

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(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 ٢٠١٠

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>بيان</u>
1	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
	- <u>القوائم المالية وتتألف من :</u>
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغييرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
18 - 6	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 حلب "، والتي تشمل الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، 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 المتعلق 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 للمعايير 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 المتعلق 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 ٢٠١٠، وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحتفظ 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
٢٠١١ / ٢ / ١٠

حلب - الجمهورية العربية السورية

٢١/٦

رقم الترخيص /

عبد المجيد حمو

اسم

2009	2010	الإيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
2 570 000.00	9 440 000.00	6	تأمينات
6 047 126.00	29 767 802.00	10	الأصول الثابتة
8 617 126.00	39 207 802.00		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
94 625 788.23	128 859 461.23	7	النقدية
13 282 750.99	18 585 655.42	8	محفظة محلية للمتاجرة
17 508 580.00	7 252 500.00	9	أوراق مالية متاحة للبيع وغير مخطط بها لأغراض البيع
302 000.00	245 000.00		سلف العاملين
—	550 000.00		ذمم تجارية
125 719 119.22	155 492 616.65		مجموع الأصول المتداولة
134 336 245.22	194 700 418.65		مجموع الأصول
			مطالب وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
120 000 000.00	120 000 000.00	4	رأس المال المدفوع
—	322 722.00	12	الاحتياطات
-5 471 046.13	6 406 943.44		صافي دخل الدورة
—	-5 471 046.13		أرباح وخسائر مدورة
114 528 953.87	121 258 619.31		مجموع حقوق الملكية
			المطالب
19 556 223.84	72 297 620.95	13	ذمم المستثمرين في الوساطة
74 492.51	524 352.39		عمولة السوق
176 575.00	52 200.00	17	أرصدة دائنة أخرى
—	354 996.00	18	مؤونة ضريبة الدخل
—	212 630.00		مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
19 807 291.35	73 441 799.34		مجموع المطالب
134 336 245.22	194 700 418.65		مجموع المطالب وحقوق الملكية



المدير العام

المدير المالي

2009	2010	الإيضاح
		الإيرادات
634 213.32	3 784 227.82	إيرادات عمولة وساطة / بيع
401 411.60	4 158 864.88	إيرادات عمولة وساطة / شراء
4 777 467.41	2 901 880.36	إيرادات فوائد دائنة
36.38	240.97	إيرادات فروقات / قروش
156 000.00	191 070.00	إيراد بيع أسهم غير مدرجة
2 104 538.31	6 677 437.23	أرباح محفظة الشركة
2 079 938.08	3 077 586.10	أرباح وخسائر غير محققة من إعادة تقييم المحفظة
—	3 150 000.00	إيراد إدارة اصدار
—	1 343 000.00	إيرادات ارباح أسهم
1 077 450.16	—	إيرادات فروقات صرف
11 231 055.26	25 284 307.36	مجموع الإيرادات
		المصاريف
-4 482 405.00	—	مصاريف التأمين
-18 458.20	-45 243.05	مصاريف الوساطة
-16 425.00	-56 735.00	م. كمبيوتر
-713 389.00	-1 309 334.00	اهتلاك الأصول الثابتة
-4 285 180.00	-1 627 265.00	اشتراكات في الهيئات المحلية والدولية
-549 190.00	-757 014.77	عمولات محلية
-39 675.00	-294 130.00	مصرفات تأمين
-51 536.00	-224 017.00	م. الكهرباء والمياه
-897 903.00	-1 573 502.00	دعاية وإعلان ولافتات
-21 918.50	-26 805.00	مصرفات نثرية
-31 845.00	-39 980.00	الرسوم والطوابع
-312 575.69	-1 094 645.00	مصاريف بريد وبرق وهاتف وخطوي
-8 235.00	-27 993.00	مصاريف نظافة
-14 500.00	-23 835.00	مصاريف صيانة
-237 735.00	-379 709.00	مصاريف التنقلات
-4 350 043.00	-6 415 390.00	الرواتب
-150 000.00	-220 000.00	مصاريف قضائية
-27 720.00	—	مصاريف وقود وزيوت
-50 000.00	-150 000.00	مصاريف تدقيق
-182 659.00	-112 700.00	مصاريف قرطاسية
-81 969.00	-204 784.00	مصاريف الضيافة
-178 740.00	-13 978.00	مصاريف إقامات
—	-525 000.00	مصاريف إيجارات مدينة
-16 702 101.39	-15 122 059.82	مجموع المصاريف
-5 471 046.13	10 162 247.54	12 دخل الدورة (ربح / خسارة)

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءا من القوائم المالية



المجموع ل.س	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 النورة (خسارة)
<u>114,528,953.87</u>	<u>-5,471,046.13</u>	<u>120,000,000.00</u>	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

المجموع ل.س	الإحتياطيات	أرباح/خسائر الفترة	رأس المال المدفوع	2010/12/31
114,528,953.87	-----	-5,471,046.13	120,000,000.00	الرصيد في ٢٠١٠/١/١
6,729,665.44	322,722.00	6,406,943.44	-----	صافي دخل النورة
<u>121,258,619.31</u>	<u>322,722.00</u>	<u>935,897.31</u>	<u>120,000,000.00</u>	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

المدير العام




المدير المالي



2 س.ت ٢٠٢١

2009/12/31 لـ ليبس	2010/12/31 لـ ليبس	ايضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-5 471 046.13	6 406 943.44		صافي دخل النورة (خسارة) تعديلات :
713 389.00	1 987 052.00	1/10	اهلاك الأصول الثابتة ومخصصات
19 807 291.35	53 279 511.99	14	الزيادة في الخصوم المتداولة +
-31 093 330.99	4 460 175.57	15	النقص في الأصول المتداولة +
<u>-16 043 696.77</u>	<u>66 133 683.00</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-9 330 515.00	-31 900 010.00	16	الزيادة في الأصول طويلة الأجل
<u>-9 330 515.00</u>	<u>-31 900 010.00</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-25 374 211.77	34 233 673.00		صافي الزيادة أو (النقص) من الأنشطة
120 000 000.00	94 625 788.23		التدفق ومافي حقه (رصيد اول مدة)
<u>94 625 788.23</u>	<u>128 859 461.23</u>		النقد ومافي حكمة الرصيد في 2010/12/31

المدير العام



المدير المالي

محمد كميل




١. معلومات عن الشركة

- تم تأسيس الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية كشركة مساهمة مغفلة في ١٠ / ١١ / ٢٠٠٨ بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٢٧١ في محافظة حلب .
والقائمة على المحضر ١/٤٩٣٦ منطقة عقارية رابعة برأسمال وقدره / ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠ / 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 ٢٨/٨/٢٠٠٦ .
 - وبقرار هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية رقم ٥ / م تاريخ ١٥/١/٢٠٠٩ والمسجلة برقم ٦ لدى الهيئة المذكورة .
 - وبقرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية برقم ٦٧ / م تاريخ ٢٥/٥/٢٠٠٩ 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 أمشة 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 / ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠ / 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 الاكتاب	عدد الأسهم	القيمة بد.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
سامرحكيم	سوري	١٠ %	١٢٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
طلال شعباتي	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 %	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠

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 .

٥. أهم السياسات المحاسبية

- ١- أسس الإعداد :
 - أعدت القوائم المالية وفقاً 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .
- ٢- أسس التطبيق :
 - كما أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وان الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ لإظهار العملة حسب طريقة " Reporting Currency " .
 - كما تم تبويب القوائم المالية وفقاً لنماذج هيئة الأوراق والأسواق المالية فيما يخص استثمارات الإفصاح .
 - أن القوائم المالية تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية لكامل عام ٢٠١٠ . وهي تمثل بعدالة نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ .

٦. التأمينات : بلغت كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠٠٩ :

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٩ ٣٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تأمينات صندوق ضمان التسوية
٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
-----	-----	
٩ ٤٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموع
=====	=====	

٧. النقدية : بلغت كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠٠٩

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٥ ٣٤٨ ٧٧١ ٠٠٠	٩٧٤ ٩٩٦ ٠٠٠	الصندوق
١٠ ٥١٥ ٦٥٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	صندوق المكتب
٧٠ ٢٩٧ ٣٣٦ ٠٥٦	١٨ ٦٩٩ ٤٧٩ ٦٦	بنك سوريا والخليج / مستثمرون
٩ ٠٥٦ ٠٠٠	٨٩ ٣٠٦ ٠٠٠	بنك سوريا والمهجر ٢٨٩/١٠٠
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٤ ٨٣٩ ٠٠٦ ٥٧	بنك سوريا والخليج / العالمية الأولى



الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية من ٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/١٢/٣١

١٠.٤٣٥.٩٤٤,٧٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	البنك العربي
١٠.٣٧٢,٩٧	---	بنك سوريا والخليج / جاري
٣.٢١٦.٣٣٠,٠٠	---	البنك العربي مستثمرون
٣٦.٠٠٠,٠٠	---	مصرف سورية المركزي - حساب التسوية
-----	-----	
١٢٨.٨٥٩.٤٦١,٢٣	٩٤.٦٢٥.٧٨٨,٢٣	المجموع
=====	=====	

٢٠١٠	٢٠٠٩	٨. المحفظة المحلية بغرض المتاجرة:
١٥.٥٠٨.٦٩٩,٣٢	١١.٢٠٢.٨١٢,٩١	أ- رصيد قبل التسوية
٣.٧٧.٥٨٦,١٠	٢.٠٧٩.٩٣٨,٠٨	ب- تسوية القيمة العادلة للمحفظة
-----	-----	
١٨.٥٨٥.٦٥٥,٤٢	١٣.٢٨٢.٧٥٠,٩٩	
=====	=====	

٩. أوراق مالية متاحة للبيع وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة: بلغت كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

٢٠١٠	٢٠٠٩	
---	٣٣٣.٠٠٠,٠٠	أسهم بنك الشام الإسلامي
٦.٣٠٠.٠٠٠,٠٠	٧.٧٠٠.٠٠٠,٠٠	أسهم سيرياتيل
---	١.١١٣.٠٠٠,٠٠	أسهم أروب السورية
---	٥.٥٧٤.٠٠٠,٠٠	أسهم بنك سورية والخليج
٩٥٢.٥٠٠,٠٠	٩٥٢.٥٠٠,٠٠	أسهم السورية الكويتية للتأمين
---	١.٥٤٣.٧٥٠,٠٠	أسهم العقيلة للتأمين التكافلي
---	٨٠٨.٩٣٠,٠٠	أسهم الشركة العربية للمنشآت السياحية
-----	-----	
٧.٢٥٢.٥٠٠,٠٠	١٧.٥٠٨.٥٨٠,٠٠	المجموع
=====	=====	



الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
 إيصاحات حول الترتيب المالية
 للفترة المنتهية من ٣٠/١٢/٢٠١٧ وبنهاية ٣٠/١٢/٢٠١٨

١٠. الموجودات الثابتة (الأصول الغير متداولة) : وتتألف من

المجموع على من	خطوط هاتف	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	مولدة كهربائية	تدفئة وتكييف	حاسب الكتروني	الأثاث العام	المباني	التكلفة
٦٧٦.٥١٥	---	٢١٢٠.٥٥٥	١٢.٢٥	٣٢١٢.٥٥	٢١١.٥٥٥	١٧٥.٤١٥	٢٣٩٢١٩.٥	---	---
٧٥.٣.٥١٥	٢٥.٥٥٥	---	---	٤٣.٤٥٥	١٨٥.٥٥٥	٦٩١.٥٦٥	٨٥.٥٥٥	٢٤.٥٥٥.٥٥٥	الإضافات الحاصلة
٣١٧٩.٥٢٥	٢٥.٥٥٥	٢١٢٥.٥٥٥	١٢.٢٥	٣٦٤.٦٥٥	٣٩٦.٥٥٥	٢٣٩٥.٦١٥	٢٤٧٧١٩.٥	٢٤.٥٥٥.٥٥٥	إجمالي الموجودات
٧١٣.٢٨٩	---	٢٤٧.٣٢٣	١.٤٥٥	٧٨١.٥٥	١٧.٥٨٧	١٣٦.٢٦١	٢٨٢.٧٠٣	---	مجمع الإهلاك السابق
١٣.٩٣٣٤	---	٤٢٣.٩٩٩	٢.٤٥٣	٥١.٤٣٢	٤٥.٥٢٣	٢٩٨.٦٠٤	٤٨٧.٣٧٣	---	إهلاك تورية ٢٠١٥
٢.٢٢.٧٢٣	---	٦٧١.٣٢٢	٣.٨٠٣	٧٩.٥٣٧	٦٣.١١٥	٤٣٤.٨١٥	٧٧٥.٥٧٦	---	مجمع الإهلاك
٢٩٧٦٧.٨٠٢	٢٥.٥٥٥	١.٤٤٨.٦٦٨	٨.٢٢٢	٢٨٥.١١٣	٣٣٢.٨٩٥	١.٩٦٥.٧٩٥	١.٧٠٧.١١٤	٢٤.٥٥٥.٥٥٥	صافي التكلفة التقديرية للأصول في ٢٠١٧/٢/٢٠١

- تم احتساب أقساط إهلاك ٢٠١٥/١٢/٢٠١٦ اعتباراً من تاريخ المباشرة في ٢٠١٥/١/٢٠١٦ وعليه تم احتساب أقساط إهلاك الأصول غير المتداولة ابتداءً من الشهر الذي يلي تاريخ اقتناء الأصل ومباشرة في العمل 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 %٢٥
- حاسب الكتروني بمعدل سنوي %١٥
- تدفئة وتكييف بمعدل سنوي %١٥
- مولدة كهربائية بمعدل سنوي %١٥
- عدد وأدوات بمعدل سنوي %٢٥
- وسائل نقل وانتقال بمعدل سنوي %٢٥



1/10 - ملحق إيضاح اهتلاك الأصول الثابتة والمخصصات :

<u>بيـان</u>	<u>ل.س</u>
مخصص اهتلاك عام ٢٠١٠	١٣٠٩٣٣٤.٠٠
احتياطي اجباري ١٠%	١٦١٣٦١.٠٠
احتياطي اختياري ١٠%	١٦١٣٦١.٠٠
مؤونة ضريبة الدخل	٣٥٤٩٩٦.٠٠
	<hr/>
المجموع	١٩٨٧٠٥٢.٠٠
	<hr/>



١١. الأعباء الإدارية : بلغت كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠٠٩

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٤٥ ٢٤٣.٠٥	١٨ ٤٥٨.٢٠	مصاريف الوساطة
٥٦ ٧٣٥.٠٠	١٦ ٤٢٥.٠٠	م. كمبيوتر
٢٢٤ ٠١٧.٠٠	٥١ ٥٣٦.٠٠	م. الكهرباء والمياه
٣٩ ٩٨٠.٠٠	٣١ ٨٤٥.٠٠	الرسوم والطابع
١ ٠٩٤ ٦٤٥.٠٠	٣١٢ ٥٧٥.٦٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٧ ٩٩٣.٠٠	٨ ٢٣٥.٠٠	مصاريف النظافة
٢٣ ٨٣٥.٠٠	١٤ ٥٠٠.٠٠	مصاريف الصيانة
٣٧٩ ٧٠٩.٠٠	٢٣٧ ٧٣٥.٠٠	مصاريف التنقلات
٦ ٤١٥ ٣٩٠.٠٠	٤ ٣٥٠ ٠٤٣.٠٠	الرواتب
٢٢٠ ٠٠٠.٠٠	١٥٠ ٠٠٠.٠٠	مصاريف قضائية
---	٢٧ ٧٢٠.٠٠	مصاريف وقود وزيوت
١٥٠ ٠٠٠.٠٠	٥٠ ٠٠٠.٠٠	مصاريف تدقيق
١١٢ ٧٠٠.٠٠	١٨٢ ٦٥٩.٠٠	مصاريف قرطاسية
٢٠٤ ٧٨٤.٠٠	٨١ ٩٦٩.٠٠	مصاريف الضيافة
١٣ ٩٧٨.٠٠	١٧٨ ٧٤٠.٠٠	مصاريف اقامات
١ ٣٠٩ ٣٣٤.٠٠	٧١٣ ٣٨٩.٠٠	اهتلاك الأصول الثابتة
---	٤ ٤٨٢ ٤٠٥.٠٠	مصاريف تأسيس
١ ٦٢٧ ٢٦٥.٠٠	٤ ٢٨٥ ١٨٠.٠٠	اشترك في الهيئات الدولية والمحلية
٧٥٧ ٠١٤.٧٧	٥٤٩ ١٩٠.٠٠	عمولات محلية
٢٩٤ ١٣٠.٠٠	٣٩ ٦٧٥.٠٠	مصرفات تأمين
١ ٥٧٣ ٥٠٢.٠٠	٨٩٧ ٩٠٣.٠٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢٦ ٨٠٥.٠٠	٢١ ٩١٨.٥٠	مصرفات نثرية
٥٢٥ ٠٠٠.٠٠	---	مصرفات إيجارات مدينة
-----	-----	
١٥ ١٢٢ ٠٥٩.٨٢	١٦ ٧٠٢ ١٠١.٣٩	المجموع
=====	=====	

١٢. الإيرادات : بلغت كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠٠٩

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٣ ٧٨٤ ٢٢٧.٨٢	٦٣٤ ٢١٣.٣٢	إيرادات عمولة وساطة بيع
٤ ١٥٨ ٨٦٤.٨٨	٤٠١ ٤١١.٦٠	إيرادات عمولة وساطة شراء
٢ ٩٠١ ٨٨٠.٣٦	٤ ٧٧٧ ٤٦٧.٤١	إيرادات فوائد دائنة
٢٤٠.٩٧	٣٦.٣٨	إيرادات فروق قروش
١٩١ ٠٧٠.٠٠	١٥٦ ٠٠٠.٠٠	إيرادات بيع أسهم غير مدرجة
٦ ٦٧٧ ٤٣٧.٢٣	٢ ١٠٤ ٥٣٨.٣١	أرباح محفظة الشركة
٣ ٠٧٧ ٥٨٦.١٠	٢ ٠٧٩ ٩٣٨.٠٨	أرباح وخسائر غير محققة
٣ ١٥٠ ٠٠٠.٠٠	---	إيرادات إدارة إصدار
١ ٣٤٣ ٠٠٠.٠٠	---	إيرادات أرباح أسهم
---	١ ٠٧٧ ٤٥٠.١٦	إيرادات فروقات صرف
-----	-----	
٢٥ ٢٨٤ ٣٠٧.٣٦	١١ ٢٣١ ٠٥٥.٢٦	مجموع الإيرادات



ويلاحظ ارتفاع إيرادات عام /2010/ عن عام /2009/ بمبلغ حوالي /14/ مليون ليرة كون عام /2009/ هو عام تأسيس الشركة حيث
 باشرت الشركة أعمالها في 2009/6/11 وقد حققت الشركة أرباحاً إجمالية بلغت /10 162 247.54/ ل.س موزعة كما يلي :

- أرباح غير محققة	3 077 586.10 ل.س
- أعباء مخصص ضريبية دخل	354 996.00 ل.س
- احتياطات	322 722.00 ل.س
- صافي أرباح الدورة	6 406 943.44 ل.س

الإجمالي	10 162 247.54 ل.س
=====	

- وقد تم احتساب الاحتياطات بنسبة 10% احتياطي إجباري و 10% احتياطي اختياري من صافي دخل الدورة محسوبا كما يلي :

- الأرباح الإجمالية	10 162 247.54 ل.س
- ينزل منها أرباح غير محققة	3 077 586.10 ل.س

ينزل منها خسائر مدورة	7 084 661.44 ل.س
	5 471 046.13 ل.س

صافي دخل الدورة 1 613 615.31 ل.س × 10% = 161 361.00 ل.س احتياطي إجباري

1 613 615.31 ل.س × 10% = 161 361.00 ل.س احتياطي اختياري

ويكون مجموع الاحتياطات مبلغ /322 722/ ل.س كما تم احتساب مخصص ضريبية الدخل على صافي دخل الدورة بمبلغ
 /354 996/ ل.س بمعدل (22%) .

13. ذمم المستثمرين في الوساطة : بلغت كما في 2010/12/31 بالمقارنة مع 2009

/72 297 620.95/ ل.س يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمستثمرين في الوساطة حيث كانت عام (2009) /19 556 223.84/
 ل.س

14. الزيادة في الخصوم المتداولة : بلغت كما في 2010/12/31 بالمقارنة مع 2009



2010	2009	
72 297 620.95	19 556 223.84	ذمم المستثمرين في الوساطة
524 352.39	74 492.51	عمولة السوق
52 200.00	176 575.00	أرصدة دائنة أخرى
212 630.00	---	مصاريف مستحقة غير مدفوعة

53 279 511.99 = 73 086 803.34	- 19 807 291.35	المجموع
=====		

15. النقص في الأصول المتداولة : بلغت كما في 2010/12/31 بالمقارنة مع 2009

2010	2009	
15 508 069.32	11 202 812.91	محفظة محلية للمتاجرة
3 077 586.10	2 079 938.08	تسوية القيمة العادلة
7 252 500.00	17 508 580.00	أوراق مالية متاحة للبيع وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة
245 000.00	302 000.00	سلف العاملين
550 000.00	---	ذمم تجارية
-----	-----	
(4 460 175.57) = 26 633 155.42	- 31 093 330.99	المجموع
=====	=====	

16. الزيادة في الأصول طويلة الأجل : بلغت كما في 2010/12/31 بالمقارنة مع 2009

2010	2009	
2 477 190.00	2 392 190.00	الأثاث العام
2 395 660.00	1 704 100.00	حاسب الكروني ومعدات الكرونية
396 000.00	211 000.00	التدفئة والتكييف
364 650.00	321 200.00	مولدة كهربائية
12 025.00	12 025.00	عدد وأدوات
2 120 000.00	2 120 000.00	وسائل نقل
9 440 000.00	2 570 000.00	تأمينات دائنة
24 000 000.00	---	المباني
25 000.00	---	خطوط الهاتف
-----	-----	
(31 900 010.00) = 41 230 525.00	- 9 330 515.00	المجموع
=====	=====	

17. أرصدة دائنة أخرى : بلغت كما في 2010/12/31 بالمقارنة مع عام 2009



2010	2009	
27 200.00	825.00	المركز الحديث للطباعة
25 000.00	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)
-----	-----	
52 200.00	176 575.00	المجموع
=====	=====	

١٨. مؤونة ضريبة الدخل :

تم احتساب ضريبة الدخل على صافي دخل الدورة بعد تنزيل الأرباح الغير محققة البالغة / ٣٠٧٧ ٥٨٦.١٠ ل.س والخسائر المدورة من عام ٢٠٠٩ بمبلغ / ٥٤٧١ ٠٤٦.١٣ ل.س كما هو مبين بالإيضاح رقم ١٢/ حيث بلغ مخصص ضريبة الدخل ١٠١٦٢ ٢٤٧.٥٤ - (٥٤٧١ ٠٤٦.١٣ + ٣٠٧٧ ٥٨٦.١٠) = ١٦١٣ ٦١٥.٣١ × ٢٢% = ٣٥٤ ٩٩٦ ل.س

١٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر والربحية :

- أظهرت الحسابات الختامية على واقع وأداء الشركة من خلال قائمة دخل الدورة أرباح صافية وتبلغ / ٤٠٦ ٩٤٣.٤٤ ل.س بعد احتساب احتياطات بمبلغ / ٣٢٢ ٧٢٢.٠٠ ل.س يقابلها خسارة صافية عام ٢٠٠٩ بمبلغ / ٤٧١ ٠٤٦.١٣ ل.س ولا يمكن بناء تصور على هذه المقارنة لأن دورة عام ٢٠٠٩ تعتبر فترة تأسيس حيث باشرت الشركة أعمالها في ٢٠٠٩/٦/١١ كما تم إطفاء نفقات التأسيس كاملة في تلك الدورة بمبلغ / ٤٨٢ ٤٠٥ ل.س إضافة إلى نفقات اشتراكات الهيئات الدولية بمبلغ / ٢٨٥ ١٨٠ ل.س
- كما أن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أية دفعة لهذه الغاية
- كما انه من الواضح في قائمة التدفقات النقدية إن الشركة تقوم بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري .

٢٠. 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 ٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ حيث بلغ مجموع طرفي الميزانية مبلغ / ٤١٨.٦٥ ٧٠٠ ل.س كما أن أرباح الشركة بلغت / ٤٠٦ ٩٤٣.٤٤ وهذه النتائج تعبر بعدالة ووضوح عن المركز المالي للشركة .

