مؤجلة	-	٣٠٠٠٠	٢٦٤٠٠٠	-
الخصائر المتركمة في نهاية السنة - بيان (ج)	(٣٢٥١٣٢)	(٧٨٣٧٧)	-	-
صافي حقوق الشركاء	٢٨٣٦٢٨	٣١٤٠٧٠٠	٢٨٢٨٠٧٩	٢٩٨٤٤٨٢
مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء	٢٩٤٧٠٨٣	٣٢٢١٩٢٠	٢٩٤٧٠٨٣	٣٢٢١٩٢٠
موجودات متداولة :				
نقد في الصندوق ولدي البنوك (ايضاح ٣)				
استثمار في لورق مالية للمتاجرة (ايضاح ٤)				
نعم مدينة - صافي (ايضاح ٥)				
ذمة شريك (ايضاح ٦)				
ليزادات مستحقة				
ارصدة مدينة اخرى (ايضاح ٧)				
مجموع موجودات متداولة				
مناقص صندوق ضمان الوطاء (ايضاح ٨)				
استثمار في لورق مالية محفظ بها لتاريخ الاستحقاق (ايضاح ٩)				
موجودات ثابتة (ايضاح ١٠) :				
موجودات ثابتة - بالكافة	١٧٠٩٤٨	١٥٧٦٥٠	١٧٠٩٤٨	١٥٧٦٥٠
نزول : الاستهلاك المتركم	٥٨٢٨٥	٥١٤٨٨	٥٨٢٨٥	٥١٤٨٨
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	١١٢٦٦٣	١٠٦١٦٢	١١٢٦٦٣	١٠٦١٦٢
لصول غير ملموسة - بالصافي (ايضاح ١١)	٦٣٤١	٢٢٦٤٥	٦٣٤١	٢٢٦٤٥
مجموع الموجودات	٢٩٤٧٠٨٣	٣٢٢١٩٢٠	٢٩٤٧٠٨٣	٣٢٢١٩٢٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (ب)

شركة مجموعة أطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
بيان الدخل

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الاول	
٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
٦٣٥٧٢٠	٢٠٠٤٢٧
٣٤٢٣٥	٢٧٤٧٧٨
٢٨٠٨٧	٩٨٧٠٨
(٢٠٢٥٣٧)	(٦٢٤٨)
<u>٤٩٥٠٠٥</u>	<u>٥٦٧٦٦٥</u>
(٥٠٣٠٥)	٧٨٣١٠
(٥٤٥٦٠)	٧٢٣٨٣
١٢٥٢	٢١١٣٩
<u>(١٠٣٦١٣)</u>	<u>١٧١٨٣٢</u>
٢٠٩٤	١٨١١٨
-	٦٩٢٢
<u>٢٠٩٤</u>	<u>٢٥٠٤٠</u>
<u>٣٩٣٩٨٦</u>	<u>٧٦٤٥٣٧</u>
٣٨٥٢٧٩	٤٨٩٥١٥
٤٣	-
<u>٨٦٦٤</u>	<u>٢٧٥٠٢٢</u>
(٤٢٠٥)	(٨٥٠)
<u>٤٤٥٩</u>	<u>٢٧٤١٧٢</u>

ايرادات الاستثمارات والوساطة المالية :

ايرادات استشارات مالية

ايرادات عمولات الوساطة المالية

ايراد دائرة ادارة الاصول

ينزل : رسوم ورخص الوساطة المالية (ايضاح ١٤)

صافي الدخل من الاستثمارات والوساطة المالية

صافي ربح (خسارة) بيع اوراق مالية :

ربح (خسارة) بيع اوراق مالية للمتاجرة (ايضاح ١٥)

التغير في القيمة العادلة للاستثمار في الاوراق المالية للمتاجرة

ارباح موزعة

صافي ربح (خسارة) بيع الاوراق المالية

ايرادات النشاطات الاخرى :

فوائد بنكية دائنة

ايراد دائرة البحث

مجموع الدخل من النشاطات الاخرى

صافي الدخل من العمليات

ينزل : مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١٦)

خسارة استبعاد الاستثمار في الشركة التابعة

صافي ربح السنة قبل ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة دخل سنوات سابقة

صافي ربح السنة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

المجموع	الخسائر المتراكمة	مناقصات ضريبية مؤجلة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					السنة ٢٠٠١
					رصيد بداية السنة
٢٨٣٦٠٧٩٤	(٣٢٥١٣٢)	-	٨٦٦	٣١٦٠٧٩٤	اثر تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) -
					مناقصات ضريبية مؤجلة (ايضاح ٧)
٣٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠	-	-	صافي ربح السنة - بيان (ب)
٢٧٤١٧٢	٢٧٤١٧٢	-	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
	(٢٧٤١٧)	-	٢٧٤١٧	-	رصيد نهاية السنة
٣١٤٠٧٠٠	(٧٨٣٧٧)	٣٠٠٠٠	٢٨٢٨٣	٣١٦٠٧٩٤	
					السنة ٢٠٠٠
					رصيد بداية السنة
٩٣٦٧١٢	(٣٢٨٧٢٥)	-	-	١٢٦٥٤٣٧	تغييرات خلال السنة
١٨٩٩١١٦	٤٤٥٩	-	-	١٨٩٥٣٥٧	محول الى الاحتياطي الاجباري
	(٨٦٦)	-	٨٦٦	-	رصيد نهاية السنة
٢٨٣٦٠٧٩٤	(٣٢٥١٣٢)	-	٨٦٦	٣١٦٠٧٩٤	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة مجموعة اطلس الاستثمارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في	
٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
٤٤٥٩	٢٧٤١٧٢
٢١٣١٣	٢٥٥٠٧
٦٤٢	٣١٩٤
٤٢٠٥	٨٥٠
-	٢٤٦٨
-	٢١٥٣٧
٤٣	-
٥٤٥٦٠	(٧٢٣٨٣)
-	٣٠٠٠٠
٨٥٢٢٢	٢٨٥٣٤٥
(٥٧٢٢٠)	(٤١٧٥٣٢)
(٢٦٣٥٠٠)	٢٦٤٥٠٠
(١٥٠)	(٧١٨٠٢)
-	(٢٣٧٠١)
-	(١٠٦٦٥)
٧٧٨١٢	(٥٦٩٤٠)
(١٢٢٢)	٢٧٦٠٥
(١٥٩٠٥٨)	(٣١٩٠)
(٤٢٠٥)	(٨٥٠)
(١٦٣٢٦٣)	(٤٠٤٠)
(١٢٢١٧٦٩)	٣٦٥٦٨٥
-	(٨٤٩٣٠)
(٣٢٣٤٨)	(٤٠٧٢٣)
(٦٩٨٣)	(١٩٤٩٨)
-	١٨٠
(١٢٦١١٠٠)	٢٢٠٧١٤
(١٨٩٧٧٠)	-
١٨٩٥٣٥٧	-
(١٣٤٠٢٠)	-
١٥٧١٥٦٧	-
١٤٧٢٠٤	٢١٦٦٧٤
٤٣٨٨٧	١٩١٠٩١
١٩١٠٩١	٤٠٧٧٦٥

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي ربح السنة
التعديلات :

استهلاكات
اطفاء اصول غير ملموسة
ضريبة دخل سنوات سابقة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
خسارة استبعاد موجودات ثابتة
خسائر استبعاد الاستثمار في الشركة التابعة
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في الاوراق المالية للمتاجرة
منافع ضرائبية مؤجلة
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس

المال العامل
(الزيادة) في ذمم مدينة
النقص (الزيادة) في ايرادات مستحقة
(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
(الزيادة) في امانات صندوق ضمان الوطاء
(الزيادة) في ذمة شريك
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الضريبة
ضريبة الدخل المدفوعة
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

تدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
النقص (الزيادة) في استثمار في اوراق مالية للمتاجرة
(الزيادة) في استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
براء موجودات ثابتة
(الزيادة) في اصول غير ملموسة
لمقبوض من بيع موجودات ثابتة
صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

تدفقات النقدية من عمليات التمويل :
النقص (في ذمم الشركاء
زيادة في راس المال
النقص) في قروض الشركاء
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
صافي الزيادة في النقد
تد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة