

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

صفحة

٢-١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية

٣

بيان الوضع المالي

٤

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى

٥

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

٦

بيان التدفقات النقدية

٢٩-٧

إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

د ت س ٣٨-٨٠٩٥٥

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

دمشق - سورية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة و التي تتكون من بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وكل من بيانات الأرباح أو الخسائر و بنود الدخل الشامل الأخرى، التغييرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأنظمة الوساطة المالية المرعية في الجمهورية العربية السورية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي التي تراه ضرورياً لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

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 والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى 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 المنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة 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.



رقم الترخيص / ١١/١٢٧

الزميل محمد ناظم قادري

اسم

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي، وتدققها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأنظمة الوساطة المالية المرعية في الجمهورية العربية السورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - سورية

٢٠ شباط ٢٠١٣

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري



شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠١١	٢٠١٢		
ل.س.	ل.س.		
			موجودات متداولة
٣١٥,٥٨٦,٧٦١	٢٧٨,٢٢٣,٨٣٠	٥	نقد في الصندوق و لدى المصارف
١٥,٤٤١,١٩٤	١٧,٨٩٥,٠٧٩	٦	ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,١١٦,٧٨٠	٧,٨٩٣,٧٣٤	٨	موجودات مالية لغرض المتاجرة
٨,٠٥١,٧٨٠	٥,٧٧٧,٨٤٠	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٥٢,١٩٦,٥١٥	٣٠٩,٧٩٠,٤٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٦,٣٦١,٨٨٥	٢٤,٦٠٥,٩٨٦	١٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٧,٥٠٨,٦٧٠	٥,١٢٥,٥٩٩	١٠	ممتلكات ومعدات
١,٨٣٥,٦٥٢	١,٥٨٥,٨٦٧	١١	موجودات غير ملموسة
٢٥,٧٠٦,٢٠٧	٣١,٣١٧,٤٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧٧,٩٠٢,٧٢٢	٣٤١,١٠٧,٩٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٦٩,٨٧٥,٧٩٥	٣٨,٨٠٤,٣٩٥	١٢	دفعات مقدمة من العملاء
٥,٢٣١,٣٢٥	٤,٠٧٩,٥٨٩	١٣	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧٥,١٠٧,١٢٠	٤٢,٨٨٣,٩٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٥,١٠٧,١٢٠	٤٢,٨٨٣,٩٨٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
(١٧,٣٩٩,١٤٥)	(٢,٨٤٨,٠٠٥)		صافي خسارة السنة
١٩,٠٢٥,٨٩٥	١,٦٢٦,٧٥٠		أرباح مدورة
-	(١,٧٢٣,٦٤٦)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
١,١٦٨,٨٥٢	١,١٦٨,٨٥٢		احتياطي قانوني
٣٠٢,٧٩٥,٦٠٢	٢٩٨,٢٢٣,٩٥١		مجموع حقوق الملكية
٣٧٧,٩٠٢,٧٢٢	٣٤١,١٠٧,٩٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
١٣,٣٣٥,٨٨٩	٣,٩٧٥,٦٩٠	١٥ إيرادات استشارات مالية و عمولات خسائر غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة
(١١,٣٨٦,٠٧٩)	(١,٠٠٥,٦٩٠)	٨ لموجودات مالية لغرض المتاجرة
(٣,٨٣٩,٧٤١)	(٢,٤٦٤,١٩٧)	٨ خسائر محققة ناتجة عن بيع موجودات مالية لغرض المتاجرة
٣٣٤,٥٠٠	٣٥٦,٨٠٠	أنصبة أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
٤١٧,٦٥٠	-	أنصبة أرباح موجودات مالية لغرض المتاجرة
(١,١٣٧,٧٨١)	٨٦٢,٦٠٣	
١٨,٥٩٢,٦٥٨	٢١,٢٥٠,٧٧٧	١٦ إيراد الفوائد
١,٥٩٦,٩٥١	١,٧٦٣,٥١٦	إيرادات أخرى
(٤٤,٣٠٦,٦٢٦)	(٣٤,٤١٨,٧٠٨)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(٢٤,١١٧,٠١٧)	(١١,٤٠٤,٤١٥)	
(٢٥,٢٥٤,٧٩٨)	(١٠,٥٤١,٨١٢)	خسارة السنة قبل الضريبة
٧,٨٥٥,٦٥٣	٧,٦٩٣,٨٠٧	٣ هـ و ١٨ إيراد ضريبة الدخل
(١٧,٣٩٩,١٤٥)	(٢,٨٤٨,٠٠٥)	صافي خسارة السنة بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	(٢,٢٧٣,٩٤٠)	٩ خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٥٥٠,٢٩٤	١٨ إيراد موجودات ضريبية مؤجلة
(١٧,٣٩٩,١٤٥)	(٤,٥٧١,٦٥١)	الخسارة الشاملة للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

المجموع	احتياطي قانوني	التغير المتراكم في		أرباح مدورة	رأس المال	
		القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع	صافي أرباح / (خسائر) السنة			
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٣٢٠,١٩٤,٧٤٧	١,١٦٨,٨٥٢	-	٨,٠٦٥,٠٧٧	١٠,٩٦٠,٨١٨	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
-	-	-	(٨,٠٦٥,٠٧٧)	٨,٠٦٥,٠٧٧	-	تخصيص ربح السنة المالية السابقة
(١٧,٣٩٩,١٤٥)	-	-	(١٧,٣٩٩,١٤٥)	-	-	الخسارة الشاملة للسنة
٣٠٢,٧٩٥,٦٠٢	١,١٦٨,٨٥٢	-	(١٧,٣٩٩,١٤٥)	١٩,٠٢٥,٨٩٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
-	-	-	١٧,٣٩٩,١٤٥	(١٧,٣٩٩,١٤٥)	-	تخصيص خسارة السنة المالية السابقة
(٤,٥٧١,٦٥١)	-	(١,٧٢٣,٦٤٦)	(٢,٨٤٨,٠٠٥)	-	-	الخسارة الشاملة للسنة
٢٩٨,٢٢٣,٩٥١	١,١٦٨,٨٥٢	(١,٧٢٣,٦٤٦)	(٢,٨٤٨,٠٠٥)	١,٦٢٦,٧٥٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية:		
(٢٥,٢٥٤,٧٩٨)	(١٠,٥٤١,٨١٢)	خسارة السنة قبل الضريبة
تعديلات من:		
		خسائر غير محققة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لموجودات
١١,٣٨٦,٠٧٩	١,٠٠٥,٦٩٠	٨ مالية لغرض المتاجرة
٣,١٢٩,١٦٣	٣,٣٧٢,٠٦٣	١١ و١٠ الاستهلاكات و الإطفاءات
٣,٨٣٩,٧٤١	٢,٤٦٤,١٩٧	٨ خسائر محققة ناجمة عن بيع موجودات مالية لغرض المتاجرة
(٦,٨٩٩,٨١٥)	(٣,٦٩٩,٨٦٢)	(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٣,٤٨١,١٤٣	(٢,٤٥٣,٨٨٥)	النقص في دفعات مقدمة من العملاء
(٥٦,١٢٧,٦٦٥)	(٣١,٠٧١,٤٠٠)	النقص في مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١,٠١٢,٣٦١)	(١,١٥١,٧٣٦)	صافي النقد المستعمل في النشاطات التشغيلية
(٤٠,٥٥٨,٦٩٨)	(٣٨,٣٧٦,٨٨٣)	
التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية:		
(٩٦١,١٠٠)	(١٥١,٧٠٠)	١٠ اقتناء ممتلكات ومعدات
(٦٨٦,٠١٥)	(٥٨٧,٥٠٧)	١١ اقتناء موجودات غير ملموسة
٢,٨٩١,٥٢٤	٦,٦٠٨,٤٧٦	التغير في ودائع لدى المصارف
(٢٣,٢٢٤,٩١٥)	(١٦,٧٧٨,٣١٣)	٨ اقتناء موجودات مالية لغرض المتاجرة
٢٠,٩٧٣,٠٧٦	١٨,٥٣١,٤٧٢	٨ مبيعات موجودات مالية لغرض المتاجرة
(٧٣٧,٧٥٠)	-	٩ اقتناء موجودات مالية المتوفرة للبيع
(١,٧٤٥,١٨٠)	٧,٦٢٢,٤٢٨	صافي النقد من/ (المستعمل في) النشاطات الاستثمارية
(٤٢,٣٠٣,٨٧٨)	(٣٠,٧٥٤,٤٥٥)	صافي النقص في النقد وما يوازي النقد
١١٥,٧٨٢,١٦٣	٧٣,٤٧٨,٢٨٥	٥ النقد وما يوازي النقد في بداية السنة
٧٣,٤٧٨,٢٨٥	٤٢,٧٢٣,٨٣٠	٥ النقد وما يوازي النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

١- موضوع و نشاط الشركة

شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية هي شركة مساهمة مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٥٢٦٢ بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٨ برأس مال مقداره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.

حصلت بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة على الترخيص النهائي من هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم ٢٢ بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٨.

تقوم الشركة بتقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية بما في ذلك تقديم النصح والمشورة للعملاء وللغير مقابل أجر أو عمولة بالإضافة إلى ممارسة أعمال شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة ولحساب الوسيط الخاص مباشرة من خلال السوق وإدارة الاستثمار بما في ذلك إدارة محافظ الأوراق المالية والبيع مباشرة بناء على تفويض العميل وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة الإصدارات الأولية بدون التعهد بالتغطية.

مدة الشركة: تسع وتسعون سنة تبدأ من تاريخ التأسيس ويجوز تمديدتها بقرار من الهيئة العامة غير العادية.

٧٤,٦٦٦% من أسهم الشركة مملوكة من قبل بنك بيمو السعودي الفرنسي ش.م.ع.س.، وبالتالي فإن البيانات المالية الموحدة للمصرف ستتضمن البيانات المالية لشركة بيمو السعودي الفرنسي المالية المساهمة المغفلة الخاصة.

قامت شركة جينيريشن ألفا المساهمة بتاريخ ٣ تموز ٢٠١٢، ببيع جميع أسهمها في شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية والبالغة ٣٠٠,٠٠٠ سهم إلى مجموعة الفاضل المحدودة المسؤولة بحيث أصبحت هذه المجموعة تمتلك ٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (إيضاح ١٤).

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة

١-٢ المعايير والتفسيرات المتبعة في السنة الحالية

لم يكن للمعايير الجديدة أو للتعديلات على المعايير والتفسيرات والتي هي سارية المفعول ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٢ أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض الدخل الشامل الآخر (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠١٢). قدم التعديل مصطلحات جديدة لبيان الدخل الشامل (بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى) وبيان الدخل (بيان الأرباح أو الخسائر). كما يتطلب التعديل التوزيع المنفصل لبنود الدخل الشامل الآخر التي يمكن تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح و الخسائر وتلك التي لا يمكن إعادة تصنيفها ٠ كما أن الضرائب على بنود الدخل الشامل الآخر يتوجب أيضاً توزيعها على هذا الأساس.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية الصادرة والسارية المفعول للسنوات المالية بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٢. إن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تنطبق على الشركة هي كالتالي:

♦ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) *الأدوات المالية* الصادر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠: قدم هذا المعيار متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية ولإستبعادها. (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥).

♦ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) *البيانات المالية الموحدة* - يستعمل هذا المعيار السيطرة بمثابة الاساس الوحيد لتوحيد البيانات المالية ويتضمن تعريف جديد للسيطرة . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) تطبيق بمفعول رجعي خاضع لبعض الاحكام الانتقالية ويوفر معالجات بديلة في بعض الظروف . تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) *البيانات المالية المنفصلة* ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) *استثمارات في شركات زميلة* كي تتلائم مع اصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) . كما ان التفسير رقم ١٢ *توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص* سوف يتم وقف العمل به عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣).

♦ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) *الاتفاقيات المشتركة* . يؤسس هذا المعيار لنوعين من الاتفاقيات المشتركة : العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة . يتم تمييز الاتفاقيات المشتركة بواسطة حقوق وواجبات الاطراف لهذه الاتفاقيات المشتركة وليس على الشكل القانوني . يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) ، خيار محاسبة المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد النسبي . بدلاً عن ذلك ، فان المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة التي تفي بتعريف المشروع المشترك ينبغي محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية . تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) *استثمارات في شركات زميلة* كي يتلاءم مع اصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) . كما ان التفسير رقم ١٣ *الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك* سوف يتم وقف العمل به عند التطبيق المبدئي لهذا المعيار . (ساري المبدئي لهذا المعيار للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣).

♦ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) *الافصاح عن الحصة في المنشآت الاخرى* هو معيار حول الافصاحات وينطبق على المنشآت التي تمتلك حصة في شركات تابعة ، اتفاقيات مشتركة ، شركات زميلة و/أو منشآت هيكلية غير موحدة. بشكل عام ، ان متطلبات الافصاح بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) هي اكثر توسعاً مقارنة مع المعايير الحالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣).

♦ تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (١٠)، (١١) و (١٢) : احكام انتقالية . تتضمن هذه التعديلات احكام انتقالية مخفضة اضافية للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، (١١) و (١٢) بحيث تحدّ الافصاح عن معلومات المقارنة للسنة السابقة فقط ، كما انها تعفي من الافصاحات لفترات المقارنة قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) فيما يخص المنشآت الهيكلية غير الموحدة . (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣).

◆ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) *قياس القيمة العادلة* . يؤسس اطار وحيد لقياس القيمة العادلة ويتطلب افصاحات حول قياس القيمة العادلة . يُعرّف هذا المعيار القيمة العادلة على اساس *Exit Price Notion* ويعتمد تراتبية قياس القيمة العادلة على اساس السوق بدلاً من المنشأة . ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) على البنود المالية وغير المالية التي تتطلب او تسمح معايير التقارير المالية الدولية الاخرى قياس والافصاح عن القيمة العادلة ، باستثناء حالات محددة . (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣) .

◆ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) *الادوات المالية - العرض* ، ترتبط بدليل التطبيق حول تقاص الموجودات والمطلوبات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤) .

◆ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) *الادوات المالية - الافصاحات* ، التي تعزز الافصاحات حول تقاص الموجودات والمطلوبات المالية . (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣) .

◆ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) *البيانات المالية المستقلة* (كما عُدّل في عام ٢٠١١) يتضمن متطلبات الافصاح في البيانات المالية غير الموحدة ، محاسبة توزيعات الارباح ، وافصاحات مفصلة . (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣) .

◆ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) *استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة* (كما عُدّل في عام ٢٠١١) يتضمن متطلبات تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وذلك نتيجة اصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ . (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣) .

◆ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية "دورة ٢٠٠٩ - ٢٠١١": تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) *الادوات المالية* تتطلب محاسبة الضرائب العائدة للتوزيعات لحاملي ادوات حقوق الملكية والعائدة لتكاليف العمليات على حقوق الملكية استناداً الى معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) *ضرائب الدخل* . (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣) .

باعتقاد إدارة الشركة ، إن تطبيق المعايير والتفسيرات أعلاه في الفترات المستقبلية لن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية للشركة خلال التطبيق المبدئي باستثناء معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الذي قد يؤثر على القيم الواردة في البيانات المالية وقد ينتج عنه إفصاحات مكثفة في البيانات المالية.

ملخص عن معيار التقارير المالية رقم ٩

الموجودات المالية

يقدم معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ متطلبات قياس وتصنيف جديدة للموجودات المالية والتي تندرج ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - *الأدوات المالية: الاعتراف والقياس*. تحديداً، يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ تصنيف جميع الموجودات المالية وقياسها لاحقاً إما بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة على أساس نموذج أعمال المنشأة بالنسبة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للموجودات المالية.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ، قياس أدوات الدين بالكلفة المطفأة فقط إذا كان الأصل محتفظ به ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي غير المسدد. إذا لم يتم تحقيق كلا الشرطين، فإن أداة الدين يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بإمكان الشركة عند الاعتراف المبدئي أن يحدد أداة دين تنطبق عليها شروط الكلفة المطفأة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلل بشكل كبير من حالات عدم التطابق المحاسبي.

تخضع أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالكلفة المطفأة، لاختبار التدني في القيمة.

يتم تصنيف وقياس أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر باستثناء تلك الأصول المحتفظ بها للمتاجرة وتلك الاستثمارات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء أنصبة الأرباح التي يتم قيدها في بيان الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ - *الإيراد* يتم قيدها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل.

بالنسبة لأدوات الدين غير المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بموجب خيار القيمة العادلة، ينبغي إعادة التصنيف من القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إلى الكلفة المطفأة أو العكس عندما تغير الشركة نموذج أعمالها بالنسبة لموجوداتها المالية بحيث لا يعود متوافقاً مع أسس التصنيف السابق.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ عدم فصل المشتقات المدجة في العقود عندما يكون المضيف أصلاً مالياً ضمن نطاق هذا المعيار. عوضاً عن ذلك، ينبغي تحديد أسس القياس أما بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة على مجمل العقد المختلط.

المطلوبات المالية

يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ متطلبات لقياس وتصنيف المطلوبات المالية. إن أهم تغيير في تصنيف وقياس المطلوبات المالية يتعلق بمحاسبة التغيير في القيمة العادلة لمطلوب مالي (محدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) والمنسوب إلى التغييرات في مخاطر ائتمان ذلك للمطلوب.

بالنسبة للمطلوبات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ينبغي عرض مبلغ التغيير في القيمة العادلة المنسوب إلى التغييرات في مخاطر الائتمان ضمن الدخل الشامل الآخر ما لم تؤدي هذه المعاملة إلى إيجاد أو زيادة سوء المطابقة المحاسبية في الأرباح أو الخسائر. لا يتم لاحقاً إعادة تصنيف التغييرات في القيمة العادلة المنسوبة إلى مخاطر ائتمان المطلوب المالي إلى بيان الدخل. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، كان يتم سابقاً الاعتراف بإجمالي مبلغ التغيير في القيمة العادلة للمطلوب المحدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في بيان الدخل.

أسس الاعداد:

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و قوانين الوساطة المالية المتبعة في سورية.

إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بغرض المتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة. تظهر البيانات المالية بالذيرة السورية (ل.س.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن الاستشارات المالية وعمولات بيع وشراء الاوراق المالية عند تقديم هذه الخدمات بشكل نهائي إلى الزبائن أو بناء على نسبة الانجاز بالنسبة للاستشارات المالية بحسب شروط العقد المتفق عليه لتأدية هذه الخدمة. تسجل إيرادات الفوائد دورياً بناء على أساس المبالغ و نسبة الفائدة المطبقة.

ب- الأدوات المالية:

يتم الاعتراف بالأصول و المطلوبات المالية حين تصبح الشركة طرفاً لعقد الأدوات المالية.

استثمارات في اوراق مالية متوفرة للبيع

الاستثمارات المتوفرة للبيع هي استثمارات غير مشتقة لم يتم تحديدها ضمن فئات الموجودات المالية الاخرى. ان سندات المساهمة غير المدرجة التي لايمكن تقييم قيمتها العادلة بشكل موثوق يتم تسجيلها بالكلفة. يتم تسجيل باقي الاستثمارات المتوفرة للبيع على اساس القيمة العادلة وتدرج الارباح او الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، باستثناء خسائر تدني القيمة التي تسجل في بيان الأرباح أو الخسائر.

استثمارات في اوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمارات المالية في اوراق مالية بغرض المتاجرة بقيمتها العادلة ويتم قيد التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر. يتضمن الربح (الخسارة) الصافي المسجل في بيان الأرباح أو الخسائر، اية انصبة ارباح او إيرادات فوائد ناتجة عن هذه الادوات المالية.

يتم احتساب القيمة العادلة لهذه الادوات كما جاء في الايضاح رقم ١٩.

ج- التأمينات الاجتماعية:

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية و تسدد بشكل منتظم التأمينات عن موظفيها إلى المؤسسة. تمثل هذه المساهمات واجبات الشركة تجاه موظفيها في ما يخص تعويض نهاية الخدمة و بالتالي سوف يحصل الموظفون على هذا التعويض من مؤسسة التأمينات الاجتماعية. ليس على الشركة أي التزامات أخرى تجاه موظفيها فيما يتعلق بتعويض نهاية الخدمة.

د - المؤونات:

يتم قيد مؤونة نتيجة حدث سابق، اذا ترتب على الشركة موجب قانوني أو استنتاجي يمكن تقديره بشكل موثوق، وأنه من المحتمل أن يتوجب إجراء تدفق منافع اقتصادية الى الخارج لتسديد الموجب.

هـ- الضرائب:

أعباء الضرائب على الأرباح هي مجموع الضرائب المستحقة الدفع والضرائب المؤجلة. تحتسب الضريبة على الأرباح ويستدرك لها بموجب القانون رقم ٢٤ تاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٣ وتعديلاته. الضرائب المستحقة:

يختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي لأنه لا يشمل الأعباء والإيرادات الخاضعة للضريبة في سنوات أخرى أو التي لا تدخل أبداً ضمن الوعاء الضريبي. تحتسب الضرائب المستحقة الدفع حالياً على نسبة ٢٢% بالإضافة إلى رسم ادارة محلية بمعدل ١٠% من قيمة الضريبة. الضرائب المؤجلة:

تمثل الضرائب المؤجلة ضرائب واجب تسديدها أو متوقع استرجاعها على فروقات بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والربح الضريبي الذي احتسب على أساس الضريبة على الأرباح، و تقيّد على أساس طريقة مطلوبات البيان المالي. يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة و يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المدينة إلى حدود تحقق إيرادات خاضعة للضريبة يمكن حسم الفروقات المؤقتة منها.

لا يتم الاعتراف بتلك الموجودات والمطلوبات في حال نتجت الفروقات المؤقتة من قيمة الشهرة أو من الاعتراف الأولي (في غير حالات دمج المؤسسات) بموجودات ومطلوبات أخرى في عملية لا تؤثر لا على الربح الضريبي ولا على الربح المحاسبي. تتم مراجعة القيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المدينة بتاريخ كل ميزانية و تخفض بحسب امكانية أن لا ينتج، مستقبلاً، إيرادات خاضعة للضريبة تمكن من استرداد جزء من أو كامل هذه الموجودات.

إن الضرائب المؤجلة المدينة الناتجة عن الفروقات المؤقتة القابلة للتزليل والمتعلقة بالمساهمات والحصص المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بها فقط إلى مدى امكانية ان ينتج إيرادات خاضعة للضريبة يمكن تنزيل الفروقات المؤقتة منها ومتوقع أن تعكس في المستقبل القريب. يتم قيد الضرائب المؤجلة في بيان الأرباح أو الخسائر، باستثناء عندما تتعلق بمبالغ مسجلة مباشرة ضمن حقوق المساهمين، عندها يتم قيد الضرائب المؤجلة أيضاً ضمن حقوق المساهمين.

يتم اجراء مقاصة الضرائب المؤجلة الدائنة والمدينة عندما تتمتع الشركة بحق قانوني لظهار صافي الضرائب المؤجلة وعندما تتعلق بضرائب مفروضة من قبل دائرة ضريبية واحدة وعندما تنوي الشركة تسديد الضرائب المتوجبة من خلال الضرائب المؤجلة المدينة.

و- العملات الأجنبية:

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

جرى تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف المحددة من قبل مصرف سورية المركزي كما في نهاية الفترة. تقيّد فروقات الصرف الإيجابية و السلبية الناتجة عن هذا التحويل في بيان الأرباح أو الخسائر.

كانت اسعار الصرف كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
٥٥,٧٢	٧٧,٤٠	١ دولار امريكي
١٥,١٧	٢١,٠٧	١ درهم اماراتي
١٤,٨٦	٢٠,٦٤	١ ريال سعودي
٨٧,٢٣	١٢٥,٠٦	١ جنيه استرليني

ز - الأصول الثابتة المادية:

تظهر التجهيزات و المعدات على أساس الكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني إن وجدت.

يتم احتساب وتوزيع الاستهلاك على عمر الأصل التقديري باستخدام طريقة القسط الثابت بدءاً من تاريخ وضعها في الاستخدام وحسب

النسب السنوية التالية:	%
- أجهزة كمبيوتر	٢٠
- معدات و تجهيزات	٢٠
- أثاث و مفروشات	٢٠
- تحسينات على المأجور	٢٠
- وسائل نقل	٢٠

يتم احتساب الربح و الخسارة الناجم عن استبعاد الموجودات الثابتة على أساس الفرق بين سعر البيع و القيمة الصافية. ويسجل الربح و الخسارة في بيان الأرباح أو الخسائر.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة المادية وقيمة الخردة بتاريخ إعداد بيان الوضع المالي. يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات في الفترات اللاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية والفترات اللاحقة.

ح- أصول ثابتة غير مادية:

تظهر الأصول الثابتة غير المادية على أساس سعر الكلفة بالليرة السورية بعد تنزيل الاطفاء المتراكم ومؤونة التدني في القيمة، إن وجدت. الموجودات غير المادية التي عمرها الزمني غير محدد يتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الأرباح أو الخسائر.

يجري إطفاء الأصول الثابتة غير المادية على مدى العمر الإنتاجي كما يلي:

%
٢٠

- برامج كمبيوتر

يجري إطفاء البرامج التي يتم شراؤها على أساس ترخيص استخدام وفقاً لمدة الترخيص.

ط- النقد وأشباه النقد:

يتألف النقد وأشباه النقد من النقد في الصندوق، الحسابات المصرفية الجارية بالإضافة إلى الإستثمارات القصيرة الأجل وذات السيولة العالية، والتي يمكن تحويلها إلى نقد بسهولة، بالإضافة إلى أن هذه الاستثمارات ليست معرضة بشكل كبير إلى مخاطر التغير في القيمة.

ي- الاحتياطي القانوني:

حددت المادة ١٩٧ من قانون الشركات رقم ٣ تاريخ ٤ آذار ٢٠٠٨، الاحتياطي القانوني بمعدل ١٠% من صافي الأرباح السنوية، حتى بلوغه ٢٥% من رأس المال.

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية، على إدارة الشركة أن تستعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المتوفرة من مصادر أخرى. تعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على عامل الخبرة وعلى عوامل أخرى تعتبر ذات صلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري. يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات وذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً على هذه الفترة، أو في فترة المراجعة وفترات لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية وفترات لاحقة.

المصادر الأساسية للتقديرات و الافتراضات

أ- استهلاك الأصول الثابتة:

كما جاء في الإيضاح رقم ٣، تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة المادية و طريقة الاستهلاك المطبقة و قيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.

ب- إطفاء الأصول الثابتة غير المادية:

تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة غير المادية و طريقة الإطفاء المطبقة في نهاية كل دورة مالية.

ج- تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:

في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول باعتقاد الإدارة، لا توجد مؤشرات لتكوين مؤونات تدني إضافية.

٥ - نقد في الصندوق ولدى المصارف

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
العملة الأصلية	ما يعادلها ل.س	العملة الأصلية	ما يعادلها ل.س	
	٧,٦٧٣		٥,٧٠٣	نقد في الصندوق
	٧,٦٧٣		٥,٧٠٣	ليرة سورية
	٦٥,٤٩٥,٦٩٥		٣٨,٠٢٦,٣٢٣	حسابات جارية لدى المصارف:
	٧,٨٩٩,١٩٤	١٤١,٧٦٦	٢,٥٥٧,٦٧١	ليرة سورية
	١٣,٦٥٣	٩٠٠	١٨,٨٨٦	دولار أمريكي
	٦٢,٠٧٠	٤,١٧٧	٢,١١٥,١٣١	درهم إماراتي
	-		١١٦	ريال سعودي
	٧٣,٤٧٠,٦١٢		٤٢,٧١٨,١٢٧	عملات أخرى
	٧٣,٤٧٨,٢٨٥		٤٢,٧٢٣,٨٣٠	مجموع النقد وما يوازي النقد
	٢٣٩,٦٠٨,٤٧٦		٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى المصارف - ليرة سورية
	٢,٥٠٠,٠٠٠		٢,٥٠٠,٠٠٠	وديعة مجمدة لدى مصرف سورية المركزي - ليرة سورية
	٢٤٢,١٠٨,٤٧٦		٢٣٥,٥٠٠,٠٠٠	
	٣١٥,٥٨٦,٧٦١		٢٧٨,٢٢٣,٨٣٠	المجموع

يتضمن بند ودائع لدى المصارف أرصدة وودائع بالليرة السورية مع مصارف تجارية محلية ذات فوائدها سنوية تتراوح بين ٨% إلى ١١% تستحق هذه الودائع كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
٢٥,٧٦٢,٠٠٠	-	الربع الأول ٢٠١٢
٢١٣,٨٤٦,٤٧٦	-	الربع الثاني ٢٠١٢
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الربع الأول ٢٠١٣
-	٢١٨,٠٠٠,٠٠٠	الربع الثاني ٢٠١٣
٢٣٩,٦٠٨,٤٧٦	٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠	

بلغ رصيد الفوائد المستحقة القبض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ١٣,٤٦٤,٥٧٥ ليرة سورية (مقابل ١٠,٨٤٨,٠١٧ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) تم قيد المبلغ كإيراد فوائدها في بيان الدخل الشامل.

٦- ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
١٠,٨٤٨,٠١٧	١٣,٤٦٤,٥٧٥	فوائد مستحقة القبض (إيضاح رقم ٥)
١,٥٦٢,٨٧٢	٢,٤٣٩,٥٠٥	ذمم تجارية مدينة
٣,٠٣٠,٣٠٥	١,٩٩٠,٩٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>١٥,٤٤١,١٩٤</u>	<u>١٧,٨٩٥,٠٧٩</u>	

٧- العمليات مع الجهات المقربة

تتضمن الجهات المقربة مدراء الشركة، الإدارة العليا وكبار المساهمين وتتكون مما يلي:

أ- بنود بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
ل.س.	العملة الأصلية	ل.س.	العملة الأصلية	
				حسابات مدينة:
				حسابات جارية لدى بنك ييمو السعودي الفرنسي:
٥٥,٥٩٠,٢٢٨		٣٦,٩٢٦,٠٠١		ليرة سورية
٧,٨٩٩,١٩٤	١٤١,٧٦٦	٢,٥٥٧,٦٧١	٣٣,٠٤٥	دولار أمريكي
١٣,٦٥٣	٩٠٠	١٨,٨٨٦	٨٩٦	درهم إماراتي
٦٢,٠٧٠	٤,١٧٧	٢,١١٥,١٣١	١٠٢,٤٧٧	ريال سعودي
-		١١٦		عملات أخرى
				ودائع:
-		٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠		ليرة سورية
				فوائد مستحقة القبض:
-		١٣,٤٦٤,٥٧٥		ليرة سورية
<u>٦٣,٥٦٥,١٤٥</u>		<u>٢٨٨,٠٨٢,٣٨٠</u>		
				حسابات دائنة:
-		١,٠٢٢,٢٣٦		مكافآت الإدارة العليا المستحقة
-		١,٠٢٢,٢٣٦		

تتراوح الفوائد على الودائع بين ٨% إلى ١١% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ب- بنود بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
٧٥٠,٠٠٠	-	إيرادات خدمات
٨٤٨,٧٣٩	١٤,٨٠٨,٧٩٥	إيرادات فوائد
١٩٠,٥١٩	٣٢٧,٠٢٧	مصاريف إدارية وعمومية
٥٠٠,٠٠٠	١,٦٤٣,٢٢٨	مكافآت الإدارة العليا

٨ - موجودات مالية لغرض المتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
١٣,١١٦,٧٨٠	٧,٨٩٣,٧٣٤	استثمارات الاسهم
١٣,١١٦,٧٨٠	٧,٨٩٣,٧٣٤	

كانت حركة موجودات مالية لغرض المتاجرة خلال الفترة كما يلي:

القيمة الشرائية للأسهم المتداولة

٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
٢٤,٠٢٠,١٤٨	٢٢,٤٣٢,٢٤٦	رصيد أول السنة
٢٣,٢٢٤,٩١٥	١٦,٧٧٨,٣١٣	مشتريات أسهم
(٢٠,٩٧٣,٠٧٦)	(١٨,٥٣١,٤٧٢)	مبيعات أسهم
(٣,٨٣٩,٧٤١)	(٢,٤٦٤,١٩٧)	خسائر المحفظة
٢٢,٤٣٢,٢٤٦	١٨,٢١٤,٨٩٠	رصيد آخر السنة

القيمة العادلة للأسهم

٢,٠٧٠,٦١٣	(٩,٣١٥,٤٦٦)	رصيد أول السنة
(١١,٣٨٦,٠٧٩)	(١,٠٠٥,٦٩٠)	التغيرات في القيمة العادلة
(٩,٣١٥,٤٦٦)	(١٠,٣٢١,١٥٦)	رصيد آخر السنة
١٣,١١٦,٧٨٠	٧,٨٩٣,٧٣٤	

صافي استثمارات موجودات مالية لغرض المتاجرة

٩- موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
ل.س	ل.س
٧,٣١٤,٠٣٠	٨,٠٥١,٧٨٠
-	(٢,٢٧٣,٩٤٠)
٧٣٧,٧٥٠	-
<u>٨,٠٥١,٧٨٠</u>	<u>٥,٧٧٧,٨٤٠</u>

رصيد أول السنة

خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع

قيمة الأسهم الغير المتداولة المشتراة خلال السنة

قيمة الأسهم الغير المتداولة المباعة في نهاية السنة

١٠ - ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند مما يلي:

أجهزة كومبيوتر	معدات وتجهيزات	أثاث ومفروشات	وسائل نقل	تحسينات على المأجور	المجموع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٤,٧٧٤,٩٥٥	٩٦٨,٥٠٠	١,٣٣٤,٧٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	١,١٥٦,٤٨٥	١١,٦٣٤,٦٤٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٨٥٩,٥٠٠	-	١٠١,٦٠٠	-	-	٩٦١,١٠٠	الإضافات
٥,٦٣٤,٤٥٥	٩٦٨,٥٠٠	١,٤٣٦,٣٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	١,١٥٦,٤٨٥	١٢,٥٩٥,٧٤٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٧٣,٣٠٠	-	-	-	٧٨,٤٠٠	١٥١,٧٠٠	الإضافات
٥,٧٠٧,٧٥٥	٩٦٨,٥٠٠	١,٤٣٦,٣٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	١,٢٣٤,٨٨٥	١٢,٧٤٧,٤٤٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الاستهلاك المتراكم						
(١,١٣٨,٦٧٢)	(٣٢٣,٣٧٨)	(٤٢٩,٣٢٦)	(٤٦٠,٨٩٢)	(٣٥٠,٩٤١)	(٢,٧٠٣,٢٠٩)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(٩٩٨,٥١٧)	(١٩٣,٧٠٤)	(٢٨٠,٣٣٦)	(٦٨٠,٠٠٤)	(٢٣١,٣٠٠)	(٢,٣٨٣,٨٦١)	الإضافات، أعباء السنة
(٢,١٣٧,١٨٩)	(٥١٧,٠٨٢)	(٧٠٩,٦٦٢)	(١,١٤٠,٨٩٦)	(٥٨٢,٢٤١)	(٥,٠٨٧,٠٧٠)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(١,١٣٥,٣٧٠)	(١٩٣,٧٠٤)	(٢٨٧,٢٥٦)	(٦٨٠,٠٠٤)	(٢٣٨,٤٣٧)	(٢,٥٣٤,٧٧١)	الإضافات، أعباء السنة
(٣,٢٧٢,٥٥٩)	(٧١٠,٧٨٦)	(٩٩٦,٩١٨)	(١,٨٢٠,٩٠٠)	(٨٢٠,٦٧٨)	(٧,٦٢١,٨٤١)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
صافي القيمة الدفترية						
٢,٤٣٥,١٩٦	٢٥٧,٧١٤	٤٣٩,٣٨٢	١,٥٧٩,١٠٠	٤١٤,٢٠٧	٥,١٢٥,٥٩٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣,٤٩٧,٢٦٦	٤٥١,٤١٨	٧٢٦,٦٣٨	٢,٢٥٩,١٠٤	٥٧٤,٢٤٤	٧,٥٠٨,٦٧٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١١ - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

برامج حاسوب	الكلفة التاريخية
ل.س.	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٣,٠٠١,٥٠٠	الإضافات
٦٨٦,٠١٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٣,٦٨٧,٥١٥	الإضافات
٥٨٧,٥٠٧	استيعادات
(١٩٤,٣٠٠)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤,٠٨٠,٧٢٢	
	الإطفاء المتراكم
(١,١٠٦,٥٦١)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(٧٤٥,٣٠٢)	إضافات، أعباء السنة
(١,٨٥١,٨٦٣)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(٨٣٧,٢٩٢)	إضافات، أعباء السنة
١٩٤,٣٠٠	استيعادات
(٢,٤٩٤,٨٥٥)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	صافي القيمة الدفترية
١,٥٨٥,٨٦٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١,٨٣٥,٦٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٢ - دفعات مقدمة من العملاء

يتضمن رصيد دفعات مقدمة من العملاء، المبالغ المودعة من قبل العملاء لدى الشركة للقيام بعمليات بيع وشراء الأسهم.

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
١,٧٢٠,٨٧٢	١,٢٥٥,٢٣٩	ضريبة رواتب وأجور مستحقة
٨٠٩,٧٣٠	٢٨٢,٦١٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٢٤,٧٢٦	١٤٨,٩٨٣	عمولة سوق دمشق للأوراق المالية
٢٣٠,٨٨٩	٣٠٥,٢٠٩	تسوية التداول
٢٧٥,٠٠٢	٢٦٦,٠٠٢	مصاريف مهنية مستحقة
٧٠١,١٧٠	٢٨٢,٥٠٠	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف مستحقة
١,٣٦٨,٩٣٦	١,٥٣٩,٠٣٧	ذمم دائنة و مصاريف مستحقة أخرى
<u>٥,٢٣١,٣٢٥</u>	<u>٤,٠٧٩,٥٨٩</u>	

يمثل تسوية التداول رصيد التعاملات اليومية التي قامت بها الشركة من بيع و شراء للأسهم في السوق. ويتم تسوية الرصيد بعد يومي عمل من تاريخ التداول عن طريق حساب الشركة لدى البنك المركزي المخصص لهذه الغاية.

١٤ - رأس المال

تأسست الشركة برأسمال قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مؤلف من ٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية لكل سهم. وافقت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١١ على تعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة لتصبح مائة ليرة سورية للسهم الواحد وبذلك يكون العدد الإجمالي لأسهم الشركة ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.

قامت شركة جينيريشن ألفا المساهمة بتاريخ ٣ تموز ٢٠١٢، ببيع جميع أسهمها في شركة بيمو السعودي الفرنسي المالية والبالغة ٣٠٠,٠٠٠ سهم إلى مجموعة الفاضل المحدودة المسؤولة بحيث أصبحت هذه المجموعة تمتلك ٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

توزع حصص رأس المال كما يلي:

بعد التعديل			قبل التعديل				
الأسهم	الأسهم	الاكتتاب	التعديل	الأسهم	الأسهم	الاكتتاب	
ل.س.	سهم	%	ل.س.	ل.س.	سهم	%	
٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠	٧٤,٦٦٦	-	٢٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠	٧٤,٦٦٦	بنك بيمو السعودي الفرنسي
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١٥	مجموعة الفاضل جينيريشن ألفا
-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠	(Generation Alfa)
٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠,١٦٧	-	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠,١٦٧	د. عبد الرحمن العطار
٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠,١٦٧	-	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠,١٦٧	رياض عبيجي
<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

١٥ - إيرادات استشارات مالية و عمولات

يمثل هذا البند إيرادات خدمات تم تقديمها للعملاء كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
ل.س.	ل.س.
٧٥٠,٠٠٠	١,٦٨٠,٠٠٠
١٢,٥٨٥,٨٨٩	٢,٢٩٥,٦٩٠
<u>١٣,٣٣٥,٨٨٩</u>	<u>٣,٩٧٥,٦٩٠</u>

إيرادات استشارات مالية

إيرادات العمولات

١٦ - إيراد الفوائد

يمثل هذا البند إيراد الفوائد على الودائع لدى المصارف و الحسابات الجارية للشركة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
ل.س.	ل.س.
١٨,١٤٦,٩٣٦	٢١,٠٠٣,٤٦٣
٤٤٥,٧٢٢	٢٤٧,٣١٤
<u>١٨,٥٩٢,٦٥٨</u>	<u>٢١,٢٥٠,٧٧٧</u>

فوائد على ودائع لدى المصارف

فوائد على الحسابات الجارية

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
٢٠,٨٩١,٨١٠	١٧,٥٢٥,٣٥٩	رواتب وأجور
١,٢٣٨,١٨٨	٢,٦٧٤,٦٠٦	مكافآت
٣,٥٥١,٢٥٥	٢٣٣,٣٣٣	مصاريف استشارية
١,١٠٢,٩٢٥	٥٣٥,٠٠٠	تسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
٣,٥٨٢,١٠٠	٢,٩٧٩,٥٧٩	مصاريف التأمينات الاجتماعية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤١٦,٦٦٠	إيجارات
١,٣٤٥,٥١٢	٨٢,٥٠٠	دعاية وإعلان
٨٧٣,٥٧٠	٩٢٠,٣٥٥	أتعاب مهنية وقانونية
٣,١٢٩,١٦٣	٣,٣٧٢,٠٦٣	استهلاكات و إطفاءات (إيضاح رقم ١٠ و ١١)
٥٦٣,٢٦٤	٥٢٩,٧٥٠	مصاريف الكفالات المصرفية
١,٠٢٨,٦٤٤	٥٠٠,١٦٥	سفر، انتقال وإقامة
٥٧٥,٣٧٩	٦٥,٧٥٠	مصاريف دورات تدريبية
١,٠٩١,٥٣٣	٨٧٠,٧٢١	تسجيل لدى سوق دمشق للأوراق المالية
٤٢١,٥٧٥	١٨٧,٦٠٥	قرطاسية
٧٩٣,٤٣٦	٧٥٣,١١٣	هاتف، فاكس و انترنت
٤٩٣,٨٥٠	٣٥٢,٨٠٥	كهرباء
٢٠٨,٧٣٠	٩٠,١٧٠	مواصلات
٢١٤,٦٩٢	٢٤٧,٥٥١	مصاريف تأمين
٥٠,٠٠٠	-	مصاريف رابطة شركات الخدمات والوساطة المالية
١,٦٥١,٠٠٠	١,٠٨١,٦٢٣	مصاريف أخرى
<u>٤٤,٣٠٦,٦٢٦</u>	<u>٣٤,٤١٨,٧٠٨</u>	

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
ل.س.	ل.س.
	موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن:
١٦,٢٢٢,٨٥٥	الخسارة الضريبية للسنة
	موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن التغير
-	في القيمة العادلة لموجودات مالية لغرض المتاجرة
١٣٩,٠٣٠	مصاريف التأسيس
	موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن التغير في
-	القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
١٦,٣٦١,٨٨٥	٥٥٠,٢٩٤
٢٤,٦٠٥,٩٨٦	٢٤,٦٠٥,٩٨٦
	تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن خسارة السنة كما يلي:
(٢٥,٢٥٤,٧٩٨)	(١٠,٥٤١,٨١٢)
١١,٣٨٦,٠٧٩	١,٠٠٥,٦٨٩
(٥٧٤,٥٠٦)	(٥٧٤,٥٠٥)
(١٨,٥٩٢,٦٥٨)	(٢١,٢٥٠,٧٧٧)
(٣٣,٠٣٥,٨٨٣)	(٣١,٣٦١,٤٠٥)
٧,٢٦٧,٨٩٤	٦,٨٩٩,٥٠٩
٧٢٦,٧٨٩	٦٨٩,٩٥١
٧,٩٩٤,٦٨٣	٧,٥٨٩,٤٦٠
٨,٢٢٨,١٧٢	١٦,٢٢٢,٨٥٥
١٦,٢٢٢,٨٥٥	٢٣,٨١٢,٣١٥
	صافي (خسارة) / ربح السنة
	يضاف: خسائر غير محققة ناتجة عن تقييم موجودات مالية لغرض المتاجرة
	ينزل: حصة السنة من مصاريف التأسيس
	ينزل: فوائد المصارف
	الخسارة الضريبية
	ضريبة الدخل بمعدل ٢٢%
	ضريبة الادارة المحلية بمعدل ١٠%
	إيراد ضريبة دخل مؤجل
	موجودات ضريبية مؤجلة كما في بداية السنة
	موجودات ضريبية مؤجلة كما في نهاية السنة
	تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن مصاريف التأسيس كما يلي:
١,١٤٩,٠١١	٥٧٤,٥٠٥
(٥٧٤,٥٠٦)	(٥٧٤,٥٠٥)
٥٧٤,٥٠٥	-
١٢٦,٣٩١	-
١٢,٦٣٩	-
١٣٩,٠٣٠	-
	القيمة الدفترية لمصاريف التأسيس
	٢٠% من مصاريف التأسيس للسنة
	القيمة الضريبية
	ضريبة الدخل بمعدل ٢٢%
	ضريبة الادارة المحلية بمعدل ١٠%
	موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون بند موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية لغرض المتاجرة مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٢٤٣,٣٧٧	الإضافات
-	٢٤٣,٣٧٧	الرصيد في نهاية السنة

تم احتساب الإضافات على الموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية لغرض المتاجرة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١,٠٠٥,٦٩٠	خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة
-	١,٠٠٥,٦٩٠	القيمة الضريبية
-	٢٢١,٢٥٢	ضريبة الدخل بمعدل ٢٢%
-	٢٢,١٢٥	ضريبة الإدارة المحلية بمعدل ١٠%
-	٢٤٣,٣٧٧	

تم احتساب الإضافات على الموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٢٧٣,٩٤٠	خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢,٢٧٣,٩٤٠	القيمة الضريبية
-	٥٠٠,٢٦٧	ضريبة الدخل بمعدل ٢٢%
-	٥٠,٠٢٧	ضريبة الإدارة المحلية بمعدل ١٠%
-	٥٥٠,٢٩٤	

أ- القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية:

١- القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات التي لا تظهر بالقيمة العادلة في البيانات المالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣١ كانون الأول ٢٠١٢		الموجودات المالية
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ودائع لدى المصارف
٢٣٩,٦٠٨,٤٧٦	٢٣٩,٦٠٨,٤٧٦	٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٠٥١,٧٨٠	٨,٠٥١,٧٨٠	٥,٧٧٧,٨٤٠	٥,٧٧٧,٨٤٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٤٧,٦٦٠,٢٥٦	٢٤٧,٦٦٠,٢٥٦	٢٣٨,٧٧٧,٨٤٠	٢٣٨,٧٧٧,٨٤٠	

تم اعتبار القيمة العادلة مساوية للقيمة الدفترية بالنسبة للبنود ذات الاستحقاق اقل من سنة. أما بالنسبة للموجودات المالية المتوفرة للبيع، فقد تم اعتبار القيمة الدفترية مساوية للقيمة العادلة نظراً لعدم توفر أسعار سوقية لهذه الموجودات.

٢- تحديد المستويات الثلاث لقياس القيمة العادلة بالنسبة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مجموع	القيمة الدفترية	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
١٨٢١٤,٨٩٠	٧,٨٩٣,٧٣٤	-	-	-	٧,٨٩٣,٧٣٤
٥,٧٧٧,٨٤٠	-	٥,٧٧٧,٨٤٠	-	-	٥,٧٧٧,٨٤٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

مجموع	القيمة الدفترية	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة العادلة
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
٢٢,٤٣٢,٢٤٦	١٣,١١٦,٧٨٠	-	-	-	١٣,١١٦,٧٨٠
٨,٠٥١,٧٨٠	-	٦,١٧٤,٧٤٨	-	-	٦,١٧٤,٧٤٨

تقنيات التقييم والافتراضات المستعملة لاغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية باستعمال مستويات التقييم التالية:

المستوى الاول: يمثل القيمة العادلة للاسعار المتداولة (غير المعدلة) لموجودات مماثلة في اسواق فعالة.

المستوى الثاني: يمثل العناصر الاخرى بخلاف الاسعار المتداولة ضمن المستوى الاول والتي يتم ملاحظتها بشكل مباشر (من خلال الاسعار) أو بشكل غير مباشر (يتم اشتقاقها من الأسعار).

المستوى الثالث: يمثل الموجودات غير المرتبطة ببيانات السوق.

ب- مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد والمطلوبات الخاضعة للفوائد. إن الودائع لدى المصارف هي ذات معدل فائدة ثابت.

ج- مخاطر العملات الأجنبية:

إن بعض أرصدة الشركة هي بالعملات الأجنبية، لا يوجد لدى الإدارة سياسة للتحوط لتخفيف مخاطر تقلبات العملات الأجنبية. إن القيمة الدفترية للأصول النقدية المقيمة بالعملات الأجنبية هي كالتالي:

صافي الأصول		المطلوبات		الموجودات		
كما في ٣١ كانون الأول		كما في ٣١ كانون الأول		كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٧,٨٩٩,١٩٤	٣,٧٦٣,٥١٠	-	١,٠٧٤,١٤٣	٧,٨٩٩,١٩٤	٤,٨٣٧,٦٥٣	دولار أمريكي
١٣,٦٥٣	١٨,٨٨٦	-	-	١٣,٦٥٣	١٨,٨٨٦	درهم إماراتي
٦٢,٠٧٠	٢,١١٥,١٣١	-	-	٦٢,٠٧٠	٢,١١٥,١٣١	ريال سعودي
-	١١٦	-	-	-	١١٦	عملات أخرى

د- مخاطر العملات (تحليل الحساسية):

يمثل الجدول التالي تحليل الحساسية بزيادة أو نقصان بمقدار ١٠% في سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية. يتضمن هذا التحليل الأصول النقدية الحالية المقيمة بالعملات الأجنبية والتي تم تعديل سعر صرفها في نهاية السنة بتغيير مقداره ١٠%. الأرقام السالبة في الجدول تمثل انخفاض بالوفر نتيجة انخفاض سعر صرف العملة الأجنبية مقابل الليرة السورية. أما في حال الزيادة في سعر صرف العملة الأجنبية مقابل الليرة السورية فيكون لذلك التغيير تأثير معاكس وتظهر الأرصدة بالموجب.

الوفر/ (الخسارة) كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
ل.س.	ل.س.	
٧٨٩,٩١٩	٣٧٦,٣٥١	دولار أمريكي
١,٣٦٥	١,٨٨٩	درهم إماراتي
٦,٢٠٧	٢١١,٥١٣	ريال سعودي
-	١٢	عملات أخرى

هـ- مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أي دفعة لهذه الغاية. تقوم الشركة بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري.

تتوزع الموجودات و المطلوبات بين العمليات الرئيسية كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			الموجودات
٢٧٨,٢٢٣,٨٣٠	-	٢٧٨,٢٢٣,٨٣٠	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٧,٨٩٥,٠٧٩	-	١٧,٨٩٥,٠٧٩	ذمم مدينة مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٨٩٣,٧٣٤	-	٧,٨٩٣,٧٣٤	موجودات مالية لغرض المتاجرة
٥,٧٧٧,٨٤٠	-	٥,٧٧٧,٨٤٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٤,٦٠٥,٩٨٦	٢٤,٦٠٥,٩٨٦	-	موجودات ضريبة مؤجلة
٥,١٢٥,٥٩٩	٥,١٢٥,٥٩٩	-	ممتلكات ومعدات
١,٥٨٥,٨٦٧	١,٥٨٥,٨٦٧	-	موجودات غير ملموسة
<u>٣٤١,١٠٧,٩٣٥</u>	<u>٣١,٣١٧,٤٥٢</u>	<u>٣٠٩,٧٩٠,٤٨٣</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣٨,٨٠٤,٣٩٥	-	٣٨,٨٠٤,٣٩٥	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٠٧٩,٥٨٩	-	٤,٠٧٩,٥٨٩	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٤٢,٨٨٣,٩٨٤</u>	<u>-</u>	<u>٤٢,٨٨٣,٩٨٤</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢٩٨,٢٢٣,٩٥١</u>	<u>٣١,٣١٧,٤٥٢</u>	<u>٢٦٦,٩٠٦,٤٩٩</u>	صافي الموجودات

٣١ كانون الأول ٢٠١١

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٣١٥,٥٨٦,٧٦١	-	٣١٥,٥٨٦,٧٦١	الموجودات
١٥,٤٤١,١٩٤	-	١٥,٤٤١,١٩٤	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٣,١١٦,٧٨٠	-	١٣,١١٦,٧٨٠	ذمم مدينة مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٠٥١,٧٨٠	-	٨,٠٥١,٧٨٠	موجودات مالية لغرض المتاجرة
١٦,٣٦١,٨٨٥	١٦,٣٦١,٨٨٥	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
٧,٥٠٨,٦٧٠	٧,٥٠٨,٦٧٠	-	موجودات ضريبة مؤجلة
١,٨٣٥,٦٥٢	١,٨٣٥,٦٥٢	-	ممتلكات ومعدات
٣٧٧,٩٠٢,٧٢٢	٢٥,٧٠٦,٢٠٧	٣٥٢,١٩٦,٥١٥	موجودات غير ملموسة
			بمجموع الموجودات
			المطلوبات
٦٩,٨٧٥,٧٩٥	-	٦٩,٨٧٥,٧٩٥	دفعات مقدمة من العملاء
٥,٢٣١,٣٢٥	-	٥,٢٣١,٣٢٥	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧٥,١٠٧,١٢٠	-	٧٥,١٠٧,١٢٠	بمجموع المطلوبات
٣٠٢,٧٩٥,٦٠٢	٢٥,٧٠٦,٢٠٧	٢٧٧,٠٨٩,٣٩٥	صافي الموجودات

و- مخاطر العمليات:

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

٢٠ - الموافقة على البيانات المالية

وافق المدير العام بتفويض من مجلس الإدارة على البيانات المالية في بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٣.