



Real per capita GDP



البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ مع تقرير مدققي الحسابات



Inflation



تقرير مدققي الحسابات

شركة صندوق الاستثمار الفلسطيني
غزة - فلسطين

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة صندوق الاستثمار الفلسطيني (شركة مساهمة عامة فلسطينية) كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢ وبيانات الدخل الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. تم تدقيق البيانات المالية للشركة الفلسطينية للخدمات التجارية، مجمع فلسطين العلمي والتقني (المدرسة الأمريكية) وشركة تراسي هتس للهاقة البدنية كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢ من قبل مدققي حسابات آخرين. وتبلغ نسبة موجودات هذه الشركات ما نسبته ٥١,٢٪ من إجمالي الموجودات في البيانات المالية الموحدة في حين بلغت الإيرادات التشغيلية لتلك الشركات ما نسبته ٦,٦٪ من الإيرادات التشغيلية في البيانات المالية الموحدة لشركة صندوق الاستثمار الفلسطيني كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢. قام سابا وشركاهم بإصدار تقاريرهم غير المتحفظة حول البيانات المالية لكل من الشركة الفلسطينية للخدمات التجارية ومجمع فلسطين العلمي والتقني وأصدر طلال ابوغزالة وشركاه تقريرهم غير المتحفظ حول البيانات المالية لشركة تراسي هتس للهاقة البدنية.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وهي اعتقادنا أن ما

قمنا به من تدقيق وتقارير المدققين الآخرين يوفرنا أساساً معقولاً يمكننا من إبداء الرأي.

في رأينا، بناء على تدقيقنا وتقارير المدققين الآخرين، إن البيانات المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة صندوق الاستثمار الفلسطيني كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها الموحدة وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

قد يتحقق على شركة صندوق الاستثمار الفلسطيني التزامات متعلقة بتصفية بعض الشركات غير العاملة التي تم تحويل ملكيتها من قبل السلطة الوطنية الفلسطينية لشركة صندوق الاستثمار الفلسطيني. هذا وإننا لم نتمكن من تحديد قيمة الالتزامات، إن وجدت، المتعلقة بتصفية هذه الشركات.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢ نيسان ٢٠٠٤

إمستد ويونغ

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
(بالدولار الأمريكي)

الموجودات	إيضاحات	(بالدولار الأمريكي)
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٤٣,٧٨٧,٠٠٦
ذمم مدينة	٤	٣٨,٤٢٣,٨٩٣
ذمة السلطة الوطنية الفلسطينية		٤,٥٧٢,٧٩٢
استثمارات متاحة للبيع	٥	٣٧٢,٧٣٩,٤٨٠
استثمارات في شركات حليقة		٣٣٧,٦٤٣,٨٥٤
قروض ممنوحة	٦	٣٥,٣٣٥,٠٠٠
استثمارات في عقارات	٧	١٩,٤٠٣,٥٧٠
مشاريع تحت التنفيذ		٣١,١٨٠,٠٠٩
أرصدة مدينة أخرى	٨	٨,٩٧٢,٥٣٥
موجودات ثابتة، بالصادفي	٩	٥٥,٦٦٩,٦٥٣
الشهرة، بالصادفي	١٠	٥١,٧١١,٥٠٢
مجموع الموجودات		٧٩٩,٤٣١,٢٩٤
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة -		
بنوك دائنة	١١	٨,٨٥٧,٠٩١
ذمم دائنة		١٥,٧٤٨,٤٤٣
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٢٣,٧٩٧,٧٢٢
قروض قصيرة الأجل	١٣	١٧,٦٤٢,٧١٤
التزامات عقود استئجار رأسمالي طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٤	١,٢٢٥,٧١٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٧,٢٧١,٦٩٠
التزامات عقود استئجار رأسمالي طويلة الأجل	١٤	١٩,٣٩٦,٠٧١
مجموع المطلوبات		٨٦,٦٦٧,٧٦١
حقوق المساهمين -	١٥	
رأس المال المكتتب به		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال		٧١,٧٤٠,٢٢٧
احتياطي إجباري		٤,٠١٢,٨٦٤
أرباح مقترح توزيعها		٣٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي فروقات عملة		١,٤٠٨,٥٣٩
التغيير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٦	٩٩,٤٨٦,١٣٩
أرباح مندورة		١,١١٥,٧٧٤
مجموع حقوق المساهمين		٧١٢,٧٦٣,٥٣٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٧٩٩,٤٣١,٢٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢
(بالدولار الأمريكي)

(بالدولار الأمريكي)	إيضاحات	الإيرادات
٧,٨٤٩,٣٣٣	١٧	إيرادات تشغيلية، بالصافي
١٩,٣٩١,٣٢٨		أرباح بيع استثمارات
٢,١٦٥,٥٢٦		عوائد استثمارات في أسهم الشركات
٥,٠٢٩,٨٦٦		إيرادات فوائد
٣٠,٤٩٢,٦٨٨		حصة الشركة من صافي أرباح شركات حليفة
٢٠,١٢٩,٣٨٧		أرباح فروقات عملة
<u>٨٥,٠٦٨,١٢٨</u>		مجموع الإيرادات
		المصاريف
(١١,٠٧٠,٦٥٩)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨,٧٨٦,٠٦٨)		إستهلاكات واطفاءات
(٢,٧٤٥,١٥٨)		فوائد بنكية
(١,٩٣٦,٥٢٠)		مصاريف استبعاد موجودات
(٢,٤١٣,٨٢٨)		مصاريف أخرى، بالصافي
<u>(٣٦,٩٥٢,٢٤٣)</u>		مجموع المصاريف قبل المخصصات
(١,٩٣٠,٠٠٠)		مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات
(٤,٠٥٧,٢٤٧)		مخصص زمم ودفعات مشكوك في تحصيلها
(٢,٠٠٠,٠٠٠)		مخصصات أخرى
<u>٤٠,١٢٨,٦٣٨</u>		صافي ربح السنة
<u>دولار أمريكي</u>		
<u>٠,٠٧</u>		حصة السهم من صافي الربح
<u>عدد الأسهم</u>		
<u>٥٧٤,١٤٠,٢٢٧</u>		المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

**بيان التغيرات في
حقوق المساهمين الموحد**
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
(بالدولار الأمريكي)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي فروقات عملة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي إجباري	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المكتتب به
							الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٣
-	-	-	-	-	-	-	-
٥٧١,٧٤٠,٢٢٧	-	-	-	-	-	٧١,٧٤٠,٢٢٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,١٢٨,٦٣٨	٤٠,١٢٨,٦٣٨	-	-	-	-	-	-
-	(٤,٠١٢,٨٦٤)	-	-	-	٤,٠١٢,٨٦٤	-	-
							التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٩٩,٤٨٦,١٣٩	-	٩٩,٤٨٦,١٣٩	-	-	-	-	-
١,٤٠٨,٥٢٩	-	-	١,٤٠٨,٥٢٩	-	-	-	-
-	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
٧١٢,٧٦٣,٥٣٣	١,١١٥,٧٧٤	٩٩,٤٨٦,١٣٩	١,٤٠٨,٥٢٩	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠١٢,٨٦٤	٧١,٧٤٠,٢٢٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

قائمة التدفقات

النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٢
(بالدولار الأمريكي)

كانون الأول ٢٠٠٢ (بالدولار الأمريكي)	
٤٠,١٢٨,٦٣٨	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
	صافي ربح السنة
	تعديلات للبنود التالية
(٢,٢٩٤,٧٠٨)	صافي أعباء التمويل
(٢٠,٤٩٢,٦٨٨)	حصة الصندوق من صافي أرباح شركات حليفة
(٢٠,٠٨٧,٢٩٥)	أرباح تقييم العملات الأجنبية
(٢,١٦٥,٥٢٦)	عوائد استثمارات في أسهم الشركات
١٨,٧٨٦,٠٦٨	استهلاك وإطفاءات
(١٩,٢٩١,٢٢٨)	صافي أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
١,٩٢٠,٠٠٠	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات
٦,٠٥٧,٢٤٧	مخصصات أخرى
(٧,٥٢٩,٥٩٢)	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٥,٢٩٤,٩٠٧)	الزيادة في ذمم مدينة
(٢٥,٨١٤,٢٩٠)	وديعة وزارة المالية الفلسطينية
(٥,٨٩٧,٢٢١)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٩,٨٤٨,٤٤٣	الزيادة في الذمم الدائنة
(١٠,٤٩١,٦٢٣)	الزيادة في مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٨٥,٢٧٩,٢٩٠)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٢,٤٥٥,٨٠٢)	فوائد مدفوعة
(٨٧,٧٣٥,٠٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(٢٩٠,٥٨٤)	شراء موجودات ثابتة، بالصافي
(٦,١٩٨,١١٤)	شراء استثمارات عقارية
(٥,٩٧٦,٤٩٧)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(١٠,٩١٠,٠٠٩)	دفعات على حساب مشاريع تحت التنفيذ
١٢٢,٢٢٢,٠٢٩	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٥,٢٢٥,٠٠٠)	قروض منحها الصندوق
(٢٧,٢٦٥,٧٥٠)	استثمارات في شركات حليفة
٢,١٦٥,٥٢٦	عوائد الاستثمارات في أسهم الشركات
١,٩٦٢,٦٥٢	هائدة مقبوضة
٣١,٣٩٥,٢٥٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
	التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(١,٢٨٤,٤١٠)	مدفوعات التزامات عقد تمويلي
(٢٤,٦٦٦,٥٠٦)	تسديد قروض
٩٠٠,٥٥٣	تسهيلات بنكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
(١١,٠٥٠,٣٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧,٢٩٠,٢٠٢)	صافي النقص في النقد
٧٢,٩٥٤,٢٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٠٨,٥٢٩	احتياطي فروقات عملة
<u>٧,٩٧٢,٧١٦</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية