

المعايير لمراقبة الشركات المالية

رسمي

FS - BR 0 12

4-3-2002

تقرير مراقبي الحسابات الى حضرات السادة الشركاء المحترمين

لقد دققنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١، وبيان الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية بذلك التاريخ. ان إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة. ان مسئوليتنا هي إيداء الرأي حول البيانات المالية استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية. تشمل إجراءات التدقيق فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها البيانات المالية على أساس العينة ويشتمل التدقيق أيضا على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتفسيرات الهامة التي تجريها الإدارة وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية ككل. وباعتقادنا أن الإجراءات التي قمنا بها توفر أساسا معقولا يمكننا من إيداء رأينا حول البيانات المالية.

في رأينا أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ وعن نتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة الدولية.

محمد عبدالكريم سعادته

إجازة رقم ٥١٨ فئة (أ)

عن لرنست ويونغ

٧ شباط ٢٠٠٢

عمان

الميزانية العمومية

٣١ كانون الأول ٢٠٠١

٢٠٠٠ دينار أردني	٢٠٠١ دينار أردني	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٣٦,٢٧٨	٦,٠٠٣,٠٥٢	٣	لرصة لدى البنوك
٢٥,٦٣٢	-	٤	لوراق مالية للتداول
٣,٢٦٢	٦,٤٣٤,٨٠٠	٥	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٥٦٥,١٧٢	١٢,٤٣٧,٨٥٢		
٩,٩٢٩	٣٢,٨٦٩	٦	الموجودات الثابتة
٥٧٥,١٠١	١٢,٤٧٠,٧٢١		
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
٢١,٦٥٠	٦,٧٧١,٣٦١	٧	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
١٧	٧٧,٠١٧	٨	الضرائب
٢١,٦٦٧	٦,٨٤٨,٣٧٨		
			حقوق الشركاء
٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦٩,٢٠٣	١٣٣,٩٥١	١٠	الاحتياطي القانوني
(١٥,٧٦٩)	٤٨٨,٣٩٢		لرباح (خسائر) مدورة
٥٥٣,٤٣٤	٥,٦٢٢,٣٤٣		مجموع حقوق الشركاء
٥٧٥,١٠١	١٢,٤٧٠,٧٢١		

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

إرنست ويونغ

ص.ب ١١٤٠

عمان ١١١١٨

إرنست ويونغ

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

٢٠٠٠ دينار أردني	٢٠٠١ دينار أردني	إيضاح	
			الإيرادات
٤٩,٠٥٠	٥١٤,٨٧٤		عمولات التداول وإدارة المحافظ
(١٠,٩٩٨)	٤,٩٣٨		أرباح (خسائر) المتاجرة بمحفظة الأوراق المالية
١,٩٨٢	-		أرباح الاستثمار في الأسهم
١٩٥,٢٢٢	٢١٠,٢٣٧		فوائد دائنة
٤,١١٨	-		فوائد سندات تنمية
-	٢٦٤,٩٩٥		فوائد للتعمل بالاجل / ١ - إيضاح
-	٦٤٣		أخرى
٢٣٩,٣٧٤	٩٩٥,٦٨٧		
			المصاريف
٦٨,٦٥٣	٣٠٨,٤٧٦		العمومية والإدارية
١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	١١	الأتعاب الإدارية
١٤٨,٠٢١	٣٠,١٠٤		فوائد مدينة
١٣,١٤٨	-		أعباء التمويل
١,٧٧٨	٣,٦٢٥		الإستهلاكات
١٦,٥٤٥	-		تعويض نهاية الخدمة
(٨٩٩)	-		(الزيادة) في قيم الاستثمارات المتداولة
٢٦٥,٢٤٦	٣٤٨,٢٠٥		
(٢٥,٨٧٢)	٦٤٧,٤٨٢		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(٧٨,٥٧٣)	٩	الضرائب
(٢٥,٨٧٢)	٥٦٨,٩٠٩		صافي ربح (خسارة) السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

إجمالي دينار أردني	أرباح (خسائر) مدورة دينار أردني	الاحتياطي القانوني دينار أردني	رأس المال دينار أردني	
٥٧٩,٣٠٦	١٠,١٠٣	٦٩,٢٠٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٠
(٢٥,٨٧٢)	(٢٥,٨٧٢)	-	-	صافي خسارة السنة
٥٥٣,٤٣٤	(١٥,٧٦٩)	٦٩,٢٠٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٥٦٨,٩٠٩	٥٦٨,٩٠٩	-	-	صافي ربح السنة
-	(٦٤,٧٤٨)	٦٤,٧٤٨	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٥,٦٢٢,٣٤٣	٤٨٨,٣٩٢	١٣٣,٩٥١	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

٢٠٠٠ دينار أردني	٢٠٠١ دينار أردني	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
(٢٥,٨٧٢)	٦٤٧,٤٨٢	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضرائب
		لتحولات للبنود التالية:
١,٧٧٨	٣,٦٢٥	الاستهلاك
(٢٤,٠٩٤)	٦٥١,١٠٧	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢١,٥٣٣	٢٥,٦٣٢	لنقص في أوراق مالية للتداول
٥٠,٦٦٠	-	لنقص في سندات التنمية
١٢٤,٠٨٩	(٦,٤٣١,٥٣٨)	(الزيادة) للنقص في المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
(٤,٠٧٩,٧١١)	٦,٧٤٩,٧١١	لزيادة (النقص) في الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
(٨١٢)	(١,٥٧٣)	الضرائب المدفوعة
(٢٣,١٨٤)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٩٣١,٥١٩)	٩٩٣,٣٣٩	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤,٤٥٤)	(٢٦,٦٢٠)	شراء موجودات ثابتة
-	٥٥	استبعاد موجودات ثابتة
(٤,٤٥٤)	(٢٦,٥٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣,٩٣٥,٩٧٣)	٥,٤٦٦,٧٧٤	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤,٤٧٢,٢٥١	٥٣٦,٢٧٨	لنقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٥٣٦,٢٧٨	٦,٠٠٣,٠٥٢	لنقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.