

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

سابا وشركاهم

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 وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به . وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للعام ٢٠٠٠ ، والتي تظهر أرقامها لأغراض 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 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 إن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

ديبويت  
توش  
توهاماتسو

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 .

سبايا وشركاهم  
بمقام

عمان - الاردن  
٥ آذار ٢٠٠٢

۱۰

بيان (ب)

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

| للسنة المنتهية في |        |
|-------------------|--------|
| ٣١ كانون الأول    | ٢٠٠١   |
| ٢٠٠٠              | ٢٠٠١   |
| دينار             | دينار  |
| ٦٣٥٧٢٠            | ٢٠٠٤٢٧ |
| ٣٤٢٣٥             | ٢٧٤٧٧٨ |
| ٢٨٠٨٧             | ٩٨٧٠٨  |
| (٢٠٢٥٣٧)          | (٦٢٤٨) |
| ٤٩٥٠٥             | ٥٦٧٦٦٥ |

ايرادات الاستثمارات والوساطة المالية :

ايرادات استشارات مالية

ايرادات عمولات الوساطة المالية

ايراد دائرة الادارة 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

|          |        |
|----------|--------|
| (٥٠٣٠٥)  | ٧٨٣١٠  |
| (٥٤٥٦٠)  | ٧٢٣٨٣  |
| ١٢٥٢     | ٢١١٣٩  |
| (١٠٣٦١٣) | ١٧١٨٣٢ |

ايرادات النشاطات الاخرى :

فوائد بنكية دائنة

ايراد دائرة البحث

مجموع الدخل من النشاطات الاخرى

صافي الدخل من العمليات

|        |        |
|--------|--------|
| ٢٠٩٤   | ١٨١١٨  |
| -      | ٦٩٢٢   |
| ٢٠٩٤   | ٢٥٠٤٠  |
| ٣٩٣٩٨٦ | ٧٦٤٥٣٧ |

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)

|        |        |
|--------|--------|
| ٣٨٥٢٧٩ | ٤٨٩١٥  |
| ٤٣     | -      |
| ٨٦٦٤   | ٢٧٥٠٢٢ |
| (٤٢٠٥) | (٨٥٠)  |
| ٤٤٥٩   | ٢٧٤١٧٢ |

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

| الاحتياطي                                    | منافع ضرائبية | الخسائر   | رأس المال |                               |
|----------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------------------------|
| الاجباري                                     | مؤجلة         | المتراكمة | المجموع   |                               |
| دينار                                        | دينار         | دينار     | دينار     |                               |
| <u>السنة ٢٠٠١</u>                            |               |           |           |                               |
| ٣١٦٠٧٩٤ر                                     | ٨٦٦           | -         | ٢٨٣٦٥٢٨ر  | رصيد بداية السنة              |
| اثر تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) - |               |           |           |                               |
| -                                            | -             | -         | ٣٠٠٠٠ر    | منافع ضرائبية مؤجلة (ايضاح ٧) |
| -                                            | -             | -         | ٢٧٤١٧٢ر   | صافي ربح السنة - بيان (ب)     |
| -                                            | ٢٧٤١٧ر        | (٢٧٤١٧ر)  | -         | المحول الى الاحتياطي الاجباري |
| ٣١٦٠٧٩٤ر                                     | ٢٨٣٢٨٣ر       | ٣٠٠٠٠ر    | ٢٨٣٦٥٢٨ر  | رصيد نهاية السنة              |
| =====                                        | =====         | =====     | =====     |                               |
| <u>لسنة ٢٠٠٠</u>                             |               |           |           |                               |
| ١٢٦٥٤٣٧ر                                     | -             | -         | ٣٢٨٧٢٥ر   | رصيد بداية السنة              |
| ١٨٩٥٣٥٧ر                                     | -             | -         | ٤٤٥٩ر     | لتغييرات خلال السنة           |
| -                                            | ٨٦٦           | -         | (٨٦٦ر)    | محول الى الاحتياطي الاجباري   |
| ٣١٦٠٧٩٤ر                                     | ٨٦٦           | -         | ٢٨٣٦٥٢٨ر  | رصيد نهاية السنة              |
| =====                                        | =====         | =====     | =====     |                               |

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 )   |

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 الوسيط  
(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

دفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

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

دفقات النقدية من عمليات التمويل :

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

|            |        |
|------------|--------|
| ( ١٨٩٧٧٠ ) | -      |
| ١٨٩٥٣٥٧    | -      |
| ( ١٣٤٠٢٠ ) | -      |
| ١٥٧١٥٦٧    | -      |
| ١٤٧٢٠٤     | ٢١٦٦٧٤ |
| ٤٣٨٨٧      | ١٩١٠٩١ |
| ١٩١٠٩١     | ٤٠٧٧٦٥ |