

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة
البيانات المالية
31 كانون الأول 2012



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة الشركاء في شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولية

تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة للمسؤولية "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012 وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وإظهارها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بأعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى إحتداد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إيداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإيداء رأينا.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2012 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بتقارير وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عن القادر عزة حصرياً
عند القادر عزة حصرياً
من شركة حصرياً ومشاركوه آر نست ويونغ سورية
(محدودة المسؤولية) حصرياً ومشاركوه آر نست ويونغ سورية

17 آذار 2013

دمشق - الجمهورية العربية السورية

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2012

2011	2012	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
315,658,766	265,572,604	3	نقد وأرصدة لدى المصارف
860,318	1,630,639	4	موجودات مالية للمتاجرة
4,711,339	8,737,541	5	موجودات متداولة أخرى
321,230,423	275,940,784		
			الموجودات غير المتداولة
2,500,000	3,000,000	6	موجودات غير متداولة أخرى
2,258,617	49,547,206	7	ممتلكات ومعدات
628,805	697,782	8	موجودات غير ملموسة
5,387,422	53,244,988		
326,617,845	329,185,772		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
14,842,131	13,966,503	9	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى
14,842,131	13,966,503		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
300,000,000	300,000,000	10	رأس المال المدفوع
1,177,571	1,521,926	11	الاحتياطي الاجباري
1,164,318	1,177,571	11	الاحتياطي الاختياري
9,433,825	12,519,772		أرباح مدورة
311,775,714	315,219,269		مجموع حقوق الشركاء
326,617,845	329,185,772		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية بناء على قرار مجلس المديرين بتاريخ 11 آذار 2013

جورج صايغ
نائب رئيس مجلس المديرين

عمرو أزهرى
رئيس مجلس المديرين

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

2011	2012	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الإيرادات
4,424,191	393,492	12	إيرادات الوساطة والاستشارات المالية
15,659,777	20,341,581	3	إيرادات الفوائد
55,504	16,400	4	إيرادات موجودات مالية للمتاجرة
59	9	9	أخرى
20,139,531	20,751,482		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(787,804)	(247,679)	4	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير محققة
(14,718,261)	(12,804,996)	13	نفقات الموظفين
(730,848)	(767,442)	7,8	الإستهلاكات والإطفاءات
(3,770,087)	(3,487,810)	14	مصاريف إدارية وعمومية
(20,007,000)	(17,307,927)		مجموع المصاريف
132,531	3,443,555		ربح السنة
-	-		مكونات الدخل الشامل الأخرى
132,531	3,443,555		الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

مجموع حقوق الشركاء ليرة سورية	أرباح مدورة ليرة سورية	الاحتياطي الاختياري ليرة سورية	الاحتياطي الاجباري ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	
311,775,714	9,433,825	1,164,318	1,177,571	300,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
3,443,555	3,443,555	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(357,608)	13,253	344,355	-	المحول إلى الاحتياطيات (إيضاح 11)
315,219,269	12,519,772	1,177,571	1,521,926	300,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2012
311,643,183	9,691,680	787,185	1,164,318	300,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2011
132,531	132,531	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(390,386)	377,133	13,253	-	المحول إلى الاحتياطيات (إيضاح 11)
311,775,714	9,433,825	1,164,318	1,177,571	300,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2011

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

2011	2012	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
132,531	3,443,555		الأنشطة التشغيلية
			ربح السنة
			التعديلات للبيود التالية :
(15,659,777)	(20,341,581)		إيرادات الفوائد
530,460	530,294	7	مصاريف استهلاك الممتلكات والمعدات
200,388	237,148	8	مصاريف إطفاء الموجودات غير ملموسة
787,804	247,679	4	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير محققة
(44,000)	(16,400)	4	أرباح توزيعات اسهم غير نقدية
-	3,167	7	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(14,052,594)	(15,896,138)		
			التغييرات في رأس المال العامل
(287,912)	(1,001,600)		شراء موجودات مالية للمتاجرة
810,310	405,742		موجودات متداولة أخرى
-	(500,000)		موجودات غير متداولة أخرى
2,108,112	(875,628)		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى
(11,422,084)	(17,867,624)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(72,500)	(47,822,050)	7	شراء ممتلكات ومعدات
-	(306,125)	8	شراء موجودات غير ملموسة
22,567,764	15,909,637		فوائد مقبوضة
(91,000,000)	47,000,000		ودائع لدى البنوك
(68,504,736)	14,781,462		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(79,926,820)	(3,086,162)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
104,585,586	24,658,766		النقد وما في حكمه في بداية السنة
24,658,766	21,572,604	3	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

1 معلومات عن الشركة

تم تأسيس شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة بموجب نظام الترخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية رقم /3942/ الصادر عن رئيس مجلس الوزراء بتاريخ 28 آب 2006.

منحت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية الشركة الموافقة الأولية على التأسيس بتاريخ 17 آذار 2008 وتم تعديلها بتاريخ 25 آب 2008.

كما حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي على مساهمة بنك سورية والمهجر بتأسيس شركة وساطة مالية محدودة المسؤولة بموجب القرار رقم (423/م ن / ب 4) الصادر عن مجلس النقد والتسليف بتاريخ 4 أيلول 2008.

تمت المصادقة على النظام الأساسي للشركة بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم /2553/ تاريخ 4 كانون الثاني 2009.

سجلت الشركة في السجل التجاري تحت الرقم 15664 تاريخ 27 كانون الثاني 2009 برأسمال قدره 300,000,000 ليرة سورية.

تم منح الشركة الترخيص النهائي من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم (23/م) بتاريخ 23 شباط 2009، حيث قام الشركاء بتحرير رأس مال الشركة، وذلك لممارسة النشاطات التالية:

- تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية.
- الوساطة في الأوراق المالية لحساب الشركة ولحساب الغير.
- إدارة الإصدارات الأولية دون تعهد بالتغطية.
- إدارة الاستثمار.

كما حصلت الشركة على العضوية لدى سوق دمشق للأوراق المالية وعلى العضوية لدى مركز المقاصة والحفظ المركزي بموجب القرار رقم /278/ تاريخ 26 نيسان 2009.

باشرت الشركة أعمالها في 25 تشرين الأول 2009 بقرار رقم 105/م الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها.

تم عرض البيانات المالية بالليرات السورية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد البيانات المالية مطابقة مع التي تم إستخدامها في السنوات السابقة .

قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتفسيرات كما في 1 كانون الثاني 2012. إن اعتماد هذه المعايير والتعديلات لم ينتج عنه أي تغيير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 افصاحات اطراف ذات علاقة (المعدل) ويسري اعتبارا من 1 كانون الثاني 2011
- تحسينات على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية (ايار 2010).

2.3 معايير وتفسيرات التقارير المالية الدولية الصادرة أو المعدلة وغير النافذة للتطبيق

- فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة وغير نافذة للتطبيق للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012:
- معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - " عرض البيانات المالية - عرض مكونات الدخل الشامل الأخرى" (تعديل)
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - " مزايا الموظفين (تعديل)"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - " الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاركة (كما تعدل في 2011)"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 32 - الادوات المالية: مقاصة الاصول المالية والالتزامات المالية (المعدل)"
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 - "تبني المعايير الدولية لاعداد البيانات المالية للمرة الاولى - القروض الحكومية (تعديل)."
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 7 - "الافصاح: مقاصة الاصول المالية والالتزامات المالية (المعدل)"
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - " الادوات المالية- التصنيف والقياس " مقاصة الاصول المالية والالتزامات المالية (تعديل)"
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 - " البيانات المالية الموحدة "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 11 - " الارتباطات المشتركة "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 12 - " الافصاح عن المصالح في شركات اخرى "
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم 13 - " قياس القيمة العادلة "

التحسينات السنوية الصادرة في أيار 2012

- ان هذه التحسينات ليس لها أثر جوهري على الشركة وتتضمن:
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 - "تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - "عرض البيانات المالية"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - "الممتلكات والمعدات"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 32 - "عرض الادوات المالية"
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "البيانات المالية المرحلية"

إن هذه التحسينات نافذة التطبيق في 1 كانون الثاني 2013.

إن تطبيق المعايير والتفسيرات والتحسينات الملائمة للشركة في المستقبل قد ينشأ عنه بعض الإفصاحات الإضافية أو التغيير في تصنيفات بعض بنود البيانات المالية. لا تتوقع إدارة الشركة أن يكون لذلك تأثير جوهري على المركز المالي أو أداء الشركة.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.4 أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن عملية إعداد البيانات المالية تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في الاعتراف بمبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة في تاريخ التقارير المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي الى تعديلات هامة في القيم الحالية للموجودات و المطلوبات المقدره في المستقبل.

التقديرات غير المؤكدة

إن الفرضيات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى بتاريخ بيان المركز المالي والتي لديها مخاطر هامة لتكون سبباً لتعديل جوهري في القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة موضحة أدناه:

انخفاض قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ البيانات المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأصول غير المالية. وإذا وجد أي مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد، إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة الأعلى للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة وهي محددة للموجود الفردي، إلا إذا كان الموجود غير منتج للتدفقات النقدية والتي هي مستقلة إلى حد بعيد عن تلك الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات.

يتم عمل تقييم في تاريخ البيانات المالية ، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو قد تم تخفيضها. إذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم إسترداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للإسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة تدني في القيمة. إن قيمة الإسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للموجود قيمتها القابلة للإسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي تم تحديدها، بعد حسم الإستهلاك في حال عدم إثبات خسارة تدني للموجود في السنوات السابقة. يتم إثبات هذه الإستردادات في بيان الدخل الشامل.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى إمكانية الشركة للاستمرار والعمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية

أ. تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق إلى الشركة، فيما يلي المقاييس المتبعة للاعتراف بالإيراد:

- **تقديم خدمات**
يتحقق الإيراد الناتج عن الإستشارات المالية عند الانتهاء من تقديم الخدمة وعن عمولات التداول عند إكمال كل معاملة.
- **الفوائد**
يتم تحقيق الأيراد من الفوائد عند استحقاقها باستخدام سعر الفائدة الفعلي.
- **التوزيعات عن الاستثمارات**
يتحقق الإيراد عند أحقية الشركة في استلام هذه التوزيعات.

ب. ضريبة الدخل

تخضع الشركة فيما يتعلق بضريبة الدخل لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية النافذة في الجمهورية العربية السورية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام كما في تاريخ المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة وبناء على القوانين التي تم تشريعها في تاريخ المركز المالي.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ج. الموجودات المالية

الاعتراف الأولي

يتم تصنيف الأدوات المالية عند شرائها وفقاً للغرض منها وطبيعة هذه الأدوات و يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تبويبها على النحو التالي:

الموجودات المالية للمتاجرة

تصنف الموجودات المالية بصفتها موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة في حالة الحصول عليها بغرض البيع في المستقبل القريب.

د. ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستغلة سواء تمت أم لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

هـ. ممتلكات ومعدات

يتم اظهار الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم تغيير طريقة استهلاك الممتلكات والمعدات وعمرها الزمني عند تغيير نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيها وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي.

يتم الغاء الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. أية أرباح أو خسائر تنجم عن إستبعاد الأصل تحتسب على أنها الفرق بين عوائد استبعاد الأصل وقيمة الأصل المستبعد. تسجل هذه الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس الفترة التي تم استبعاد الأصل فيها ، لا يتم استهلاك المشاريع قيد التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام وتوضع قيد التشغيل.

يحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات التالية:

- التجهيزات والمعدات 5 سنوات
- الأثاث والمفروشات المكتتبية 10 سنوات
- المباني 20 سنوات

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

و. الموجودات غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحا منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. ويتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويقيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل. كذلك تتم مراجعة تقدير العمر الزمني وطرق الإطفاء لتلك الموجودات في نهاية كل سنة ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة. يتم تغيير طريقة إطفاء الأصل غير الملموس وعمره الزمني عند تغير نمط إطفاء المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه كلما كان ذلك ضرورياً، وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي، كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في بيان الدخل الشامل مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

يتم احتساب الإطفاءات بطريقة القسط الثابت وذلك لتخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها المتبقية على طول عمرها الإنتاجي. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة:

- برامج الكمبيوتر 5 سنوات
- الربط مع السوق 5 سنوات

ز. تدني قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ البيانات المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية تدني قيمة الأصل. وإذا وجد أي مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل. في حال تبين أن قيمة الأصل المسجلة أكبر من القيمة القابلة للإسترداد يتم الاعتراف بتدني قيمة الأصل حتى تعادل القيمة القابلة للإسترداد.

في تاريخ كل بيان مركز مالي، يتم تقييم ما إذا كانت توجد أية دلالة على أن خسارة تدني معترف بها لأصل في السنوات السابقة، عدا عن الشهرة، لم تعد توجد أو أنها قد انخفضت، وإذا وجدت هذه الحالة، تقوم الشركة بتقييم المبلغ القابل للإسترداد لذلك الأصل.

يجب عكس خسارة التدني المعترف بها للأصل فقط إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للإسترداد منذ الإقرار بأخر خسارة في تدني القيمة، وإذا كانت الحالة كذلك يجب زيادة المبلغ المرسل للأصل إلى مبلغه القابل للإسترداد.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.5 أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ح. إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

■ الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو جزء من الأصل) عند:

- انتهاء مدة الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- قيام الشركة بنقل الحقوق التعاقدية باستلام التدفقات النقدية للأصل المالي، أو تحمل مسؤولية دفع التدفقات النقدية لطرف ثالث حال استلامها بدون تأخير مادي، و
- قيام الشركة بنقل جميع مخاطر وعائدات ملكية الأصل المالي، أو إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر وعائدات الأصل المالي بشكل جوهري ولكن لم يحتفظ بالسيطرة على الأصل.

إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر وعائدات الأصل بشكل جوهري ولكنه يحتفظ بالسيطرة على الأصل المنقول، فإنه يستمر بالاعتراف بالأصل المنقول إلى حد مشاركته المستمرة. إن مدى هذه المشاركة المستمرة للشركة هو مدى تعرضه للتغيرات في قيمة الأصل المنقول. عندما تتخذ المشاركة المستمرة شكل ضمان للأصل المنقول، يكون مدى المشاركة المستمرة للشركة هو القيمة الدفترية للأصل أو أعلى قيمة الذي قد يطلب من الشركة تسديدها ("مبلغ الضمان")، أيهما أقل.

ط. الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزام المالي عند انقضائه أو إلغائه أو انتهاء مدته. عند استبدال الالتزام المالي الحالي بآخر وبشروط مختلفة، يتم محاسبة هذا التعديل على أنه انقضاء للالتزام المالي الأصلي واعتراف بالالتزام مالي جديد ويتم الاعتراف بالفرق كربح أو خسارة في بيان الدخل الشامل.

ي. النقد وما في حكمه

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، يشمل النقد وما في حكمه على النقد والارصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحقاق الأصلي.

ك. التعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل التعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث هذه التعاملات ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ بيان المركز المالي المعلنة من قبل مصرف سورية المركزي. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل إلى العملة الرئيسية للشركة في بيان الدخل الشامل.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

ل. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة والنية لتسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

3 نقد وأرصدة لدى المصارف

- يتألف النقد والأرصدة لدى المصارف مما يلي :

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,990	3,010	نقد في الخزينة
2,408,615	657,800	حسابات جارية لدى البنوك
13,350,343	12,970,488	حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة ذمم المستثمرين في الوساطة)
8,891,818	7,941,306	حسابات جارية - تسوية البنك المركزي
291,000,000	244,000,000	ودائع لأجل لدى البنوك استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة اشهر
315,658,766	265,572,604	

بلغت إيرادات الفوائد عن ودائع لدى البنوك خلال عام 2012 مبلغ 20,341,581 ليرة سورية بمعدل فائدة وسطي 9 % في حين بلغت إيرادات الفوائد عن ودائع لدى البنوك خلال عام 2011 مبلغ 15,659,777 ليرة سورية بمعدل فائدة وسطي 6 %.

- يتضمن النقد وما في حكمه المدرج في بيان التدفقات النقدية على الأرصدة التالية:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,990	3,010	نقد في الخزينة
2,408,615	657,800	حسابات جارية لدى البنوك
13,350,343	12,970,488	حسابات جارية لدى البنوك (ارصدة مستثمري الشركة)
8,891,818	7,941,306	حسابات جارية - تسوية البنك المركزي
24,658,766	21,572,604	

4 موجودات مالية للمتاجرة

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
763,168	1,533,489	أسهم شركات مدرجة في الاسواق المالية المحلية:
97,150	97,150	قطاع البنوك
		قطاع النقل
860,318	1,630,639	

بلغت خسائر إعادة التقييم الموجودات المالية للمتاجرة 247,679 ليرة سورية خلال عام 2012 كما حصلت الشركة على توزيعات أسهم غير نقدية بقيمة 16,400 ليرة سورية.

بلغت خسائر إعادة التقييم الموجودات المالية للمتاجرة 787,804 ليرة سورية خلال عام 2011 كما حصلت الشركة على توزيعات أسهم غير نقدية بقيمة 44,000 ليرة سورية وتوزيعات أسهم نقدية بقيمة 10,000 ليرة سورية كما بلغت أرباح المتاجرة النقدية 1,504 ليرة سورية .

5 موجودات متداولة أخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,334,081	7,766,026	إيرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
1,353,258	971,515	مصاريف مدفوعة مقدما
24,000	-	أخرى
4,711,339	8,737,541	

6 موجودات غير متداولة أخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,500,000	2,500,000	تأمينات صندوق ضمان التسوية *
-	500,000	تأمينات لقاء خدمات عامة
2,500,000	3,000,000	

* تمثل الجزء غير المتداول من المساهمة النقدية بصندوق ضمان التسوية والمحتسبة بناءً على النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية وقرار مجلس إدارة سوق دمشق للأوراق المالية وقد بلغت قيمتها 2,500,000 ليرة سورية.

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2012

7 ممتلكات والمعدات

المجموع	تجهيزات واخرى	الأثاث والمفروشات	اجهزة ومعدات	مباني	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
3,135,160	95,000	820,735	2,219,425	-	التكلفة أو القيمة:
47,822,050	-	-	(10,000)	47,822,050	كما في 1 كانون الثاني 2012
(10,000)	-	-		-	الإضافات
					الاستبعادات
50,947,210	95,000	820,735	2,209,425	47,822,050	كما في 31 كانون الأول 2012
876,543	41,184	100,494	734,865	-	الإستهلاك المتراكم:
530,294	19,008	82,080	429,206	-	كما في 1 كانون الثاني 2012
(6,833)	-	-	(6,833)	-	استهلاك السنة
					الاستبعادات
1,400,004	60,192	182,574	1,157,238	-	كما في 31 كانون الأول 2012
49,547,206	34,808	638,161	1,052,187	47,822,050	صافي القيمة الدفترية:
					كما في 31 كانون الأول 2012

تم خلال الربع الثالث من العام 2012 شراء مبنى ليصبح مقر جديد للشركة، يتم استهلاك المباني عند بدء الاستخدام.

المجموع	تجهيزات واخرى	الأثاث والمفروشات	اجهزة ومعدات	مباني	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
3,062,660	95,000	820,735	2,146,925	-	التكلفة أو القيمة:
72,500	-	-	72,500	-	كما في 1 كانون الثاني 2011
					الإضافات
3,135,160	95,000	820,735	2,219,425	-	كما في 31 كانون الأول 2011
346,083	22,176	18,414	305,493	-	الإستهلاك المتراكم:
530,460	19,008	82,080	429,372	-	كما في 1 كانون الثاني 2011
					استهلاك السنة
876,543	41,184	100,494	734,865	-	كما في 31 كانون الأول 2011
2,258,617	53,816	720,241	1,484,560	-	صافي القيمة الدفترية:
					كما في 31 كانون الأول 2011

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2012

8 موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	برامج كمبيوتر ليرة سورية	
1,002,000	167,500	834,500	التكلفة أو القيمة: كما في 1 كانون الثاني 2012
306,125	-	306,125	الإضافات
1,308,125	167,500	1,140,625	كما في 31 كانون الأول 2012
373,195	41,865	331,330	الإطفاء المتراكم: كما في 1 كانون الثاني 2012
237,148	33,492	203,656	إطفاء السنة
610,343	75,357	534,986	كما في 31 كانون الأول 2012
697,782	92,143	605,639	صافي القيمة الدفترية: كما في 31 كانون الأول 2012
المجموع ليرة سورية	الربط مع السوق ليرة سورية	برامج كمبيوتر ليرة سورية	
1,002,000	167,500	834,500	التكلفة أو القيمة: كما في 1 كانون الثاني 2011
1,002,000	167,500	834,500	كما في 31 كانون الأول 2011
172,807	8,373	164,434	الإطفاء المتراكم: كما في 1 كانون الثاني 2011
200,388	33,492	166,896	إطفاء السنة
373,195	41,865	331,330	كما في 31 كانون الأول 2011
628,805	125,635	503,170	صافي القيمة الدفترية: كما في 31 كانون الأول 2011

9 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13,350,343	12,661,750	ذمم المستثمرين في الوساطة
937,058	534,490	حسابات دائنة لجهات حكومية
27,300	9,824	عمولة السوق مستحقة غير مدفوعة
527,430	760,439	حسابات دائنة أخرى
14,842,131	13,966,503	

10 رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأسمال قدره 300,000,000 ليرة سورية مؤلف من 1,000 حصة بقيمة اسمية تبلغ 300,000 ليرة سورية لكل حصة، وهو موزع على الشركاء كما يلي:

المبلغ ليرة سورية	عدد الحصص	نسبة الملكية %	
156,000,000	520	52.0	بنك سورية والمهجر ش.م.م
70,500,000	235	23.5	بنك لبنان والمهجر للأعمال ش.م.ل.
15,000,000	50	5.0	إحسان عمر بعلبكي
15,000,000	50	5.0	أحمد مهراڤ خوندة
15,000,000	50	5.0	طلال رمزي شعباني
15,000,000	50	5.0	حبيب أنطون بيتجانة
7,500,000	25	2.5	ابراهيم شيخ ديب
6,000,000	20	2.0	محمد أديب جود
300,000,000	1,000	100.0	

11 الاحتياطات

- الاحتياطي الاجباري

بناء على قانون الشركات، على الشركة ان تقتطع كل سنة 10% من ارباحها الصافية لتكوين احتياطي اجباري ولها ان توقف هذا الاقتطاع اذا بلغ الاحتياطي ربع رأس المال الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأس مال الشركة. يستعمل الاحتياطي الاجباري لتأمين الحد الأدنى للدخل المعين في النظام الاساسي للشركة وذلك في السنوات التي لا تسمح فيها ارباح الشركة بتأمين هذا الحد او لمواجهة نفقات الشركة الطارئة وفقا لما تقرره الهيئة العامة.

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
132,531	3,443,555	ربح السنة
13,253	344,355	احتياطي اجباري (10%)

فيمايلي الحركة على الاحتياطي الاجباري:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,164,318	1,177,571	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
13,253	344,355	الإضافات خلال السنة
1,177,571	1,521,926	الرصيد كما في 31 كانون الاول

- الاحتياطي الاختياري

بناء على قانون قانون الشركات، للهيئة العامة للشركة ان تقرر سنويا اقتطاع ما لا يزيد على 20% من ارباحها الصافية عن تلك السنة لحساب الاحتياطي الاختياري. يستعمل الاحتياطي الاختياري وفقا لما تقرره الهيئة العامة للشركة ويجوز توزيعه كله او اي جزء منه كأرباح على الشركاء. قررت الهيئة العامة للشركاء في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 آذار 2012 اقتطاع 10 بالمئة من الارباح العائدة من تاريخ 31 كانون الأول 2010 وحتى تاريخ 31 كانون الأول 2011.

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,771,330	132,531	ربح السنة
377,133	13,253	احتياطي اختياري (10%)

فيمايلي الحركة على الاحتياطي الاختياري:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
787,185	1,164,318	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
377,133	13,253	الإضافات خلال السنة
1,164,318	1,177,571	الرصيد كما في 31 كانون الاول

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2012

12 إيرادات الوساطة والاستشارات المالية

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,534,555	89,212	إيرادات عمولة وساطة /بيع
2,889,636	304,280	إيرادات عمولة وساطة /شراء
4,424,191	393,492	

13 نفقات الموظفين

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
11,304,165	8,674,935	الرواتب والاجور
1,152,370	1,096,065	مصروف تأمينات اجتماعية
627,264	478,142	تعويض تمثيل
59,500	24,000	دورات تدريبية للموظفين
1,431,500	1,678,000	مكافآت الموظفين
-	699,130	رسوم تسجيل وإقامة
130,462	141,724	الإشتراكات السنوية
13,000	13,000	أخرى
14,718,261	12,804,996	

شركة سورية والمهجر للخدمات المالية المحدودة المسؤولة

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2012

14 مصاريف إدارية وعمومية

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,618,750	1,121,670	رسوم إشتراكات في سوق الأوراق المالية وأعباء حكومية
419,100	517,220	مصاريف مهنية وقانونية واستشارات
133,553	221,882	مصاريف كهرباء وماء وهاتف
599,109	567,280	مصاريف عمولات مصرفية وطوابع مالية
289,976	180,000	مصاريف الربط مع السوق
-	3,167	مصاريف تلف أصول
72,440	20,295	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
196,240	201,245	مصاريف تنظيف
202,992	309,480	مصاريف صيانة
237,927	345,571	مصاريف إدارية وعمومية وأخرى
3,770,087	3,487,810	

15 ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2011	2012	
ليرة سورية	ليرة سورية	
132,531	3,443,555	نتيجة السنة
115,000	115,000	يضاف نفقات تأسيس
(69,000)	(92,000)	يطرح إطفاء نفقات التأسيس
(15,659,777)	(20,341,581)	إيرادات الفوائد (*)
(15,481,246)	(16,875,026)	الخسارة الضريبية
%22	%22	معدل الضريبة الفعلي

(*) تخضع إيرادات الفوائد لضريبة ريع رؤوس الأموال المتداولة بنسبة 7.5% تقتطع عند المنبع.

16 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة (ضمن أعمالها الاعتيادية) بتعاملات تجارية مع المصارف ذات العلاقة (بنك سورية والمهجر ش.م.م) بحدود التعاملات التجارية السائدة.

2011	2012
ليرة سورية	ليرة سورية

15,753,197	13,624,124
91,000,000	44,000,000

بنود بيان المركز المالي:

الموجودات :

حسابات جارية مدينة

ودائع لأجل

2011	2012
ليرة سورية	ليرة سورية

3,326,306	5,312,594
-----------	-----------

عناصر بيان الدخل الشامل:

فوائد مقبوضة

17 إلتزامات محتملة

الضمانات والكفالات

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2012 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك بيمو السعودي الفرنسي ش.م.م تبلغ قيمتها 60,000,000 ليرة سورية لأمر هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بنسبة 20% من رأس المال.

لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في 31 كانون الأول 2011 متعلقة بكفالة مصرفية من بنك بيمو السعودي الفرنسي ش.م.م تبلغ قيمتها 5,000,000 ليرة سورية لأمر سوق دمشق للأوراق المالية – صندوق ضمان التسوية.

18 إدارة المخاطر

إن مطلوبات الشركة المالية الرئيسية تتضمن ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى والهدف الرئيسي منها هو جمع التمويل اللازم للشركة. إن موجودات الشركة المالية (بما فيها الموجودات الأخرى ونقد وأرصدة لدى المصارف) ناجمة عن عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناجمة عن أدوات الشركة المالية هي مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة، ومخاطر السوق (التي تتضمن مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة). يقوم مجلس المديرين بمراجعة السياسات المتعلقة بإدارة هذه المخاطر كما هو ملخص أدناه:

أ. مخاطر الائتمان

إن المخاطر الائتمانية محصورة بالأصول المالية في بيان المركز المالي. تسعى الشركة لتقليل هذه المخاطر من خلال إيداع أموال الشركة لدى مصارف معتمدة وذات تصنيف ائتماني مرتفع.

ب. مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل تؤثر على قطاع الوساطة المالية بصفة عامة، ومنها الاخطار الناتجة عن الظروف السياسية والاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية على نتائج الاعمال. تقوم ادارة الشركة بتقييم تلك المخاطر بشكل مستمر واتخاذ الاجراءات المناسبة للتقليل بقدر الامكان من اثرها على نتائج الاعمال والمركز المالي للشركة.

ج. مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. الجدول التالي يمثل المطلوبات المالية للشركة حسب تواريخ الإستحقاق التعاقدية كما في 31 كانون الأول:

كما في 31 كانون الأول 2012		
أقل من 3 أشهر	من 3 إلى 6 أشهر	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
13,426,334	540,169	13,966,503
13,426,334	540,169	13,966,503

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى

كما في 31 كانون الأول 2011		
أقل من 3 أشهر	من 3 إلى 6 أشهر	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
14,585,564	256,567	14,842,131
14,585,564	256,567	14,842,131

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى

د. مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بمخاطر تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية والأدوات المالية نتيجة التغير في أسعارها السوقية. يتأثر السعر السوقي لأداة مالية بمخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة.

18 إدارة المخاطر (تتمة)

ه. مخاطر العملة

مخاطر العملات الأجنبية تتمثل بتذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر العملات كون جميع موجوداتها ومطلوباتها بالليرة السورية.

و. مخاطر سعر الفائدة

إن خطر سعر الفائدة هو احتمال أن تتعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة أو تغيرات في الربحية المستقبلية. وتتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة فيما يتعلق بالودائع والقرض لأجل. تحقق الشركة في معدل سعر الفائدة عن طريق مراقبة التغيرات في سعر الفائدة على العملات التي تتركز فيها النقدية. يمثل الجدول التالي حساسية صافي الفوائد نتيجة تغيير في معدل الفائدة:

حساسية صافي إيرادات الفوائد		الزيادة (الانخفاض) في معدل الفائدة	
2011	2012		
ليرة سورية	ليرة سورية		
242,332	41,699	+ 10	
(242,332)	(41,699)	- 10	

ز. مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر انخفاض القيم العادلة لأدوات حقوق الملكية نتيجة لتغيرات مستويات مؤشرات الأسهم.

2011			2012			مؤشرات السوق
التأثير على حقوق الملكية ليرة سورية	% التغير في أسعار الأسهم	التأثير على الأرباح والخسائر ليرة سورية	التأثير على حقوق الملكية ليرة سورية	التأثير على الأرباح والخسائر ليرة سورية	% التغير في أسعار الأسهم	
86,032	+10%	ليرة سورية	163,064	163,064	+10%	أسهم حقوق الملكية للمتاجرة
(86,032)	-10%	ليرة سورية	(163,064)	(163,064)	-10%	أسهم حقوق الملكية للمتاجرة

ح. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الشركاء.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية.

19 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد و ارصدة لدى المصارف وموجودات مالية للمتاجرة وموجودات متداولة أخرى، وتتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة غير مدفوعة وأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي في قياس والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق مالي فعال لموجودات مماثلة.
المستوى الثاني: طرق تقييم، حيث أن المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها إما مباشرة أو بشكل غير مباشر.

المستوى الثالث: طرق تقييم حيث أن المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة غير مبنية على معلومات سوق ملحوظة.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب كل مستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية

2012				
المجموع ليرة سورية	المستوى الثالث ليرة سورية	المستوى الثاني ليرة سورية	المستوى الأول ليرة سورية	
1,630,639	-	-	1,630,639	موجودات مالية للمتاجرة
1,630,639	-	-	1,630,639	
2011				
المجموع ليرة سورية	المستوى الثالث ليرة سورية	المستوى الثاني ليرة سورية	المستوى الأول ليرة سورية	
860,318	-	-	860,318	موجودات مالية للمتاجرة
860,318	-	-	860,318	