

شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولة - قيد التصفية

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 2024

## جدول المحتويات

2	.....	تقرير مدقق الحسابات
5	.....	بيان المركز المالي
6	.....	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر
7	.....	بيان التدفقات النقدية
8	.....	بيان التغيرات في حقوق الملكية
26 -9	.....	الإيضاحات حول القوائم المالية



## شهادة محاسب قانوني

### تقرير مدقق الحسابات المستقل حول تدقيق البيانات المالية الختامية

إلى السادة الشركاء المحترمين

شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية - قيد التصفية

الرأي:

لقد قمنا بالبيانات المالية لشركة شام كابيتال للوساطة المالية المحدودة المسؤولية - قيد التصفية، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2024، وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2024، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية"

في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، "IESBA Code" وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا.

لفت انتباه بخصوص فرض الاستمرارية في الشركة:

إن الشركة في طور التصفية، والمصفي هو المسؤول عن عملية إعداد التقارير المالي للشركة، وهو المسؤول عن المعلومات الأخرى التي يمكن أن يتم تضمينها ضمن تقرير التصفية لاحقاً، ولا ترتبط بالبيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها. وإن رأينا لا يغطي هذه المعلومات الأخرى ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.



## أمور التدقيق الرئيسية:

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

### ذمم العملاء الدائنة

إن ذمم العملاء الدائنة تمثل أرصدة نقدية للعملاء سبق أن تم إيداعها لدى شركة شام كابيتال - قيد التصفية وذلك لغرض تنفيذ عمليات الوساطة من شراء وبيع للأسهم والأوراق المالية من المحافظ المختلفة المدرجة في سوق دمشق للأوراق المالية. إن أرصدة ذمم العملاء كانت تشكل مبالغ كبيرة في ميزانية الشركة وكانت في تغير مستمر مما تطلب الاهتمام الكبير في أرصدة العملاء والتأكد من سلامة عمليات الإيداع والسحب من أرصدة العملاء بناءً على عمليات البيع والشراء التي نفذتها شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولة - قيد التصفية لصالح عملاءها وبناءً على طلبهم. تم التأكد من وجود الأرصدة الكافية عند إجراء أي صفقة أو عملية شراء لصالح العميل وكذلك التأكد من إيداع جميع المبالغ الناتجة عن عملية البيع في حسابات النقدية للعملاء وضمن المهل والإجراءات المصرفية السليمة.

## مسؤوليات المصفي والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية

إن المصفي هو المسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

## مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده. قد تتجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- إن الشركة اتخذت قرار بتصفيته، لذلك ليس هناك ما يستدعي البحث عن أدلة التدقيق المتعلقة بمبدأ الاستمرارية.



## تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها. لقد قمنا بالتأكد من قيام الشركة بتطبيق أحكام قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب وتعليماته التنفيذية ونظام المراقبة الصادر بمقتضاه وتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب الصادرة عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم (85/م) لعام 2017 وتعديلاته. كما دققنا فعالية برنامج وسياسات وإجراءات وأنظمة وضوابط مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في معالجة المخاطر التي تم تحديدها.

المحاسب القانوني  
سمير النياوي

دمشق، الجمهورية العربية السورية

2025/12/22



كما في كانون الأول 2023 (مدققة) ألف ل. س	كما في كانون الأول 2024 (مدققة) ألف ل. س	الإيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
49,729	45,055	1	نقدية في الصندوق ولدى المصارف
39,981	23,014	2	نقدية لدى المصارف / عملاء
0	0	3	محفظة شام كابيتال
0	0	11	ذمم العملاء المدينة
0	0	4	مصاريف مدفوعة مقدماً
0	0	5	سلف وتأمينات
<b>89,710</b>	<b>68,069</b>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
8,684	0	6	المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
49,923	38,557	7	كفالات مصرفية
0	0	9	الأصول غير الملموسة (بعد تنزيل مجمعات الإطفاء)
0	0	10	ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهلاك)
<b>58,607</b>	<b>38,557</b>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>148,317</b>	<b>106,626</b>		إجمالي الموجودات
			المطالب وحقوق الملكية
			المطالب المتداولة
38,263	22,591	11	ذمم العملاء الدائنة
14,666	7,828	12	أرصدة دائنة أخرى
0	0	8	مخصص ضريبة الدخل
<b>52,929</b>	<b>30,419</b>		مجموع المطالب المتداولة
			حقوق الملكية
120,000	120,000	13	رأس المال
17,192	17,192	14	احتياطي إجباري
1,385	1,385		احتياطي اختياري
-50,214	-62,415	15	أرباح محتجزة محققة
7,025	44	22	أرباح مدورة غير محققة
<b>95,388</b>	<b>76,207</b>		مجموع حقوق الملكية
<b>148,317</b>	<b>106,626</b>		إجمالي المطالب وحقوق الملكية

المصفي

الدكتور ربيع سميا



المحاسب القانوني

سمير النجاوي



شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

بيان الدخل (أرباح وخسائر التصفية)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول <b>2023</b> (مدققة) الف.ل. س	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول <b>2024</b> (مدققة) الف.ل. س	إيضاحات	
			<b>الإيرادات التشغيلية</b>
29,543	0		إيراد العمولات من سوق دمشق
0	0		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
0	0		إيرادات إدارة الإصدار
0	0		إيرادات الاستشارات
0	0		إيراد توزيعات أرباح الأسهم
<b>29,543</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>إجمالي الإيرادات التشغيلية</b>
			<b>المصاريف</b>
-9,802	0	<b>17</b>	مصاريف تشغيلية
-40,487	0	<b>18</b>	مصاريف إدارية وعمومية
-1,876	0	<b>19</b>	مصاريف أخرى
<b>-52,165</b>	<b>0</b>		<b>إجمالي المصاريف</b>
<b>-22,622</b>	<b>0</b>		<b>الدخل من الأنشطة الرئيسية</b>
			<b>إيرادات أخرى</b>
4,452	4,554	<b>20</b>	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
50,780	1,752	<b>21</b>	إيرادات أخرى عرضية
<b>55,231</b>	<b>6,306</b>		<b>إجمالي الإيرادات الأخرى</b>
5,910	3	<b>22</b>	أرباح (خسائر) تقييم موجودات نقدية غير محققة
-79,577	-25,491	<b>23</b>	مصاريف التصفية
<b>-41,058</b>	<b>-19,182</b>		<b>صافي (الخسارة) قبل الضريبة</b>
-	-	<b>8</b>	مصروف ضريبة الدخل
-41,058	-19,182		<b>صافي (الخسارة) بعد الضريبة</b>
-41,058	-19,182		<b>مكونات الدخل الشامل الأخرى:</b> <b>الدخل الشامل للفترة</b>

المصفي  
الدكتور ربيع سميا



المحاسب القانوني  
سمير النبحاوي



للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 (مدققة)	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024 (مدققة)	الإيضاحات	
ألف ل. س	ألف ل. س		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
-41,058	-19,182		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
15,468	0	9+10	يضاف الاستهلاكات / الإطفاءات
-4,452	-4,554	20	يطرح إيرادات الفوائد
0	0	16	يطرح (أرباح) محققة بيع الأسهم
-50,780	0	21	يطرح (أرباح) محققة بيع الموجودات الملموسة
0	0	16	يطرح (أرباح) غير محققة للأصول المالية الناتجة عن إعادة التقييم
-5,910	-3	22	يطرح (أرباح) تقييم موجودات نقدية غير محققة
<b>-86,731</b>	<b>-23,739</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيير في بنود رأس المال العامل</b>
4,698	0	4	نقص (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
0	11,366	7	نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية
22,497	8,684	6	نقص (زيادة) في المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
0	0		نقص (زيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
13,453	0	3	نقص (زيادة) في محفظة شام كابيتال
0	0		يضاف/(يطرح) أرباح غير محققة للأصول المالية الناتجة عن إعادة التقييم
744	0	5	نقص (زيادة) في السلف والتأمينات
0	0	11	نقص (زيادة) في ذمم العملاء المدينة
-789,626	-15,672	11	زيادة (نقص) في ذمم العملاء الدائنة
-32,043	-6,837	12	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
4,452	4,554	20	يضاف فوائد مقبوضة ومدفوعة
0	0	16	يضاف أرباح محققة بيع الأسهم
<b>-862,555</b>	<b>-21,644</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة</b>
0	0		الضريبة المدفوعة
<b>-862,555</b>	<b>-21,644</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
52,250	0	9+10	بيع (شراء) الأصول الثابتة
<b>52,250</b>	<b>0</b>		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
5,910	3	22	يضاف تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد لدى البنوك
<b>-804,395</b>	<b>-21,641</b>		<b>صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>
894,105	89,710		رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة
<b>89,710</b>	<b>68,069</b>	1+2	<b>رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة</b>

الإجمالي	أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح محتجزة/ (خسائر مدورة)	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس مال الشركة	
136,446	1,115	-3,247	1,385	17,192	120,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
-46,968	0	-	0	0	0	الدخل الشامل للفترة
5,910	5,910	0	0	0	0	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية غير محققة
<b>95,388</b>	<b>7,025</b>	<b>-50,214</b>	<b>1,385</b>	<b>17,192</b>	<b>120,000</b>	<b>الرصيد في 31 كانون الأول 2023 (ألف ل.س)</b>
95,388	7,025	-50,214	1,385	17,192	120,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
0	-6,984	6,984				تعديل رصيد الأرباح بفروقات الصرف المحققة
-19,185	0	-19,185	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
3	3					أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية غير محققة
<b>76,207</b>	<b>44</b>	<b>-62,415</b>	<b>1,385</b>	<b>17,192</b>	<b>120,000</b>	<b>الرصيد في 31 كانون الأول 2024 (ألف ل.س)</b>

شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية - قيد التصفية، هي شركة خدمات مالية واستثمارية تأسست بدمشق، سورية. حصلت مطلع شباط / فبراير 2009 على ترخيص من هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية للعمل في السوق السورية، 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.

شركة محدودة المسؤولية مرخصة بموجب قرار وزير الاقتصاد رقم /3/ تاريخ 2009/1/4 باسم شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولية ومسجلة بالسجل التجاري رقم /9310/ تاريخ 2009/12/09، وقد صدر قرار تصفية الشركة رقم /661/ بتاريخ 2023/02/26

بلغ رأس مال الشركة مبلغ / 120 / مليون ليرة سورية وهو عبارة عن / 120 / ألف حصة قيمة الحصة الواحدة ألف ليرة سورية وهي موزعة كما يلي:

الاسم	الجنسية	نسبة الاكاتب	عدد الحصص	القيمة بالليرات السورية
شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	سورية	45%	54,000	54,000,000
المسيد محمد المرتضى محمد الدندشي	سوري	30%	36,000	36,000,000
شركة الرمز للأوراق المالية	إماراتية	25%	30,000	30,000,000
<b>المجموع</b>		<b>100%</b>	<b>120,000</b>	<b>120,000,000</b>

يتولى إدارة الشركة المصفي خلال فترة التصفية.

1-2 أسس إعداد البيانات المالية:

- تم إعداد البيانات المالية الختامية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية. إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم عرض البيانات المالية بالليرة السورية وهي عملة تشغيل الشركة.

مبدأ الاستمرارية

تقرر تصفية الشركة بموجب قرار رقم \ 661 \ تاريخ 2023/02/26، لذلك فإن فرض الاستمرارية لم يعد متحققاً.

2-3 السياسات المحاسبية الهامة

أعدت البيانات المالية المرفقة وفقاً لأهم السياسات المحاسبية التالية:

أ- الإيراد من العقود مع الزبائن

تعمل الشركة في مجال خدمات الوساطة المالية والخدمات الاستشارية المتعلقة بالأوراق المالية يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع الزبائن عندما تنتقل السيطرة على الخدمات إلى العميل وبالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وفقاً لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن. استنتجت الشركة أنها الطرف الأصيل في الترتيبات المتعلقة بإيراداتها.

- تقديم خدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن الاستشارات المالية عند الانتهاء من تقديم الخدمة. كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن عمليات التداول عند إكمال كل معاملة.

ب- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث هذه المعاملات ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ بيان المركز المالي المعلنة من قبل مصرف سورية المركزي. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل إلى العملة الرئيسية للشركة في بيان الدخل الشامل.

ج- النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشتمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع محسوماً منها أرصدة السحب على المكشوف.

د. نعم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للمواد أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

هـ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة فيما يتعلق بضريبة الدخل لضريبة الدخل على الأرباح الحقيقية النافذة في الجمهورية العربية السورية، حيث تعترف الشركة بمصروف الضريبة السنوي بحسب القوانين الضريبية النافذة وتقوم بتشكيل مخصص لمواجهة الأعباء الضريبية.

و. المخصصات

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

ز - القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة بنشاط في الأسواق المالية المنتظمة بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة أو أسعار التجار المعلنة في السوق (أسعار العطاءات للمراكز الطويلة وأسعار عند الطلب للمراكز القصيرة)، من غير أي حسومات لتكاليف المعاملات.

ح. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة والنية لتسويتها على أساس التقاص لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ط. الموجودات المالية

- الاعتراف الأولي

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي إلى موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة». موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تحدد الشركة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس الذمم المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام بسعر المعاملة المحدد بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 15.

حتى يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينشأ عنه تدفقات نقدية تتمثل بـ "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" على المبلغ الأصلي المستحق. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" والذي يتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية الواحدة.

عند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي IAS 32 الأدوات المالية: العرض، ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المدورة عند الاستبعاد، ولا يتم تحميلها على بيان الدخل الشامل.

يشير نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارة الشركة لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنج عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع الأصول المالية، أو كليهما.

#### - موجودات مالية مكتونة بالتكلفة المطفأة

يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية،

- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

#### - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

##### ➤ أدوات الدين

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين وأيضاً لم يتم اختيار قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، وينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة ويتم تسجيل الأرباح والخسائر من التغيير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات إيرادات الفوائد والتغير في سعر العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو الاسترداد في الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل.

#### ➤ أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف الأولي، بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن الشركة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء ان تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدى.

لا يتم إعادة تصنيف المكاسب والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه إلى بيان الدخل. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الدخل كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات حق الدفع، ما لم يكن المتحصل من التوزيعات يمثل استرداد لجزء من كلفة الأدوات، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالأرباح في بيان الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة.

#### - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو الأصول المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية التي من الملزم قياسها بالقيمة العادلة.

إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي يفى بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير بالقيمة العادلة في بيان الدخل.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

- إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

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

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

- عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزامات بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية تحويل، وإما: أ) قامت بشكل جوهري بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل أو ب) لم يتم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو الترتب باتفاقية تحويل تقوم بتقييم ما إذا كان وإلى أي مدى احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. إن لم يتم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة الأصل، يتم الاعتراف بالأصل إلى حد مشاركتها المستمرة في الأصل. في هذه الحالة، تقوم الشركة بتسجيل الالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المستبعد والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تتخذ شكل ضمان للأصل المنقول بالقيمة الدفترية للأصل أو أكبر مقابل قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث - أيهما أقل.

ل. القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية كالموجودات المالية المتوفرة للبيع بناءً على قيمتها العادلة بتاريخ بيان المركز المالي.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه من بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في عملية منتظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ قياس الأدوات المالية. إن قياس القيمة العادلة مبني على افتراض أن عملية بيع الأصل أو نقل الالتزام تحدث في:

- إما السوق الأساسي للأصل أو الالتزام،

- أو عند غياب السوق الأساسي، في أكثر سوق ملائم للأصل أو الالتزام.

على أن يكون السوق الأساسي أو أكثر سوق ملائم متاحاً للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام بناءً على الافتراضات التي يعتمد عليها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الأدوات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون على تحقيق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

تقوم الشركة باستخدام طرق تقييم مناسبة للظروف المحيطة والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المعطيات الملائمة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، الموضح أدناه، بناء على أقل مستوى من المعطيات التي لها تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

-المستوى (1): أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في أسواق مالية نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

- المستوى (2): طرق تقييم يكون فيها المستوى الأدنى من المعطيات التي لها تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها مباشرة أو بشكل غير مباشر.

-المستوى (3): طرق تقييم يكون فيها المستوى الأدنى من المعطيات التي لها تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة غير

ملحوظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في البيانات المالية بشكل متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كان هناك اية تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي من خلال اعادة تقييم التصنيف في نهاية كل فترة مالية.

## 1. نقدية في الصندوق ولدى المصارف

2023 كانون الأول ألف. ل. س	2024 كانون الأول ألف. ل. س	
21,704	0	نقدية في الصندوق
21,704	0	صندوق المصاريف النثرية - دمشق
		<b>A</b>
		نقدية لدى المصارف
0	8,151	شهباء بنك - جاري سوري
20,234	36,823	بنك قطر الوطني- جاري سوري
8	-	بنك سورية والخليج - جاري سوري
7,750	57	شهباء بنك - جاري دولار
26	18	البنك العربي - جاري سوري
7	5	بنك سورية الدولي الإسلامي- جاري سوري
-	-	بنك الأردن سورية - جاري سوري
-	-	بنك بيمو - جاري سوري
28,025	45,055	<b>B</b>
49,729	45,055	<b>A+B</b>
		نقدية في الصندوق ولدى المصارف

بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 كانون الأول 2024 (13,567) ل.س وفق نشرة المصارف والصرافة /125/ الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ 29-12-2024 والمساوية حتى 2025/1/21.

## 2. نقدية لدى المصارف/عملاء

2023 كانون الأول ل. س	2024 كانون الأول ل. س	
3	11	شهباء بنك - جاري عملاء
0	0	بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء
26	0	بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء
706	705	بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء
3,371	0	بنك الأردن سورية - جاري عملاء
20,662	22,282	بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء
16	0	بنك سورية والخليج - جاري العملاء
23	16	البنك العربي - جاري العملاء
15,174	0	المصرف المركزي - حساب التسوية
39,981	23,014	نقدية لدى المصارف/عملاء

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2024

3- محفظة شام كابيتال

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
-	-	محفظة شام كابيتال
-	-	محفظة شام كابيتال

هي عبارة عن قيمة الاستثمارات النقدية في سوق دمشق المالي والتي تعكس رصيد شركة شام كابيتال كعميل لدى السوق المالي، كما تعكس عمليات الإيداع والسحب من ذمة شركة شام كابيتال كعميل، علماً أنه تم تصفير المحفظة نظراً لأن الشركة قيد التصفية.

4- مصاريف مدفوعة مقدماً ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
-	-	بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً
-	-	مصاريف اجار الشركة مقدماً
-	-	برنامج حماية من الفيروسات مقدماً
-	-	بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً
-	-	مصاريف أخرى مقدماً
-	-	مصاريف استضافة الموقع مقدماً
-	-	مصاريف مدفوعة مقدماً

5- سلف وتأمينات

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
-	-	سلف العمل
-	-	سلف شخصية
-	-	سلف وتأمينات

6- المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
8,684	-	المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
8,684	-	كفالة موقوفة لصندوق ضمان التسوية

وهي عبارة عن مساهمة 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.

## 7- كفالات مصرفية

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
الف.ل. س	الف.ل. س	
19,923	8,557	لسوق دمشق المالي - بنك قطر الوطني سورية كفالة مصرفية
30,000	30,000	لهيئة الأوراق المالية- بنك قطر الوطني سورية كفالة مصرفية
<b>49,923</b>	<b>38,557</b>	<b>كفالات مصرفية</b>

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، تم تشكيل كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي وغايتها تسهيل عملية التداول، ويتم إعادة تقييمها من قبل السوق المالي كل 12 شهر.

## 8- ضريبة الدخل والأصول الضريبية المؤجلة

## أ- الموجودات الضريبية المؤجلة:

اعتباراً من عام 2018 تم تغيير سياسة شركة شام كابيتال قيد التصفية في الاعتراف بمصروف الضريبة، حيث أصبحت الشركة تعترف بمصروف الضريبة السنوي بحسب القوانين الضريبية النافذة ويتم تشكيل مخصص لمواجهة أعباء الضريبة ولم تعد الشركة تلتزم بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 12 في حساب الموجودات / أو الالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروقات المؤقتة بين الأسس المحاسبية المعتمدة في الشركة بحسب المعايير الدولية للتقارير المالية وبين الأسس المتبعة في القوانين الضريبية النافذة في الجمهورية العربية السورية. بناءً لما سبق قررت الشركة عدم تشكيل موجودات ضريبية مؤجلة عن عام 2024.

## ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
الف.ل. س	الف.ل. س	
-41,058	-19,182	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-4,452	-4,554	ينزل إيرادات الفوائد عن الفترة المنتهية
0	0	ينزل إيرادات توزيعات الأرباح
442	549	يضاف: ضريبة ريع رؤوس الأموال المتداولة
0	0	يضاف: ضريبة الأرباح الحقيقية المسددة
-45,068	-23,187	الربح/الخسارة الضريبية (قبل التعديل)
22%	25%	معدل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
-	-	ضريبة الإدارة المحلية بمعدل 10%
-	-	ضريبة إعادة الإعمار 10%
-	-	<b>إجمالي ضريبة الدخل</b>

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2024

9- الأصول غير الملموسة (المبالغ بألف ليرة سورية)

التكلفة	الربط الإلكتروني	البرمجيات والتنظم	الموقع الإلكتروني للشركة	المجموع
كانون أول 31, 2023	455	18,235	3,819	22,510
الإضافات	-	-	-	0
الاستبعادات	-	-	-	0
<b>رصيد 31 كانون الأول 2024</b>	<b>455</b>	<b>18,235</b>	<b>3,819</b>	<b>22,510</b>
الإطفاءات	-	-	-	0
كانون أول 31, 2023	-455	-18,235	-3,819	-22,510
الإضافات	0	0	0	0
الاستبعادات	0	0	0	0
<b>رصيد 31 كانون الأول 2024</b>	<b>-455</b>	<b>-18,235</b>	<b>-3,819</b>	<b>-22,510</b>
صافي القيمة الدفترية	0	0	0	0
<b>رصيد 31 كانون الأول 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>رصيد 31 كانون الأول 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ويتضمن هذا البند ما يلي:

➤ نظراً لتوقف الشركة عن العمل فقد تم استهلاك أصولها المعنوية بشكل كامل خلال العام 2023.

10- الممتلكات والمعدات (المبالغ بألف ليرة سورية)

ويتضمن هذا البند ما يلي:

التكلفة	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحسينات	المكتبية والحاسوبية	وسائل النقل	المجموع
كانون أول 31, 2023	0	251	11,882	10,103	22,235
الإضافات	-	-	-	-	0
الاستبعادات	0	-	0	-	0
<b>رصيد 31 كانون الأول 2024</b>	<b>0</b>	<b>251</b>	<b>11,882</b>	<b>10,103</b>	<b>22,235</b>
الامتلاكات	0	-	-	-	0
كانون أول 31, 2023	0	-251	-11,882	-10,103	-22,235
الإضافات	0	0	0	0	0
الاستبعادات	0	0	0	0	0
<b>رصيد 31 كانون الأول 2024</b>	<b>0</b>	<b>-251</b>	<b>-11,882</b>	<b>-10,103</b>	<b>-22,235</b>
صافي القيمة الدفترية	0	0	0	0	0
<b>رصيد 31 كانون الأول 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>رصيد 31 كانون الأول 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

➤ تم بيع كامل الأثاث والمفروشات والأجهزة المكتبية والحاسوبية باستثناء السيرفرات ونظراً لتوقف الشركة عن العمل فقد تم

استهلاك هذه السيرفرات خلال العام 2023 بشكل كامل.

➤ أما بالنسبة لوسائل النقل فهي سيارة عائدة للشركة تم الاتفاق على بيعها إلى شركة أوغن غرين لايت بموجب حكم قضائي، إلا أن إجراءات البيع لم تستكمل لغاية تاريخه ولم يتم قبض ثمن السيارة والمقدر بمبلغ 5,400 دولار أمريكي بموجب تقرير خبرة موثق أصولاً لدى المصرفي.

## 11- ذمم العملاء

أ- ذمم العملاء الدائنة:

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
ألف ل. س	ألف ل. س	
38,263	22,591	ذمم العملاء الدائنة
<b>38,263</b>	<b>22,591</b>	<b>ذمم العملاء الدائنة</b>

وهي عبارة عن رصيد المتعاملين مع الشركة قبل التصفية بهدف استثمار أموالهم مع الشركة في السوق المالي، من خلال شراء وبيع الأسهم داخل السوق المالي النظامي وخارجه.

## ب- ذمم العملاء المدينة:

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
ألف ل. س	ألف ل. س	
-	-	ذمم العملاء المدينة
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>ذمم العملاء المدينة</b>

نظراً لتوقف الشركة عن العمل وتعذر تحصيل الذمم المدينة للعملاء فقد تم اعدام هذه الذمم منذ عام 2023.

## 12- أرصدة دائنة أخرى

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
ألف ل. س	ألف ل. س	
405	405	شيكات لم تدفع بعد - سوق دمشق
-	-	عمولات سوق دمشق المستحقة
3,500	3,500	حسابات قيد التسوية - أمانات
7,708	-	ضريبة دخل الرواتب والأجور مستحقة
3,000	3,000	أتعاب محاسب قانوني مستحقة
53	-	التأمينات الاجتماعية المستحقة
	924	ذمم دائنة أخرى
<b>14,666</b>	<b>7,828</b>	<b>مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b>

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2024

13- 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	الجنسية	نسبة الاككتاب	عدد الحصص	القيمة بالليرات السورية
شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	سورية	45%	54,000	54,000,000
السيد محمد المرتضى محمد النندشي	سوري	30%	36,000	36,000,000
شركة الرمز للأوراق المالية	إماراتية	25%	30,000	30,000,000
<b>المجموع</b>		<b>100%</b>	<b>120,000</b>	<b>120,000,000</b>

14- الاحتياطي القانوني الإجباري

2023	2024	
<u>كانون الأول</u>	<u>كانون الأول</u>	
ألف ل.س	ألف ل.س	
17,192	17,192	رصيد أول الفترة
-	-	10% من الأرباح الصافية قبل الضريبة إضافات خلال الفترة
<b>17,192</b>	<b>17,192</b>	<b>الاحتياطي القانوني الإجباري</b>

15- الأرباح المحتجزة

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023	2024	
<u>كانون الأول</u>	<u>كانون الأول</u>	
ألف ل.س	ألف ل.س	
-3,247	-50,214	رصيد أول الفترة
0	6,984	يضاف / يطرح: أرباح / خسائر فروقات صرف محققة
-46,968	-19,185	يضاف / يطرح: أرباح / خسائر العام الصافية
-	0	يطرح: احتياطي قانوني
<b>-50,214</b>	<b>-62,415</b>	<b>الأرباح المحتجزة</b>

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2024

16- الإيرادات التشغيلية

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
ألف ل. س	ألف ل. س	
29,543	0	إيراد العمولات من سوق دمشق
0		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
0		إيرادات إدارة الإصدار
0		إيرادات الاستشارات
0		إيراد توزيعات أرباح الأسهم
<b>29,543</b>	<b>0</b>	<b>الإيرادات التشغيلية</b>

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 1.6 بالألف من النسبة المذكورة أعلاه تخص هيئة الأوراق وسوق دمشق المالي وصندوق ضمان التسوية.

وباقى العمولة تتراوح بين 5 بالألف و 8 بالألف للشركة والتي تشكل الإيراد من عمولات سوق دمشق للأوراق المالية، مع الإشارة إلى أن هذه العمولات تمثل العمولات المتحققة لغاية تاريخ قرار التصفية.

17- المصاريف التشغيلية

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023	2024	
كانون الأول	كانون الأول	
ألف ل. س	ألف ل. س	
0	0	مصاريف أخطاء التداول
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>A</b> مصاريف أخطاء التداول
360	0	الاشتراكات السنوية للشركة لدى الهيئة
400	0	الاشتراكات السنوية للشركة لدى السوق
100	0	الاشتراك السنوي في صندوق ضمان التسوية
200	0	نظام التداول الإلكتروني في السوق
150	0	نظام التقاص والتسوية في السوق
225	0	مصاريف صيانة داخلية وخارجية في السوق
300	0	نظام مركز المقاصة والحفظ المركزي
		بدل سنوي رابطة شركات الوساطة
<b>1,735</b>	<b>0</b>	<b>B</b> مصاريف الاشتراكات السنوية
		ضرائب ورسوم كفالات البنوك - الهيئة
		ضرائب ورسوم كفالات البنوك - السوق
		عمولة كفالات البنوك - الهيئة
		عمولة كفالات البنوك - السوق
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C</b> مصاريف الكفالات البنكية
180	0	استضافة موقع الشركة الإلكتروني

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2024

500	0	التسجيل السنوي للموظفين لدى الهيئة
55	0	مصاريف خدمة رسائل العملاء
313	0	مصاريف تقنية وصيانة المعلومات - أي تك
4,395	0	مصاريف سنوات سابقة
1,799	0	مصاريف قانونية واستشارية مالية
154	0	مصاريف الحسابات الجارية
671	0	مصاريف حسابات التعامل النقدي
		مصروف الخدمة المقدمة من سيرياتيل - الدارة المؤجرة
<b>8,067</b>	<b>0</b>	<b>D</b> مصاريف تشغيلية أخرى
<b>9,802</b>	<b>0</b>	<b>A+B+C+D</b> مصاريف تشغيلية

18- المصاريف الإدارية والعمومية:

2023 كانون الأول الف.ل. س	2024 كانون الأول الف.ل. س	
1,746	0	رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي
1,950	0	تعويض موصلات
60	0	تعويض تمثيل
6,045	0	تعويضات أخرى
4,110	0	تعويض تدخل اجتماعي
970	0	تعويض عمل اضافي
<b>14,881</b>	<b>0</b>	<b>A</b> الرواتب والأجور ومافي حكمها
1,684	0	مصروف استهلاك وسائل النقل
82	0	مصروف استهلاك الأثاث والمفروشات
6,464	0	مصروف استهلاك الأجهزة الالكترونية
<b>8,229</b>	<b>0</b>	<b>B</b> الاستهلاكات
69	0	مصروف إطفاء نظام التداول (FIT)
5,833	0	مصروف اطفاء برامج ألكترونية WINDOWS + ANTI
1,336	0	مصروف اطفاء الموقع الإلكتروني للشركة
<b>7,238</b>	<b>0</b>	<b>C</b> الاطفاءات
3,291	0	مصاريف إيجار الشركة - دمشق
<b>3,291</b>	<b>0</b>	<b>D</b> مصاريف الإيجارات
247	0	مصاريف كهرباء وماء
518	0	مصاريف هاتف وموبايل وانترنت
0	0	مصاريف تدفئة وتبريد
3,041	0	مصاريف موصلات وشحن ومراسلات
0	0	تعويض بدل سفر واقامة
0	0	مصاريف انتقال وسفر واقامة
<b>3,806</b>	<b>0</b>	<b>E</b> مصاريف خدمية مختلفة
439	0	مصاريف قرطاسيه
1,029	0	مصاريف صيانة وإصلاح
593	0	مصاريف يوفيه وتنظيف

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2024

200	0	مصاريف رسوم واشتراكات
358	0	رسوم حكومية وضرائب وطوابع
423	0	التأمينات الاجتماعية
0	0	التأمين الصحي
0	-	مصاريف تدريب
<b>3,042</b>	<b>0F</b>	مصاريف إدارية أخرى
<b>40,487</b>	<b>0A F</b>	مصاريف إدارية وعمومية

19- المصاريف الأخرى

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
1299	0	دعاية وإعلان
30	0	ضيافة وهدايا وعلاقات عامة - دمشق
105	0	مصاريف نثرية مختلفة - دمشق
442	0	ضريبة دخل الأموال المتداولة (ربح رؤوس الأموال المتداولة)
-	-	مصاريف اكراميات وتبرعات
-	-	مكافآت
<b>1,876</b>	<b>0</b>	مصاريف أخرى

20- إيرادات فوائد مصرفية مقبوضة

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
4,452	4,554	بنك قطر - فوائد دائنة
<b>4,452</b>	<b>4,554</b>	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة

21- إيرادات أخرى عرضية

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023 كانون الأول ألف ل. س	2024 كانون الأول ألف ل. س	
50,780	1,752	مكاسب بيع الأصول الثابتة
-	-	إيرادات أخرى
<b>50,780</b>	<b>1,752</b>	إيرادات أخرى عرضية

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2023 كانون الأول ألف.ل.س	2024 كانون الأول ألف.ل.س	
1,115	7,025	رصيد أول الفترة
0	-6,984	يضاف / يطرح: فروقات صرف عملات أجنبية محققة
5,910	3	يضاف / يطرح: فروقات صرف عملات أجنبية
<b>7,025</b>	<b>44</b>	<b>إيرادات أخرى عرضية</b>

23- مصاريف التصفية:

وهي المصاريف التي تم تكبدها خلال فترة التصفية ويتضمن هذا البند:

2023 كانون الأول ألف.ل.س	2024 كانون الأول ألف.ل.س	
327	0	رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي
1,848	0	تعويضات أخرى
51,357	0	تعويض نهاية الخدمة
<b>53,532</b>	<b>0 A</b>	<b>الرواتب والأجور ومافي حكمها</b>
<b>6,750</b>	<b>0 B</b>	<b>أتعاب المصفي</b>
<b>7,000</b>	<b>0 c</b>	<b>مصاريف إيجار الشركة - دمشق</b>
<b>4</b>	<b>0 D</b>	<b>الديون المدومة</b>
571	0	مصاريف كهرباء وماء
703	494	مصاريف هاتف وموبايل وانترنت
3,562	720	مصاريف مواصلات وشحن ومراسلات
<b>4,836</b>	<b>1,214 E</b>	<b>مصاريف خدمية مختلفة</b>
275	1,350	مصاريف صيانة وإصلاح
13	0	مصاريف بوفيه وتنظيف
1,611	2,644	رسوم حكومية وضرائب وطوابع
534	792	التأمينات الاجتماعية
<b>2,433</b>	<b>4,786 F</b>	<b>مصاريف إدارية أخرى</b>
421	2,353	دعاية وإعلان
22	488	مصاريف نثرية مختلفة - دمشق
4,578	3,000	مصاريف قانونية واستشارية مالية
0	549	ضريبة دخل رؤوس الأموال المتداولة
0	1,959	مصاريف الحسابات الجارية
0	535	مصاريف حسابات التعامل النقدي
0	7,607	خسائر مسروقات
0	3,000	مصاريف سنوات سابقة
<b>5,022</b>	<b>19,491 G</b>	<b>مصاريف أخرى</b>
<b>79,577</b>	<b>25,491</b>	<b>مصاريف التصفية</b>

24- رصيد النقدية وشبه النقدية

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

وقد تعرض المقر الذي تحتفظ به الشركة بوثائق العملاء والسيرفرات وصندوق النقدية للسرقة والتخريب خلال الأحداث الأمنية المترافقة مع التحرير في شهر كانون الثاني 2024، وقد تعذر على المصفي تنظيم ضبط شرطة بالواقعة لتاريخه.

25- إدارة المخاطر

1-25 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 الملاء المالية التي تقدم أسبوعياً لهيئة الأوراق والأسواق المالية.

2-25 مخاطر معدل الفائدة

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

3-25 مخاطر أسعار الصرف

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

26- أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية:

عطفاً على الإيضاح رقم 2/ ولتسوية رصيد نقدية حساب جاري العملاء فقد تم بتاريخ 2025/12/02 تحويل مبلغ وقدره /13,100,000 ل.س فقط ثلاثة عشر مليوناً ومائة ألف ليرة سورية لا غير من حساب جاري الشركة لدى بنك قطر إلى حساب جاري العملاء لدى بنك قطر، وذلك نتيجة تحويل مبلغ من حساب الشركة لدى مصرف سورية المركزي إلى حساب جاري الشركة لدى بنك قطر عن طريق الخطأ بدلاً من تحويله إلى حساب جاري العملاء لدى بنك قطر.

27- الموافقة على البيانات المالية

وافق المصفي على إصدار البيانات المالية بتاريخ 2025/12/22

