شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

البيانات المالية الختامية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات ٢
بيان المركز المالي ٣
بيان الدخل ٤
بيان الدخل الشامل ٥
بيان التدفقات النقدية ٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية ٧
الإيضاحات حول القوائم المالية ٨-٢٧

TADMOR & PwC LLC

Assurance, tax and advisory services
Damascus- Mazzeh, West Villat
Phone (+963) - 11- 6119463
Fax (+963) - 11- 6131043
Mobile (+963) - 933- 633322
Web site: www.PwC.com

تقرير حول فحص القوائم المالية المرحلية

إلى السادة مالكي شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

المقدمة

لقد فحصنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2013 وبيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). وإن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية المرحلية بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص 2410 " فحص المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ". إن عملية الفحص تتمثل بشكل أساسي في القيام باستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق أعمال الفحص أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في 31 كانون الأول 2013 وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية) وبحسب الأنظمة والتعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

أ.د. حسين القاضي

11 كانون الثاني 2013

دمشق -الجمهورية العربية السورية

	الإيضاحات	كما في 31 كانون الأول 2013 (مدققة) ل.س	كما في 31 كانون الأول 2012 (مدققة) ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية في الصندوق ولدى المصارف	3	50,590,470.48	56,075,196.23
الودائع المصرفية	4	5,000,000.00	18,500,000.00
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	5	32,268,276.20	5,369,653.70
الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	6	40,266,016.00	23,355,150.00
مصاريف مدفوعة مقدماً	7	1,546,492.00	1,399,141.00
إيرادات مستحقة		0.00	427,335.70
أرصدة مدينة أخرى	8	0.00	0.00
مجموع الموجودات المتداولة		**129,671,254.68**	**105,126,476.63**
الموجودات غير المتداولة			
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	9	2,500,000.00	2,500,000.00
كفالات مصرفية	10	29,000,000.00	29,000,000.00
موجودات ضريبية مؤجلة	11	14,333,906.95	11,935,860.53
الأصول غير الملموسة (بعد تخفيض مخصصات الإطفاء)	12	52,180.00	553,752.00
ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهتلاك)	13	1,637,117.00	1,394,003.00
مجموع الموجودات غير المتداولة		**47,523,203.95**	**45,383,615.53**
إجمالي الموجودات		**177,194,459.00**	**150,510,092.00**
المـــطاليـــب وحقوق الملكية			
المطاليب المتداولة			
الدائنون	14	2,748,022.00	2,368,255.00
ذمم العملاء	15	46,778,584.55	45,014,291.86
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	16	2,240,195.68	2,783,211.17
مجموع المطاليب المتداولة		**51,766,802.23**	**50,165,758.03**
حقوق الملكية			
رأس المال	17	120,000,000.00	120,000,000.00
أرباح محتجزة (خسائر مدورة)	18	(1,833,132.14)	(9,998,713.42)
إحتياطي إجباري		1,538,815.80	1,538,815.80
إحتياطي إختياري		1,384,934.22	1,384,934.22
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	19	4,375,835.50	(12,535,030.50)
جاري الشركاء	20	(38,797.00)	(45,672.00)
مجموع حقوق الملكية		**125,427,656.38**	**100,344,334.10**
إجمالي المطاليب وحقوق الملكية		**177,194,459.00**	**150,510,092.00**

ماهر الطرون
المحاسب

محمد حسن صيرفي
المدير العام

شام كابيتال للاستشارات والخدمات المالية
CHAM CAPITAL
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES
سوريا ريف دمشق
٩٣١٠

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

	إيضاحات	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة) ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق	**21**	2,365,487.97	2,040,774.41
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	**22**	10,058.00	56,543.30
إيرادات أخرى	**23**	44,285.99	42,649.20
مجموع الإيرادات		**2,419,831.96**	**2,139,966.91**
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	**24**	(11,430,628.21)	(17,912,032.86)
مصاريف إدارية	**25**	(604,285.80)	(1,030,314.00)
مصاريف أخرى	**26**	(238,992.00)	(67,760.86)
مجموع المصاريف		**(12,273,906.01)**	**(19,010,107.72)**
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**27**	8,870,996.15	9,407,249.61
توزيعات أرباح الأسهم	**28**	3,624,075.00	3,221,400.00
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	**29**	3,167,633.07	(3,304,815.80)
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	**30**	0.00	2,482,326.44
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	**31**	(47,975.32)	(1,336,847.95)
الربح /(الخسارة) الاستثمارية		**15,614,728.90**	**10,469,312.29**
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		**5,760,654.85**	**(6,400,828.52)**
إيراد/ (مصروف) ضريبة الدخل	**11**	2,398,046.42	7,727,450.34
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		**8,158,701.28**	**1,326,621.82**

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة) ل.س
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		8,158,701.28	1,326,621.82
مكونات الدخل الشامل الأخرى :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	**19**	16,910,866.00	8,171,742.72
الدخل الشامل للفترة		**25,069,567.28**	**9,498,364.54**

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

	الإيضاحات	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة) ل.س
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		5,760,654.85	(6,400,828.52)
أعباء الإهتلاك / الإطفاءات		1,206,458.00	2,641,401.00
إيرادات الفوائد		(8,870,996.15)	(9,407,249.61)
توزيعات أرباح الأسهم		(3,624,075.00)	(3,221,400.00)
خسائر/ (أرباح) بيع الأسهم		(3,167,633.07)	3,304,815.80
خسائر/(أرباح) غير محققة للأصول المالية		47,975.32	1,336,847.95
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية		0.00	(2,482,326.44)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**(8,647,616.05)**	**(14,228,739.81)**
نقص (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً		(147,351.00)	317,779.00
نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية		0.00	1.70
نقص (زيادة) في التأمينات من الغير		0.00	38,465.57
نقص (زيادة) في الإيرادات المستحقة		427,335.70	0.00
زيادة (نقص) في الدائنون		379,767.00	385,734.93
زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(543,015.49)	62,467.06
زيادة (نقص) في ذمم العملاء		1,764,292.69	(23,050,022.52)
التغيير في (الخسارة المدورة)		6,880.00	12,980.99
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**(6,759,707.15)**	**(36,461,333.08)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إجمالي التغيير في الموجودات الملموسة		(948,000.00)	62,500.00
إجمالي التغيير في الموجودات غير الملموسة		0.00	0.00
إجمالي التغيير في الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة		(26,898,622.50)	10,961,829.61
إجمالي التغيير في الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع		0.00	3,525,412.72
إجمالي التغيير في الودائع المصرفية		13,500,000.00	(16,000,000.00)
أرباح بيع الأسهم		3,167,633.07	(3,330,946.30)
توزيعات أرباح الأسهم		3,624,075.00	3,221,400.00
خسائر (أرباح) غير محققة للأصول المالية		(47,975.32)	(1,336,847.95)
فوائد مقبوضة ومدفوعة		8,870,996.15	9,407,249.61
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		**1,268,106.40**	**6,510,597.69**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
جاري الشركاء		6,875.00	(23,404.00)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**6,875.00**	**(23,404.00)**
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية		**(5,484,725.75)**	**(29,974,139.39)**
رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة	**32**	**56,075,196.23**	**77,406,284.20**
رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة		**50,590,470.48**	**47,432,144.82**

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

	رأس مال الشركة	أرباح محتجزة/ (خسائر مدورة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	جاري الشريك الرمز	الإجمالي
2013							
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	120,000,000.00	(9,998,713.42)	(12,535,030.50)	1,538,815.80	1,384,934.22	(45,672.00)	**100,344,334.10**
جاري الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,875.00	**6,875.00**
الدخل الشامل للفترة	0.00	8,158,701.28	16,910,866.00	0.00	0.00	0.00	**25,069,567.28**
التغيير في (الخسارة المدورة)	0.00	6,880.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**6,880.00**
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	**120,000,000.00**	**(1,833,132.14)**	**4,375,835.50**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**(38,797.00)**	**125,427,656.38**
2012							
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	120,000,000.00	(11,338,316.23)	(20,706,773.22)	1,538,815.80	1,384,934.22	(22,268.00)	**90,856,392.57**
جاري الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(23,404.00)	**(23,404.00)**
الدخل الشامل للفترة	0.00	1,326,621.82	8,171,742.72	0.00	0.00	0.00	**9,498,364.54**
التغيير في (الخسارة المدورة)	0.00	12,980.99	0.00	0.00	0.00	0.00	**12,980.99**
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	**120,000,000.00**	**(9,998,713.42)**	**(12,535,030.50)**	**1,538,815.80**	**1,384,934.22**	**(45,672.00)**	**100,344,334.10**

الإيضاحات حول البيانات المالية الختامية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

١- معلومات عن الشركة

شركة شام كابيتال، هي شركة خدمات مالية واستثمارية تأسست بدمشق، سورية. حصلت شام كابيتال مطلع شباط / فبراير 2009 على ترخيص من هيئة الأوراق والأسواق السورية للعمل في السوق السورية برأسمال قدره 120 مليون ليرة سورية، أي ما يعادل مليون دولار تقريباً، يسمح هذا الترخيص للشركة بتقديم خدمات تداول الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير، والخدمات الاستشارية، وكذلك إدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية، وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية.

تم تعيين السيد محمد حسن صيرفي كمدير عام للشركة لمدة أربع سنوات ميلادية وفقاً لمحضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في دمشق بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٣.

شركة محدودة المسؤولية مرخصة بموجب قرار وزير الاقتصاد رقم /٣/ تاريخ ٢٠٠٩/١/٤ باسم شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية مسجلة بالسجل التجاري رقم / ٩٣١٠/ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٠٩ والمرخصة وفق القرارات التالية:

- أحكام نظام الترخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية وقواعد ممارستها لأعمالها الصادر عن السيد رئيس مجلس الوزراء بالقرار رقم / ٣٩٤٢ / تاريخ ٢٠٠٦/٨/٢٨.
- قرار هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم / ٤٨/ تاريخ ٢٠٠٩/٣/١٩ والمسجلة برقم / ٥ / لدى الهيئة المذكورة.
- قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم / ١٠ / تاريخ ٢٠٠٩/٢/٨

غاية الشركة تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية والوساطة في الأوراق المالية لحسابها ولحساب الغير وإدارة إصدارات أولية دون التعهد بالتغطية عدا بناء المساكن وبيعها والاتجار بها مهما كان نوعها مدة الشركة خمس وعشرون سنة تبدأ من ٢٠٠٩/٠١/١٤ ويقع مركزها الرئيسي في ريف دمشق اوتستراد درعا – عقار ٦٥٣ – حوش بلاس.

٢- أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد

- تم إعداد البيانات المالية الختامية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية.
- تم إعداد البيانات المالية بالليرات السورية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم استخراج البيانات المالية للشركة من واقع سجلاتها المحاسبية المنظمة بطريقة يدوية وبالاستعانة ببرنامج محاسبي "Broker Vision"

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الختامية تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وإن اعتماد هذه المعايير والتعديلات لم ينتج عنه أي تغير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

٢-٢-١ انخفاض قيم الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ التقارير المالية بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأصول غير المالية، وإذا وجد مؤشر من هذا النوع، تقوم الشركة بتقدير المبالغ القابلة للاسترداد، فالقيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة الأعلى للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة وهي محددة للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل غير منتج للتدفقات النقدية والتي هي مستقلة إلى حد بعيد عن تلك الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات.

فيتم عمل تقييم بتاريخ التقارير المالية، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو قد تم تخفيضها، فإذا وجد مثل هذا المؤشر تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد.

ويتم استرداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيرات في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات أخر خسارة تدني في القيمة، إن قيمة الاسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة

المدرجة للأصل قيمتها القابلة للاسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي تم تحديدها، بعد حسم الاستهلاك في حال عدم إثبات خسارة تدني للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات هذه الاستردادات في قائمة الدخل.

٢-٢-٢ ضريبة الدخل

تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض التقارير الضريبية المحلية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لاستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يكون من المرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منه أي حسومات وضرائب ورسوم مبيعات، يجب تطبيق المعايير التالية عند الاعتراف بالإيرادات:

- **العمولات من سوق دمشق للأوراق المالية و خارج السوق المالي**

يتم الاعتراف بالإيراد عند تنفيذ الصفقة بسوق دمشق للأوراق المالية أو خارج السوق المالي (OTC) وفق النسب التالية بين ٥-٦ بالألف بالنسبة للصفقات التي تتم في سوق دمشق للأوراق المالي و ٧ بالألف بالنسبة للصفقات خارج السوق المالي.

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة للودائع عند نشوء الفوائد.

٢-٢-٤ انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة في تاريخ قائمة المركز المالي، بتقييم فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية، وفي حال وجود مثل هذا الدليل يتم الاعتراف بأي خسارة انخفاض قيمة في قائمة الدخل ويمكن تحديد قيمة الانخفاض كما يلي:

١- للأصول المقيمة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض هو عبارة عن الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.

٢- للأصول المقيمة بالتكلفة فإن الانخفاض هو عبارة عن الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بالفائدة السوقية لعائد الأصل المالي المشابه.

٢-٢-٥ مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢-٦ النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل محسوماً منها التسهيلات المصرفية (حسابات السحب على المكشوف).

٢-٢-٧ ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منه أي مخصص للانخفاض في قيمتها، حيث يتم إجراء مخصص لانخفاض قيمتها عند وجود دليل موضوعي (مثل احتمالية عجز المدين أو تعرضه لصعوبات مالية جوهرية) حيث لا تستطيع الشركة تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب البنود الأصلية للفاتورة، ويتم تخفيض القيم المدرجة للذمم المدينة من خلال استخدام حساب المخصص.

٢-٢-٨ إلغاء الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية

الموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي أو (جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:

A. لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.

B. تحتفظ الشركة بحق استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن عليها الالتزام بدفع هذه التدفقات النقدية مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية معينة.

C. عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل سواء قامت الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري أو لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢-٨ إلغاء الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية (تتمة)

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق باستلام التدفقات النقدية من الأصل ولم تقم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة هذا الأصل، فيجب أن يتم الاعتراف بالأصل إلى حد مشاركتها المستمرة، وعندما تأخذ المشاركة المستمرة شكل ضمان الأصل المنقول يكون مبلغ الأصل المنقول إما قيمة الأصل أو المقابل المستلم الذي قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث أيهما أقل.

أما عندما تأخذ المشاركة المستمرة للشركة شكل خيار مكتوب أو مشترى (أو كلاهما) على الأصل المنقول يكون مدى المشاركة المستمرة للشركة هو مبلغ الأصل المنقول الذي قد تقوم الشركة بإعادة شرائه، غير أنه في حال خيار البيع المكتوب على الأصل الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة، يكون مدى المشاركة المستمرة للمنشأة مقتصراً على القيمة العادلة للأصل المنقول أو سعر ممارسة الخيار، أيهما أقل.

الالتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم إلغاء أو انتهاء صلاحية الالتزام، وعندما يتم استبدال التزام مالي قائم بآخر من نفس الدائنية ولكن بشروط مختلفة جوهرياً، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائمة بشكل جوهري فإنه لن يتم الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والالتزام الجديد في قائمة الدخل.

٢-٢-٩ التقديرات

إن عملية إعداد القوائم المالية تتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على في الاعتراف بمبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطاليب والالتزامات المحتملة في تاريخ التقارير المالية إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في قيم الموجودات والمطلوبات المقدرة في المستقبل.

٣- نقدية في الصندوق ولدى المصارف

		2013 *كانون الأول* *ل.س*		*2012* *كانون الأول* *ل.س*		*2013* *كانون الأول* *$ USD*
صندوق المصاريف النثرية - دمشق		200,593.00		328,610.00		
صندوق سلف العملاء		0.00		0.00		
نقدية في الصندوق	A	**200,593.00**		**328,610.00**		
بنك بيبلوس - جاري سوري		6,552.16		153,426.79		
بنك بيمو -جاري دولار *		35,907.98	141.37	0.00		$254.00
بنك بيبلوس - جاري دولار *		151,897.83	141.37	83,677.92		$1,074.47
بنك سورية الدولي الإسلامي جاري سوري		192.15		1,500.00		
بنك قطر الوطني- جاري سوري		397,882.65		359,225.25		
نقدية في المصارف	B	**592,432.77**		**597,829.96**		
بنك بيبلوس سورية - جاري عملاء		208,431.68		272,051.20		
بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء		517,282.26		55,424.77		
بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء		79,420.00		24,244.00		
بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء		57,090.00		138,108.00		
فرنسبنك - سورية - جاري عملاء		500.00		221,016.00		
بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء		47,680,397.04		51,066,980.05		
المصرف المركزي - حساب التسوية		1,254,323.73		3,370,932.25		
حسابات عملاء التعامل النقدي	C	**49,797,444.71**		**55,148,756.27**		

* بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١٤١,٣٧ ل.س).

٤- الودائع المصرفية

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٣	0.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٤	0.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٤٩	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٥٤	1,000,000.00	0.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ١	1,000,000.00	1,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ١	1,000,000.00	1,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	1,000,000.00	1,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	0.00	1,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	0.00	1,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٦	0.00	1,000,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	0.00	2,500,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	0.00	2,500,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	0.00	2,500,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٢	0.00	2,500,000.00
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم ٣	0.00	2,500,000.00
الودائع المصرفية	**5,000,000.00**	**18,500,000.00**

٥- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة من خلال الربح و الخسارة	32,268,276.20	5,369,653.70
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	**32,268,276.20**	**5,369,653.70**

٦- الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
الاستثمارات المالية بغرض البيع	40,266,016.00	23,355,150.00
الاستثمارات المالية بغرض البيع	**40,266,016.00**	**23,355,150.00**

هي عبارة عن أسهم غير مدرجة بسوق دمشق للأوراق المالية يتم الاحتفاظ بها لفترة تزيد عن ثلاثة أشهر ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية بالدخل الشامل.

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
مصاريف تقنية وصيانة معلومات مدفوعة مقدماً	7,775.00	4,500.00
بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً	50,000.00	60,000.00
بدل اشتراك سنوي للشركة في السوق المالي مقدماً	0.00	0.00
بدل اشتراك سنوي للشركة في مركز المقاصة مقدماً	0.00	0.00
مصاريف إيجار الشركة مقدماً	875,270.00	875,269.00
عمولة كفالات بنك بيبلوس مقدماً- كفالتي السوق	45,834.00	43,750.00
بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً	120,000.00	120,000.00
تأمين صحي مقدماً	65,613.00	44,169.00
مصاريف استضافة الموقع مقدماً	9,500.00	7,500.00
عمولة كفالات بيبلوس مدفوعة مقدماً - كفالة الهيئة	240,000.00	240,000.00
تأمين وسائط نقل إلزامي مقدماً	0.00	3,953.00
شركة آي تك - صيانة	130,0000.00	0.00
صيانة داخلية سوق دمشق مقدماً	0.00	0.00
صيانة خارجية سوق دمشق مقدماً	2,500.00	0.00
مصاريف مدفوعة مقدماً	**1,546,492.00**	**1,399,141.00**

٨- إيرادات مستحقة

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
إيرادات فوائد بنكية مستحقة	0.00	427,335.70
إيرادات مستحقة	**0.00**	**427,335.70**

٩- كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية

	2013 *كانون الأول* *ل.س*	*2012* *كانون الأول* *ل.س*
الجزء المتداول من المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية	2,500,000.00	2,500,000.00
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	**2,500,000.00**	**2,500,000.00**

غايتها لزوم التسوية لعملية التداول مع سوق دمشق للأوراق المالية من خلال البنك المركزي ويتم إعادة تقييمها من خلال تداولات الوسيط بالأوراق المالية بأخر ثلاثة أشهر.

١٠- كفالات مصرفية

	2013 *كانون الأول* *ل.س*	*2012* *كانون الأول* *ل.س*
كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي - بنك قطر الوطني (٢)	5,000,000.00	5,000,000.00
كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية - بنك قطر الوطني (١)	24,000,000.00	24,000,000.00
كفالات مصرفية	**29,000,000.00**	**29,000,000.00**

(١) وفق القانون رقم (٣٩٤٢) المتضمن لزوم تشكيل كفالة مصرفية غير مشروطة لصالح هيئة الأوراق والأسواق المالية بما لا يقل عن ٢٠% عن رأس مال الشركة

(٢) غايتها تسهيل عملية التداول ويتم إعادة تقيمها من قبل السوق المالي كل ١٢ شهر.

١١- موجودات ضريبية مؤجلة

	2013 *٣١ كانون الأول*	*2012* *٣١ كانون الأول*
	ل.س	ل.س
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	5,760,654.85	(6,400,828.52)
ينزل حصة السنة من مصاريف التأسيس*	(640,580.00)	(640,580.00)
ينزل إيرادات الفوائد عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	(8,870,996.15)	(9,407,249.61)
ينزل توزيعات الأرباح	(3,624,075.00)	(3,221,400.00)
تطرح (تضاف) الأرباح (الخسارة) غير المحققة للأصول المالية من خلال الربح و الخسارة	47,975.32	1,336,847.95
تعديل ضريبي عن عام ٢٠١٠	0.00	(107,776.33)
تعديل ضريبي عن عام ٢٠١١	0.00	(273,491.88)
تعديل ضريبي عن عام ٢٠١٢	0.00	(10,734,808.14)
تعديل ضريبي عن عام ٢٠١٣ مرتبط بالأرباح غير المحققة في محفظة الشركة	(2,582,261.76)	0.00
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	0.00	(2,482,326.44)
الخسارة الضريبية	(9,909,282.74)	(31,931,612.96)
معدل الضريبة	22%	22%
ضريبة الدخل	2,180,042.20	7,024,954.85
ضريبة الإدارة المحلية بمعدل ١٠% عن الربع الأول	218,004.22	702,495.49
إيراد ضريبة الدخل المؤجل	2,398,046.42	7,727,450.34
موجودات ضريبة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	**2,398,046.42**	**7,727,450.34**

	2013 *٣١ كانون الأول*	*2012* *٣١ كانون الأول*
	ل.س	ل.س
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول (٣،٢٠٢،٩٠٠ * ٢٠%)	640,580.00	640,580.00
	640,580.00	**640,580.00**

	2013 *٣٠ أيلول*	*2012* *٣٠ أيلول*
	ل.س	ل.س
موجودات ضريبية أول المدة	11,935,860.53	4,208,410.19
موجودات ضريبية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	2,398,046.42	7,727,450.34
موجودات ضريبية في عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	**14,333,906.95**	**11,935,860.53**

١١- موجودات ضريبية مؤجلة (تتمة)

2010			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
SIIB	6,281,800.21	6,174,023.88	107,776.33-
AVOC	782,965.08-	782,965.09-	0.00-
BASY	200,190.03	200,190.03	0.00
المجموع	**5,699,025.16**	**5,591,248.83**	**107,776.33-**

2011			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
SIIB	3,212,031.42-	3,125,055.63-	86,975.79
AVOC	276,657.00-	641,432.57-	364,775.57-
BASY	111,412.00-	107,104.10-	4,307.90
المجموع	**3,600,100.42-**	**3,873,592.30-**	**273,491.88-**

عام ٢٠١٢			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
AVOC	138,382.68	339,959.32-	478,342.00-
BASY	0.00	10,256,466.14-	10,256,466.14-
المجموع	**138,382.68**	**10,596,425.46-**	**10,734,808.14-**

عام ٢٠١٣			
الورقة	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
BASY	141,107.44	2,441,154.33-	2,582,261.76-
QNB	44,562.26	44,562.26	0.00
SIIB	2,129,956.54	2,129,956.54	0.00
المجموع	**2,315,626.24**	**266,635.52-**	**2,582,261.76-**

١٢- الأصول غير الملموسة

	الربط الإلكتروني	البرمجيات والنظم	الموقع الإلكتروني للشركة	المجموع
التكلفة				
كانون أول ٣١، ٢٠١٢	329,800.00	6,583,500.00	333,490.00	**7,246,790.00**
الإضافات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول ٣١، ٢٠١٣	**329,800.00**	**6,583,500.00**	**333,490.00**	**7,246,790.00**
الإطفاءات				
كانون أول ٣١، ٢٠١٢	(314,827.00)	(6,093,716.00)	(284,495.00)	**(6,693,038.00)**
الإضافات	(9,036.00)	(443,542.00)	(48,994.00)	**(501,572.00)**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول ٣١، ٢٠١٣	**(323,863.00)**	**(6,537,258.00)**	**(333,489.00)**	**(7,194,610.00)**
صافي القيمة الدفترية				
كانون أول ٣١، ٢٠١٢	**14,973.00**	**489,784.00**	**48,995.00**	**553,752.00**
رصيد كانون الأول ٣١، ٢٠١٣	**5,937.00**	**46,242.00**	**1.00**	**52,180.00**

بلغت معدلات الإطفاء المستخدمة:

- ٤ سنوات للربط الإلكتروني والبرمجيات
- ٢ سنة للموقع الإلكتروني

الإيضاحات حول البيانات المالية الختامية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

١٣- الممتلكات والمعدات

	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	الأجهزة المكتبية والحاسوبية	وسائل النقل	المجموع
التكلفة					
كانون أول ٣١، ٢٠١٢	619,777.00	250,850.00	2,287,050.00	1,799,200.00	**4,956,877.00**
الإضافات	228,000.00	0.00	720,000.00	0.00	**948,000.00**
الاستبعادات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول ٣١، ٢٠١٣	**847,777.00**	**250,850.00**	**3,007,050.00**	**1,799,200.00**	**5,904,877.00**
الإهتلاكات					
كانون أول ٣١، ٢٠١٢	(306,240.00)	(250,849.00)	(1,836,297.00)	(1,169,488.00)	**(3,562,874.00)**
الإضافات	(144,094.00)	0.00	(219,133.00)	(359,844.00)	**(723,071.00)**
الاستبعادات	1,435.00	0.00	16,750.00	0.00	**18,185.00**
مناقلات	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
رصيد كانون الأول ٣١، ٢٠١٣	**(448,899.00)**	**(250,849.00)**	**(2,038,680.00)**	**(1,529,332.00)**	**(4,267,760.00)**
صافي القيمة الدفترية					
كانون أول ٣١، ٢٠١٢	**313,537.00**	**1.00**	**450,753.00**	**629,712.00**	**1,394,003.00**
رصيد كانون الأول ٣١، ٢٠١٣	**398,878.00**	**1.00**	**968,370.00**	**269,868.00**	**1,637,117.00**

- المعدل السنوي لإهتلاك الأثاث والمفروشات (٢٠%)
- المعدل السنوي لإهتلاك الديكور والتحسينات (٥٠%)
- المعدل السنوي لإهتلاك الأجهزة المكتبية والحاسوبية (٢٥%)
- المعدل السنوي لإهتلاك وسائل النقل (٢٠%)

١٤- الدائنون

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
شركة FIT *	2,439,542.00	2,112,375.00
شركة FIT-SMS *	261,120.00	232,200.00
شركة آي تك -صيانة	47,360.00	23,680.00
الدائنون	**2,748,022.00**	**2,368,255.00**

* إن المبلغ متنازع عليه مع شركة FIT ولم يتم اتخاذ أي إجراء لتسوية هذا الحساب بعد.

١٥- ذمم العملاء

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
ذمم العملاء الدائنة	46,778,584.55	45,014,291.86
ذمم العملاء	**46,778,584.55**	**45,014,291.86**

١٦- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
ضريبة دخل الرواتب والأجور	79,970.00	169,907.00
مؤسسة التأمينات الاجتماعية -موظفين ٧%	0.00	14,329.00
مؤسسة التأمينات الاجتماعية -موظفين ١٧,١% مستحق	0.00	34,939.00
الرواتب المستحقة	0.00	0.00
عمولات سوق دمشق مستحقة	33,695.70	39,236.17
مصاريف تدقيق خارجي مستحقة	120,000.00	120,000.00
شيكات لم تدفع بعد	726,400.00	868,162.00
نشاطات الموظفين المستحقة	26,262.00	23,502.00
مصاريف كهرباء مستحقة	0.00	75,000.00
مصاريف مختلفة مستحقة	1,253,867.98	1,378,543.00
مصاريف هاتف وموبايل وانترنت مستحق	0.00	59,593.00
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	**2,240,195.68**	**2,783,211.17**

١٧- رأس المال

١٢٠،٠٠٠،٠٠٠ مائة وعشرون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على / ١٢٠،٠٠٠/ حصة فقط مائة وعشرون ألف حصة قيمة كل حصة /١٠٠٠/ ل.س ألف ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون على كامل رأس المال على النحو التالي:

الاسم والكنية	الجنسية	نسبة الاكتتاب	عدد الحصص	القيمة بالليرات السورية
مجموعة راماك الاستثمارية المحدودة المسؤولية	**سورية**	**45%**	**54,000**	**54,000,000**
السيد محمد المرتضى محمد الدندشي	**سوري**	**30%**	**36,000**	**36,000,000**
شركة الرمز للأوراق المالية	**إماراتية**	**25%**	**30,000**	**30,000,000**
المجموع		**100%**	**120,000**	**120,000,000**

١٨- أرباح محتجزة/(خسائر مدورة)

تم التأثير بمبلغ ٦,٨٨٠ ل.س على الخسائر المدورة والتي تمثل نفقات تعود لأعوام سابقة.

١٩- التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	4,375,835.50	(12,535,030.50)
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	**4,375,835.50**	**(12,535,030.50)**

٢٠- جاري الشركاء

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
جاري الشريك الرمز	(38,797.00)	(45,672.00)
جاري الشركاء	**(38,797.00)**	**(45,672.00)**

٢١- إيراد العمولات من سوق دمشق

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
إيراد العمولات من سوق دمشق	2,365,092.77	2,037,454.36
إيراد عمولة الشركة من سوق دمشق - صفقات صغيرة - عام	395.20	3,320.05
إيراد العمولات من سوق دمشق	**2,365,487.97**	**2,040,774.41**

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين ٥ وحتى ٦ بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف بها عند تنفيذ الصفقة علماً أن نسبة ١,٦ بالألف من النسبة المذكورة أعلاه تخص هيئة الأوراق وسوق دمشق المالي وصندوق ضمان التسوية.

وباقي العمولة تتراوح بين ٣,٤ بالألف و ٤,٤ بالألف للشركة والتي تشكل الإيراد من عمولات سوق دمشق للأوراق المالية.

٢٢- إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
إيراد عمولة الشركة من سوق OTC	10,058.00	56,543.30
إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)	**10,058.00**	**56,543.30**

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات خارج سوق دمشق للأوراق المالية بنسبة ٧ بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف بها عند تنفيذ الصفقة

٢٣- إيرادات أخرى

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
إيرادات أخرى عرضية	44,285.99	42,649.20
إيرادات أخرى	**44,285.99**	**42,649.20**

٢٤- المصاريف التشغيلية

	2013	*2012*
	كانون الأول	*كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
نفقات للموظفين	4,033,877.00	7,319,521.00
التأمينات الاجتماعية	257,337.00	515,901.00
التأمين الصحي	76,976.00	106,538.01
التسجيل السنوي للموظفين لدى الهيئة	70,002.00	78,340.00
نفقات الموظفين الأخرى	389,885.00	386,360.00
الاستهلاكات	723,071.00	863,884.00
الإطفاءات	501,572.00	1,832,602.00
مصاريف الإيجار	2,799,999.00	3,200,000.00
الاشتراكات السنوية	647,500.00	817,262.00
مصاريف الكفالات البنكية	367,116.00	472,700.00
مصاريف تشغيلية أخرى	1,563,293.21	2,318,924.85
المصاريف التشغيلية	**11,430,628.21**	**17,912,032.86**

٢٥- المصاريف الإدارية

	2013	*2012*
	كانون الأول	*كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
مصاريف كهرباء وماء	90,985.00	163,505.00
مصاريف هاتف وموبايل وانترنت	144,362.80	431,964.00
مصاريف قرطاسية	19,360.00	81,740.00
مصاريف صيانة واصلاح	71,125.00	97,510.00
مصاريف بوفيه و تنظيف	77,925.00	81,605.00
مصاريف تدفئة وتبريد	131,275.00	46,300.00
مصاريف مواصلات و شحن ومراسلات	48,300.00	69,085.00
استضافة موقع الشركة الإلكتروني	17,000.00	22,500.00
تأمين الزامي وسائط نقل	3,953.00	5,742.00
تأمين شامل وسائط نقل	0.00	30,363.00
المصاريف الإدارية	**604,285.80**	**1,030,314.00**

٢٦- مصاريف أخرى

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
مصاريف تسويقية	231,350.00	50,985.00
مصاريف نثرية	7,642.00	16,775.86
مصاريف أخرى	**238,992.00**	**67,760.86**

٢٧- إيراد فوائد بنكية مقبوضة

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
فوائد دائنة -بنك بيبلوس قصيرة الأجل -عام	2,458.14	6,579,484.58
فوائد دائنة بنك بيمو -عام	0.00	668.78
فوائد دائنة - بنك قطر - عام	8,868,538.01	2,827,096.25
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**8,870,996.15**	**9,407,249.61**

٢٨- توزيعات أرباح الأسهم

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
توزيعات أرباح الأسهم	3,624,075.00	3,221,400.00
توزيعات أرباح الأسهم	**3,624,075.00**	**3,221,400.00**

تمتلك الشركة ٨٠،٥٣٥ سهم من أسهم شركة سيريتل والتي قررت أن تقوم بتوزيع ٤٥ ل.س لكل سهم.

٢٩- أرباح/(خسائر) بيع أسهم

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة عام	3,167,633.07	133,901.92
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة البيع- عام	0.00	(3,438,717.72)
أرباح/(خسائر) بيع أسهم	**3,167,633.07**	**(3,304,815.80)**

٣٠- تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	0.00	2,482,326.44
تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	**0.00**	**2,482,326.44**

تمثل إعادة الجزء غير المستخدم من المخصص نتيجة لبيع جزء من أسهم عودة بسعر أعلى من القيمة الاسمية.

٣١- أرباح/(خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح والخسارة

	2013 *كانون الأول*	*2012* *كانون الأول*
	ل.س	*ل.س*
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	(47,975.32)	(1,336,847.95)
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	**(47,975.32)**	**(1,336,847.95)**

٣٢- رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل محسوماً منها التسهيلات المصرفية (حسابات السحب على المكشوف).

٣٣- إدارة المخاطر

٣٣-١ مخاطر السيولة

تنشأ هذه المخاطرة نتيجة عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة للإيفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل في الوقت المحدد وعند استحقاقها، وبذلك تقوم الشركة بتوفير السيولة اللازمة بشكل دائم للإيفاء بالالتزامات المالية المترتبة عليها للموردين والعملاء، كما تقوم إدارة الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبة التدفق النقدي بشكل دوري ومن خلال تقارير الملاءة المالية التي تقدم أسبوعيا لهيئة الأوراق والأسواق المالية

٣٣- إدارة المخاطر (تتمة)

٣٣-٢ مخاطر معدل الفائدة

تنشأ هذه المخاطرة من التغير في معدلات الفوائد السوقية والمرتبطة بقرارات مصرف سورية المركزي والتي تؤثر سلباً على الموجودات المالية المنتجة للفوائد وعلى الفوائد.

٣٣-٣ مخاطر أسعار الصرف

تنشأ هذه المخاطرة من التغير في معدلات أسعار صرف العملات الأجنبية بالنسبة لليرة السورية.