



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٩/١٢/٢٩	٢٠١٠/٠٧/٢٠	٢٠١٠/١٠/٢٧	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسين ٢ / + ٥٧ / مكتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد طارق الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	%٣١,٦٨٥
٢	رضوان أحمد دعاس	نائب الرئيس	نفسه	%١٠,٠٠٠
٣	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%٣١,٦٨٥
٤	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	%٠,٥٦٢
٥	عمر أسامة النقيب	عضواً	نفسه	%٠
	المجموع			%٧٣,٩٣٢



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	محمد الموسى المكسور
العنوان	دمشق - ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة
موقعها الالكتروني	WWW.uecsy.com
رقم الهاتف	٢٣١٤٥٥٠
رقم الفاكس	٢٣٢٢٩٧٣

ثانياً : قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية
١٠٠	١٤١٠,٨٣	-

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ثالثاً - ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	٢٨,٤٨٢,٧٦٦,٣٩٤	٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤	%٥,٦٨٤
حقوق المساهمين	٢٨,٢١٦,٦٤٦,٠٩٥	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧	%٥,٥٩٩
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٢٦,١٨١,٢٠٠,٢٣٥	٢٦,١٨١,٢٠٠,٢٣٥	%٩٥,٦٣٣
صافي الربح قبل الضريبة	٢٥,٩٨٢,٣٢٠,٧٦١	٢٥,٩٨٢,٣٢٠,٧٦١	%٩٥,٧١٠
مخصص ضريبة الدخل	(٣٢,٦٥٨,٤٠٠)	(٣٢,٦٥٨,٤٠٠)	%٠
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	%٠
صافي الدخل	٢٥,٩٤٩,٦٦٢,٣٦١	٢٥,٩٤٩,٦٦٢,٣٦١	%٩٥,٤٦٤
ربح السهم	١,٢٩٧,٤٨	١,٢٩٧,٤٨	%٩٥,٤٦٤

* صافي الإيرادات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتتبة لدى شركات التأمين ويمثل رقم المبيعات لدى باقي القطاعات.

تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .

يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل إضافة لبيانات الفترة في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .

يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

رابعاً : النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة :

التغير %	الفترة السابقة		الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
%٩٤,٢٨	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	أرباح / خسائر فروقات أسعار الصرف غير محققة
%٢٧٤,٧٤	(٤٢,٥٤٩,٨٩٨)	(٤٢,٥٤٩,٨٩٨)	٧٤,٣٤٩,٥٧١	٧٤,٣٤٩,٥٧١	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة
%٢٧٤,٧٤	(٠٠٢,١٣)	(٠٠٢,١٣)	٣,٧٢	٣,٧٢	ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة

خامساً : خلاصة عن نتائج اعمال الشركة :

ل.س	٢٨,٤٨٢,٧٦٦,٣٩٤	بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم بنهاية الفترة المرحلية الحالية
ل.س	٧٤,٣٤٩,٥٧١	بلغ الخسارة الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية

رئيس مجلس الإدارة

التاريخ :

٢٠٢٤/٠٦/٠٥



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية :

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٤

المحتويات :

البيان	رقم الصفحة
- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية الموجزة	١
- القوائم المالية المرحلية الموجزة :	٥-٢
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢
قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٤	٣
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٤	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٤	٥
- تقريرمراجعة على القوائم المرحلية الموجزة	١٢-٦
- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٤	٣٣-١٣

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتحدة للصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سوريا

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق لذا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

الاستنتاج:

استناداً إلى مراجعتنا لم يبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ / والأنظمة المرعية في سورية.

مدقق الحسابات

دمشق في ٠٢ / ٠٧ / ٢٠٢٤

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢٤

البيان	الايضاح	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٣٨٣,٧١٤,٨٢٣	٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٤٥٩,٩٠٩,٦٦٨	٤٣٥,٩٣٤,٠٥١
المصارف	٣	٢٦,٥٣٨,٠٥٠,٩٤٩	٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩
مصرف سورية المركزي	٤	٣١٨,١٠٨,٩٩٥	٣٠٢,١٤٧,٣٩٣
اجمالي النقد	٥	٢٧,٦٩٩,٧٨٤,٤٣٥	٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	١٦,٧٦٨,٥٩٦	١٦,٢٨٤,٤٩٧
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٤٠٣,٩٤٧,٠٢٤	٤١٥,٤٢٩,٣٩٧
موجودات اخرى	٩	٦٢,٨٤٩,٣٩٢	٤,٢٦٦,٧٤٧
احتياطي تقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٩,٤١٦,٩٤٧	٢٩٩,٤١٦,٩٤٧
اجمالي الموجودات الاخرى		٧٨٢,٩٨١,٩٥٩	٧٣٥,٣٩٧,٥٨٨
إجمالي الموجودات	١١	٢٨,٤٨٢,٧٦٦,٣٩٤	٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
المطالب الاخرى	١٢	١٤,٥٥٠,٣٢٨	١١,٤١٥,٨٢٦
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٣	١٤٦,١٤٨,٠٧١	١٤٦,١٤٨,٠٧١
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٤	١٠٥,٤٢١,٩٠٠	٧٢,٧٦٣,٥٠٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٢٦٦,١٢٠,٢٩٩	٢٣٠,٣٢٧,٣٩٧
د - حقوق المساهمين :			
الأرباح المحققة	١٥	٧٤,٣٤٩,٥٧١	١٤٨,٣٠٥,٩٤٦
الأرباح والخسائر المدورة	١٦	١٤٨,٣٠٥,٩٤٦	.
الأرباح غير المحققة	١٧	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣
احتياطي قانوني	١٨	١١٨,٦٧٧,٧٨٨	١١٨,٦٧٧,٧٨٨
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢٨,٢١٦,٦٤٦,٠٩٥	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢٨,٤٨٢,٧٦٦,٣٩٤	٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

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



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية ٣١ آذار ٢٠٢٤

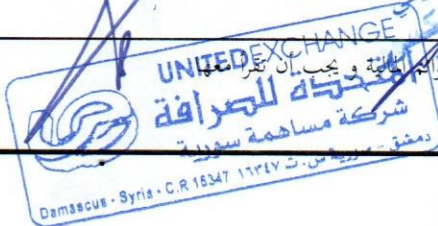
اليان	الايضاح	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
الايادات (١)			
أ - صافي ارباح (خسائر) صرف	٢١	٣,٤٣٠,٦٦٥	٦,٩٧٦,٣٩٥
صافي فروقات الصرف		٣,٤٣٠,٦٦٥	٦,٩٧٦,٣٩٥
ب - صافي ارباح (خسائر) تقييم	١٧	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٢	٣٠٢,٤٥٦,٧٨٠	٥٧,٣٧٥,٠٠٠
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٣٠٢,٤٥٦,٧٨٠	٥٧,٣٧٥,٠٠٠
اجمالي الايرادات (١)		٢٦,١٨١,٢٠٠,٢٣٥	١٣,٣٨٢,٨٠٩,٨٨٢
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	(١,٢٢٥,٤٣٤)	(٢٤٨,٥٤٥)
عمولات و اعباء تقريب عملات		(١,٢٢٥,٤٣٤)	(٢٤٨,٥٤٥)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(١١,٤٨٢,٣٧٣)	(١١,٤٨٢,٣٧٣)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(١١,٤٨٢,٣٧٣)	(١١,٤٨٢,٣٧٣)
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(١٨٦,١٧١,٦٦٧)	(٩٥,١٧٠,٣٧٥)
اجمالي المصروفات (٢)	٢٦	(١٩٨,٨٧٩,٤٧٤)	(١٠٦,٩٠١,٢٩٣)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٧	٢٥,٩٨٢,٣٢٠,٧٦١	١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩
ضريبة الدخل	١٤	(٣٢,٦٥٨,٤٠٠)	.
صافي الارباح بعد الضريبة	٢٨	٢٥,٩٤٩,٦٦٢,٣٦١	١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠)	(١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	١٥	٧٤,٣٤٩,٥٧١	(٤٢,٥٤٩,٨٩٨)
عدد الاسهم	٢٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	١/٣٠	١,٢٩٧,٤٨	٦٦٣,٨٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات	ب/٣٠	٣,٧٢	(٠٢,١٣)

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير المالي

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩	٢٥,٩٨٢,٣٢٠,٧٦١	٢٧	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٣,٣٠٦,٩٧٦,١١٤)	(٢٥,٨٦٣,٨٣٠,٤٠٢)		صافي الارباح قبل الضريبة :
١١,٤٨٢,٣٧٣	١١,٤٨٢,٣٧٣	٢٤	يضاف اليه :
(١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧)	(٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠)	١٧	استهلاكات الموجودات الثابتة
.	١٥		فروقات تقييم القطع
(٢٨,٣٦٤,٧٩١)	(٥٥,٩٣٢,٢٤٢)		فروقات كسور في مجتمعات الاهتلاك
٩,٣٠٦,٧١٤	(٤٨٤,٠٩٩)		التغيرات في الموجودات والمطالب
(٣٩,٤٥٥,٩٦٢)	(٥٨,٥٨٢,٦٤٥)		التغير في شبكات ووسائل دفع محرة مشتراة
.	.		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
.	.		التغير في الحوالات واوامر الدفع
١,٧٨٤,٤٥٧	٣,١٣٤,٥٠٢		التغير في المصارف والمؤسسات المالية الدائنة
.	.		التغير في النفقات المستحقة
(٥٩,٤٣٢,٣١٦)	٦٢,٥٥٨,١١٧	٣١	التغير في ارباح للتوزيع / ذمم المساهمين
.	.		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	.		التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.		التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	.	٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	.		التدفق من النشاط التمويلي:
(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)	(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)	(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)	٣٣	التغير في الارباح غير المحققة
١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨,٤٥٩,٥١٣,٦٢٠	١,٤٨٤,٢٩٧,٥٧٩	٣٤	تأثير تغيرات اسعار الصرف
٦,٣٠٥,٥٩٦,٦٠٩	٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦		صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
١٤,٧٦٥,١١٠,٢٢٩	٢٧,٦٩٩,٧٨٤,٤٣٥		النقدية في بداية العام
٨,٤٥٩,٥١٣,٦٢٠	١,٤٨٤,٢٩٧,٥٧٩	٣٤	النقدية في نهاية العام
			صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد
رئيس مجلس الإدارة	مدقق الحسابات	المدير العام	المدير المالي
	الحاسب القانوني محمد الموسى المكسور		
الايضاحات المرفقة من ١٠/٠١/ وحتى ٣٤/٠٣/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها			

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٣١-٠٣-٢٠٢٣

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح و خسائر مدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٣	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,١١٤,٥١٦	٩٠,٨١٩,٤٩٣	٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧	.	٦,٩٨٤,٤٤٦,٥٤٦
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٩٠,٨١٩,٤٩٣)		٩٠,٨١٩,٤٩٣	.
المحول من الأرباح غير المحققة				(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)		(٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧)
أرباح الفترة المرحلية			(٤٢,٥٤٩,٨٩٨)	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧		١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,١١٤,٥١٦	(٤٢,٥٤٩,٨٩٨)	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧	٩٠,٨١٩,٤٩٣	١٥,٤٦٠,٨٤٢,٥٩٨

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٣١-٠٣-٢٠٢٤

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح و خسائر مدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٤	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٧,٧٨٨	١٤٨,٣٠٥,٩٤٦	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣	.	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٤٨,٣٠٥,٩٤٦)		١٤٨,٣٠٥,٩٤٦	.
المحول من الأرباح غير المحققة				(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)		(٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٧٤,٣٤٩,٥٧١	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠		٢٥,٩٤٩,٦٦٢,٣٦١
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٧,٧٨٨	٧٤,٣٤٩,٥٧١	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	١٤٨,٣٠٥,٩٤٦	٢٨,٢١٦,٦٤٦,٠٩٥

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

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور



المحاسب القانوني
٢٠٠٩/٢٩٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ اذار ٢٠٢٤

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 - البحصنة - ساحة يوسف العظمة - خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/٢- طابق أرضي وطابق أول من المنطقة العقارية ساروجه. بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧.

أما فروع الشركة فهي حسب نسخة السجل التجاري المؤرخة ٢٠٢٤/٠٤/٢٥ :

- 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.ل. تاريخ ٢٠٢٠/٠٦/١٥.
- فرع (٢) دمشق القصور : شارع الكندي طابق تحت الأرضي العقار رقم ١٦/٣٨٢٧ المنطقة العقارية مسجد الأقصاب وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٨١/ل.ل. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٢٢.
- 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.ل. بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٢٣.

- 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 الكاملية 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 ونصية 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 ٢٩/١٢/٢٠٠٩ وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩.
- ٢- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠.
- 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 ٢١/٠١/٢٠٢٣ تم انتخاب أعضاء مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٣٠/١٠/٢٠٢٢ .

وقد جرى توزيع المناصب في مجلس الادارة كما يلي :

السيد محمد طارق شفيق عطا 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 بالتزام 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	٦,٣٣٧,٠١٩	%٣١,٦٨٥	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	%٣١,٦٩	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١٢,٦٧٤,٠٣٨	%٦٣,٣٧	١,٢٦٧,٤٠٣,٨٠٠
الاكتتاب العام	٧,٣٢٥,٩٦٢	%٣٦,٦٣	٧٣٢,٥٩٦,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣- 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 ٢٠٢٣ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية في ٢٠٢٤/٠٦/٠٦.

لذلك قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٤ حيث صدر كتاب الوزارة رقم ٤٨٠٧/١/١٢/١٠٠١٢ تاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٠٦ المتضمن أن تسمية مدقق الحسابات لعام ٢٠٢٤ قد ورد ضمن جدول اعمال الهيئة العامة المقرر عقده في ٢٠٢٤/٠٦/١٣ وبالتالي تسمية مدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢٣ يخضع لموافقة الهيئة العامة القادم .

ب - بناءً على ما ورد في البند / أ / من هذه الفقرة فإنه سيتم تأجيل اصدار تقرير وشهادة مدقق الحسابات عن الفترة المرحلية الحالية لبعده اجتماع الهيئة العامة في ٢٠٢٤/٠٦/١٣ وموافقة الهيئة العامة على تسمية مدقق حسابات عام ٢٠٢٤ .

ج - في اجتماع الهيئة العامة الذي عقد بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ تمت الموافقة على تسمية مدقق الحسابات لعام ٢٠٢٤ // المحاسب القانوني محمد موسى المكسور // وبناءً عليه تم اصدار تقرير وشهادة مدقق الحسابات والمصادقة على القوائم المالية المرحلية الحالية.

رابعاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة:

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 رقم 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 مقرر في الأعوام السابقة.

خامساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية المرحلية الموجزة:

١ - تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً المعيار 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 المرحلية الموجزة 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 المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٥- جرى تقييم أرصدة الحسابات بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٤ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ وذلك عملاً بالمعيار 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 الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	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 الحالية والمتوقعة لعدم استقرار سعر الصرف ، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

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

٨- المؤهلات (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 الاعتراف بالإيراد بتبديل 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 المرحلية الموجزة، 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 الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢ - وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ / ٠٥ / ٢٠٢٤.

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 مواعيدها 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 حسابات الشركة عن السنة المالية السابقة وردت توصية بهذا الشأن إلا أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي إجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه.

نوصي ادارة 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 ان الشركة وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية وتاريخ اعداد هذا التقرير لم تستكمل إجراءات التسجيل والحصول على التراخيص القانونية اللازمة لتسجيل كافة فروع الشركة الجديدة الواردة أعلاه في السجل التجاري مقارنةً مع ما ورد في القيود والسجلات في الشركة.

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.

مدقق الحسابات

دمشق في ٠٢ / ٠٧ / ٢٠٢٤

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

~~المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦~~

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ اذار ٢٠٢٤

أولاً - الموجودات:

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٨٣,٧١٤,٨٢٣/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٣٣٦,٤١٣,٢٥٣	٢٧٥,٥٧٦,٢٨٣
صندوق الصرافين / المحافظة	٢,١٨٦,٥٠٠	٢,١٨٦,٥٠٠
الصندوق المركزي / الحريقة	١١٥,٠٧٠	١١٥,٠٧٠
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	٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٨٣,٧١٤,٨٢٣	٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

- (١) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٣٣٦,٤١٣,٢٥٣/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٧٥,٥٧٦,٢٨٣/ ل.س.
- (٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /٢,١٨٦,٥٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٣) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /١١٥,٠٧٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٤) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / طرطوس برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٥) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حماة برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٦) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حمص برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٧) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حلب برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

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

- (٨) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / القصور برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٩) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الشيراتون برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٠) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / اللاذقية برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١١) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الزبلطاني برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / البنك برصيد /٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية /٤٥٩,٩٠٩,٦٦٨/ ل.س، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /٤٣٥,٩٣٤,٠٥١/ ل.س .
وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٥٩,٦٥٥,٠٦٨	٤٣٥,٦٩٢,٧٥١
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٢٥٤,٦٠٠	٢٤١,٣٠٠
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٤٥٩,٩٠٩,٦٦٨	٤٣٥,٩٣٤,٠٥١

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي:

- (١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /٤٥٩,٦٥٥,٠٦٨/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٤٣٥,٦٩٢,٧٥١/ ل.س.
وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية وسطي القيمة بالليرات	القيمة بالعملة الاجنبية وسطي القيمة بالليرات
صندوق مركزي / \$	٣٣,٩٧٨ ١٣,٤٠٠ ٤٥٥,٣٠٥,٢٠٠	٣٣,٩٧٨ ١٢,٧٠٠ ٤٣١,٥٢٠,٦٠٠
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠ ١٤,٤٩٩,٥٦ ٤,٣٤٩,٨٦٨	٣٠٠ ١٣,٩٠٧,١٧ ٤,١٧٢,١٥١
المجموع	٣٤,٢٧٨ - ٤٥٩,٦٥٥,٠٦٨	٣٤,٢٧٨ - ٤٣٥,٦٩٢,٧٥١

- (٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي / صرافة - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥٤,٦٠٠/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٢٤١,٣٠٠/ ل.س.
وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

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

صندوق فرعي/صرافة - محافظة			٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س			٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س		
البيان	القيمة بالعملة	وسطي	القيمة بالليرات	القيمة بالعملة	وسطي	القيمة بالليرات	البيان	
	الاجنبية	السعرين	السورية	الاجنبية	السعرين	السورية		
صندوق فرعي/صرافة - محافظة / \$	١٩	١٣,٤٠٠	٢٥٤,٦٠٠	١٩	١٢,٧٠٠	٢٤١,٣٠٠		
المجموع	١٩	-	٢٥٤,٦٠٠	١٩	-	٢٤١,٣٠٠		

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

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٦,٥٣٨,٠٥٠,٩٤٨,٥٠ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩,٤٥ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) .

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

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٢٦,٥٠٧,٨٤٧,١٢١,١٢	٢٥,١٢٣,٩٨٠,٠٣١,٧٦
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٣٠,٢٠٣,٨٢٧,٣٨	٣٠,٥٤٧,٥٢٧,٦٩
المجموع	٢٦,٥٣٨,٠٥٠,٩٤٨,٥٠	٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩,٤٥

ويمكن تفصيل هذه الأرصدة كما يلي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٦,٥٠٧,٨٤٧,١٢١,١٢ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٥,١٢٣,٩٨٠,٠٣١,٧٦ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	١٤٥,١٢٢	١٠,٨٣	١٣٧,٥٤١
بنك بيمو السعودي الفرنسي / \$ حوالات	.	.	.	١,٥٤٤,٢٠٥,٧٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$	١٤٩,٢٧	٢,٠٠٠,٢١٨	١٤٩,٢٧	١,٨٩٥,٧٢٩
بنك بيمو السعودي الفرنسي دولار امريكي	١٢١,٥٩١	١,٦٢٩,٣١٩,٤٠٠	١٢١,٥٩١	.
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٦١	٧,٥١٧,٤٠٠	٥٦١	٧,١٢٤,٧٠٠
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	٩٧١,٤٧٠,٥٢	٦٧	٩٣١,٧٨٠,٣٩
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣.٢٧	٢,٣٨٤,٧٣	٣١,٩٥٥,٣٨٢	٢,٣٨٧,٧٣	٣٠,٣٢٤,١٧١
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣.٣٧	١,٥٠٦,٤٩	٢٠,١٨٦,٩٦٦	١,٥٠٨,٣٥	١٩,١٥٦,٠٤٥
بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات	١,٨٤٧,٤١٣,٤٥	٢٤,٧٥٥,٣٤٠,٢٣٠	١,٨٤٧,٤١٣,٤٥	٢٣,٤٦٢,١٥٠,٨١٥

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

بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٢٥,٤٥	٣٦٩,٠١٣,٨٠	٢٥,٦٣	٣٥٦,٤٤٠,٧٧
بنك بيبيلوس - دولار اميركي	٢٧٦,٥٧	٣,٧٠٦,٠٣٨	٢٧٦,٥٧	٣,٥١٢,٤٣٩
بنك بيبيلوس - دولار اميركي / عملات	٣١,٤٠	٤٢٠,٧٦٠	٣١,٤٠	٣٩٨,٧٨٠
بنك الاردن / دولار اميركي ٣٠١٢	١,٠٠٩,٧٣	١٣,٥٣٠,٣٨٢,٠٠	١,٠٠٩,٧٣	١٢,٨٢٣,٥٧١
بنك الاردن / دولار اميركي ٣٠١٥	٨٣٥	١١,١٨٩,٠٠٠	٨٣٥	١٠,٦٠٤,٥٠٠
المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠١	١,٩٧٢	٢٦,٤٢٤,٨٠٠	٢,٠٤٢	٢٥,٩٣٣,٤٠٠
المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠٣	١٠٠	١,٣٤٠,٠٠٠	٩٠	١,١٤٣,٠٠٠
المصرف التجاري / يورو كاش	١٠٠	١,٤٤٩,٩٥٦	١٠٠	١,٣٩٠,٧١٧
المصرف التجاري / يورو حوالات	٨٠	١,١٥٩,٩٦٤,٨٠	٨٠	١,١١٢,٥٧٣,٦٠
المصرف العقاري دولار اميركي	٤٧,٢٧	٦٣٣,٤١٨,٠٠	٤٧,٢٧	٦٠٠,٣٢٩
بنك قطر الوطني دولار اميركي	١٤	١٨٧,٦٠٠	١٤	١٧٧,٨٠٠
المجموع	٢٦,٥٠٧,٨٤٧,١٢١,١٢	٢٦,٥٠٧,٨٤٧,١٢١,١٢	٢٦,٥٠٧,٨٤٧,١٢١,١٢	٢٥,١٢٣,٩٨٠,٠٣١,٧٦
عملات مختلفة			عملات مختلفة	

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٣٠,٢٠٣,٨٢٧,٣٨ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣٠,٥٤٧,٥٢٧,٦٩ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٦,٥٦٠	١٦,٥٦٠
بنك ييمو السعودي الفرنسي	١,٦٧٦,١٣٠,٤٩	١,٧٢٩,٣٣٠,٨٠
بنك سورية الدولي الاسلامي	٦,٠١٨,٨٩٥,٤٤	٥,٩٦٦,٣٩٥,٤٤
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠
بنك بيبيلوس	٣٠١,٤٤	٣٠١,٤٤
بنك الشرق	٢٤,٥٥٠,٩٣	٣٩,٥٥٠,٩٣
بنك البركة	١٢٤,٢٠٠	٤٥٢,٢٠٠
بنك الاردن / سوريا	١٧٢,٧٤٥	١٧٢,٧٤٥
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	٣٠,٢٠٣,٨٢٧,٣٨	٣٠,٥٤٧,٥٢٧,٦٩

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٣١٨,١٠٨,٩٩٥ / ل.س ((بما يعادل بالليرات السورية ، مع مراعاة جبر الكسور)) ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣٠٢,١٤٧,٣٩٢,٥٥ / ل.س .

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

والتفاصيل موضحة كما يلي:

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	٠	٠	١١,٣٧١,٦٣٤	١١,٣٨١,٦٣٤
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٢,٥٥٠	١٣,٤٠٠	٣٠٢,١٧٠,٠٠٠	٢٨٦,٣٨٥,٠٠٠
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٤,٥٠٠	٤,٥٦٧,٣٦١	٤,٣٨٠,٧٥٩
المجموع			٣١٨,١٠٨,٩٩٥	٣٠٢,١٤٧,٣٩٣

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٧,٦٩٩,٧٨٤,٤٣٥/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦/ ل.س، وهي موضحة كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
النقد المحلي في الصندوق	٣٨٣,٧١٤,٨٢٣	٣٢٢,٨٧٧,٨٥٣
صندوق العملات الاجنبية	٤٥٩,٩٠٩,٦٦٨	٤٣٥,٩٣٤,٠٥١
المصارف	٢٦,٥٣٨,٠٥٠,٩٤٨,٥٠	٢٥,١٥٤,٥٢٧,٥٥٩,٤٥
مصرف سورية المركزي	٣١٨,١٠٨,٩٩٥	٣٠٢,١٤٧,٣٩٢,٥٥
المجموع	٢٧,٦٩٩,٧٨٤,٤٣٥	٢٦,٢١٥,٤٨٦,٨٥٦

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

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشترة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشترة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٦,٧٦٨,٥٩٥,٩٤/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٦,٢٨٤,٤٩٦,٩٤/ 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	٩,٢٦٧,٠٣٨	٦٩١,٥٧	٨,٧٨٢,٩٣٩
مكاتب المراسلين المحليين	٠	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	٠	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	٦٩١,٥٧	١٦,٧٦٨,٥٩٥,٩٤	٦٩١,٥٧	١٦,٢٨٤,٤٩٦,٩٤

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

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩,٢٦٧,٠٣٨/ ل.س اي ما يعادل /٦٩١,٥٧/ دولار .
بينما كان بنهاية العام السابق /٨,٧٨٢,٩٣٩/ ل.س ما كان يعادل /٦٩١,٥٧/ دولار .
وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
٨,٧٨٢,٩٣٩	٦٩١,٥٧	٩,٢٦٧,٠٣٨	٦٩١,٥٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
٨,٧٨٢,٩٣٩	٦٩١,٥٧	٩,٢٦٧,٠٣٨	٦٩١,٥٧	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
				المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

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

٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
٧,٥٠١,٥٥٨	٠	٧,٥٠١,٥٥٨	٠	*شركة العنكبوت للحوالات المالية
٧,٥٠١,٥٥٨	٠	٧,٥٠١,٥٥٨	٠	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 تتم 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.

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية الفترة المرحلية 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:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 الفترة المرحلية الحالية /٤٠٣,٩٤٧,٠٢٤ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٤١٥,٤٢٩,٣٩٧ ل.س، وهي موضحة وفق الآتي:

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

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 الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٤/٠٣/٣١:

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	(٣٠,٨٦٠,٠٢٤)	(١٧٣,٣٠٢,٤٦٨)	(٣٤,٠١٩,٠٥٠)	(٢٣٨,١٨١,٥٤٢)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠٢٤	٣٣٩,٧٤٧,٧٤١	٥٤,٠٠٢,٣٦٨	١٠,١٩٦,٩١٥	٤٠٣,٩٤٧,٠٢٤

* ورد بتقرير مدقق حسابات العام السابق أنه أثناء تدقيق استهلاك البنود التفصيلية للأصول وعن كل من الربع الأول والثاني والثالث والرابع عام ٢٠٢٣ 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 وإنما في مجمعات الاهتلاك فقط فليس لها تأثير على النتائج وإنما فقط على القيمة الصافية للموجودات التي ظهرت في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بشكل صحيح وهو كان متطابق مع ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١. بالمقابل لها تأثير على قائمة التدفقات النقدية بنفس المبلغ وقد تم لخط ذلك بتلك القائمة ((فروقات جبر كسور في مجمعات الاهتلاك)) بالقيمة السالبة (١٥) ل.س.

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

٩- موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / ٦٢,٨٤٩,٣٩٢ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤,٢٦٦,٧٤٧ ل.س. وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	٥٧,٦٣١,٥٠٠	.
**تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٥,٢١٧,٨٩٢	٤,٢٦٦,٧٤٧
المجموع	٦٢,٨٤٩,٣٩٢	٤,٢٦٦,٧٤٧

*وهنا لا بد من توضيح أن ايجار المدفوع مقدماً هو كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً / فرع المحافظة	١٥٠,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع الحريقة	١٢,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع الزبلطاني	٣٠٠,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع حماة	٢٤,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع الشيراتون	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع طرطوس	١٢,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع القصور	١,٢٠٠,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع حلب	١٢,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع اللاذقية	١٢٠,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع حمص	١٢,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع النبك	.	.
المجموع	٧٦,٨٤٢,٠٠٠	.
ينزل حصة الربع الأول / ٢٠٢٤	١٩,٢١٠,٥٠٠	.
المجموع	٥٧,٦٣١,٥٠٠	.

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

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة	٤٥٣,٠٠٠	٦٧٩,٥٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة	١١٢,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الزبلطاني	١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حماة	٤٥٨,٠٠٠	٧٣٣,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الشيراتون	٩٦٢,٥٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع طرطوس	٨٨٥,١٠٠	١,٣٢٧,٦٥٠

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

١١٠,٤٨٨	٨٢٥,٣١٣	تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع القصور
.	٤٣٨,٠٠٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حلب
٥٧٧,٥٠٠	٢٨٨,٧٥٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع اللاذقية
٣٩٦,٠٢٥	١٧٤,٦٤٥	تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع النيك
١٧,٥٨٤	٥٢٠,٠٨٤	تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حصص
٤,٢٦٦,٧٤٧	٥,٢١٧,٨٩٢	المجموع

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 ألزمت 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 الفترة المرحلية الحالية / ٢٩٩,٤١٦,٩٤٧ / ل.س. وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق ، 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 الاسلامي 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 الاسلامي كما يلي:

أ - تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي: (($١,٠٨٢,٣٣٥ \times ٢٥\% = ٤,٣٢٩,٣٤٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / 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 الاسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي: (($٢٥٩,٩٧٥ \times ٢٥\% = ١,٠٣٩,٨٨٦$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / 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 الاسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ كما يلي: (($٢٩٧,١٣٠ \times ٢٥\% = ١,١٨٨,٥١٦$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / ٦٤,١٣٩,٤٤٠ / ل.س .

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

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: (($١٢,٠٩٧,٧٦٧ \times ٢٥\% = ٣,٠٢٤,٤٤٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ١٦٣,٨٨٥/٦٧ 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: (($١٦,٤٠٦,٣٠٠ \times ٢٥\% = ٤,١٠١,٥٧٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٧١,٢٦٥,٤٦٠/٧١ 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 وبالبالغة ٢٠,٩٠٦,٤٥٣/٢٠ 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: (($٢٠,٩٠٦,٤٥٣ \times ٢٥\% = ٥,٢٣٦,٦٢٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٧٦,٤٩٢,٠٨٠/٧٦ ل.س.

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

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٢٧,١٦١,٠٠٠/١٢٧ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي: (($١٢٧,١٦١,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد كما يلي: $٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠$ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١.

هـ - اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ ٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠/٨٧٢ 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ كما يلي: (($٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد كما يلي: $٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ + ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠$ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١.

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

٤ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ وبالبالغة ٢,١٢١,١٢٤/٢ 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: (($٢,١٢١,١٢٤ \times ٢٥\% = ٥٣٠,٢٨١$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩/٣٩٦ ل.س.

٥ - قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠٢١ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة ١٠٢,٧٠٣,٦٦٢/١٠٢ ل.س بعد موافقة البنك المركزي حيث أصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة ٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧/٢٩٣ 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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
 $((٣,٨٣٦,٦٦١ \times ٢٥\% = ٩٥٩,١٧٠ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المحمد /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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
 $((٤,٨٨١,٩٨٤ \times ٢٥\% = ١,٢٢٠,٤٩٦ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المحمد /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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
 $((١٤,٩٢٦,٠٥٥ \times ٢٥\% = ٣,٧٣١,٥١٤ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المحمد /٢٩٩,٤١٦,٩٤٧/ ل.س.

والجدول التالي يبين التفاصيل :

البيان	الرصيد بنهاية كل عملية	مقدار المبلغ	النسبة	المبلغ	ملاحظات
ايداع ٢٥ % مقابل رأس المال	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥ %	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عند التأسيس
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	١,٠٨٢,٣٣٥	٢٥ %	٤,٣٢٩,٣٤٠	ميزانية ٢٠١٢/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٨٤٢,٣١٠	٢٥٩,٩٧٥	٢٥ %	١,٠٣٩,٨٨٦	ميزانية ٢٠١٣/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٢٩٧,١٣٠	٢٥ %	١,١٨٨,٥١٦	ميزانية ٢٠١٤/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٧,١٦٣,٨٨٥	٣,٠٢٤,٤٤٥	٢٥ %	١٢,٠٩٧,٧٦٧	ميزانية ٢٠١٥/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٤,١٠١,٥٧٥	٢٥ %	١٦,٤٠٦,٣٠٠	ميزانية ٢٠١٦/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٧٦,٤٩٢,٠٨٠	٥,٢٢٦,٦٢٠	٢٥ %	٢٠,٩٠٦,٤٥٣	ميزانية ٢٠١٧/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٥ %	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال في بداية ٢٠١٨
ايداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠	٣١,٧٩٠,٢٥٠	٢٥ %	١٢٧,١٦١,٠٠٠	زيادة رأس المال في نهاية ٢٠١٨
ايداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	٢١٨,٢٠٩,٧٥٠	٢٥ %	٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠	زيادة رأس المال خلال ٢٠١٩
تحرير جزء من الاحتياطي	٣٩٥,٦٧٩,١٤٨	١١٨,٣١٢,٩٣٢-	٢٥ %	.	خلال الربع الثاني ٢٠٢٠
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٥٣٠,٢٨١	٢٥ %	٢,١٢١,١٢٤	ميزانية ٢٠١٩/١٢/٣١
تحرير جزء من الاحتياطي	٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧	١٠٢,٧٠٣,٦٦٢-	٢٥ %	.	خلال الربع الاول ٢٠٢١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٩٥٩,١٧٠	٢٥ %	٣,٨٣٦,٦٦١	ميزانية ٢٠٢٠/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٥,٦٨٥,٤٣٣	١,٢٢٠,٤٩٦	٢٥ %	٤,٨٨١,٩٨٤	ميزانية ٢٠٢١/١٢/٣١
ايداع 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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

١١ - اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٨,٤٨٢,٧٦٦,٣٩٤/ ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤/ ل.س.

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

ثانياً - المطالب:

١٢ - المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٤,٥٥٠,٣٢٨ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /١١,٤١٥,٨٢٦ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٢,١٠٣,٨٦٨	٨,٣٨١,٤٦٦
ضريبة دخل مستحقة	٢,٤٤٦,٤٦٠	٣,٠٣٤,٣٦٠
المجموع	١٤,٥٥٠,٣٢٨	١١,٤١٥,٨٢٦

١٣ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٤٦,١٤٨,٠٧١ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان في نهاية العام السابق. والتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
ارباح 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	٩٠,٨١٩,٤٩٣
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال العام	(٤٧,٠٨٦)	(٤٧,٠٨٦)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام	١٤٣,٢٧١,٦٨٥	١٤٣,٢٧١,٦٨٥
(+) 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	١٤٦,١٤٨,٠٧١

*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)) .

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

١٤ - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة بمعدل ٢٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة. بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة /١٠٨,٨٦١,٠١١ ل.س. لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ /٣٢,٦٥٨,٤٠٠ ل.س كما يلي :

٢٥,٩٨٢,٣٢٠,٧٦١	الأرباح الصافية كما وردت بقائمة الدخل
(٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠)	ينزل منها : مكاسب غير محققة
١,٨٥٣,٠٤٠	يضاف اليه : استهلاك المباني
١٠٨,٨٦١,٠١١	(=) الارباح الخاضعة للضريبة
٠,٢٥	معدل الضريبة
٢٧,٢١٥,٢٥٣	الضريبة
٢,٧٢١,٥٢٥	الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة
٢,٧٢١,٥٢٥	اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل
٩٧	إضافات طوابع وتدوير
٣٢,٦٥٨,٤٠٠	المجموع

ظهر رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ /٧٢,٧٦٣,٥٠٠ ل.س هو عبارة عن ضريبة أرباح عام ٢٠٢٣ ولم تسدد الشركة هذه الضريبة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية ،لذلك ظهر رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ بمبلغ /١٠٥,٤٢١,٩٠٠ ل.س .

١٥ - الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بمبلغ / ٧٤,٣٤٩,٥٧١ ل.س ،بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /١٤٨,٣٠٥,٩٤٦ ل.س .

١٦ - الأرباح و الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٤٨,٣٠٥,٩٤٦ ل.س بينما كان رصيد الارباح و الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية السابقة /٠ ل.س.

١٧ - الارباح 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 الفترة المرحلية الحالية والبالغة /٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين. بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣ ل.س.

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

١٨ - الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة / ١١٨,٦٧٧,٧٨٨ ل.س، وهو نفس الرصيد الذي كان في نهاية العام السابق .

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	٦,٣٣٧,٠١٩	٣١,٦٨٥ %	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	٣١,٦٨٥ %	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١٢,٦٧٤,٠٣٨	٦٣,٣٧ %	١,٢٦٧,٤٠٣,٨٠٠
الاكتتاب العام	٧,٣٢٥,٩٦٢	٣٦,٦٣ %	٧٣٢,٥٩٦,٢٠٠
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 الفترة المرحلية الحالية / ٢٨,٢١٦,٦٤٦,٠٩٥ ل.س ((مع جبر الكسور)) ، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق مبلغ وقدره / ٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧ ل.س ، وقد تم تفصيلها كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
الارباح المحققة	٧٤,٣٤٩,٥٧١	١٤٨,٣٠٥,٩٤٦
الأرباح والخسائر المدورة	١٤٨,٣٠٥,٩٤٦	
الارباح غير المحققة	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣
احتياطي قانوني	١١٨,٦٧٧,٧٨٨	١١٨,٦٧٧,٧٨٨
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٨,٢١٦,٦٤٦,٠٩٥	٢٦,٧٢٠,٥٥٧,٠٤٧

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٨,٤٨٢,٧٦٦,٣٩٤ ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق مبلغ وقدره / ٢٦,٩٥٠,٨٨٤,٤٤٤ ل.س.

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

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢١ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٤٣٠,٦٦٥ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٦,٩٧٦,٣٩٥ ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٣,٤٣٠,٦٦٥	٦,٩٧٦,٣٩٥
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٣,٤٣٠,٦٦٥	٦,٩٧٦,٣٩٥

١٧ - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧ ل.س، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٢٥,٩٢٨,١٧٥,٦٩٠	١٣,٣٢٣,٣٧٥,١٤٨
فروقات تقييم سلبية	(٥٢,٨٦٢,٩٠٠)	(٤,٩١٦,٦٦١)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٥,٨٧٥,٣١٢,٧٩٠	١٣,٣١٨,٤٥٨,٤٨٧

٢٢ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /٣٠٢,٤٥٦,٧٨٠ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٥٧,٣٧٥,٠٠٠ ل.س ، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
إيرادات حوالات خارجية	٣٠٢,٤٥٦,٧٨٠	٥٧,٣٧٥,٠٠٠
المجموع	٣٠٢,٤٥٦,٧٨٠	٥٧,٣٧٥,٠٠٠

٢٣ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١,٢٢٥,٤٣٤ ل.س ، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٤٨,٥٤٥ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / ل.س	٣٥٣,٧٠٠	٢٥٠,٠٠٠
*مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي	٨٧١,٧٣٤	.
اعباء تقريب العملات	.	(١,٤٥٥)
المجموع	١,٢٢٥,٤٣٤	٢٤٨,٥٤٥

* مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي:

بلغت خلال الفترة المرحلية الحالية / ٨٧١,٧٣٤ / ل.س ، بينما كان الرصيد بنفس الفترة المرحلية من العام السابق / صفر / وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / دولار امريكي	٨٦٩,١٢٤	.
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٢,٦١٠	.
المجموع	٨٧١,٧٣٤	.

٢٤ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

أ- بلغ القسط الربعي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية / ١١,٤٨٢,٣٧٣ / ل.س وتم احتسابه عن ثلاثة اشهر كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
العقارات والمباني	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٪٢	١,٨٥٣,٠٤٠
ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٪١٥	٨,٥٢٣,٩٣٣
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٪١٠	١,١٠٥,٤٠٠
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	-	١١,٤٨٢,٣٧٣

((تمت مراعاة جبر الكسور للبنود الفرعية))

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 الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ١٨٦,١٧١,٦٦٧ / ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ / ٩٥,١٧٠,٣٧٥ / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س.
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٠٥,٣٨٥,٢٢٢	٣٧,٦٦٤,٨٣٩
الايجار	١٩,٢١٠,٥٠٠	١٣,١٨٢,٥٠٠
الاصلاح و الصيانة	٣,٩٨٧,٠٠٠	٧,٧٤٥,٠٤٨
الرسوم و الضرائب	١٩,٧٩١,٠٨٢	١١,٤٤٠,٦٨٨
اللوازم والقرطاسية	٥,٦٥٢,٠٠٠	٤,٢٣٧,٥٠٠
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٣٢,١٤٥,٨٦٣	٢٠,٨٩٩,٨٠٠
المجموع	١٨٦,١٧١,٦٦٧	٩٥,١٧٠,٣٧٥

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

***ملاحظة (أ):**

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/١٧٩/ 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 المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٣٢,١٤٥,٨٦٣ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / ٢٠,٨٩٩,٨٠٠ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س.
نفقات ادارية مختلفة	٣,١٠٣,٠٠٠	٦,٧٩٠,٠٠٠
تأمين على الشركة	٢,٣٤٧,٩٥٥	١,٦٦٣,٥٣٨
نفقات كهرباء ومياه	١١,٢١٠,٦٨٥	٧,١٨٣,٨٦٢
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٧,٢٦٨,٤١٦	٥,٠٦٢,٤٠٠
نفقات محروقات ووقود	٣,٨١٠,٨٠٧	.
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٤,٤٠٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٢,١٤٥,٨٦٣	٢٠,٨٩٩,٨٠٠

***تأمين على الشركة :**

بلغت مصاريف التأمين على الشركة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٢,٣٤٧,٩٥٥ / ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ / ١,٦٦٣,٥٣٨ / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي

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

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
تأمين على الشركة فرع المحافظة/الرئيسي	٢٢٦,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة فرع الحريقة	١١٢,٥٠٠	٧٥,٠٠٠
تأمين على الشركة فرع الزبلطاني	١٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠
تأمين على الشركة فرع حماة	٢٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة فرع الشيراتون	١٢٩,٥٠٠	١٢٩,٣٠٠
تأمين على الشركة فرع طرطوس	٤٤٢,٥٥٠	١٢٧,٥٠٠
تأمين على الشركة فرع القصور	٢٣٨,٢٧٥	١٨٨,٧٣٨
تأمين على الشركة فرع حلب	١٤٦,٠٠٠	٢٨٤,٥٠٠
تأمين على الشركة فرع اللاذقية	٢٨٨,٧٥٠	٢٣٧,٧٥٠
تأمين على الشركة فرع حمص	١٦٧,٥٠٠	١٥٨,٢٥٠
تأمين على الشركة فرع النبك	٢٢١,٣٨٠	.
المجموع	٢,٣٤٧,٩٥٥	١,٦٦٣,٥٣٨

٢٦ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية /١٩٨,٨٧٩,٤٧٤/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٠٦,٩٠١,٢٩٣/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٣/٠٣/٣١ ل.س
اعباء اخرى	١,٢٢٥,٤٣٤	٢٤٨,٥٤٥
الاستهلاكات السنوية	١١,٤٨٢,٣٧٣	١١,٤٨٢,٣٧٣
المصاريف الادارية والعامه	١٨٦,١٧١,٦٦٧	٩٥,١٧٠,٣٧٥
المجموع	١٩٨,٨٧٩,٤٧٤	١٠٦,٩٠١,٢٩٣

٢٧ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,٩٨٢,٣٢٠,٧٦١/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩/ ل.س.

٢٨ - الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,٩٤٩,٦٦٢,٣٦١/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩/ ل.س.

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

٢٩ - عدد الاسهم:

في نهاية الفترة المرحلية الحالية بلغ عدد الاسهم /٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم وهو نفس العدد بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق .

٣٠ - حصة السهم:

أ/٣٠ - حصة السهم من الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة :

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٥,٩٤٩,٦٦٢,٣٦١ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /١,٢٩٧,٤٨/ ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٣,٢٧٥,٩٠٨,٥٨٩/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٦٦٣,٨٠/ ل.س.

ب/٣٠ - حصة السهم الواحد من الخسائر/الأرباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة)):

باعتبار أن الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٧٤,٣٤٩,٥٧١/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد هي بمبلغ /٣,٧٢/ ل.س. بينما كانت الخسائر الصافية بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٤٢,٥٤٩,٨٩٨/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد من الخسائر بمبلغ /٢,١٣/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

صافي التدفقات من كافة الانشطة:

أظهرت قائمة التدفقات النقدية صافي التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المرحلية الحالية وفق التفصيلات التالية :

٣١ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦٢,٥٥٨,١١٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة السالبة بمبلغ /٥٩,٤٣٢,٣١٦/ ل.س.

٣٢ - لم يظهر رصيد لصافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية ، بينما كان الرصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق/ صفر/ ل.س.

٣٣ - بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣/ ل.س وهو بالقيمة السالبة، بينما كان

رصيده بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٤,٧٩٩,٥١٢,٥٣٧/ ل.س وهو بالقيمة السالبة.

٣٤ - بلغ صافي التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /١,٤٨٤,٢٩٧,٥٧٩/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي

التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /٨,٤٥٩,٥١٣,٦٢٠/ ل.س بالقيمة الموجبة وفق التفصيلات التالية :

٣٤ - صافي الزيادة/النقص في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي الزيادة/النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية الحالية /١,٤٨٤,٢٩٧,٥٧٩/ ل.س بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة

/النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية السابقة /٨,٤٥٩,٥١٣,٦٢٠/ ل.س بالقيمة الموجبة.

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

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 وما 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 ديكرات و تركيبات وتحسينات العقارات الفروع العائدة للشركة.

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 والبنكوت 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: الاحداث اللاحقة :

بتاريخ ٢٠٢٤-٠٦-١٣ تم عقد اجتماع الهيئة العامة غير العادية وتمت فيه مناقشة جدول الاعمال التالي:

- ١- تم الاستماع الى تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٣ والمصادقة عليها.
 - ٢- تم الاستماع الى تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وتم اعتماده.
 - ٣- تمت مناقشة تقرير مجلس الإدارة وتقرير مدقق الحسابات والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمصادقة عليه.
 - ٤- تم تعيين الأرباح الواجب توزيعها بناء على اقتراح مجلس الإدارة .
- حيث بلغت الأرباح الصافية قبل الضريبة ٢٤,٦٩٩,٢٠٦,٠٣١ / ل.س ، وتم تشكيل مؤونة ضريبة دخل / ٧٢,٧٦٣,٥٠٠ / ل.س ، وتم تكوين احتياطي قانوني بمبلغ / ٢٤,٥٦٣,٢٧٢ / ل.س ، وبلغت الأرباح الصافية بعد اقتطاع كل من الضريبة والاحتياطي القانوني مبلغاً وقدره / ٢٤,٦٠١,٨٧٩,٢٥٩ / ل.س وهذه الأرباح تتضمن أرباح محققة بمبلغ / ١٤٨,٣٠٥,٩٤٥ / ل.س .

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

وارباح غير محققة بمبلغ /٢٤,٤٥٣,٥٧٣,٣١٣/ ل.س حيث يتم تدويرها لعام ٢٠٢٤ .
وبالتالي بلغت الأرباح القابلة للتوزيع /١٤٨,٣٠٥,٩٤٥/ ل.س يتم توزيعها نقداً على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأسمال الشركة
أصلاً حيث صدق القرار بالإجماع.

٥- تم مناقشة موضوع تكوين الاحتياطي القانوني للشركة بموجب احكام القوانين والأنظمة النافذة بهذا الخصوص حيث تم اقتطاع ١٠٪ من
الأرباح الصافية قبل الضريبة للشركة حيث بلغت قيمة الاحتياطي القانوني لعام ٢٠٢٣ مبلغاً وقدره /٢٤,٥٦٣,٢٧٢/ ل.س ، اما بالنسبة
لباقي الاحتياطيات الأخرى المنصوص عليها في أحكام القوانين والأنظمة النافذة قررت الهيئة عدم اقتطاع أي منها أصلاً حيث تمت المصادقة
بالإجماع.

٦- تم ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنقضية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ .

٧- تم إقرار تعيين السيد محمد الموسى المكسور مدقق حسابات لعام ٢٠٢٤ وتحديد بدل اتعابه.

٨- تم إقرار تعيين السيد شفيق عطا الأسدي عضواً لمجلس الإدارة.

٩- تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ /٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط اربعمئة مليون ليرة سورية وتعديل المادة/٨/ والمتعلقة برأسمال
الشركة والمادة /١١/ والمتعلقة بأسهم الشركة من النظام الأساسي للشركة بما يتناسب مع زيادة رأس المال السالف الذكر.

زيادة رأسمال الشركة البالغ /٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س والمسدد بالكامل بمبلغ وقدره /٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س عن طريق طرح أسهم جديدة
للاكتتاب على المساهمين او الجمهور وتعديل المادة/٨/ والمتعلقة برأسمال الشركة والمادة /١١/ والمتعلقة بأسهم الشركة من النظام الأساسي للشركة
بما يتناسب مع زيادة رأس المال السالف الذكر حيث تمت المصادقة عليه بالإجماع.

١٠- تم الموافقة على تمديد الشركة ل ٩٩ عاماً إضافية وتعديل المادة /٥/ من النظام الأساسي للشركة.

ثامناً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

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

٢- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ١٣ / ٠٥ / ٢٠٢٤ .

دمشق ٠٦ / ٠٦ / ٢٠٢٤

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٠٢٦

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