

FS-BROKER-12-5/3/2003

تقرير مراقبي الحسابات الى حضرات السادة الشركاء المحترمين

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ وبيانات الدخل والتدفقات النقدية والتغييرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية ادارة الشركة. ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي مستقل حول البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق التي تتطلب تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية. تشمل اجراءات التدقيق على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها البيانات المالية على أساس العينة ويشتمل التدقيق أيضا على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي تجريها الادارة وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية ككل. وباعتقادنا ان الاجراءات التي قمنا بها توفر أساسا معقولا يمكننا من ابداء رأينا حول البيانات المالية.

في رأينا ان البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ وعن نتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

محمد عبدالكريم سعاد

إجازة رقم ٥١٨ فئة (أ)

عن إرنست ويونغ



٢٢ شباط ٢٠٠٣

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العمومية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

٢٠٠١ دينار أردني	٢٠٠٢ دينار أردني	إيضاح	
			الموجودات المتداولة
٦ر٠٠٣ر٠٥٢	١٢ر٦٥٧ر٣٥٧	٣	لرصة لدى البنوك
-	٤٧٠ر٣٩٧	٤	أوراق مالية للمتاجرة
٦ر٤٣٤ر٨٠٠	١٣٩ر٠٥٨	٥	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
١٢ر٤٣٧ر٨٥٢	١٣ر٢٦٦ر٨١٢		
٣٢ر٨٦٩	٤٩ر٣١٣	٦	الموجودات الثابتة بالصافي
١٢ر٤٧٠ر٧٢١	١٣ر٣١٦ر١٢٥		
			المطلوبات و حقوق الشراء
			المطلوبات المتداولة
٦ر٣٢٣ر١٨٦	٦ر١٤٠ر٧٩٧		الدائنون التجاريون
٤١٨ر٤٢٢	٢٧٢ر٩٠٦	٧	المطلوبات الأخرى
٧٧ر٠١٧	١٥٩ر٠٩٨	٨	الضرائب
٦ر١٨١ر٦٢٥	٦ر٥٧٢ر٨٠١		
			حقوق الشركاء
٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٩	رأس المال
١٣٦ر٩٢٧	٢٦٢ر٧٣٣	١٠	الاحتياطي القانوني
٥١٥ر١٦٩	١ر٤٨٠ر٥٩١		أرباح مدورة
٥ر٦٥٢ر٠٩٦	٦ر٧٤٣ر٣٢٤		مجموع حقوق الشركاء
١٢ر٤٧٠ر٧٢١	١٣ر٣١٦ر١٢٥		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية.

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

٢٠٠١ دينار أردني	٢٠٠٢ دينار أردني	ليوضح	الإيرادات
٥٠٢٦٩٥	١٠٩٥٤٠٠		عمولات التداول
٥٦٠٦	٧٥٩٧٧		أرباح محفظة الأوراق المالية
١٢١٧٩	١٣٣٧٠٦		أتعاب الإدارة من إدارة المحافظ
٢١٠٢٣٧	٣٣٩٩٤٨		الفوائد الدائنة
٢٦٤٣٢٧	١٥٠٠٣٠		أرباح التعامل بالأجل (أوراق مالية)
٦٤٣	٢٢٩٥		أخرى
<u>٩٩٥٦٨٧</u>	<u>١٧٩٧٨٥٦</u>		
			المصاريف
٢٧٨٧٢٣	٤٥٠٠١٥٢		العمومية والإدارية
٦٠٠٠	-		الأتعاب الإدارية
٣٠٠١٠٤	٤٥٧٢٤		أعباء التمويل
-	٣٧٠٤٥		خسارة فرق العملة
٣٦٢٥	٦٨٧٤		الإستهلاكات
<u>٣١٨٤٥٢</u>	<u>٥٣٩٧٩٥</u>		
٦٧٧٢٣٥	١٢٥٨٠٦١		صافي ربح السنة قبل الضريبة
(٧٨٥٧٣)	(١٥٧٠٨١)	٨	ضريبة دخل السنة
-	(٩٧٥٢)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>٥٩٨٦٦٢</u>	<u>١٠٩١٢٢٨</u>		صافي ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية.

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

إجمالي دينار أردني	أرباح مقدرة دينار أردني	الاحتياطي القانوني دينار أردني	رأس المال دينار أردني	
٥٥٣,٤٣٤	(١٥٧,٦٩٩)	٦٩,٢٠٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠١
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٥٩٨,٦٦٢	٥٩٨,٦٦٢	-	-	صافي ربح عام ٢٠٠١
-	(٦٧,٧٢٤)	٦٧,٧٢٤	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
٥,٦٥٢,٠٩٦	٥١٥,١٦٩	١٣٦,٩٢٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١
١,٠٩١,٢٢٨	١,٠٩١,٢٢٨	-	-	صافي ربح عام ٢٠٠٢
-	(١٢٥,٨٠٦)	١٢٥,٨٠٦	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
٦,٧٤٣,٣٢٤	١,٤٨٠,٥٩١	٢٦٢,٧٣٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية

للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

٢٠٠١ دينار أردني	٢٠٠٢ دينار أردني	إيضاح
٦٧٧٢٣٥	١٢٥٨٠٦١	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٣٦٢٥	٦٨٧٤	الاستهلاك
٦٨٠٨٦٠	١٢٦٤٩٣٥	لرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٥٦٣٢	(٤٧٠٣٩٧)	(الزيادة) النقص في أوراق مالية للمتاجرة
(٦٤٣١٥٣٨)	٦٢٩٥٧٤٢	النقص (الزيادة) في المدينون و المصاريف المدفوعة مقدما
٦٧١٩٩٥٨	(٣٣٧٦٥٧)	(النقص) للزيادة في الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
(١٥٧٣)	(٧٥٠٠٠)	الضرائب المدفوعة
٩٩٣٢٣٩	٦٦٧٧٦٢٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٦٢٠)	(٢٣٣١٨)	شراء موجودات ثابتة
٥٥	-	استبعاد موجودات ثابتة
(٢٦٥٦٥)	(٢٣٣١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٥٠٠٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٤٥٠٠٠٠٠	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥٤٦٦٧٧٤	٦٦٥٤٣٠٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٥٣٦٢٧٨	٦٠٠٣٠٥٢	الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٦٠٠٣٠٥٢	١٢٦٥٧٣٥٧	الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءا من هذه البيانات المالية.