

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية ش.م.م

القوائم المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 ٢٠١١

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>بيان</u>
1	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	- <u>القوائم المالية وتتألف من :</u>
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغييرات في حقوق الملكية
6 - 14	قائمة التدفقات النقدية
	إيضاحات حول القوائم والبيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

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 ٢٠١١، 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 ومعقولة 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 ٢٠١١، وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحتفظ الشركة ببيانات 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

٢٠١٢ / ٢ / ٢٠

حلب - الجمهورية العربية السورية

رقم الترخيص /

٢١/٦

عبد المجيد حمو

اسم

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠

2010	2011	الايضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
9,440,000.00	2,570,000.00	6	تأمينات
31,790,525.00	29,925,245.00		الأصول الثابتة
<u>41,230,525.00</u>	<u>32,495,245.00</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
128,859,461.23	92,693,949.69	7	النقدية
21,663,241.52	13,328,004.75	8	محفظه محلية للمتاجرة
7,252,500.00	7,252,500.00	9	أوراق مالية متاحة للبيع وغير مستند بها لأغراض المتاجرة
245,000.00	925,000.00		سلف العاملين
550,000.00	460,000.00		ذمة تجارية
0.00	400,000.00	10	ذمم إدارة إصدار
0.00	777,947.00		حوالات قيد التحصيل
<u>158,570,202.75</u>	<u>115,837,401.44</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>199,800,727.75</u>	<u>148,332,646.44</u>		مجموع الأصول
			<u>مطالب و حقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
120,000,000.00	120,000,000.00		رأس المال المدفوع
322,722.00	322,722.00		الاحتياطات
3,981,211.41	-11,789,593.09		أرباح وخسائر مدورة
<u>124,303,933.41</u>	<u>108,533,128.91</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطالب</u>
72,297,620.95	37,245,664.99		ذمم المستثمرين في الوساطة
524,352.39	161,365.54		عمولة السوق
52,200.00	0.00		أرصدة دائنة أخرى
2,409,991.00	2,345,404.00	11	المخصصات
212,630.00	0.00		مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
0.00	47,083.00		شيكات صادرة غير مسحوبة
<u>75,496,794.34</u>	<u>39,799,517.53</u>		إجمالي المطالب
<u>199,800,727.75</u>	<u>148,332,646.44</u>		مجموع المطالب و حقوق الملكية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠

2010	2011	الإيضاح
		13
		<u>الإيرادات</u>
3,784,227.82	3,794,994.75	إيرادات عمولة وساطة / بيع
4,158,864.88	4,379,687.22	إيرادات عمولة وساطة / شراء
2,901,880.36	2,595,292.41	إيرادات فوائد دائنة
240.97	306.87	إيرادات فروقات / قروش
191,070.00	6,100.00	إيراد بيع أسهم غير مدرجة
6,677,437.23	-9,624,839.46	أرباح محفظة الشركة
3,077,586.10	-3,826,781.79	أرباح وخسائر غير محققة
3,150,000.00	0.00	إيراد إدارة اصدار
1,343,000.00	675,000.00	إيرادات ارباح أسهم
0.00	279,532.00	إيرادات متنوعة
25,284,307.36	-1,720,708.00	<u>مجموع الإيرادات</u>
		12
		<u>المصاريف</u>
0.00	-600,000.00	خسائر سنوات سابقة
-45,243.05	-66,262.60	مصاريف الوساطة
-56,735.00	-77,905.00	م. كمبيوتر
-1,309,334.00	-1,100,013.00	امتلاك الأصول الثابتة
-1,627,265.00	-1,700,249.00	اشتراكات في الهيئات المحلية والدولية
-757,014.77	-1,017,287.90	عمولات محلية
-294,130.00	-472,670.00	مصروفات تأمين
-224,017.00	-93,171.00	م. الكهرباء والمياه
-1,573,502.00	-580,372.00	دعاية وإعلان ولافتات
-26,805.00	-3,690.00	مصروفات نثرية
-39,980.00	-39,148.00	الرسوم والضرائب
-1,094,645.00	-761,033.00	مصاريف بريد وبرق وهاتف وخليوي
-27,993.00	-34,180.00	مصاريف نظافة
-23,835.00	-143,395.00	مصاريف صيانة
-379,709.00	-586,945.00	مصاريف التنقلات
-6,415,390.00	-6,070,175.00	الرواتب
-220,000.00	0.00	مصاريف قضائية
0.00	-21,370.00	م. تأمين موجودات ثابتة
-150,000.00	-50,000.00	مصاريف تدقيق
-112,700.00	-19,825.00	مصاريف قرطاسية
-204,784.00	-84,705.00	مصاريف الضيافة
-13,978.00	-2,700.00	مصاريف إقامات
-525,000.00	-525,000.00	مصاريف إيجارات مدينة
-15,122,059.82	-14,050,096.50	<u>مجموع المصاريف</u>
10,162,247.54	-15,770,804.50	دخل الدورة (ربح / خسارة)

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة جزءاً من القوائم المالية

قائمة التغييرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 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

المجموع ل.س	الاحتياطيات	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
9,774,979.54	322,722.00	9,452,257.54	-----	صافي دخل الدورة
<u>124,303,933.41</u>	<u>322,722.00</u>	<u>3,981,211.41</u>	<u>120,000,000.00</u>	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

المجموع ل.س	الاحتياطيات	أرباح/خسائر الفترة	رأس المال المدفوع	2011/12/31
124,303,933.41	322,722.00	3,981,211.41	120,000,000.00	الرصيد في ٢٠١١/١/١
-15,770,804.50	-----	-15,770,804.50	-----	صافي دخل الدورة
<u>108,533,128.91</u>	<u>322,722.00</u>	<u>-11,789,593.09</u>	<u>120,000,000.00</u>	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

المدير العام

المدير المالي

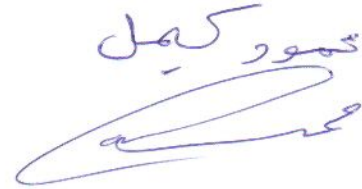
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

٢٠١١/١٢/٣١ لـ	إيضاح	
ل.س		
-15,770,804.50		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الدورة (خسارة)
		تعديلات :
-35,697,276.81	15	النقص في الخصوم المتداولة -
6,567,289.77	16	النقص في الأصول المتداولة +
-44,900,791.54		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
8,735,280.00	17	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		النقص في الأصول طويلة الأجل +
8,735,280.00		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-36,165,511.54		صافي الزيادة أو (النقص) من الأنشطة
128,859,461.23		النقد ومافي حكمه (رصيد أول مدة)
92,693,949.69		النقد ومافي حكمه الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

المدير العام



المدير المالي



الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

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 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 / ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠ / 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 الاكتتاب	عدد الأسهم	القيمة بل.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 %	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة – حلب

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

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 وفقا للمعايير الدولية للقرارير 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 ٢٠١١ .
- ٢- 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 ٢١ 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 ٢٠١١ . وهي تمثل بعدالة نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ .

٦. التأمينات : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠ :

٢٠١٠	٢٠١١	
٩ ٣٧٠ .٠٠٠.٠٠	٢ ٥٠٠ .٠٠٠.٠٠	تأمينات صندوق ضمان التسوية
٧٠ .٠٠٠.٠٠	٧٠ .٠٠٠.٠٠	تأمينات لدى الغير
-----	-----	
٩ ٤٤٠ .٠٠٠.٠٠	٢ ٥٧٠ .٠٠٠.٠٠	المجموع
=====	=====	

٧. النقدية : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠ :

٢٠١٠	٢٠١١	
٥ ٣٤٨ ٧٧١ .٠٠	٦ ٤٩١ ٤١٢ .٠٠	الصندوق
١٠ ٥١٥ ٦٥٠ .٠٠	٧ ٢٩٨ ٢٣٠ .٠٠	صندوق المكتب
٧٠ ٢٩٧ ٣٣٦ .٥٦	٢٦ .٩٠ ٩٠٩ .٧٣	بنك سوريا والخليج / مستثمرون
٩ .٥٦ .٠٠	٩ .٥٦ .٠٠	بنك سوريا والمهجر ٢٨٩/١٠٠
٢٩ .٠٠٠ .٠٠٠.٠٠	٢٩ .٠٠٠ .٠٠٠.٠٠	بنك سوريا والخليج / العالمية الأولى مجمدة

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

٥ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠	بنك الأردن وسوريا/ودائع مجمدة
٨ ١٨٩ ٣٤٢.٨٨	بنك فرنسبنك سوريا/ودائع مجمدة
٢ ٨٧٧ ٤٢٠.٥٠	المصرف الدولي للتجارة والتمويل مستثمرون
٣ ٩٦٣ ٣٧٩.٠٠	بنك سوريا الدولي الإسلامي مستثمرون
٩٢٨ ٥٧٤.٠٠	فرنسبنك مستثمرون
٤١١ ٥٨١.٤٩	بنك الأردن مستثمرون
٢ ٠٨١ ١٦٧.٠٠	بنك قطر الوطني سوريا/ مستثمرون
١٠ ٤٢٥ ٩٤٤.٧٠	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	٩٢ ٦٩٣ ٩٤٩.٦٩
=====	=====

المجموع

٢٠١٠	٢٠١١	٨. المحفظة المحلية بغرض المتاجرة :
١٨ ٥٨٥ ٦٥٥.٤٢	١٧ ١٥٤ ٧٨٦.٥٨	أ- رصيد قبل التسوية
٣ ٠٧٧ ٥٨٦.١٠	(٣ ٨٢٦ ٧٨١.٧٩)	ب- تسوية القيمة العادلة للمحفظة
-----	-----	
٢١ ٦٦٣ ٢٤١.٥٢	١٣ ٣٢٨ ٠٠٤.٧٥	
=====	=====	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
---	---	أسهم بنك الشام الإسلامي
٦ ٣٠٠ ٠٠٠.٠٠	٦ ٣٠٠ ٠٠٠.٠٠	أسهم سيرياتيل
---	---	أسهم أروب السورية
---	---	أسهم بنك سورية والخليج
٩٥٢ ٥٠٠.٠٠	٩٥٢ ٥٠٠.٠٠	أسهم السورية الكويتية للتأمين
---	---	أسهم العقيلة للتأمين التكافلي
---	---	أسهم الشركة العربية للمنشآت السياحية
-----	-----	
٧ ٢٥٢ ٥٠٠.٠٠	٧ ٢٥٢ ٥٠٠.٠٠	المجموع
=====	=====	

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة – حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

١٠. ذمم إدارة الإصدار: بلغت كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١ :

مبلغ / ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ / ل.س شركة الشرق الأوسط للصرافة

١.١ الموجودات الثابتة (الأصول الغير متداولة) : وتتألف من

المجموع الكلي	خطوط هاتف	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	مولدة كهربائية	تدفئة وتكييف	حاسب الكتروني	الأثاث العام	المباني	الإضافات	التكلفة
٣١٧٩٠٠٢٥	٢٥٠٠٠	٢١٢٠٠٠٠	١٢٠٢٥	٣٦٤٦٥٠	٣٩٦٠٠٠	٢٣٩٥٦٦٠	٢٤٧٧١٩٠	٢٤٠٠٠٠٠٠	---	٢٤٠٠٠٠٠٠
(١٨٦٥٠٨٨٠)-	(٢٥٠٠٠٠)-	(٢١٢٠٠٠٠٠)-	٧٦٢٠	---	---	١١١٩٠٠	١٦٠٢٠٠	---	---	---
٢٩٩٢٥٢٤٥	---	---	١٩٦٤٥	٣٦٤٦٥٠	٣٩٦٠٠٠	٢٥٠٧٥٦٠	٢٦٣٧٣٩٠	٢٤٠٠٠٠٠٠	---	٢٤٠٠٠٠٠٠
٢٠٢٢٧٢٣	---	٦٧١٣٣٢	٣٨٠٣	٧٩٥٣٧	٦٣١١٠	٤٣٤٨٦٥	٧٧٠٠٧٦	---	---	مجمع الاهلاك السابق
٣٢٢٦٨١	---	١٠٦٠٠٠ (٧٧٧٣٣٢)-	٣٢٨٨	٥٤٦٩٨	٥٩٤٠٠	٣٧٦١٣٤	٥٠٠٤٩٣	---	---	اهلاك دورة ٢٠١١
٢٣٤٥٤٠٤	---	---	٧٠٩١	١٣٤٢٣٥	١٢٢٥١٠	٨١٠٩٩٩	١٢٧٠٥٦٩	---	---	مجمع الاهلاك
٢٧٥٧٩٨٤١	---	---	١٢٥٥٤	٢٣٠٤١٥	٢٧٣٤٩٠	١٦٩٦٥٦١	١٣٦٦٨٢١	٢٤٠٠٠٠٠٠	---	صافي التكلفة الدفترية لأصول في ٢٠١١/١٢/٣١

- تم احتساب أقساط إهلاك ٢٠١١/١٢/٣١ اعتباراً من تاريخ المباشرة في ٢٠١١/١/١ وعليه تم احتساب أقساط إهلاك الأصول غير المتداولة ابتداءً من الشهر الذي يلي تاريخ اقتناء الأصل ومباشرته 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	%٢٠
- حاسب الكتروني	بمعدل سنوي	%١٥
- تدفئة وتكييف	بمعدل سنوي	%١٥
- مولدة كهربائية	بمعدل سنوي	%١٥
- عدد وأدوات	بمعدل سنوي	%٢٠
- وسائل نقل وانتقال	بمعدل سنوي	%٢٠

حتى تاريخ ٢٠١١/٣/٣١ وقد تم بيع الأصل كاملاً ومعالجة مجمع الإهلاك وإغلاق الحساب

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/٢٣ لغاية ٢٠١١/١/٢٣

١١- أ ملحق إيضاح اهتلاك الأصول الثابتة والمخصصات :

<u>ل.س</u>	<u>بيانات</u>
١١٠٠٠١٣.٠٠	مخصص اهتلاك عام ٢٠١١
- ٧٧٧ ٣٣٢.٠٠	ينزل منه اهتلاك وسائل النقل بسبب بيعها

٣٢٢ ٦٨١.٠٠	المجموع

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

١٢. الأعباء الإدارية : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥ ٢٤٣.٠٥	٦٦ ٢٦٢.٦٠	مصاريف الوساطة
٥٦ ٧٣٥.٠٠	٧٧ ٩٠٥.٠٠	م. كمبيوتر
٢٢٤ ٠١٧.٠٠	٩٣ ١٧١.٠٠	م. الكهرباء والمياه
٣٩ ٩٨٠.٠٠	٣٩ ١٤٨.٠٠	الرسوم والطابع
١ ٠٩٤ ٦٤٥.٠٠	٧٦١ ٠٣٣.٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٧ ٩٩٣.٠٠	٣٤ ١٨٠.٠٠	مصاريف النظافة
٢٣ ٨٣٥.٠٠	١٤٣ ٣٩٥.٠٠	مصاريف الصيانة
٣٧٩ ٧٠٩.٠٠	٥٨٦ ٩٤٥.٠٠	مصاريف التنقلات
٦ ٤١٥ ٣٩٠.٠٠	٦ ٠٧٠ ١٧٥.٠٠	الرواتب
٢٢٠ ٠٠٠.٠٠	---	مصاريف قضائية
---	٢١ ٣٧٠.٠٠	مصاريف تأمين موجودات ثابتة
١٥٠ ٠٠٠.٠٠	٥٠ ٠٠٠.٠٠	مصاريف تدقيق
١١٢ ٧٠٠.٠٠	١٩ ٨٢٥.٠٠	مصاريف قرطاسية
٢٠٤ ٧٨٤.٠٠	٨٤ ٧٠٥.٠٠	مصاريف الضيافة
١٣ ٩٧٨.٠٠	٢ ٧٠٠.٠٠	مصاريف اقامات
١ ٣٠٩ ٣٣٤.٠٠	١ ١٠٠ ٠١٣.٠٠	اهتلاك الأصول الثابتة
---	٦٠٠ ٠٠٠.٠٠	خسائر سنوات سابقة
١ ٦٢٧ ٢٦٥.٠٠	١ ٧٠٠ ٢٤٩.٠٠	اشترك في الهيئات الدولية والمحلية
٧٥٧ ٠١٤.٧٧	١ ٠١٧ ٢٨٧.٩٠	عمولات محلية
٢٩٤ ١٣٠.٠٠	٤٧٢ ٦٧٠.٠٠	مصروفات تأمين
١ ٥٧٣ ٥٠٢.٠٠	٥٨٠ ٣٧٢.٠٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢٦ ٨٠٥.٠٠	٣ ٦٩٠.٠٠	مصروفات نثرية
٥٢٥ ٠٠٠.٠٠	٥٢٥ ٠٠٠.٠٠	مصروفات إيجارات مدينة
-----	-----	
١٥ ١٢٢ ٠٥٩.٨٢	١٤ ٠٥٠ ٠٩٦.٥٠	المجموع
=====	=====	

١٣. الإيرادات : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	
٣ ٧٨٤ ٢٢٧.٨٢	٣ ٧٩٤ ٩٩٤.٧٥	إيرادات عمولة وساطة بيع
٤ ١٥٨ ٨٦٤.٨٨	٤ ٣٧٩ ٦٨٧.٢٢	إيرادات عمولة وساطة شراء
٢ ٩٠١ ٨٨٠.٣٦	٢ ٥٩٥ ٢٩٢.٤١	إيرادات فوائد دائنة
٢٤٠.٩٧	٣٠٦.٨٧	إيرادات فروق قروش
١٩١ ٠٧٠.٠٠	٦ ١٠٠.٠٠	إيرادات بيع أسهم غير مدرجة
٦ ٦٧٧ ٤٣٧.٢٣	(٩ ٦٢٤ ٨٣٩.٤٦)-	أرباح محفظة الشركة
٣ ٠٧٧ ٥٨٦.١٠	(٣ ٨٢٦ ٧٨١.٧٩)-	أرباح وخسائر غير محققة
٣ ١٥٠ ٠٠٠.٠٠	---	إيرادات إدارة إصدار
١ ٣٤٣ ٠٠٠.٠٠	٦٧٥ ٠٠٠.٠٠	إيرادات أرباح أسهم
---	٢٧٩ ٥٣٢.٠٠	إيرادات متنوعة

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

٢٥ ٢٨٤ ٣٠٧.٣٦

(١ ٧٢٠ ٧٠٨.٠٠)-

مجموع الإيرادات

ويلاحظ انخفاض إيرادات عام /٢٠١١/ عن عام /٢٠١٠/ بمبلغ حوالي /٢٧/ مليون ليرة وقد حققت الشركة خسائر صافية بلغت /١٥ ٧٧٠ ٨٠٤.٥٠/ ل.س موزعة كما يلي :

- خسائر غير محققة ٣ ٨٢٦ ٧٨١.٧٩ ل.س
- صافي خسارة الدورة ١١ ٩٤٤ ٠٢٢.٧١ ل.س

الإجمالي ١٥ ٧٧٠ ٨٠٤.٥٠ ل.س

وبذلك تكون النتيجة النهائية للدورة المالية لعام ٢٠١١ بعد معالجة الخسارة مع أرباح عام ٢٠١٠ :

- الخسارة الإجمالية لعام ٢٠١١ ١٥ ٧٧٠ ٨٠٤.٥٠ ل.س
- ينزل منها أرباح مدورة لعام ٢٠١٠ ٣ ٩٨١ ٢١١.٤١ ل.س

صافي خسارة الدورة ١١ ٧٨٩ ٥٩٣.٠٩ ل.س

١٤. ذمم المستثمرين في الوساطة : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ /٣٧ ٢٤٥ ٦٦٤.٩٩/ ل.س يمثل رصيد المبالغ المستحقة للمستثمرين في الوساطة حيث كانت عام (٢٠١٠) /٧٢ ٢٩٧ ٦٢٠.٩٥/ ل.س

١٥. النقص في الخصوم المتداولة : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٢ ٢٩٧ ٦٢٠.٩٥	٣٧ ٢٤٥ ٦٦٤.٩٩	ذمم المستثمرين في الوساطة
٥٢٤ ٣٥٢.٣٩	١٦١ ٣٦٥.٥٤	عمولة السوق
٥٢ ٢٠٠.٠٠	---	أرصدة دائنة أخرى
---	٤٧ ٠٨٣	شيكات صادرة غير مسحوبة
٢١٢ ٦٣٠.٠٠	---	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٢ ٤٠٩ ٩٩١.٠٠	٢ ٣٤٥ ٤٠٤.٠٠	المخصصات
(٣٥ ٦٩٧ ٢٧٦.٨١) =	٣٩ ٧٩٩ ٥١٧.٥٣ -	المجموع

١٦. النقص في الأصول المتداولة : بلغت كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨ ٥٨٥ ٦٥٥.٤٢	١٧ ١٥٤ ٧٨٦.٥٨	محفظة محلية للمتاجرة
٣ ٠٧٧ ٥٨٦.١٠	(٣ ٨٢٦ ٧٨١.٧٩)-	تسوية القيمة العادلة
	١٣	

الشركة العالمية الأولى للاستثمارات المالية المساهمة المغفلة - حلب

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١

٧ ٢٥٢ ٥٠٠.٠٠	٧ ٢٥٢ ٥٠٠.٠٠	أوراق مالية متاحة للبيع وغير محتفظ بها لأغراض المتاجرة
٢٤٥ ٠٠٠.٠٠	٩٢٥ ٠٠٠.٠٠	سلف العاملين
٥٥٠ ٠٠٠.٠٠	٨٦٠ ٠٠٠.٠٠	ذمم تجارية
---	٧٧٧ ٩٤٧.٠٠	حوالات قيد التحصيل

(٦ ٥٦٧ ٢٨٩.٧٧) = ٢٩ ٧١٠ ٧٤١.٥٢ -	٢٣ ١٤٣ ٤٥١.٧٥	المجموع
=====		

١٧. النقص في الأصول طويلة الأجل : بلغت كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالمقارنة مع ٢٠١١/١٢/٣١

	٢٠١٠	٢٠١١	
	٢ ٤٧٧ ١٩٠.٠٠	٢ ٦٣٧ ٣٩٠.٠٠	الأثاث العام
	٢ ٣٩٥ ٦٦٠.٠٠	٢ ٥٠٧ ٥٦٠.٠٠	حاسب الكتروني ومعدات الكترونية
	٣٩٦ ٠٠٠.٠٠	٣٩٦ ٠٠٠.٠٠	التدفئة والتكييف
	٣٦٤ ٦٥٠.٠٠	٣٦٤ ٦٥٠.٠٠	مولدة كهربائية
	١٢ ٠٢٥.٠٠	١٩ ٦٤٥.٠٠	عدد وأدوات
	٢ ١٢٠ ٠٠٠.٠٠	---	وسائل نقل
	٩ ٤٤٠ ٠٠٠.٠٠	٢ ٥٧٠ ٠٠٠.٠٠	تأمينات دائنة
	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠.٠٠	المباني
	٢٥ ٠٠٠.٠٠	---	خطوط الهاتف
-----		-----	
(٨ ٧٣٥ ٢٨٠.٠٠) =	٤١ ٢٣٠ ٥٢٥.٠٠	٣٢ ٤٩٥ ٢٤٥.٠٠	المجموع
=====		=====	

١٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر والربحية :

- أظهرت الحسابات الختامية من واقع وأداء الشركة من خلال قائمة دخل الدورة خسائر صافية وتبلغ /٨٠٤.٥٠ ١٥ ٧٧٠ ل.س ولم يتم احتساب احتياطات بسبب الخسارة يقابلها أرباح صافية عام ٢٠١٠ بمبلغ /٢٤٧.٥٤ ١٦٢ ١٠ ل.س ولا يمكن بناء تصور على هذه المقارنة لأن دورة عام ٢٠١١ شهدت انخفاض حاد في قيمة الأسهم .
- 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 .

١٩. 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 ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ حيث بلغ مجموع طرفي الميزانية مبلغ /٦٤٦.٤٤ ٣٣٢ ١٤٨ ل.س كما أن خسارة الدورة بلغت /٨٠٤.٥٠ ١٥ ٧٧٠ ل.س وهذه النتائج تعبر بعدالة ووضوح عن المركز المالي للشركة.