

مذكرة الإصدار والتزجيف والإضاح
١٣٨٠/٤/٣

شركة شام كابيتال المحدودة المسؤولة - قيد التصفية
القوائم المالية الختامية
31 كانون الأول 2023

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	١٣٨٠
التاريخ	٤/٦/٢٠٢٣
البريد الوارد	



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
24 -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 دققنا البيانات المالية لشركة شام كابيتال للوساطة المالية المحدودة المسؤولية - قيد التصفية، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023، 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 2023، 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.

أمر التدقيق الرئيسية:

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

اسم الزميل سمير محمد النياحوي / رقم الترخيص / 11/210



إيراد العمولات من سوق دمشق للأوراق المالية

كان النشاط الرئيسي لشركة شام كابيتال - قيد التصفية هو الوساطة المالية وتنفيذ عمليات البيع أو الشراء لصالح عملاء الشركة من المحافظ المالية المختلفة في سوق دمشق للأوراق المالية، وتحقق الشركة عمولات من وساطتها في عمليات البيع والشراء لصالح عملاءها.

إن عملية ضبط هذه العمولات وتوافقها مع السياسات والإجراءات المتبعة في الشركة وكذلك مع معايير إعداد التقارير المالية الدولية عند الاعتراف بالإيرادات وخاصة المعيار الدولي رقم 15 (الإيراد من العقود مع العملاء) كانت محل اهتمام كبير في عملية التدقيق، وتم أخذ عينة عشوائية (تتناسب حجمها مع تقديراتنا لمخاطر الرقابة الداخلية) من العمليات التي تم تنفيذها لصالح العملاء للتأكد من سلامة إجراءات استقبال المكالمات من العملاء وتنفيذ عملية الشراء أو البيع بشكل صحيح وبحسب طلب العميل واقتطاع المبالغ النقدية المقابلة للشراء من حسابات العملاء المصرفية أو العكس إيداع المبالغ النقدية الواردة من عملية البيع في حسابات العملاء المصرفية لدى شركة شام كابيتال - قيد التصفية وتسجيل العمولات وفق النسب المتفق عليها وترحيلها إلى البرنامج المحاسبي بشكل دقيق، وتمثل هذه الإيرادات عمولات الوساطة المتحققة لغاية قرار التصفية.

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 مجموعها، 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 بتصنيفها، 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 النبحاوي

دمشق، الجمهورية العربية السورية

2024/5/30



شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

بيان المركز المالي

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023

كما في 31 كانون الأول 2022 (مدققة) ل.س	كما في 31 كانون الأول 2023 (مدققة) ل.س	الإيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
29,612,214	49,729,116	1	نقدية في الصندوق ولدى المصارف
864,492,614	39,980,769	2	نقدية لدى المصارف / عملاء
13,453,383	0	3	محفظة شام كابيتال
230	0	11	ذمم العملاء المدينة
4,698,490	0	4	مصاريف مدفوعة مقدماً
744,330	0	5	سلف وتأمينات
913,001,261	89,709,885		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
31,181,000	8,684,000	6	المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
49,922,900	49,922,900	7	كفالات مصرفية
7,238,409	0	9	الأصول غير الملموسة (بعد تنزيل مجمعات الإطفاء)
9,699,541	0	10	ممتلكات ومعدات (بعد تنزيل مجمعات الإهلاك)
98,041,850	58,606,900		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,011,043,111	148,316,785		إجمالي الموجودات
			المطالب وحقوق الملكية
			المطالب المتداولة
827,888,762	38,262,633	11	ذمم العملاء الدائنة
46,708,439	14,665,868	12	أرصدة دائنة أخرى
-	0	8	مخصص ضريبة الدخل
874,597,201	52,928,501		مجموع المطالب المتداولة
			حقوق الملكية
120,000,000	120,000,000	13	رأس المال
17,192,200	17,192,200	14	احتياطي إجباري
1,384,934	1,384,934		احتياطي اختياري
(3,246,573)	(50,214,277)	15	أرباح محتجزة محققة
1,115,349	7,025,427	22	أرباح مدورة غير محققة
136,445,910	95,388,284		مجموع حقوق الملكية
1,011,043,111	148,316,785		إجمالي المطالب وحقوق الملكية

المصفي
الدكتور ربيع سميا



المحاسب القانوني

سمير النبحاوي



شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

بيان الدخل (أرباح وخسائر التصفية)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	إيضاحات
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
(مدققة) ل.س	(مدققة) ل.س	
117,915,107	29,542,604	
4,795,967	0	
100,000,000	0	
6,000,000	0	
51,800	0	
228,762,875	29,542,604	16
		الإيرادات التشغيلية
		إيراد العمولات من سوق دمشق
		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		إيرادات إدارة الاصدار
		إيرادات الاستشارات
		إيراد توزيعات أرباح الأسهم
		إجمالي الإيرادات التشغيلية
		المصاريف
(49,321,050)	(9,801,739)	17
		مصاريف تشغيلية
(199,523,087)	(40,487,167)	18
		مصاريف إدارية وعمومية
(3,625,340)	(1,875,869)	19
		مصاريف أخرى
(252,469,477)	(52,164,775)	إجمالي المصاريف
(23,706,602)	(22,622,171)	الدخل من الأنشطة الرئيسية
		إيرادات أخرى
2,908,390	4,451,670	20
	50,779,640	21
		إيراد فوائد بنكية مقبوضة
		إيرادات أخرى عرضية
2,908,390	55,231,310	إجمالي الإيرادات الأخرى
309,964	5,910,078	22
	(79,576,843)	23
		أرباح (خسائر) تقييم موجودات نقدية غير محققة
(20,488,248)	(41,057,626)	مصاريف التصفية
		صافي (الخسارة) قبل الضريبة
-	-	8
(20,488,248)	(41,057,626)	مصروف ضريبة الدخل
		صافي (الخسارة) بعد الضريبة
(20,488,248)	(41,057,626)	مكونات الدخل الشامل الأخرى:
		الدخل الشامل للفترة

المصفي
الدكتور ربيع سميا

المحاسب القانوني
سمير النجاوي



شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 (مدققة) ل.س	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 (مدققة) ل.س	الإيضاحات	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(20,488,248)	(41,057,626)		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
8,716,011	15,467,590	9+10	يضاف الاستهلاكات / الإطفاءات
(2,908,390)	(4,451,670)	20	ي طرح إيرادات الفوائد
(4,795,967)		16	ي طرح (أرباح) محققة بيع الأسهم
	(50,779,640)	21	ي طرح (أرباح) محققة بيع الموجودات الملموسة
-	-	16	ي طرح (أرباح) غير محققة للأصول المالية الناتجة عن إعادة التقييم
(309,964)	(5,910,078)	22	ي طرح (أرباح) تقييم موجودات نقدية غير محققة
(19,786,558)	(86,731,424)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
4,057,119	4,698,490	4	نقص (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
-	0	7	نقص (زيادة) في الكفالات المصرفية
6,020,000	22,497,000	6	نقص (زيادة) في المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
5,126,859	0		نقص (زيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
24,246,667	13,453,383	3	نقص (زيادة) في محفظة شام كابيتال
-	0		يضاف/(ي طرح) أرباح غير محققة للأصول المالية الناتجة عن إعادة التقييم
51,126	744,330	5	نقص (زيادة) في السلف والتأمينات
(194)	230	11	نقص (زيادة) في ذمم العملاء المدينة
(417,378,250)	(789,626,129)	11	زيادة (نقص) في ذمم العملاء الدائنة
28,843,448	(32,042,571)	12	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
2,908,390	4,451,670	20	يضاف فوائد مقبوضة ومدفوعة
4,795,967	0	16	يضاف أرباح محققة بيع الأسهم
(361,115,426)	(862,555,021)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	-		الضريبة المدفوعة
(361,115,426)	(862,555,021)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(4,700,000)	52,250,000	10+9	بيع (شراء) الأصول الثابتة
(4,700,000)	52,250,000		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
309,964	5,910,078	22	يضاف تأثير تغيرات أسعار الصرف على النقد لدى البنوك
(365,505,462)	(804,394,943)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
1,259,610,292	894,104,828		رصيد النقدية وشبه النقدية أول المدة
894,104,828	89,709,885	1+2	رصيد النقدية وشبه النقدية آخر الفترة

الإجمالي	أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح محتجزة / (خسائر مدورة)	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس مال الشركة	
136,445,910	1,115,349	(3,246,573)	1,384,934	17,192,200	120,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
(46,967,704)		(46,967,704)			-	الدخل الشامل للفترة
5,910,078	5,910,078				-	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية غير محققة
95,388,284	7,025,427	(50,214,277)	1,384,934	17,192,200	120,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
156,934,160	805,385	17,551,641	1,384,934	17,192,200	120,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
(20,798,214)	-	(20,798,214)			-	الدخل الشامل للفترة
309,964	309,964				-	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية غير محققة
136,445,910	1,115,349	(3,246,573)	1,384,934	17,192,200	120,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2022

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

1- معلومات عن الشركة

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 المتألفة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	سورية	45%	54,000	54,000,000
السيد محمد المرتضى محمد الدندشي	سوري	30%	36,000	36,000,000
شركة الرمز للأوراق المالية	إماراتية	25%	30,000	30,000,000
المجموع	*	100%	120,000	120,000,000

يتولى إدارة الشركة المصفي خلال فترة التصفية.

2-1 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 عمولات التداول عند إكمال كل معاملة.

ب- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة 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 المعلن 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

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

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. ذمم 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 تكلفة 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 ب "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.

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

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 المتركمة 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 ستننتج عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع الأصول المالية، أو كليهما.

-موجودات مالية مقتناة 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 التغير 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 المتركمة 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.

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 يفي 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 تقم 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 التزمت باتفاقية تحويل تقوم بتقييم ما إذا كان وإلى أي مدى احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. إن لم تقم 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.

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

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، بناءً 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 إعادة تقييم التصنيف في نهاية كل فترة مالية.

3- إيضاحات حول القوائم المالية الختامية المنتهية في 31 كانون الأول 2023:

1. نقدية في الصندوق ولدى المصارف

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
7,999,990	21,703,650	نقدية في الصندوق
7,999,990	21,703,650	المصاريف النثرية - دمشق صندوق
		A
392	392	بنك بيلوس سورية - جاري سوري
17,821,163	20,234,383	بنك قطر الوطني - جاري سوري
219,401	8,201	بنك سورية والخليج - جاري سوري
1,857,933	7,749,921	بنك بيلوس سورية - جاري دولار
1,079,766	-	بنك الشام الاسلامي - جاري سوري
26,901	25,901	البنك العربي - جاري سوري
606,668	6,668	بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري سوري
-	-	بنك الأردن سورية - جاري سوري
-	-	بنك بيمو - جاري سوري
21,612,224	28,025,466	B
29,612,214	49,729,116	A+B
		نقدية في الصندوق ولدى المصارف

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

بلغ سعر صرف الدولار المعتمد من قبل مصرف سورية المركزي بتاريخ 31 كانون الأول 2023 (12,700) ل.س وفق نشرة الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ 2023-12-21 والسارية حتى 2024/1/1.

2. نقدية لدى المصارف/عملاء

2022 كانون الأول ل.س	2023 كانون الأول ل.س	
2,465,318	3,492	بنك بيلوس سورية - جاري عملاء
28,827,916	0	بنك بيمو السعودي الفرنسي - جاري عملاء
67,038,500	0	بنك الشام الإسلامي - جاري عملاء
115,288,173	25,623	بنك البركة الإسلامي - سورية - جاري عملاء
98,165,894	706,294	بنك سورية الدولي الإسلامي - جاري عملاء
3,427,840	3,370,840	بنك الأردن سورية - جاري عملاء
450,547,066	20,661,710	بنك قطر الوطني - سورية - جاري عملاء
74,217,331	16,131	بنك سورية والخليج - جاري العملاء
7,272,500	23,000	البنك العربي - جاري العملاء
17,242,076	15,173,680	المصرف المركزي - حساب التسوية
864,492,614	39,980,769	نقدية لدى المصارف/عملاء

3- محفظة شام كابيتال

2022 كانون الأول ل.س	2023 كانون الأول ل.س	
13,453,383	-	محفظة شام كابيتال
13,453,383	-	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 تفسير المحفظة نظراً لأن الشركة قيد التصفية.

4- مصاريف مدفوعة مقدماً ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022 كانون الأول ل.س	2023 كانون الأول ل.س	
500,000	-	بدل اشتراك سنوي للموظفين للهيئة مقدماً
3,291,000	-	مصاريف اجار الشركة مقدماً
312,500	-	برنامج حماية من الفيروسات مقدماً
360,000	-	بدل اشتراك سنوي للشركة للهيئة مقدماً
54,990	-	مصاريف أخرى مقدماً
180,000	-	مصاريف استضافة الموقع مقدماً
4,698,490	-	مصاريف مدفوعة مقدماً

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

5- سلف وتأمينات

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
50,000	-	سلف العمل
694,330	-	سلف شخصية
744,330	-	سلف وتأمينات

6- المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
31,181,000	8,684,000	المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
31,181,000	8,684,000	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

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
19,922,900	19,922,900	كفالة مصرفية لسوق دمشق المالي - بنك قطر الوطني سورية
30,000,000	30,000,000	كفالة مصرفية لهيئة الأوراق المالية- بنك قطر الوطني سورية
49,922,900	49,922,900	كفالات مصرفية

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

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

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 2023.

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل. س	ل. س	
(20,488,248)	(41,057,626)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(2,908,391)	(4,451,670)	ينزل إيرادات الفوائد عن الفترة المنتهية
(51,800)		ينزل إيرادات توزيعات الأرباح
261,779	441,549	يضاف: ضريبة ربع رؤوس الأموال المتداولة
5,652,445		يضاف: ضريبة الأرباح الحقيقية المسددة
(17,534,215)	(45,067,747)	الربح/الخسارة الضريبية (قبل التعديل)
22%	22%	معدل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
-	-	ضريبة الإدارة المحلية بمعدل 10%
-	-	ضريبة إعادة الإعمار 10%
-	-	إجمالي ضريبة الدخل

9- الأصول غير الملموسة

ويتضمن هذا البند ما يلي:

المجموع	الموقع الإلكتروني للشركة	البرمجيات والنظم	الربط الإلكتروني	التكلفة
22,509,715	3,819,490	18,235,425	454,800	كانون أول 31, 2022
-	-	-	-	الإضافات
-	-	-	-	الاستيعادات
22,509,715	3,819,490	18,235,425	454,800	رصيد 31 كانون الأول 2023
(15,271,306)	(2,483,190)	(12,333,316)	(454,800)	كانون أول 31, 2022
(7,238,409)	(1,336,300)	(5,902,109)		الإضافات
0				الاستيعادات
(22,509,715)	(3,819,490)	(18,235,425)	(454,800)	رصيد 31 كانون الأول 2023
7,238,409	1,336,300	5,902,109	0	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	-	رصيد 31 كانون الأول 2022
-	-	-	-	رصيد 31 كانون الأول 2023

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

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

10 - الممتلكات والمعدات

ويتضمن هذا البند ما يلي:

التكلفة	الأثاث والمفروشات	الديكور والتحصينات	المكتبية والحاسوبية	وسائل النقل	المجموع
كانون أول 31, 2022	7,974,067	250,850	17,795,925	10,102,700	36,123,542
الإضافات	-	-	-	-	-
الاستيعادات	(7,974,067)	-	(5,914,149)	-	(13,888,216)
رصيد 31 كانون الأول 2023	-	250,850	11,881,776	10,102,700	22,235,326
الاهلاكات					
كانون أول 31, 2022	(7,653,458)	(250,850)	(10,100,743)	(8,418,950)	(26,424,001)
الإضافات	(81,833)		(6,463,598)	(1,683,750)	(8,229,181)
الاستيعادات	7,735,291		4,682,565		12,417,856
رصيد 31 كانون الأول 2023	-	(250,850)	(11,881,776)	(10,102,700)	(22,235,326)
صافي القيمة الدفترية					
رصيد 31 كانون الأول 2022	320,609	-	7,695,182	1,683,750	9,699,541
رصيد 31 كانون الأول 2023	-	-	-	-	-

تم بيع كامل الأثاث والمفروشات والأجهزة المكتبية والحاسوبية باستثناء السيرفرات ونظراً لتوقف الشركة عن العمل فقد تم استهلاك هذه السيرفرات خلال العام بشكل كامل.

11 - ذمم العملاء

أ - ذمم العملاء الدائنة:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
827,888,762	38,262,633	ذمم العملاء الدائنة
827,888,762	38,262,633	ذمم العملاء الدائنة

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

ب - ذمم العملاء المدينة:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
230	-	ذمم العملاء المدينة
230	-	ذمم العملاء المدينة

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

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

12- أرصدة دائنة أخرى

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
32,279,560	404,960	شيكات لم تدفع بعد - سوق دمشق
4,324,292	0	عمولات سوق دمشق المستحقة
4	0	الرواتب المستحقة
3,500,000	3,500,000	حسابات قيد التسوية - أمانات
6,604,583	7,708,370	الرواتب والأجور مستحقة ضريبة دخل
-	3,000,000	أتعاب محاسب قانوني مستحقة
-	52,538	التأمينات الاجتماعية المستحقة
46,708,439	14,665,868	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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 الاكتتاب	عدد الحصص	القيمة بالليرات السورية
شركة الأمجاد المتألقة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولية	سورية	45%	54,000	54,000,000
السيد محمد المرتضى محمد الدندشي	سوري	30%	36,000	36,000,000
شركة الرمز للأوراق المالية	إماراتية	25%	30,000	30,000,000
المجموع		100%	120,000	120,000,000

14- الاحتياطي القانوني الإجباري

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
17,192,000	17,192,200	رصيد أول الفترة
-	-	10% من الأرباح الصافية قبل الضريبة إضافات خلال الفترة
17,192,200	17,192,200	الاحتياطي القانوني الإجباري

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

15- الأرباح المحتجزة

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
17,551,641	(3,246,573)	الفترة رصيد أول
(20,798,214)	(46,967,704)	أرباح / خسائر العام الصافية: يضاف / يطرح
-	-	يطرح: احتياطي قانوني
(3,246,573)	(50,214,277)	الأرباح المحتجزة

16- الإيرادات التشغيلية

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
117,915,107	29,542,604	إيراد العمولات من سوق دمشق
4,795,967		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
100,000,000		إيرادات إدارة الاصدار
6,000,000		إيرادات الاستشارات
51,800		إيراد توزيعات أرباح الأسهم
228,762,875	29,542,604	الإيرادات التشغيلية

هي عمولة تحصل عليها الشركة من تنفيذ صفقات بسوق دمشق للأوراق المالية بنسبة تتراوح بين 6.8 وحتى 9.8 بالآلف من إجمالي قيمة الصفقة ويتم الاعتراف بها عند تنفيذ الصفقة علماً أن نسبة 1.6 بالآلف من النسبة المذكورة أعلاه تخص هيئة الأوراق وسوق دمشق المالي وصندوق ضمان التسوية.

وباقى العمولة تتراوح بين 5 بالآلف و8 بالآلف 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:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
(963)	0	التداول مصاريف أخطاء
(963)	0	مصاريف أخطاء التداول
360,000	360,000	الاشتراكات السنوية للشركة لدى الهيئة
400,000	400,000	الاشتراكات السنوية للشركة لدى السوق
100,000	100,000	الاشتراك السنوي في صندوق ضمان التسوية
200,000	200,000	نظام التداول الإلكتروني في السوق
150,000	150,000	نظام التقاوص والتسوية في السوق
75,000	225,000	مصاريف صيانة داخلية وخارجية في السوق

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

350,000	300,000		نظام مركز المقاصة والحفظ المركزي
100,000			بدل سنوي رابطة شركات الوساطة
1,735,000	1,735,000	B	مصاريف الاشتراكات السنوية
286,000			ضرائب ورسوم كفالات البنوك - الهيئة
81,670			ضرائب ورسوم كفالات البنوك - السوق
900,000			عمولة كفالات البنوك - الهيئة
233,370			عمولة كفالات البنوك - السوق
1,501,040	0	C	مصاريف الكفالات البنكية
294,000	180,000		استضافة موقع الشركة الإلكتروني
1,333,400	500,000		التسجيل السنوي للموظفين لدى الهيئة
77,929	54,990		مصاريف خدمة رسائل العملاء
7,323,200	312,500		مصاريف تقنية وصيانة المعلومات - أي تك
5,655,970	4,395,300		مصاريف سنوات سابقة
28,060,000	1,799,200		مصاريف قانونية واستشارية مالية
913,434	154,206		مصاريف الحسابات الجارية
2,421,844	670,543		مصاريف حسابات التعامل النقدي
6,196			مصروف الخدمة المقدمة من سيرياتيل - الدارة المؤجرة
46,085,973	8,066,739	D	مصاريف تشغيلية أخرى
49,321,050	9,801,739	A+B+C+D	مصاريف تشغيلية

-18 المصاريف الإدارية والعمومية:

2022	2023		
كانون الأول	كانون الأول		
ل.س	ل.س		
11,085,000	1,746,000		رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي
14,730,000	1,950,000		تعويض مواصلات
360,000	60,000		تعويض تمثيل
27,973,215	6,044,879		تعويضات أخرى
22,717,984	4,110,000		تعويض تدخل اجتماعي
6,770,000	970,000		تعويض عمل اضافي
83,636,199	14,880,879	A	الرواتب والأجور ومافي حكمها
2,020,548	1,683,750		مصروف استهلاك وسائل النقل
260,125	81,833		مصروف استهلاك الأثاث والمفروشات
2,825,138	6,463,598		مصروف استهلاك الأجهزة الإلكترونية
5,105,811	8,229,181	B	الاستهلاكات
412,992	68,789		مصروف إطفاء نظام التداول (FIT)
2,500,008	5,833,320		مصروف اطفاء برامج ألكترونية WINDOWS + ANTI
697,200	1,336,300		مصروف اطفاء الموقع الإلكتروني للشركة
3,610,200	7,238,409	C	الاطفاءات
37,913,000	3,291,000		مصاريف إيجار الشركة - دمشق
37,913,000	3,291,000	D	مصاريف الإيجارات
1,196,000	247,000		مصاريف كهرباء وماء

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولة - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

2,576,650	517,600		مصاريف هاتف وموبايل وانترنت
40,426,000			مصاريف تدفئة وتبريد
2,630,000	3,040,900		مصاريف مواصلات وشحن ومراسلات
50,000			تعويض بدل سفر واقامة
50,000			مصاريف انتقال وسفر واقامة
46,928,650	3,805,500	E	مصاريف خدمية مختلفة
3,403,500	439,000		مصاريف قرطاسيه
4,529,800	1,029,000		مصاريف صيانة وإصلاح
2,855,000	593,000		مصاريف بوفيه وتنظيف
416,000	200,000		مصاريف رسوم واشتركاكات
7,943,037	358,417		رسوم حكومية وضرائب وطوابع
1,946,900	422,781		التأمينات الاجتماعية
1,109,990	-		التأمين الصحي
125,000	-		مصاريف تدريب
22,329,227	3,042,198	F	مصاريف إدارية أخرى
199,523,087	40,487,167	A F	مصاريف إدارية وعمومية

19- المصاريف الأخرى

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
-	1,299,000	دعاية وإعلان
971,000	30,000	ضيافة وهدايا وعلاقات عامة - دمشق
86,311	105,320	مصاريف نثرية مختلفة - دمشق
261,779	441,549	ضريبة دخل الأموال المتداولة (ربع رؤوس الأموال المتداولة)
12,000	-	مصاريف اكراميات وتبرعات
2,294,250		مكافآت
3,625,340	1,875,869	مصاريف أخرى

20- إيراد فوائد مصرفية مقبوضة

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
2,908,390	4,451,670	بنك قطر - فوائد دائنة
2,908,390	4,451,670	إيراد فوائد بنكية مقبوضة

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولة - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

21- إيرادات أخرى عرضية

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
-	50,779,640	مكاسب بيع الأصول الثابتة
-	50,779,640	إيرادات أخرى عرضية

22- الأرباح (الخسائر) غير المحققة

ويتضمن هذا البند ما يلي:

2022	2023	
كانون الأول	كانون الأول	
ل.س	ل.س	
805,385	1,115,349	رصيد أول الفترة
309,964	5,910,078	يضاف / يطرح: فروقات صرف عملات أجنبية
1,115,349	7,025,427	إيرادات أخرى عرضية

23- مصاريف التصفية:

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

2023	
كانون الأول	
ل.س	
327,000	رواتب الموظفين عن أيام العمل الفعلي
1,848,000	تعويضات أخرى
51,356,680	تعويض نهاية الخدمة
53,531,680	A الرواتب والأجور ومافي حكمها
6,750,000	B أتعاب المصفي
7,000,000	C مصاريف إيجار الشركة - دمشق
3,995	D الديون المعدومة
570,657	مصاريف كهرباء وماء
703,410	مصاريف هاتف وموبايل وانترنت
3,561,700	مصاريف مواصلات وشحن ومراسلات
4,835,767	E مصاريف خدمية مختلفة
275,000	مصاريف صيانة وإصلاح
13,000	مصاريف بوفيه وتنظيف
1,611,200	رسوم حكومية وضرائب وطوابع
534,147	التأمينات الاجتماعية
2,433,347	F مصاريف إدارية أخرى

شركة شام كابيتال محدودة المسؤولية - قيد التصفية

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2023

421,173
22,454
4,578,427
5,022,054 G
79,576,843

دعاية وإعلان
مصاريف نثرية مختلفة - دمشق
مصاريف قانونية واستشارية مالية
مصاريف أخرى
مصاريف التصفية

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).

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 الملاءة 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.

الموافقة على البيانات المالية

وافق المصفي على إصدار البيانات المالية بتاريخ 2024/5/30

