

ألفا كابيتال للخدمات المالية  
شركة مساهمة مغلقة خاصة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

جدول المحتويات

صفحة

٣-١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية

٤

بيان الوضع المالي

٥

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

٧

بيان التدفقات النقدية

٢٧-٨

إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين  
ألفا كابتال للخدمات المالية  
شركة مساهمة مغفلة خاصة  
دمشق - سورية

### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة ألفا كابتال للخدمات المالية شركة مساهمة مغفلة خاصة "الشركة" والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر، التغيرات 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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا.

### 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 المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة في سورية. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة 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 الشركة 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.

تعتبر الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



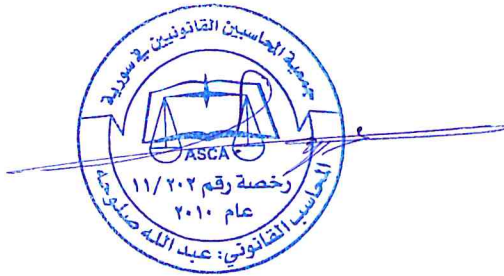
## مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية 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، لكن 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 مجتمعة 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.
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات 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 ومعقولة 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 عما إذا كان هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة المنشأة 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، بنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع الإدارة 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.

## أمور أخرى

نتيجة الظروف التي شهدتها الجمهورية العربية السورية بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠٢٤، توقف السوق المالي عن العمل ولا يوجد أي نشاط تداول، وبالتالي فإن شركات الوساطة المالية لا تزال غير قادرة على مزاوله أعمالها حتى تاريخ إعداد البيانات المالية وإن قدرة هذه الشركات على تحقيق الإيرادات وممارسة أنشطتها تعتمد على إعادة تشغيل السوق المالي وعودة التداولات إلى وضعها الطبيعي.



## إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.
- تلتزم الشركة بتطبيق أحكام قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم (٨٥ / م) وتعديلاته الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٧، كما تلتزم بأحكام القرار رقم (١٩) الصادر عن لجنة إدارة هيئة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٩.

دمشق - سورية

٢٠ أيار ٢٠٢٥

المحاسب القانوني

عبد الله صلوحه



شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغلقة خاصة

بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف ل.س.	ألف ل.س.		
			الموجودات المتداولة
٣,١٨٧,٥٨٩	٥,٣٢١,٦٧٨	٥	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٠١,٤٩٧	٤٠١,٣١٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٨٤,٤٢٢	١٤٨,٢٤٦	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣٧٣,٥٠٨	٥,٨٧١,٢٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٤٤,٦٣٥	١٥٧,٧٧٨	٨	حقوق استخدام الأصول المستأجرة
١٣٤,٠٤٢	٣٦٧,٠٢٣	٩	الموجودات الثابتة المادية
٢١,٢٨١	١١٢,٥٢٤	١٠	موجودات غير ملموسة
٥٩٩,٩٥٨	٦٣٧,٣٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٧٣,٤٦٦	٦,٥٠٨,٥٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٨١,٥٨٧	٤,٩٦٥,٣٧٣	١١	دفعات مقدمة من العملاء
٤١,٩٣٧	٢٤٨,٨٩٠	١٣	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١١,٦١٩	-	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٣,٠٣٥,١٤٣	٥,٢١٤,٢٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٧٠,٤٠٢	٩٣,٧١٦	٨	التزامات عقود الأيجار
٢١٢,٥٢١	١٢١,٥٢١	١٢	أطراف ذات علاقة
٥٨٢,٩٢٣	٢١٥,٢٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٦١٨,٠٦٦	٥,٤٢٩,٥٠٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المدفوع
٩,٣٤٤	١٣,٢٣٠	١٦	احتياطي قانوني
٤٦,٠٥٦	٦٥,٨٣٨		أرباح مدورة
٣٥٥,٤٠٠	١,٠٧٩,٠٦٨		مجموع حقوق المساهمين
٣,٩٧٣,٤٦٦	٦,٥٠٨,٥٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المحاسب الرئيسي

محمد حمود

المدير التنفيذي

محمد نور الدين سعادة

رئيس مجلس الإدارة

عيسى الشامي

إن الإيضاحات المرفقة مع هذا التقرير تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية  
شركة مساهمة مغفلة خاصة  
بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ألف ل.س.	ألف ل.س.		
٦٥٤,٨٤٠	١,٠٤٩,١٨٣	١٧	إيرادات عملات
٣١,٧٤١	٢١٦,٠٨٠	٧	أرباح المحفظة
٤٠,٧٠٧	٦٦٨,٠٦٠	١٨	إيرادات إدارة الاستثمار
-	٤٥,٠٩٠		إيرادات خدمات أخرى
			أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية
١٦,٩٦٥	٧٤,١٠٣	٧	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٤٤	٣,٦٥٢		إيرادات أخرى
٧٤٤,٧٩٧	٢,٠٥٦,١٦٨		إجمالي الإيرادات
( ٣٤٦,٦٠٧ )	( ٩٣٣,٣٨٨ )	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
( ٢٠١,٦٩٦ )	( ٧٧٤,٢٦١ )	٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٠٢	( ٢٤٠ )	٥	( مصروف ) / استرداد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
( ٤٧,١٤٢ )	( ٩٣,١٤٣ )	١٠,٤٩	استهلاكات واطفاءات
( ٨٨,٣٧٥ )	( ٢١٦,٢٧٩ )	٨	استهلاكات حقوق استخدام أصول مستأجرة
( ٦٨٣,٣١٨ )	( ٢,٠١٧,٣١١ )		إجمالي المصاريف
٦١,٤٧٩	٣٨,٨٥٧		ربح السنة قبل الضريبة
( ١١,٦١٩ )	-	١٤	مصروف ضريبة الدخل
-	( ١٥,١٨٩ )	١٤	ضريبة سنوات سابقة
٤٩,٨٦٠	٢٣,٦٦٨		صافي ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
٤٩,٨٦٠	٢٣,٦٦٨		الدخل الشامل
١٦,٦٢	٢,٣٧	٢١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ليرة سورية)

المحاسب الرئيسي

محمد حمود

المدير التنفيذي

محمد نهر الدين سعادة

رئيس مجلس الإدارة

عيسى الشامي

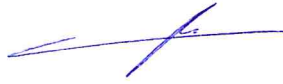
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية  
شركة مساهمة مغفلة خاصة  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٣٠٥,٥٤٠	٢,٣٤٤	٣,١٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٤٩,٨٦٠	٤٩,٨٦٠	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	( ٦,١٤٨ )	٦,١٤٨	-	احتياطيات
٣٥٥,٤٠٠	٤٦,٠٥٦	٩,٣٤٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٧٠٠,٠٠٠	-	-	٧٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٣,٦٦٨	٢٣,٦٦٨	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	( ٣,٨٨٦ )	٣,٨٨٦	-	احتياطيات
<u>١,٠٧٩,٠٦٨</u>	<u>٦٥,٨٣٨</u>	<u>١٣,٢٣٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

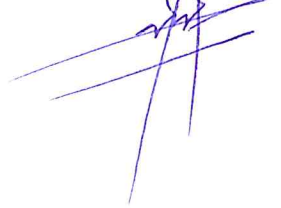
المحاسب الرئيسي

محمد حمود



المدير التنفيذي

محمد نور الدين سعادة



رئيس مجلس الإدارة

عيسى الشامي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ألف ل.س.	ألف ل.س.		
٦١,٤٧٩	٣٨,٨٥٧		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات:
٤٧,١٤٢	٩٣,١٤٣	١٠٠٩	استهلاكات وإطفاءات
٨٨,٣٧٥	٢١٦,٢٧٩	٨	استهلاكات حقوق استخدام الأصول المستأجرة
٢٠,٢٨٤	٨٢,٨٩٢	٨	فائدة عقود إيجار
( ٥٠٢ )	٢٤٠	٥	مصروف / (استرداد) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
			أرباح ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية
( ١٦,٩٦٥ )	( ٧٤,١٠٣ )	٧	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٣١,٧٤١ )	( ٢١٦,٠٨٠ )	٧	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٨,٠٧٢	١٤١,٢٢٨		
( ٣٢,١٢٦ )	( ٢٩٩,٨٢٢ )	٦	الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
( ٧٤٤,٤٩٩ )	٢٠٦,٩٥٣	١٣	الزيادة / (النقص) في مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
( ١,٣٥٤,٧٨١ )	١,٩٨٣,٧٨٦	١١	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدمة من العملاء
( ٢,٨٤٥ )	( ٢٦,٨٠٨ )	١٤	ضريبة مدفوعة
( ١,٩٦٦,١٧٩ )	٢,٠٠٥,٣٣٧		صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:
( ٤٣,٥٣٢ )	( ٣٠٧,٣٦٧ )	٩	شراء موجودات ثابتة مادية
-	( ١١٠,٠٠٠ )	١٠	شراء موجودات غير ملموسة
( ٤٠٥,٠٧٨ )	( ٧٦٥,٣٥٤ )	٧	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٥٩,٩٢٢	٩٩١,٧١٣		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٣١٢	( ١٩١,٠٠٨ )		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية:
-	٧٠٠,٠٠٠		إضافات على رأس المال
( ١٣٥,٠٠٠ )	( ٢٨٩,٠٠٠ )	٨	سداد التزامات عقود الإيجار
٩١,٠٠٠	( ٩١,٠٠٠ )	١٢	(النقص) / الزيادة في أطراف ذات علاقة
( ٤٤,٠٠٠ )	٣٢٠,٠٠٠		صافي النقد المستخدم في النشاطات التمويلية
( ١,٩٩٨,٨٦٧ )	٢,١٣٤,٣٢٩		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يوازي النقد
٥,١٨٧,١٠١	٣,١٨٨,٢٣٤	٥	النقد وما يوازي النقد كما في بداية السنة
٣,١٨٨,٢٣٤	٥,٣٢٢,٥٦٣	٥	النقد وما يوازي النقد كما في نهاية السنة

المحاسب الرئيسي

محمد حمود



المدير التنفيذي

محمود نور الدين سعادة



رئيس مجلس الإدارة

عيسى الشامي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

## ألفا كابيتال للخدمات المالية

### شركة مساهمة مغلقة خاصة

#### إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

#### ١- موضوع ونشاط الشركة

شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية هي شركة مساهمة مغلقة خاصة، مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق بموجب السجل التجاري رقم (١٥٧٤٤)، تاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩، برأسمال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.

مدة الشركة خمسون عاماً تبدأ من ١ تشرين الأول ٢٠٢٠.

غاية الشركة القيام بأعمال شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الشركة الخاص وحساب الغير المنصوص عليها في القوانين والأنظمة والقرارات الخاصة بهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية. وتقديم الاستشارات المتعلقة بالأوراق المالية وتحليل ونشر المعلومات، وإدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية، وإدارة محافظ استثمارية، عدا بناء المساكن وبيعها والإتجار بها مهما كان نوعها.

تم بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٩ تعديل الإدارة وتوفيق النظام الأساسي وفق أحكام المرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، بموجب قرار الوزارة رقم ١٩٥ تاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٩.

منحت هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية شركة ألفا كابيتال الموافقة الأولية على التأسيس بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٠٩، وتم منح الشركة الترخيص النهائي من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم (٥٣) / م بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٩، وحصلت الشركة على أمر المباشرة من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم ١٤٢ / م بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠٢٠.

تم تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة محدودة المسؤولية إلى شركة مساهمة مغلقة خاصة وفق أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، وتم تصديق نظامها الأساسي وفق القرار رقم ٢٣٣٠ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٢٠، وحصلت على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم ٩٣ / م بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٢٠.

حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على تغيير الاسم من "شركة ميغا انفيستمنت - سورية للوساطة المالية" لتصبح "شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية" بموجب القرار رقم ٩٣ / م بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٢٠.

حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على تجديد الاعتماد لعام ٢٠٢٤ لممارسة نشاط تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية، ونشاط الوساطة في الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير، ونشاط إدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية ونشاط إدارة الاستثمار وذلك بموجب القرار رقم ٩ / م بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٢٤.

حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على تجديد الاعتماد لعام ٢٠٢٣ لممارسة نشاط تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية، ونشاط الوساطة في الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير، ونشاط إدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية ونشاط إدارة الاستثمار وذلك بموجب القرار رقم ١٩ / م بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢٣.

حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على تجديد الاعتماد لعام ٢٠٢٢ لممارسة نشاط تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية، ونشاط الوساطة في الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير، ونشاط إدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية، وذلك بموجب القرار رقم ٧/م بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٢٢.

وكانت قد حصلت على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق والأسواق المالية على تجديد الاعتماد لعام ٢٠٢١ لممارسة نشاط الوساطة في الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير وذلك بموجب القرار رقم ٩/م بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٢١.

مركز الشركة الرئيسي دمشق - الفردوس - بناء قصص و سادات.

وافق مجلس المفوضين في جلسته رقم (١٥) المنعقدة بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠٢١ على منح شركة ألفا كابتال الموافقة على تفعيل خدمة التداول عبر الإنترنت.

## ٢ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

في الفترة الحالية، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي تخص وتسري على نشاطات الشركة للفترات المحاسبية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤.

لم يطرأ أي تعديل على البيانات المالية، جراء تطبيق هذه المعايير وتفسيراتها.

## ٣ - السياسات المحاسبية

### أسس الاعداد:

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

### إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، تظهر البيانات المالية بالليرة السورية (ألف ل.س.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

وتقوم الشركة بعرض البيانات المالية الموحدة وفق تعميم رقم ١٦/ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ١ تموز لعام ٢٠٢٤ بالآلاف الليرات السورية، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك .

### أهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### أ- الاعتراف بالإيراد:

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

#### ب- التأمينات الاجتماعية:

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

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

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

الضرائب المستحقة:

يختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي لأنه لا يشمل الأعباء والإيرادات الخاضعة للضريبة في سنوات أخرى أو التي لا تدخل أبداً ضمن الوعاء الضريبي. تحتسب الضرائب المستحقة الدفع حالياً على نسبة ٢٢٪ بالإضافة إلى رسم إدارة محلية بمعدل ١٠٪ من قيمة الضريبة بالإضافة إلى المساهمة الوطنية لإعادة الإعمار بمعدل ١٠٪ من قيمة الضريبة.

الضرائب المؤجلة:

تمثل الضرائب المؤجلة ضرائب واجب تسديدها أو متوقع استرجاعها على فروقات بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والربح الضريبي الذي احتسب على أساس الضريبة على الأرباح، وتفيد على أساس طريقة مطلوبات بيان الوضع المالي.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة ويتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المدينة إلى حدود تحقق إيرادات خاضعة للضريبة يمكن حسم الفروقات المؤقتة منها.

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

إن الضرائب المؤجلة المدينة الناتجة عن الفروقات المؤقتة القابلة للتنزيل والمتعلقة بالمساهمات والحصص المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بها فقط إلى مدى إمكانية أن ينتج إيرادات خاضعة للضريبة يمكن تنزيل الفروقات المؤقتة منها ومتوقع أن تعكس في المستقبل القريب.

يتم قيد الضرائب المؤجلة في بيان الدخل الشامل، باستثناء عندما تتعلق بمبالغ مسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية، عندها يتم قيد الضرائب المؤجلة أيضاً ضمن حقوق الملكية.

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

يتم إظهار الموجودات الثابتة المادية على أساس سعر التكلفة التاريخية بالليرة السورية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر تدني القيمة إن وجدت. تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي تتكبدها الشركة لإيصال الأصول إلى حالتها التشغيلية. يتم استهلاك الموجودات الثابتة المادية باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول بدءاً من تاريخ وضعها في الاستخدام وحسب النسب السنوية التالية:

%	
٢٠	- تحسينات على المأجور
٢٠	- أجهزة حاسوب
١٠	- معدات
١٠	- أثاث ومفروشات

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجم عن استبعاد الممتلكات والمعدات على أساس الفرق بين سعر البيع والقيمة الصافية. ويسجل الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل.

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

و- موجودات غير ملموسة:

تظهر الموجودات غير الملموسة على أساس سعر التكلفة بالليرة السورية بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومؤونة التدني في القيمة، إن وجدت.

الموجودات غير المادية التي عمرها الزمني غير محدد يتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.

يجري إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الإنتاجي كما يلي:

%	
٢٠	- برامج كمبيوتر

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

ز- النقد وما يوازي النقد:

يتألف النقد وما يوازي النقد من النقد في الصناديق والحسابات المصرفية الجارية، بالإضافة إلى الاستثمارات قصيرة الأجل وذات السيولة العالية، والتي يمكن تحويلها إلى نقد بسهولة، بالإضافة إلى أن هذه الاستثمارات ليست معرضة بشكل كبير إلى مخاطر التغير في القيمة.

٤- أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

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

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

أحكام مهمة لتقدير المخاطر:

فيما يلي التقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل، ومصادر أساسية أخرى للتقديرات كما في تاريخ بيان الوضع المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر التسبب بتعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية.

القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة:

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة في أسواق نشطة، من خلال استعمال تقنيات تقييم. ضمن الإطار العملي، تستعمل هذه التقنيات بالاعتماد فقط على المعلومات المتوفرة، إلا أن بعض العوامل مثل مخاطر الائتمان (الخاص والمتعلق بالطرف الثاني)، وحساسية الأسواق والارتباطات القائمة تتطلب من الإدارة أن تستعمل تقديرات عديدة.

يمكن للتغير في الافتراضات حول هذه العوامل أن يؤثر على القيمة العادلة للأدوات المالية الظاهرة في بيان الوضع المالي.

المصادر الأساسية للتقديرات والافتراضات

أ- استهلاك الموجودات الثابتة:

تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة المادية وطريقة الاستهلاك المطبقة وقيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي

ب- إطفاء الموجودات غير الملموسة:

تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وطريقة الإطفاء المطبقة في نهاية كل دورة مالية.

ج- تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:

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

د- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. اعتمدت الإدارة بتقييمها على مجموعة من المؤشرات المالية والتشغيلية. تعتقد الإدارة أنه وبالرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم اليقين المستقبلية، فإن الشركة تمتلك الموارد الكافية للاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناءً عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف ل.س.	ألف ل.س.
١٩,٥١٧	٢,٤٣٥
٣,١١٨,٦٣٣	٥,١٨٩,١٥٧
٥٠,٠٨٤	١٣٠,٩٧١
٣,١٨٨,٢٣٤	٥,٣٢٢,٥٦٣
( ٦٤٥ )	( ٨٨٥ )
٣,١٨٧,٥٨٩	٥,٣٢١,٦٧٨

نقد في الصندوق:

ليرة سورية

حسابات تجارية لدى المصارف:

ليرة سورية

ودائع لدى المصارف (استحقاقها الأصلي خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل):

ليرة سورية

النقد وما يوازي النقد

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

يتضمن بند ودائع لدى المصارف ودائع مع مصارف تجارية محلية.

لقد كانت الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف ل.س.	ألف ل.س.
١,١٤٧	٦٤٥
( ٥٠٢ )	٢٤٠
٦٤٥	٨٨٥

الرصيد كما في بداية السنة

مصروف / (استرداد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

الرصيد كما في نهاية السنة

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٥٤,٧٠٧	١٣٣,٠٥٩	إيرادات مستحقة القبض
٢٢,٠٠٩	٣٣,٥٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٣,٠٠٠	٦٢,٢٤٣	تأمينات قابلة للاسترداد*
-	١٥٣,٣٠٠	سلف موظفين
٢,٧٨١	١٩٠	سلف مدفوعة
<u>١٠١,٤٩٧</u>	<u>٤٠١,٣١٩</u>	

\* يمثل هذا البند تأمينات لدى صندوق ضمان التسوية وهي تأمينات قابلة للاسترداد.

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٨٤,٤٢٢	١٤٨,٢٤٦	استثمارات الأسهم
<u>٨٤,٤٢٢</u>	<u>١٤٨,٢٤٦</u>	

كانت الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٩٠,٥٦٠	٨٤,٤٢٢	الرصيد كما في بداية السنة
٤٠٥,٠٧٨	٧٦٥,٣٥٤	مشتريات أسهم
( ٤٢٨,١٨١ )	( ٧٧٥,٦٣٣ )	بيع أسهم
١٦,٩٦٥	٧٤,١٠٣	أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٨٤,٤٢٢</u>	<u>١٤٨,٢٤٦</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

تمثل هذه الموجودات المالية قيمة استثمارات الشركة في شركات ومصارف محلية مدرجة في سوق دمشق للأوراق المالية على شكل أسهم.

بلغت أرباح المحفظة التي تم قيدها في بيان الدخل مبلغ ٢١٦,٠٨٠,١٥٣ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مقابل مبلغ ٣١,٧٤١,٣٤٠ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

٨- حقوق استخدام الأصول المستأجرة / التزامات عقود الإيجار

يتكون هذا البند مما يلي:

حقوق استخدام الأصول المستأجرة		
المجموع	مباي	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	<u>التكلفة التاريخية</u>
٤٨٥,١١٧	٤٨٥,١١٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٥٨٤,١١٧	٥٨٤,١١٧	إضافات
( ٧٠,٥٧٨ )	( ٧٠,٥٧٨ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٥١٣,٥٣٩	٥١٣,٥٣٩	استبعادات
( ٥١,١٠٧ )	( ٥١,١٠٧ )	<u>الاستهلاك المتراكم</u>
( ٨٨,٣٧٥ )	( ٨٨,٣٧٥ )	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
( ١٣٩,٤٨٢ )	( ١٣٩,٤٨٢ )	إضافات، أعباء السنة
( ٢١٦,٢٧٩ )	( ٢١٦,٢٧٩ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
( ٣٥٥,٧٦١ )	( ٣٥٥,٧٦١ )	إضافات، أعباء السنة
١٥٧,٧٧٨	١٥٧,٧٧٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٤٤٤,٦٣٥	٤٤٤,٦٣٥	صافي القيمة الدفترية
		صافي الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
		صافي الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

التزامات عقود الإيجار

المجموع	مباين	التكلفة التاريخية
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٤٨٥,١١٨	٤٨٥,١١٨	الإضافات
٢٠,٢٨٤	٢٠,٢٨٤	الفوائد
( ١٣٥,٠٠٠ )	( ١٣٥,٠٠٠ )	المدفوع خلال السنة
٣٧٠,٤٠٢	٣٧٠,٤٠٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
( ٧٠,٥٧٨ )	( ٧٠,٥٧٨ )	استبعادات
٨٢,٨٩٢	٨٢,٨٩٢	الفوائد
( ٢٨٩,٠٠٠ )	( ٢٨٩,٠٠٠ )	المدفوع خلال السنة
<u>٩٣,٧١٦</u>	<u>٩٣,٧١٦</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

إن الحركة على حقوق استخدام الأصول المستأجرة من خلال قائمة الدخل كانت كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف ل.س.	ألف ل.س.
٢٠,٢٨٤	٨٢,٨٩٢
٨٨,٣٧٥	٢١٦,٢٧٩
<u>١٠٨,٦٥٩</u>	<u>٢٩٩,١٧١</u>

فوائد على التزامات عقود الإيجار  
استهلاك حقوق استخدام الأصول المستأجرة

٩- الموجودات الثابتة المادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	أثاث ومفروشات	معدات	أجهزة حاسوب	تحسينات على المأجور	الكلفة التاريخية
ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	
١٩٨,٨٢٠	٢١,٣٦٥	٢٦,٢٩٣	١٢٤,٩٧٠	٢٦,١٩٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٤٣,٥٣٢	٤,٥٦٥	١,٣٧٠	٣٧,٥٩٧	-	الإضافات
٢٤٢,٣٥٢	٢٥,٩٣٠	٢٧,٦٦٣	١٦٢,٥٦٧	٢٦,١٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٣٠٧,٣٦٧	٦٤,٥٠٠	١٠,٠٧٠	١٢٥,٨٩٧	١٠٦,٩٠٠	الإضافات
٥٤٩,٧١٩	٩٠,٤٣٠	٣٧,٧٣٣	٢٨٨,٤٦٤	١٣٣,٠٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
<b>الاستهلاك المتراكم</b>					
( ٧٣,٥٠٨ )	( ٤,٩٤١ )	( ١٢,٤٦٥ )	( ٢٩,٩١٠ )	( ٢٦,١٩٢ )	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
( ٣٤,٨٠٢ )	( ٢,٢١١ )	( ٥,٣١٠ )	( ٢٧,٢٨١ )	-	الإضافات، أعباء السنة
( ١٠٨,٣١٠ )	( ٧,١٥٢ )	( ١٧,٧٧٥ )	( ٥٧,١٩١ )	( ٢٦,١٩٢ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
( ٧٤,٣٨٦ )	( ٣,٨٩١ )	( ٦,٤٣٩ )	( ٤٥,٩٧٢ )	( ١٨,٠٨٤ )	الإضافات، أعباء السنة
( ١٨٢,٦٩٦ )	( ١١,٠٤٣ )	( ٢٤,٢١٤ )	( ١٠٣,١٦٣ )	( ٤٤,٢٧٦ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
٣٦٧,٠٢٣	٧٩,٣٨٧	١٣,٥١٩	١٨٥,٣٠١	٨٨,٨١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
١٣٤,٠٤٢	١٨,٧٧٨	٩,٨٨٨	١٠٥,٣٧٦	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١٠ - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ألف ل.س.	برامج كمبيوتر ألف ل.س.	
٦٠,٧٢٠	٦٠,٧٢٠	<u>الكلفة التاريخية</u>
٦٠,٧٢٠	٦٠,٧٢٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١٧٠,٧٢٠	١٧٠,٧٢٠	الإضافات
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
		<u>الاستهلاك المتراكم</u>
( ٢٧,٠٩٩ )	( ٢٧,٠٩٩ )	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
( ١٢,٣٤٠ )	( ١٢,٣٤٠ )	الإضافات، أعباء السنة
( ٣٩,٤٣٩ )	( ٣٩,٤٣٩ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
( ١٨,٧٥٧ )	( ١٨,٧٥٧ )	الإضافات، أعباء السنة
( ٥٨,١٩٦ )	( ٥٨,١٩٦ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
		<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١١٢,٥٢٤	١١٢,٥٢٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٢١,٢٨١	٢١,٢٨١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١١ - دفعات مقدمة من العملاء

يتضمن هذا البند المبالغ المودعة من قبل العملاء لدى الشركة للقيام بعمليات بيع وشراء الأسهم.

ويبلغ رصيد الدفعات المقدمة من العملاء مبلغ ٤,٩٦٥,٣٧٢,٨٣٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مقابل مبلغ ٢,٩٨١,٥٨٦,٥٤١ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

## ١٢ - العمليات مع أطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين. لدى الشركة عمليات مهمة مع الأطراف ذات العلاقة ناتجة عن عمليات تجارية وتمويلية. ولا يتم قيد فوائد على هذه الأرصدة.

بنود بيان الوضع المالي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٩١,٠٠٠	-	دفعات مقدمة مقابل سداد زيادة رأس المال
١٢١,٥٢١	١٢١,٥٢١	قرض طويل الأجل - أطراف ذات علاقة*
٢١٢,٥٢١	١٢١,٥٢١	

\* يمثل هذا البند قيمة قرض ممنوح من أحد أعضاء مجلس الإدارة إلى الشركة بدون فوائد ولمدة خمس سنوات ميلادية تبدأ بتاريخ ١٨ آذار ٢٠٢١. وذلك حسب قرار مجلس الإدارة بموجب الاجتماع رقم ٣ لعام ٢٠٢١ المنعقد في تاريخ ١٦ آذار ٢٠٢١ وموافقة الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٩ حزيران ٢٠٢١ على مبلغ القرض البالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية. وذلك بغرض تمكين الشركة من تحقيق الكفاية المالية اللازمة لتأمين الموارد المالية لتغطية نشاطها. تم تقديم مبلغ ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية من أصل القرض على أن يتم تقديم المبلغ الباقي حسب حاجة الشركة وسيولتها النقدية.

## ١٣ - مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٦,٦٣٠	١٥,٣٣٢	ضريبة رواتب وأجور مستحقة
٧٧٤	٢,٤٤٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
١,٩٩٠	-	مصاريف مهنية واستشارية مستحقة
١٧,٨٢٢	١٣,٦٩٥	عمولات مستحقة لسوق دمشق للأوراق المالية
٣,٠٠١	٧٧,٤٢٣	مصاريف مستحقة
١١,٧٢٠	١٤٠,٠٠٠	شيكات غير مصروفة
٤١,٩٣٧	٢٤٨,٨٩٠	

## ١٤ - ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٦١,٤٧٩	٣٨,٨٥٧	ربح السنة قبل الضريبة
		ينزل:
( ١٦,٩٦٥ )	( ٧٤,١٠٣ )	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٥٠٢ )	-	استرداد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		يضاف:
-	٢٤٠	مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٤,٠١٢	( ٣٥,٠٠٦ )	(الخسائر) / الأرباح الخاضعة للضريبة
٩,٦٨٣	-	ضريبة الدخل (٢٢٪)
٩٦٨	-	ضريبة إعادة الإعمار (١٠٪)
٩٦٨	-	ضريبة الإدارة المحلية (١٠٪)
١١,٦١٩	-	مصروف ضريبة الدخل
-	١٥,١٨٩	ضريبة دخل عن سنوات سابقة *
١١,٦١٩	١٥,١٨٩	

لا يوجد مصروف ضريبة دخل لعام ٢٠٢٤ نتيجة الخسارة الضريبية مقابل ضريبة دخل عن أرباح ٢٠٢٣ بمبلغ ١١,٦١٩,١٩٠ ليرة سورية.

\* تم تكليف الشركة بضريبة دخل عن عام ٢٠٢٢ بتاريخ ٩ تموز ٢٠٢٤ بمبلغ ١٥,١٨٩,١٠٠ ليرة سورية وتم دفعها بالكامل.

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٢,٨٤٥	١١,٦١٩	الرصيد كما في بداية السنة
١١,٦١٩	-	المكون خلال السنة
( ٢,٨٤٥ )	( ٢٦,٨٠٨ )	ضريبة دخل مدفوعة
-	١٥,١٨٩	ضريبة سنوات سابقة
١١,٦١٩	-	الرصيد كما في نهاية السنة

## ١٥ - رأس المال المدفوع

رأس مال الشركة يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مؤلف من عشرة ملايين سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

تأسست الشركة برأس مال قدره ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مؤلف من ثلاثة ملايين سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ ليرة سورية.

خلال اجتماع الهيئة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٣ تمت المصادقة على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم جديدة للاكتتاب على المساهمين بقيمة مقدارها ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية تسدد نقداً.

حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق والأسواق المالية بموجب قرار مجلس المفوضيين رقم ٩١ م تاريخ ١٨ تموز ٢٠٢٣ وعليه أصبح رأس المال المصرح به ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية.

قام المساهمين بسداد كامل رأس المال بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٤ حيث أصبحت تتوزع أسهم رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ كما يلي:

النسبة %	القيمة ل.س.	عدد الأسهم سهم	نوع الأسهم		
			نقدية	عينية	
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ميجا انفستمنت لتداول الأوراق المالية ش.م.م
٧٨	٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠	٦١٨,٨٨٧,٧٣٥	١٦١,١١٢,٢٦٥	عيسى ميشيل الشامي
١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مصطفى فارس عطار
٩	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سومر ميشيل الشامي
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سامر فؤاد بكداش
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	محمد عامر محمد موفق السباعي
١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٨,٨٨٧,٧٣٥	١٦١,١١٢,٢٦٥	

## ١٦ - الاحتياطي القانوني

بناءً على قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح الصافية قبل الضريبة إلى الاحتياطي الإلزامي. يحق للشركة التوقف عن مثل هذا التحويل عندما يصبح رصيد الاحتياطي الإلزامي مساوياً لـ ٢٥٪ من رأسمال الشركة إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يصبح رصيد الاحتياطي يعادل كامل رأسمال الشركة.

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٦١,٤٧٩	٣٨,٨٥٧	ربح السنة
٪١٠	٪١٠	نسبة الاحتياطي
٦,١٤٨	٣,٨٨٦	المحول إلى الاحتياطي القانوني

حيث كانت الحركة على الاحتياطي القانوني كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٣,١٩٦	٩,٣٤٤	الرصيد كما في بداية السنة
٦,١٤٨	٣,٨٨٦	الإضافات
٩,٣٤٤	١٣,٢٣٠	الرصيد كما في نهاية السنة

قد بلغ رصيد الاحتياطي القانوني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ مبلغ ١٣,٢٢٩,٥٢٧ ليرة سورية ، مقابل مبلغ ٩,٣٤٣,٨١٢ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .

#### ١٧- إيرادات عمولات

يمثل هذا البند إيرادات عمولات لقاء خدمات بيع وشراء أوراق مالية تم تقديمها إلى العملاء، علماً بأن الشركة حصلت على أمر المباشرة من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم ١٤٢/م بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠٢٠ .

بلغت إيرادات العمولات مبلغ ١,٠٤٩,١٨٢,٧٤٨ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مقابل مبلغ ٦٥٤,٨٣٩,٥٥٢ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

#### ١٨- إيرادات إدارة الاستثمار

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٤٠,٧٠٧	١٢٧,٥٣٩	إيراد رسوم محافظ الاستثمار
-	٥٤٠,٥٢١	إيراد عمولة أداء محافظ الاستثمار
٤٠,٧٠٧	٦٦٨,٠٦٠	

## ١٩- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
٢٠,٢٨٤	٨٢,٨٩٢	فوائد التزامات الاجار
١٧,٩٥٥	١١٥,٥٥٥	أتعاب مهنية واستشارية
٥,٦٢٥	١,١٥٠	مصاريف التسجيل لدى سوق دمشق للأوراق المالية
٣,٦٠٠	٢,٣٦٨	مصاريف التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية
١٩,٢٠٧	٥٩,٦٠٠	مصاريف هاتف، فاكس وانترنت
٨,٤٥١	٣,١١٦	أعباء ورسوم حكومية
٨٤,٨٢٩	٢٥٣,٠٥٩	كهرباء وماء وتدفئة
٢٢,٧٦٣	١٧,٣٠٦	مصاريف وعمولات مصرفية
٥١,٢٣١	٨٧,٣٤٧	مصاريف دعاية وإعلان
٢٦,٩٥٦	١٨,٤٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٨,٨٧٦	٥٤,٩٧٢	مواصلات
١٠٠	-	بدلات مدفوعة إلى رابطة شركات الخدمات والوساطة المالية
١٦,٩٠٧	٧٥,٨٧٠	مصاريف صيانة
١٩,٢٩٠	٩٣,٠٢٠	مصاريف ضيافة
-	٤٧٥	تدريب موظفين
-	٨,٥٤٠	تعويض نهاية الخدمة
٤٠,٥٣٣	٥٩,٦٩٨	مصاريف أخرى
٣٤٦,٦٠٧	٩٣٣,٣٨٨	

## ٢٠- رواتب وأجور وملحقاتها

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	
١٧٨,٧٩١	٧٣٣,٧٠٨	رواتب وأجور
١٧,٠٠٠	٢٨,٠٢٠	تأمين صحي
٥,٩٠٥	١٢,٥٣٣	تأمينات اجتماعية
٢٠١,٦٩٦	٧٧٤,٢٦١	

## ٢١- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ل.س.	ل.س.
٤٩,٨٥٩,٦٩٨	٢٣,٦٦٨,٠٥٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٦٢	٢,٣٧

ربح السنة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## ٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

### أ- مخاطر معدل الفائدة:

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

### ب- مخاطر العملات الأجنبية:

لا يوجد أرصدة لدى الشركة بالعملات الأجنبية.

### ج- مخاطر السيولة:

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

تتوزع الموجودات والمطلوبات بين العمليات الرئيسية كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	
			<u>الموجودات</u>
٥,٣٢١,٦٧٨	-	٥,٣٢١,٦٧٨	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٤٠١,٣١٩	-	٤٠١,٣١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
			موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٤٨,٢٤٦	-	١٤٨,٢٤٦	من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦٧,٠٢٣	٣٦٧,٠٢٣	-	الموجودات الثابتة المادية
١١٢,٥٢٤	١١٢,٥٢٤	-	موجودات غير ملموسة
١٥٧,٧٧٨	١٥٧,٧٧٨	-	حقوق استخدام الأصول المستأجرة
<u>٦,٥٠٨,٥٦٨</u>	<u>٦٣٧,٣٢٥</u>	<u>٥,٨٧١,٢٤٣</u>	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٢٤٨,٨٩٠	-	٢٤٨,٨٩٠	مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
٤,٩٦٥,٣٧٣	-	٤,٩٦٥,٣٧٣	دفعات مقدمة من العملاء
-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
٩٣,٧١٦	٩٣,٧١٦	-	التزامات عقود إيجار
١٢١,٥٢١	١٢١,٥٢١	-	قرض طويل الأجل
<u>٥,٤٢٩,٥٠٠</u>	<u>٢١٥,٢٣٧</u>	<u>٥,٢١٤,٢٦٣</u>	مجموع المطلوبات
<u>١,٠٧٩,٠٦٨</u>	<u>٤٢٢,٠٨٨</u>	<u>٦٥٦,٩٨٠</u>	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	
			<b>الموجودات</b>
٣,١٨٧,٥٨٩	-	٣,١٨٧,٥٨٩	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٠١,٤٩٧	-	١٠١,٤٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			موجودات مالية بالقيمة العادلة
٨٤,٤٢٢	-	٨٤,٤٢٢	من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٤,٠٤٢	١٣٤,٠٤٢	-	الموجودات الثابتة المادية
٢١,٢٨١	٢١,٢٨١	-	موجودات غير ملموسة
٤٤٤,٦٣٥	٤٤٤,٦٣٥	-	حقوق استخدام الأصول المستأجرة
<u>٣,٩٧٣,٤٦٦</u>	<u>٥٩٩,٩٥٨</u>	<u>٣,٣٧٣,٥٠٨</u>	مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
٤١,٩٣٧	-	٤١,٩٣٧	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٩٨١,٥٨٧	-	٢,٩٨١,٥٨٧	دفعات مقدمة من العملاء
١١,٦١٩	-	١١,٦١٩	مخصص ضريبة الدخل
٣٧٠,٤٠٢	٣٧٠,٤٠٢	-	التزامات عقود إيجار
٢١٢,٥٢١	٢١٢,٥٢١	-	قرض طويل الأجل
<u>٣,٦١٨,٠٦٦</u>	<u>٥٨٢,٩٢٣</u>	<u>٣,٠٣٥,١٤٣</u>	مجموع المطلوبات
<u>٣٥٥,٤٠٠</u>	<u>١٧,٠٣٥</u>	<u>٣٣٨,٣٦٥</u>	فجوة السيولة

**د- مخاطر العمليات**

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

## ٢٣ - تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

تتكون الموجودات المالية من نقد وأرصدة لدى المصارف وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وموجودات متداولة أخرى، وتتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة ومصارف مستحقة غير مدفوعة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي في القياس والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية.

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق مالي فعال لموجودات مماثلة.

المستوى الثاني: طرق تقييم، حيث أن المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها إما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر.

المستوى الثالث: طرق تقييم، حيث أن المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة غير مبنية على معلومات سوق ملحوظة.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب كل مستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.
١٤٨,٢٤٦	-	-	١٤٨,٢٤٦
١٤٨,٢٤٦	-	-	١٤٨,٢٤٦

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.	ألف ل.س.
٨٤,٤٢٢	-	-	٨٤,٤٢٢
٨٤,٤٢٢	-	-	٨٤,٤٢٢

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح أو الخسائر

## ٢٤ - الموافقة على البيانات المالية

وافق رئيس مجلس الإدارة على البيانات المالية بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٢٥.