Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير المراجعة الخارجية لعام 2009

التاريخ : 24 أذار 2010

إلى : شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية (CHAM CAPITAL)

تحية طيبة و بعد،

لقد دققنا قائمة المركز المالي والتي يبلغ إجمالي أصولها 144,697,290.47 ليرة سورية وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية كما هي في2009/12/31 وهي شركة غايتها تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية والوساطة في الأوراق المالية لحسابه ولحساب الغير وإدارة إصدارات أولية دون تعهد بالتغطية , عدا بناء المساكن وبيعها والاتجار بها مهما كان نوعها.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وإظهارها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية, تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا, لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق , وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية , و تتضمن مراجعتنا فحصاً على أساس العينات للوصول إلى أدلة تدعم المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية.

الرأي :

و في رأينا فإن تلك القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية كما في 2009/12/31 بحسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبحسب الأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

مدقق الحسابات الخارجي

أ.د. حسين القاضي

مكتب القاضي
محاسبون واستشاريون
المحاسب القانوني: أ.د حسين القاضي
إجازة رقم: ٧٢٢

اسم الزميل د.حسين القاضي رقم إجازته / ٧٢٢ / رقم ١٥٤٢٨

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

2 -البيانات المالية الختامية لشركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية:

قائمة المركز المالي كما تظهر في 31 كانون أول 2009

البيـــــان	إيضاحات	2009
الموجودات		ليرة سورية
الموجودات المتداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	1	63,102,646.26
أمانات لدى صندوق ضمان التسوية		4,006,017.00
كفالات مصرفية	2	34,116,086.08
استثمارات مالية قصيرة الأجل	3	16,129,216.53
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً	4	18,621,931.60
مجموع الموجودات المتداولة		**135,975,897.47**
الموجودات غير المتداولة	5	
الموجودات الثابتة		10,488,260.00
مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة		-1,766,867.00
مجموع الموجودات غير المتداولة		**8,721,393.00**
اجمالي الموجودات		**144,697,290.47**
المطاليب وحقوق المساهمين		
المطاليب المتداولة		
موردون	6	477,212.00
دائنون مختلفون	7	154,695.00
أرصدة دائنة أخرى	8	28,729,728.27
مجموع المطاليب المتداولة		**29,361,635.27**
حقوق المساهمين	9	
رأس المال المدفوع		120,000,000.00
خسارة السنة		-4,840,108.80
جاري الشركاء		175,764.00
مجموع حقوق المساهمين		**115,335,655.20**
اجمالي المطاليب وحقوق المساهمين		**144,697,290.47**

تعد الإيضاحات من 1 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

المحاسب الرئيسي	مدير العمليات	المدير العام
محمد حسن صيرفي	سفيان هيكل	محمد المرتضى الدندشي

CHAM CAPITAL. شام كابيتال FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية

قائمة الدخل للفترة من 1/1/2009 ولغاية 31/12/2009

البيـــــــان	إيضاحات	الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2009
		ليرة سورية
الايرادات		
صافي الدخل من العمولات	10	4,173,057.37
أرباح استثمارات تداولات الأسهم		3,634,201.51
صافي الفوائد الدائنة المقبوضة	11	2,961,593.25
إيرادات أخرى	12	413,756.81
مجموع الإيرادات		**11,182,608.94**
المصاريف		
مصاريف التأسيس	13	3,202,900.00
مصاريف عمومية	14	6,430,796.74
مصاريف ادارية	15	5,278,186.00
مصاريف تسويقية	16	1,110,835.00
مجموع المصاريف		**16,022,717.74**
صافي أرباح (خسائر) الفترة		**-4,840,108.80**

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

تعد الإيضاحات من 1 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

المحاسب الرئيسي	مدير العمليات	المدير العام
محمد حسن صيرفي	سفيان هيكل	محمد المرتضى الدندشي

خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL.
شام كابيتال
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية

قائمة التدفقات النقدية المنتهية في 31 كانون أول 2009

البيـــــــان	إيضاحات	الفترة المنتهية في 31 كانون أول 2009
		ليرة سورية
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل عام 2009		-4,840,108.80
اهتلاكات واطفاءات		1,766,867.00
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**-3,073,241.80**
الزيادة في الكفالات المصرفية		-34,116,086.08
الزيادة في الأمانات لصندوق ضمان التسوية		-4,006,017.00
الزيادة في الذمم المدينة والمقدمات		-18,621,931.60
الزيادة في الذمم الدائنة والمستحقات	17	29,361,635.27
الزيادة في الاستثمارات المالية		-16,129,216.53
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**-46,584,857.74**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الزيادة في الموجودات الثابتة		-10,488,260.00
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		**-10,488,260.00**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
رأس المال المدفوع		120,000,000.00
جاري الشركاء الدائن		175,764.00
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**120,175,764.00**
الزيادة في النقد		63,102,646.26
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول المدة		0.00
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر المدة		**63,102,646.26**

تعد الإيضاحات من 1 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

المحاسب الرئيسي	مدير العمليات	المدير العام
محمد حسن صيرفي	سفيان هيكل	محمد المرتضى الدندشي

CHAM CAPITAL. شام كابيتال
خدمات واستشارات مالية
CHAM CAPITAL. شام كابيتال
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

-إيضاحات حول البيانات المالية الختامية المنتهية في كانون أول 2009

الموجودات المتداولة:

1 – نقد في الصندوق ولدى البنوك:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
الصندوق	145,849.00
بنك بيبلوس جاري سوري 001	17,021,404.07
بنك بيبلوس جاري دولار 002	1,070,606.35
بنك بيبلوس جاري العملاء 003	27,030,228.34
البنك المركزي – تسويه 28/9	(2,165,441.50)
بنك بيبلوس وديعة رقم 52	20,000,000.00
المجموع	63,102,646.26

2 – كفالات مصرفية بنك بيبلوس:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

كفالة رقم LG\ PAY\ 200\001554\09	24,000,000.00
الفوائد الدائنة	936,986.60
المجموع	24,936,986.60
كفالة رقم LG\ PAY\ 200\001556\09	5,000,000.00
الفوائد الدائنة	195,205.48
المصاريف المصرفيه	(16,106.00)
المجموع	5,179,099.48
كفالة رقم LG\ PAY\ 200\001556\09	4,000,000.00
المجموع	4,000,000.00
مجموع الكفالات المصرفيه	34,116,086.08

3 – الاستثمارات المالية قصيرة الأجل:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
محفظة أسهم الشركة قصيرة الأجل بغرض البيع	16,236,995.02
مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بالفرق بين	(107,778.49)

القيمة السوقية عن القيمة الدفترية	
صافي قيمة المحفظة	16,129,216.53

4 – ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
ذمم عملاء مدينة *	16,471,297.60
مصاريف تقنية وصيانة المعلومات مقدماً	204,006.00
بدل اشتراك سنوي للموظفين لدى الهيئة مقدماً	125,000.00
مصاريف إيجار الشركة مقدماً	875,000.00
مصاريف الربط الالكتروني مع السوق المالي مقدماً	40,000.00
بدل اشتراك واعتماد سنوي لدى الهيئة مقدماً	240,000.00
عمولة وضرائب ورسوم كفالات مقدماً	666,628.00
المجموع	18,621,931.60

* : حساب ذمم العملاء المدينة بمبلغ 16,471,297,60 ل.س نشأت في يوم 31 كانون أول 2009 بسبب شراء أسهم لعميل خارج الدولة ولم يصل التحويل المصرفي بنفس اليوم وتم تسديد كامل المبلغ بتاريخ 5 كانون الثاني 2010.

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

5 – الموجودات غير المتداولة:

الموجودات الثابتة وتتألف من:

	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	الأجهزة المكتبية والحاسوبية	البرمجيات والنظم	أجهزة الربط الالكتروني	وسائط النقل	المجموع
الكلفة	234,785	250,850	1,488,200	6,412,500	302,725	1,799,200	10,488,260
مجمع الاهتلاك السابق	0	0	0	0	0	0	0
الإضافات	0	0	0	0	0	0	0
اهتلاك الدورة الحالية	(30,333)	(73,978)	(311,387)	(1,202,344)	(58,865)	(89,960)	(1,766,867)
	204,452	176,872	1,176,813	5,210,156	243,860	1,709,240	8,721,393

تم احتساب معدلات الهتلاك للموجودات الثابتة كمايلي:

الأثاث والمفروشات	معدل سنوي	20%	مقسومة على 12 شهر
الديكور والتحسينات	معدل سنوي	50%	مقسومة على 12 شهر
الأجهزة المكتبية والحاسوبية	معدل سنوي	33%	مقسومة على 12 شهر
البرمجيات والنظم	معدل سنوي	25%	مقسومة على 12 شهر
الربط الالكتروني	معدل سنوي	33%	مقسومة على 12 شهر
وسائط النقل	معدل سنوي	20%	مقسومة على 12 شهر

CHAM CAPITAL
شام كابيتال

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

6 – الموردين:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
شركة الأول لتقنية المعلومات	477,212.00
المجموع	477,212.00

7 – دائنون مختلفون:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
مؤسسة التأمينات الاجتماعية عن شهر كانون أول من عام 2009	12,058.00
ضريبة الرواتب والأجور عن النصف الثاني من عام 2009	142,637.00
المجموع	154,695.00

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

8 – أرصدة دائنة أخرى:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
ذمم عملاء دائنة	27,803,029.27
عمولات سوق دمشق مستحقة	197,081.00
شيكات لم تدفع بعد	593,618.00
رواتب ومكافآت مستحقة	36,000.00
مصاريف تدقيق خارجي مستحقة	100,000.00
المجموع	28,729,728.27

9 – حقوق المساهمين

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
رأس المال المدفوع	120,000,000.00
خسارة السنة الحالية	(4,740,108.80)
جاري الشريك الرمز الدائن	175,764.00
المجموع	115,435,655.20

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

10 – صافي الدخل من العمولات:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
العمولات المقبوضة	4,330,853.03
عمولات ومصاريف بنكية	(157,795.66)
المجموع	4,173,057.37

11 – صافي الفوائد الدائنة المقبوضة:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
فوائد دائنة مقبوضة	3,558,218.19
رسوم بنكية وفوائد مدينة	(596,624.94)
المجموع	2,961,593.25

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

12 – الإيرادات الأخرى:

ويتكون مما يلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
عمولات أخرى	353,898,81
إيرادات متنوعة وحسم مكتسب	59,858.00
المجموع	413,756.81

13 – مصاريف التأسيس:

وتتكون مما يلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
رسوم عضوية الشركة في سوق دمشق لأول مرة	1,500,000.00
رسوم عضوية الشركة في مركز المقاصة لأول مرة	500,000.00
رسوم اعتماد الموظفين في الهيئة لأول مرة	250,000.00
رسوم وتراخيص و سفر وإقامة	952,900.00
المجموع	3,202,900.00

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

14 – مصاريف عموميه:

ويتكون ممايلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
بدل اشتراك واعتماد سنوي للشركة لدى الهيئة	288,166.00
مصاريف ترخيص وموافقات	31,732.00
مصاريف ربط و تقنية وصيانة المعلومات	507,494.00
مصاريف ايجار المكتب	2,625,000.00
بنزين ومحروقات وصيانة	43,405.00
ضيافة و بوفيه وعلاقات عامة	29,580.00
مصاريف طباعة و وقرطاسية	231,520.00
فروقات صرف عملات أجنبية	737,368.25
مصاريف نثرية	61,886.00
خسائر غير محققة في أوراق مالية	107,778.49
مصاريف اهتلاك	1,766,867.00
المجموع	6,430,796.74

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

15 – مصاريف إدارية:

ويتكون مما يلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي	1,266,243.00
تعويضات أخرى	2,681,800.00
مصاريف الاشتراك في التأمينات الاجتماعية	178,708.00
كهرباء وماء و هواتف	280,716.00
مصاريف حماية الملكية الفكرية	70,600.00
تأمين	97,930.00
مصاريف انتقال وسفر وإقامة	391,687.00
بريد و مراسلات	41,972.00
مصاريف تدقيق داخلي	30,000.00
مصاريف ومواد تنظيف و مستلزمات بوفيه	102,530.00
مكافآت وحوافز	36,000.00
مصاريف تدقيق خارجي(أتعاب محاسب قانوني)	100,000.00
المجموع	5,278,186.00

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

16 – مصاريف تسويقيه:

ويتكون مما يلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
دعاية وإعلان	681,289.00
بروشورات و بوسترات وفلايرات	87,250.00
ملتقيات ومؤتمرات ومعارض	342,296.00
المجموع	1,110,835.00

17 – الزيادة في الذمم الدائنة والمستحقات:

ويتكون مما يلي:

البيـــــــان	31 كانون أول 2009
	ليرة سورية
موردون	477,212.00
دائنون مختلفون	154,695.00
أرصدة دائنة أخرى	28,729,728.27
المجموع	29,361,635.27

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال

- **المصادقة على الحسابات الختامية لعام 2009:**

بلغ مجموع الميزانية الموقوفة بتاريخ 31 كانون أول 2009 مبلغاً وقدره 144,697,290.47 فقط مائة و اربع وأربعون مليون وستمائة وسبع وتسعون ألف ومئتان وتسعون ليرة وسبع وأربعون قرشاً سورياً لاغير، وهي تظهر المركز المالي الحقيقي للشركة وفق المعايير المحاسبية الدولية و الأصول المحاسبية المتعارف عليها ووفق القوانين والأنظمة النافذة في الجمهورية العربية السورية و مؤيدة بالثبوتيات والبيانات اللازمة واقترح المصادقة عليها.

CHAM CAPITAL.
شام كابيتال