تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة مالكي شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لـشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، والمحافظة عليه، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي 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.
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ, عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة, إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.
في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الـــرأي

و في رأينا فإن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية والقوانين والأنظمة الصادرة من هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

أ.د.حسين القاضي

1 شباط 2011

دمشق- الجمهورية العربية السورية

44 Mokdad Street – Mazzeh
Damascus
Syria

Emails: hussainalkadi@alkadioffice.com
Website: www.alkadioffice.com

Fax: 00963 11 6131043
Tel: 00963 11 6119463
Mobile: 00963 933 633322

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

بيان المركز المالي
كما يظهر في 31 كانون الأول 2010

	الإيضاحات	كما في 31 كانون الأول 2010 (مدققة) ل.س	كما في 31 كانون الأول 2009 (مدققة) ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية في الصندوق ولدى المصارف	3	93,616,759.31	63,102,646.26
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	4	32,239,360.00	16,129,216.53
الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	5	48,133,050.00	0.00
مصاريف مدفوعة مقدماً و إيرادات مستحقة	6	4,149,626.00	18,621,931.60
مجموع المو جودات المتداولة		**178,138,795.31**	**97,853,794.39**
الموجودات غير المتداولة			
كفالات موقوفة لصندوق ضمان التسوية	7	4,006,017.00	4,006,017.00
كفالات مصرفية	8	29,201,254.00	34,116,086.08
الأصول الغير الملموسة (بعد تخفيض مخصصات الإطفاء)	9	3,988,370.00	5,454,016.00
ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهتلاك)	10	3,000,105.00	3,267,377.00
مجموع الموجودات غير المتداولة		**40,195,746.00**	**46,843,496.08**
إجمالي الموجودات		**218,334,541.31**	**144,697,290.47**
المـــطاليـــب وحقوق الملكية			
المطاليب المتداولة			
الدائنون	11	1,081,000.00	631,907.00
ذمم العملاء	12	76,230,454.95	28,629,728.27
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	13	5,104,881.00	100,000.00
مجموع المطاليب المتداولة		**82,416,335.95**	**29,361,635.27**
المطاليب غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	14	1,743,575.49	0.00
مجموع المطاليب غير المتداولة		**1,743,575.49**	**0.00**
حقوق الملكية			
رأس المال	15	120,000,000.00	120,000,000.00
أرباح محتجزة (خسائر مدورة)		7,624,299.14	(4,840,108.80)
إحتياطي إجباري	16	1,538,815.80	0.00
إحتياطي إختياري	16	1,384,934.22	0.00
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	17	3,275,623.73	0.00
جاري الشركاء	18	350,957.00	175,764.00
مجموع حقوق الملكية		**134,174,629.88**	**115,335,655.20**
إجمالي المطاليب وحقوق الملكية		**218,334,541.31**	**144,697,290.47**

محمد حسن الصيرفي
المحاسب الرئيسي

سفيان هيكل
المدير التنفيذي

محمد مرتضى الدندشي
المدير العام

CHAM CAPITAL. شام كابيتال
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES

إن الإيضاحات المرفقة من 1 الى 32 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان الدخل
للفترة المنتهية بـ 31 كانون الأول 2010

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 (مدققة)	من تاريخ التأسيس 9 شباط وحتى 31 كانون الأول 2009 (مدققة)
		ل.س	ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق	**20**	9,136,123.42	4,330,853.03
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	**21**	7,044,210.21	353,898.81
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**22**	3,360,553.14	3,558,218.19
أرباح بيع أسهم	**23**	20,641,248.00	3,634,201.51
توزيعات مقبوضة من أرباح الأسهم	**24**	320,050.00	59,858.00
إيرادات أخرى	**25**	65,565.13	0.00
مجموع الإيرادات		**40,567,749.90**	**11,937,029.54**
المصاريف			
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	**26**	(123,550.74)	0.00
مصاريف إدارية	**27**	(14,441,621.00)	(6,032,606.60)
مصاريف التأسيس		0.00	(3,202,900.00)
مصاريف عمومية	**28**	(3,111,259.88)	(6,430,796.74)
مصاريف أخرى	**29**	(5,759,584.85)	(1,110,835.00)
مجموع المصاريف		**(23,436,016.46)**	**(16,777,138.34)**
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		**17,131,733.44**	**(4,840,108.80)**
مصروف ضريبة الدخل	**15**	(1,743,575.49)	0.00
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		**15,388,157.95**	**(4,840,108.80)**

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 (مدققة)	من تاريخ التأسيس 9 شباط وحتى 31 كانون الأول 2009 (مدققة)
		ل.س	ل.س
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		15,388,157.95	(4,840,108.80)
مكونات الدخل الشامل الأخرى :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	**18**	3,275,623.73	0.00
إحتياطي إجباري	**17**	(1,538,815.80)	0.00
إحتياطي الإختياري	**17**	(1,384,934.22)	0.00
الدخل الشامل للفترة		**15,740,031.67**	**(4,840,108.80)**

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 (مدققة)	من تاريخ التأسيس 9 شباط وحتى 31 كانون الأول 2009 (معدلة)
		ل.س	ل.س
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		17,131,733.44	(4,840,108.80)
أعباء الاهتلاك / الإطفاءات		2,787,733.00	1,766,867.00
إيرادات الفوائد		(3,360,553.14)	(3,558,218.19)
توزيعات الأرباح الأسهم		(320,050.00)	0.00
أرباح بيع الأسهم		(20,641,248.00)	(3,634,201.51)
خسائر (أرباح) غير محققة للأصول المالية		123,550.74	0.00
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**(4,278,833.96)**	**(10,265,661.50)**
نقص (زيادة) في الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً و الإيرادات المستحقة		14,472,305.60	(18,621,931.60)
نقص (زيادة) في الكفالات الموقفة لصندوق ضمان التسوية		0.00	(4,006,017.00)
نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية		4,914,832.08	(34,116,086.08)
زيادة (نقص) في الدائنون		449,093.00	631,907.00
زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى		5,004,881.00	100,000.00
زيادة (نقص) في ذمم العملاء		47,600,726.68	28,629,728.27
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**68,163,004.39**	**(37,648,060.91)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
إجمالي التغيير في الموجودات الملموسة		(776,325.00)	(3,773,035.00)
إجمالي التغيير في الأصول غير الملموسة		(278,490.00)	(6,715,225.00)
إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة		(16,110,143.47)	(16,129,216.53)
إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع		(44,857,426.27)	0.00
أرباح بيع الأسهم		20,641,248.00	3,634,201.51
توزيعات أرباح الأسهم		320,050.00	0.00
خسائر (أرباح) غير محققة للأصول المالية		(123,550.74)	0.00
فوائد مقبوضة ومدفوعة		3,360,553.14	3,558,218.19
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		**(37,824,084.35)**	**(19,425,056.83)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
زيادة (نقص) في رأس المال		0.00	120,000,000.00
جاري الشركاء		175,193.00	175,764.00
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**175,193.00**	**120,175,764.00**
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية		**30,514,113.05**	**63,102,646.26**
رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة	**30**	**63,102,646.26**	**0.00**
رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة		**93,616,759.31**	**63,102,646.26**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 32 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية بـ 31 كانون الأول 2010

	رأس مال الشركة	أرباح محتجزة (خسائر مدورة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	جاري الشريك الرمز	الإجمالي
2010							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010	120,000,000.00	(4,840,108.80)	-	-	-	175,764.00	**115,335,655.20**
جاري الشركاء	-	-	-	-	-	175,193.00	**175,193.00**
الدخل الشامل للفترة	-	12,464,407.94	3,275,623.73	-		-	**15,740,031.67**
المحول للإحتياطي الإجباري	-	-	-	1,538,815.80	-	-	**1,538,815.80**
المحول للإحتياطي الإختياري	-	-	-	-	1,384,934.22	-	**1,384,934.22**
الرصيد في 31 كانون الأول 2010	**120,000,000.00**	**7,624,299.14**	**3,275,623.73**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**350,957.00**	**134,174,629.88**
2009							
الرصيد في 9 شباط 2009	-	-	-	-	-	-	**-**
رأس مال المدفوع	120,000,000.00	-	-	-		-	**120,000,000.00**
جاري الشركاء	-	-	-	-		175,764.00	**175,764.00**
الدخل الشامل للفترة	-	(4,840,108.80)	-	-		-	**(4,840,108.80)**
الرصيد في 31 كانون الأول 2009	**120,000,000.00**	**(4,840,108.80)**	**-**	**-**		**175,764.00**	**115,335,655.20**