

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(مع تقرير مدقق الحسابات المستقل)

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>بيــــــــــــــــان</u>
١	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
	- <u>القوائم المالية وتتألف من :</u>
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغييرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم والبيانات المالية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م.
سوريا - حلب

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لـ " الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية - ش.م.م. بحلب "، والتي تشمل الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وبيان الدخل الشامل، وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية: تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ؛ وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة؛ وعمل تقديرات محاسبية على أن تكون معقولة حسب الظروف المتاحة.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناءً على تدقيقنا. وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وهذه المعايير تتطلب منا الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ. وعند إجراء تقييم للمخاطر فإن على المدقق الأخذ بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلي بالشركة المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة. يشمل التدقيق أيضاً تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا بالتدقيق.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تعرض بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي بالمصادقة عليها.

عبد المجيد حمو

٠٤ / شباط / ٢٠١٠

حلب - الجمهورية العربية السورية



(ل.س.)	إيضاح	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
2,570,000.00	6	تأمينات
6,047,126.00	10	الأصول الثابتة
<u>8,617,126.00</u>		إجمالي الأصول الغير متداولة
		الأصول المتداولة
94,625,788.23	7	النقدية
13,282,750.99	8	محفظة محلية بغرض المتاجرة
17,508,580.00	9	أوراق مالية متاحة للتبني وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة
302,000.00		سلف العاملين
<u>125,719,119.22</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>134,336,245.22</u>		مجموع الأصول
		مطالب و حقوق الملكية
		حقوق الملكية
120,000,000.00	4	رأس المال المدفوع
-5,471,046.13		صافي دخل الدورة (خسارة)
<u>114,528,953.87</u>		إجمالي حقوق الملكية
		المطالب
19,556,223.84	12	ذمم المستثمرين في الوساطة
74,492.51		عمولة السوق
176,575.00	16	أرصدة دائنة أخرى
<u>19,807,291.35</u>		إجمالي المطالب
<u>134,336,245.22</u>		مجموع المطالب و حقوق الملكية

المدير العام

المدير المالي

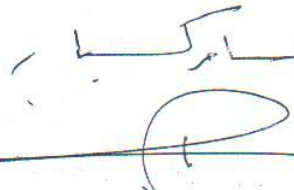


٢٠٢٢١ س.ت

ان السبلات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزءا من القوائم المالية

(ل.س)	إيضاح
	الإيرادات
634,213.32	إيرادات عمولة وساطة / بيع
401,411.60	إيرادات عمولة وساطة / شراء
4,777,467.41	إيرادات فوائد داننة
1,077,450.16	إيرادات فروقات المصرف
36.38	إيرادات فروقات / قروش
156,000.00	إيراد بيع أسهم غير مدرجة
2,104,538.31	أرباح محفظة الشركة
2,079,938.08	أرباح غير محققة ناتجة عن اعادة تقييم المحفظة
<u>11,231,055.26</u>	إجمالي الإيرادات
	المصاريف
713,389.00	10 اهتلاك الأصول الثابتة
4,482,405.00	10 مصاريف التأسيس
5,712,440.89	11 الأعباء الإدارية
4,285,180.00	اشتراكات في الهيئات المحلية والدولية
549,190.00	عمولات محلية
39,675.00	مصروفات تأمين
897,903.00	دعاية وإعلان ولافتات
21,918.50	مصروفات نظرية
<u>16,702,101.39</u>	إجمالي المصاريف
<u>-5,471,046.13</u>	صافي دخل الدورة (خسارة)

المدير العام



المدير المالي





الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
قائمة التغييرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

المجموع لـ بـ	خسارة الفترة المالية	رأس المال المدفوع	
120,000,000.00	-----	120,000,000.00	الرصيد في ٢٠٠٨/١١/١٠
-5,471,046.13	-5,471,046.13	-----	صافي دخل الدورة (خسارة)
<u>114,528,953.87</u>	<u>-5,471,046.13</u>	<u>120,000,000.00</u>	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

المدير العام

المدير المالي



2 س.ت ٢٠٢١

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

لـ 2009/12/31 ل.س	إيضاح	
-5 471 046.13		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي دخل الدورة (خسارة)
		تعديلات :
713 389.00	10	إهلاك الأصول الثابتة +
19 807 291.35	13	الزيادة في الخصوم المتداولة +
-31 093 330.99	14	الزيادة في الأصول المتداولة -
<u>-16 043 696.77</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-9 330 515.00	15	الزيادة في الأصول طويلة الأجل
<u>-9 330 515.00</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-25 374 211.77		صافي الزيادة أو (النقص) من الأنشطة
120 000 000.00		النقد ومافي حكمه كما في 2008/11/10 (رصيد أول مدة)
<u>94 625 788.23</u>		النقد ومافي حكمه الرصيد في 2009/12/31

المدير العام

المدير المالي
محمد عرابي

2 س.ت ٢٠٢٧١

١. معلومات عن الشركة

- تم تأسيس الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية كشركة مساهمة مغفلة في ٢٠٠٨/١١/٢٠ بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٢٧١ في محافظة حلب .
والقائمة على المحضر ١/٤٩٣٦ منطقة عقارية رابعة برسمال وقدره / ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س
والمرخصة وفق القرارات التالية :
- بناء على أحكام قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ وقانون هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم ٢٢ لعام ٢٠٠٥ وأحكام المرسوم التشريعي لسوق الأوراق المالية رقم ٥٥ لعام ٢٠٠٦ والقرارات الصادرة بموجبه .
 - وبموجب أحكام نظام التراخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية وقواعد ممارستها لأعمالها الصادر عن رئيس مجلس الوزراء بالقرار رقم ٣٩٤٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٢٨ .
 - وبقرار هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية رقم ٥ / م تاريخ ٢٠٠٩/١/١٥ والمسجلة برقم ٦ لدى الهيئة المذكورة .
 - وبقرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية برقم ٦٧ / م تاريخ ٢٠٠٩/٥/٢٥ والذي يكون تاريخ المباشرة القانوني للشركة .

٢. غاية الشركة

- تهدف الشركة إلى القيام بالأعمال التالية :
- القيام بأعمال الوساطة المالية في سوق دمشق للأوراق المالية، كممارسة أعمال شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الشركة ولحساب الغير .
 - تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية .
 - إدارة الإصدارات الأولية بدون تغطية .

٣. مركز الشركة

- مركز الشركة الرئيسي ومقرها القانوني في الجمهورية العربية السورية - محافظة حلب - الموكامبو - الدوار المائل - جانب أقمشة الراعي والشامي .
ولمجلس الإدارة أن يفتتح فروعاً ومكاتب في باقي محافظات القطر ويعين ممثلين للشركة داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها .

٤. رأس المال المدفوع وتوزيعات الأسهم

كما أسلفنا الذكر أن رأسمال الشركة مبلغ وقدره / ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س وهو موزع على ٢٠٠.٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠٠ ل.س وقد أكتتب المؤسسون على كامل رأس المال على النحو التالي :

اسم المؤسس	الجنسية	نسبة الاكتتاب	عدد الأسهم	القيمة بـ ل.س
الشركة المتحدة للاستثمارات المالية	أردنية	٣٠ %	٣٦٠.٠٠٠	٣٦.٠٠٠.٠٠٠
يمثلها السيد ناصر محمد عبد الغني العمد				
جوزيف كسبار	سوري	٢٠ %	٢٤٠.٠٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠٠
سامر حكيم	سوري	١٠ %	١٢٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠
طلال شعباني	سوري	٢٠ %	٢٤٠.٠٠٠	٢٤.٠٠٠.٠٠٠
نجيب مجد حكيم	سوري	١٠ %	١٢٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠
وليد بازرجي	سوري	٥ %	٦٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠
ريمون كسبار	سوري	٥ %	٦٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠
المجموع		١٠٠ %	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠

كما تم تسديد كامل رأس المال كمساهمات نقدية في حساب خاص باسم الشركة لدى المصرف التجاري السوري وفق أحكام المادة ٩ من النظام الأساسي للشركة .



الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من 2008/11/10 (تاريخ التأسيس) ولغاية 2009/12/31

5. أهم السياسات المحاسبية

1- أسس الإعداد :

- أعدت القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRSs، وان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية التي أعدت تتفق مع تلك السياسات التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية في 31 كانون الأول 2009 .

2- أسس التطبيق :

- كما أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، وان الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة ووفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 21 لإظهار العملة حسب طريقة " Reporting Currency " .
- كما تم تبويب القوائم المالية وفقا لنماذج هيئة الأوراق والأسواق المالية فيما يخص استثمارات الإفصاح .
- أن القوائم المالية تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية لكامل عام 2009 . وهي تمثل بعدالة نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2009 .

6. التأمينات : بلغت كما في 2009/12/31

2 500 000.00	تأمينات صندوق ضمان التسوية
70 000.00	تأمينات لدى الغير

ل.س 2 570 000.00	المجموع
=====	

7. النقدية : بلغت كما في 2009/12/31

974 996.00	الصندوق
23 000.00	صندوق المكتب
18 699 479.66	بنك سوريا والخليج / مستثمرون
89 306.00	بنك سوريا والمهجر 289/100
64 839 006.57	بنك سوريا والخليج / العالمية الأولى
10 000 000.00	البنك العربي

ل.س 94 625 788.23	المجموع
=====	

8. المحفظة المحلية بغرض المتاجرة أ- رصيد قيل التسوية

11 202 812.91
2 079 938.08

13 282 750.99
=====

ب- تسوية القيمة العادلة للمحفظة

9. أوراق مالية متاحة للبيع وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة : بلغت كما في 2009/12/31

333 000.00	أسهم بنك الشام الإسلامي
7 700 000.00	أسهم سيرياتيل
1 113 000.00	أسهم أروب السورية
5 057 400.00	أسهم بنك سورية والخليج
952 500.00	أسهم السورية الكويتية للتأمين
1 543 750.00	أسهم العقيلة للتأمين التكافلي
808 930.00	أسهم الشركة العربية للمنشآت السياحية

ل.س 17 508 580.00	المجموع
=====	



شركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
ساحات حول القوائم المالية
رقة الممتدة من 2008/11/10 (تاريخ التأسيس) ولغاية 2009/12/31

10. الموجودات الثابتة (الأصول الغير متداولة) : وتآلف من

المجموع/ل.س	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	مولدة كهربائية	تدفئة وتكييف	حاسب الكتروني	الأثاث العام	التكلفة
6 760 515	2 120 000	12 025	321 200	211 000	1 704 100	2 392 190	الإضافات الحاصلة
(713 389)	(247 333)	(1 400)	(28 105)	(17 587)	(136 261)	(282 703)	اهتلاك دورة 2009
							إعادة التقييم

صافي الكلفة الدفترية للأصول في 12/31 2 109 487 1 567 839 193 413 293 095 10 625 1 872 667 6 047 126

- تم احتساب أقساط إهلاك 2009/12/31 اعتباراً من تاريخ المباشرة في 2009/5/25 وعليه تم احتساب أقساط إهلاك الأصول غير المتداولة ابتداءً من الشهر الذي يلي تاريخ اقتناء الأصل ومباشرة في العمل ومباشرة في العمل. إي من 2009/6/1 ولغاية 2009/12/31، مع مراعاة مدة الإضافات التي تمت خلال المدة على بعض الأصول.

- كما تم احتساب معدلات الإهلاك للأصول الغير متداولة لكل من :
- الأثاث العام بمعدل سنوي %20
- حاسب الكتروني بمعدل سنوي %15
- تدفئة وتكييف بمعدل سنوي %15
- مولدة كهربائية بمعدل سنوي %15
- عدد وأدوات بمعدل سنوي %20
- وسائل نقل وانتقال بمعدل سنوي %20



٢٠٢٧١

11. الأعباء الإدارية : بلغت كما في 2009/12/21

18 458.20	مصاريف الوساطة
16 425.00	م. كمبيوتر
51 536.00	م. الكهرباء والمياه
31 845.00	الرسوم والطوابع
312 575.69	مصاريف بريد وبرق وهاتف
8 235.00	مصاريف النظافة
14 500.00	مصاريف الصيانة
237 735.00	مصاريف التنقلات
4 350 043.00	الرواتب
150 000.00	مصاريف قضائية
27 720.00	مصاريف وقود وزيوت
50 000.00	مصاريف تدقيق
182 659.00	مصاريف قرطاسية
81 969.00	مصاريف الضيافة
178 740.00	مصاريف اقامات

5 712 440.89	المجموع
=====	

12. ذمم المستثمرين في الوساطة : بلغت كما في 2009/12/31
19 556 223.84/ل.س يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمستثمرين في الوساطة

13. الزيادة في الخصوم المتداولة : بلغت كما في 2009/12/31

19 556 223.84	ذمم المستثمرين في الوساطة
74 492.51	عمولة السوق
176 575.00	أرصدة دائنة أخرى

19 807 291.35	المجموع
=====	

14. الزيادة في الأصول المتداولة : بلغت كما في 2009/12/31

11 202 812.91	محفظة محلية للمتاجرة
2 079 938.08	تسوية القيمة العادلة
17 508 580.00	أوراق مالية متاحة للبيع وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة
302 000.00	سلف العاملين

31 093 330.99	المجموع
=====	



15. الزيادة في الأصول طويلة الأجل : بلغت كما في 2009/12/31
(الإضافات التي تمت بين 2008/11/10 و 2009/12/31)

2 392 190.00	الأثاث العام
1 704 100.00	حاسب الكتروني ومعدات الكترونية
211 000.00	التدفئة والتكييف
321 200.00	مولدة كهربائية
12 025.00	عدد وأدوات
2 120 000.00	وسائل نقل
2 570 000.00	تأمينات دائنة

9 330 515.00	المجموع
=====	

16. أرصدة دائنة أخرى : بلغت كما في 2009/12/31

825.00	المركز الحديث للطباعة
15 000.00	علاء الدين حمامي
15 000.00	جريدة بلدنا
78 500.00	كونكورد / إعلانات طريقية
24 250.00	كناريا للإنتاج الإعلاني
43 000.00	خانكان كروب (اللوحات الإعلانية)

176 575.00	المجموع
=====	

17. الأدوات المالية وإدارة المخاطر والربحية :

- لا يمكن بناء تصور على واقع وأداء الشركة من خلال صافي دخل الدورة بخسارة وتبلغ 5 471 046.13 ل.س لأنها تعبر عن فترة التأسيس باعتبار أن تاريخ المباشرة في 2009/5/25 وأن أول جلسة تداول تشارك فيها الشركة في 2009/6/11 .
- كما أن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أية دفعة لهذه الغاية
- كما أنه من الواضح في قائمة التدفقات النقدية تقوم الشركة بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري .

18. الموافقة والمصادقة على القوائم المالية :

تم اعتماد هذه القوائم والبيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة للفترة الممتدة من 2008/11/10 (تاريخ التأسيس) ولغاية 2009/12/31 حيث بلغ مجموع طرفي الميزانية مبلغ /134 336 245.22/ ل.س كما أن خسارة الشركة بلغت /5 471 046.13/ وهذه النتائج تعبر بعدالة ووضوح المركز المالي للشركة .

