# شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

## البيانات المالية الختامية

## 31 كانون الأول 2014

## جدول المحتويات


تقرير مدقق الحسابات ..... 2
بيان المركز المالي ..... 3
بيان الدخل ..... 4
بيان الدخل الشامل ..... 5
بيان التدفقات النقدية ..... 6
بيان التغيرات في حقوق الملكية ..... 7
الإيضاحات حول القوائم المالية ..... 8-25

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

Association of Syrian
Certified Accountants

# شهادة محاسب قانوني

**إلى السادة مالكي شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية**

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

**مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية**

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

**مسؤولية مدققي الحسابات**

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

**الرأي**

في رأينا فإن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية والقوانين والأنظمة الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

**تقرير حول المتطلبات القانونية**

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

٢٠ كانون الثاني ٢٠١٥

دمشق –الجمهورية العربية السورية

مدقق الحسابات

محمد ناظم قادري

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
إجازة ١٢٧/١١
تاريخ
المحاسب القانوني محمد ناظم قادري

اسم الزميل محمد ناظم قادري رقم الترخيص / ١١/١٢٧ /

رقم ٣١١٨

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

## بيان المركز المالي

## كما في 31 كانون الاول 2014

| | الايضاحات | كما في 31 كانون الاول 2014 (مدققة) | كما في 31 كانون الاول 2013 (مدققة) |
|---|---|---|---|
| | | ل.س | ل.س |
| **الموجودات** | | | |
| **الموجودات المتداولة** | | | |
| نقدية في الصندوق ولدى المصارف | 3 | 76,125,117 | 50,590,470 |
| الودائع المصرفية | 4 | 6,500,000 | 5,000,000 |
| الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة | 5 | 40,879,775 | 32,268,276 |
| الاستثمارات المالية المتوفرة لتاريخ البيع | 6 | 18,780,410 | 40,266,016 |
| مصاريف مدفوعة مقدما | 7 | 2,257,476 | 1,546,492 |
| ارصدة مدينة اخرى | 8 | 4,203,135 | - |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | **148,745,912** | **129,671,255** |
| **الموجودات غير المتداولة** | | | |
| نقدية موقوفة للصندوق ضمان التسوية | 9 | 2,500,000 | 2,500,000 |
| كفالات مصرفية | 10 | 29,000,000 | 29,000,000 |
| موجودات ضريبية مؤجلة | 11 | 19,132,545 | 14,333,907 |
| الاصول غير الملموسة (بعد تنزيل مخصصات الاصداء) | 12 | 3,498 | 52,180 |
| ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مخصصات الاهلاك) | 13 | 984,224 | 1,637,117 |
| **مجموع الموجودات غير المتداولة** | | **51,620,267** | **47,523,204** |
| **اجمالي الموجودات** | | **200,366,178** | **177,194,459** |
| **المطالبيب وحقوق الملكية** | | | |
| **المطالبيب المتداولة** | | | |
| تأمينات | 14 | - | 2,748,022 |
| تعهد العملاء | 15 | 75,150,215 | 46,778,585 |
| مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى | 16 | 362,608 | 2,240,196 |
| مخصص عقوبات مفروضة من هيئة الاوراق المالية | 17 | 250,000 | - |
| **مجموع المطالبيب المتداولة** | | **75,762,824** | **51,766,802** |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | 18 | 120,000,000 | 120,000,000 |
| ربح محتجزة (خسائر متراكمة) | 19 | 782,158 | (1,833,132) |
| احتياطي اجباري | | 1,538,816 | 1,538,816 |
| احتياطي اختياري | | 1,384,934 | 1,384,934 |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة للاصول المالية المتوفرة لتاريخ البيع | 20 | 877,885 | 4,375,835 |
| حقوق الشركاء | 21 | 19,561 | (38,797) |
| **مجموع حقوق الملكية** | | **124,603,355** | **125,427,656** |
| **اجمالي المطالبيب وحقوق الملكية** | | **200,366,178** | **177,194,459** |

ماهر الضرون
المحاسب الرئيسي

محمد حسن صيرفي
المدير العام

شام كابيتال للخدمات والاستشارات المالية
CHAM CAPITAL
FINANCIAL & ADVISORY SERVICES
٩٣١٠



ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 30 تعتبر جزء من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

## بيان الدخل

## للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

| | إيضاحات | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول *2014* *( مدققة )* | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول *2013* *( مدققة )* |
|---|---|---|---|
| | | *ل.س* | *ل.س* |
| إيراد العمولات من سوق دمشق | **21** | 3,244,041 | 2,365,488 |
| إيراد عمولة الشركة من سوق ( OTC ) | **22** | 60,869 | 10,058 |
| إيرادات أخرى | **23** | 1,197,102 | 44,286 |
| **مجموع الإيرادات** | | **4,502,012** | **2,419,832** |
| **المصاريف** | | | |
| مصاريف تشغيلية | **24** | (13,892,594) | (11,430,628) |
| مصاريف إدارية | **25** | (1,465,599) | (604,286) |
| مصاريف أخرى | **26** | (577,225) | (238,992) |
| **مجموع المصاريف** | | **(15,935,418)** | **(12,273,906)** |
| إيراد فوائد بنكية مقبوضة | **27** | 8,764,607 | 8,870,996 |
| توزيعات أرباح الأسهم | **28** | 3,144,780 | 3,624,075 |
| أرباح/(خسائر) بيع أسهم | **29** | 2,338,635 | 3,167,633 |
| أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة | **30** | (4,997,963) | (47,975) |
| **الربح /(الخسارة) الاستثمارية** | | **9,250,058** | **15,614,729** |
| **صافي الربح ( الخسارة ) قبل الضريبة** | | **(2,183,347)** | **5,760,655** |
| إيراد/ (مصروف) ضريبة الدخل | **11** | 4,798,638 | 2,398,046 |
| **صافي الربح ( الخسارة ) بعد الضريبة** | | **2,615,291** | **8,158,701** |



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

## بيان الدخل الشامل
## للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

| | الإيضاحات | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول *2014* *( مدققة )* | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول *2013* *( مدققة )* |
|---|---|---|---|
| | | ل.س | ل.س |
| صافي الربح ( الخسارة ) بعد الضريبة | | 2,615,291 | 8,158,701 |
| **مكونات الدخل الشامل الأخرى** | | | |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع | **19** | (3,497,951) | 16,910,866 |
| **الدخل الشامل للفترة** | | **(882,660)** | **25,069,567** |



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

**شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية**

**بيان التدفقات النقدية**

**للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014**

| | الإيضاحات | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 ( مدققة ) ل.س | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 ( مدققة ) ل.س |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| صافي الربح ( الخسارة ) قبل الضريبة | | (2,183,347) | 5,760,655 |
| أعباء الاهتلاك / الإطفاءات | | 846,600 | 1,206,458 |
| إيرادات الفوائد | | (8,764,607) | (8,870,996) |
| توزيعات أرباح الأسهم | | (3,144,780) | (3,624,075) |
| خسائر/ (أرباح) بيع الأسهم | | (2,338,635) | (3,167,633) |
| خسائر/( أرباح ) غير محققة للأصول المالية | | 4,997,963 | 47,975 |
| مصروف مخصص عقوبات مفروضة من هيئة الاوراق المالية | | 250,000 | - |
| **صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل** | | **(10,336,805)** | **(8,647,616)** |
| نقص ( زيادة ) في المصاريف المدفوعة مقدماً | | (710,984) | (147,351) |
| نقص ( زيادة ) في الكفالات المصرفية | | - | - |
| نقص ( زيادة ) في الأرصدة المدينة الأخرى | | (4,203,135) | - |
| نقص ( زيادة ) في الإيرادات المستحقة | | - | 427,336 |
| زيادة ( نقص ) في الدائنون | | (2,748,022) | 379,767 |
| زيادة ( نقص ) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى | | (1,877,587) | 543,015- |
| زيادة ( نقص ) في ذمم العملاء | | 28,371,631 | 1,764,293 |
| التغيير في (الخسارة المدورة) | | - | 6,880 |
| **صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | **8,495,097** | **(6,759,707)** |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية** | | | |
| إجمالي التغيير في الموجودات الملموسة | | (145,025) | (948,000) |
| إجمالي التغيير في الموجودات غير الملموسة | | - | - |
| إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة | | (8,611,498) | (26,898,623) |
| إجمالي التغيير في الإستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع | | 17,987,655.44 | - |
| إجمالي التغيير في الودائع المصرفية | | (1,500,000) | 13,500,000 |
| أرباح بيع الأسهم | | 2,338,635 | 3,167,633 |
| توزيعات أرباح الأسهم | | 3,144,780 | 3,624,075 |
| خسائر ( أرباح ) غير محققة للأصول المالية | | (4,997,963) | (47,975) |
| فوائد مقبوضة ومدفوعة | | 8,764,607 | 8,870,996 |
| **صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية** | | **16,981,190** | **1,268,106** |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | | |
| جاري الشركاء | | 58,358 | 6,875 |
| **صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | **58,358** | **6,875** |
| **صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية** | | **25,534,646** | **(5,484,726)** |
| **رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة** | | **50,590,470** | **56,075,196** |
| **رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة** | | **76,125,117** | **50,590,470** |



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

**شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية**

**للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014**

| | رأس مال الشركة | أرباح محتجزة/ (خسائر مدورة) | التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع | إحتياطي إجباري | إحتياطي إختياري | جاري الشريك الرمز | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2014** | | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2014 | 120,000,000 | (1,833,132) | 4,375,835 | 1,538,816 | 1,384,934 | (38,797) | **125,427,656** |
| جاري الشركاء | - | 0.00 | - | - | - | 58,358 | **58,358** |
| الدخل الشامل للفترة | - | 2,615,291 | (3,497,951) | - | - | - | **(882,660)** |
| التغيير في (الخسارة المدورة) | - | 0.00 | 0.00 | - | - | - | **-** |
| **الرصيد في 31 كانون الأول2014** | **120,000,000** | **782,158** | **877,885** | **1,538,816** | **1,384,934** | **19,561** | **124,603,355** |
| **2013** | | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 | 120,000,000 | (9,998,713) | (12,535,031) | 1,538,816 | 1,384,934 | (45,672) | **100,344,334** |
| جاري الشركاء | - | 0.00 | - | - | - | 6,875 | **6,875** |
| الدخل الشامل للفترة | - | 8,158,701 | 16,910,866 | - | - | - | **25,069,567** |
| التغيير في (الخسارة المدورة) | - | 6,880 | - | - | - | - | **6,880** |
| **الرصيد في 31 كانون الأول 2013** | **120,000,000** | **(1,833,132)** | **4,375,835** | **1,538,816** | **1,384,934** | **(38,797)** | **125,427,656** |



إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

**الايضاحات حول البيانات المالية الختامية**

**31 كانون الأول 2014**

**- 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 26 أيلول 2013.

شركة محدودة المسؤولية مرخصة بموجب قرار وزير الاقتصاد رقم /3/ تاريخ 2009/1/4 باسم شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية مسجلة بالسجل التجاري رقم / 9310/ تاريخ 2009/12/09 والمرخصة وفق القرارات التالية:

- أحكام نظام الترخيص لشركات الخدمات والوساطة المالية وقواعد ممارستها لأعمالها الصادر عن السيد رئيس مجلس الوزراء بالقرار رقم / 3942 / تاريخ 2006/8/28.
- قرار هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم / 48/ تاريخ 2009/3/19 والمسجلة برقم / 5 / لدى الهيئة المذكورة.
- قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم / 10 / تاريخ 2009/2/8

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 2009/01/14 ويقع مركزها الرئيسي في ريف دمشق اوتستراد درعا – عقار 653 – حوش بلاس.

**2- أهم السياسات المحاسبية**

**2-1 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

**2- أهم السياسات المحاسبية**

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الختامية تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 وإن اعتماد هذه المعايير والتعديلات لم ينتج عنه أي تغير جوهري على الوضع المالي أو أداء الشركة.

**2-2-1 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.

**2-2-2 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.

**2- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**2-2-3 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 5-6 بالألف بالنسبة للصفقات التي تتم في سوق دمشق للأوراق المالي و 7 بالألف بالنسبة للصفقات خارج السوق المالي.

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة للودائع عند نشوء الفوائد.

**2-2-4 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:

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

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

**2-2-5 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.

**2- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**2-2-6 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).

**2-2-7 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.

**2-2-8 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.

**2- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**2-2-8 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.

**2-2-9 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.

## 3- نقدية في الصندوق ولدى المصارف

| | | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|---|---|
| **نقدية في الصندوق** | | | | |
| صندوق المصاريف النثرية - دمشق | | 62,540 | | 200,593 |
| | **A** | **62,540** | | **200,593** |
| **نقدية في المصارف** | | | | |
| بنك بيبلوس - جاري سوري | | 4,809 | | 6,552 |
| بنك بيمو- جاري دولار* | | 43,906 | | 35,908 |
| بنك بيبلوس - جاري دولار * | | 193,954 | | 151,898 |
| بنك سورية الدولي الإسلامي جاري سوري | | 2,650 | | 192 |
| بنك قطر الوطني- جاري سوري | | 580,369 | | 397,883 |
| | **B** | **825,688** | | **592,433** |
| **حسابات عملاء التعامل النقدي** | | | | |
| بنك بيبلوس سورية - جاري عملاء | | 15,033 | | 208,432 |
| بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء | | 208,192 | | 517,282 |
| بنك الشام الإسلامي - جاري عملاء | | 146,230 | | - |
| بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء | | 401,061 | | 79,420 |
| بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء | | 1,667,560 | | 57,090 |
| فرنسبنك - سورية - جاري عملاء | | 100 | | 500 |
| بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء | | 70,764,577 | | 47,680,397 |
| المصرف المركزي - حساب التسوية | | 2,034,135 | | 1,254,324 |
| | **C** | **75,236,889** | | **49,797,445** |
| **نقدية في الصندوق و لدى المصارف** | **A+B+C** | **76,125,117** | | **50,590,470** |

* بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 كانون الأول 2014 (181.43 ل.س).

## 4- الودائع المصرفية

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 49 | - | 1,000,000 |
| وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 54 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 18 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 19 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 20 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 65 | 2,500,000 | - |
| **الودائع المصرفية** | **6,500,000** | **5,000,000** |

## 5- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة من خلال الربح و الخسارة | 40,879,775 | 32,268,276 |
| **الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة** | **40,879,775** | **32,268,276** |

## 6- الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| الإستثمارات المالية بغرض البيع | 18,780,410 | 40,266,016 |
| **الإستثمارات المالية بغرض البيع** | **18,780,410** | **40,266,016** |

*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.

## 7- مصاريف مدفوعة مقدماً

| | 2014 كانون الأول ل.س | 2013 كانون الأول ل.س |
|---|---|---|
| مصاريف تقنية وصيانة معلومات مدفوعة مقدماً | 16,125 | 7,775 |
| بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً | 51,918 | 50,000 |
| مصاريف ايجار الشركة مقدماً | 1,633,335 | 875,270 |
| عمولة كفالات بنك بيبلوس مقدماً- كفالتي السوق | 45,834 | 45,834 |
| بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً | 120,000 | 120,000 |
| تأمين صحي مقدماً | 101,056 | 65,613 |
| مصاريف استضافة الموقع مقدماً | 25,254 | 9,500 |
| عمولة كفالات بيبلوس مدفوعة مقدماً - كفالة الهيئة | 240,000 | 240,000 |
| شركة آي تك صيانة | - | 130,000 |
| صيانة خارجية سوق دمشق مقدماً | - | 2,500 |
| شهادة نظام أمن الاتصالات للموقع مقدماً | 23,954 | - |
| **مصاريف مدفوعة مقدماً** | **2,257,476** | **1,546,492** |

## 8-أرصدة مدينة أخرى

| | 2014 كانون الأول ل.س | 2013 كانون الأول ل.س |
|---|---|---|
| استثمارات قصيرة الأجل شام كابيتال | 4,203,135 | - |
| **أرصدة مدينة أخرى** | **4,203,135** | **-** |

## 9- كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية

| | 2014 كانون الأول ل.س | 2013 كانون الأول ل.س |
|---|---|---|
| الجزء المتداول من المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية | 2,500,000 | 2,500,000 |
| **كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية** | **2,500,000** | **2,500,000** |

*غالبتها 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

## 10- كفالات مصرفية

| | *2014* *كانون الأول* *ل.س* | *2013* *كانون الأول* *ل.س* |
|---|---|---|
| كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي - بنك قطر الوطني سورية | 5,000,000 | 5,000,000 |
| كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية - بنك قطر الوطني سورية | 24,000,000 | 24,000,000 |
| **كفالات مصرفية** | **29,000,000** | **29,000,000** |

1) وفق القانون رقم (3942) المتضمن لزوم تشكيل كفالة مصرفية غير مشروطة لصالح هيئة الأوراق والأسواق المالية بما لا يقل عن 20% عن رأس مال الشركة

(2) غايتها تسهيل عملية التداول ويتم إعادة تقيمها من قبل السوق المالي كل 12 شهر.

## 11- موجودات ضريبية مؤجلة

| | *2014* *31 كانون الأول* ل.س | *2013* *31 كانون الأول* ل.س |
|---|---|---|
| صافي الربح ( الخسارة ) قبل الضريبة | (2,183,347) | 5,760,655 |
| ينزل حصة السنة من مصاريف التأسيس* | (106,763) | (640,580) |
| ينزل إيرادات الفوائد عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول | (8,764,607) | (8,870,996) |
| ينزل توزيعات الأرباح | (3,144,780) | (3,624,075) |
| تطرح ( تضاف ) الأرباح ( الخسارة ) غير المحققة للأصول المالية من خلال الربح و الخسارة | (4,997,963) | 47,975 |
| تعديل ضريبي عن عام 2013 | - | (2,582,262) |
| تعديل ضريبي عن النصف الأول من عام 2014 مرتبط بالأرباح غير المحققة في محفظة الشركة | 230,513 | |
| **الخسارة الضريبية** | (18,966,948) | (9,909,283) |
| معدل الضريبة | 22% | 22% |
| ضريبة الدخل | 4,172,729 | 2,180,042 |
| ضريبة الإدارة المحلية بمعدل 10% عن الربع الأول | 417,273 | 218,004 |
| ضريبة إعادة الإعمار 5% | 208,636 | - |
| إيراد ضريبة الدخل المؤجل | 4,798,638 | 2,398,046 |
| **موجودات ضريبة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول** | **4,798,638** | **2,398,046** |
| موجودات ضريبية أول المدة | 14,333,907 | 11,935,861 |
| موجودات ضريبية عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول | 4,798,638 | 2,398,046 |
| **موجودات ضريبية في عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول** | **19,132,545** | **14,333,907** |

## 11- 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 2012 | | | |
|---|---|---|---|
| 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 2013 | | | |
|---|---|---|---|
| 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-** |

| التسعة أشهر المنتهية في31 كانون الأول 2014 | | | |
|---|---|---|---|
| الورقة | ربح (خسارة) محاسبية | ربح (خسارة) ضريبية | الفرق |
| ARBS | 12,755.00- | 12,755.00- | 0.00 |
| QNB | 246,164.19- | 268,041.51- | 21,877.32- |
| SIIB | 475,836.82 | 728,380.32 | 252,543.50 |
| ATI | 4,283.67 | 4,130.56 | 153.11- |
| **المجموع** | **221,201.31** | **451,714.38** | **230,513.07** |

## 12- الأصول غير الملموسة

| | الربط الإلكتروني | البرمجيات والنظم | الموقع الإلكتروني للشركة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | |
| كانون أول 31، 2013 | 329,800 | 6,583,500 | 333,490 | **7,246,790** |
| الإضافات | - | - | - | **-** |
| الاستبعادات | - | - | - | **-** |
| مناقلات | - | - | - | **-** |
| **رصيد 31 كانون الأول 2014** | **329,800** | **6,583,500** | **333,490** | **7,246,790** |
| **الإطفاءات** | | | | |
| كانون أول 31، 2013 | (323,863) | (6,537,258) | (333,489) | **(7,194,610)** |
| الإضافات | (5,937) | (42,745) | - | **(48,682)** |
| الاستبعادات | - | - | - | **-** |
| مناقلات | - | - | - | **-** |
| **رصيد 31 كانون الأول 2014** | **(329,800)** | **(6,580,003)** | **(333,489)** | **(7,243,292)** |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | |
| كانون أول 31، 2013 | **5,937** | **46,242** | **1** | **52,180** |
| **رصيد 31 كانون الأول 2014** | **-** | **3,497** | **1** | **3,498** |

بلغت معدلات الإطفاء المستخدمة:

- 4 سنوات للربط الإلكتروني والبرمجيات
- 2 سنة للموقع الإلكتروني

## 13- الممتلكات والمعدات

| | الأثاث والمفروشات | الديكور والتحسينات | الأجهزة المكتبية والحاسوبية | وسائل النقل | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | | |
| كانون أول 31، 2013 | 847,777 | 250,850 | 3,007,050 | 1,799,200 | **5,904,877** |
| الإضافات | 50,400 | - | 94,625 | - | **145,025** |
| الاستبعادات | - | - | - | - | **-** |
| مناقلات | - | - | - | - | **-** |
| **رصيد 31 كانون الأول 2014** | **898,177** | **250,850** | **3,101,675** | **1,799,200** | **6,049,902** |
| **الاهتلاكات** | | | | | |
| كانون أول 31، 2013 | (448,899) | (250,849) | (2,038,680) | (1,529,332) | **(4,267,760)** |
| الإضافات | (149,771) | - | (378,279) | (269,868) | **(797,918)** |
| الاستبعادات | - | - | - | - | **-** |
| مناقلات | - | - | - | - | **-** |
| **رصيد 31 كانون الأول 2014** | **(598,670)** | **(250,849)** | **(2,416,959)** | **(1,799,200)** | **(5,065,678)** |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | |
| كانون أول 31، 2012 | **398,878** | **1** | **968,370** | **269,868** | **1,637,117** |
| **رصيد 31 كانون الأول 2014** | **299,507** | **1** | **684,716** | **-** | **984,224** |

- المعدل السنوي لإهتلاك الأثاث والمفروشات (20%)
- المعدل السنوي لإهتلاك الديكور والتحسينات (50%)
- المعدل السنوي لإهتلاك الأجهزة المكتبية والحاسوبية (25%)
- المعدل السنوي لإهتلاك وسائل النقل (20%)

## 14- الدائنون

| | ***2014*** | ***2013*** |
|---|---|---|
| | ***كانون الأول*** | ***كانون الأول*** |
| | ***ل.س*** | ***ل.س*** |
| شركة* FIT | - | 2,439,542 |
| شركة* FIT-SMS | - | 261,120 |
| شركة آي تك- صيانة | - | 47,360 |
| **الدائنون** | **-** | **2,748,022** |

## 15- ذمم العملاء

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| ذمم العملاء الدائنة | 75,150,215 | 46,778,585 |
| **ذمم العملاء** | **75,150,215** | **46,778,585** |

## 16- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| ضريبة دخل الرواتب والأجور | 117,873 | 79,970 |
| عمولات سوق دمشق مستحقة | 86,673 | 33,696 |
| مصاريف تدقيق خارجي مستحقة | 150,000 | 120,000 |
| شيكات لم تدفع بعد | - | 726,400 |
| نشاطات الموظفين المستحقة | 8,062 | 26,262 |
| مصاريف مختلفة مستحقة | - | 1,253,868 |
| **مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى** | **362,608** | **2,240,196** |

## 17- رأس المال

120,000,000 مائة وعشرون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على / 120,000/ حصة فقط مائة وعشرون ألف حصة قيمة كل حصة /1000/ 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** |

## 18- أرباح محتجزة/(خسائر مدورة)

تم التأثير خلال عام 2013 بمبلغ 6.880 ل.س على الخسائر المدورة والتي تمثل نفقات تعود لسنوات سابقة وذلك اعتماداً على المعيار المحاسبي الدولي IAS8.

## 19- التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع

| | *2014* *كانون الأول* *ل.س* | *2013* *كانون الأول* *ل.س* |
|---|---|---|
| التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع | 877,885 | 4,375,835 |
| **التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع** | **877,885** | **4,375,835** |

## 20- جاري الشركاء

| | *2014* *كانون الأول* *ل.س* | *2013* *كانون الأول* *ل.س* |
|---|---|---|
| جاري الشريك الرمز | 19,561 | (38,797) |
| **جاري الشركاء** | **19,561** | **(38,797)** |

## 21- إيراد العمولات من سوق دمشق

| | *2014* *كانون الأول* *ل.س* | *2013* *كانون الأول* *ل.س* |
|---|---|---|
| إيراد العمولات من سوق دمشق | 3,244,041 | 2,365,093 |
| إيراد عمولة الشركة من سوق دمشق - صفقات صغيرة - عام | - | 395 |
| **إيراد العمولات من سوق دمشق** | **3,244,041** | **2,365,488** |

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين 5 وحتى 6 بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف بها عند تنفيذ الصفقة علماً أن نسبة 1.6 بالألف من النسبة المذكورة أعلاه تخص هيئة الأوراق وسوق دمشق المالي وصندوق ضمان التسوية.

وباقي العمولة تتراوح بين 3.4 بالألف و 4.4 بالألف للشركة والتي تشكل الإيراد من عمولات سوق دمشق للأوراق المالية.

## 22- إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| إيراد عمولة الشركة من سوق OTC | 60,869 | 10,058 |
| **إيراد عمولة الشركة من سوق ( OTC )** | **60,869** | **10,058** |

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات خارج سوق دمشق للأوراق المالية بنسبة 7 بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف بها عند تنفيذ الصفقة

## 23- إيرادات أخرى

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| حسم مكتسب | 1,187,922 | |
| إيرادات أخرى عرضية | 9,180 | 44,286 |
| **إيرادات أخرى** | **1,197,102** | **44,286** |

## 24- المصاريف التشغيلية

| | 2014<br>كانون الأول<br>ل.س | 2013<br>كانون الأول<br>ل.س |
|---|---|---|
| الموظفين عن أيام العمل الفعلي رواتب | 2,273,622 | 1,686,178 |
| الاجتماعية التأمينات | 314,864 | 257,337 |
| الصحي التأمين | 144,207 | 76,976 |
| التسجيل السنوي للموظفين لدى الهيئة | 56,416 | 70,002 |
| الموظفين الأخرى نفقات | 3,813,653 | 2,737,584 |
| الاستهلاكات | 797,918 | 723,071 |
| الإطفاءات | 48,682 | 501,572 |
| مصاريف الإيجار | 2,641,935 | 2,799,999 |
| الإشتراكات السنوية | 577,500 | 647,500 |
| الكفالات البنكية مصاريف | 369,200 | 367,116 |
| مصاريف تشغيلية أخرى | 2,854,597 | 1,563,293 |
| **مصاريف تشغيلية** | **13,892,594** | **11,430,628** |

## 25- المصاريف الإدارية

| | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| | كانون الأول | كانون الأول |
| | ل.س | ل.س |
| مصاريف كهرباء وماء | 194,235 | 90,985 |
| وموبايل وانترنت مصاريف هاتف | 398,730 | 144,363 |
| قرطاسية مصاريف | 90,710 | 19,360 |
| واصلاح مصاريف صيانة | 490,650 | 71,125 |
| و تنظيف مصاريف بوفيه | 122,535 | 77,925 |
| مصاريف تدفئة وتبريد | 85,000 | 131,275 |
| مصاريف مواصلات و شحن ومراسلات | 44,765 | 48,300 |
| الشركة الإلكتروني استضافة موقع | 34,746 | 17,000 |
| وسائط نقل تأمين الزامي | - | 3,953 |
| شهادة نظام أمن الاتصالات للموقع | 4,228 | - |
| **مصاريف إدارية** | **1,465,599** | **604,286** |

## 26- مصاريف أخرى

| | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| | كانون الأول | كانون الأول |
| | ل.س | ل.س |
| دعاية وإعلان | 157,000 | 47,000 |
| مصاريف طباعة واختام - دمشق | 214,700 | 159,600 |
| ضيافة وهدايا وعلاقات عامة - دمشق | 165,100 | 24,750 |
| مصاريف اكراميات وتبرعات - دمشق | 14,800 | - |
| مصاريف نثرية مختلفة - دمشق | 25,625 | 7,642 |
| **مصاريف أخرى** | **577,225** | **238,992** |

## 27- إيراد فوائد بنكية مقبوضة

| | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| | كانون الأول | كانون الأول |
| | ل.س | ل.س |
| فوائد دائنة -بنك بيبلوس قصيرة الأجل -عام | - | 2,458 |
| فوائد دائنة بنك بيبلوس طويلة الأجل -عام | - | |
| فوائد دائنة بنك بيمو -عام | - | - |
| فوائد دائنة - بنك قطر - عام | 8,764,607 | 8,868,538 |
| **إيراد فوائد بنكية مقبوضة** | **8,764,607** | **8,870,996** |

## 28- توزيعات أرباح الأسهم

| | *2014* | *2013* |
|---|---|---|
| | ***كانون الأول*** | ***كانون الأول*** |
| | *ل.س* | *ل.س* |
| أرباح الأسهم توزيعات | 3,144,780 | 3,624,075 |
| **توزيعات أرباح الأسهم** | **3,144,780** | **3,624,075** |

## 29- أرباح/(خسائر) بيع أسهم

| | *2014* | *2013* |
|---|---|---|
| | ***كانون الأول*** | ***كانون الأول*** |
| | *ل.س* | *ل.س* |
| أرباح(خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة - عام | 663,607 | 3,167,633 |
| أرباح(خسائر) بيع أسهم محفظة البيع- عام | 1,675,027 | - |
| **أرباح/(خسائر) بيع أسهم** | **2,338,635** | **3,167,633** |

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

| | *2014* | *2013* |
|---|---|---|
| | ***كانون الأول*** | ***كانون الأول*** |
| | *ل.س* | *ل.س* |
| أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة | (4,997,963) | (47,975) |
| **أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة** | **(4,997,963)** | **(47,975)** |

## 31- 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).

## 32- إدارة المخاطر

### 32-1 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

**32-2 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.

**32-3 مخاطر أسعار الصرف**

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