

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن السنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
٤-١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٨-٥	- القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٣-٩	- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
٩	قائمة المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١١	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٢١-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٤٦-٢٢	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق 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 cod/ 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 الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة المذكورة، ولقد تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقوم بتقديم رأياً منفصلاً حول هذه المسائل.



الامور الهامة في التدقيق :

- الايرادات المختلفة:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية: خلال العام الحالي تنوعت ايرادات الشركة الناتجة عن عمولات الحوالات الخارجية بأنواعها وقد حدثت تغييرات في نسب عمولات الحوالات في أوقات مختلفة من العام تبعاً للطلب عليها وتبعاً لسياسات الشركة المتعلقة بتأمين متطلبات الزبائن ، بالإضافة الى إيرادات الفروع الجديدة التي تم احداثها (ايضاح رقم ٢٢).
- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لسياسة تحديد العمولات وطرق حسابها ومدى تأثيرها على ايرادات الشركة.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.
- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة 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.
- خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.
- إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي 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 الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها .قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها 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 مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم 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.

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- 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.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.



تقرير حول المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى:

- ان نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية وخصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية .
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق في ٠٥ / ٠٢ / ٢٠٢٤

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

اليان	الايضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣	١٣٥,١٧٠,٨٦٩
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٤٣٥,٩٣٤,٠٥١	١٠٣,٤٣٦,٦٦١
المصارف	٣	٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩	٦,٠٣٥,٨٨٢,٨٨٤
مصرف سورية المركزي	٤	٣٠٢,١٤٧,٣٩٣	٣١,١٠٦,١٩٥
اجمالي النقد	٥	٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦	٦,٣٠٥,٥٩٦,٦٠٩
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	١٦,٢٨٤,٤٩٧	٢١,٨٨١,٢٠٨
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٤١٥,٤٢٩,٣٩٧	٤٦١,٣٥٨,٨٧٤
موجودات اخرى	٩	٤,٢٦٦,٧٤٧	٤,٠٥١,٧١١
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٩,٤١٦,٩٤٧	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧
اجمالي الموجودات الاخرى		٧٣٥,٣٩٧,٥٨٨	٧٨١,٧٥٦,٧٣٠
إجمالي الموجودات	١١	٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤	٧,٠٨٧,٣٥٣,٣٣٩
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
المطالب الاخرى	١٢	١١,٤١٥,٨٢٦	٤,٠٦٣,٢١٦
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٣	١٤٦,١٤٨,٠٧١	٥٥,٣٢٨,٥٧٨
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٤	٧٢,٧٦٣,٥٠٠	٤٣,٥١٥,٠٠٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٢٣٠,٣٢٧,٣٩٧	١٠٢,٩٠٦,٧٩٤
د - حقوق المساهمين :			
الأرباح المحققة	١٥	١٤٨,٣٠٥,٩٤٥	٩٠,٨١٩,٤٩٢
الأرباح والخسائر المدورة	١٦	.	.
الأرباح غير المحققة	١٧	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧
احتياطي قانوني	١٨	١١٨,٦٧٧,٧٨٨	٩٤,١١٤,٥١٦
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧	٦,٩٨٤,٤٤٦,٥٤٥
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤	٧,٠٨٧,٣٥٣,٣٣٩

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون تحت التصفية

الايضاحات المرفقة من ١/٠ وحتى ٣٤/ تشكل جزءاً من هذم القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

البيان	الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س.
الإيرادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٧٥,٦٣٣,٩٧٧	٧٧,٤٢١,٢٤٧
صافي فروقات الصرف		٧٥,٦٣٣,٩٧٧	٧٧,٤٢١,٢٤٧
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧
ج - يضاف إيرادات أخرى	٢٢	٧١٣,٦٣٩,٣٠٢	٢٨٦,٤٩٣,٦٩٣
فوائد وعمولات وإيراد حوالات		٧١٣,٦٣٩,٣٠٢	٢٨٦,٤٩٣,٦٩٣
إجمالي الإيرادات (١)		٢٥,٢٤٢,٨٤٦,٥٩٢	٥,١٦٣,٤٢٧,٤٧٧
المصروفات (٢)			
د - أعباء أخرى	٢٣	(٢٩,٨٠٤,٤١٩)	(١٢,٨٣٦,٠٤٥)
عمولات وأعباء تقريب عملات		(٢٩,٨٠٤,٤١٩)	(١٢,٨٣٦,٠٤٥)
هـ - استهلاكات ومفونات وإطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(٤٥,٩٢٩,٤٩٢)	(٤٥,٩٢٩,٤٩٢)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(٤٥,٩٢٩,٤٩٢)	(٤٥,٩٢٩,٤٩٢)
و - مصروفات إدارية وعامة	٢٥	(٤٦٤,٩٠٦,٦٥١)	(١٥٢,٨٨٨,٨٥٦)
ي - أتعاب التدقيق	٢٦	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٧	(٥٤٣,٦٤٠,٥٦٢)	(٢١٤,٦٥٤,٣٩٣)
(=) الأرباح الصافية (١) - (٢)	٢٨	٢٤,٦٩٩,٢٠٦,٠٣١	٤,٩٤٨,٧٧٣,٠٨٤
ضريبة الدخل	١٤	(٧٢,٧٦٣,٥٠٠)	(٤٣,٥١٥,٠٠٠)
صافي الأرباح بعد الضريبة	٢٩	٢٤,٦٢٦,٤٤٢,٥٣١	٤,٩٠٥,٢٥٨,٠٨٤
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)	(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)
صافي الأرباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات	٣٠	١٧٢,٨٦٩,٢١٧	١٠٥,٧٤٥,٥٤٧
الاحتياطي القانوني	١٨	(٢٤,٥٦٣,٢٧٢)	(١٤,٩٢٦,٠٥٥)
صافي الأرباح بعد الضريبة والاقتطاعات	١٥	١٤٨,٣٠٥,٩٤٥	٩٠,٨١٩,٤٩٢
عدد الأسهم	٣١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الضريبة	١/٣٢	١,٢٣١,٣٢	٢٤٥,٢٦
حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الاقتطاعات	ب/٣٢	٧,٤٢	٤,٥٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون / تحت التصفية

الإيضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٤/٠١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

البيان	الايضاح	٢٠٢٣ ل.س	٢٠٢٢ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح قبل الضريبة :	٢٨	٢٤,٦٩٩,٢٠٦,٠٣١	٤,٩٤٨,٧٧٣,٠٨٤
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٤	٤٥,٩٢٩,٤٩٢	(٤,٧٥٣,٥٨٣,٠٤٥)
فروقات تقييم القطع	١٧	(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)	٤٥,٩٢٩,٤٩٢
فروقات كسور في مجموعات الاهتلاك		(٠١٥)	(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)
التغيرات في الموجودات والمطالب		٦٠,٠٣٨,٧٧٨	٢٧٧,٧٢٢,٤٤٥
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		٥,٥٩٦,٧١١	٢٦٦,٠٩١,١٠٢
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		(٢١٥,٠٣٦)	(٥٩٤,٩٠٤)
التغير في الحوالات واوامر الدفع		٧,٣٥٢,٦١٠	٢,٢٥٦,٥٨١
التغير في النفقات المستحقة		٩٠,٨١٩,٤٩٣	٢٣,٤٩٩,١٤١
التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين		(٤٣,٥١٥,٠٠٠)	(١٣,٥٢٩,٤٧٥)
التغير في مؤونة ضريبة الدخل		٣٥١,٦٠٠,٩٧٢	٤٧٢,٩١٢,٤٨٤
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية			
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		(٤,٩٥٢,٠١٠)	٠
التغير في الارباح الموزعة		(٩٠,٨١٩,٤٩١)	(٢٣,٥٤٦,٢٢٧)
التغير في حقوق الملكية		(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		(٤,٨٩٥,٢٨٤,٠٣٨)	(٣,٨٦٨,٤٤١,٠٣٤)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٣	١٩,٩٠٩,٨٩٠,٢٤٧	١,٤٠٣,٩٨٣,٩٨٧
النقدية في بداية العام	٥	٦,٣٠٥,٥٩٦,٦٠٩	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢
النقدية في نهاية العام	٥	٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦	٦,٣٠٥,٥٩٦,٦٠٩
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٤	١٩,٩٠٩,٨٩٠,٢٤٧	١,٤٠٣,٩٨٣,٩٨٧

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون / تحت التصفية

الايضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣٤/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها



بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠٢٣

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المحققة والقابلة للتوزيع	الأرباح غير المحققة وغير القابلة للتوزيع	الأرباح والخسائر المدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٣	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,١١٤,٥١٦	٩٠,٨١٩,٤٩٢	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧	.	٦,٩٨٤,٤٤٦,٥٤٥
المحول الى توزيعات الأرباح			(٩٠,٨١٩,٤٩٢)			(٩٠,٨١٩,٤٩٢)
المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)		(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)
أرباح الفترة الحالية			١٤٨,٣٠٥,٩٤٥	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣		٢٤,٦٠١,٨٧٩,٢٦٠
المحول الى الاحتياطيات		٢٤,٥٦٣,٢٧٢				٢٤,٥٦٣,٢٧٢
الرصيد في نهاية السنة الحالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٧,٧٨٨	١٤٨,٣٠٥,٩٤٥	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣	.	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧

الايضاحات المرفقة من /٠١/ وحتى /٣٤/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مدير الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية / محاسبون قانونيون / تحت التصفية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠٢٢

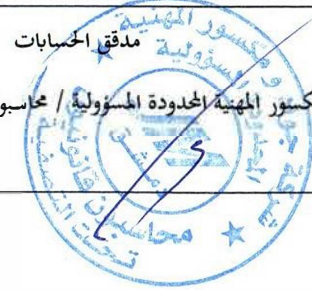
البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المحققة والبالغة للتوزيع	الأرباح غير المحققة وغير البالغة للتوزيع	الأرباح والخسائر المدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥
المحول الى توزيعات الأرباح			(٢٣,٥٤٦,٢٢٧)			(٢٣,٥٤٦,٢٢٧)
المحول الى خسائر متراكمة			(٦,٨٦٢,١٥٥)		٦,٨٦٢,١٥٥	٠
المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)
أرباح الفترة الحالية			٩٠,٨١٩,٤٩٢	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧		٤,٨٩٠,٣٣٢,٠٢٩
المحول الى الاحتياطيات		١٤,٩٢٦,٠٥٥				١٤,٩٢٦,٠٥٥
الرصيد في نهاية السنة الحالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,١١٤,٥١٦	٩٠,٨١٩,٤٩٢	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧	٠	٦,٩٨٤,٤٤٦,٥٤٥

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٤/ تشكّل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

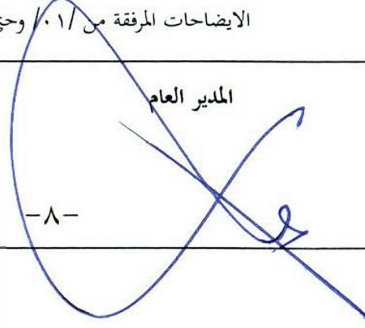


مدقق الحسابات



شركة جواد وركسور المهنية المحدودة المسؤولية / محاسبون قانونيون / تحت التصفية

المدير العام



المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣

أولاً - التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١/م ن/ب ٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١/م ن/ب ٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٤ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وذلك بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٢٢٦٥/ تاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٥.

غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم ٢٠١ م ن / ب ٤ / تاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٤ وقانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ وقانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ وتعديلاته، والتعليمات والقرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.

مركز الشركة الرئيسي:

المركز الرئيسي للشركة ((الإدارة العامة)) :

في مدينة دمشق - البحصة - ساحة يوسف العظمة - خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/١-٢ طابق أرضي وطابق أول من المنطقة العقارية ساروجه.

بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠.

أما فروع الشركة فهي حسب نسخة السجل التجاري المؤرخة ٢٠٢٤/٠١/٠٦ :

- الفرع (١) في دمشق - الحريقة - شارع غسان - بناء الهبل - طابق أرضي العقار رقم ١/١٣٨٨ شاغور جواني وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٨٤٣/ل.إ تاريخ ٢٠٢٠/٠٦/١٥.

- فرع (٢) دمشق القصور : شارع الكندي طابق تحت الأرضي العقار رقم ١٦/٣٨٢٧ المنطقة العقارية مسجد الأقصاف وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٨١/ل.إ بتاريخ ٢٢/٠٢/٢٠٢٢.
- الفرع (٣) دمشق الشيراتون : فندق الشيراتون- مقابل الباب الرئيسي للفندق - بناءً على العقد الموقع مع إدارة فندق الشيراتون // كوة // احدثت بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٦٦/ل.إ بتاريخ ٢٣/٠١/٢٠٢٢.
- فرع (٤) حماة : شارع صلاح الدين عقار رقم ١١+١٢ / ١٠ المنطقة العقارية رابعة بحماة وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١١٨٢/ل.إ بتاريخ ٢١/٠٩/٢٠٢١.
- فرع (٥) حلب : محطة بغداد عقار رقم ١٢/٢ + ١٢/١٩ المنطقة العقارية الثانية وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٢٠٨/ل.إ بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠٢٢.
- فرع (٦) اللاذقية : مدينة اللاذقية - شارع بغداد - نزلة نقابة المهندسين - جانب شركة الهرم المحضر رقم ٦/٣٧٥ الكاملة وحدث .
- فرع (٧) حمص : باب هود عقار رقم ٤/١٥٩٠ المنطقة العقارية الاولى وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٩٥/ل.إ بتاريخ ٠٣/٠٢/٢٠٢٢.
- فرع (٨) الزبلطاني: سوق الهال جانب مؤسسة الخضار والفواكهة المحل رقم ٤/ مظلة رقم ٨/ وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي رقم ١٧٥٥/ل.إ بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١٨.
- أما باقي الفروع فهي غير واردة في السجل التجاري حيث حصلنا عليها اثناء التدقيق للقيود والحسابات والوثائق المبرزة لنا .
وهذه الفروع هي :
- فرع (٩) طرطوس : شارع الثورة مقابل محطة فلسطين عقار رقم ٥/٦٤٧٦ المنطقة العقارية طرطوس طابق ارضي ونصبة وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٤١٠/ل.إ بتاريخ ٠٨/١١/٢٠٢١.
- فرع (١٠) النبك : محافظة ريف دمشق - النبك - شارع المشفى - مقابل صيدلية عبد السلام - العقار رقم ٧/٥١ المنطقة العقارية النبك ٤/٢٩ النبك طابق ارضي بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٩٢٤/ل.إ بتاريخ ١٠/٠٧/٢٠٢٣.
- *مع العلم أن فرع الشركة الكائن في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ ، ثم جرى شطبه نهائياً من السجل التجاري استناداً الى قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم ١٣٤/ل.أ تاريخ ٢١/٠١/٢٠٢٠.

مدة الشركة:

- ١- مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩.
- ٢- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧.
- ٣- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم /١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠٢٣ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

إدارة الشركة:

بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٢١ تم انتخاب أعضاء مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٠٢٢/١٠/٣٠ .

وقد جرى توزيع المناصب في مجلس الادارة كما يلي :

السيد محمد طارق شفيق الاسدي - رئيس المجلس.

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان محمد علي عبد النافع - عضواً.

وقد وافقت وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (٢٢٧٣-١٢/٧١١) تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٣١.

وتقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي:

- يتولى السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف إدارة الشركة مجتمعين أو منفردين في كافة الامور الادارية.

- أما فيما يتعلق بالأمور القانونية و توزيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام و صكوك التفويض و التوكيل و التحكيم و تسمية المحكمين و طلب عزلهم و حضور مجالس التحكيم فيتولى ذلك رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين.

- فيما يتعلق بالأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب والايداع فتخص السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين أو منفردين.

ثانياً - رأس مال الشركة:

- ١- بلغ رأس مال الشركة ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مليارين ليرة سورية موزعة على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم /١٠٠/ل.س فقط مائة ليرة سورية مسدد بالكامل .
- ٢- بلغت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢,٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	٣١,٦٨٥	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٨,٨٨٥,٥٧٩	٤٤,٤٢٨	٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠
الاكتتاب العام	١١,١١٤,٤٢١	٥٥,٥٧٢	١,١١١,٤٤٢,١٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بلغ عدد المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٦٠/ مساهم (/٢/ مؤسسين و/٥٨/ اكتتاب عام) وذلك وفق اخر تعديل تم لغاية اعداد القوائم المالية السنوية الحالية.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

أ - بسبب ظروف التي مرت بها الشركة لم تتمكن من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام ٢٠٢٢ حتى تاريخ ١٤/١٢/٢٠٢٣. لذلك قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٣ حيث صدر كتاب الوزارة رقم ٣٢١٨/١/١٢/٩٥١٤ تاريخ ٣٠/٠٥/٢٠٢٣ المتضمن تسمية شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة ومدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٣.

صدر قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /٣٦٥٠/ تاريخ ٠٥/١١/٢٠٢٣ والمتضمن موافقة الوزارة على حل وتصفية شركة جواد ومكسور (JM) المهنية محدودة المسؤولية/محاسبون قانونيون/ رضائياً وتعيين كل من السادة :

١- المحاسب القانوني محمد علي جواد - ٢- المحاسب القانوني عبد الله المكسور.

كمصفيين للتوقيع منفردين أو مجتمعين حصراً لإنجاز العقود المبرمة باسم شركة جواد ومكسور قبل التصفية ومتابعتها وانحائها، واستكمال تدقيق البيانات المالية لعام ٢٠٢٣ للشركات الخاضعة لإشراف هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية وإصدار تقارير مدقق الحسابات المستقل عن البيانات المالية لعام ٢٠٢٣ لهذه الشركات.

وبناءً عليه قامت شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية -تحت التصفية - باستكمال تدقيق القوائم المالية السنوية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ وتم إصدار تقرير مدقق الحسابات المستقل عن البيانات المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لعام ٢٠٢٣.

ب - اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤ حيث ناقشت البنود التالية و وافقت عليها بالإجماع :

- ١- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٢.
- ٢- اعتماد تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠٢٢.
- ٣- المصادقة على الحسابات الختامية عن السنة المالية ٢٠٢٢.
- ٤- الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة والبالغ /٩٠,٨١٩,٤٩٣ ل.س.
- ٥- تكوين الاحتياطيات حيث تمت الموافقة على تكوين احتياطي عام ٢٠٢٢ بمبلغ /١٤,٩٢٦,٠٥٥ ل.س .
- ٦- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٢.
- ٧- إقرار تعيين شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢٣.

رابعاً- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية السنوية:

أعدت الشركة القوائم المالية السنوية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الاخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية , ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير , ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الايراد والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ حصة السهم من الارباح ،والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض. ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررراً في الأعوام السابقة.

خامساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية السنوية:

- ١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية السنوية و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ،وتعليمات مصرف سورية المركزي ،وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- ٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية السنوية و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات .
- أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته أرباح غير محققة .

٣- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الأمين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الارباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية السنوية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٤- تظهر القوائم المالية السنوية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

٥- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ عملاً بالمعيار الدولي رقم ٢١/ .

٦- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم قسط الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات، ويحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك	أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠٪	ديكورات وتحسينات	١٥٪
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠٪	موجودات غير مادية	٢٠٪
عقارات ومباني الشركة	٢٪		

- مع ملاحظة أن قيمة مجمع اهتلاك الموجودات غير المادية أصبح مساوي لقيمة الموجودات غير المادية، لذلك لم تقم الشركة باحتساب قسط استهلاك لهذه الأصول غير المادية حيث القيمة الصافية لها /٠/ ل.س.

٧- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١، وعلى عدة مؤشرات مالية وتشغيلية. وتعتقد الإدارة أنه على الرغم من عدم الاستقرار في الجمهورية العربية السورية وعدم اليقين في المستقبل وبعد الأخذ - عند إجراء هذا التقييم- في الاعتبار الآثار المتوقعة لظهور فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) بداية عام ٢٠٢٠ وانتشاره في العديد

من البلدان ومنها بلدنا سورية، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية السنوية على اساس مبدأ الاستمرارية وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/.

٨- المؤونات (المخصصات):

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

٩- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الإعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

١٠- العملات الأجنبية:

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية السنوية ، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١١- مخاطر أسعار الصرف :

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

١- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية السنوية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا.

٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية السنوية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ٢٠٢٣ .

سابعاً - التوصيات:

- ١ - حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة. لذلك نوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.
- ٢ - نوصي إدارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية - مجلس النقد) وأيضاً الالتزام بنظام الإفصاح والشفافية رقم /١١٠/ تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠١٩ . وهنا نوصي إدارة الشركة وباعتبار أنها تستخدم البرامج المحاسبية أن تقوم بتنظيم قوائم الإفصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها إلى الجهات الوصائية في مواعييدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.
- ٣ - ورد في الايضاح رقم /٦/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية السنة المالية الحالية /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام ٢٠١٧ لم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد، مع العلم أنه بتقرير مدقق الحسابات عن السنة السابقة وردت توصية بهذا الشأن إلا أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه. نوصي إدارة الشركة اتخاذ كافة الاجراءات القانونية عن طريق محامي الشركة لاستعادة هذه الذمة كونها من حقوق المساهمين.
- ٤ - من خلال مراجعة ما ابرزته الشركة لنا من وثائق ومستندات تبين إن الشركة وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية وتاريخ اعداد هذا التقرير لم تستكمل إجراءات التسجيل والحصول على التراخيص القانونية اللازمة لتسجيل كافة فروع الشركة الجديدة الواردة أعلاه في السجل التجاري . نوصي إدارة الشركة الاسراع في استكمال هذه الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل فروع الشركة الجديدة واشهارها لدى أمانة السجل التجاري وفق ما ورد في الحسابات والقيود والوثائق.

دمشق في ٠٥ / ٠٢ / ٢٠٢٤

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣

أولاً - الموجودات:

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية السنة المالية الحالية /٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /١٣٥,١٧٠,٨٦٩/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ / ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ / ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٢٧٥,٥٧٦,٢٨٣	٩٥,٠٠٥,٧٩٩
صندوق الصرافين / المحافظة	٢,١٨٦,٥٠٠	.
الصندوق المركزي / الحريقة	١١٥,٠٧٠	١٦٥,٠٧٠
الصندوق المركزي / طرطوس	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / حماة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / حمص	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / حلب	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / القصور	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / الشيراتون	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / اللاذقية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / الزبلطاني	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / النبك	٥,٠٠٠,٠٠٠	.
المجموع	٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣	١٣٥,١٧٠,٨٦٩

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

(١) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٢٧٥,٥٧٦,٢٨٣/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٩٥,٠٠٥,٧٩٩/ ل.س.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

- (٢) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد / ٢,١٨٦,٥٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/صفر/.
- (٣) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد / ١١٥,٠٧٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/١٦٥,٠٧٠/ ل.س.
- (٤) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / طرطوس برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (٥) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حماة برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (٦) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حمص برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (٧) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حلب برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (٨) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / القصور برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (٩) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الشيراتون برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (١٠) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / اللاذقية برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (١١) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الزبلطاني برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س.
- (١٢) - بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / البنك برصيد / ٥,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س بينما لم يكن له رصيد في العام السابق كونه فرع جديد حيث تم احداثه في عام ٢٠٢٣.

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بالليوات السورية / ٤٣٥,٩٣٤,٠٥١ / ل.س، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق / ١٠٣,٤٣٦,٦٦١ / ل.س .
وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س.
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٣٥,٦٩٢,٧٥١	١٠٣,٤٣٦,٦٦١
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٢٤١,٣٠٠	.
النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٤٣٥,٩٣٤,٠٥١	١٠٣,٤٣٦,٦٦١

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي:

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /٤٣٥,٦٩٢,٧٥١ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /١٠٣,٤٣٦,٦٦١ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س.
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين
صندوق مركزي / \$	٣٣,٩٧٨	٣,٠١٥
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	٣,٢٠٩,٤٧
المجموع	٣٤,٢٧٨	-

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي /صرافة - المحافظة بنهاية السنة المالية الحالية /٢٤١,٣٠٠ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /صفر/ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق فرعي/صرافة - محافظة	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س.
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين
صندوق فرعي/صرافة - محافظة / \$	١٩	٢٤١,٣٠٠
المجموع	١٩	-

(٣) - لم يظهر بنهاية السنة المالية الحالية رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق المركزي / حريقة وهو نفس الرصيد في نهاية العام السابق .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية السنة المالية الحالية / ٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩,٤٥ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٦,٠٣٥,٨٨٢,٨٨٣,٦١ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) .

وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٢٥,١٢٣,٩٨٠,٠٣١,٧٦	٥,٩٩٣,٨٩١,٣٣٥,٣٣
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية	٣٠,٥٤٧,٥٢٧,٦٩	٤١,٩٩١,٥٤٨,٢٨
المجموع	٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩,٤٥	٦,٠٣٥,٨٨٢,٨٨٣,٦١

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية الاجنبية بنهاية السنة المالية الحالية / ٢٥,١٢٣,٩٨٠,٠٣١,٧٦ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٥,٩٩٣,٨٩١,٣٣٥,٣٣ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	١٣٧,٥٤١,٠٠	١٠,٨٣	٣٢,٦٥٢,٤٥
بنك بيمو السعودي الفرنسي دولار امريكي / حوالات	١٢١,٥٩١	١,٥٤٤,٢٠٥,٧٠٠	١١٩,٢٧٩	٣٥٩,٦٢٦,١٨٥
بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص دولار امريكي	١٤٩,٢٧	١,٨٩٥,٧٢٩	٠,٨٠	٢,٤١٢
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٦١	٧,١٢٤,٧٠٠	٥٦١	١,٦٩١,٤١٥
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	٩٣١,٧٨,٣٩	٦٧	٢١٥,٠٣٤,٤٩
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٧,٧٣	٣٠,٣٢٤,١٧١	٢,٣٨٧,٧٣	٧,١٩٩,٠٠٥,٩٥
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٨,٣٥	١٩,١٥٦,٠٤٥	١,٥٠٨,٣٥	٤,٥٤٧,٦٧٥,٢٥
بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار امريكي حوالات	١,٨٤٧,٤١٣,٤٥	٢٣,٤٦٢,١٥٠,٨١٥	١,٨٦٠,٦٢٨,٤٥	٥,٦٠٩,٧٩٤,٧٧٦,٧٥
بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٢٥,٦٣	٣٥٦,٤٤٠,٧٧	٣٨,٨٩	١٢٤,٨١٦,٢٩
بنك بيبيلوس - دولار امريكي	٢٧٦,٥٧	٣,٥١٢,٤٣٩	٢٧٦,٥٧	٨٣٣,٨٥٨,٥٥
بنك بيبيلوس - دولار امريكي / عمولات	٣١,٤٠	٣٩٨,٧٨٠	٣١,٤٠	٩٤,٦٧١
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٢	١,٠٠٩,٧٣	١٢,٨٢٣,٥٧١	١,٦٦٧	٥,٠٢٦,٠٠٥
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٥	٨٣٥	١٠,٦٠٤,٥٠٠	٦٠٠	١,٨٠٩,٠٠٠
بنك الشام / دولار امريكي حوالات	.	.	٢٧٤	٨٢٦,١١٠
بنك الشام / دولار امريكي كاش	.	.	٠,٩٣	٢,٨٠٣,٩٥
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١	٢,٠٤٢	٢٥,٩٣٣,٤٠٠	٣٤٢	١,٠٣١,١٣٠
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣	٩٠	١,١٤٣,٠٠٠	٩٠	٢٧١,٣٥٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٣٢٠,٩٤٧	١٠٠	١,٣٩٠,٧١٧	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
٢٥٦,٧٥٧,٦٠	٨٠	١,١٢٠,٥٧٣,٦٠	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
١٤٢,٥١٩,٠٥	٤٧,٢٧	٦٠٠,٣٢٩	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي
٤٢,٣١٠	١٤	١٧٧,٨٠٠	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٥,٩٩٣,٨٩١,٣٣٥,٣٣	عملات مختلفة	٢٥,١٢٣,٩٨٠,٠٣١,٧٦	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ / ٣٠,٥٤٧,٥٢٧,٦٩ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤١,٩٩١,٥٤٨,٢٨ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٦,٥٦٠	١٥,٠٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي	١,٧٢٩,٣٣٠,٨٠	٨,٢٦٢,٩٩٩,٨٠
بنك سورية الدولي الاسلامي	٥,٩٦٦,٣٩٥,٤٤	١١,٠٥٥,١٤٥,٣٤
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠
بنك بيلوس	٣٠١,٤٤	٣٠١,٤٤
بنك الشرق	٣٩,٥٥٠,٩٣	٢١,٣٥٠,٩٣
بنك البركة	٤٥٢,٢٠٠	٥,٥٦١,٦٩
بنك الاردن / سوريا	١٧٢,٧٤٥	٢٥٢,٧٤٥
بنك الشام	.	٢٠٨,٠٠٠
المصرف التجاري السوري	٤٢,٤٥٤,٥٦	٤٢,٤٥٤,٥٦
المصرف العقاري	٢٣,٩٢٨,٣٦	٢٣,٩٢٨,٣٦
بنك قطر الوطني	٢,٤٠١,٩٦	٢,٤٠١,٩٦
المجموع	٣٠,٥٤٧,٥٢٧,٦٩	٤١,٩٩١,٥٤٨,٢٨

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية / ٣٠,٢١٤٧,٣٩٢,٥٥ / ل.س ((بما يعادل بالليرات السورية ، مع مراعاة جبر الكسور)) ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣١,١٠٦,١٩٥,٠٥ / ل.س .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	.	.	١١,٣٨١,٦٣٤	٦٥,٨١٢		
مصرف سورية المركزي/دولار	٢٢,٥٥٠	١٢,٧٠٠	٢٨٦,٣٨٥,٠٠٠	٣٠,٠٢٩,٤٠٠		
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٣,٩٠٧,١٧	٤,٣٨٠,٧٥٨,٥٥	١,٠١٠,٩٨٣,٠٥		
المجموع			٣٠٢,١٤٧,٣٩٢,٥٥	٣١,١٠٦,١٩٥,٠٥		

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية /٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٦,٣٠٥,٥٩٦,٦٠٩/ ل.س، وهي موضحة كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
النقد المحلي في الصندوق	٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣	١٣٥,١٧٠,٨٦٩
صندوق العملات الاجنبية	٤٣٥,٩٣٤,٠٥١	١٠٣,٤٣٦,٦٦١,٠
المصارف	٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩,٤٥	٦,٠٣٥,٨٨٢,٨٨٤
مصرف سورية المركزي	٣٠٢,١٤٧,٣٩٢,٥٥	٣١,١٠٦,١٩٥
المجموع	٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦	٦,٣٠٥,٥٩٦,٦٠٩

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية (مع ملاحظة جبر الكسور) .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية السنة المالية الحالية /١٦,٢٨٤,٤٩٦,٩٤/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢١,٨٨١,٢٠٨/ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) . وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	القيمة / دولار	القيمة /ل.س	القيمة / دولار	القيمة /ل.س
مكاتب المراسلين الخارجيين	٦٩١,٥٧	٨,٧٨٢,٩٣٩	٤,٧٦٩,٣٧	١٤,٣٧٩,٦٥٠,٥٥
مكاتب المراسلين المحليين	.	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	٦٩١,٥٧	١٦,٢٨٤,٤٩٦,٩٤	٤,٧٦٩,٣٧	٢١,٨٨١,٢٠٨,٤٩

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية السنة المالية الحالية /٨,٧٨٢,٩٣٩/ ل.س اي ما يعادل /٦٩١,٥٧/ دولار .
بينما كان بنهاية العام السابق /١٤,٣٧٩,٦٥٠,٥٥/ ل.س ما كان يعادل /٤,٧٦٩,٣٧/ دولار .
وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
١٤,٣٧٩,٦٥٠,٥٥	٤,٧٦٩,٣٧	.	.	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	.	٨,٧٨٢,٩٣٩	٦٩١,٥٧	شركة ابو النصر / الاردن
١٤,٣٧٩,٦٥٠,٥٥	٤,٧٦٩,٣٧	٨,٧٨٢,٩٣٩	٦٩١,٥٧	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
				المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية السنة المالية الحالية /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (مع ملاحظة جبر الكسور)، وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

*ملاحظة هامة :

سبق وأن تم التنويه الى أن رصيد مكاتب المراسلين المحليين البالغ /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت تمت خلال عام ٢٠١٧ ولم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن الشركة من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد.

مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه وقد ادرجت توصية بتقرير مدقق حسابات العام السابق وفي التقارير المرحلية والنهائية ولكن لم تنفذ.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية السنة المالية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق. وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف، وهنا لا بد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٠	٠

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية الحالية /٤١٥,٤٢٩,٣٩٧/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٤٦١,٣٥٨,٨٧٤/ ل.س، وهي موضحة وفق الآتي:

أ- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية الحالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١:

٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦
* (-) مخصص الاهتلاك	(٢٩,٠٠٦,٩٨٣)	(١٦٤,٧٧٨,٥٣٦)	(٣٢,٩١٣,٦٥٠)	(٢٢٦,٦٩٩,١٦٩)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠٢٣	٣٤١,٦٠٠,٧٨٢	٦٢,٥٢٦,٣٠٠	١١,٣٠٢,٣١٥	٤١٥,٤٢٩,٣٩٧

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية الحالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١:

٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦
(-) مخصص الاهتلاك	(٢١,٥٩٤,٨١٣)	(١٣٠,٦٨٢,٨٢٥)	(٢٨,٤٩٢,٠٥٤)	(١٨٠,٧٦٩,٦٩٢)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠٢٢	٣٤٩,٠١٢,٩٥٢	٩٦,٦٢٢,٠١١	١٥,٧٢٣,٩١١	٤٦١,٣٥٨,٨٧٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

* اثناء تدقيق استهلاك البنود التفصيلية للأصول وعن كل من الربع الأول والثاني والثالث والرابع تبين أن هناك فروقات في جبر الكسور عند احتساب أقساط الاهتلاك حسب عدد اشهر الفترات الاربعة وقد تراكمت هذه الفروقات في مجمع الاهتلاكات بمبلغ /١٥ ل.س ، وباعتبار أن هذا الفرق غير متعلق بقسط الاستهلاك وانما في مجمعات الاهتلاك فقط فليس لها تأثير على النتائج وانما فقط على القيمة الصافية للموجودات التي ظهرت في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بشكل صحيح وهو متطابق مع ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

بالمقابل لها تأثير على قائمة التدفقات النقدية بنفس المبلغ وقد تم لحظ ذلك بتلك القائمة ((فروقات جبر كسور في مجمعات الاهتلاك)) بالقيمة السالبة (١٥) ل.س.

٩- موجودات أخرى:

تتمثل الموجودات الأخرى بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً خلال عام ٢٠٢٣ والتي تخص عام ٢٠٢٤ (مدفوعة مقدماً و البالغة / ٤,٢٦٦,٧٤٧ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤,٠٥١,٧١١ ل.س .

وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	.	.
*تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٤,٢٦٦,٧٤٧	٤,٠٥١,٧١١
المجموع	٤,٢٦٦,٧٤٧	٤,٠٥١,٧١١

*وهنا لابد من توضيح أن التأمين على الشركة المدفوع مقدماً هو كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة	٦٧٩,٥٠٠	٥٩٩,٨٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة	٢٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الزبلطاني	٢٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حماة	٧٣٣,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الشيراتون	.	٥١٨,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع طرطوس	١,٣٢٧,٦٥٠	٣٨٢,٥٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع القصور	١١٠,٤٨٨	٦٢,٩١١
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حلب	.	١,١٣٨,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع اللاذقية	٥٧٧,٥٠٠	٤٧٥,٥٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع البنك	٣٩٦,٠٢٥	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حصص	١٧,٥٨٤	.
المجموع	٤,٢٦٦,٧٤٧	٤,٠٥١,٧١١

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة أُلزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات.

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم ٢٤ / تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥ / % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على:

تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة .

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية السنة المالية الحالية /٢٩٩,٤١٦,٩٤٧/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧/ ل.س، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

١ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها البالغ /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س أي بمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة.

٢ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي:

أ - تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

((٤,٣٢٩,٣٤٠ × ٢٥٪ = ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ب - تجميد مبلغ ٢٥٩,٩٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥٪ من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي:

((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥٪ = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تجميد مبلغ ٢٩٧,١٣٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥٪ من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ كما يلي:

((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥٪ = ٢٩٧,١٣٠ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تجميد مبلغ ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥٪ من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي:

((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥٪ = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٦٧,١٦٣,٨٨٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

هـ - تم تجميد مبلغ ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥٪ من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:

((١٦,٤٠٦,٣٠٠ × ٢٥٪ = ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٧١,٢٦٥,٤٦٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

و - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٧ والبالغة/٢٠,٩٠٦,٤٥٣ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥٪ منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٢٠,٩٠٦,٤٥٣ × ٢٥٪ = ٥,٢٢٦,٦٢٠ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٧٦,٤٩٢,٠٨٠ ل.س.

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ/٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س التي حصلت في بداية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥٪ منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٨ زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي تعادل ٢٥٪ من الزيادة البالغة /٧٥٠/ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي : /٧٦,٤٩٢,٠٨٠ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = ٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ / ل.س.

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س التي حصلت في نهاية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ كما يلي :
 $((١٢٧,١٦١,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي:
 $٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ \text{ ل.س}$ وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨.

هـ - اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ /٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠/ ل.س وقد قامت بإيداع ما يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٩ كما يلي:
 $((٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي:
 $٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ + ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ \text{ ل.س}$ وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٩.

٣- قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة /١١٨,٣١٢,٩٣٢/ ل.س حيث تم استصدار كفالة مصرفية بدلاً من المبلغ المحرر وأصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة /٣٩٥,٦٧٩,١٤٨/ ل.س .

٤ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ والبالغة /٢,١٢١,١٢٤/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

$((٢,١٢١,١٢٤ \times ٢٥\% = ٥٣٠,٢٨١ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المجدد /٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩/ ل.س.

٥- قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠٢١ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة /١٠٢,٧٠٣,٦٦٢/ ل.س بعد موافقة البنك المركزي حيث أصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة /٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧/ ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٦ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٠ والبالغة /٣,٨٣٦,٦٦١/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٣,٨٣٦,٦٦١ × ٢٥ % = ٩٥٩,١٧٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧/ ل.س.

٧ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢١ والبالغة /٤,٨٨١,٩٨٤/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٤,٨٨١,٩٨٤ × ٢٥ % = ١,٢٢٠,٤٩٦ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢٩٥,٦٨٥,٤٣٣/ ل.س.

٨ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٢ والبالغة /١٤,٩٢٦,٠٥٥/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((١٤,٩٢٦,٠٥٥ × ٢٥ % = ٣,٧٣١,٥١٤ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢٩٩,٤١٦,٩٤٧/ ل.س.

والجدول التالي يبين التفاصيل :

البيان	الرصيد بنهاية كل عملية	مقدار المبلغ	النسبة	المبلغ	ملاحظات
إيداع ٢٥ % مقابل رأس المال	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عند التأسيس
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	١,٠٨٢,٣٣٥	%٢٥	٤,٣٢٩,٣٤٠	ميزانية ٢٠١٢/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٨٤٢,٣١٠	٢٥٩,٩٧٥	%٢٥	١,٠٣٩,٨٨٦	ميزانية ٢٠١٣/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٢٩٧,١٣٠	%٢٥	١,١٨٨,٥١٦	ميزانية ٢٠١٤/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٧,١٦٣,٨٨٥	٣,٠٢٤,٤٤٥	%٢٥	١٢,٠٩٧,٧٦٧	ميزانية ٢٠١٥/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٤,١٠١,٥٧٥	%٢٥	١٦,٤٠٦,٣٠٠	ميزانية ٢٠١٦/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٧٦,٤٩٢,٠٨٠	٥,٢٢٦,٦٢٠	%٢٥	٢٠,٩٠٦,٤٥٣	ميزانية ٢٠١٧/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال في بداية ٢٠١٨
إيداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠	٣١,٧٩٠,٢٥٠	%٢٥	١٢٧,١٦١,٠٠٠	زيادة رأس المال في نهاية ٢٠١٨
إيداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	٢١٨,٢٠٩,٧٥٠	%٢٥	٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠	زيادة رأس المال خلال ٢٠١٩
تجري جزء من الاحتياطي	٣٩٥,٦٧٩,١٤٨	١١٨,٣١٢,٩٣٢-	%٢٥	٠	خلال الربع الثاني ٢٠٢٠
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٥٣٠,٢٨١	%٢٥	٢,١٢١,١٢٤	ميزانية ٢٠١٩/١٢/٣١
تجري جزء من الاحتياطي	٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧	١٠٢,٧٠٣,٦٦٢-	%٢٥	٠	خلال الربع الاول ٢٠٢١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٩٥٩,١٧٠	%٢٥	٣,٨٣٦,٦٦١	ميزانية ٢٠٢٠/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٥,٦٨٥,٤٣٣	١,٢٢٠,٤٩٦	%٢٥	٤,٨٨١,٩٨٤	ميزانية ٢٠٢١/١٢/٣١
إيداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٩,٤١٦,٩٤٧	٣,٧٣١,٥١٤	%٢٥	١٤,٩٢٦,٠٥٥	ميزانية ٢٠٢١/١٢/٣١

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١١ - اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية السنة المالية الحالية /٤٤٤,٨٨٤,٩٥٠,٢٦/ ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /٣٣٩,٣٥٣,٠٨٧,٠٧/ ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢ - المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية /١١,٤١٥,٨٢٦/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /٤,٠٦٣,٢١٦/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٨,٣٨١,٤٦٦	٢,٣٥١,٠٢٦
ضريبة دخل مستحقة	٣,٠٣٤,٣٦٠	١,٧١٢,١٩٠
المجموع	١١,٤١٥,٨٢٦	٤,٠٦٣,٢١٦

١٣ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية /١٤٦,١٤٨,٠٧١/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٥٥,٣٢٨,٥٧٨/ ل.س .
والتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
*أرباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	٩٠٦,٩١٦	٩٠٦,٩١٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	٥٨٥,٦٣٢	٥٨٥,٦٣٢
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٠	٢٧,٤٦٠,٥٠٣	٢٧,٤٦٠,٥٠٣
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢١	٢٣,٥٤٦,٢٢٧	٢٣,٥٤٦,٢٢٧
**أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٢	٩٠,٨١٩,٤٩٣	.
(-) المبالغ المسددة على المساهمين	(٤٧,٠٨٦)	(٤٧,٠٨٦)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام	١٤٣,٢٧١,٦٨٥	٥٢,٤٥٢,١٩٢
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣,٣٨٦	٢,٨٧٣,٣٨٦
المجموع	١٤٦,١٤٨,٠٧١	٥٥,٣٢٨,٥٧٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

* مع العلم أن الرصيد البالغ /٩٠٦,٩١٦ ل.س يتضمن ما يلي :

٣٣٧,١٧٦ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٢ - ٢٠١٣ .

٦٠,٢٦٥ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٤ .

٥٠٩,٤٧٥ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٥ .

**اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤ حيث تمت الموافقة بالإجماع على توزيع الأرباح على السادة المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة ، مع العلم أن الأرباح الصافية التي تقرر توزيعها وفق ما ورد في محضر اجتماع الهيئة العامة المصدق من وزارة التجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٧ كانت بمبلغ /٩٠,٨١٩,٤٩٣ ل.س ((مع جبر الكسور)) .

١٤ - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة بمعدل ٢٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة. بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة /٢٤٢,٥٤٤,٣٩٩ ل.س لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ /٧٢,٧٦٣,٥٠٠ ل.س كما يلي :

٢٤,٦٩٩,٢٠٦,٠٣١	الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٣ كما وردت بقائمة الدخل
	<u>ينزل منها :</u>
(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)	مكاسب غير محققة
(١٠,٥٠٠,٤٨٩)	الفوائد الدائنة
	<u>يضاف اليه :</u>
٧,٤١٢,١٧٠	استهلاك المباني
٢٤٢,٥٤٤,٣٩٩	الارباح الخاضعة للضريبة
٢٥%	معدل الضريبة
٦٠,٦٣٦,١٠٠	الضريبة
٦,٠٦٣,٧٠٠	الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة
٦,٠٦٣,٧٠٠	اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل
٧٢,٧٦٣,٥٠٠	<u>المجموع</u>
٤٣,٥١٥,٠٠٠	رصيد مدور من ٢٠٢٢/١٢/٣١
(٤٣,٥١٥,٠٠٠)	المسدد للمالية ضريبة أرباح بيان عام ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/٠٥
٧٢,٧٦٣,٥٠٠	<u>المجموع</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

ظهر رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ /٤٣,٥١٥,٠٠٠/ ل.س هو عبارة عن ضريبة أرباح عام ٢٠٢٢ سددت الشركة هذه الضريبة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/٠٥ ، لذلك ظهر رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ /٧٢,٧٦٣,٥٠٠/ ل.س .

١٥- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة السنة المالية الحالية أرباح صافية بمبلغ /١٤٨,٣٠٥,٩٤٥/ ل.س ، بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /٩٠,٨١٩,٤٩٢/ ل.س .

١٦- الأرباح و الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية /٠/ ل.س بسبب تحويل أرباح عام ٢٠٢٢ من الأرباح المدورة الى بند أرباح للتوزيع .
بينما كان رصيد الأرباح و الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية السابقة /٠/ ل.س .
*اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤ حيث تمت الموافقة بالإجماع على توزيع أرباح عام ٢٠٢٢ البالغة /٩٠,٨١٩,٤٩٢,٣١١/ ل.س على السادة المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة .
مع العلم أن الأرباح الصافية التي تقرر توزيعها وفق ما ورد في محضر اجتماع الهيئة العامة المصدق من وزارة التجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٧ كانت بمبلغ /٩٠,٨١٩,٤٩٣/ ل.س ((مع جبر الكسور)) .
لذلك قامت الشركة بتحويل أرباح عام ٢٠٢٢ البالغة /٩٠,٨١٩,٤٩٢,٣١١/ ل.س من الأرباح المدورة الى بند أرباح للتوزيع.

١٧- الأرباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب ٤ تاريخ ٢٦ /٢/ ٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/ارباح غير محققة بنهاية السنة المالية الحالية والبالغة /٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين.
بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧/ ل.س.

١٨- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية السنة المالية الحالية بقيمة /١١٨,٦٧٧,٧٨٨/ ل.س، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٩٤,١١٤,٥١٦/ ل.س ((مع جبر الكسور)) .
وقد تم احتسابه كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٣ كما وردت بقائمة الدخل	٢٤,٦٩٩,٢٠٦,٠٣١
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)
صافي الدخل	٢٤٥,٦٣٢,٧١٧
نسبة الاحتياطي القانوني	٪١٠
الاحتياطي القانوني المقتطع ٢٠٢٣	٢٤,٥٦٣,٢٧٢
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٩٤,١١٤,٥١٦
رصيد الاحتياطي القانوني بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١	١١٨,٦٧٧,٧٨٨

١٩ - رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة /٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم /١٠٠ ل.س و أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢,٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	٣١,٦٨٥	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٨,٨٨٥,٥٧٩	٤٤,٤٢٨	٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٨,٨٨٥,٥٧٩	٤٤,٤٢٨	٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠
الاكتتاب العام	١١,١١٤,٤٢١	٥٥,٥٧٢	١,١١١,٤٤٢,١٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بنهاية السنة المالية الحالية بلغ عدد المساهمين بنهاية الفترة الحالية /٦٠/ مساهم (/٢/ مؤسسين و/٥٨/ اكتتاب عام) .

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية / ٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧ ل.س ((مع جبر الكسور)) ، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق مبلغ وقدره / ٦,٩٨٤,٤٤٦,٥٤٥ ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

وقد تم تفصيلها كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
الأرباح المحققة	١٤٨,٣٠٥,٩٤٥,٤١	٩٠,٨١٩,٤٩٢
*الأرباح والخسائر المدورة	(٠,٧٠)	.
الأرباح غير المحققة	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣,٤٥	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧
احتياطي قانوني	١١٨,٦٧٧,٧٨٧,٦٥	٩٤,١١٤,٥١٦
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧	٦,٩٨٤,٤٤٦,٥٤٥

*ظهر رصيد الأرباح والخسائر المدورة /٠/ ل.س حيث اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤ وتمت الموافقة بالإجماع على توزيع أرباح عام ٢٠٢٢ البالغة ٢٠٢٢/١٢/٣١/٩٠,٨١٩,٤٩٢,٣١٣ ل.س على السادة المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، ولكن في محضر اجتماع الهيئة العامة المصدق من وزارة التجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٧ كانت الأرباح الصافية التي تقرر توزيعها بمبلغ /٩٠,٨١٩,٤٩٣/ ل.س ((مع جبر الكسور)) ، لذلك قامت الشركة بتحويل أرباح عام ٢٠٢٢ البالغة /٩٠,٨١٩,٤٩٣,٠٠/ ل.س من الأرباح المدورة الى بند أرباح للتوزيع ، وفي القوائم المالية ظهر الرصيد /٠/ بينما ظهر مجموع حقوق المساهمين /٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧/ ل.س بعد أن تم جبر الكسور.

١١- إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية السنة المالية الحالية/٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤/ ل.س، بينما كان إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق مبلغ وقدره/٧,٠٨٧,٣٥٣,٣٣٩/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢١- صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية السنة المالية الحالية /٧٥,٦٣٣,٩٧٧/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية العام السابق /٧٧,٤٢١,٢٤٧/ ل.س ، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
فروقات صرف إيجابية	٧٥,٦٣٣,٩٧٧,٠٠	٧٧,٤٢١,٢٤٧,٢٥
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٧٥,٦٣٣,٩٧٧	٧٧,٤٢١,٢٤٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٧ - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية السنة المالية الحالية /٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣,٤٥/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية السنة المالية السابقة /٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧/ ل.س، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٢٤,٤٦١,٨٢٠,٠٦١	٤,٨٠٢,٩٩٤,٣٣٣
فروقات تقييم سلبية	(٨,٢٤٦,٧٤٨)	(٣,٤٨١,٧٩٦)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣,٤٥	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٦,٨٩

٢٢ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال السنة المالية الحالية /٧١٣,٦٣٩,٣٠٢/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال السنة المالية السابقة /٢٨٦,٤٩٣,٦٩٣/ ل.س، وهي تتمثل بالتفاصيل التالية :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
إيرادات فوائد	١٠,٥٠٠,٤٨٩	١١,٦٢٥,١١٣
إيرادات حوالات خارجية	٧٠٣,١٣٨,٨١٣	٢٧٤,٨٦٨,٥٨٠
المجموع	٧١٣,٦٣٩,٣٠٢	٢٨٦,٤٩٣,٦٩٣

٢٣ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال السنة المالية الحالية /٢٩,٨٠٤,٤١٩/ ل.س، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال السنة المالية السابقة /١٢,٨٣٦,٠٤٥/ ل.س، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / ل.س	١٧,٩٦٤,٣٢٥	١١,١٨٦,٧٠٦
*مصاريف وعمولات مصرفية بالقطع الأجنبي	١١,٥٩١,٥٤٩	١,١٤٩,٣٤٠
أعباء تقريب العملات	(١,٤٥٥)	(٠٠,٩٦)
أعباء مختلفة أخرى	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٩,٨٠٤,٤١٩	١٢,٨٣٦,٠٤٥

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

* مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي:

بلغت مصاريف وعمولات مصرفية بالقطع الأجنبي خلال السنة المالية الحالية / ١١,٥٩١,٥٤٩,٠٧ / ل.س وفق التالي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ / ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ / بالقطع الأجنبي
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	١١,٤٠٧,١٤٠	٨٩٨,٢٠ \$ بسعر ١٢,٧٠٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	١٨٤,٤٠٩,٠٧	١٣,٢٦ يورو بسعر ١٣,٩٠٧,١٧ ل.س
المجموع	١١,٥٩١,٥٤٩,٠٧	عملات مختلفة

٢٤ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة:

أ- بلغ قسط الاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية السنة الحالية ((مع ملاحظة جبر الكسور الفرعية والاجمالية)) بمبلغ وقدره / ٤٥,٩٢٩,٤٩٢ / ل.س وتم احتسابه عن / ١٢ / شهر كما يلي:

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	عدد الأشهر	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٪٢	١٢	٧,٤١٢,١٧٠
ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٪١٥	١٢	٣٤,٠٩٥,٧٢٦
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٪١٠	١٢	٤,٤٢١,٥٩٦
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	-		٤٥,٩٢٩,٤٩٢

ب- بنهاية عام ٢٠١٥ أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية حيث كان يتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٪٢٠ من قيمة هذه الموجودات البالغة / ٨١٧,٥٠٠ / ل.س المؤلفة من / ١٠٠,٠٠٠ / ل.س برنامج المؤرشف و / ٧١٧,٥٠٠ / ل.س برنامج المحاسبة.

٢٥ - مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال السنة المالية الحالية بمبلغ / ٤٦٤,٩٠٦,٦٥١ / ل.س بينما كانت في السنة المالية السابقة / ١٥٢,٨٨٨,٨٥٦ / ل.س ، وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ / ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ / ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	٢٣٨,١٦٢,٠٠٨	٨٢,٧٢٢,٦٨٧
الايجار	٥٢,٧٣٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٠,٥٨٣,٦٢٤	١٨,٢٣٠,٠٤٨	الاصلاح و الصيانة
١٥,٢٢٩,٨٨٢	٤٦,٢٣١,٢٨٥	الرسوم و الضرائب
٧,٧٣٨,٦٠٠	١١,٦٣٤,٠٠٠	اللوازم والقرطاسية
٣٦,٣١٤,٠٦٣	٩٧,٩١٩,٣١٠	الاعباء و النفقات الادارية المختلفة
١٥٢,٨٨٨,٨٥٦	٤٦٤,٩٠٦,٦٥١	المجموع

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/١٧٣/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

**ملاحظة (ب):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة خلال السنة المالية الحالية / ٩٧,٩١٩,٣١٠ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية السنة المالية السابقة البالغة /٣٦,٣١٤,٠٦٣ ل.س وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
# نفقات ادارية مختلفة	١٧,٨١٤,٣٧٤	٨,٨٥٥,٩٩٦
نفقات كهرباء ومياه	٢٣,٥٣٣,٥٣٠	١٠,٥٢٧,٠٣٦
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٥١,٩٨٦,٥٣٣	١٣,٣٥١,٢٨١
نفقات محروقات ووقود	١,٦٢٧,٥٠٠	١,٦٣٢,٧٥٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	١,٩٥٧,٣٧٣	١٨٨,٠٠٠
اتعاب المحاماة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
نفقات ضيافة	.	٧٥٩,٠٠٠
المجموع	٩٧,٩١٩,٣١٠	٣٦,٣١٤,٠٦٣

نفقات ادارية مختلفة : بلغت بنهاية السنة المالية الحالية / ١٧,٨١٤,٣٧٤ ل.س , بينما كانت في السنة المالية السابقة /٨,٨٥٥,٩٩٦ ل.س ، وهي موضحة في الجدول التالي:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
نفقات إدارية مختلفة	٩,٣٩٠,٦٩٠	٢,٨٩٦,١٥٠
تامين على الشركة محافظة	٨٢٦,٣٠٠	٥٠٩,٠٠٠
تامين على الشركة حريقة	٣٧٥,٠٠٠	٢٦٢,٤٩٤
تامين على الشركة زبلطاني	٣٢٥,٠٠٠	٢١١,٦٣٠
تامين على الشركة فرع حماة	٩٦٧,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
تامين على الشركة فرع الشيراتون	٥١٨,٠٠٠	٥١٧,٢٠٠
تامين على الشركة فرع القصور	٨٩١,٤٢٣	٦٩٢,٠٣٩
تامين على الشركة فرع حلب	١,١٣٨,٠٠٠	٩٨٩,٤٠٠
تامين على الشركة فرع طرطوس	٨٢٥,٠٥٠	٩٦٩,٥٨٣
تامين على الشركة فرع اللاذقية	١,٤٥٣,٠٠٠	٤٧٥,٥٠٠
تامين على الشركة فرع حمص	٦١٥,٤١٦	٥٣٣,٠٠٠
تامين على الشركة فرع النبك	٤٨٩,٤٩٥	.
المجموع	١٧,٨١٤,٣٧٤	٨,٨٥٥,٩٩٦

٢٦- اتعاب التدقيق:

بلغت اتعاب التدقيق خلال السنة المالية الحالية /٣,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س، بينما كانت في السنة المالية السابقة /٣,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

٢٧- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال السنة المالية الحالية /٥٤٣,٦٤٠,٥٦٢/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات خلال السنة المالية السابقة /٢١٤,٦٥٤,٣٩٣/ ل.س ، وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٢/١٢/٣١ ل.س
اعباء أخرى/عمولات مدفوعة	٢٩,٨٠٤,٤١٩	١٢,٨٣٦,٠٤٥
الاستهلاكات السنوية	٤٥,٩٢٩,٤٩٢	٤٥,٩٢٩,٤٩٢
المصاريف الادارية والعامه	٤٦٤,٩٠٦,٦٥١	١٥٢,٨٨٨,٨٥٦
اتعاب تدقيق	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٥٤٣,٦٤٠,٥٦٢	٢١٤,٦٥٤,٣٩٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٢٨ - الأرباح الصافية:

بلغت الأرباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية السنة المالية الحالية /٢٤,٦٩٩,٢٠٦,٠٣١/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ وقدره /٤,٩٤٨,٧٧٣,٠٨٤/ ل.س.

٢٩ - الأرباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية السنة المالية الحالية /٢٤,٦٢٦,٤٤٢,٥٣١/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ وقدره /٤,٩٠٥,٢٥٨,٠٨٤/ ل.س.

٣٠ - الأرباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات وقبل الاحتياطي القانوني:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات وقبل الاحتياطي القانوني بنهاية السنة المالية الحالية مبلغاً وقدره /١٧٢,٨٦٩,٢١٧/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ وقدره /١٠٥,٧٤٥,٥٤٧/ ل.س.

٣١ - عدد الاسهم:

في نهاية السنة المالية الحالية بلغ عدد الاسهم /٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم وهو نفس العدد في نهاية العام السابق .

٣٢ - حصة السهم :

بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح كما يلي :

أ - حصة السهم من الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة :

باعتبار أن الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية السنة المالية الحالية /٢٤,٦٢٦,٤٤٢,٥٣١/ ل.س. لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /١,٢٣١,٣٢/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة /٤,٩٠٥,٢٥٨,٠٨٤/ ل.س. بالتالي كانت عائدية السهم الواحد /٢٤٥,٢٦/ ل.س.

ب - حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة)):

باعتبار أن الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /١٤٨,٣٠٥,٩٤٥/ ل.س. لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من بالموجب بمبلغ /٧,٤٢/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة بمبلغ /٩٠,٨١٩,٤٩٣/ ل.س. بالتالي أصبحت عائدية السهم الواحد /٤,٥٤/ ل.س.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٣- صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال السنة المالية الحالية /١٩,٩٠٩,٨٩٠,٢٤٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال السنة السابقة /١,٤٠٣,٩٨٣,٩٨٧/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /٣٥١,٦٠٠,٩٧٢/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية السابقة بمبلغ /٤٧٢,٩١٢,٤٨٤/ ل.س بالقيمة الموجبة.

ب- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية السنة المالية الحالية /صفر/ ل.س، بينما كان بنهاية السنة المالية السابقة /صفر/ ل.س.

ج- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية السنة المالية الحالية /٤,٨٩٥,٢٨٤,٠٣٨/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة /٣,٨٦٨,٤٤١,٠٣٤/ ل.س بالقيمة السالبة.

٣٤- صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية الحالية /١٩,٩٠٩,٨٩٠,٢٤٧/ ل.س بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية السابقة /١,٤٠٣,٩٨٣,٩٨٧/ ل.س بالقيمة الموجبة.

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

سادساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم ديكورات وتركيبات وتحسينات العقارات الفروع العائدة للشركة.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

ب - مخاطر السيولة:

إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر.

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً، وحيث أن عمل الشركة يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي فهي تقوم بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.

ج - مخاطر العمليات / التشغيل / :

تمثل مخاطر التشغيل المخاطر الناتجة عن تعطل الأنظمة أو أخطاء العاملين وعوامل خارجية أخرى قد تسبب أضرار وخسائر مادية تؤثر على سمعة الشركة، وتقوم الشركة بمتابعة المخاطر المحتملة عبر نظام رقابة، حيث يتضمن ((فصل المهام والمسؤوليات بفاعلية، إجراءات التفويض والمراقبة، تدريب العاملين وتقييم إجراءات الأداء)) ولم تسجل الشركة خلال الفترة أي مخاطر عمليات ناتجة عن أخطاء العاملين أو أخطاء الأنظمة.

د - مخاطر أسعار الصرف:

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية لذلك تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

سابعاً - اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

١ - إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في سوريا.

٢ - وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية النهائية بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ٢٠٢٤.

دمشق ٢٠٢٤ / ٠٢ / ٠٥

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون

مفقد التصفية



المدير العام

المدير المالي

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.