شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

البيانات المالية الختامية

عن الفترة المنتهية في 31- 12-2017

فهرس المحتويات

تقرير مدقق الحسابات 2

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 31 كانون أول 2017 3

قائمة الدخل للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017 4

بيان الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017 5

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017 6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017 7

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017 8

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة مساهمي شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية

الرأي
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وكل من بيانات الدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا؛ إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والأنظمة المرعية في سورية.

أساس الرأي
لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. لقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد بأن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للشركة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيث ينطبق، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك.

إن القيمين على الحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية
إن غايتنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك إصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الغش التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

- بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، استنتاج فيما إذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.

- بتقييم العرض الإجمالي لبنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع القيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة حيث ينطبق.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، أن لا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية

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

دمشق- سورية

١٦ نيسان ٢٠١٨م

المحاسب القانوني

فرزت عمر العمادي

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
رقم الترخيص ١١/١٠٥
رقم الإجازة ١٥١٧
المحاسب القانوني فرزت عمر العمادي

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 31 كانون أول 2017

	الإيضاحات	كما في 31 كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31 كانون اول 2016 ل.س
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية في الصندوق ولدى المصارف	3	10,482,878	3,819,570
نقدية لدى المصارف/ حسابات عملاء التعامل النقدي		1,188,204,285	240,705,564
الودائع المصرفية	4	0	9,000,000
الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	5	75,428,230	9,236,670
الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	6	89,213,265	37,114,140
مصاريف مدفوعة مقدماً	7	1,343,378	2,058,833
ارصدة مدينة أخرى	8	23,261,147	25,863,546
سلف وتأمينات	9	63,497	68,233
مجموع الموجودات المتداولة		**1,387,996,680**	**327,866,557**
الموجودات غير المتداولة			
كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	10	8,262,000	2,500,000
كفالات مصرفية	11	44,153,100	29,500,000
ذمم العملاء المدينة	12	4,615	0
موجودات ضريبية مؤجلة	13	8,543,760	23,000,990
الأصول غير الملموسة (بعد تخفيض مخصصات الإطفاء)	14	79,852	121,528
ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهتلاك)	15	4,713,181	6,134,388
مجموع الموجودات غير المتداولة		**65,756,508**	**61,256,906**
إجمالي الموجودات		**1,453,753,188**	**389,123,462**
المطاليب وحقوق الملكية			
المطاليب المتداولة			
ذمم العملاء الدائنة	16	1,184,668,355	240,596,688
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	17	4,348,222	900,009
مجموع المطاليب المتداولة		**1,189,016,577**	**241,496,697**
حقوق الملكية			
رأس المال	18	120,000,000	120,000,000
أرباح محتجزة	19	69,488,680	7,394,654
احتياطي قانوني "إجباري"	20	10,044,511	1,538,816
احتياطي اختياري		1,384,934	1,384,934
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	21	63,798,925	17,288,800
جاري الشركاء	22	19,561	19,561
مجموع حقوق الملكية		**264,736,612**	**147,626,765**
اجمالي المطاليب وحقوق الملكية		**1,453,753,188**	**389,123,462**

المدير العام
ماهر الطرون

المحاسب الرئيسي
أحمد ميمونة

CHAM CAPITAL
شام كابيتال
سوريا ريف دمشق
٩٣١٠

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

قائمة الدخل للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017

	إيضاحات	كما في 31 كانون اول 2017 ل.س	كما في 31 كانون اول 2016 ل.س
الإيرادات التشغيلية			
إيراد العمولات من سوق دمشق		28,582,364	5,871,790
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة		40,251,744	17,229,249
ايراد توزيعات أرباح الأسهم		5,035,913	3,115,620
أرباح (خسائر) غير محققة لأصول مالية ناتجة عن إعادة التقييم		18,960,845	1,146,219
مجموع الإيرادات من العمليات التشغيلية	23	**92,830,866**	**27,362,878**
المصاريف			
مصاريف تشغيلية	24	7,823,935	5,669,184
مصاريف إدارية	25	32,536,830	29,116,088
مصاريف أخرى	26	19,363,071	2,687,708
مجموع المصاريف		**59,723,836**	**37,472,980**
إيراد فوائد بنكية مقبوضة	27	52,283,668	22,425,953
مكاسب /خسائر بيع أصول ثابتة	28	(235,500)	(161,811)
مكاسب/ خسائر أخرى	29	(98,248)	964,012
الإيرادات/ الخسائر الاستثمارية		**51,949,920**	**23,228,154**
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		**85,056,951**	**13,118,052**
إيراد/ (مصروف) ضريبة الدخل	13	**(6,879,047)**	**3,433,144**
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		**78,177,904**	**16,551,196**

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017

	الإيضاحات	كما في 31 كانون اول 2017 ل.س	كما في 31 كانون اول 2017 ل.س
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		78,177,904	16,551,196
مكونات الدخل الشامل الأخرى :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	21	46,510,125	7,597,740
الدخل الشامل للفترة		**124,688,029**	**24,148,936**

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017

		إيضاحات	كما في 31 كانون اول 2017 ل.س	كما في 31 كانون اول 2016 ل.س
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة			85,056,951	13,118,052
تضاف:	أعباء الاهتلاك / الإطفاءات	25	1,735,033	1,428,661
تطرح/تضاف:	أرباح/ خسائر بيع موجودات ثابتة	28	235,500	161,811
تطرح	إيرادات الفوائد	27	(52,283,668)	(22,425,953)
تطرح	توزيعات أرباح الأسهم	23	(5,035,913)	(3,115,620)
تطرح/تضاف:	أرباح / خسائر محققة بيع الأسهم	23	(40,251,744)	(17,229,249)
تطرح/تضاف:	أرباح/ خسائر غير محققة للأصول المالية ناتجة عن إعادة تقييم	23	(18,960,845)	(1,146,219)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل			**(29,504,686)**	**(29,208,517)**
نقص (زيادة)	في المصاريف المدفوعة مقدماً	7	715,455	776,799
نقص (زيادة)	في الكفالات المصرفية	11	(14,653,100)	(500,000)
نقص (زيادة)	في كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	10	(5,762,000)	0
نقص (زيادة)	في الأرصدة المدينة الأخرى		2,597,784	(20,562,850)
نقص (زيادة)	في السلف والتأمينات		4,736	(68,233)
زيادة (نقص)	في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى		3,448,213	(2,028,571)
زيادة (نقص)	في ذمم العملاء الدائنة		944,071,667	184,007,545
تضاف:	توزيعات أرباح الأسهم		5,035,913	3,115,620
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			**905,953,981**	**135,531,793**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية				
يطرح	شراء الأصول الثابتة		(534,650)	(6,728,500)
يضاف	المتحصل من بيع الأصول الثابتة		27,000	27,000
يطرح	شراء أصول مالية بهدف المتاجرة		(169,346,876)	(35,409,839)
يطرح	شراء أصول مالية بهدف البيع		(5,589,000)	0
يضاف	المتحصل من بيع الأصول المالية بهدف المتاجرة		162,367,903	69,362,932
يضاف/يطرح	إجمالي التغيير في الودائع المصرفية		9,000,000	(2,000,000)
تضاف	فوائد مقبوضة ومدفوعة		52,283,668	22,425,953
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			**48,208,045**	**47,677,546**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
جاري الشركاء			0	0
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			**0**	**0**
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية			**954,162,027**	**183,209,339**
رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة			**244,525,135**	**61,315,796**
رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة		30	**1,198,687,163**	**244,525,135**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017

		الإجمالي	رأس مال الشركة	أرباح محتجزة /(خسائر مدورة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	جاري الشريك الرمز
2017								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017		**147,607,204**	120,000,000	7,394,654	17,288,800	1,538,816	1,384,934	
جاري الشركاء		**19,561**						19,561
الدخل الشامل للفترة		**124,688,029**		78,177,904	46,510,125			
تعديلات السنوات السابقة	"إيضاح 13 (أ+ب)"	**(7,578,183)**		(7,578,183)				
الاحتياطي القانوني "خلال العام"				(8,505,695)		8,505,695		
الرصيد في 31 كانون اول 2017		**264,736,611**	**120,000,000**	**69,488,680**	**63,798,925**	**10,044,511**	**1,384,934**	**19,561**
2016								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016		**127,666,678**	120,000,000	(4,948,132)	9,691,060	1,538,816	1,384,934	
جاري الشركاء		**19,561**						19,561
الدخل الشامل للفترة		**24,148,936**		16,551,196	7,597,740			
التغيير في (الخسارة المدورة)		**(4,208,410)**		(4,208,410)				
الرصيد في 31 كانون اول 2016		**147,626,765**	**120,000,000**	**7,394,654**	**17,288,800**	**1,538,816**	**1,384,934**	**19,561**

إن الإيضاحات المرفقة تعد جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2017

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 ابتداءً 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 والأسواق 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 – 2 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 كما في 31 – كانون الأول 2017 تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016، 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 – 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 وذلك 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 وخارج السوق المالي**
  يتم الاعتراف بالإيراد عند تنفيذ الصفقة بسوق دمشق للأوراق المالية أو خارج السوق المالي (OTC) وفق النسب التالية بين: 5-8 بالألف بالنسبة للصفقات التي تتم في سوق دمشق للأوراق المالية 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 – 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.

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

		كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
	نقدية في الصندوق		
	صندوق المصاريف الرئيسي	31,050	82,835
	صندوق المصاريف النثرية	5,000	2,650
	صندوق المصاريف النثرية- دولار	1,816,500	2,069,720
A		**1,852,550**	**2,155,205**
	نقدية لدى المصارف		
	بنك بيبلوس سورية - جاري سوري	2,248,934	3,928
	بنك بيمو -جاري دولار	67,144	98,312
	بنك قطر الوطني- جاري سوري	1,205,029	1,015,187
	بنك سورية والخليج - جاري سوري	1,003,535	
	بنك سورية الدولي الإسلامي . جاري سوري	50	
	بنك بيبلوس سورية - جاري دولار	458,903	546,939
	بنك الشام الاسلامي - جاري سوري	3,646,733	
B		**8,630,328**	**1,664,365**
A+B	**نقدية في الصندوق ولدى المصارف**	**10,482,878**	**3,819,570**
	نقدية لدى المصارف/ حسابات عملاء التعامل النقدي		
	بنك بيبلوس سورية - جاري عملاء	414,613,147	589,343
	بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء	4,815,603	275,786
	بنك الشام الإسلامي - جاري عملاء	203,937,008	14,932
	بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء	1,050,825	5,059,680
	بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء	2,952,705	1,707,344
	فرنسبنك - سورية - جاري عملاء	100	100
	بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء	394,278,951	219,835,608
	بنك سورية والخليج - جاري العملاء	141,623,431	
	المصرف المركزي - حساب التسوية	24,932,515	13,222,772
C	**نقدية لدى المصارف/ حسابات عملاء التعامل النقدي**	**1,188,204,285**	**240,705,564**
A+B+C	**مج نقدية لدى الصندوق ولدى المصارف ولدى حسابات عملاء التعامل النقدي**	**1,198,687,163**	**244,525,135**

* بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 - 12 - 2017 (436 ل.س)

4. الودائع المصرفية:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 57	0	1,500,000
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 42	0	2,500,000
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 69	0	2,000,000
وديعة لدى بنك قطر الوطني رقم 70	0	3,000,000
مجموع الودائع المصرفية	**0**	**9,000,000**

5. الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
استثمارات مالية محتفظ بها للمتاجرة	75,428,230	9,236,670
مجموع الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	**75,428,230**	**9,236,670**
كانت الحركة على الاستثمارات المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة كما يلي:		
رصيد أول السنة	9,236,670	24,814,295
يضاف الشراء	169,339,682	35,409,839
يطرح البيع	(162,367,903)	(69,362,932)
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة المحققة	40,251,744	17,229,249
أسهم موزعة مجاناً	7,193	
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم	18,960,845	1,146,219
رصيد نهاية المدة	**75,428,230**	**9,236,670**

الاستثمارات المالية المتحفظ بها للمتاجرة: 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.

ملاحظة: الأسهم المذكورة أعلاه "اسهم موزعة مجاناً" هي عبارة عن توزيعات أسهم مجانية من قبل بنك سورية الدولي الإسلامي، تم إثباتها في البرنامج المحاسبي بقيمة (1) ل.س للسهم الواحد وذلك لضرورات البرنامج وعدم امكانية اثباتها بقيمة 0 .

6. الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
استثمارات مالية محتفظ بها للبيع	89,213,265	37,114,140
مجموع الاستثمارات المالية المتوفرة برسم البيع	**89,213,265**	**37,114,140**

وهي 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.

كانت الحركة على الاستثمارات المالية المحتفظ بها برسم البيع كما يلي:	كما في كانون الأول 2017 ل.س	كما في كانون الأول 2016 ل.س
رصيد أول السنة	37,114,140	29,516,400
يضاف الشراء	5,589,000.00	0
يطرح البيع	0	0
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة المحققة	0	0
يضاف / يطرح أرباح - خسائر المحفظة غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم	46,510,125	7,597,740
رصيد نهاية المدة	**89,213,265**	**37,114,140**

7. المصاريف المدفوعة مقدماً:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً	125,000	0
مصاريف ايجار الشركة مقدماً	416,663	250,000
برنامج حماية من الفيروسات مقدماً	80,002	41,595
عمولة كفالات مصرفية مقدماً- كفالة السوق	0	45,834
بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً	180,000	0
تامين صحي مقدماً	257,711	239,734
استضافة سيرفر الشركة الافتراضي- مقدماً	(2)	685,000
مصاريف استضافة الموقع مقدماً	44,002	36,669
عمولة كفالات مصرفية مقدماً - كفالة الهيئة	240,000	240,000
شركة آي تك صيانة مقدم	2	520,001
مجموع مصاريف مدفوعة مقدماً	**1,343,378**	**2,058,833**

8. أرصدة مدينة أخرى:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
استثمارات قصيرة الأجل شام كابيتال	23,261,147	25,863,546
مجموع استثمارات قصيرة الأجل شام كابيتال	**23,261,147**	**25,863,546**

9. سلف وتأمينات:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
سلفة السيد صفوان حبوش	63,497	68,233
مجموع سلف وتأمينات	**63,497**	**68,233**

10- كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
الجزء المتداول من المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية	8,262,000	2,500,000
مجموع كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية	**8,262,000**	**2,500,000**

وهي 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

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي - بنك قطر الوطني سورية	20,153,100	5,500,000
كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية- بنك قطر الوطني سورية	24,000,000	24,000,000
مجموع كفالات مصرفية	**44,153,100**	**29,500,000**

- القانون رقم (3942) المتضمن لزوم تشكيل كفالة مصرفية غير مشروطة لصالح هيئة الأوراق والأسواق المالية بما لا يقل عن 20% عن رأس مال الشركة ـــ غايتها تسهيل عملية التداول ويتم إعادة تقيمها من قبل السوق المالي كل 12 شهر.

12- ذمم العملاء المدينة

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
ذمم العملاء المدينة	4,615	0
مجموع ذمم العملاء المدينة	**4,615**	**0**

13- الموجودات الضريبية المؤجلة: تفصيلها:

		كما في 31كانون اول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
صافي الربح/ الخسارة قبل الضريبة		**85,056,951**	**13,118,052**
ينزل إيرادات الفوائد عن السنة المنتهية في 31 ك1		(52,283,668)	(22,425,953)
ينزل إيرادات توزيعات الأرباح		(5,035,913)	(3,115,620)
يُضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال المتداولة		4,524,586	
يُضاف: ضريبة الأرباح الحقيقية المسددة		12,755,885	
تطرح/تضاف: الأرباح/ الخسائر غير المحققة للأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة		(18,960,845)	(1,146,219)
الربح/ الخسارة الضريبية (قبل التعديل)		**26,056,996**	**(13,569,740)**
معدل الضريبة		**22%**	**22%**
ضريبة الدخل		**(5,732,539)**	**2,985,343**
إدارة محلية "بمعدل10%		**(573,254)**	**298,534**
إعادة إعمار "10%" من الضريبة		**(573,254)**	**149,267**
ايراد /مصروف ضريبة الدخل المؤجل		**(6,879,047)**	**3,433,144**
موجودات ضريبية مؤجلة عن الفترة لنهاية31 كانون اول2017		**(6,879,047)**	**3,433,144**
موجودات ضريبية أول المدة		**23,000,990**	**23,776,256**
موجودات ضريبة عن الفترة لنهاية 31 كانون اول 2017		(6,879,047)	3,433,144
فرق تعديل إعادة الاعمار من 5% إلى10% لعام2016	(أ)	149,267	
استبعاد الموجودات الضريبية لعام 2011			(4,208,410)
استبعاد الموجودات الضريبية لعام 2012	(ب)	(7,727,450)	
مج موجودات ضريبية آخر المدة		**8,543,760**	**23,000,990**

الموجودات الضريبية المؤجلة

(تتمة)

عن الفترة المنتهية في 31 - 12- 2016

الورقة	ربح /خسارة محاسبية	ربح / خسارة ضريبية	الفرق
QNB	14,323,779	9,173,482	(5,150,297)
SIIB	8,578,500	7,402,823	(1,175,677)
ATI	843,267	584,601	(258,666)
BBSY	422,230	429,078	6,848
المجموع	**24,167,775**	**17,589,984**	**(6,577,791)**

عن الفترة المنتهية في 31 - 12- 2017

الورقة	ربح /خسارة محاسبية	ربح / خسارة ضريبية	الفرق
QNB	28,498,723	35,679,154	7,180,432
SIIB	59,315,276	74,250,920	14,935,644
ATI	4,827,332	5,692,028	864,696
المجموع	**92,641,330**	**115,622,102**	**22,980,772**

14- الأصول غير الملموسة

تفصيلها:

	الربط الإلكتروني	البرمجيات والنظم (نظام التداول)	الموقع الإلكتروني للشركة	المجموع
التكلفة				
رصيد 31 كانون أول 2016	454,800	6,583,500	333,490	7,371,790
الإضافات	0	0	0	0
الاستبعادات	0	0	0	0
رصيد 31 -12- 2017	**454,800**	**6,583,500**	**333,490**	**7,371,790**
الاطفاءات				
رصيد 31 كانون اول 2016	(333,273)	(6,583,500)	(333,489)	(7,250,262)
الإضافات	(41,676)	0	0	(41,676)
الاستبعادات	0	0	0	0
رصيد 31 -12- 2017	**(374,949)**	**(6,583,500)**	**(333,489)**	**(7,291,938)**
صافي القيمة الدفترية				
رصيد 31 كانون أول 2016	121,527	0	1	121,528
رصيد 31 -12- 2017	**79,851**	**0**	**1**	**79,852**

معدلات الإطفاء المستخدمة:

- 3 سنوات للربط الإلكتروني

15- الممتلكات والمعدات "الأصول الملموسة"

تفصيلها:

	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	الأجهزة المكتبية والحاسوبية	المجموع
التكلفة				
رصيد 31 كانون أول 2016	6,743,677	250,850	4,243,475	11,238,002
الإضافات	247,650		287,000	534,650
الاستبعادات			(360,000)	(360,000)
رصيد 31 -12- 2017	**6,991,327**	**250,850**	**4,170,475**	**11,412,652**
الاهتلاكات				
رصيد 31 كانون اول 2016	(1,668,783)	(250,849)	(3,183,982)	(5,103,614)
الإضافات	(1,266,821)		(426,536)	(1,693,357)
الاستبعادات			97,500	97,500
رصيد 31 -12- 2017	**(2,935,604)**	**(250,849)**	**(3,513,018)**	**(6,699,471)**
صافي القيمة الدفترية				
رصيد 31 كانون أول 2016	**5,074,894**	**1**	**1,059,493**	**6,134,388**
رصيد 31 -12- 2017	**4,055,723**	**1**	**657,457**	**4,713,181**

- المعدل السنوي لاهتلاك الأثاث والمفروشات 20%
- المعدل السنوي لاهتلاك الأجهزة المكتبية والحاسوبية 25%

16- ذمم العملاء الدائنة

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
ذمم العملاء الدائنة	1,184,668,355	240,596,688
مجموع ذمم العملاءالدائنة	**1,184,668,355**	**240,596,688**

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.

17- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
ضريبة دخل الرواتب والأجور	644,500	627,956
عمولات سوق دمشق المستحقة	3,465,545	108,876
مصاريف تدقيق خارجي مستحقة	150,000	150,000
شيكات لم تدفع بعد - سوق دمشق	75,000	0
نشاطات الموظفين المستحقة	13,177	13,177
مجموع مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	**4,348,222**	**900,009**

18- رأس المال

بلغ رأس المال مبلغاً وقدره 120,000,000 - مائة وعشرون مليون ليرة سورية لا غير . موزع 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:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
رأس مال الشريك راماك	54,000,000	54,000,000
رأس مال الشريك الأستاذ مرتضى الدندشي	36,000,000	36,000,000
رأس مال الشريك الرمز	30,000,000	30,000,000
مجموع رأس المال	**120,000,000**	**120,000,000**

19 - الأرباح المحتجزة:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
رصيد أول الفترة	7,394,654	(4,948,132)
إضافات خلال الفترة	78,177,904	16,551,196
استبعادات	(7,578,183)	(4,208,410)
"الفترة" استبعاد / احتياطي قانوني	(8,505,695)	
مجموع الأرباح المحتجزة	**69,488,680**	**7,394,654**

20- الاحتياطي القانوني "الاجباري"

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
الرصيد أول العام	1,538,816	1,538,816
الحركة خلال العام "10% من الأرباح الصافية بعد اقتطاع ضريبة الدخل"	8,505,695	0
الرصيد نهاية العام	**10,044,511**	**1,538,816**

- بناءً على النظام الأساسي للشركة المادة 44 الفقرة 2 منه : توزع الأرباح الصافية على الوجه الآتي:

أ) 10% (عشرة بالمائة) تخصص لحساب الاحتياطي الاجباري ويجوز وقف هذا الاقتطاع عندما تبلغ المبالغ المجتمعة باسم الاحتياطي الاجباري ربع رأس مال الشركة على الأقل على أن يعاد إلى الاقتطاع عندما تختل هذه النسبة. ويجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي رأس مال الشركة.

كما نصت المادة 45 من النظام الأساسي للشركة: الفقرة 3 منها: الاحتياطي الاجباري لا يستعمل إلا لتأمين الحد الأدنى للدخل المعين في النظام الأساسي للشركاء وذلك في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتأمين هذا الحد أو لمواجهة نفقات الشركة الطارئة وفقاً لما تقرر الهيئة العامة.

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

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
رصيد أول المدة	17,288,800	9,691,060
التغير خلال الفترة	46,510,125	7,597,740
مجموع التغير المتراكم في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة برسم البيع	**63,798,925**	**17,288,800**

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

22– جاري الشركاء:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
جاري الشريك الرمز	19,561	19,561
مجموع جاري الشركاء	**19,561**	**19,561**

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

23- الإيرادات التشغيلية

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
إيراد العمولات من سوق دمشق - دمشق	28,582,364	5,871,790
أرباح (خسائر) بيع أسهم محفظة المتاجرة	40,251,744	17,229,249
توزيعات أرباح الأسهم	5,035,913	3,115,620
أرباح (خسائر) غير محققة في أوراق مالية للمتاجرة - عام	18,960,845	1,146,219
مجموع الإيرادات التشغيلية	**92,830,866**	**27,362,878**

<u>ايراد العمولات من سوق دمشق:</u> هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين 6.8 وحتى 9.8 بالألف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف بها عند تنفيذ الصفقة علماً أن نسبة 1.8الألف من النسبة المذكورة أعلاه تخص هيئة الأوراق وسوق دمشق المالي وصندوق ضمان التسوية.

وباقي العمولة تتراوح بين 5 بالألف و8 بالألف للشركة والتي تشكل الإيراد من عمولات سوق دمشق للأوراق المالية.

24- المصاريف التشغيلية:

		كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
	مصاريف أخطاء التداول		
	مصاريف أخطاء التداول	125,833	17,954
A		**125,833**	**17,954**
	الاشتراكات السنوية		
	الاشتراكات السنوية للشركة لدى الهيئة	180,000	120,000
	الاشتراكات السنوية للشركة لدى السوق	400,000	300,000
	الاشتراك السنوي في صندوق ضمان التسوية	100,000	100,000
	نظام التداول الالكتروني في السوق	200,000	60,000
	نظام التقاص والتسوية في السوق	150,000	50,001
	مصاريف صيانة داخلية وخارجية في السوق	75,000	30,000
	نظام مركز المقاصة والحفظ المركزي	300,000	199,999
B		**1,405,000**	**860,000**
	مصاريف الكفالات البنكية		
	ضرائب و رسوم كفالات البنوك - الهيئة	105,600	79,200
	ضرائب و رسوم كفالات البنوك - السوق	191,835	
	عمولة كفالات البنوك - الهيئة	240,000	240,000
	عمولة كفالات البنوك - السوق	45,834	50,000
C		**583,269**	**369,200**
	مصاريف تشغيلية أخرى		
	مصاريف خدمة رسائل العملاء	54,700	34,200
	مصاريف تقنية وصيانة المعلومات - أي تك	2,209,094	2,910,619
	مصاريف تقنية وصيانة المعلومات - فت	2,329,220	936,360
	بدل اعتماد موظفين لدى الهيئة لمرة واحدة	300,000	100,000
	مصاريف الحسابات الجارية	62,972	9,992
	مصاريف حسابات التعامل النقدي	519,060	278,617
	التسجيل السنوي للموظفين لدى الهيئة	152,120	54,200
	استضافة موقع الشركة الإلكتروني	82,667	98,042
D		**5,709,833**	**4,422,030**
A+B+C+D	**مجموع مصاريف تشغيلية**	**7,823,935**	**5,669,184**

25 -مصاريف إدارية:

		كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
	الرواتب والأجور وما في حكمها		
	رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي	5,614,483	4,024,900
	التأمينات الاجتماعية	1,027,478	674,560
	التأمين الصحي	395,686	271,175
	تعويض عمل اضافي	1,051,510	609,033
	تعويض مواصلات	1,534,212	1,399,562
	تعويض بدل إجازات	6,500	
	تعويض تمثيل	1,309,922	994,496
	تعويضات أخرى	988,057	3,204,004
	زيادة المرسوم رقم (7)/2015	1,161,500	778,500
	تعويض تدخل اجتماعي	3,809,499	2,977,580
	مصاريف تدريب	86,000	217,500
	تعويض مناسبات		1,934,890
	تعويض نهاية خدمة		679,170
	مصاريف مكافآت	1,239,519	
	تعويض بدل سفر وإقامة	31,500	
	تعويض المرسوم التشريعي رقم 41 لعام 2015	60,000	167,500
A		**18,315,866**	**17,932,870**
	الاستهلاكات		
	مصروف استهلاك الأثاث والمفروشات	1,266,821	939,654
	مصروف استهلاك الأجهزة الاكترونية	426,536	485,534
B		**1,693,357**	**1,425,188**
	الإطفاءات		
	مصروف إطفاء تجهيزات الربط الالكتروني مع السوق المالي	41,676	3,473
C		**41,676**	**3,473**
	مصاريف الإيجار		
	مصاريف إيجار الشركة	4,833,337	3,050,000
D		**4,833,337**	**3,050,000**

	مصاريف خدمية مختلفة		
	مصاريف كهرباء وماء	865,000	863,100
	مصاريف هاتف وموبايل وانترنت	983,232	519,945
	مصاريف مواصلات و شحن ومراسلات	237,100	123,650
	مصروف الخدمة المقدمة من سيرياتل -الدارة المؤجرة	880,297	240,081
	مصاريف تدفئة وتبريد	1,986,750	1,546,420
E		**4,952,379**	**3,293,196**
	مصاريف إدارية أخرى		
	مصاريف قرطاسية	341,860	204,420
	مصاريف صيانة واصلاح	773,000	2,343,250
	مصاريف بوفيه و تنظيف	496,605	331,705
	مصاريف قانونية واستشارية مالية	765,950	384,000
	رسوم حكومية وضرائب و طوابع	322,800	147,986
F		**2,700,215**	**3,411,361**
A+B+C+D+E+F	**مجموع مصاريف إدارية**	**32,536,830**	**29,116,088**

26- مصاريف أخرى:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
دعاية وإعلان وملتقيات ومعارض	160,000	215,500
مصاريف طباعة واختام	18,200	100,250
ضيافة وهدايا وعلاقات عامة	1,721,100	334,200
مصاريف اكراميات وتبرعات	100,000	39,227
مصاريف نثرية مختلفة	83,300	50,585
ضريبة دخل الأموال المتداولة (ربع رؤوس الأموال المتداولة)	4,524,586	1,947,946
ضريبة الأرباح الحقيقية	12,755,885	
مجموع مصاريف أخرى	**19,363,071**	**2,687,708**

27- إيرادات فوائد بنكية مقبوضة:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
فوائد دائنة -بنك بيبلوس	10,851,617	5,471
فوائد دائنة بنك سورية والخليج	16,803,396	
فوائد دائنة - بنك قطر	24,628,655	22,420,482
مجموع إيرادات الفوائد البنكية المقبوضة	**52,283,668**	**22,425,953**

28 - مكاسب / خسائر بيع أصول ثابتة:

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
مكاسب / خسائر بيع أصول ثابتة	(235,500)	(161,811)
مجموع مكاسب /خسائر بيع أصول ثابتة	**(235,500)**	**(161,811)**

29- إيرادات أخرى

	كما في 31كانون الأول 2017 ل.س	كما في 31كانون الأول 2016 ل.س
خصومات وجزاءات	0	117,225
إيرادات أخرى عارضة	0	14,955
فروقات صرف عملات أجنبية	(98,248)	831,832
مجموع إيرادات أخرى	**(98,248)**	**964,012**

30 - رصيد النقدية وشبه النقدية

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

31- إدارة المخاطر

31– 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.

31– 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 .

31– 3 مخاطر أسعار الصرف

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