

ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

جدول المحتويات

صفحة

٢-١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية

٣

بيان الوضع المالي

٤

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

٥

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

٦

بيان التدفقات النقدية

٢٧-٧

إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة ألفا كابيتال للخدمات المالية شركة مساهمة مغفلة خاصة "الشركة" والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥ 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 الدولي 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.

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

٢٥ حزيران ٢٠٢٦

المحاسب القانوني

عبد الله صلوحه



شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.		
الموجودات المتداولة			
٥,٣٢١,٦٧٨	٣,٣٦٠,٢٩٠	٥	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٤٠١,٣١٩	٥٨٠,٨٩٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وذهب مدينة أخرى
١٤٨,٢٤٦	٦٧٦,٦٩٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
—	٤٢,٩٥٧	١٢	أطراف ذات علاقة
٥,٨٧١,٢٤٣	٤,٦٦٠,٨٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١٥٧,٧٧٨	٣٦٠,٨٥٨	٨	حقوق استخدام الأصول المستأجرة
٣٦٧,٠٢٣	٣٨٣,٣٨٥	٩	الموجودات الثابتة المادية
١١٢,٥٢٤	١٠١,٧٦٨	١٠	موجودات غير ملموسة
٦٣٧,٣٢٥	٨٤٦,٠١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٥٠٨,٥٦٨	٥,٥٠٦,٨٤٧		مجموع الموجودات
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
٤٠٩,٥٥,٣٧٣	٣,٢٨٩,٣٢٢	١١	دفعات مقدمة من العملاء
٢٤٨,٨٩٠	١٨٥,٤٥١	١٣	مصاريف مستحقة وذهب دائنة أخرى
—	٢١٧,٣٣١	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٥,٢١٤,٢٦٣	٣,٦٩٢,١٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٩٣,٧١٦	٢٨٦,٦٧٦	٨	التزامات عقود الاتجار
١٢١,٥٢١	١٢١,٥٢١	١٢	أطراف ذات علاقة
٢١٥,٢٣٧	٤٠٨,١٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٣٩,٥٠٠	٤,١٠٠,٣٠١		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المدفوع
١٣,٢٣٠	٦٩,٢٢١	١٦	احتياطي قانوني
٦٥,٨٣٨	٣٣٧,٣٢٥		أرباح مدورة
١,٠٧٩,٠٦٨	١,٤٠٦,٥٤٦		مجموع حقوق المساهمين
٦,٥٠٨,٥٦٨	٥,٥٠٦,٨٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المحاسب القانوني

المدير التنفيذي

نائب رئيس مجلس الإدارة

شهادت

شهادت

شهادت

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

شركة ألفا كابينال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
١٠٠٤٩,١٨٣	١,١٧٨,٦١٧	١٧ إيرادات عمولات
٢١٦,٠٨٠ (	(١٧,٥٥٤)	٧ (خسائر) / أرباح اخفضة
٦٦٨,٠٦٠	٣,٠٦٢,٦٦٥	١٨ إيرادات إدارة الاستثمار
٤٥,٠٩٠	٣٤	إيرادات خدمات أخرى
		(خسائر)/أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية
٧٤,١٠٣ (	(١٦٤,٣٢٧)	٧ بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٣٤٢)	فروقات أسعار الصرف
٣,٦٥٢	٥٤,٨٩٤	إيرادات أخرى
٢,٠٥٦,١٦٨	٤,١١٣,٩٨٧	إجمالي الإيرادات
(٩٣٣,٣٨٨)	(١,٢١٠,٥٧٥)	١٩ مصاريف إدارية وعمومية
(٧٧٤,٢٦١)	(٢,٠١٣,٥٣٠)	٢٠ رواتب وأجور وملحقاتها
(٢٤٠)	١٩٨	٥ استرداد / (مصروف) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٣,١٤٣)	(١٣٩,٥٨٧)	١٠,٤٩ استهلاكات وإطفاءات
(٢١٦,٢٧٩)	(١٩٠,٥٨٣)	٨ استهلاكات حقوق استخدام أصول مستأجرة
(٢,٠١٧,٣١١)	(٣,٥٥٤,٠٧٧)	إجمالي المصاريف
٣٨,٨٥٧	٥٥٩,٩١٠	ربح السنة قبل الضريبة
-	(٢١٧,٣٣١)	١٤ مصروف ضريبة الدخل
(١٥,١٨٩)	(١٥,١٠١)	١٤ ضريبة سنوات سابقة
٢٣,٦٦٨	٣٢٧,٤٧٨	صافي ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٣,٦٦٨	٣٢٧,٤٧٨	الدخل الشامل
٢,٣٧	٣٢,٧٥	٢١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ليرة سورية قديمة)

المحاسب الرئيسي

شيماء حمود

المدير التنفيذي

محمود نور الدين سعادة

نائب رئيس مجلس الإدارة

سومر الشامي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة ألفا كابينال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	المجموع
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤	٣٠٠,٠٠٠	٩,٣٤٤	٤٦,٠٥٦
زيادة رأس المال	٧٠٠,٠٠٠	—	٧٠٠,٠٠٠
الدخل الشامل للسنة	—	٢٣,٦٦٨	٢٣,٦٦٨
احتياطيات	—	(٣,٨٨٦)	—
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٢٣٠	٦٥,٨٣٨
الدخل الشامل للسنة	—	٣٢٧,٤٧٨	٣٢٧,٤٧٨
احتياطيات	—	(٥٥,٩٩١)	—
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٢٢١	٣٣٧,٣٢٥
			١,٤٠٦,٥٤٦

المدير التنفيذي

شموه سمود

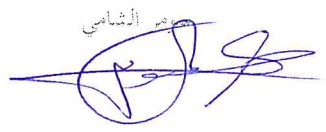


نائب رئيس مجلس الإدارة

شموه نور الدين سمادة



مدير الشاسمي



شركة ألفا كابييتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.		
٣٨,٨٥٧	٥٥٩,٩١٠		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات:
٩٣,١٤٣	١٣٩,٥٨٧	١٠,٩	استهلاكات وإطفاءات
٢١٦,٢٧٩	١٩٠,٥٨٣	٨	استهلاكات حقوق استخدام الأصول المستأجرة
٨٢,٨٩٢	٣٣,٨٨٣	٨	فائدة عقود ائجار
-	(٤٤,٣٧٠)	٨	تسويات عقود الائجار
٢٤٠	(١٩٨)	٥	(استرداد) / مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
			خسائر / (أرباح) ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية
(٧٤,١٠٣)	١٦٤,٣٢٧	٧	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١٦,٠٨٠)	١٧,٥٥٤	٧	خسائر / (أرباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٤١,٢٢٨)	١,٠٦١,٢٧٦		من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٩٩,٨٢٢)	(١٧٩,٥٧٧)	٦	الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	(٤٢,٩٥٧)	١٢	الزيادة في ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
٢٠٦,٩٥٣	(٦٣,٤٣٩)	١٣	(النقص) / الزيادة في مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٩٨٣,٧٨٦	(١,٦٧٦,٠٥١)	١١	(النقص) / الزيادة في دفعات مقدمة من العملاء
(٣٦,٨٠٨)	(١٥,١٠١)	١٤	ضريبة مدفوعة
٢,٠٠٥,٣٣٧	(٩١٥,٨٤٩)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن النشاطات التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية:
(٣٠٧,٣٦٧)	(١٣٧,٦٩٣)	٩	شراء موجودات ثابتة مادية
(١١٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠)	١٠	شراء موجودات غير ملموسة
(٧٦٥,٣٥٤)	(٨٦٨,١٧٨)	٧	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٩١,٧١٣	١٥٧,٨٥٠		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩١,٠٠٨)	(٨٥٥,٥٢١)		صافي النقد المستخدم في النشاطات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية:
٧٠٠,٠٠٠	-		إضافات على رأس المال
(٢٨٩,٠٠٠)	(١٩٠,٢١٦)	٨	سداد التزامات عقود الإيجار
(٩١,٠٠٠)	-	١٢	النقص في أطراف ذات علاقة
٣٢٠,٠٠٠	(١٩٠,٢١٦)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن النشاطات التمويلية
٢,١٣٤,٣٢٩	(١,٩٦١,٥٨٦)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يوازي النقد
٣,١٨٨,٢٣٤	٥,٣٢٢,٥٦٣	٥	النقد وما يوازي النقد كما في بداية السنة
٥,٣٢٢,٥٦٣	٣,٣٦٠,٩٧٧	٥	النقد وما يوازي النقد كما في نهاية السنة

المحاسِب الرئيسي

المدير التنفيذي

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد حمود

محمد نيل الدين معادة

سومر الشامي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

ألفا كابيتال للخدمات المالية

شركة مساهمة مغفلة خاصة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

١- موضوع ونشاط الشركة

شركة ألفا كابيتال للخدمات المالية هي شركة مساهمة مغفلة خاصة، مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق بموجب السجل التجاري رقم (١٥٧٤٤)، تاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٩، برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية قديمة.

مدة الشركة خمسون عاماً تبدأ من ١ تشرين الأول ٢٠٢٠.

غاية الشركة القيام بأعمال شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الشركة الخاص ولحساب 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 مغفلة 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 ميجا انفستمنت - 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 ٢٠٢٥ لممارسة نشاط تقديم الاستشارات وتحليل ونشر المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية، ونشاط الوساطة في الأوراق المالية لحسابها ولحساب الغير، ونشاط إدارة الإصدارات الأولية دون التعهد بالتغطية ونشاط إدارة الاستثمار وذلك بموجب القرار رقم ٢٥ م / بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠٢٥.

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 ولحساب 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 ولحساب 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 وسادات.

وافق مجلس المفوضين في جلسته رقم (١٥) المنعقدة بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠٢١ على منح شركة ألفا كابيتال 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 ٢٠٢٥.

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 بآلاف الليرات السورية القديمة (ألف ل.س.ق.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

صدر المرسوم التشريعي رقم ٢٩٣ بتاريخ ٢٤ كانون الأول ٢٠٢٥، والذي قضى باستبدال الأوراق النقدية السورية المعروفة باسم "العملة السورية

القديمة" اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦، وإصدار أوراق نقدية جديدة باسم "العملة السورية الجديدة".

ويأتي هذا الاستبدال بعد شطب صفرين من القيمة الاسمية للعملة القديمة المسحوبة من التداول، وفق معيار التحويل الذي ينص على أن "كل ١٠٠

ليرة سورية قديمة خاضعة للسحب تُعادل ١ ليرة سورية من العملة الجديدة".

تم إعداد وعرض البيانات المالية باستخدام العملة السورية القديمة، على اعتبار أن عملية استبدال العملة تمثل حدثاً لاحقاً لا يستوجب تعديل الأرقام الواردة في تلك البيانات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

وتقوم الشركة بعرض البيانات المالية الموحدة وفق تعميم رقم ١٦/ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ١ تموز لعام ٢٠٢٤ بآلاف 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.

ج- المؤونات:

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

د- الضرائب:

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 25% 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، وتقيد 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 بضررائب مفروضة من قبل دائرة ضريبية واحدة وعندما تنوي الشركة تسديد الضرائب المتوجبة من خلال الضرائب المؤجلة المدينة.

هـ - الموجودات الثابتة المادية:

يتم إظهار الموجودات الثابتة المادية على أساس سعر التكلفة التاريخية بالقيمة السورية القديمة 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 بالقيمة السورية القديمة 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 الصندوق 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 بها 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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٢,٤٣٥	٣,١٥٤	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى المصارف:
٨٠,٩٦٨	٣٥,٢٨٤	حسابات جارية تسوية البنك المركزي
١,٣٠٨,١٩٧	٢٧٢,١٣٦	حسابات جارية تسوية البنك المركزي (أرصدة مستثمري الشركة)
٢,٣٣٧	٢,٧٨٧	حسابات جارية لدى المصارف
٣,٧٩٧,٦٥٥	٣,٠١٧,٦١٦	حسابات جارية لدى المصارف (أرصدة مستثمري الشركة)
٥,١٩١,٥٩٢	٣,٣٣٠,٩٧٧	
١٣٠,٩٧١	٣٠,٠٠٠	ودائع لدى المصارف (استحقاقها الأصلي خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل):
		ليرة سورية قديمة
٥,٣٢٢,٥٦٣	٣,٣٦٠,٩٧٧	النقد وما يوازي النقد
(٨٨٥)	(٦٨٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥,٣٢١,٦٧٨	٣,٣٦٠,٢٩٠	

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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٦٤٥	٨٨٥	الرصيد كما في بداية السنة
٢٤٠	(١٩٨)	(استرداد) / مصروف مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٨٥	٦٨٧	الرصيد كما في نهاية السنة

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
١٣٣,٠٥٩	٢٧٠,٥٧٧	إيرادات مستحقة القبض
٣٣,٥٢٧	٩٣,٦٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٦٢,٢٤٣	٢٠,٠٠٠	تأمينات قابلة للاسترداد*
١٥٣,٣٠٠	١٧٧,٥٦٦	سلف موظفين
١٩٠	٨٠	سلف مدفوعة
٤٠١,٣١٩	٥٨٠,٨٩٦	

* 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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
١٤٨,٢٤٦	٦٧٦,٦٩٣	استثمارات الأسهم
١٤٨,٢٤٦	٦٧٦,٦٩٣	

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

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٨٤,٤٢٢	١٤٨,٢٤٦	الرصيد كما في بداية السنة
٧٦٥,٣٥٤	٨٦٨,١٧٨	مشتريات أسهم
(٧٧٥,٦٣٣)	(١٧٥,٤٠٤)	بيع أسهم
٧٤,١٠٣	(١٦٤,٣٢٧)	(خسائر) / أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم موجودات
		مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٨,٢٤٦	٦٧٦,٦٩٣	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 خسائر المحفظة التي تم قيدها في بيان الدخل مبلغ ١٧,٥٥٣,٥١٠ ليرة سورية قديمة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مقابل مبلغ

٢١٦,٠٨٠,١٥٣ ليرة سورية قديمة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

٨- حقوق استخدام الأصول المستأجرة / التزامات عقود الإيجار

يتكون هذا البند مما يلي:

حقوق استخدام الأصول المستأجرة		التكلفة التاريخية	
المجموع	مباي	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤	إضافات
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.		
٥٨٤,١١٧	٥٨٤,١١٧		
(٧٠,٥٧٨)	(٧٠,٥٧٨)		
٥١٣,٥٣٩	٥١٣,٥٣٩		
٣٩٣,٦٦٣	٣٩٣,٦٦٣		
(٥١٣,٥٣٩)	(٥١٣,٥٣٩)		
٣٩٣,٦٦٣	٣٩٣,٦٦٣		
(١٣٩,٤٨٢)	(١٣٩,٤٨٢)		
(٢١٦,٢٧٩)	(٢١٦,٢٧٩)		
(٣٥٥,٧٦١)	(٣٥٥,٧٦١)		
(١٩٠,٥٨٣)	(١٩٠,٥٨٣)		
٥١٣,٥٣٩	٥١٣,٥٣٩		
(٣٢,٨٠٥)	(٣٢,٨٠٥)		
٣٦٠,٨٥٨	٣٦٠,٨٥٨		
١٥٧,٧٧٨	١٥٧,٧٧٨		

التكلفة التاريخية

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

إضافات

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

إضافات، أعباء السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

إضافات، أعباء السنة

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية

صافي الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

صافي الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

التزامات عقود الإيجار		التكلفة التاريخية
المجموع	مباين	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٣٧٠,٤٠٢	٣٧٠,٤٠٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
(٧٠,٥٧٨)	(٧٠,٥٧٨)	الإضافات
٨٢,٨٩٢	٨٢,٨٩٢	الفوائد
(٢٨٩,٠٠٠)	(٢٨٩,٠٠٠)	المدفوع خلال السنة
٩٣,٧١٦	٩٣,٧١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٣٩٣,٦٦٣	٣٩٣,٦٦٣	الإضافات
٣٣,٨٨٣	٣٣,٨٨٣	الفوائد
(٤٤,٣٧٠)	(٤٤,٣٧٠)	تسويات عقود الإيجار
(١٩٠,٢١٦)	(١٩٠,٢١٦)	المدفوع خلال السنة
٢٨٦,٦٧٦	٢٨٦,٦٧٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		فوائد على التزامات عقود الإيجار
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	استهلاك حقوق استخدام الأصول المستأجرة
٨٢,٨٩٢	٣٣,٨٨٣	
٢١٦,٢٧٩	١٩٠,٥٨٣	
٢٩٩,١٧١	٢٢٤,٤٦٦	

٩- الموجودات الثابتة المادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	أثاث ومفروشات	معدات	أجهزة حاسوب	تحسينات على المأجور	الكلفة التاريخية
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٢٤٢,٣٥٢	٢٥,٩٣٠	٢٧,٦٦٣	١٦٢,٥٦٧	٢٦,١٩٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
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
١٣٧,٦٩٣	٩٠,٣٣٠	-	٤٧,٣٦٣	-	الإضافات
٦٨٧,٤١٢	١٨٠,٧٦٠	٣٧,٧٣٣	٣٣٥,٨٢٧	١٣٣,٠٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
الاستهلاك المتراكم					
(١٠٨,٣١٠)	(٧,١٥٢)	(١٧,٧٧٥)	(٥٧,١٩١)	(٢٦,١٩٢)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
(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
(١٢١,٣٣١)	(٢٩,٨٠١)	(٤,٩٦٣)	(٥٥,٥٦٦)	(٣١,٠٠١)	الإضافات، أعباء السنة
(٣٠٤,٠٢٧)	(٤٠,٨٤٤)	(٢٩,١٧٧)	(١٥٨,٧٢٩)	(٧٥,٢٧٧)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية					
٣٨٣,٣٨٥	١٣٩,٩١٦	٨,٥٥٦	١٧٧,٠٩٨	٥٧,٨١٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
٣٦٧,٠٢٣	٧٩,٣٨٧	١٣,٥١٩	١٨٥,٣٠١	٨٨,٨١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

١٠ - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	برامج كمبيوتر	الكلفة التاريخية
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٦٠,٧٢٠	٦٠,٧٢٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الإضافات
١٧٠,٧٢٠	١٧٠,٧٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الإضافات
١٧٨,٢٢٠	١٧٨,٢٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
		الاستهلاك المتراكم
(٣٩,٤٣٩)	(٣٩,٤٣٩)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
(١٨,٧٥٧)	(١٨,٧٥٧)	الإضافات، أعباء السنة
(٥٨,١٩٦)	(٥٨,١٩٦)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(١٨,٢٥٦)	(١٨,٢٥٦)	الإضافات، أعباء السنة
(٧٦,٤٥٢)	(٧٦,٤٥٢)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
		صافي القيمة الدفترية
١٠١,٧٦٨	١٠١,٧٦٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
١١٢,٥٢٤	١١٢,٥٢٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

١١ - دفعات مقدمة من العملاء

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

ويبلغ رصيد الدفعات المقدمة من العملاء مبلغ ٣,٢٨٩,٣٢١,٩٢٦ ليرة سورية قديمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مقابل مبلغ ٤,٩٦٥,٣٧٢,٨٣٠ ليرة سورية قديمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

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		الموجودات:
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
-	٤٢,٩٥٧	حساب جاري عيسى الشامي
-	٤٢,٩٥٧	
١٢١,٥٢١	١٢١,٥٢١	المطلوبات:
١٢١,٥٢١	١٢١,٥٢١	قرض طويل الأجل - أطراف ذات علاقة*

* 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 قديمة.
وذلك بغرض تمكين الشركة من تحقيق الكفاية المالية اللازمة لتأمين الموارد المالية لتغطية نشاطها. تم تقديم مبلغ ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية قديمة 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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
١٥,٣٣٢	١١,٨٥٦	ضريبة رواتب وأجور مستحقة
٢,٤٤٠	٣,٧٥٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٥١,٠٧٠	مصاريف مهنية واستشارية مستحقة
١٣,٦٩٥	٢٨,٦٣٧	عمولات مستحقة لسوق دمشق للأوراق المالية
٧٧,٤٢٣	٩٠,١٣٤	مصاريف مستحقة
١٤٠,٠٠٠	-	شيكات غير مصروفة
٢٤٨,٨٩٠	١٨٥,٤٥١	

١٤- ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٣٨,٨٥٧	٥٥٩,٩١٠	ربح السنة قبل الضريبة
		ينزل:
		خسائر / (أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٧٤,١٠٣)	١٦٤,٣٢٧	من خلال الأرباح أو الخسائر
		يضاف:
(٢٤٠)	١٩٨	مصروف / (استرداد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٥,٤٨٦)	٧٢٤,٤٣٥	الأرباح / (الخسائر) الخاضعة للضريبة
-	١٨١,١٠٩	ضريبة الدخل (٢٥٪)
-	١٨,١١١	ضريبة إعادة الإعمار (١٠٪)
-	١٨,١١١	ضريبة الإدارة المحلية (١٠٪)
-	٢١٧,٣٣١	مصروف ضريبة الدخل
١٥,١٨٩	١٥,١٠١	ضريبة دخل عن سنوات سابقة *
١٥,١٨٩	٢٣٢,٤٣٢	

بلغت ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٥ مبلغ ٢١٧,٣٣٠,٦١٦ ليرة سورية قديمة بالمقابل لا يوجد مصروف ضريبة دخل لعام ٢٠٢٤ نتيجة الخسارة الضريبية

* تم تكليف الشركة بضريبة دخل عن عام ٢٠٢٣ بتاريخ ٨ تشرين الأول ٢٠٢٥ بمبلغ ١٥,١٠١,٣٠٠ ليرة سورية قديمة وتم دفعها بالكامل، كما تم تكليف الشركة بضريبة دخل عن عام ٢٠٢٢ بتاريخ ٩ تموز ٢٠٢٤ بمبلغ ١٥,١٨٩,١٠٠ ليرة سورية قديمة وتم دفعها بالكامل.

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
١١,٦١٩	-	الرصيد كما في بداية السنة
-	٢١٧,٣٣١	المكون خلال السنة
(٢٦,٨٠٨)	(١٥,١٠١)	ضريبة دخل مدفوعة
١٥,١٨٩	١٥,١٠١	ضريبة سنوات سابقة
-	٢١٧,٣٣١	الرصيد كما في نهاية السنة

١٥- رأس المال المدفوع

رأس مال الشركة يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية قديمة مؤلف من عشرة ملايين سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ ليرة سورية قديمة للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

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 قديمة 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 قديمة.

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	عدد الأسهم	نوع الأسهم	
			نقدية	عينية
%	ل.س.ق.	سهم		
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٧٨	٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠	٦١٨,٨٨٧,٧٣٥	١٦١,١١٢,٢٦٥
١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٩	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٨,٨٨٧,٧٣٥	١٦١,١١٢,٢٦٥

ميجا انفستمنت لتداول الأوراق

المالية ش.م.م

عيسى ميشيل الشامي

مصطفى فارس عطار

سومر ميشيل الشامي

سامر فؤاد بكداش

محمد عامر محمد موفق السباعي

بينما تتوزع أسهم رأس المال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ كما يلي:

اسم المساهم	عدد الأسهم قبل التنازل سهم	رأس المال قبل التنازل ل.س.	النسبة قبل التنازل %	عدد الأسهم بعد التنازل سهم	رأس المال بعد التنازل ل.س.	النسبة بعد التنازل %
ميغا انفستمنت لتداول الأوراق						
المالية ش.م.م	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	—	—	—
عيسى ميشيل الشامي	٧,٨٠٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨	—	—	—
مصطفى فارس عطار	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥
سومر ميشيل الشامي	٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	٩٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
سامر فؤاد بكداش	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	—	—	—
محمد عامر محمد موفق السباعي	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	٤,٧٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧
محمود نور الدين سعادة	—	—	—	٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥
يارا نبيل المير	—	—	—	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
خلود تميم السراج	—	—	—	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
أيمن محمد حسن	—	—	—	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
محمد احمد دياب	—	—	—	١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
عبد اللطيف الصواف	—	—	—	٢٥,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٢٥
شركة ألفا بيتا للاستشارات	—	—	—	٣,٢٢٥,٠٠٠	٣٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٢٥
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

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	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.
٣٨,٨٥٧	٥٥٩,٩١٠
١٠٪	١٠٪
٣,٨٨٦	٥٥,٩٩١

ربح السنة

نسبة الاحتياطي

الحول إلى الاحتياطي القانوني

حيث كانت الحركة على الاحتياطي القانوني كما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.
٩,٣٤٤	١٣,٢٣٠
٣,٨٨٦	٥٥,٩٩١
١٣,٢٣٠	٦٩,٢٢١

الرصيد كما في بداية السنة

الإضافات

الرصيد كما في نهاية السنة

قد بلغ رصيد الاحتياطي القانوني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ مبلغ ٦٩,٢٢٠,٥١٢ ليرة سورية قديمة ، مقابل مبلغ ١٣,٢٢٩,٥٢٧ ليرة سورية قديمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ .

١٧- إيرادات عملات

يمثل هذا البند إيرادات عملات 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 العملات مبلغ ١,١٧٨,٦١٧,٢٤٤ ليرة سورية قديمة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مقابل مبلغ ١,٠٤٩,١٨٢,٧٤٨ ليرة سورية قديمة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

١٨ - إيرادات إدارة الاستثمار

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
١٢٧,٥٣٩	٥٧٧,٤٤٩	إيراد رسوم محافظ الاستثمار
٥٤٠,٥٢١	٢,٤٨٥,٢١٦	إيراد عمولة أداء محافظ الاستثمار
٦٦٨,٠٦٠	٣,٠٦٢,٦٦٥	

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٨٢,٨٩٢	٣٣,٨٨٣	فوائد التزامات الاجار
١١٥,٥٥٥	١٢٦,٠٥٠	أتعاب مهنية واستشارية
١,١٥٠	١,٦٠٠	مصاريف التسجيل لدى سوق دمشق للأوراق المالية
٢,٣٦٨	١٠,٨٩٢	مصاريف التسجيل لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية
٥٩,٦٠٠	٧١,٧٩٤	مصاريف هاتف، فاكس وانترنت
٣,١١٦	٢٢,٥١٢	أعباء ورسوم حكومية
٢٥٣,٠٥٩	١٥٠,٧٩٦	كهرباء وماء وتدفئة
١٧,٣٠٦	٦٩,٠٤١	مصاريف وعمولات مصرفية
٨٧,٣٤٧	٣١٥,٠٤٩	مصاريف دعاية وإعلان
١٨,٤٢٠	٢١,٠٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٥٤,٩٧٢	٨٤,٥٠٩	مواصلات
٧٥,٨٧٠	٢٣,٤٣٥	مصاريف صيانة
٩٣,٠٢٠	٦٨,٧٤١	مصاريف ضيافة
٤٧٥	٤٧,١٨٢	تدريب موظفين
-	٨٢,٧٨٩	تعويضات مجلس الإدارة
٨,٥٤٠	٤,٦٢٢	تعويض نهاية الخدمة
٥٩,٦٩٨	٧٦,٦٥٦	مصاريف أخرى
٩٣٣,٣٨٨	١,٢١٠,٥٧٥	

٢٠ - رواتب وأجور وملحقاتها

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	
٧٣٣,٧٠٨	١,٩٣٩,٩٢٢	رواتب وأجور
٢٨,٠٢٠	٤٨,٣٩٠	تأمين صحي
١٢,٥٣٣	٢٥,٢١٨	تأمينات اجتماعية
٧٧٤,٢٦١	٢,٠١٣,٥٣٠	

٢١ - ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ل.س.ق.	ل.س.ق.	
٢٣,٦٦٨,٠٥٢	٣٢٧,٤٧٧,٩٣٠	ربح السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٣٧	٣٢,٧٥	ربحية السهم الأساسية والمحقة

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 بالتزامات 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 ٢٠٢٥

الموجودات	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.
نقد في الصندوق ولدى المصارف	٣,٣٦٠,٢٩٠	—	٣,٣٦٠,٢٩٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٥٨٠,٨٩٦	—	٥٨٠,٨٩٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو الخسائر	٦٧٦,٦٩٣	—	٦٧٦,٦٩٣
اطراف ذات علاقة	٤٢,٩٥٧	—	٤٢,٩٥٧
حقوق استخدام الأصول المستأجرة	—	٣٦٠,٨٥٨	٣٦٠,٨٥٨
الموجودات الثابتة المادية	—	٣٨٣,٣٨٥	٣٨٣,٣٨٥
موجودات غير ملموسة	—	١٠١,٧٦٨	١٠١,٧٦٨
مجموع الموجودات	٤,٦٦٠,٨٣٦	٨٤٦,٠١١	٥,٥٠٦,٨٤٧
المطلوبات			
دفعات مقدمة من العملاء	٣,٢٨٩,٣٢٢	—	٣,٢٨٩,٣٢٢
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	١٨٥,٤٥١	—	١٨٥,٤٥١
مخصص ضريبة الدخل	٢١٧,٣٣١	—	٢١٧,٣٣١
التزامات عقود إيجار	—	٢٨٦,٦٧٦	٢٨٦,٦٧٦
أطراف ذات علاقة	—	١٢١,٥٢١	١٢١,٥٢١
مجموع المطلوبات	٣,٦٩٢,١٠٤	٤٠٨,١٩٧	٤,١٠٠,٣٠١
فجوة السيولة	٩٦٨,٧٣٢	٤٣٧,٨١٤	١,٤٠٦,٥٤٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

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

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 ٢٠٢٥

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.	ألف ل.س.ق.
٦٧٦,٦٩٣	-	-	٦٧٦,٦٩٣
٦٧٦,٦٩٣	-	-	٦٧٦,٦٩٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٤ - الأحداث اللاحقة

صدر المرسوم التشريعي رقم ٢٩٣ بتاريخ ٢٤ كانون الأول ٢٠٢٥، والذي قضى باستبدال الأوراق النقدية السورية المعروفة باسم "العملة السورية القديمة" اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦، وإصدار أوراق نقدية جديدة باسم "العملة السورية الجديدة". وبأقي هذا الاستبدال بعد شطب صفرين من القيمة الاسمية للعملة القديمة المسحوبة من التداول، وفق معيار التحويل الذي ينص على أن "كل ١٠٠ ليرة سورية قديمة خاضعة للسحب تُعادل ١ ليرة سورية من العملة الجديدة". تم إعداد وعرض البيانات المالية باستخدام العملة السورية القديمة، على اعتبار أن عملية استبدال العملة تمثل حدثاً لاحقاً لا يستوجب تعديل الأرقام الواردة في تلك البيانات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

٢٥ - الموافقة على البيانات المالية

وافق رئيس مجلس الإدارة على البيانات المالية بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٢٦.