

البيانات المالية

للأعوام

2009 - 2008 - 2007

ولغاية

31/08/2009

سوق دمشق للأوراق المالية

البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات
للفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس)
إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

المحتويات

الصفحة	البيان
46 - 45	تقرير مدقق الحسابات المستقل
47	بيان الوضع المالي
48	بيان الإيرادات والأعباء
49	بيان التدفقات النقدية
50	إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

د م ٩٩ - ٨

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
سوق دمشق للأوراق المالية
دمشق-سورية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لسوق دمشق للأوراق المالية، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الإيرادات والأعباء والتدفقات النقدية للفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية ملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة وفقاً للظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني والقيام بتنخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاح في البيانات المالية. وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المؤسسة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

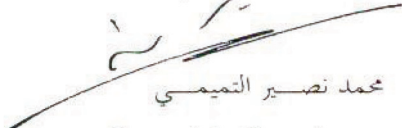
الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لسوق دمشق للأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

دمشق - سورية


٥ كانون الثاني ٢٠٠٩

المحاسب القانوني


محمد نصير التميمي
من ديلويت آند توش

محمد نصير التميمي
محاسب قانوني
إجازة رقم ١٦٩

المحاسب القانوني


ليلي السمان

ليلى السمان
محاسبة قانوني
إجازة رقم ٢٢١٢

سوق دمشق للأوراق المالية
بيان الوضع المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

ل.س.	إيضاح	الموجودات
		موجودات متداولة
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	٥	نقد لدى المصارف
٥٤,٢٤٧,٥٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٤٤,٦٠٠	٦	أصول ثابتة مادية
١٤٤,٦٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤,٣٩٢,١٦٣		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٢٢٢,٣٠٠	٧	ذمم دائنة
٢٢٢,٣٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٨	سلف وزارة المالية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٢٢٢,٣٠٠		مجموع المطلوبات
		صافي الموجودات
(٣,٨٣٠,١٣٧)		عجز الإيرادات عن الأعباء للفترة المالية
٥٤,٣٩٢,١٦٣		مجموع المطلوبات والعجز في صافي الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سوق دمشق للأوراق المالية

بيان الإيرادات والأعباء

للفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

ل.س.	إيضاح	
		الإيرادات:
٢٩,١٥٠	٥	فوائد مصرفية
٢٩,١٥٠		إجمالي الإيرادات
		الأعباء:
(٢,٣٦٦,٩٤٠)	٩	استشارات وأتعاب مهنية
(٦٢٠,٠٠٠)	١٠	رواتب وأجور وملحقاتها
(١٦٦,٥٦٠)		مصاريف تدريب
(٦٦,٨٦٨)		مصاريف ضيافة واستقبال
(٤٥٧,٢٦٩)		مصاريف دعائية وإعلان
(١٧٤,٨٢٥)	١١	مصاريف مالية
(٦,٨٢٥)		مصاريف إدارية أخرى
(٣,٨٥٩,٢٨٧)		إجمالي الأعباء
(٣,٨٣٠,١٣٧)		عجز الإيرادات عن الأعباء للفترة المالية

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سوق دمشق للأوراق المالية

بيان التدفقات النقدية

للفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

ل.س.	إيضاح
(٣,٨٣٠,١٣٧)	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية: عجز الإيرادات عن الأعباء للفترة المالية
٢٢٢,٣٠٠	تعديلات للوصول إلى صافي النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية: الزيادة في الذمم الدائنة
(٣,٦٠٧,٨٣٧)	صافي النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية
(١٤٤,٦٠٠)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية: شراء أصول ثابتة مادية
(١٤٤,٦٠٠)	صافي النقد المستخدم في النشاطات الاستثمارية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية: سلف وزارة المالية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من النشاطات التمويلية
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	صافي الزيادة في النقد لدى المصارف
-	النقد لدى المصارف كما في أول الفترة
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	النقد لدى المصارف كما في آخر الفترة
	٥

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سوق دمشق للأوراق المالية

ايضاحات حول البيانات المالية

للفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) إلى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

١- معلومات عامة عن المؤسسة :

تم إنشاء سوق دمشق للأوراق المالية بموجب المرسوم التشريعي رقم ٥٥ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ و الذي ينص على إحداث سوق لتداول الأوراق المالية تسمى "سوق دمشق للأوراق المالية" (السوق) تتمتع بالشخصية الاعتبارية و الاستقلال المالي و الإداري. و لها بهذه الصفة تملك الأموال المنقولة و غير المنقولة و التصرف بها و القيام بجميع التصرفات القانونية لتحقيق أهدافه، وهي ترتبط بهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية (الهيئة) المحدثة بالقانون رقم ٢٢ لعام ٢٠٠٥ و تعمل تحت إشرافها.

المقر الرئيسي للسوق هو مدينة دمشق. تهدف السوق إلى توفير المناخ المناسب لتسهيل استثمار الأموال و توظيفها و تأمين رؤوس الأموال اللازمة لتوسيع النشاط الاقتصادي من خلال ترسيخ أسس التداول السليم و العادل للأوراق المالية، و تخضع في ممارسة عملها و نشاطاتها لأحكام المرسوم التشريعي رقم ٥٥ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ و أحكام قانون هيئة الأوراق و الأسواق المالية رقم ٢٢ لعام ٢٠٠٥ و تعليماته التنفيذية و مختلف الأنظمة الصادرة عن مجلس إدارة السوق بعد اعتمادها من قبل الهيئة.

لا تسري على السوق أحكام القوانين و الأنظمة المتعلقة بالقطاع العام و لا يجوز لها القيام بالأعمال التجارية أو أن تقتني أو تمتلك أية أوراق مالية.

تكون عضوية السوق إلزامية لكل شركات الخدمات و الوساطة المالية المرخص لها (باستثناء شركات الاستشارات المالية ذات المسؤولية المحدودة)، و لكل الشركات المصدرة للأوراق المالية التي يتم قبول إدراج أسهمها في السوق.

تتألف الهيئة العامة للسوق من الأعضاء المسددين لبدلات الانتساب إلى السوق و بدلات الاشتراك السنوية فيها و يحدد النظام الداخلي للسوق شروط و متطلبات العضوية و مسؤولياتها، تشمل صلاحيات الهيئة العامة للسوق النظر في مختلف الأمور المتعلقة بالسوق و تطويرها. يدير السوق مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء يسمى بقرار من رئيس مجلس الوزراء بناء على اقتراح مجلس المفوضين. يتولى مجلس إدارة السوق القيام بمهامه و صلاحياته بإشراف مجلس مفوضي الهيئة.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

في الفترة المالية الحالية قامت السوق بتطبيق جميع المعايير و التفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) و لجنة تفسير إعداد التقارير المالية الدولية (IFRIC) التابعة للمجلس و التي تخص و تسري على نشاطات السوق.

كما أنه بتاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية، فإن معايير و تفسيرات جديدة كانت في الإصدار لكنها غير سارية المفعول بعد.

باعتقاد الإدارة، إن تطبيق تلك المعايير و تفسيراتها في الفترات المستقبلية (حيث ينطبق) لن يكون له تأثير مهم على البيانات المالية للسوق.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

التقيد بالمعايير المحاسبية:

جرى إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية :

تم تحضير البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.

تظهر هذه البيانات بالليرة السورية، وهي العملة التشغيلية للمؤسسة وعملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها.

تم اعتبار الفترة المالية الأولى لسوق دمشق للأوراق المالية على أنها الفترة الممتدة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

أ- الاعتراف بالإيرادات:

تسجل إيرادات الفوائد من المصارف دورياً على أساس مبلغ الوديعة ونسبة الفائدة المطبقة والفترة المالية.

ب - الاصول الثابتة المادية:

تظهر الأصول الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية. تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة، كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي يتم تكبدها لإيصال الموجودات إلى حالتها التشغيلية.

لا يتم احتساب أية استهلاكات على الأصول الثابتة المادية حالياً وخلال مرحلة التأسيس.

ج- الموجودات والمطلوبات المالية:

يتم الاعتراف بالموجودات و المطلوبات المالية في الميزانية العمومية حين تصبح المؤسسة طرفاً في الشروط التعاقدية للأدوات المالية. تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

د- العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات الجارية خلال الفترة بالعملات الأجنبية بما في ذلك الإيرادات و الأعباء إلى الليرة السورية على أساس أسعار القطع السائدة بتاريخ العملية.

جرى تحويل الموجودات و المطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف المحددة من قبل المصرف المركزي. قيدت فروقات الصرف الإيجابية و السلبية الناتجة عن هذا التحويل في بيان الإيرادات والأعباء.

أسعار العملات الجارية كما في نهاية السنة المالية هي كالتالي:

ل.س.	
٤٨,٠٥	١ دولار أميركي
٧٠,٧٠	١ يورو

٤ - استعمال التقديرات :

عند تحضير البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المذكورة في الإيضاح رقم ٣ أعلاه، تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات بشأن مبالغ موجودات ومطلوبات لا تتوضح بسهولة من مصادر أخرى. إن التقديرات والافتراضات الخاصة بما تبني على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات وقد ينتج عن درجة عدم اليقين في هذه التقديرات والافتراضات إجراء تعديلات خلال الفترة المالية المستقبلية.

٥ - نقد لدى المصارف:

يتكون هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من حسابات جارية لدى مصارف محلية بالليرة السورية. بلغت إيرادات الفوائد الناتجة خلال الفترة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ وقدره ١٥٠,١٥٠ ليرة سورية سجلت في بيان الإيرادات والأعباء .

٦ - الأصول الثابتة المادية:

يتكون هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مما يلي:

حواسب وملحقاتها
ل.س.
-
١٤٤,٦٠٠
١٤٤,٦٠٠

التكلفة:

الرصيد كما في ١٠ أيلول ٢٠٠٧

إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

لا يتم احتساب أية استهلاكات على الأصول الثابتة المادية حالياً وخلال مرحلة التأسيس.

٧ - ذمم دائنة:

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ذمة ضريبة الاقتطاع الواجب توريدها إلى وزارة المالية و تتكون من ضريبة الدخل وضريبة الرواتب و الأجور المقتطعة نتيجة التعاقد مع الموردين بالإضافة إلى ضريبة الرواتب و الأجور المقتطعة من المكافآت المدفوعة.

٨- سلف وزارة المالية:

يمثل هذا البند سلفة مقدمة من وزارة المالية لتغطية نفقات السوق دفعت خلال الفترة المالية في ٢٠٠٧. بموجب القرار رقم ١٥٤١ تاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٧ الصادر عن وزارة المالية، على أن يتم تسديد السلفة عند توفر السيولة اللازمة لدى السوق وذلك بموجب القرار رقم ٢٠١٨ تاريخ ١٣ أيار ٢٠٠٧ الصادر عن رئاسة مجلس الوزراء .

٩- استشارات وأتعاب مهنية :

يمثل هذا البند بمعظمه الأتعاب المدفوعة بالدولار الأمريكي والمعادلة لمبلغ ٢,٢٦٦,٩٤٠ ل.س. إلى إحدى شركات الاستشارات الدولية لقاء إعداد دراسات فنية ومالية للسوق متضمنة أجور ونفقات إقامة المستشارين.

١٠- رواتب وأجور وملحقاتها :

يتكون هذا البند من المكافآت والتعويضات المدفوعة للعاملين في السوق مقابل خدماتهم خلال الفترة المالية.

١١- مصاريف مالية :

يمثل هذا البند ضريبة الاقتطاع التي تتحملها السوق نتيجة عقود مع جهات معينة بناءً على موافقة مجلس الإدارة، و يتم توريدها إلى وزارة المالية.

١٢- الأدوات المالية - القيمة العادلة و ادارة المخاطر:

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

لا يوجد فرق جوهري بين القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ الميزانية.

مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على المنشأة عند استحقاقها. تقوم الإدارة بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري.

مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان بعدم إمكانية المدينين من الوفاء بالتزاماتهم تجاه المنشأة عند استحقاقها. تقوم الإدارة بمتابعة مخاطر التسليف وتتبع مبادئ توجيهية صارمة في كافة أقسام المؤسسة المعرضة لتلك المخاطر.



مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي قد تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد وعلى قيمة الفوائد.

١٣ - الموافقة على البيانات المالية:

وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي للسوق على البيانات المالية بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٠٩.

سوق دمشق للأوراق المالية

البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

المحتويات

الصفحة	البيان
58 - 57	تقرير مدقق الحسابات المستقل
59	بيان الوضع المالي
60	بيان الإيرادات والأعباء
61	بيان التدفقات النقدية
62	إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

د م ٩٩ - ٨

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
سوق دمشق للأوراق المالية
دمشق-سورية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لسوق دمشق للأوراق المالية، والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الإيرادات والأعباء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية ملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة وفقاً للظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني والقيام بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاح في البيانات المالية. وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.


الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لسوق دمشق للأوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدققها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.


دمشق - سورية

٢٤ آذار ٢٠٠٩

المحاسب القانوني


محمد نصير التميمي
من ديوليت آند توش

المحاسب القانوني


ليلى السمان

محمد نصير التميمي
محاسب قانوني
إجازة رقم ١٦٩

ليلى السمان
محاسبة قانونية
إجازة رقم ٢٢١٢

سوق دمشق للأوراق المالية
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
ل.س.	ل.س.		
			موجودات متداولة
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	١٧٠,٧٧٥,٣٥٥	٥	نقد في الصندوق ولدى المصارف
-	٦٠٦,٧٦٥	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	١٧١,٣٨٢,١٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	٢٨,٨٦٦,٧٦٦	٧	مباني قيد الإنشاء
-	١٦,٢٤١,٧١٠	٨	نظام التداول الالكتروني قيد الإنشاء و ملحقاته
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	دفعة مقدمة عن مباني قيد الإنشاء
١٤٤,٦٠٠	١٠,٣٠٠,٢٣٦	١٠	أصول ثابتة مادية
١٤٤,٦٠٠	٦٠,٤٠٨,٧١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤,٣٩٢,١٦٣	٢٣١,٧٩٠,٨٣٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٢٢,٣٠٠	١,٠٩٥,٠٠٠	١١	ذمم دائنة
-	٩٠٣,٩٧٥	١٢	مصاريف مستحقة
٢٢٢,٣٠٠	١,٩٩٨,٩٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٣	سلف وزارة المالية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٢٢٢,٣٠٠	٢٤٨,٩٩٨,٩٧٥		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات
-	(٣,٨٣٠,١٣٧)		صافي الموجودات أول السنة/ للفترة (عجز)
(٣,٨٣٠,١٣٧)	(١٣,٣٧٨,٠٠٦)		عجز الإيرادات عن الأعباء للسنة / للفترة
(٣,٨٣٠,١٣٧)	(١٧,٢٠٨,١٤٣)		صافي الموجودات آخر السنة / للفترة (عجز)
٥٤,٣٩٢,١٦٣	٢٣١,٧٩٠,٨٣٢		مجموع المطلوبات و العجز في صافي الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سوق دمشق للأوراق المالية

بيان الإيرادات والأعباء

للفترة من	للسنة المنتهية في	إيضاح	
١٠ أيلول ٢٠٠٧ إلى	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		
ل.س.	ل.س.		
-	١,٥٠٠,٠٠٠	١٤	بدلات الانتساب
-	١,٢٠٠,٠٠٠	١٥	موارد مركز المقاصة والحفظ المركزي
٢٩,١٥٠	٧,٠١٧,٤١٣	٥	فوائد مصرفية
-	٢٢٥,٠٠٠	١٦	إيرادات أخرى
<u>٢٩,١٥٠</u>	<u>٩,٩٤٢,٤١٣</u>		إجمالي الإيرادات
(٦٢٠,٠٠٠)	(١٠,٤١٥,١١٢)	١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
(٢,٣٦٦,٩٤٠)	(٤,٩٠٨,٨٨١)	١٨	استشارات وأتعاب مهنية
(١٦٦,٥٦٠)	(٢,٤٣٥,٠٣٠)		مصاريف تدريب
-	(٢,١٦٣,٩٦٠)		إيجارات
(٦٦,٨٦٨)	(٨٣٤,١٢٦)		مصاريف ضيافة واستقبال
(٤٥٧,٢٦٩)	(٧٦٣,٨١٠)		مصاريف دعائية وإعلان
(٦,٨٢٥)	(١,٥٧٨,٧٧٣)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية متفرقة
(١٧٤,٨٢٥)	(٢٢٠,٧٢٧)	٢٠	مصاريف مالية
<u>(٣,٨٥٩,٢٨٧)</u>	<u>(٢٣,٣٢٠,٤١٩)</u>		إجمالي الأعباء
<u>(٣,٨٣٠,١٣٧)</u>	<u>(١٣,٣٧٨,٠٠٦)</u>		عجز الإيرادات عن الأعباء للسنة / للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سوق دمشق للأوراق المالية

بيان التدفقات النقدية

للفترة الممتدة من	للسنة المنتهية في	إيضاح
١٠ أيلول ٢٠٠٧ حتى	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
ل.س.	ل.س.	
(٣,٨٣٠,١٣٧)	(١٣,٣٧٨,٠٠٦)	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
-	(٦٠٦,٧٦٥)	عجز الإيرادات عن الأعباء للسنة / للفترة
٢٢٢,٣٠٠	٨٧٢,٧٠٠	الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٩٠٣,٩٧٥	الزيادة في الذمم الدائنة
(٣,٦٠٧,٨٣٧)	(١٢,٢٠٨,٠٩٦)	الزيادة في مصاريف مستحقة
		صافي النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية
-	(٢٨,٨٦٦,٧٦٦)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:
-	(١٦,٢٤١,٧١٠)	مباني قيد الإنشاء
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	نظام التداول الإلكتروني قيد الإنشاء و ملحقاته
(١٤٤,٦٠٠)	(١٠,١٥٥,٦٣٦)	دفعة مقدمة عن مباني قيد الإنشاء
(١٤٤,٦٠٠)	(٦٠,٢٦٤,١١٢)	شراء أصول ثابتة مادية
		صافي النقد المستخدم في النشاطات الاستثمارية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية:
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠,٠٠٠	سلف وزارة المالية
		صافي النقد الناتج من النشاطات التمويلية
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	١١٦,٥٢٧,٧٩٢	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف
-	٥٤,٢٤٧,٥٦٣	النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول السنة / الفترة
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	١٧٠,٧٧٥,٣٥٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر السنة / الفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

سوق دمشق للأوراق المالية

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

١- معلومات عامة عن المؤسسة :

تم إنشاء سوق دمشق للأوراق المالية بموجب المرسوم التشريعي رقم ٥٥ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ و الذي ينص على إحداث سوق لتداول الأوراق المالية تسمى "سوق دمشق للأوراق المالية" (السوق) تتمتع بالشخصية الاعتبارية و الاستقلال المالي و الإداري. و لها بهذه الصفة تملك الأموال المنقولة و غير المنقولة و التصرف بها و القيام بجميع التصرفات القانونية لتحقيق أهدافها، و هي ترتبط بهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية (الهيئة) المحدثة بالقانون رقم ٢٢ لعام ٢٠٠٥ و تعمل تحت إشرافها.

المقر الرئيسي للسوق هو مدينة دمشق. تهدف السوق إلى توفير المناخ المناسب لتسهيل استثمار الأموال و توظيفها و تأمين رؤوس الأموال اللازمة لتوسيع النشاط الاقتصادي من خلال ترسيخ أسس التداول السليم و العادل للأوراق المالية، و تخضع في ممارسة عملها و نشاطاتها لأحكام المرسوم التشريعي رقم ٥٥ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ و أحكام قانون هيئة الأوراق و الأسواق المالية رقم ٢٢ لعام ٢٠٠٥ و تعليماته التنفيذية و مختلف الأنظمة الصادرة عن مجلس إدارة السوق بعد اعتمادها من قبل الهيئة.

لا تسري على السوق أحكام القوانين و الأنظمة المتعلقة بالقطاع العام و لا يجوز لها القيام بالأعمال التجارية أو أن تقتني أو تمتلك أية أوراق مالية.

تكون عضوية السوق إلزامية لكل شركات الخدمات و الوساطة المالية المرخص لها (باستثناء شركات الاستشارات المالية ذات المسؤولية المحدودة)، و لكل الشركات المصدرة للأوراق المالية التي يتم قبول إدراج أسهمها في السوق.

تتألف الهيئة العامة للسوق من الأعضاء المسددين لبدلات الانتساب إلى السوق و بدلات الاشتراك السنوية فيها. و يحدد النظام الداخلي للسوق شروط و متطلبات العضوية و مسؤولياتها. تشمل صلاحيات الهيئة العامة للسوق النظر في مختلف الأمور المتعلقة بالسوق و تطويرها.

يدير السوق مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء يسمى بقرار من رئيس مجلس الوزراء بناء على اقتراح مجلس المفوضين.

يتولى مجلس إدارة السوق القيام بمهامه و صلاحياته بإشراف مجلس مفوضي الهيئة.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

في السنة الحالية قامت السوق بتطبيق جميع المعايير و التفسيرات الجديدة و المعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) و لجنة تفسير إعداد التقارير المالية الدولية (IFRIC) التابعة للمجلس و التي تخص و تسري على نشاطات السوق للفترات المحاسبية ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٠٨. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير و التفسيرات الجديدة و المعدلة أي تأثير هام على البيانات المالية أو تغييرات في السياسات المحاسبية المتبعة للمؤسسة.

كما أنه بتاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية، فإن معايير و تفسيرات جديدة، جديدة كانت في الإصدار لكنها غير سارية المفعول بعد. باعتبار الإدارة إن تطبيق تلك المعايير و تفسيراتها في الفترات المستقبلية (حيث ينطبق) لن يكون له تأثير مهم على البيانات المالية للسوق.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

التقيد بالمعايير المحاسبية:

جرى إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم اعتبار الفترة المالية الأولى لسوق دمشق للأوراق المالية على أنها الفترة الممتدة من ١٠ أيلول ٢٠٠٧ (تاريخ مباشرة أعمال التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

أسس إعداد البيانات المالية:

تم تحضير البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية. تظهر هذه البيانات بالليرة السورية وهي العملة التشغيلية للمؤسسة وعملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها .

أ- الاعتراف بالإيرادات:

تسجل إيرادات الفوائد من المصارف دورياً على أساس مبلغ الوديعة ونسبة الفائدة المطبقة والفترة المالية. تسجل الإيرادات الناتجة عن بدلات الانتساب وموارد مركز المقاصة والحفظ المركزي للأوراق المالية ضمن إيرادات السنة المالية التي تحققت خلالها.

ب - الأصول الثابتة المادية:

تظهر الأصول الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية. تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة، كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي يتم تكبدها لإيصال الموجودات إلى حالتها التشغيلية. لا يتم احتساب أية استهلاكات على الأصول الثابتة المادية حالياً وخلال مرحلة التأسيس بحسب النظام المحاسبي للسوق المعتمد بالقرار رقم ١٥٥ تاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٨.

ج- الموجودات والمطلوبات المالية:

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في الميزانية العمومية حين تصبح المؤسسة طرفاً في الشروط التعاقدية للأدوات المالية. تظهر الذمم الدائنة بقيمتها الاسمية.

د- العملات الأجنبية:

يتم تحويل العمليات الجارية خلال الفترة بالعملات الأجنبية بما في ذلك الإيرادات و الأعباء إلى الليرة السورية على أساس أسعار القطع السائدة بتاريخ العملية.
جرى تحويل الموجودات و المطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف المحددة من قبل المصرف المركزي. قيدت فروقات الصرف الإيجابية و السلبية الناتجة عن هذا التحويل في بيان الإيرادات و الأعباء.

أسعار العملات الجارية كما في نهاية السنة المالية هي كالتالي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ل.س.	ل.س.	
٤٨,٠٥	٤٦,٣٥	١ دولار أمريكي
٧٠,٧٠	٦٥,٠٧	١ يورو

هـ- تعويضات نهاية الخدمة:

إن السوق مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية. تدفع السوق حصتها و حصة الموظفين من اشتراكات التأمينات الاجتماعية بشكل دوري. إن التزامات السوق تجاه الموظفين فيما يتعلق بتعويضات نهاية الخدمة محصورة بالمبالغ المدفوعة للتأمينات الاجتماعية. إن كلفة التأمينات الاجتماعية خلال الفترة هي مقدمات كمقابل للخدمات التي قدمها الموظفون خلال نفس الفترة.

٤ - استعمال التقديرات:

عند تحضير البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المذكورة في الإيضاح رقم ٣ أعلاه ، تقوم الإدارة بتقديرات و افتراضات بشأن مبالغ موجودات و مطلوبات لا تتوضح بسهولة من مصادر أخرى. إن التقديرات و الافتراضات الخاصة بما تبني على أساس الخبرة السابقة و العوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات و الافتراضات و قد ينتج عن درجة عدم اليقين في هذه التقديرات و الافتراضات إجراء تعديلات خلال الفترة المالية المستقبلية.

٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف:

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ل.س.	ل.س.
-	٣٦,٨٩٥
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	٣٥,٧٣٨,٤٦٠
-	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	١٧٠,٧٣٨,٤٦٠
٥٤,٢٤٧,٥٦٣	١٧٠,٧٧٥,٣٥٥

نقد في الصندوق

نقد لدى المصارف:

حسابات جارية لدى المصارف بالليرة السورية
ودائع مجمدة لدى المصارف بالليرة السورية
مجموع النقد لدى المصارف
مجموع النقد في الصندوق ولدى المصارف

بلغ متوسط معدل الفائدة على الودائع المجمدة لدى المصارف حوالي ٦% وبلغت إيرادات الفوائد الناتجة عن هذه الودائع خلال عام ٢٠٠٨ ما قدره ٧,٠١٧,٤١٣ ل.س. سجلت في بيان الإيرادات والأعباء.

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً:

يتكون هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مما يلي:

ل.س.	
٥٥٩,٠٤٠	إيجار مدفوع مقدماً
٢٢,٩٢٠	صيانة مدفوعة مقدماً
١٩,٢٢٠	إعلان مدفوع مقدماً
٥,٥٨٥	تأمين مدفوع مقدماً
٦٠٦,٧٦٥	

٧- مبابي قيد الانشاء:

يتكون هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، من جميع المبالغ المدفوعة من أجل إنشاء وتهيئة مقر السوق في منطقة برزة وهي كالتالي:

ل.س	
١,٤٥٠,٠٠٠	دراسة هندسية لتعديل بناء هيئة الأوراق والأسواق المالية في برزة
٢٤,٦٠٩,١٥٣	تكاليف تنفيذ مقر السوق في برزة
٢,٨٠٧,٦١٣	عمولة الإشراف على تنفيذ المقر
<u>٢٨,٨٦٦,٧٦٦</u>	

٨- نظام التداول الالكتروني قيد الإنشاء و ملحقاته:

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ المبالغ المدفوعة لإحدى الشركات الخارجية من أجل ترخيص وتجهيز نظام التداول الالكتروني للسوق بالإضافة إلى الملحقات اللازمة للتشغيل (إيضاح رقم ٢١).

٩- دفعة مقدمة عن مبابي قيد الإنشاء:

يمثل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ قيمة دفعة مقدمة كسلفة حسب عقد تنفيذ بناء سوق دمشق للأوراق المالية في منطقة برزة المبرم بين السوق وإحدى الشركات الهندسية. يتم إغلاق هذه السلفة عند تقديم المقاول للكشف النهائي عن الأعمال التي قام بها.

١٠- أصول ثابتة مادية:

يتكون هذا البند مما يلي:

أثاث و مفروشات	سيارات	حواسب وبرمجيات و ملحقاتها	المجموع	التكلفة:
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
-	-	-	-	الرصيد كما في ١٠ أيلول ٢٠٠٧
-	-	-	-	الإضافات
-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
١,٨٥٨,٤٤٦	٦,٨٥٥,٠٠٠	١,٤٤٢,١٩٠	١٠,١٥٥,٦٣٦	الإضافات خلال عام ٢٠٠٨
<u>١,٨٥٨,٤٤٦</u>	<u>٦,٨٥٥,٠٠٠</u>	<u>١,٥٨٦,٧٩٠</u>	<u>١٠,٣٠٠,٢٣٦</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

لا يتم احتساب أية استهلاكات على الأصول الثابتة المادية خلال الفترة حتى نهاية عام ٢٠٠٨ كون السوق لا يزال في مرحلة التأسيس (إيضاح ٣-ب).

١١ - ذمم دائنة:

يتكون هذا البند مما يلي:

ذمة للدوائر المالية - ضريبة الاقتطاع
تأمينات أولية لتنفيذ عروض أنظمة المراقبة في السوق
ذمم دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ل.س.	ل.س.
٢٢٢,٣٠٠	-
-	٧٥,٠٠٠
-	١,٠٢٠,٠٠٠
٢٢٢,٣٠٠	١,٠٩٥,٠٠٠

تمثل ذمم دائنة أخرى ثمن موجودات ثابتة في مقر برزة تابعة لجهات أخرى تم بيعها والاحتفاظ بقيمتها حين تحديد الجهة الحكومية المستفيدة من قيمة تلك الموجودات.

١٢ - مصاريف مستحقة:

يتكون هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مما يلي:

ل.س.	
٨٣٠,٩٧٥	استشارات و أتعاب مهنية
٢٦,٠٠٠	كهرباء، مياه و هاتف
١٢,٠٠٠	رواتب و أجور
٣٥,٠٠٠	مصاريف مستحقة أخرى
٩٠٣,٩٧٥	

١٣ - سلف وزارة المالية:

يمثل هذا البند السلف المقدمة من وزارة المالية لتغطية نفقات سوق دمشق للأوراق المالية على أن يتم تسديدها عند توفر السيولة اللازمة لدى السوق. بلغت قيمة السلفة المقدمة بالليرة السورية خلال عام ٢٠٠٨ ما قدره ١٨٩,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وذلك بموجب القرار رقم ٧٨٣ تاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ الصادر عن وزارة المالية (٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ل.س في ٢٠٠٧).

١٤ - بدلات الانتساب:

يمثل هذا البند في الإيرادات لسنة ٢٠٠٨ قيمة بدل انتساب العضوية في السوق لإحدى الشركات المرخصة.

١٥ - موارد مركز المقاصة والحفظ المركزي:

يتكون هذا البند في الإيرادات لسنة ٢٠٠٨ مما يلي:

ل.س
٢٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٠٠,٠٠٠

بدل انتساب للمركز عن شركات الوساطة المالية
بدل تسجيل وايداع الأوراق المالية في المركز

١٦ - إيرادات أخرى:

يمثل هذا البند لسنة ٢٠٠٨ أرباح ناتجة عن بيع بعض الأنقاض والخردة من مقر برزة الذي يتم تجهيزه، بالإضافة إلى إيرادات بيع دفاتر الشروط المالية والفنية.

١٧ - رواتب وأجور وملحقاتها:

يكون هذا البند مما يلي :

للفترة الممتدة من	للسنة المنتهية في
١٠ أيلول ٢٠٠٧ حتى	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
ل.س.	ل.س.
٦٢٠,٠٠٠	٦,٤٣٨,٨١٢
-	٣,٣٠٨,٤٠٠
-	٦٦٧,٩٠٠
٦٢٠,٠٠٠	١٠,٤٦٢,٥١٢

رواتب ومكافآت العاملين في السوق

رواتب ومكافآت المتعاقدين بعقود خدمة

تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تتضمن رواتب ومكافآت العاملين في السوق أقساط التأمينات الاجتماعية و ضريبة الرواتب والأجور التي تتحملها السوق بحسب قرار صادر عن مجلس الإدارة.

١٨ - استشارات و أتعاب مهنية:

يمثل هذا البند قيمة أتعاب مدفوعة لأطراف محلية وخارجية لقاء خدمات إعداد الدراسات والأنظمة الخاصة بالسوق.

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية متفرقة:

يتكون هذا البند مما يلي:

للفترة الممتدة من	للسنة المنتهية في	
١٠ أيلول ٢٠٠٧ حتى	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
ل.س.	ل.س.	
-	٥١,٦٩٢	مصاريف تنقلات
-	٢٦٧,٩٥٠	وقود ومحروقات
-	١٧٣,٦٠٢	قرطاسية ومطبوعات
-	٩٩,٨٠٦	مصاريف هواتف وانترنت
-	٥٢٦,٤٤٨	مصاريف إدارية
-	٣٢٤,٠٠٠	إعداد فيلم وثائقي للتعريف عن السوق
-	٩٠,٥٨٠	تصميم موقع للسوق على الانترنت
٦,٨٢٥	٤٤,٦٩٥	مصاريف أخرى
<u>٦,٨٢٥</u>	<u>١,٥٧٨,٧٧٣</u>	

٢٠ - مصاريف مالية:

يتكون هذا البند مما يلي:

للفترة الممتدة من	للسنة المنتهية في	
١٠ أيلول ٢٠٠٧ حتى	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
ل.س.	ل.س.	
١٧٤,٨٢٥	٢١٧,١٩٧	ضريبة للدوائر المالية
-	٣,٥٣٠	عمولات مصرفية
<u>١٧٤,٨٢٥</u>	<u>٢٢٠,٧٢٧</u>	

تمثل الضريبة للدوائر المالية ضريبة الاقتطاع المتوجبة على المبالغ المدفوعة نتيجة التعاقد مع بعض الجهات والتي تتحملها السوق بناءً على موافقة مجلس الإدارة و يتم توريدها إلى وزارة المالية.

٢١ - الالتزامات:

أبرمت السوق عقداً مع شركة دار الدراسات الهندسية (دياب وفرا) من أجل تنفيذ وتهيئة مقرها المؤقت في منطقة برزة. تبلغ قيمة العقد إجمالي قيمة الأشغال التي سيتم تنفيذها بموجبه وينص العقد على أن يتم تنفيذ الأعمال المتفق عليها بطريقة الأمانة حيث تتقاضى الشركة المنفذة نسبة مئوية من قيمة الأعمال المنجزة والمواد اللازمة. يلتزم السوق بتسديد الكشوف الدورية نصف الشهرية التي تقدمها الشركة وبدفع عمولة الإشراف بحسب الشروط المتفق عليها في العقد، لم يتم احتجاز توقيفات على الدفعات المسددة خلال عام ٢٠٠٨ و تم استدراك ذلك حين إعداد الكشف رقم ١٠ بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٩.

تعاقدت السوق مع شركة خارجية (Market Evolution) من أجل ترخيص وتجهيز النظام الإلكتروني للسوق وملحقاته، بلغت القيمة الإجمالية لرخصة استخدام الأنظمة البرمجية وتوريدها وتشغيلها مبلغ ٥٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي تم تسديد ٢٨٧,٥٠٠ دولار بما يعادل ١٣,٥٤٢,٣٥٠ ليرة سورية خلال عام ٢٠٠٨ وسدد الباقي بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٠٩ بزيادة قدرها ٥٢,٢٠٠ يورو وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٣٦٥، كما بلغت القيمة الإجمالية للصيانة وتعديلات الأنظمة والتدريب مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ يورو تم تسديد ما يعادل ١,٧٧٣,٩١٥ ليرة سورية خلال عام ٢٠٠٨.

تعاقدت السوق بتاريخ ٨ تشرين الأول ٢٠٠٨ مع شركة محلية من أجل تقديم وتركيب وتنفيذ مركز معلومات للسوق، بلغت القيمة الإجمالية للعقد مبلغ ١٣,٩١٩,٩٦٠ ليرة سورية، تم تسديد ٥,٢٠٠,٠٠٠ بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٩. وتم إصدار كفالة أداء تأمينات نهائية من قبل أحد المصارف المحلية بمبلغ ١,٣٠٠,٠٠٠ ل.س تسري لغاية ٩ تشرين الأول ٢٠٠٩.

تعاقدت السوق بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٨ مع شركة محلية من أجل تقديم وتركيب شاشات العرض الإلكترونية، بلغت القيمة الإجمالية للعقد مبلغ ٢,٥٢٥,٠٠٠ ليرة سورية سددت بالكامل بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٩. وتم تقديم شيك مصدق لصالح السوق لقاء التأمينات النهائية بمبلغ ٢٥٢,٥٠٠ ل.س بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٨.

تعاقدت السوق بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٨ مع شركة محلية من أجل تقديم وتركيب شاشات العرض الإلكترونية للسوق، بلغت القيمة الإجمالية للعقد مبلغ ٨,٢٠٠,٠٠٠ ليرة سورية تم تسديدها بالكامل بالتواريخ التالية ١٩ تشرين الثاني ٢٠٠٨ و ٣ شباط ٢٠٠٩ و ٢٣ شباط ٢٠٠٩. وتم إصدار كفالة أداء تأمينات نهائية من قبل أحد المصارف المحلية بمبلغ ٥٩٥,٠٠٠ ل.س تسري لغاية ٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ وكفالة أخرى بموجب ملحق العقد بمبلغ ٢٢٥,٠٠٠ ل.س تسري لغاية ١٧ تشرين الثاني ٢٠٠٩.

تعاقدت السوق بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨ مع شركة محلية من أجل تقديم وتركيب البنية التحتية لمنظومة الاتصال مع مقسم برزة. بلغت القيمة الإجمالية المستحقة للصرف بحسب محضر الاستلام الأولي بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٥٥٨,٧١٠ ليرة سورية، تم تسديد ٢,٣٨١,٢٨٠ ليرة سورية بتاريخ ٩ و ١٧ شباط ٢٠٠٩.

تعاقدت السوق بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٠٨ مع شركة محلية من أجل تقديم وتركيب بنية الاتصالات و أمن المعلومات، بلغت القيمة الإجمالية للعقد مبلغ ٢٠,٩٦٠,٢٢٠ ليرة سورية تم تسديد ٧,٣٣٦,٠٧٥ بتاريخ ١٨ شباط ٢٠٠٩. وتم إصدار شيك مصدق لصالح السوق بالتأمينات النهائية البالغة ١٠% من قيمة العقد (٢,٠٩٦,٠٢٢ ل.س) بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٠٨.

تعاقدت السوق بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠٠٨ مع شركة محلية من أجل تقديم وتركيب منظومة الاتصالات الهاتفية، بلغت القيمة الإجمالية للعقد مبلغ ٧,١٣٢,٠٠٠ ليرة سورية تم تسديدها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩. و تم إصدار كفالة أداء تأمينات هائية من قبل أحد المصارف المحلية بمبلغ ٧١٣,٢٠٠ ل.س تسري لغاية ٣ كانون الأول ٢٠٠٩.

٢٢ - الأدوات المالية - القيمة العادلة و ادارة المخاطر:

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

لا يوجد فرق جوهري بين القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ الميزانية.

مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على المنشأة عند استحقاقها. تقوم الإدارة بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري.

مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان بعدم إمكانية المدينين من الوفاء بالتزاماتهم تجاه المنشأة وتقوم الإدارة بمتابعة مخاطر التسليف وتتبع مبادئ توجيهية صارمة في كافة أقسام المنشأة المعرضة لتلك المخاطر.

مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي قد تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد وعلى قيمة الفوائد.

مخاطر العمليات:

إن مخاطر العمليات هي مخاطرة الخسارة أو التأثيرات السلبية على العمل الناتجة عن عدم صحة أو فشل الإجراءات التطبيقية الداخلية والأشخاص والأنظمة الداخلية للمنشأة أو عن أحداث خارجية. تتم إدارة مخاطر العمليات من خلال هيكلية تتطلب تحديد المخاطر وطرق تقييمها بحسب تأثيرها ونسبة حدوثها و من خلال طرق تقييم ذاتية لمتابعة فعالية هذه الإجراءات. إن المخاطر الإستراتيجية تحدد وتتابع من خلال عملية التخطيط السنوية.

٢٣ - الموافقة على البيانات المالية:

وافق رئيس مجلس الإدارة و المدير المالي للسوق على البيانات المالية بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٩.



سوق دمشق للأوراق المالية
البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للفترة الواقعة بين 01 / كانون الثاني
و 31 / آب / 2009



المحتويات

البيان

الصفحة	البيان
74	تقرير مدقق الحسابات المستقل
75	بيان المركز المالي
76	بيان الدخل
77	بيان التدفقات النقدية
78	الايضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الساده / أعضاء مجلس إدارة سوق دمشق للأوراق المالية المحترمين

تقرير عن البيانات المالية :

دققنا البيانات المالية المرفقة لسوق دمشق المتمثلة في بيان المركز المالي كما في 31/08/2009 وكذلك بيان الدخل وبيان التدفقات النقدية للفترة الواقعة بين 01/01 و 31/08/2009 وملخص السياسات المحاسبية المتبعة والإيضاحات الأخرى التي هي جزء من هذه البيانات **مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :**

إن إدارة السوق مسؤولة عن إعداد وسلامة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقوانين والتعليمات المحلية النافذة وتعليمات وقرارات هيئة الأوراق والأسواق المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلية متعلق بإعداد وسلامة وعرض البيانات المالية على أنها لاتحوي أية أخطاء جوهرية، وكذا اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وإعداد تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة. **مسؤولية مدقق الحسابات :**

تتمثل مسؤوليتنا في ابداء الرأي على هذه البيانات في ضوء تدقيقنا لها، وقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وتتطلب هذه المعايير أن نلتزم بمتطلبات قواعد السلوك المهني، وتخطيط وأداء التدقيق للحصول على تأكيد مناسب فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. وتتضمن أعمال التدقيق أداء اجراءات للحصول على أدلة تدقيق تتعلق بالمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية وتعتمد الاجراءات التي تم اختيارها على حكمنا بما في ذلك تقييم أخطار حدوث التحريف الجوهرية في البيانات المالية سواء كان بسبب الغش أو الأخطاء وعند تقييم تلك الأخطاء نأخذ في الحسبان الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وسلامة عرض البيانات المالية من قبل السوق من أجل تقييم اجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف السائدة وليس بغرض ابداء الرأي على مدى فعالية الرقابة الداخلية، كما تتضمن أعمال التدقيق أيضاً تقيماً لمدى صحة السياسات والقواعد المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض التي قدمت به البيانات المالية .

ونرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لبداء رأينا على البيانات المالية.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تعرض بعدالة في جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لسوق دمشق للأوراق المالية في 31/08/2009 وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة المنتهية لذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقوانين والتعليمات المحلية النافذة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .

دمشق في 17 / 09 / 2009

المحاسب القانوني

محمد زهير تلاج



بيان المركز المالي لسوق دمشق للأوراق المالية كما في 31-08-2009

البيان	الإيضاح	كما في 31/12/2008	كما في 31/08/2009
الموجودات		مدققة	مدققة
موجودات غير متداولة		ل س	ل س
اكساء وتهيئة المقر المؤقت للسوق في برزة	4	28 866 765	66 161 362
سلفة مقدمة عن اكساء وتهيئة المقر		5 000 000	-
الأنظمة والبنية التحتية للمعلوماتية	5	16 241 710	124 771 641
أصول ثابتة مادية	6	10 300 236	30 511 651
مجمع الاهتلاك	7	-	(14 627 942)
صافي الموجودات غير المتداولة		60 408 711	206 816 712
الموجودات المتداولة			
أرصدة مدينة أخرى	8	606 765	1 337 991
نقد في الصندوق ولدى المصارف	9	170 775 355	42 916 350
مجموع الموجودات المتداولة		171 382 120	44 254 341
مجموع الموجودات		231 790 831	251 071 053
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
سلفة وزارة المالية	10	247 000 000	247 000 000
مخصص تعويض نهاية الخدمة		-	577 833
مجموع المطلوبات غير المتداولة		247 000 000	247 577 833
مطلوبات متداولة			
الموردون	11	-	34 333 337
أرصدة دائنة أخرى	12	1 998 975	7 617 624
مجموع المطالبات المتداولة		1 998 975	41 950 961
نتائج الاعمال:	13		
عجز مدور من الأعوام السابقة		-	(17 208 144)
عجز الفترة الحالية		(17 208 144)	(21 249 597)
مجموع المطلوبات		231 790 831	251 071 053

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً أساسياً من البيانات المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

رئيس دائرة المالية والحسابات

بيان الدخل لسوق دمشق للأوراق المالية عن الفترة المنتهية في 31-08-2009

البيان	الإيضاح	كما في 31/12/2008 مدققة	كما في 31/08/2009 مدققة
الإيرادات			
بدلات السوق	14	1 500 000	23 675 379
بدلات المركز	15	1 200 000	12 531 228
فوائد مصرفية	16	7 017 413	2 683 398
ايرادات متنوعة	17	<u>225 000</u>	<u>2 443 453</u>
إجمالي الإيرادات		9 942 413	41 333 458
الأعباء			
رواتب وأجور ومتمماتها	18	9 747 212	23 008 389
استشارات وأتعاب مهنية	19	4 908 881	2 713 590
تعويض أعضاء مجلس الإدارة		667 900	370 000
مصاريف تدريب	20	2 435 030	2 882 558
مصاريف اعلان	21	2 012 517	11 684 532
اهتلاك الموجودات الثابتة		-	14 627 942
مصاريف ادارية وعمومية	22	<u>3 548 879</u>	<u>7 296 044</u>
إجمالي المصاريف		<u>23 320 419</u>	<u>62 583 055</u>
عجز الفترة الحالية		(13 378 006)	(21 249 597)

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً أساسياً من البيانات المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

رئيس دائرة المالية والحسابات

بيان التدفقات النقدية لسوق دمشق للأوراق المالية عن الفترة المنتهية في 31-08-2009

البيان	عن الفترة المنتهية 31/12/2008	الفترة الممتدة من 01/01/2009 وحتى 31/08/2009
<u>النقدية الناتجة عن العمليات التشغيلية:</u>	ل س	ل س
عجز الفترة الحالية	(13 378 006)	(21 249 597)
يضاف تعويض نهاية الخدمة	-	577 833
يضاف مصروف الاهتلاك	-	14 627 942
	(13 378 006)	(6 043 822)
<u>النقدية الناتجة عن العمليات التشغيلية:</u>	ل س	ل س
النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	(606 765)	(731 226)
(النقص) (الزيادة) في الموردون	-	34 333 337
(النقص) (الزيادة) في الأرصدة الدائنة الأخرى	1 776 675	5 618 649
صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	(12 208 096)	39 220 760
<u>النقدية الناتجة عن العمليات الاستثمارية:</u>	ل س	ل س
النقص (الزيادة) في اكساء وتهيئة المقر	(28 866 766)	(37 294 597)
النقص (الزيادة) في السلفة المقدمة على المباني	(5 000 000)	5 000 000
النقص (الزيادة) في الأنظمة والبنية التحتية	(16 241 710)	(108 529 931)
النقص (الزيادة) في الأصول الثابتة المادية	(10 155 636)	(20 211 415)
صافي التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية	(60 264 112)	(161 035 943)
<u>النقدية الناتجة عن العمليات التمويلية:</u>	ل س	ل س
سلفة وزارة المالية	(189 000 000)	-
صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية	(189 000 000)	-
رصيد النقدية في 31-12-2008	54 247 563	170 775 355
صافي التغير في النقدية بين 1-1 ، 31-8-2009 ،	116 527 792	(127 859 005)
رصيد النقدية في 31-08-2009	170 775 355	42 916 350

تعتبر الايضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً أساسياً من البيانات المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

رئيس دائرة المالية والحسابات

الايضاحات حول البيانات المالية

1 - معلومات عامة عن سوق دمشق للأوراق المالية :

بموجب المرسوم التشريعي رقم /55/ تاريخ 01/10/2006 تم احداث سوق دمشق للأوراق المالية .
وتتمتع بالشخصية الاعتبارية المستقلة مالياً وإدارياً وبذلك فهي يحق لها تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة والتصرف بها والقيام بجميع التصرفات القانونية لتحقيق أهدافها وهي ترتبط وتعمل تحت إشراف هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية المحدثة بموجب القانون /22/ لعام 2005 .
تلتزم كافة شركات الخدمات والوساطة المالية المرخص لها (باستثناء شركات الاستشارات المالية) بعضوية السوق.
تتألف الهيئة العامة للسوق من كافة الأعضاء المسددين لبدلات الانتساب للسوق وبدلات الاشتراك السنوية فيها ويحدد النظام الداخلي للسوق شروط ومتطلبات العضوية ومسؤولياتها ، وإن صلاحيات الهيئة العامة للسوق هي النظر في كافة الأمور المتعلقة في السوق وتطويرها .
لاتسري على السوق أحكام القوانين والأنظمة المتعلقة بالقطاع العام والمؤسسات العامة.
مقر السوق هو مدينة دمشق وتهدف إلى توفير مناخ مناسب لتسهيل استثمار الأموال وتوظيفها وتأمين رؤوس الأموال اللازمة لتوسيع النشاط الاقتصادي من خلال ترسيخ أسس التداول السليم والواضح والعادل للأوراق المالية .
وقد باشرت سوق دمشق للأوراق المالية أعمالها بتاريخ 10/03/2009 وقد بلغ عدد الشركات المدرجة حتى تاريخه :احد عشر شركة ، أما عدد شركات الخدمات والوساطة المالية فقد بلغ ثمانى شركات.

2 - ملخص السياسات المحاسبية المتبعة :

التقيد بالمعايير المحاسبية :

جرى إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تم اعتبار بدء النشاط من 01/01/2009 رغم ان الإفتتاح الفعلي للسوق كان في 10/03/2009 وذلك استمراراً لميزانية 31/12/2008 .

أسس إعداد البيانات المالية :

تم تحضير البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.

تظهر هذه البيانات بالليرة السورية وهي العملة التشغيلية للمؤسسة وعملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها.

أ - التصريح بالإيرادات :

تسجل إيرادات الفوائد من المصارف دورياً على أساس مبلغ الوديعة ونسبة الفائدة المطبقة والفترة المالية .

تسجل الإيرادات الناتجة عن بدلات للسوق وبدلات مركز المقاصة والحفظ المركزي ضمن إيرادات السنة التي تحققت خلالها.

ب - الأصول الثابتة المادية :

تظهر الأصول الثابتة المادية على أساس التكلفة التاريخية .تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة ،كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي يتم تكبدها لإيصال الموجودات إلى حالتها التشغيلية.

كما تم احتساب استهلاكات الأصول الثابتة المادية وفق النسب المعتمدة من إدارة السوق .

ج- الموجودات والمطلوبات المالية :

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في الميزانية حين تصبح السوق طرفاً في شروط التعاقدية للأدوات المالية وهذا ما تم اعتماده فعلياً.

د- العملات الأجنبية :

يتم تحويل العمليات الجارية خلال الفترة بالعملات الأجنبية بما في ذلك الإيرادات والأعباء إلى الليرة السورية على اساس الأسعار السائدة للتحويل بتاريخ

العملية طبقاً للنشرة الصادرة عن مصرف سورية المركزي.

هـ- تعويضات نهاية الخدمة :

إن السوق مسجلة في مؤسسة التأمينات الإجتماعية في الجمهورية العربية السورية .

تدفع السوق حصتها وحصصة الموظفين من اشتراكات التأمينات الاجتماعية بشكل دوري.

أما فيما يخص التزامات السوق تجاه العاملين والمتعلقة بتعويضات نهاية الخدمة فهي محصورة بالمبالغ المسددة للتأمينات الاجتماعية كما وأنه تم احتساب مؤونات كتعويض نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لأحكام المادة /66/ من نظام الموظفين في سوق دمشق للأوراق المالية .

3 - تحديد التقديرات :

يتم تحديد التقديرات بإفتراض بعض المبالغ للموجودات والمطلوبات والتي لايمكن توضيحها من مصادرها الرسمية بإفتراضات وتقديرات بهدف تحضير البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تمت على أساس التعامل السابق والخبرة وعوامل ذات صلة . ومن الضروري ان نبين أن هذه الافتراضات والتقديرات لا بد من تعديلها في الفترة المالية القادمة .

4 - إكساء وتهيئة المقر المؤقت للسوق في برزة :

وتمثل تكلفة جميع الأعمال اللازمة لتعديل البناء والعائد بملكيته إلى وزارة الثقافة (المركز الثقافي العربي في منطقة برزة سابقاً) ليكون مقراً مؤقتاً لسوق دمشق للأوراق المالية، وذلك بموجب الدراسات والمخططات الموضوعة لهذه الغاية وفقاً لعقد التنفيذ بطريقة الأمانة الموقع مع شركة دار الدراسات الهندسية الممثلة بالمهندس محمد عيد دياب وهيثم الفرا والمصادق عليه بقرار مجلس الإدارة رقم /50/ بتاريخ 05/05/2008 وهي كمايلي:

البيان	المبلغ	الملاحظات
رصيد مدور من عام 2008	28 866 765	
قسط التأمين على الاصابات	118 750	قسط تأمين على عمال المشروع بموجب إيصال مؤسسة التأمينات
الكشف رقم 7	7 217 230	قيمة الكشف السابع المدفوع بتاريخ 08/01/2009
الكشف رقم 8	4 422 643	قيمة الكشف الثامن المدفوع بتاريخ 20/01/2009
الكشف رقم 9	4 100 683	قيمة الكشف التاسع المدفوع بتاريخ 05/02/2009
الكشف رقم 10	11 738 123	قيمة الكشف العاشر المدفوع بتاريخ 08/04/2009
الكشف النهائي	9 697 168	سجل لحساب دائنون ولم يُصرف بعد
المجموع	66 161 362	

مع التنويه إلى أن قيمة هذه الكشوفات ناجمة عن العقد المبرم في عام 2008 بين إدارة السوق والمتعهد، ويتم العمل حالياً على تدقيق الكشف النهائي وإعداد موجبات الصرف ليصار تصفيته لاحقاً.

5 - الأنظمة والبنية التحتية للمعلوماتية :

16 241 710	رصيد حساب الأنظمة والبنية التحتية للمعلوماتية المدور عن عام 2008:
<u>108 529 931</u>	المشتريات من الأنظمة والبنية التحتية حتى 31/08/2009 بموجب العقود المبرمة خلال عام 2008:
124 771 641	مجموع رصيد الأنظمة والبنية التحتية للمعلوماتية حتى تاريخ 31/08/2009

وفيما يلي تفصيل العقود المبرمة من عام 2008 والتي تبين تفصيلات كل من الأنظمة والبنية التحتية :

أ - الأنظمة الإلكترونية :

وهي تمثل قيمة اتفاقيتي الترخيص لبرنامجي التداول و المقاصة الموقع مع شركة ماركت إيفليوشن وذلك استناداً لقرار مجلس الإدارة رقم / 216 / بتاريخ 02/12/2008 وهو كالتالي:

المعادل ب ل س	المبلغ باليورو	المبلغ بالدولار	البيان
9 510 382	-	\$ 200 000	برنامج التداول
17 456 968	-	\$ 375 000	برنامج المقاصة
3 413 880	€ 52 200	-	قيمة تعديلات على الأنظمة
<u>260 000</u>	<u>€ 4 000</u>	-	قيمة تعديلات على برنامج المقاصة
30 641 230 ن س	€ 56 002	\$ 575 000	المجموع

ب- البنية التحتية للمعلوماتية :

وهي تمثل المواد والتجهيزات الكترونية اللازمة لعمل السوق وهي وفق الجدول التالي:

المبلغ	البيان
2 558 710	البنية التحتية لمنظومة الإتصالات
8 200 000	شاشات العرض + شاشة رقيقة
2 525 000	شاشات العرض الإلكترونية
1 013 000	مخدمات HP
7 132 000	منظومة الاتصالات الهاتفية
15 943 388	مركز المعلومات
32 590 889	منظومة المخدمات ووحدات التخزين
20 960 218	بنية الاتصالات وامن المعلومات
679 726	انظمة وبرمجيات معلوماتيه ثابتة
<u>2 527 480</u>	انظمة المراقبة والتحكم بالدخول
94 130 411	المجموع

وفيما يلي تفصيل العقود المبرمة للبنى المذكورة أعلاه :

- عقد البنية التحتية للإتصالات : عقد تقديم وتركيب البنية التحتية للإتصالات والربط مع مقسم برزة موقع مع شركة إباد السيراون بتاريخ 04/12/2008 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم / 188 / بتاريخ 05/11/2008 وملحق العقد المصادق عليه بقرار مجلس الإدارة رقم 213/2008 بتاريخ 02/12/2008.
 - عقد شاشات العرض والشاشات الرقيقة : عقد تقديم وتركيب شاشات العرض الكترونية موقع مع شركة أموال للحلول المصرفية بتاريخ 29/10/2008 بقيمة /5,950,000/ ل س استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم /174/ بتاريخ 28/10/2008 وملحق العقد المصادق عليه بقرار مجلس الإدارة رقم /192/ بتاريخ 13/11/2008 بقيمة / 2,250,000 / ل س .
 - عقد شاشات العرض الالكترونية :عقد تقديم وتركيب شاشات العرض الإلكترونية موقع مع شركة إلكتروكس بتاريخ 29/10/2008 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم / 174 / بتاريخ 28/10/2008.
 - مخدمات HP : شراء مخدمات من الشركة المتطورة للتكنولوجيا استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم / 211 / بتاريخ 23/11/2008 .
 - عقد منظومة الإتصالات الهاتفية :عقد تقديم وتركيب منظومة الإتصالات الهاتفية موقع مع الشركة السورية لأنظمة المعلومات بتاريخ 03/12/2008 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم / 212 / بتاريخ 02/12/2008 .
 - عقد مركز المعلومات :عقد تقديم وتركيب وتنفيذ مركز المعلومات موقع مع شركة سكر للصناعات الإلكترونية بتاريخ 08/10/2008 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم /154/ بتاريخ 25/9/2008 وملحق العقد المصادق عليه بجلسة مجلس الإدارة رقم /83/ تاريخ 13/11/2008 .
 - عقد المخدمات ووحدات التخزين : عقد تقديم وتركيب وتشغيل منظومة المخدمات ووحدات التخزين موقع مع الشركة السورية لإنظمة المعلومات بتاريخ 14/01/2009 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم /248/ بتاريخ 12/01/2009 .
 - عقد بنية الإتصالات وأمن المعلومات : عقد تقديم وتركيب بنية الإتصالات وأمن المعلومات موقع مع شركة أي تيك المحدودة المسؤولية بتاريخ 16/11/2008 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم /191/ بتاريخ 13/11/2008 .
 - عقد أنظمة المراقبة والتحكم بالدخول :عقد تقديم وتركيب وتشغيل أنظمة المراقبة والتحكم بالدخول موقع مع شركة شريف وفقير وشريكهما بتاريخ 15/01/2009 استناداً إلى قرار مجلس الإدارة رقم /252/ بتاريخ 12/01/2009 .
 - أنظمة وبرمجيات معلوماتية ثابتة : وهي تمثل أنظمة وتمديدات شبكات لزوم ترابط عمل البنية التحتية .
- هذا وقد تم الجرد الفعلي للأنظمة الإلكترونية والبنية التحتية للمعلوماتية من قبل لجنة الجرد الفنية وقد تبين من محاضر لجان الجرد المذكورة ان جميع هذه الموجودات قيد التشغيل وهي مطابقة لعقود توريدها ومحاضر الاستلام

6 - الأصول الثابتة المادية :

المبلغ	البيان
10 300 236	رصيد الأصول الثابتة المادية مدور من عام 2008:
<u>20 211 415</u>	المشتريات من الأصول الثابتة حتى 31/08/2009:
30 511 651	مجموع الأصول الثابتة المادية حتى تاريخ 31/08/2009

علماً أن الأصول الثابتة المادية مكونة من مايلي:

أ - التغذية الكهربائية :

وهي تمثل قيمة مولدة كهربائية وقيمة محطة التحويل الكهربائية وهي كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
وردت ضمن الكشف رقم 9-8-7 من عقد إكساء وتهيئة المقر.	4 475 000	مولدة الكهرباء
قرار مجلس الإدارة رقم /279/ بتاريخ 02/02/2009	<u>3 750 000</u>	مركز التحويل الكهربائي
	8 225 000	المجموع

ب - الأثاث والمفروشات :

وهي تمثل قيمة المفروشات والتجهيزات المكتبية وهي كالتالي :

المبلغ	البيان
1 329 624	رصيد الأثاث والمفروشات مدور من عام 2008:
<u>1 189 960</u>	المشتريات من الأثاث والمفروشات حتى 31/08/2009:
2 519 584	مجموع الأثاث والمفروشات رصيد حتى تاريخ 31/08/2009

ج - الحواسيب وملحقاتها :

ويتمثل هذا المبلغ بأجهزة الكمبيوتر والحواسيب ومتمماتها والتي تم شراؤها من موردين متعددين في السوق المحلية وهي كالتالي:

المبلغ	البيان
2 115 612	رصيد الحواسيب وملحقاتها مدور من عام 2008:
<u>5 028 585</u>	المشتريات من الحواسيب وملحقاتها حتى 31/08/2009:
7 144 197	مجموع الحواسيب وملحقاتها حتى تاريخ 31/08/2009

د- وسائل النقل :

وهي تمثل قيمة السيارات المقتناة في السوق :

المبلغ	البيان
6 855 000	رصيد وسائل النقل مدور من عام 2008:
<u>5 767 870</u>	المشتريات من وسائل النقل حتى 31/08/2009:
12 622 870	مجموع وسائل النقل حتى تاريخ 31/08/2009

ولا بد من التنويه إلى أنه تم جرد الأصول الثابتة المادية المذكورة بشكل فعلي وهي مطابقة لرصيدھا الدفتری بإستثناء الأثاث الذي أظهر أن الجرد الفعلي أكبر من الرصيد الدفتری وذلك بسبب استلام السوق لإثاث وضعته في الإستعمال بينما حسابيا لم يسجل بعد وإنما ورد ضمن الكشف الأخير للمتعهد الذي لم يصرف بعد وستتم معالجته مستقبلاً .

7 - مجمع الاهتلاك :

ويمثل العبء المحمل على نتيجة أعمال الفترة لمقابلة النقص المستقبلي في قيمة الأصول الثابتة نتيجة استخدام الأصول وقد تم احتساب معدلات الاهتلاك وفق قرار إدارة السوق وفيما يلي الجدول التفصيلي للاهتلاكات:

جدول اهتلاك الأصول الثابتة في السوق حتى تاريخ 31/8/2009

صافي قيمة الأصل	الإضافات	مجموع الاهتلاك	قسط الاهتلاك	معدل الاهتلاك	تاريخ بدء الاهتلاك	القيمة الدفترية للأصل	البيان
64.783.000	-	1.378.362-	1.378.362-	5%	2009/04/01	66.161.362	نفقات إكساء القر
3.593.750	-	156.250-	156.250-	10%	2009/04/01	3.750.000	مركز التحويل
4.195.313	-	279.688-	279.688-	15%	2009/04/01	4.475.000	الكهربائية المولدة
2.362.110	-	157.474-	157.474-	15%	2009/04/01	2.519.584	الأثاث والفرورشات
6.548.847	-	595.350-	595.350-	20%	2009/04/01	7.144.197	الحواسب وملحقاتها
11.570.963	-	1.051.907-	1.051.907-	20%	2009/04/01	12.622.870	وسائل النقل
86.286.210	-	7.844.201-	7.844.201-	20%	2009/04/01	94.130.411	الأنظمة للمعلوماتية والبنية التحتية
27.476.519	260.000	3.164.711-	3.164.711-	25%	2009/04/01	30.381.230	عقود التداول للمعلوماتية والتفاصيل
206.816.712	260.000	14.627.942-	14.627.942-	-	-	221.184.654	المجموع

8 - أرصدة مدينة أخرى :

وهي تمثل بالمبالغ والخدمات المستحقة للسوق تجاه الغير مثل عمولات التداول والتأمين على مبنى السوق وخدمة استضافة موقع السوق على الانترنت وهي مفصلة كالتالي:

البيان	المبلغ	الملاحظات
سلف العاملين	249 320	وتمثل سلف للموظفين تصفى من استحقاقاتهم
سلف موردين	236 580	سلفة لشركة ديمترياس للمويليا 25/02/2009 قيد التصفية
سلفة شراء دائمة	10 000	سلفة مسؤول المشتريات ماهر عبد الله
سلفة صندوق ضمان التسوية	101 000	مبالغ دفعها السوق لصالح صندوق الضمان
مصارييف مدفوعة مقدما	280 636	تأمين المبنى وخدمة استضافة موقع السوق على الانترنت
عمولات مستحقة للسوق	251 158	عمولات تداول مستحقة عن شهر آب لصالح السوق (إيراد مستحق وغير مقبوض)
عمولات مستحقة لمركز المقاصة	<u>209 297</u>	عمولات تداول مستحقة عن شهر آب لصالح المركز (إيراد مستحق وغير مقبوض)
المجموع	1 337 991	

9 - نقد في الصندوق ولدى المصارف الجاهزة :

وتمثل الأموال النقدية الموجودة في صندوق المصاريف النثرية وفي حسابات السوق لدى المصارف وهو مفصل على النحو الآتي:

البيان	المبلغ	الملاحظات
بنك بيمو السعودي الفرنسي 0156016366 وديعة	30 140 264	بفائدة 6%
بنك بيمو السعودي الفرنسي حساب جاري رقم 0156016	12 360 909	بفائدة 1%
المصرف التجاري السوري جاري 3001/ 7066	18 662	
صندوق المصاريف النثرية	<u>396 515</u>	
المجموع	42 916 350	

10 - سلفة وزارة المالية :

وهي السلفة الممنوحة لسوق دمشق للأوراق المالية بمبلغ /247000000/ بموجب قرارى مجلس الوزراء رقم /2018/ لعام 2007 ورقم /1176/ لعام 2008 ، وقرارى وزارة المالية رقم /1541/ عام 2007 ورقم /783/ لعام 2008.

11 - الموردون :

و يمثل أرصدة حسابات الموردين عن الجزء المتبقي من العقود المبرمة في عام 2008 والتي سيتم سدادها لاحقاً ريثما يتم استكمال أسباب الصرف وهو مفصل كما يلي :

الملاحظات	المبلغ	البيان
قيمة 65% من العقد بإستثناء اجور التدريب	21 184 078	الشركة السورية للأنظمة SDS
الدفعة 3+4 بقيمة (75000 112500) \$ من العقد	8 625 000	شركة ماركت ايفليوشن (اتفاقية ترخيص التقاص)
قيمة الكشف النهائي ريثما تستكمل وثائق الصرف	4 264 259	شركة الدار الهندسية للدراسات (دياب وفرا)
Eur 4000 لقاء تعديلات على نظام التقاص	<u>260 000</u>	شركة ماركت ايفليوشن (تعديلات على نظام التقاص)
	34 333 337	المجموع

12 - أرصدة دائنة أخرى :

وهي تمثل المبالغ والخدمات المستحقة على السوق اتجاه الغير وهي مفصلة كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
		إيرادات مقبوضة مقدماً :
بدل مقبوض مقدماً عن محطة التداول لثلاث شركات حتى 12/08/2010	165 000	بدل محطة التداول مقدماً
		ذمم دائنة أخرى :
قيمة براكيتين + مولدة لمالك المقر بيعتا في عام 2008	1 020 000	قيمة براكيتين + مولدة لمالك مقر برزة
الضرائب والرسوم التي اقتطعها السوق من الغير وفق القوانين والمتوجب سدادها	991 875	الضرائب والرسوم متوجبة الدفع
عمولة التداول المستحقة لهيئة الأوراق والسوق المالية عن شهر آب 2008	201 302	مستحقات لهيئة الاسواق والاوراق المالية السورية
قيمة أتعاب مفتش الحسابات لتدقيق البيانات المالية للسوق عن عام 2009	<u>200 000</u>	أتعاب التدقيق الخارجي
	2 413 177	مجموع الذمم الدائنة الأخرى
		توقيفات ضمان حسن تنفيذ عقود مع الغير
إيقافات 5% من الكشف رقم 1 حتى الكشف رقم 11 النهائي	3 072 773	توقيفات عقد تنفيذ بطريقة الأمانة (إكساء وتهيئة المقر)
إيقاف بند الإدارة والتحكم لحين انتهاء عملية التدريب	300 000	توقيفات عقد تركيب وتنفيذ مركز المعلومات
إيقاف 10% من قيمة العقد لحين انتهاء عملية التدريب	252 748	توقيفات عقد أنظمة المراقبة والتحكم بالدخول
توقيفات ضمان حسن تنفيذ تدفع لحين صدور محضر الاستلام النهائي	<u>177 430</u>	توقيفات عن عقد البنية التحتية للإتصالات وملحقه
	3 802 951	مجموع إيقافات حسن التنفيذ
		المصاريف المستحقة :
المبالغ المستحقة على السوق وواجبة السداد حتى 31/08/2009	<u>1 236 496</u>	مصاريف مستحقة لغاية 31/08/2009
	7 617 624	مجموع الأرصدة الدائنة

13 - نتائج الأعمال :

إن نتيجة أعمال السوق خلال الفترة من 01/01/2009 وحتى 31/08/2009 كانت بصافي خسارة مقدارها (21249597) ل س ومن الواضح أن السوق في بداية نشاطه وفيما يلي تفصيلاً لكل من الإيرادات ونفقات السوق التي تعكس نشاطه الفعلي.

14 - بدلات السوق :

وهي تمثل إيرادات التي استحققتها السوق عن الفترة من تاريخ 01/01/2009 وحتى 31/08/2009 وفقاً للأنظمة الصادرة عن السوق وهي كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
تمثل ثمانية شركات مرخصة 1500 000 ل س	12 000 000	بدل انتساب عضوية للشركات المرخصة
تمثل احدا عشر شركة مدرجة 150 000 ل س	1 650 000	بدل انتساب للشركات المدرجة اوراقها في السوق
تمثل ثلاثة عشر شركة مدرجة أدرجت أوراقها	9 346 000	بدل ادراج اوراق مالية للشركات المدرجة
تمثل عمولات تداول منذ الافتتاح وحتى 31/08/2009	<u>679 379</u>	عمولة تداول الأوراق المالية
	23 675 379	المجموع

15 - بدلات مركز المقاصة والحفظ المركزي :

وهي تمثل إيرادات التي استحققتها السوق عن الفترة من تاريخ 01/01/2009 وحتى 31/08/2009 وفقاً للأنظمة المتعلقة الصادرة عن السوق وهي كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
تمثل عشرة شركات مدرجة 250 000 ل س	2 500 000	بدل انتساب للمركز عن الشركات المدرجة
تمثل ثمانية شركات مرخصة	1 150 000	بدل انتساب للمركز عن شركات الوساطة
تمثل احدي عشر شركات مودعة لأوراقها	8 046 000	بدل تسجيل وايداع في المركز عن الاسهم
تمثل بدلات تحويل الملكية وفق نظام بدلات المركز	131 880	بدل نقل ملكية الاسهم في المركز
تمثل القيود على ملكية الأسهم وفق نظام بدلات المركز	109 800	بدلات القيود التي تطرأ على الملكية في المركز
تمثل بدل اصدار اشعار ملكية لمالك الورقة وفق نظام بدلات المركز	27 400	اصدار اشعار ملكية للمالك في المركز
تمثل عمولات تداول منذ افتتاح السوق وحتى 31/08/2009	<u>566 148</u>	عمولة تداول اسهم مركز المقاصة
	12 531 228	المجموع

16 - الفوائد المصرفية :

وهي تمثل الفوائد الدائنة التي استحققتها السوق عن ودائعها المصرفية وحساباتها الجارية لدى المصارف وهي كالتالي:

المبلغ	البيان
2 540 354	فوائد على الودائع
<u>143 044</u>	فوائد على الحساب الجاري
2 683 398	المجموع

17 - إيرادات متنوعة :

وهي الإيرادات التي حصلت عليها السوق نتيجة تسليم الوسطاء تجهيزات الربط مع السوق أو تأدية خدمات للغير (بدل أجور محطة التداول - إيرادات تدريب مندوبي الوسطاء) وهي كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
وهي تجهيزات لربط الوسيط مع السوق عن بعد	1 605 500	تجهيزات مسلمة الى مندوبي شركات الوساطة
ايرادات تدريب الوسطاء على نظام التداول عن الفترة	769 419	بدلات تدريب شركات الوساطة
وهي موارد حصل عليها السوق خارجة عن نشاطه	53 534	موارد اخرى
وهي اجور استخدام الوسطاء لمحطة التداول عن شهر آب	15 000	اجور محطة التداول
	2 443 453	المجموع

18 - رواتب وأجور وامتيازاتها :

وهي تمثل مجموع رواتب موظفي السوق المبرم معهم عقود عمل محدودة المدة والتي دفعتها السوق خلال الفترة مع التنويه إلى أن السوق حتى تاريخ 30/4/2009 كانت تتحمل كافة الضرائب والأقتطاعات والرسوم وفق العقد المبرم حتى صدور نظام الموظفين بتاريخ 27/05/2009 والمعتمد بقرار مجلس الإدارة رقم /404/ تاريخ 27/05/2009 والذي تم تطبيقه من 01/05/2009. وفيما يلي تفصيل كتلة الرواتب وامتيازاتها:

الملاحظات	المبلغ	البيان
رواتب الموظفين خلال الفترة	16 496 421	الرواتب : رواتب موظفين
الضرائب التي تحملتها السوق عن الموظفين حتى 30/04/2009	532 670	ضريبة دخل رواتب واجور
حصة الموظف في التأمينات التي تحملتها السوق حتى 30/04/2009	337 970	التأمينات الإجتماعية حصة الموظف
حصة رب العمل من التأمينات الإجتماعية حتى 31/08/2009	1 989 085	التأمينات اجتماعية حصة رب العمل
تعويض مسؤولية أمين الصندوق	6 484	تعويض مسؤولية
وهي تمثل الأجور المدفوعة عن ساعات العمل الإضافية عن الفترة	333 417	اجور ساعات عمل اضافية
مكافأة الموظفين بمناسبة الافتتاح ومكافآت لبعض الموظفين	2 039 500	مكافآت مقابل اجور خدمات للسوق
	21 735 547	مجموع الرواتب
مميزات العاملين		
الأقساط المدفوعة للتأمين الصحي حتى تاريخ 31/08/2009	134 152	التأمين الصحي للعاملين
ما تم شراؤه من أطقم رسمية للسائقين	111 934	كسوة العاملين
	246 086	مجموع مميزات العاملين
تعويضات العاملين :		
بدلات السفر الداخلي وفقاً لنظام الموظفين	8 500	تعويض انتقال مهمات داخلية
مصاريف السفر الخارجي لحضور ندوات ومؤتمرات وفقاً لنظام الموظفين	405 423	مهمات خارجية تعويض انتقال واغتراب
تعويض نهاية الخدمة للعاملين	612 833	تعويض نهاية الخدمة
	1 026 756	مجموع تعويضات العاملين
	23 008 389	مجموع الرواتب وامتيازاتها

19 - استشارات وأتعاب مهنية :

وهي تمثل المبالغ المدفوعة لقاء خدمات الاستشارات المقدمة من الخبراء الأجانب وفقاً لحاجة الأقسام ، بالإضافة إلى مكافآت صرفت لغير العاملين في السوق لقاء حصولها على خدمات معينة وهي كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
تعويضات الخبراء الأجانب والعرب	2 567 090	تعويضات خبراء ومستشارين
	<u>146 500</u>	مكافآت مقابل خدمات مقدمة من غير العاملين
	2 713 590	المجموع

20 - مصاريف التدريب :

وهي تمثل المبالغ التي تحملتها السوق لتدريب وتأهيل الموظفين لرفع كفاءتهم المهنية من خلال دورات تدريبية داخلية وخارجية وهي كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
أجور استقدام الخبير لتدريب الموظفين	1 980 860	اجور التدريب على نظام التداول والمقاصة
الدورات الداخلية للموظفين حتى 31/08/2009	287 580	تدريب داخلي
الدورات الخارجية للموظفين حتى 31/08/2009	414 118	تدريب خارجي
أجور تدريب الموظفين على منظومة الإتصالات SDS	<u>200 000</u>	أجور التدريب على منظومة الإتصالات الهاتفية
	2 882 558	المجموع

21 - مصاريف الإعلان :

وهي المبالغ التي تحملتها السوق للإعلان عن إفتتاح السوق ونشر الوعي لدى الجمهور عن نشاط السوق وأهدافها بما في ذلك حملات الإعلان والأفلام الوثائقية ومواقع الأنترنت والندوات والمؤتمرات وهي موضحة كالتالي:

الملاحظات	المبلغ	البيان
وتمثل الندوات والمؤتمرات واقامة الضيوف	2 010 071	مصاريف ضيافة واستقبال وهدايا
وتمثل الحملات الإعلانية والنشر والتوعية	9 147 541	مصاريف اعلان
	80 920	تصميم وتنفيذ موقع سوق دمشق للاوراق المالية
	<u>446 000</u>	تصوير فيلم وثائقي عن السوق
	11 684 532	المجموع

22 - المصاريف الإدارية والعمومية :

وهي المبالغ التي تتحملها السوق وهي موضحة كالتالي:

البيان	المبلغ	الملاحظات
أجور نقل وانتقال	24 175	وتمثل أجور نقل داخل المدينة لأغراض العمل
قرطاسية ومطبوعات	671 944	وتمثل قيمة القرطاسية والمطبوعات من الدفاتر والأنظمة
مصاريف صيانة عامة	8 523	تمثل قيمة مواد وعدد لزوم الصيانة الدورية
زيت ومحروقات السيارات	806 846	تمثل استهلاك السيارات من الوقود خلال الفترة
مصاريف صيانة السيارات	5 245	تمثل مصروف صيانة لبعض السيارات
بدل اشتراك بالمؤسسات العربية	1 664 165	وتمثل مبلغ 25 000 \$ رسم سنوي + 10 000 \$ اشتراك في اتحاد البورصات العربية
بدل اشتراك في الصحف والمجلات	8 200	وتمثل اشتراك السوق في الصحف الرسمية وجريدة بلدنا
مصروف الكهرباء	300 000	وتمثل مقدر مصروف استجرار السوق للكهرباء لغاية 31/08/2009
مصروف الماء	14 055	وتمثل مصروف استهلاك السوق للمياه لغاية 31/08/2009
مصاريف بريد وبرق وهاتف	276 581	وتمثل مصروف الخطوط الأرضية والخليوية لغاية 31/08/2009
مصاريف مالية	1 113 230	وتمثل الأعباء من الضرائب والرسوم التي تحملتها السوق عن عقود الخدمات
مصاريف إدارية	1 492 877	وتمثل مصاريف متنوعة لغاية 31/08/2009
المحروقات	338 835	وتمثل استهلاكات السوق من المحروقات لزوم التدفئة وتوليد الطاقة
مصروف الإيجار	545 625	وتمثل إيجار مقر المزة ما يخص عام 2009 وإجرة مستودع حزة لمدة شهر واحد
مصروف التأمين على المبنى	23 343	وتمثل قيمة بوليستي التأمين على المبنى من أخطار السرقة وأخطار الحريق
عمولات مصرفية مدينة	2 400	وتمثل عمولات تحويل مصرفية
المجموع	7 296 044	