شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

دمشق الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية الختامية عن السنة المنتهية في

31 كانون الأول 2016

و تقرير مدقق الحسابات المستقل عنها

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات 3
بيان المركز المالي 4
بيان الدخل 5
بيان الدخل الشامل 6
بيان التدفقات النقدية 7
بيان التغيرات في حقوق الملكية 8
الإيضاحات حول القوائم المالية 9-27

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

السادة ملاك شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية المحترمين:

تحية طيبة وبعد:

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية لشركة شام كابيتل المحدودة المسؤولية.

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة شام كابيتال محدودة المسؤولية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والإيضاحات للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية : إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً للقوانين و الأنظمة السورية النافذة. كذلك إن الإدراة مسؤولة عن الضبط الداخلي التي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات: إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب هذه 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 أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية. وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار نظام الرقابة الداخية للمنشأة المتعلق بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، و ذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة وفقاً للظروف و ليس لغرض ابداء الرأي حول فاعلية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادراة، و كذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

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 ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والإيضاحات للسنة المنتهية بذلك التاريخ بحسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

شركة جواد ومكسور J.M

المهنية المحدودة المسؤولية

" محاسبون قانونيون "

دمشق في ٢٠١٧/٠٤/١١

بيان المركز المالي
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

	الإيضاح	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 (مدققة) ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية في الصندوق ولدى المصارف	3	244,525,135	61,315,795
الودائع المصرفية	4	9,000,000	7,000,000
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	5	9,236,670	24,814,295
الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	6	37,114,140	29,516,400
مصاريف مدفوعة مقدماً	7	2,058,833	2,835,632
أرصدة مدينة أخرى	8	25,863,546	5,300,696
سلف وتأمينات	9	68,233	-
مجموع الموجودات المتداولة		**327,866,557**	**130,782,818**
الموجودات غير المتداولة			
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	10	2,500,000	2,500,000
كفالات مصرفية	11	29,500,000	29,000,000
موجودات ضريبية مؤجلة	12	23,000,990	23,776,256
الأصول غير الملموسة (بعد تخفيض مخصصات الإطفاء)	13	121,528	1
ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الاهتلاك)	14	6,134,388	1,144,887
مجموع الموجودات غير المتداولة		**61,256,906**	**56,421,144**
إجمالي الموجودات		**389,123,463**	**187,203,962**
المطاليب وحقوق الملكية			
المطاليب المتداولة			
ذمم العملاء	15	240,596,689	56,589,143
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	16	900,009	2,928,580
مجموع المطاليب المتداولة		**241,496,698**	**59,517,723**
حقوق الملكية			
رأس المال	17	120,000,000	120,000,000
أرباح محتجزة (خسائر مدورة)	18	7,394,654	(4,948,132)
احتياطي إجباري		1,538,816	1,538,816
احتياطي اختياري		1,384,934	1,384,934
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	19	17,288,800	9,691,060
جاري الشركاء	20	19,561	19,561
مجموع حقوق الملكية		**147,626,765**	**127,686,239**
إجمالي المطاليب وحقوق الملكية		**389,123,463**	**187,203,962**

أحمد ميمونة (المحاسب الرئيسي)

صفوان حبوش (المدير الإداري)

ماهر الطرون (المدير العام)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان الدخل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

	الإيضاح	للسنة المالية المنتهية في31 كانون الأول 2016 (مدققة) ل.س	للسنة المالية المنتهية في31 كانون الأول 2015 (مدققة) ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق	21	5,871,790	814,254
إيراد عمولة الشركة من سوق OTC	22	-	1,851
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة	23	17,229,249	(2,434,989)
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية من خلال الربح و الخسارة	24	1,146,219	(3,585,586)
توزيعات أرباح الأسهم	25	3,115,620	2,416,060
مجموع الإيرادات من العمليات التشغيلية		**27,362,878**	**(2,788,410)**
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	26	5,669,184	3,305,533
مصاريف إدارية	27	29,116,088	14,683,567
مصاريف أخرى	28	2,687,708	2,103,556
مجموع المصاريف		**37,472,980**	**20,092,657**
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	29	22,425,953	8,383,767
مكاسب /خسائر بيع أصول ثابتة		(161,811)	4,000,000
إيرادات أخرى	30	964,012	123,298
الربح /(الخسارة) الاستثمارية		**23,228,154**	**12,507,065**
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		**13,118,052**	**(10,374,001)**
إيراد/ (مصروف) ضريبة الدخل	12	3,433,144	4,643,711
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		**16,551,196**	**(5,730,290)**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

بيان الدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

	الإيضاح	للسنة المالية المنتهية في31 كانون الأول 2016 (مدققة)	للسنة المالية المنتهية في31 كانون الأول 2015 (مدققة)
		ل.س	ل.س
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		16,551,196	(5,730,290)
مكونات الدخل الشامل الأخرى			
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	19	7,597,740	8,813,175
الدخل الشامل للفترة		**24,148,936**	**3,082,885**

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

	الإيضاح	للسنة المالية المنتهية في31 كانون الأول 2016 (مدققة) ل.س	للسنة المالية المنتهية في31 كانون الأول 2015 (مدققة) ل.س
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		13,118,052	(10,374,001)
أعباء الاهتلاك / الإطفاءات		1,428,661	471,634
أرباح/ خسائر بيع موجودات ثابتة		161,811	(4,000,000)
إيرادات الفوائد		(22,425,953)	(8,383,768)
توزيعات أرباح الأسهم		(3,115,620)	(2,416,061)
خسائر/ (أرباح) محققة بيع الأسهم		(17,229,249)	2,434,989
خسائر/(أرباح) غير محققة للأصول المالية ناتجة عن إعادة تقييم		(1,146,219)	3,585,586
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**(29,208,518)**	**(18,681,622)**
نقص (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً		776,799	(578,156)
نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية		(500,000)	-
نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى		(20,562,850)	(1,097,561)
نقص (زيادة) في السلف والتأمينات		(68,233)	-
زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(2,028,571)	2,565,972
توزيعات أرباح الأسهم		3,115,620	2,416,061
زيادة (نقص) في ذمم العملاء		184,007,545	(18,561,072)
مصروف عقوبات مفروضة من هيئة الأوراق المالية		-	(250,000)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**135,531,792**	**(34,186,379)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
يطرح شراء الأصول الثابتة		(6,728,500)	(628,800)
يضاف المتحصل من بيع الأصول الثابتة		27,000	4,000,000
يطرح شراء أصول مالية بهدف المتاجرة	5	(35,409,839)	(1,509,382)
يضاف المتحصل من بيع الأصول المالية بهدف المتاجرة	5	69,362,932	11,554,289
يطرح شراء أصول مالية بهدف الاحتفاظ للبيع	6	-	(1,922,815)
إجمالي التغيير في الودائع المصرفية		(2,000,000)	(500,000)
فوائد مقبوضة ومدفوعة		22,425,953	8,383,768
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		**47,677,546**	**19,377,061**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
جاري الشركاء		-	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		-	-
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية		**183,209,339**	**(14,809,318)**
رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة	31	61,315,796	76,125,117
رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة		**244,525,134**	**61,315,799**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 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 2016

	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
2016							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	120,000,000	(4,948,132)	9,691,060	1,538,816	1,384,934	19,561	127,686,239
-	-	-	-	-	-	-	-
جاري الشركاء	-	16,551,196	7,597,740	-	-	-	24,148,936
الدخل الشامل للفترة	-	(4,208,410)	-	-	-	-	(4,208,410)
التغيير في (الخسارة المدورة)	-						
الرصيد في 31 كانون الأول 2016	**120,000,000**	**7,394,654**	**17,288,800**	**1,538,816**	**1,384,934**	**19,561**	**147,626,765**
2015							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015	120,000,000	782,158	877,885	1,538,816	1,384,934	19,561	**124,603,354**
-	-	-	-	-	-	-	-
جاري الشركاء	-	(5,730,290)	8,813,175	-	-	-	**3,082,885**
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-
التغيير في (الخسارة المدورة)	-						
الرصيد في 31 كانون الأول 2015	**120,000,000**	**(4,948,132)**	**9,691,060**	**1,538,816**	**1,384,934**	**19,561**	**127,686,239**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تعد جزءً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الايضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2016

1- 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 المالية السورية للعمل في السوق السورية برأسمال قدره 120 مليون ليرة سورية، 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 ماهر عمر الطرون كمدير عام للشركة لمدة سنة ميلادية واحدة ابتداء من 2016/11/1 وفقاً للقرار رقم 2409 ضمن اجتماع الهيئة العامة المنعقد في دمشق بتاريخ 20 تشرين الأول 2016.

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، وكمقر مؤقت الشعلان حبوبي 2 جانب مكتبة الفنون الجميلة.

2- أهم السياسات المحاسبية

2-1 أسس الإعداد

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية.
- 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 (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية كما في 31 كانون الأول 2016 تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 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 لاستهلاك في حال عدم إثبات خسارة تدني للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات هذه الاستردادات في قائمة الدخل.

2- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

سيتم تخفيض الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية العام في حال استمرت الشركة بتحقيق خسائر و ذلك بسبب أن الدوائر المالية تسمح بتدوير الخسائر لمدة لا تتجاوز الخمس سنوات.

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 5-7 بالألف بالنسبة للصفقات التي تتم في سوق دمشق للأوراق المالي والصفقات 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- أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

2-2-6 النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل.

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.

الايضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2016

3- نقدية في الصندوق ولدى المصارف

2015 كانون الأول ل.س	2016 كانون الأول ل.س		
			نقدية في الصندوق
39,432	85,485		صندوق المصاريف النثرية- ليرة سورية
1,560,600	2,069,720		صندوق المصاريف النثرية- دولار
1,600,032	**2,155,205**	**A**	
			نقدية في المصارف
4,367	3,928		بنك بيبلوس - جاري سوري
70,539	98,312		بنك بيمو- جاري دولار*
331,793	546,939		بنك بيبلوس - جاري دولار*
-	-		بنك سورية الدولي الإسلامي جاري سوري
267,588	1,015,187		بنك قطر الوطني- جاري سوري
674,286	**1,664,365**	**B**	
			حسابات عملاء التعامل النقدي
3,718	589,343		بنك بيبلوس سورية - جاري عملاء
163,273	275,786		بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء
111,422	14,932		بنك الشام الإسلامي - جاري عملاء
1,011,365	5,059,680		بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء
820,082	1,707,344		بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء
100	100		فرنسبنك - سورية - جاري عملاء
47,191,468	219,835,608		بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء
9,740,049	13,222,772		المصرف المركزي - حساب التسوية
59,041,478	**240,705,564**	**C**	
61,315,796	**244,525,135**	**A+B+C**	**نقدية في الصندوق و لدى المصارف**

* بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 كانون الأول 2016 (517.4 ل.س).

4- الودائع المصرفية

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 49	-	500,000
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 42	2,500,000	2,500,000
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 57	1,500,000	-
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 69	2,000,000	-
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 70	3,000,000	-
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 20	-	4,000,000
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 65	-	-
الودائع المصرفية	**9,000,000**	**7,000,000**

5- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة من خلال الربح والخسارة *	9,236,670	24,814,295
الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة	**9,236,670**	**24,814,295**

كانت الحركة على الاستثمارات المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة كما يلي:

	2016 كانون الأول	2015 كانون الأول
رصيد أول السنة	24,814,295	40,879,775
يضاف الشراء	35,409,839	1,509,384
يطرح البيع	(69,362,932)	(11,554,289)
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة المحققة	17,229,249	(2,434,989)
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم	1,146,219	(3,585,586)
رصيد نهاية المدة	**9,236,670**	**24,814,295**

*هي عبارة عن أسهم مدرجة بسوق دمشق للأوراق المالية، يتم شرائها بهدف الربح من عملية البيع خلال مدة أقل من سنة تظهر بالقيمة السوقية، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية ببيان الدخل.

6- الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
الإستثمارات المالية بغرض البيع *	37,114,140	29,516,400
الإستثمارات المالية بغرض البيع	**37,114,140**	**29,516,400**

كانت الحركة على الاستثمارات المالية المحتفظ بها لغرض البيع كما يلي:

	2016 كانون الأول	2015 كانون الأول
رصيد أول السنة	29,516,400	18,780,410
يضاف الشراء	-	1,922,815
يطرح البيع	-	-
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة المحققة	-	-
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم	7,597,740	8,813,175
رصيد نهاية المدة	**37,114,140**	**29,516,400**

*هي عبارة عن أسهم غير مدرجة بسوق دمشق للأوراق المالية OTC (أسهم سيريتل)، يتم الاحتفاظ بها لفترة تزيد عن سنة ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية بالدخل الشامل.

7- مصاريف مدفوعة مقدماً

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً	-	40,000
مصاريف ايجار الشركة مقدماً	250,000	300,000
عمولة كفالات بنك مقدماً- كفالتي السوق	45,834	45,834
بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً	-	120,000
تأمين صحي مقدماً	239,734	142,252
مصاريف استضافة الموقع مقدماً	36,669	22,757
عمولة كفالات مدفوعة مقدماً - كفالة الهيئة	240,000	240,000
شركة آي تك صيانة	520,001	1,875,875
شهادة نظام أمن الاتصالات للموقع مقدماً	-	23,954
برنامج حماية من الفيروسات مقدماً	41,595	24,960
استضافة سيرفر الشركة الافتراضي- مقدماً	685,000	-
مصاريف مدفوعة مقدماً	**2,058,833**	**2,835,632**

8-أرصدة مدينة أخرى

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
استثمارات قصيرة الأجل شام كابيتال	25,863,546	5,300,696
أرصدة مدينة أخرى	**25,863,546**	**5,300,696**

* هي عبارة عن قيمة ذمة شركة شام كابيتال كعميل وما يجري عليها من عمليات بيع وشراء للأسهم المدرجة وغير المدرجة في السوق المالي، كما تعكس عمليات الايداع والسحب من ذمة شركة شام كابيتال كعميل.

9- سلف وتأمينات

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
سلفة السيد صفوان حبوش	68,233	-
السلف والتأمينات	**68,233**	**-**

10- كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية

	2016 كانون الأول ل.س	2015 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**

- كفالة موقوفة 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.

11- كفالات مصرفية

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي - بنك قطر الوطني سورية	5,500,000	5,000,000
كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية - بنك قطر الوطني سورية	24,000,000	24,000,000
كفالات مصرفية	**29,500,000**	**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.

12- موجودات ضريبية مؤجلة

	2016 كانون الأول	2015 كانون الأول
	ل.س	
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	13,118,052	(10,374,001)
ينزل إيرادات الفوائد عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2016	(22,425,953)	(8,383,767)
ينزل توزيعات الأرباح	(3,115,620)	(2,416,060)
تطرح (تضاف) الأرباح (الخسارة) غير المحققة للأصول المالية من خلال الربح و الخسارة	(1,146,219)	3,585,586
تعديل ضريبي عن عام 2015	-	(766,346)
الربح/ الخسارة الضريبية	**(13,569,740)**	**(18,354,589)**
معدل الضريبة	22%	22%
	2,985,343	4,038,010
ضريبة الدخل	298,534	403,801
ضريبة الإدارة المحلية بمعدل 10%	149,267	201,900
ضريبة إعادة الإعمار 5%		
	3,433,144	4,643,711
إيراد/ مصروف ضريبة الدخل		
موجودات ضريبية عن السنة 31 كانون الأول 2016	**3,433,144**	**4,643,711**
موجودات ضريبية أول المدة	23,776,256	19,132,545
موجودات ضريبية عن السنة 31 كانون الأول 2016	3,433,144	4,643,711
استبعاد الموجودات الضريبية لعام 2011 *	(4,208,410)	
موجودات ضريبية عن الفترة 31 كانون الأول 2016	**23,000,990**	**23,776,256**

* تم استبعاد الموجودات الضريبية الناتجة عن تدوير الخسائر المتراكمة لخمس سنوات وفق قانون ضريبة الدخل 24 لعام 2003

12- موجودات ضريبية مؤجلة (تتمة)

عن الفترة 31 كانون الأول 2015	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
الورقة			
QNB	(984,833)	(1,697,620)	(712,787)
SIIB	(64,026)	(117,585)	(53,559)
BBSY	24,948	24,948	-
المجموع	**(1,023,911)**	**(1,790,257)**	**(766,346)**

عن الفترة 31 كانون الأول 2016	ربح (خسارة) محاسبية	ربح (خسارة) ضريبية	الفرق
الورقة			
QNB	14,323,779	9,173,482	(5,150,297)
SIIB	8,578,500	18,492,396	9,913,896
ATI	1,403,242	6,740,759	5,337,517
BBSY	422,230	814,905	392,675
المجموع	**24,727,750**	**35,221,542**	**10,493,792**

13- الأصول غير الملموسة

الايضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2016

	الربط الإلكتروني	البرمجيات والنظم	الموقع الإلكتروني للشركة	المجموع
التكلفة				
كانون أول 31، 2015	329,800	6,583,500	333,490	**7,246,790**
الإضافات	125,000	-	-	**125,000**
الاستبعادات	-	-	-	-
مناقلات	-	-	-	-
رصيد 31 كانون الأول 2016	**454,800**	**6,583,500**	**333,490**	**7,371,790**
الإطفاءات				
كانون أول 31، 2015	(329,800)	(6,583,500)	(333,489)	**(7,246,789)**
الإضافات	(3,473)	-	-	**(3,473)**
الاستبعادات	-	-	-	-
مناقلات	-	-	-	-
رصيد 31 كانون الأول 2016	**(333,273)**	**(6,583,500)**	**(333,489)**	**(7,250,262)**
صافي القيمة الدفترية				
كانون أول 31، 2015	-	-	1	**1**
رصيد 31 كانون الأول 2016	**121,527**	-	**1**	**121,528**

معدلات الإطفاء المستخدمة:

- 4 سنوات للربط الإلكتروني والبرمجيات
- 2 سنة للموقع الإلكتروني

14- الممتلكات والمعدات

	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	الأجهزة المكتبية والحاسوبية	وسائل النقل	المجموع
التكلفة					
كانون أول 31، 2015	898,177	250,850	3,730,475	-	**4,879,502**
الإضافات	5,845,500	-	758,000	-	**6,603,500**
الاستبعادات	-	-	(245,000)	-	**(245,000)**
مناقلات	-	-	-	-	**-**
رصيد 31 كانون الأول 2016	**6,743,677**	**250,850**	**4,243,475**		**11,238,002**
الاهتلاكات					
كانون أول 31، 2015	(729,129)	(250,849)	(2,754,637)	-	(3,734,615)
الإضافات	(939,654)	-	(485,534)	-	(1,425,188)
الاستبعادات	-	-	56,189	-	56,189
مناقلات	-	-	-	-	-
رصيد 31 كانون الأول 2016	**(1,668,783)**	**(250,849)**	**(3,183,982)**	**-**	**(5,103,614)**
صافي القيمة الدفترية					
31 كانون الأول 2015	169,048	1	975,838	-	**1,144,887**
رصيد 31 كانون الأول 2016	**5,074,894**	**1**	**1,059,493**	**-**	**6,134,388**

- 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%)

15- ذمم العملاء

	2016 ***كانون الأول*** ل.س	***2015*** ***كانون الأول*** ل.س
ذمم العملاء الدائنة	240,596,689	56,589,143
ذمم العملاء	**240,596,689**	**56,589,143**

*وهي عبارة عن رصيد المتعاملين مع الشركة بهدف استثمار أموالهم من خلال السوق المالي، بهدف استثمار هذه الأموال من خلال شراء وبيع الأسهم داخل السوق المالية النظامي وخارجه شراء وبيع أسهم OTC.

16- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
ضريبة دخل الرواتب والأجور	627,956	242,459
عمولات سوق دمشق مستحقة	108,876	59,520
مصاريف تدقيق خارجي مستحقة	150,000	228,000
شيكات لم تدفع بعد	-	2,392,814
نشاطات الموظفين المستحقة	13,177	5,063
عمولات مستحقة	-	724
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	**900,009**	**2,928,580**

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- الأرباح المحتجزة:

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
رصيد أول الفترة	(4,948,132)	782,158
الإضافات خلال الفترة	16,551,196	(5,730,290)
استبعادات **	(4,208,410)	-
رصيد نهاية الفترة	**7,394,654**	**(4,948,132)**

** تم استبعاد الموجودات الضريبية الناتجة عن تدوير الخسائر المتراكمة لخمس سنوات وفق قانون ضريبة الدخل 24 لعام 2003

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

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
رصيد أول الفترة	9,691,060	877,885
التغير خلال الفترة	7,597,740	8,813,175
رصيد نهاية الفترة	**17,288,800**	**9,691,060**

- هي أصول مالية محتفظ بها لغرض البيع يتم تقييمها بشكل أسبوعي و الاعتراف بالفرق كربح أو خسارة غير محققة.

20- جاري الشركاء

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
جاري الشريك الرمز	19,561	19,561
جاري الشركاء	**19,561**	**19,561**

*عبارة عن نفقات تم دفعها من قبل الشريك شركة الرمز للاستثمارات المالية ولم يتم تسويتها.

21- إيراد العمولات من سوق دمشق

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق	5,871,790	814,254
إيراد العمولات من سوق دمشق	**5,871,790**	**814,254**

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين 5 وحتى7 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)

2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
-	1,851
-	**1,851**

إيراد عمولة الشركة من سوق OTC

إيراد عمولة الشركة من سوق (OTC)

*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- أرباح/(خسائر) بيع أسهم

2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
17,229,249	(2,434,989)
17,229,249	**(2,434,989)**

أرباح(خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة

أرباح/(خسائر) بيع أسهم

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

2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
1,146,219	(3,585,586)
1,146,219	**(3,585,586)**

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

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

25- توزيعات أرباح الأسهم

2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
3,115,620	2,416,060
3,115,620	**2,416,060**

توزيعات أرباح الأسهم

توزيعات أرباح الأسهم

26- المصاريف التشغيلية

2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
17,954	-
860,000	810,000
369,200	369,200
4,422,030	2,126,333
5,669,184	**3,305,533**

مصاريف أخطاء التداول
الإشتراكات السنوية
مصاريف الكفالات البنكية
مصاريف تشغيلية أخرى

مصاريف تشغيلية

27- المصاريف الإدارية

2015 كانون الأول	2016 كانون الأول		
ل.س	ل.س		
2,764,400	4,024,900		رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي
424,572	674,560		التأمينات الاجتماعية
172,184	271,175		التأمين الصحي
298,900	609,033		تعويض عمل اضافي
757,012	1,399,562		تعويض مواصلات
610,000	994,496		تعويض تمثيل
2,508,748	3,204,004		تعويضات أخرى
348,000	778,500		تعويض غلاء معيشي زيادة المرسوم رقم (7)/2015
297,375	-		مكافآت
520,000	2,977,580		تعويض تدخل اجتماعي
50,400	217,500		مصاريف تدريب
-	167,500		تعويض المرسوم التشريعي رقم 41 لعام 2015
-	1,934,890		تعويض مناسبات
	679,170		تعويض نهاية الخدمة
8,751,591	**17,932,870**	A	**الرواتب والأجور ومافي حكمها**
130,459	939,654		مصروف استهلاك الأثاث والمفروشات
337,678	485,534		مصروف استهلاك الأجهزة الاكترونية
468,137	**1,425,188**	B	**الاستهلاكات**
-	3,473		مصروف إطفاء تجهيزات الربط الالكتروني مع السوق المالي
3,497	-		مصروف إطفاء نظام التداول(FIT)
3,497	**3,473**	C	**الإطفاءات**
3,133,335	3,050,000		مصاريف إيجار الشركة - دمشق
3,133,335	**3,050,000**	D	**مصاريف الإيجار**
416,050	863,100		مصاريف كهرباء وماء
583,295	519,945		مصاريف هاتف وموبايل وانترنت
94,225	123,650		مصاريف مواصلات و شحن ومراسلات
184,500	1,546,420		مصاريف تدفئة وتبريد
1,278,070	**3,053,115**	E	**مصاريف خدمية مختلفة**
76,145	204,420		مصاريف قرطاسية
460,525	2,343,250		مصاريف صيانة واصلاح
204,885	331,705		مصاريف بوفيه و تنظيف
11,455	-		تأمين الزامي وسائط نقل
262,900	384,000		مصاريف قانونية واستشارية مالية
33,027	147,986		رسوم حكومية وضرائب و طوابع
-	240,081		مصروف الخدمة المقدمة من سيرياتل -الدارة المؤجرة
1,048,937	**3,651,442**	F	**مصاريف إدارية أخرى**
14,683,567	**29,116,088**	A → F	**مصاريف إدارية**

28- مصاريف أخرى

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
دعاية وإعلان	215,500	7,000
مصاريف طباعة واختام	100,250	144,711
ضيافة وهدايا وعلاقات عامة	334,200	272,030
مصاريف اكراميات وتبرعات	39,227	70,000
مصاريف نثرية مختلفة	50,585	71,668
ضريبة دخل الأموال المتداولة (ريع رؤوس الأموال المتداولة)	1,947,946	1,385,429
فروقات صرف عملات أجنبية	-	152,718
مصاريف أخرى	**2,687,708**	**2,103,556**

29- إيراد فوائد بنكية مقبوضة

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
فوائد دائنة -بنك بيبلوس	5,471	454
فوائد دائنة - بنك قطر	22,420,482	8,383,313
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	**22,425,953**	**8,383,767**

30- إيرادات أخرى

	2016 كانون الأول ل.س	2015 كانون الأول ل.س
حسم مكتسب	-	2,310
خصومات وجزاءات	117,225	83,568
إيرادات أخرى عرضية	14,955	37,420
فروقات صرف عملات أجنبية	831,832	-
إيرادات أخرى	**964,012**	**123,298**

31- رصيد النقدية وشبه النقدية

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل.

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.

33- إعادة التبويب

لصحة مقارنة البيانات المالية تم إعادة تبويب توزيعات أرباح الأسهم وأرباح/خسائر بيع الأسهم وأرباح خسائر غير محققة والإيرادات الأخرى بالإضافة إلى المصاريف التشغيلية والإدارية والأخرى ضمن قائمة الدخل الموقوفة بتاريخ 31-12-2015 لتتناسب مع تبويب 31-12-2016 حيث تم تصنيفها ضمن الايرادات التشغيلية لأول ثلاث بنود، علماً أنها كانت تصنف ضمن الايرادات الاستثمارية، أما بالنسبة للإيرادات الأخرى فقد تم تصنيفها ضمن الإيرادات الإستثمارية علماً أنها كانت تصنف ضمن الإيرادات التشغيلية.

البيان	قبل إعادة التبويب	بعد إعادة التبويب	الفرق
الإيرادات التشغيلية	4,939,403	(2,788,410)	7,727,813
الإيرادات الإستثمارية	4,779,253	12,507,065	(7,727,813)
مصاريف تشغيلية	(8,580,495)	(3,305,533)	(5,274,961)
مصاريف إدارية	(10,946,753)	(14,683,567)	3,736,814
مصاريف أخرى	(565,409)	(2,103,556)	1,538,147
الإجمالي	**(10,374,001)**	**(10,374,001)**	-