



استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2024/6/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة

اسم الشركة: الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة:

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2009/12/29	2010/07/20	2010/10/27	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الاسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
2,000,000,000	2,000,000,000	20,000,000	مؤسسين /2/ + /59/ مكتب

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	شفيق عطا الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	%1.001
2	رضوان أحمد دعاس	نائب الرئيس	نفسه	%10.000
3	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%31.685
4	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	%0.562
5	عمر أسامة النقيب	عضواً	نفسه	%0



بذ الأورلق والأسواق المالفة السورفة
ءائرة الإصدار والإفصاح للشركاء المساهمة

المجموع	% 43,248
---------	----------

المءفر الأنففءف (المءفر العام)	عءو بسام مقسف
مءقق الحساباء	مءمء الموءسف المكسور
العءوان	ءمءق - ساءة فوسف العظمة - ءلف بناء المءافظة
الموقع الألكءرونف	WWW.uecsy.com
رقم الفاءف	2322973
رقم الهاءف	2314550

ءانفأ: قفم السهم

باللفراء السورفة

القفمة الأسمة	القفمة الءفءرفة*	القفمة السوقفة**
100	1,430.33	-

*نءسب القفمة الءفءرفة بنقسفم ءقوق الملفة على عءء الأسهم بنهافة الفءرة.

**القفمة السوقفة للشركاء المءرءة.

ءالءأ: ملءص النءاءج المرفلفة

بأالف اللفراء السورفة

النءاءج المرفلفة المقارنة	الفترة ءالفة	الفترة ءالفة	الفترة السابفة	الءفر%
مءموع الموءوءاء	29,017,582	26,950,885		%7.668
ءقوق المساهمف	28,606,678	26,720,557		%7.058
	آخر ءلاءة أشهر	ببائاء نصففة أو رفعة	آخر ءلاءة أشهر	ببائاء نصففة أو رفعة
صافف الإفرءاء*	798,035	26,979,235	2,131,870	15,514,680
صافف الربء قبل الضرفبة	534,783	26,517,104	2,046,609	15,322,519
ضرفبة الءءل على الأرباء	3,554	(29,104)	(2,699)	(2,699)
ءقوق الأقلفة فف الأرباء	0	0	0	0
صافف الءءل للمساهمف	538,338	26,488,000	2,043,910	15,319,820

ببالفراء السورفة

ربءفة السهم	26.62	1,324.40	102.19	765.99	%72.900
-------------	-------	----------	--------	--------	---------



بنية الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

- 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 كما يلي: $\{(\text{رقم الفترة الحالية} - \text{رقم الفترة السابقة}) / (\text{رقم الفترة السابقة})\} * 100$

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

بآلاف الليرات السورية

التغير %	الفترة السابقة		الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
%72.470	15,317,230	1,998,772	26,417,687	542,374	أرباح / (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة
%2614.788	2,590	45,138	70,313	4,036-	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة

بالليرات السورية

%2607.69	0.13	2.26	3.52	0.20-	ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة
----------	------	------	------	-------	---

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم بنهاية الفترة المرحلية الحالية 29,017,582 بالآلاف الليرات السورية.

بلغت الأرباح الصافية المحققة ((الأرباح الصافية المحققة بعد استبعاد الفروقات غير المحققة)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية 70,313 بالآلاف الليرات السورية .

توقيع رئيس مجلس إدارة الشركة

التاريخ : 2024/08/22



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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية الموجزة
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة :
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
١١-٦	القوائم المالية وفق نموذج مصرف سورية المركزي
١٨-١٢	- تقريرمراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٤٠-١٩	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 المرحلية الموجز بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الستة 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 يُبينها التدقيق لذا لا نبدي 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 يتبين 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية، والقيم المدرجة كانت بالآلاف الليرات السورية.

مدقق الحسابات

دمشق في ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٤

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٣٩٣,٥١٣	٣٢٢,٨٧٨
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٤٦٩,٠٦٥	٤٣٥,٩٣٤
المصارف	٣	٢٧,٠٧٣,٤٤٠	٢٥,١٥٤,٥٢٨
مصرف سورية المركزي	٤	٣٢٤,١٩٨	٣٠٢,١٤٧
اجمالي النقد	٥	٢٨,٢٦٠,٢١٦	٢٦,٢١٥,٤٨٧
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	١٦,٩٥٤	١٦,٢٨٤
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٣٩٨,٥٨٢	٤١٥,٤٢٩
موجودات اخرى	٩	٤٢,٤١٣	٤,٢٦٧
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٩,٤١٧	٢٩٩,٤١٧
اجمالي الموجودات الاخرى		٧٥٧,٣٦٦	٧٣٥,٣٩٧
إجمالي الموجودات	١١	٢٩,٠١٧,٥٨٢	٢٦,٩٥٠,٨٨٤
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
المطالب الاخرى	١٢	١٤,٥٨٣	١١,٤١٦
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٣	٢٩٤,٤٥٤	١٤٦,١٤٨
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٤	١٠١,٨٦٧	٧٢,٧٦٣
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٤١٠,٩٠٤	٢٣٠,٣٢٧
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٥	٧٠,٣١٣	١٤٨,٣٠٦
الأرباح والخسائر المدورة	١٦	.	.
الارباح غير المحققة	١٧	٢٦,٤١٧,٦٨٧	٢٤,٤٥٣,٥٧٣
احتياطي قانوني	١٨	١١٨,٦٧٨	١١٨,٦٧٨
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢٨,٦٠٦,٦٧٨	٢٦,٧٢٠,٥٥٧
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢٩,٠١٧,٥٨٢	٢٦,٩٥٠,٨٨٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

تمتدق مساهمات الايضاحات المرفقة من ١/٠١/٢٠٢٤ وحتى ٣٤/٠١/٢٠٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ ل.س.
الايادات (١)			
أ- صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٦,٦٢١	٤٥,٢٧٩
صافي فروقات الصرف		٦,٦٢١	٤٥,٢٧٩
ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٢٦,٤١٧,٦٨٧	١٥,٣١٧,٢٣٠
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٢٦,٤١٧,٦٨٧	١٥,٣١٧,٢٣٠
ج- يضاف ايرادات اخرى	٢٢	٥٥٤,٩٢٧	١٥٢,١٧١
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٥٥٤,٩٢٧	١٥٢,١٧١
اجمالي الايرادات (١)		٢٦,٩٧٩,٢٣٥	١٥,٥١٤,٦٨٠
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	(١,٤٣٠)	(١,٤٦٩)
عمولات و اعباء تقرب عملات		(١,٤٣٠)	(١,٤٦٩)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(١٦,٨٤٧)	(٢٢,٩٦٥)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(١٦,٨٤٧)	(٢٢,٩٦٥)
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(٤٤٣,٨٥٤)	(١٦٧,٧٢٧)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٦	(٤٦٢,١٣١)	(١٩٢,١٦١)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٧	٢٦,٥١٧,١٠٤	١٥,٣٢٢,٥١٩
ضريبة الدخل	١٤	(٢٩,١٠٤)	(٢,٦٩٩)
صافي الارباح بعد الضريبة	٢٨	٢٦,٤٨٨,٠٠٠	١٥,٣١٩,٨٢٠
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٢٦,٤١٧,٦٨٧)	(١٥,٣١٧,٢٣٠)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	١٥	٧٠,٣١٣	٢,٥٩٠
عدد الاسهم	٢٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة بالليرة السورية	أ/٣٠	١,٣٢٤,٤٠	٧٦٥,٩٩
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات بالليرة السورية	ب/٣٠	٣,٥٢	٠,١٣

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

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

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

٢٠٢٣/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
١٥,٣٢٢,٥١٩	٢٦,٥١٧,١٠٤	٢٧	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٥,٢٩٤,٢٦٦)	(٢٦,٤٠٠,٨٤٠)		صافي الارباح قبل الضريبة :
٢٢,٩٦٥	١٦,٨٤٧	٢٤	يضاف اليه :
(١٥,٣١٧,٢٣١)	(٢٦,٤١٧,٦٨٧)	١٧	استهلاكات الموجودات الثابتة
.	.		فروقات تقييم القطع
.	.		فروقات كسور في مجتمعات الاهتلاك
(١٤,٤٤٥)	١١٢,٦٥٧		التغيرات في الموجودات والمطالب
٨,٦٠٢	(٦٧٠)		التغير في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة
(٢٦,٢٩٩)	(٣٨,١٤٦)		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
.	.		التغير في الحوالات واوامر الدفع
.	.		التغير في المصارف والمؤسسات المالية الدائنة
٣,٢٥٢	٣,١٦٧		التغير في النفقات المستحقة
.	١٤٨,٣٠٦		التغير في أرباح للتوزيع /ذمم المساهمين
١٣,٨٠٨	٢٢٨,٩٢١	٣١	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:
.	.		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.		التغير النقدي في راس المال
.	.		التغير في مصاريف زيادة راس المال
.	(١٤٨,٣٠٦)		التغير في الارباح الموزعة
(٤,٧٩٩,٥١٣)	(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)		التغير في الارباح غير المحققة
(٤,٧٩٩,٥١٣)	(٢٤,٦٠١,٨٧٩)	٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٣١٧,٢٣١	٢٦,٤١٧,٦٨٧		تأثير تغيرات اسعار الصرف
١٠,٥٣١,٥٢٦	٢,٠٤٤,٧٢٩	٣٤	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٦,٣٠٥,٥٩٧	٢٦,٢١٥,٤٨٧		النقدية في بداية العام
١٦,٨٣٧,١٢٣	٢٨,٢٦٠,٢١٦		النقدية في نهاية العام
١٠,٥٣١,٥٢٦	٢,٠٤٤,٧٢٩	٣٤	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣٤/ 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 ٣٠-٠٦-٢٠٢٣ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

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	٩٤,١١٥	٩٠,٨١٩	٤,٧٩٩,٥١٣	٠	٦,٩٨٤,٤٤٧
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٩٠,٨١٩)		٩٠,٨١٩	٠
الحول من الأرباح غير المحققة				(٤,٧٩٩,٥١٣)		(٤,٧٩٩,٥١٣)
أرباح الفترة المرحلية			٢,٥٩٠	١٥,٣١٧,٢٣١		١٥,٣١٩,٨٢١
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,١١٥	٢,٥٩٠	١٥,٣١٧,٢٣١	٩٠,٨١٩	١٧,٥٠٤,٧٥٥

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٣٠-٠٦-٢٠٢٤ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

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	١١٨,٦٧٨	١٤٨,٣٠٦	٢٤,٤٥٣,٥٧٣	٠	٢٦,٧٢٠,٥٥٧
الحول الى الأرباح للتوزيع			(١٤٨,٣٠٦)			(١٤٨,٣٠٦)
الحول من الأرباح غير المحققة				(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)		(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٧٠,٣١٣	٢٦,٤١٧,٦٨٧		٢٦,٤٨٨,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٨	٧٠,٣١٣	٢٦,٤١٧,٦٨٧	٠	٢٨,٦٠٦,٦٧٨

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

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

الخاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

أولاً- التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١/م ن/ب ٤ تاريخ ١٠/٠١/٢٠١٠ 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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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 ٢٢٦٥/٢٠٢٥ تاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٦.

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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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 ١٦١٧/٢-١ طابق أرضي وطابق أول من المنطقة العقارية ساروجه ، وقد بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ . أما فروع الشركة فهي حسب نسخة السجل التجاري المؤرخة ٢٥/٤/٢٠٢٤ :

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

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

- فرع (٤) حماة : شارع صلاح الدين عقار رقم ١٢+١١ / ١٠ المنطقة العقارية رابعة بحماة وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١١٨٢/ل.ل 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.ل 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 ٢٠٢٢/٠٢/٠٣.

- 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 ٢٠١٨/١٢/٢٤.

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 ٢٠٢١/١١/٠٨.

- 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 ٢٠٢٣/٠٧/١٠.

* 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 ٢٠١١/١/١٧ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٣ ، ثم جرى شطبه نهائياً من السجل التجاري استناداً الى قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم ١٣٤/ل.أ تاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢١.

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 ٢٠٢٤/٠٢/٠١ تم انتخاب أعضاء مجلس إدارة جديد بعد استقالة رئيس مجلس الإدارة السيد محمد طارق شفيق عطا الاسدي وقبول تعيين السيد شفيق عطا الاسدي عضواً لمجلس الإدارة ، وقد جرى توزيع المناصب في المجلس كما يلي :

السيد شفيق عطا الاسدي - رئيس المجلس ((ليكمل مدة سلفه)) .

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان محمد علي عبد النافع - عضواً.

مع العلم أن مدة مجلس الإدارة السابق كانت من ٢٠٢٢/١٠/٣٠ لمدة أربع سنوات .

وتقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي:

- يتولى السيد رئيس مجلس الادارة شفيق عطا 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 شفيق عطا الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف مجتمعين.

- فيما يتعلق بالأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب والايداع فتخص السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف مجتمعين منهم أو منفردين .

ثانياً - رأس مال الشركة:

١- بلغ رأس مال الشركة 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 وفق سجل المساهمين بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
محمد طارق الأسدي	٦,١٣٦,٩١٩	%٣٠,٦٨٥	٦١٣,٦٩١,٩٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	%٣١,٦٨٥	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١٢,٤٧٣,٩٣٨	%٦٢,٣٧٠	١,٢٤٧,٣٩٣,٨٠٠
الاكتتاب العام	٧,٥٢٦,٠٦٢	%٣٧,٦٣٠	٧٥٢,٦٠٦,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣- بلغ عدد المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٦١/ مساهم (/٢/ مؤسسين و /٥٩/ اكتتاب عام) وذلك وفق اخر تعديل تم لغاية اعداد القوائم المالية السنوية الحالية.

٤- اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ وفيه تمت الموافقة بالإجماع على زيادة راس مال الشركة بمبلغ أربعمائة مليون ليرة سورية ليصبح راس مال الشركة مليارين واربعمائة مليون ليرة سورية لاغير.

وتقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات القانونية لتنفيذ هذا القرار بعد موافقة الجهات الوصائية على ذلك .

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 ٢٠٢٤/٠٦/١٣.

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 حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٣ يخضع لموافقة الهيئة العامة.

ب - اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ حيث ناقشت البنود التالية و وافقت عليها بالإجماع :

١- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٣.

- ٢- اعتماد تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠٢٣.
- ٣- المصادقة على الحسابات الختامية عن السنة المالية ٢٠٢٣.
- ٤- الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة ، وحسب ما أظهرته القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ فإن الأرباح القابلة للتوزيع هي بمبلغ ١٤٨,٣٠٥,٩٤٥ ل.س بما يعادل بآلاف الليرات السورية ١٤٨,٣٠٦ / وتقرر بالإجماع توزيعها على السادة المساهمين نقداً حسب مساهمة كل منهم في رأس مال الشركة.
- ٥- تكوين الاحتياطات حيث تمت الموافقة على تكوين احتياطي عام ٢٠٢٣ بآلاف الليرات السورية ٢٤,٥٦٣ /.
- ٦- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٣.
- ٧- إقرار تعيين المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور مدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢٤.
- ٨- إقرار تعيين السيد شفيق عطا الاسدي عضواً لمجلس الإدارة.
- ٩- الموافقة بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ أربع مائة مليون ليرة سورية ليصبح مليارين وأربع مائة مليون ليرة سورية لا غير.
- ١٠- الموافقة بالإجماع على تمديد مدة الشركة ل ٩٩/ عام إضافية من تاريخ انتهائها وتعديل المادة رقم ٥/ من النظام الأساسي للشركة.
- ١١- تم تفويض السيد المدير العام للشركة اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتعديل المادة رقم ٥/ من النظام الأساسي للشركة وفق ما تم الاتفاق عليه بالإجماع لدى الجهات الرقابية والوصائية.

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 ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الأخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير ، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الإيراد والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ حصة السهم من الأرباح ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الإفصاح والعرض.

ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررًا في الأعوام السابقة.

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

١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الإفصاح 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 وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح 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 .
- مع الاخذ بالاعتبار أن العرض كان بآلاف الليرات السورية.
- ٤- جرى تقييم أرصدة الحسابات بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ 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/ .
- ٥- قامت الشركة بتنفيذ التعميم رقم ١٦/ تاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك بإعداد القوائم المالية للفترة المالية المرحلية الحالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ وعرض المبالغ فيها بآلاف الليرات السورية (مالم يتم ذكر خلاف ذلك).
- ولضرورات العرض بما يتوافق مع قرار هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية فقد تم إعادة عرض القوائم المالية المرحلية للفترة المقابلة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ ((قائمة الدخل - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين - قائمة التدفقات النقدية)) والقوائم المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ((قائمة المركز المالي)) بما يتوافق مع ذلك.
- 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، وبحسب 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.
- هناك بنود فرعية في بند الديكورات والتحسينات قد أصبح فيها الأصل مساوي لقيمة الأصل لذلك لم يحتسب لها قسط استهلاك في الفترة المرحلية الحالية .

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.

بناءً عليه فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس 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 تكلفه 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 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 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 الادارة 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 الادارة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ / ٠٧ / 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 اجراء 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 إن 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 والمجلات 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.

٥ - بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٣ والبالغة /٢٤,٥٦٣,٢٧٢/ ل.س فإن الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ لم تقم بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ، وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة عن عام ٢٠٢٢ وما قبل ، أما عن عام ٢٠٢٣ فلم تلتزم .
نوصي إدارة الشركة الإسراع في إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة.

سابعاً - الاحداث اللاحقة :

اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ حيث ناقشت بنود الاجتماع و وافقت عليها بالإجماع ومنها :
الموافقة بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س ليصبح رأس مال الشركة /٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س
وبسبب أن تنفيذ هذا البند يحتاج الى إجراءات وموافقة الجهات الوصائية فإن تنفيذه مالياً سيكون في القوائم المالية المرحلية القادمة وليس في القوائم المالية المرحلية الحالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠.

مدقق الحسابات

دمشق في ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٤

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

((القيم الواردة في الإيضاحات هي بآلاف الليرات السورية))

أولاً - الموجودات:

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٣٩٣,٥١٣/ ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٣٢٢,٨٧٨/ وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
الصندوق المركزي / المحافظة	٣٤٦,٢١١	٢٧٥,٥٧٦
صندوق الصرافين / المحافظة	٢,١٨٧	٢,١٨٧
الصندوق المركزي / الحريقة	١١٥	١١٥
الصندوق المركزي / طرطوس	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / حماة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / حمص	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / حلب	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / القصور	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / الشيراتون	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / اللاذقية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / النبك	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / الزبلطاني	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
المجموع	٣٩٣,٥١٣	٣٢٢,٨٧٨

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

- (١) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٣٤٦,٢١١/ بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٧٥,٥٧٦/.
- (٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /٢,١٨٧/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٣) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /١١٥/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٤) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / طرطوس برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٥) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / حماة برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٦) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / حمص برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٧) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / حلب برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

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

- (٨) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / القصور برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٩) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / الشيراتون برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٠) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / اللاذقية برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١١) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / النبك برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / الزبلطاني برصيد /٥,٠٠٠/ ، 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 بآلاف الليرات السورية /٤٦٩,٠٦٥/ ، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /٤٣٥,٩٣٤/، وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٦٨,٨٠٥	٤٣٥,٦٩٣
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٢٦٠	٢٤١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٤٦٩,٠٦٥	٤٣٥,٩٣٤

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي:

- (١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٤٦٨,٨٠٥/.
- وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	٣٣,٩٧٨	١٣,٦٦٨	٤٦٤,٤١١
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	١٤,٦٤٥,٢٦	٤,٣٩٤
المجموع	٣٤,٢٧٨	-	٤٦٨,٨٠٥

بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٤٣٥,٦٩٣/ وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	٣٣,٩٧٨	١٢٧٠٠	٤٣١,٥٢١
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	١٣٩٠٧,١٧	٤,١٧٢
المجموع	٣٤,٢٧٨	-	٤٣٥,٦٩٣

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

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي /صرافة - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٢٦٠/ وهو عبارة عن النقد من العملات التالية:

٢٠٢٤/٠٦/٣٠			صندوق فرعي/صرافة - محافظة
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
صندوق فرعي/صرافة - محافظة / \$	١٩	١٣,٦٦٨	٢٦٠
المجموع	١٩	-	٢٦٠

بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٢٤١/ ، وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

٢٠٢٣/١٢/٣١			صندوق فرعي/صرافة - محافظة
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
صندوق فرعي/صرافة - محافظة / \$	١٩	١٢,٧٠٠	٢٤١
المجموع	١٩	-	٢٤١

(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 بآلاف الليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٧,٠٧٣,٤٤٠/ وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية ، بينما كان الرصيد بآلاف الليرات السورية بنهاية العام السابق /٢٥,١٥٤,٥٢٨/ موضحة على الشكل التالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية		
٢٥,١٢٣,٩٨٠	٢٧,٠٣٧,٩٤٩		أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية
٣٠,٥٤٨	٣٥,٤٩١		أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية
٢٥,١٥٤,٥٢٨	٢٧,٠٧٣,٤٤٠		المجموع

ويمكن تفصيل هذه الأرصدة كما يلي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٧,٠٣٧,٩٤٩/ ، وهي موضحة كما يلي:

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

الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الأجنبية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠	القيمة بالأجنبي	القيمة بآلاف الليرات السورية
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	١٤٨
بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$	١٤٩,٢٧	٢,٠٤٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي \$	١٠٦,٥٩١	١,٤٥٦,٨٨٦
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٦١	٧,٦٦٨
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	٩٨١
بنك البركة / دولار امريكي/ ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٤,٧٣	٣٢,٥٩٤
بنك البركة / دولار امريكي/ ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٥,٣٥	٢٠,٥٧٥
بنك سورية الدولي الاسلامي - \$حوالات	١,٨٤٧,٤١٣,٤٥	٢٥,٤٥٥,٤٦٧
بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٢٥,٤٥	٣٧٣
بنك بيبيلوس - دولار امريكي	٢٧٦,٥٧	٣,٧٨٠
بنك بيبيلوس - دولار امريكي /عمولات	٣١,٤٠	٤٢٩
بنك الاردن /دولار امريكي ٣٠١٢	١,٠٠٩,٧٣	١٣,٨٠١
بنك الاردن /دولار امريكي ٣٠١٥	٨٣٥	١١,٤١٣
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١	١,٩٧٢	٢٦,٩٥٣
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣	١٠٠	١,٣٦٧
المصرف التجاري /يورو كاش	١٠٠	١,٤٦٥
المصرف التجاري /يورو حوالات	٨٠	١,١٧٢
المصرف العقاري دولار امريكي	٤٧,٢٧	٦٤٦
بنك قطر الوطني دولار امريكي	١٤	١٩١
المجموع	عملات مختلفة	٢٧,٠٣٧,٩٤٩

بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٥,١٢٣,٩٨٠ / وهي موضحة كما يلي:

الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الأجنبية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١	القيمة بالأجنبي	القيمة بآلاف الليرات السورية
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	١٣٨
بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ / حوالات	١٢١,٥٩١	١,٥٤٤,٢٠٦
بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$	١٤٩,٢٧	١,٨٩٦
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٦١	٧,١٢٥
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	٩٣٢
بنك البركة / دولار امريكي/ ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٧,٧٣	٣٠,٣٢٤

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

١٩,١٥٦	١,٥٠٨,٣٥	بنك البركة /دولار اميركي/ ١٠٠٣.٣٧
٢٣,٤٦٢,١٥١	١,٨٤٧,٤١٣,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات
٣٥٦	٢٥,٦٣	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
٣,٥١٢	٢٧٦,٥٧	بنك بيلوس - دولار اميركي
٣٩٩	٣١,٤٠	بنك بيلوس - دولار اميركي /عمولات
١٢,٨٢٣	١,٠٠٩,٧٣	بنك الاردن /دولار اميركي ٣٠١٢
١٠,٦٠٤	٨٣٥	بنك الاردن /دولار اميركي ٣٠١٥
٢٥,٩٣٣	٢,٠٤٢	المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠١
١,١٤٣	٩٠	المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠٣
١,٣٩١	١٠٠	المصرف التجاري /يورو كاش
١,١١٣	٨٠	المصرف التجاري /يورو حوالات
٦٠٠	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار اميركي
١٧٨	١٤	بنك قطر الوطني دولار اميركي
٢٥,١٢٣,٩٨٠	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٣٥,٤٩١/ بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٣٠,٥٤٨/ وهي موضحة كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية
١٧	١٧	بنك سوريا والمهجر
١,٧٢٩	١,٦١٢	بنك بيمو السعودي الفرنسي
٥,٩٦٦	١١,٣٩٦	بنك سورية الدولي الاسلامي
٢٢,١٠٢	٢٢,١٠٢	بنك سورية الدولي الاسلامي /كفالة مصرفية
١	١	بنك بيلوس
٤٠	٢١	بنك الشرق
٤٥٢	١٠١	بنك البركة
١٧٣	١٧٣	بنك الاردن /سوريا
٤٢	٤٢	المصرف التجاري السوري
٢٤	٢٤	المصرف العقاري
٢	٢	بنك قطر الوطني
٣٠,٥٤٨	٣٥,٤٩١	المجموع

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

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٣٢٤,١٩٨ .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س.	.	.	١١,٣٧٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٢,٥٥٠	١٣,٦٦٨	٣٠٨,٢١٣
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٤,٦٤٥	٤,٦١٣
المجموع			٣٢٤,١٩٨

بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٣٠٢,١٤٧ ، والتفاصيل موضحة كما يلي:

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س.	.	.	١١,٣٨٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٢,٥٥٠	١٢,٧٠٠	٢٨٦,٣٨٥
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٣,٩٠٧	٤,٣٨٠
المجموع			٣٠٢,١٤٧

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٢٦٠,٢١٦ .
بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٦,٢١٥,٤٨٧ .
وهي موضحة كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد المحلي في الصندوق	٣٩٣,٥١٣	٣٢٢,٨٧٨
صندوق العملات الاجنبية	٤٦٩,٠٦٥	٤٣٥,٩٣٤
المصارف	٢٧,٠٧٣,٤٤٠	٢٥,١٥٤,٥٢٨
مصرف سورية المركزي	٣٢٤,١٩٨	٣٠٢,١٤٧
المجموع	٢٨,٢٦٠,٢١٦	٢٦,٢١٥,٤٨٧

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية (مع ملاحظة أن القيم هي بآلاف الليرات السورية) .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ١٦,٩٥٤ وفق الجدول التالي :

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

البيان	القيمة / دولار	القيمة بآلاف الليرات السورية
مكاتب المراسلين الخارجيين	٦٩١,٥٧	٩,٤٥٢
مكاتب المراسلين المحليين	.	٧,٥٠٢
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	٦٩١,٥٧	١٦,٩٥٤

بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /١٦,٢٨٤/ وفق الجدول التالي:

البيان	القيمة / دولار	القيمة بآلاف الليرات السورية
مكاتب المراسلين الخارجيين	٦٩١,٥٧	٨,٧٨٣
مكاتب المراسلين المحليين	.	٧,٥٠١
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	٦٩١,٥٧	١٦,٢٨٤

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٩,٤٥٢/ اي ما يعادل /٦٩١,٥٧/ دولار وفق التالي :

البيان	القيمة بالأجنبي \$	القيمة بآلاف الليرات السورية
مكاتب المراسلين الخارجيين :		
شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن	٦٩١,٥٧	٩,٤٥٢
المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين	٦٩١,٥٧	٩,٤٥٢

بينما كان بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٨,٧٨٣/ ما كان يعادل /٦٩١,٥٧/ دولار .

البيان	القيمة بالأجنبي \$	القيمة بآلاف الليرات السورية
مكاتب المراسلين الخارجيين :		
شركة ابو النصر حوالات صادرة / الأردن	٦٩١,٥٧	٨,٧٨٣
المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين	٦٩١,٥٧	٨,٧٨٣

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٧,٥٠١/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق كما يلي :

البيان	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة بآلاف الليرات السورية
*شركة العنكبوت للحوالات المالية	.	٧,٥٠١
المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين	.	٧,٥٠١

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

القيمة بالآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي / دولار	
٧,٥٠١	.	*شركة العنكبوت للحوالات المالية
٧,٥٠١	.	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.

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:

أ - بنهاية الفترة المرحلية الحالية:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ القيمة بالآلاف الليرات السورية
برنامج المحاسبة	٧١٧
برنامج المؤرشف	١٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	.

ب- بنهاية العام السابق :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ القيمة بالآلاف الليرات السورية
برنامج المحاسبة	٧١٧
برنامج المؤرشف	١٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	.

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

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٣٩٨,٥٨٢/ ، بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٤١٥,٤٢٩/ ، وهي موضحة وفق الآتي:

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

٢٠٢٣/١٢/٣١ / بآلاف الليرات السورية

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٧٠,٦٠٨	٢٢٧,٣٠٥	٤٤,٢١٦	٦٤٢,١٢٩
(-) محخص الاهتلاك	(٢٩,٠٠٧)	(١٦٤,٧٧٩)	(٣٢,٩١٤)	(٢٢٦,٧٠٠)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠٢٣	٣٤١,٦٠١	٦٢,٥٢٦	١١,٣٠٢	٤١٥,٤٢٩

ب - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ :

٢٠٢٤/٠٦/٣٠ / بآلاف الليرات السورية

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٧٠,٦٠٨	٢٢٧,٣٠٥	٤٤,٢١٦	٦٤٢,١٢٩
(-) محخص الاهتلاك	(٣٢,٧١٣)	(١٧٥,٧٠٩)	(٣٥,١٢٥)	(٢٤٣,٥٤٧)
صافي القيمة بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٣٣٧,٨٩٥	٥١,٥٩٦	٩,٠٩١	٣٩٨,٥٨٢

٩ - موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٤٢,٤١٣/ ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٤,٢٦٧/ .

وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
ايجار مدفوع مقدماً	٣٨,٤٢١	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٣,٩٩٢	٤,٢٦٧
المجموع	٤٢,٤١٣	٤,٢٦٧

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

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

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع المحافظة	٢٢٦	٦٨٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الحريقة	٤٥٠	٢٢٥
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني	٠	٢٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حماة	١٨٣	٧٣٣
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الشيراتون	٢٩٢	٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع طرطوس	٤٤٣	١,٣٢٨
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع القصور	٥٨٧	١١٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حلب	٥٤٦	٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع اللاذقية	٠	٥٧٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع النبك	٩١٢	٣٩٦
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حمص	٣٥٣	١٨
المجموع	٣,٩٩٢	٤,٢٦٧

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 / 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 بآلاف الليرات السورية / ٢٩٩,٤١٧ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق .

وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

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

البيان	الرصيد بآلاف الليرات السورية	الرصيد بنهاية كل عملية بالليرات السورية	مقدار المبلغ	النسبة	المبلغ	ملاحظات
ايداع ٢٥٪ مقابل رأس المال	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٪٢٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عند التأسيس
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٥٨٢	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	١,٠٨٢,٣٣٥	٪٢٥	٤,٣٢٩,٣٤٠	ميزانية ٢٠١٢/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٨٤٢	٦٣,٨٤٢,٣١٠	٢٥٩,٩٧٥	٪٢٥	١,٠٣٩,٨٨٦	ميزانية ٢٠١٣/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٤,١٣٩	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٢٩٧,١٣٠	٪٢٥	١,١٨٨,٥١٦	ميزانية ٢٠١٤/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٧,١٦٤	٦٧,١٦٣,٨٨٥	٣,٠٢٤,٤٤٥	٪٢٥	١٢,٠٩٧,٧٦٧	ميزانية ٢٠١٥/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٧١,٢٦٥	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٤,١٠١,٥٧٥	٪٢٥	١٦,٤٠٦,٣٠٠	ميزانية ٢٠١٦/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٧٦,٤٩٢	٧٦,٤٩٢,٠٨٠	٥,٢٢٦,٦٢٠	٪٢٥	٢٠,٩٠٦,٤٥٣	ميزانية ٢٠١٧/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل زيادة رأس المال	٢٦٣,٩٩٢	٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٢٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال في بداية ٢٠١٨
ايداع ٢٥٪ مقابل زيادة رأس المال	٢٦٥,٧٨٢	٢٦٥,٧٨٢,٣٣٠	٣١,٧٩٠,٢٥٠	٪٢٥	١٢٧,١٦١,٠٠٠	زيادة رأس المال في نهاية ٢٠١٨
ايداع ٢٥٪ مقابل زيادة رأس المال	٥١٣,٩٩٢	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	٢١٨,٢٠٩,٧٥٠	٪٢٥	٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠	زيادة رأس المال خلال ٢٠١٩
تحري جزء من الاحتياطي	٣٩٥,٦٧٩	٣٩٥,٦٧٩,١٤٨	(١١٨,٣١٢,٩٣٢)	٪٢٥	٠	خلال الربع الثاني ٢٠٢٠
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٣٩٦,٢٠٩	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٥٣٠,٢٨١	٪٢٥	٢,١٢١,١٢٤	ميزانية ٢٠١٩/١٢/٣١
تحري جزء من الاحتياطي	٢٩٣,٥٠٦	٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧	(١٠٢,٧٠٣,٦٦٢)	٪٢٥	٠	خلال الربع الاول ٢٠٢١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٤,٤٦٥	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٩٥٩,١٧٠	٪٢٥	٣,٨٣٦,٦٦١	ميزانية ٢٠٢٠/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٨,١٩٦	٢٩٨,١٩٦,٤٥١	٣,٧٣١,٥١٤	٪٢٥	١٤,٩٢٦,٠٥٥	ميزانية ٢٠٢١/١٢/٣١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٩,٤١٧	٢٩٩,٤١٦,٩٤٧	١,٢٢٠,٤٩٦	٪٢٥	٤,٨٨١,٩٨٤	ميزانية ٢٠٢٢/١٢/٣١

- 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: (($٤,٣٢٩,٣٤٠ \times ٢٥\% = ١,٠٨٢,٣٣٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /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: (($١,٠٣٩,٨٨٦ \times ٢٥\% = ٢٥٩,٩٧٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /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: (($١,١٨٨,٥١٦ \times ٢٥\% = ٢٩٧,١٣٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /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: (($١٢,٠٩٧,٧٦٧ \times ٢٥\% = ٣,٠٢٤,٤٤٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /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.

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

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 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 : (($٢٠,٩٠٦,٤٥٣ \times ٢٥\% = ٥,٢٣٦,٦٢٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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 ل.س وقد قامت بإيداع ما يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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:

/٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ + ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ = /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 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي : (($٢,١٢١,١٢٤ \times ٢٥\% = ٥٣٠,٢٨١$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /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 .

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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي : (($٣,٨٣٦,٦٦١ \times ٢٥\% = ٩٥٩,١٧٠$ 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

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

(($4,881,984 \times 25\% = 1,220,496$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/ ٢٩٥,٦٨٥,٤٣٣ ل.س.

٨ - أما بالنسبة الى الاحتياطات 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 :

(($14,926,055 \times 25\% = 3,731,514$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/ ٢٩٩,٤١٦,٩٤٧ ل.س.

٩ - أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٣ والبالغة /٢٤,٥٦٣,٢٧٢ ل.س فإن الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ فلم تقم بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة عن عام ٢٠٢٢ وما قبل ، أما عن عام ٢٠٢٣ فلم تلتزم .

١١- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٩,٠١٧,٥٨٢/ ، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٢٦,٩٥٠,٨٨٤/ ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢- المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /١٤,٥٨٣/ وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة، بينما كانت بنهاية العام السابق /١١,٤١٦/ وهي موضحة كما يلي بآلاف الليرات السورية :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٢,١٢٧	٨,٣٨٢
ضريبة دخل مستحقة	٢,٤٥٦	٣,٠٣٤
المجموع	١٤,٥٨٣	١١,٤١٦

١٣- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٩٤,٤٥٤/ بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /١٤٦,١٤٨/ .

والتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	٩٠٧	٩٠٧
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	٥٨٦	٥٨٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٠	٢٧,٤٦١	٢٧,٤٦١

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

٢٣,٥٤٦	٢٣,٥٤٦	أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢١
٩٠,٨١٩	٩٠,٨١٩	أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٢
.	١٤٨,٣٠٦	أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٣
(٠.٤٧)	(٠.٤٧)	(-) المبالغ المسددة للمساهمين خلال الفترة المرحلية الحالية
١٤٣,٢٧٢	٢٩١,٥٧٨	رصيد ارباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية
٣	٣	(+) أمانات لصالح المساهمين
٢,٨٧٣	٢,٨٧٣	(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب
١٤٦,١٤٨	٢٩٤,٤٥٤	رصيد ذمم المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية

* مع العلم أن الرصيد البالغ ٩٠٧/ يتضمن ما يلي :

٣٣٧ قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٢ - ٢٠١٣ .

٦٠ قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٤ .

٥١٠ قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٥ .

**اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ 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 كانت بمبلغ ١٤٨,٣٠٦/.

١٤ - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة بمعدل ٢٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة .

في القوائم المالية بلغ رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /١٠١,٨٦٧/ ((هناك ضرورة للجبر)) بينما كان

رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٧٢,٧٦٣/ .

وفق التعميم رقم /١٦/ لعام ٢٠٢٤ فإننا سنقوم بإظهار المبالغ بالليرات السورية .

احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل عن النصف الأول بمبلغ /٢٩,١٠٤,٠٠٠/ ل.س محسوبة كما يلي :

٢٦,٥١٧,١٠٣,٩٢٩	الأرباح الصافية للنصف الأول لعام ٢٠٢٤ كما وردت بقائمة الدخل
	ينزل منها :
(٢٦,٤١٧,٦٨٧,٢٩٢)	مكاسب غير محققة
(٦,١٠٩,٨٨٤)	الفوائد الدائنة
	يضاف اليه :
٣,٧٠٦,٠٨٠	استهلاك المباني
٩٧,٠١٢,٨٣٣	الارباح الخاضعة للضريبة

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

الارباح الخاضعة للضريبة	٩٧,٠١٢,٨٣٣
معدل الضريبة	٠,٢٥
الضريبة	٢٤,٢٥٣,٢١٠
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	٢,٤٢٥,٣٩٥
اعادة اعمار بمعدل ١٠ ٪ من ضريبة الدخل	٢,٤٢٥,٣٩٥
المجموع	٢٩,١٠٤,٠٠٠

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة /٩٧,٠١٢,٨٣٣/ ل.س. لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ /٢٩,١٠٤,٠٠٠/ ل.س. لتضاف الى رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق البالغة / ٧٢,٧٦٣,٥٠٠ / ل.س. ليصبح الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٠١,٨٦٧,٥٠٠ / ل.س. .

كان 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 ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بمبلغ /١٠١,٨٦٧,٥٠٠/ ل.س. .

١٥- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بآلاف الليرات السورية /٧٠,٣١٣/ ،بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة بآلاف الليرات السورية /١٤٨,٣٠٦/ وكانت الأرباح المحققة بنفس الفترة من السنة المالية السابقة بآلاف الليرات السورية /٢,٥٩٠/ .

١٦- الأرباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٠/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ 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 كانت بمبلغ /١٤٨,٣٠٦/ لذلك ظهر الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٠/.

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 صائي فروقات تقييم القطع/ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة بآلاف الليرات السورية /٢٦,٤١٧,٦٨٧/ أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين، وكانت الأرباح غير المحققة بنفس الفترة من السنة المالية السابقة بآلاف الليرات السورية /١٥,٣١٧,٢٣٠/ ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٢٤,٤٥٣,٥٧٣/ ل.س.

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 . حيث أن الشركة بالفترات المرحلية لا تحتسب احتياطي قانوني (وفق التعميم رقم /١٦/ لعام ٢٠٢٤ قمنا بإظهار المبالغ بالليرات السورية).

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

١٩ - رأس المال:

- بلغ رأس مال الشركة مليارين ليرة سورية موزعة على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم /١٠٠/ ل.س فقط مائة ليرة سورية .
- بلغت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين وفق سجل المساهمين بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
محمد طارق الأسدي	٦,١٣٦,٩١٩	%٣٠,٦٨٥	٦١٣,٦٩١,٩٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	%٣١,٦٨٥	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١٢,٤٧٣,٩٣٨	%٦٢,٣٧٠	١,٢٤٧,٣٩٣,٨٠٠
الاكتتاب العام	٧,٥٢٦,٠٦٢	%٣٧,٦٣٠	٧٥٢,٦٠٦,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

- بلغ عدد المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٦١/ مساهم (/٢/ مؤسسين و/٥٩/ اكتتاب عام) وذلك وفق اخر تعديل تم لغاية اعداد القوائم المالية السنوية الحالية.
- اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ وفيه تمت الموافقة بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٤٠٠/ مليون ليرة ليصبح رأس مال الشركة مليارين واربعمئة مليون ليرة سورية لاغير .
- وتقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات القانونية لتنفيذ هذا القرار بعد موافقة الجهات الوصائية على ذلك .

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٦٠٦,٦٧٨ / ، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق / ٢٦,٧٢٠,٥٥٧ / ل.س ، وقد تم تفصيلها كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
الأرباح المحققة	٧٠,٣١٣	١٤٨,٣٠٦
الأرباح والخسائر المدورة	.	.
الأرباح غير المحققة	٢٦,٤١٧,٦٨٧	٢٤,٤٥٣,٥٧٣
احتياطي قانوني	١١٨,٦٧٨	١١٨,٦٧٨
رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٨,٦٠٦,٦٧٨	٢٦,٧٢٠,٥٥٧

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٩,٠١٧,٥٨٢ / ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق مبلغ وقدره / ٢٦,٩٥٠,٨٨٤ / 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 الناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٦,٦٢١/ وهي تعتبر صافي أرباح الصرف. بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٤٥,٢٧٩/. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
فروقات صرف ايجابية	٦,٦٢١	٤٥,٢٧٩
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٦,٦٢١	٤٥,٢٧٩

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 وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٤١٧,٦٨٧/ ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٥,٣١٧,٢٣٠/ ، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
فروقات تقييم ايجابية	٢٦,٤٧٢,١٧٠	١٥,٣٢٣,٣٢٠
فروقات تقييم سلبية	(٥٤,٤٨٣)	(٦,٠٩٠)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٦,٤١٧,٦٨٧	١٥,٣١٧,٢٣٠

٢٢ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٥٥٤,٩٢٧/ ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٥٢,١٧١/ ، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
إيرادات الفوائد	٦,١١٠	.
إيرادات حوالات خارجية	٥٤٨,٨١٧	١٥٢,١٧١
المجموع	٥٥٤,٩٢٧	١٥٢,١٧١

٢٣ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /١,٤٣٠/ ، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١,٤٦٩/ وهي تتمثل بما يلي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
مصاريف وعمولات مصرفية / ل.س	٥٢٥	١,٠٥٧
*مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي	٩٠٥	١٦٤
اعباء تقريب العملات	.	(٠.٢)
اعباء مختلفة اخرى	.	٢٥٠
المجموع	١,٤٣٠	١,٤٦٩

* مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي:

بلغت خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٩٠٥ / ، بينما كان الرصيد بنفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ١٦٤ / وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
مصاريف وعمولات مصرفية / دولار امريكي	٩٠٢	١٦٤
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٣	.
المجموع	٩٠٥	١٦٤

٢٤ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

أ- بلغ القسط الربعي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ١٦,٨٤٧ / وتم احتسابه عن ستة اشهر كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	عدد الأشهر	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٨	٪٢	٦	٣,٧٠٦
*ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٥	٪١٥	٦	١٠,٩٣٠
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٦	٪١٠	٦	٢,٢١١
	٦٤٢,١٢٩			١٦,٨٤٧

*ديكورات واكساء : مع الإشارة الى ان بعض الأصول ضمن هذا البند لم يحتسب لها قسط استهلاك بسبب ان المجمع اصبح مساوي لقيمة الأصل .

ب - بنهاية عام ٢٠١٥ أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية.

٢٥ - مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٤٤٣,٨٥٤ / بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ١٦٧,٧٢٧ / وهي موضحة في الجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
الرواتب و الاجور و متمماتها	٢٥٤,٢٦٩	٨١,٩٤١
الايجار	٣٨,٤٢١	٢٦,٣٦٥
الاصلاح و الصيانة	٨,١٥٤	٧,٨٢٠
الرسوم و الضرائب	٤٥,٩٠١	١٩,٠١٢
اللوازم و القرطاسية	٢٠,٨٠٣	٤,٧٠٣
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٧٦,٣٠٦	٢٧,٨٨٦
المجموع	٤٤٣,٨٥٤	١٦٧,٧٢٧

وهنا لا بد من ايضاح ما يلي:

***ملاحظة (أ):**

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/١٨٥/ 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 و النفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٧٦,٣٠٦ / مقارنة مع الاعباء و النفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٢٧,٨٨٦ / وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
مصاريف وعمولات مصرفية	.	.
نفقات ادارية مختلفة	٦,٢٨١	٨,٢٥٤
تأمين على الشركة	٤,٩٨٣	٣,٣٧٤
نفقات كهرباء ومياه	٢٧,٦٩٧	٨,٧٣٩
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٢٠,٩١٤	٧,٣١٩
نفقات محروقات ووقود	٧,٦٢١	.
نفقات دعاية وإعلان ومطبوعات	٨,٨١٠	٢٠٠
المجموع	٧٦,٣٠٦	٢٧,٨٨٦

***تأمين على الشركة :**

بلغت مصاريف التأمين على الشركة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٤,٩٨٣ / بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٣,٣٧٤ / وهي موضحة في الجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تأمين على الشركة فرع المحافظة	٤٥٣	٤٠٠
تأمين على الشركة فرع الحريقة	٢٢٥	١٥٠
تأمين على الشركة فرع الزبلطاني	٢٠٠	١٢٥
تأمين على الشركة فرع حماة	٥٥٠	٤٠٠
تأمين على الشركة فرع الشيراتون	٢٩٢	٢٥٩
تأمين على الشركة فرع طرطوس	٨٨٥	٢٥٥
تأمين على الشركة فرع القصور	٤٧٧	٣٧٧
تأمين على الشركة فرع حلب	٥٤٦	٥٦٩
تأمين على الشركة فرع اللاذقية	٥٧٧	٤٧٥
تأمين على الشركة فرع حمص	٣٣٥	٣١٧
تأمين على الشركة فرع النبك	٤٤٣	٤٧
المجموع	٤,٩٨٣	٣,٣٧٤

٢٦- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٤٦٢,١٣١/ بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٩٢,١٦١/ وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
اعباء اخرى	١,٤٣٠	١,٤٦٩
الاستهلاكات السنوية	١٦,٨٤٧	٢٢,٩٦٥
المصاريف الادارية والعامه	٤٤٣,٨٥٤	١٦٧,٧٢٧
المجموع	٤٦٢,١٣١	١٩٢,١٦١

٢٧- الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٥١٧,١٠٤/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٥,٣٢٢,٥١٩/.

٢٨- الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٤٨٨,٠٠٠/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٥,٣١٩,٨٢٠/.

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:

٣٠/أ - 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 وبآلاف الليرات السورية / ٢٦,٤٨٨,٠٠٠ / لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ / ١,٣٢٤,٤٠ / ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ١٥,٣١٩,٨٢٠ / بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٧٦٥,٩٩ / ل.س.

٣٠/ب - 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 وبآلاف الليرات السورية / ٧٠,٣١٣ / لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد هي بمبلغ / ٣,٥٢ / ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٢,٥٩٠ / بالتالي كانت عائدة السهم الواحد هي بمبلغ / (٠,١٣) / 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 وبآلاف الليرات السورية / ٢٢٨,٩٢١ / وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة الموجبة وبآلاف الليرات السورية / ١٣,٨٠٨ / ل.س.

٣٢ - لم يظهر رصيد لصافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق .

٣٣ - بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٢٤,٦٠١,٨٧٩ / وهو بالقيمة السالبة بينما كان رصيده بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٤,٧٩٩,٥١٣ / وهو بالقيمة السالبة.

٣٤ - بلغ صافي التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٢,٠٤٤,٧٢٩ / وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ١٠,٥٣١,٥٢٦ / بالقيمة الموجبة .

٣٤ - صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٢,٠٤٤,٧٢٩ / بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية السابقة وبآلاف الليرات السورية / ١٠,٥٣١,٥٢٦ / 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 ديكرورات وتركيبات 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 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 .

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 ١٦ / ٠٧ / ٢٠٢٤ .

دمشق ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٤

رئيس مجلس الادارة

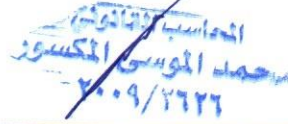
مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور







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