

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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
٢٠٠٩/١٢/٢٩	٢٠١٠/٠٧/٢٠	٢٠١٠/١٠/٢٧	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الاسهم 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 / + ٥٩ / مكتب

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	شفيق عطا الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	١,٠٠١ %
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 %
				٤٣,٢٤٨ % المجموع

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

ثانياً: قيم السهم

بالليرات السورية

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية **
١٠٠	١,٤٣٣.١٤٤	-

* نحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة.

** القيمة السوقية للشركات المدرجة.

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

بآلاف الليرات السورية

النتائج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية		الفترة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	٢٩,٠٢٣,٢٤٢		٢٦,٩٥٠,٨٨٥		٧,٦٨٩ %
حقوق المساهمين	٢٨,٦٦٢,٨٩٨		٢٦,٧٢٠,٥٥٧		٧,٢٦٩ %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	
صافي الإيرادات *	٣١٨,٦٨١	٢٧,٢٩٧,٩١٦	٦,٣٤٠,٩٦٩	٢١,٨٥٥,٦٤٩	٢٤.٩٠١ %
صافي الربح قبل الضريبة	٨٠,٩٦٠	٢٦,٥٩٨,٠٦١	٦,٢٠٣,٦٢٣	٢١,٥٢٦,١٤٢	٢٣.٥٦٢ %
ضريبة الدخل على الأرباح	(٢٤,٧٣٧)	(٥٣,٨٤١)	(٣٦,٠٥٠)	(٣٨,٧٤٩)	٣٨.٩٥ %
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	٠	٠	٠ %
صافي الدخل للمساهمين	٥٦,٢٢٣	٢٦,٥٤٤,٢٢٠	٦,١٦٧,٥٧٣	٢١,٤٨٧,٣٩٣	٢٣.٥٣٤ %

بالليرات السورية

ربحية السهم	٢.٨١٠	١,٣٢٧.٢١	٣٠٨.٣٨	١,٠٧٤.٣٧	٢٣.٥٣٤ %
-------------	-------	----------	--------	----------	----------

• 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.



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي: {(رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة} * ١٠٠

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

بآلاف الليرات السورية

الناتج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية		الفترة السابقة		التغير %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	
أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة	٣٥٩	٢٦,٤١٨,٠٤٦	٦,٠٨٠,٨٣٩	٢١,٣٩٨,٠٦٩	%٢٣.٤٦
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة	٥٥,٨٦٤	١٢٦,١٧٤	٨٦,٧٣٤	٨٩,٣٢٤	%٤١.٢٥٤

بالليرات السورية

ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة	٢.٧٩	٦.٣١	٤.٣٤	٤.٤٧	%٤١.١٣
--	------	------	------	------	--------

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٩,٠٢٣,٢٤٢ بألوف الليرات السورية.

بلغت الأرباح الصافية المحققة ((الأرباح الصافية المحققة بعد استبعاد الفروقات غير المحققة)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية ١٢٦,١٧٤ بألوف الليرات السورية .

التاريخ : ٢٠٢٤/١٠/٢٩

توقيع رئيس مجلس إدارة الشركة

أو المدير العام للشركة



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 أيلول ٢٠٢٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٤
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
١٢-٦	- تقريرمراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٣٥-١٣	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول 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 - سورية

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 أيلول ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة 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 أيلول ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم /٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية، والقيم المدرجة كانت بالآلاف الليرات السورية.

مدقق الحسابات

دمشق في ٢٩ / ١٠ / ٢٠٢٤

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ ((القيم بالآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٤٢٢,٣٤٩	٣٢٢,٨٧٨
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٤٦٩,٢٤٨	٤٣٥,٩٣٤
المصارف	٣	٢٧,٠٧٥,٥٦٤	٢٥,١٥٤,٥٢٨
مصرف سورية المركزي	٤	٣٢٤,٣٩١	٣٠٢,١٤٧
اجمالي النقد	٥	٢٨,٢٩١,٥٥٢	٢٦,٢١٥,٤٨٧
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة	٦	١٦,٩٥٤	١٦,٢٨٤
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٣٨٩,٩٩٨	٤١٥,٤٢٩
موجودات اخرى	٩	٢٥,٣٢١	٤,٢٦٧
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٩,٤١٧	٢٩٩,٤١٧
اجمالي الموجودات الاخرى		٧٣١,٦٩٠	٧٣٥,٣٩٧
إجمالي الموجودات	١١	٢٩,٠٢٣,٢٤٢	٢٦,٩٥٠,٨٨٤
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
المطالب الاخرى	١٢	١٢,٠٤٩	١١,٤١٦
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٣	٢٩٤,٤٥٤	١٤٦,١٤٨
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٤	٥٣,٨٤١	٧٢,٧٦٣
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٣٦٠,٣٤٤	٢٣٠,٣٢٧
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٥	١٢٦,١٧٤	١٤٨,٣٠٦
الأرباح والخسائر المدورة	١٦	.	.
الارباح غير المحققة	١٧	٢٦,٤١٨,٠٤٦	٢٤,٤٥٣,٥٧٣
احتياطي قانوني	١٨	١١٨,٦٧٨	١١٨,٦٧٨
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢٨,٦٦٢,٨٩٨	٢٦,٧٢٠,٥٥٧
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢٩,٠٢٣,٢٤٢	٢٦,٩٥٠,٨٨٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

محمد الموسى المكسور

UNITED EXCHANGE

الشركة المتحدة للصرافة

شركة مساهمة سورية

دمشق - سورية - C.R 16347 17317

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

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

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

بيان	الايضاح	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ ل.س.
الايادات (١)			
أ- صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٦,٨٠٤	٧٥,١٥٩
صافي فروقات الصرف		٦,٨٠٤	٧٥,١٥٩
ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٢٦,٤١٨,٠٤٦	٢١,٣٩٨,٠٦٩
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٢٦,٤١٨,٠٤٦	٢١,٣٩٨,٠٦٩
ج- يضاف ايرادات اخرى	٢٢	٨٧٣,٠٦٧	٣٨٢,٤٢١
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٨٧٣,٠٦٧	٣٨٢,٤٢١
اجمالي الايرادات (١)		٢٧,٢٩٧,٩١٧	٢١,٨٥٥,٦٤٩
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	(٢,١٥٧)	(٣,٨٣١)
عمولات و اعباء تقريب عملات		(٢,١٥٧)	(٣,٨٣١)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(٢٥,٤٣١)	(٣٤,٤٤٧)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(٢٥,٤٣١)	(٣٤,٤٤٧)
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(٦٧٢,٢٦٨)	(٢٩١,٢٢٩)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٦	(٦٩٩,٨٥٦)	(٣٢٩,٥٠٧)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٧	٢٦,٥٩٨,٠٦١	٢١,٥٢٦,١٤٢
ضريبة الدخل	١٤	(٥٣,٨٤١)	(٣٨,٧٤٩)
صافي الارباح بعد الضريبة	٢٨	٢٦,٥٤٤,٢٢٠	٢١,٤٨٧,٣٩٣
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٢٦,٤١٨,٠٤٦)	(٢١,٣٩٨,٠٦٩)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	١٥	١٢٦,١٧٤	٨٩,٣٢٤
عدد الاسهم	٢٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة بالليرة السورية	أ/٣٠	١,٣٢٧,٢١	١,٠٧٤,٣٧
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات بالليرة السورية	ب/٣٠	٦,٣١	٤,٤٧

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

الخاسب القانوني محمد الموسى المكسور
المحاسب القانوني

المدير العام

المدير المالي

تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها



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

شرکتہ مسند شریعتہ السوریہ

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢٣ ((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	.	٦,٩٨٤,٤٤٧
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٩٠,٨١٩)		٩٠,٨١٩	.
الحول من الأرباح غير المحققة				(٤,٧٩٩,٥١٣)		(٤,٧٩٩,٥١٣)
أرباح الفترة المرحلية			٨٩,٣٢٤	٢١,٣٩٨,٠٦٩		٢١,٤٨٧,٣٩٣
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,١١٥	٨٩,٣٢٤	٢١,٣٩٨,٠٦٩	٩٠,٨١٩	٢٣,٦٧٢,٣٢٧

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤ ((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	.	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			١٢٦,١٧٤	٢٦,٤١٨,٠٤٦		٢٦,٥٤٤,٢٢٠
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٨	١٢٦,١٧٤	٢٦,٤١٨,٠٤٦	.	٢٨,٦٦٢,٨٩٨

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

محمد الموسى المكسور



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣٠ أيلول 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 - البحصة - ساحة يوسف العظمة - خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/٢ - طابق أرضي وطابق أول من المنطقة العقارية ساروجه ، وقد 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 ١٣٨٨/١ شاغور جواني وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٨٤٣ ل.إ. تاريخ ٢٠٢٠/٠٦/١٥ .

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

- 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.إ. بتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٢١ .

- 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 ٢٠٢٢/٠٣/٢٢ .

- 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.ل. 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.ل. 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.ل. 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.ل. 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.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 ٢٠٢٤ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.
- ٤- اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ وتمت الموافقة بالإجماع على تمديد مدة الشركة ل ٩٩/ عام إضافية من تاريخ انتهائها وتعديل المادة رقم ٥/ من النظام الأساسي للشركة.

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 ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ 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 لحسابات 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 راس 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 راس مال الشركة بمبلغ أربعمئة مليون ليرة سورية ليصبح مليارين وأربعمئة مليون ليرة سورية لإغير.

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 / الأدوات 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ / الأدوات 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 .

ويتم 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 الأرباح 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 (بالذيرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- مع الاخذ بالاعتبار أن العرض كان بآلاف الليرات السورية.
- ٤- جرى تقييم أرصدة الحسابات بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ 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 لفترة المالية المرحلية الحالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ 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 لفترة المقابلة في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ ((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 .

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

٨- المؤنات (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 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 الوسيط 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 والسوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة. لذلك نوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- نوصي ادارة 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 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.

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 ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ 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 ١٣/٠٦/٢٠٢٤ 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 ٣٠/٠٩/٢٠٢٤ .

مدقق الحسابات

دمشق في ٢٩ / ١٠ / 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 ٣٠ ايلول 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 /٤٢٢,٣٤٩/ ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٣٢٢,٨٧٨/ وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
الصندوق المركزي / المحافظة	٣٧٥,٠٤٨	٢٧٥,٥٧٦
صندوق الصرافين / المحافظة	٢,١٨٦	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 / الزبلطاني	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / النبك	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
المجموع	٤٢٢,٣٤٩	٣٢٢,٨٧٨

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

- (١) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٣٧٥,٠٤٨/ بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٧٥,٥٧٦/.
- (٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /٢,١٨٦/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٣) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /١١٥/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٤) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / طرطوس برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٥) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / حماة برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٦) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / حمص 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.

- (٧) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / حلب برصيد / ٥,٠٠٠ / ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٨) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر صندوق المركزي / القصور برصيد / ٥,٠٠٠ / ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٩) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر صندوق المركزي / الشيراتون برصيد / ٥,٠٠٠ / ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٠) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر صندوق المركزي / اللاذقية برصيد / ٥,٠٠٠ / ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١١) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ظهر صندوق المركزي / النبك برصيد / ٥,٠٠٠ / ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ 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 / ٤٦٩,٢٤٨ / ، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق / ٤٣٥,٩٣٤ / ، وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٦٨,٩٨٨	٤٣٥,٦٩٣
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٢٦٠	٢٤١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٤٦٩,٢٤٨	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 / ٤٦٨,٩٨٨ / . 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	١٥,٢٥٦	٤,٥٧٧
المجموع	٣٤,٢٧٨	-	٤٦٨,٩٨٨

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

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

٢٠٢٣/١٢/٣١			صندوق مركزي - محافظة
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي 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

(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:

٢٠٢٤/٠٩/٣٠			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 / ٢٧,٠٧٥,٥٦٤/ 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:

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	
٢٥,١٢٣,٩٨٠	٢٧,٠٣٧,٩١٦	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية
٣٠,٥٤٨	٣٧,٦٤٨	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية
٢٥,١٥٤,٥٢٨	٢٧,٠٧٥,٥٦٤	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 /٢٧,٠٣٧,٩١٦/ ، وهي موضحة كما يلي :

القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي	الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الأجنبية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠
١٤٨	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر دولار امريكي
٥٤,٩١٨	٤,٠١٨,٠٠	بنك بيمو السعودي الفرنسي دولار امريكي / حوالات
١,٨٤٢	١٣٤,٧٧	بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص دولار امريكي
١,٤٠١,٩٦٨	١٠٢,٥٧٣	بنك بيمو السعودي الفرنسي دولار امريكي
٧,٦٦٨	٥٦١	البنك الدولي / حريقة دولار امريكي
١,٠٢٢	٦٧	البنك الدولي / حريقة يورو
٣٢,٥٩٤	٢,٣٨٤,٧٣	بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٢٧
٢٠,٥٧٥	١,٥٠٥,٣٥	بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٣٧
٢٥,٤٥٥,٤٦٧	١,٨٦٢,٤١٣,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار امريكي حوالات
٣٨٨	٢٥,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
٣,٧٨٠	٢٧٦,٥٧	بنك بيلوس - دولار امريكي
٤٢٩	٣١,٤٠	بنك بيلوس - دولار امريكي / عمولات
١٣,٨٠١	١,٠٠٩,٧٣	بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٢
١١,٤١٣	٨٣٥	بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٥
٢٦,٩٥٣	١,٩٧٢	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١
١,٣٦٧	١٠٠	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣
١,٥٢٦	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
١,٢٢٠	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
٦٤٦	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي
١٩١	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٢٧,٠٣٧,٩١٦	عملات مختلفة	المجموع

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

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
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٨,٣٥	١٩,١٥٦
بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات	١,٨٤٧,٤١٣,٤٥	٢٣,٤٦٢,١٥١
بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٢٥,٦٣	٣٥٦
بنك بيلوس - دولار اميركي	٢٧٦,٥٧	٣,٥١٢
بنك بيلوس - دولار اميركي / عمولات	٣١,٤٠	٣٩٩
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٢	١,٠٠٩,٧٣	١٢,٨٢٣
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٥	٨٣٥	١٠,٦٠٤
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١	٢,٠٤٢	٢٥,٩٣٣
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣	٩٠	١,١٤٣
المصرف التجاري / يورو كاش	١٠٠	١,٣٩١
المصرف التجاري / يورو حوالات	٨٠	١,١١٣
المصرف العقاري دولار امريكي	٤٧,٢٧	٦٠٠
بنك قطر الوطني دولار امريكي	١٤	١٧٨
المجموع	عملات مختلفة	٢٥,١٢٣,٩٨٠

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٣٧,٦٤٨ / بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٣٠,٥٤٨ / وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
بنك سوريا والمهجر	١٧	١٧
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣,٥٤٩	١,٧٢٩
بنك سورية الدولي الاسلامي	١١,٣١٣	٥,٩٦٦

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

بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠٢	٢٢,١٠٢
بنك بيبيلوس	١	١
بنك الشرق	٤٠	١٢٢
بنك البركة	٤٥٢	٣٠٣
بنك الاردن / سوريا	١٧٣	١٧٣
المصرف التجاري السوري	٤٢	٤٢
المصرف العقاري	٢٤	٢٤
بنك قطر الوطني	٢	٢
المجموع	٣٠,٥٤٨	٣٧,٦٤٨

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٣٢٤,٣٩١ / ، والتفاصيل موضحة كما يلي:

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بألوف الليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	٠	٠	١١,٣٧٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٢,٥٥٠	١٣,٦٦٨	٣٠٨,٢١٣
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٥,٢٥٦	٤,٨٠٦
المجموع			٣٢٤,٣٩١

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	٠	٠	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 مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٢٩١,٥٥٢ / .
بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٦,٢١٥,٤٨٧ / ، وهي موضحة كالتالي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد المحلي في الصندوق	٤٢٢,٣٤٩	٣٢٢,٨٧٨
صندوق العملات الاجنبية	٤٦٩,٢٤٨	٤٣٥,٩٣٤
المصارف	٢٧,٠٧٥,٥٦٤	٢٥,١٥٤,٥٢٨
مصرف سورية المركزي	٣٢٤,٣٩١	٣٠٢,١٤٧
المجموع	٢٨,٢٩١,٥٥٢	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 :

البيان	القيمة / دولار	القيمة بألوف 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 وفق التالي :

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

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

*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:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
برنامج المحاسبة	٧١٧	٧١٧
برنامج المؤرشف	١٠٠	١٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧)	(٨١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	.	.

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٣٨٩,٩٩٨/ ، بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٤١٥,٤٢٩/ ، وهي موضحة وفق الآتي:

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

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
(-) مخصص 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 ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ :

٢٠٢٤/٠٩/٣٠ / 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
(-) مخصص الاهتلاك	(٣٤,٥٦٦)	(١٨١,٣٣٥)	(٣٦,٢٣٠)	(٢٥٢,١٣١)
صافي القيمة في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٣٣٦,٠٤٢	٤٥,٩٧٠	٧,٩٨٦	٣٨٩,٩٩٨

٩ - موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٥,٣٢١ ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٤,٢٦٧ ، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
* ايجار مدفوع مقدماً	١٩,٢١١	.
** تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٦,١١٠	٤,٢٦٧
المجموع	٢٥,٣٢١	٤,٢٦٧

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

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
ايجار مدفوع مقدماً / فرع المحافظة	١٥٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع الحريقة	١٢	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع الزبلطاني	٣٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع حماة	٢٤	.

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

٧٥,٠٠٠	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع الشيراتون
١٢	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع طرطوس
١,٢٠٠	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع القصور
١٢	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع حلب
١٢٠	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع اللاذقية
١٢	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع حمص
٠	٠	ايجار مدفوع مقدماً / فرع النبك
٧٦,٨٤٢	٠	المجموع
١٩,٢١٠	٠	ينزل حصة الربع الأول / ٢٠٢٤
١٩,٢١٠	٠	ينزل حصة الربع الثاني / ٢٠٢٤
١٩,٢١١	٠	ينزل حصة الربع الثالث / ٢٠٢٤
١٩,٢١١	٠	المجموع

****أما التأمين على الشركة المدفوع مقدماً فهو مفصل كما يلي:**

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٦٨٠	٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة
٢٢٥	٣٣٨	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة
٢٠٠	٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الزبلطاني
٧٣٣	١,١٥٦	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حماة
٠	١٤٦	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الشيراتون
١,٣٢٨	٢,١٠٦	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع طرطوس
١١٠	٣٤٩	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع القصور
٠	٢٧٣	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حلب
٥٧٧	٨٦٦	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع اللاذقية
٣٩٦	٦٩١	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع النبك
١٨	١٨٥	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حمص
٤,٢٦٧	٦,١١٠	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.

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

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الارباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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:

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	.	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	٢٩٣,٥٠٦,٧٦٧	(١٠٢,٧٠٣,٦٦٢)	٪٢٥	.	خلال الربع الاول ٢٠٢١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٤,٤٦٥	٢٩٤,٤٦٥,٩٣٧	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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ 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: (($١,٠٨٢,٣٣٥ = ٢٥\% \times ٤,٣٢٩,٣٤٠$ 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.

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

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.

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 وبالبالغة /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 : (($٢٠,٩٠٦,٤٥٣ \times ٢٥\% = ٥,٢٢٦,٦٢٠$ 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 .

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

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

((/٢,١٢١,١٢٤ × ٢٥ % = ٥٣٠,٢٨١ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٣,٩٦,٢٠٩,٤٢٩/ ل.س.

٥- قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠٢١ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطات 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 الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٠ والبالغة /٣,٨٣٦,٦٦١/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((/٣,٨٣٦,٦٦١ × ٢٥ % = ٩٥٩,١٧٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢,٩٤,٤٦٤,٩٣٧/ ل.س.

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

((/٤,٨٨١,٩٨٤ × ٢٥ % = ١,٢٢٠,٤٩٦ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢,٩٥,٦٨٥,٤٣٣/ 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 :

((/١٤,٩٢٦,٠٥٥ × ٢٥ % = ٣,٧٣١,٥١٤ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢,٩٩,٤١٦,٩٤٧/ 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 ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ 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 .

وقد تم اعلام الشركة بذلك خطياً وكذلك بتقرير الفترة المرحلية السابقة.

١١ - اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٩,٠٢٣,٢٤٢/ ، 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 /١٢,٠٤٩/ وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة، بينما كانت بنهاية العام السابق /١١,٤١٦/ وهي موضحة كما يلي بآلاف الليرات السورية :

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

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٢,٠٣١	٨,٣٨٢
ضريبة رواتب واجور مستحقة	١٨	٣,٠٣٤
المجموع	١٢,٠٤٩	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	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	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
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢١	٢٣,٥٤٦	٢٣,٥٤٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٢	٩٠,٨١٩	٩٠,٨١٩
** ارباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٣	١٤٨,٣٠٦	.
(-) المبالغ المسددة للمساهمين خلال الفترة المرحلية الحالية	(٠.٤٧)	(٠.٤٧)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٢٩١,٥٧٨	١٤٣,٢٧٢
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣	٣
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣	٢,٨٧٣
رصيد ذمم المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٢٩٤,٤٥٤	١٤٦,١٤٨

* 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 الصافية القابلة للتوزيع 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/ بآلاف الليرات السورية.

١٤ - محخص مؤونة ضريبة الدخل:

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

في القوائم المالية المرحلية الحالية بلغ رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٥٣,٨٤١/ (هناك ضرورة للجبر) بينما كان رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٧٢,٧٦٣/ .

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

احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٥٣,٨٤١ ل.س محسوبة كما يلي :

الأرباح الصافية للفترة المرحلية الحالية كما وردت بقائمة الدخل		٢٦,٥٩٨,٠٦١
ينزل منها :		
مكاسب غير محققة		(٢٦,٤١٨,٠٤٦)
الفوائد الدائنة		(٦,١١٠)
يضاف اليه :		
استهلاك المباني		٥,٥٥٩
الأرباح الخاضعة للضريبة		١٧٩,٤٦٤
معدل الضريبة		٠,٢٥
الضريبة		٤٤,٨٦٧
الادارة المحلية بمعدل ١٠ ٪ من الضريبة		٤,٤٨٧
اعادة اعمار بمعدل ١٠ ٪ من ضريبة الدخل		٤,٤٨٧
المجموع		٥٣,٨٤١

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الأرباح الصافية الخاضعة للضريبة بآلاف الليرات السورية / ١٧٩,٤٦٤ / لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ / ٥٣,٨٤١ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ حيث أن رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق / ٧٢,٧٦٣ / قد تم تسديدها ليصبح الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٥٣,٨٤١ ل.س .

١٥- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بآلاف الليرات السورية / ١٢٦,١٧٤ / ، 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 / ٨٩,٣٢٤ / .

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- الأرباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن / ب ٤ تاريخ ٢٦ / ٢ / ٢٠١٤ تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/ ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة بآلاف الليرات السورية / ٢٦,٤١٨,٠٤٦ / 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 / ٢١,٣٩٨,٠٦٩ / ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٤,٤٥٣,٥٧٣ / 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 . حيث أن الشركة بالفترات المرحلية لا تحتسب احتياطي قانوني (وفق التعميم رقم /١٦/ لعام ٢٠٢٤ قمنا بإظهار المبالغ بالليرات السورية) .

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

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٦٦٢,٨٩٨ / ، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق / ٢٦,٧٢٠,٥٥٧ ل.س ، وقد تم تفصيلها كما يلي :

البيان	٢٠٢٤ / ٠٩ / ٣٠	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١
الارباح المحققة	١٢٦,١٧٤	١٤٨,٣٠٦
الارباح غير المحققة	٢٦,٤١٨,٠٤٦	٢٤,٤٥٣,٥٧٣
احتياطي قانوني	١١٨,٦٧٨	١١٨,٦٧٨
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٨,٦٦٢,٨٩٨	٢٦,٧٢٠,٥٥٧

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٩,٠٢٣,٢٤٢ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق بمبلغ 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 ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٦,٨٠٤/ وهي تعتبر صافي أرباح الصرف. بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٧٥,١٥٩/. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
فروقات صرف ايجابية	٦,٨٠٤	٧٥,١٥٩
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٦,٨٠٤	٧٥,١٥٩

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 /٢٦,٤١٨,٠٤٦/ ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢١,٣٩٨,٠٦٩/ ، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
فروقات تقييم ايجابية	٢٦,٤٧٢,٥٢٩	٢١,٤٠٤,١٥٩
فروقات تقييم سلبية	(٥٤,٤٨٣)	(٦,٠٩٠)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٦,٤١٨,٠٤٦	٢١,٣٩٨,٠٦٩

٢٢ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٨٧٣,٠٦٧/ ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٣٨٢,٤٢١/ ، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
إيرادات الفوائد	٦,١١٠	٤,٤٧٠
إيرادات حوالات خارجية	٨٦٦,٩٥٧	٣٧٧,٩٥١
المجموع	٨٧٣,٠٦٧	٣٨٢,٤٢١

٢٣ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢,١٥٧/ ، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام ال سابق وبآلاف الليرات السورية /٣,٨٣١/ وهي تتمثل بما يلي:

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

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
مصاريف وعمولات مصرفية / ل.س	١,٠٥٤	١,١٧٨
*مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي	١,١٠٣	٢,٤٠٤
اعباء تقريب العملات	.	(٠.١)
اعباء مختلفة اخرى	.	٢٥٠
المجموع	٢,١٥٧	٣,٨٣١

* مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي:

بلغت خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ١,١٠٣ / ، بينما كان الرصيد بنفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٢,٤٠٤ / وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
*مصاريف وعمولات مصرفية / دولار امريكي	١,١٠٠	٢,٢٥١
*مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٣	١٥٣
المجموع	١,١٠٣	٢,٤٠٤

* ويمكن تفصيل البنود في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ كما يلي :

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠ / بالقطع الأجنبي
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	١,١٠٠	٨٠,٥٠ \$ بسعر ١٣,٦٦٨ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٣	٠,١٨ يورو بسعر ١٥,٢٥٦ ل.س
المجموع	١,١٠٣	عملات مختلفة

أما في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ كان تفصيل البنود كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ / بالقطع الأجنبي
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	٢,٢٥١	٢٠١ \$ بسعر ١١,٢٠٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	١٥٣	١٢,٨٨ يورو بسعر ١١,٨٦٠ ل.س
المجموع	٢,٤٠٤	عملات مختلفة

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

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 /٢٥,٤٣١/ وتم احتسابه عن تسعة اشهر كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	عدد الأشهر	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٨	٪٢	٩	٥,٥٥٩
*ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٥	٪١٥	٩	١٦,٥٥٦
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٦	٪١٠	٩	٣,٣١٦
	٦٤٢,١٢٩			٢٥,٤٣١

*ديكورات واكساء : مع الإشارة الى ان بعض الأصول ضمن هذا البند لم يحتسب لها قسط استهلاك بسبب ان المجموع 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 /٦٧٢,٢٦٨/ بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٩١,٢٢٩/ وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
الرواتب و الاجور و متمماتها	٤٠٧,٩٧٧	١٢٦,٧٦٨
الايجار	٥٧,٦٣٢	٣٩,٥٤٧
الاصلاح و الصيانة	١٥,٨٨٣	١٧,٧٤٠
الرسوم و الضرائب	٦٩,٨٩١	٢٧,٢٠٨
اللوازم والقرطاسية	٢٢,٨١٧	٩,٦١٥
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٩٨,٠٦٨	٧٠,٣٥١
المجموع	٦٧٢,٢٦٨	٢٩١,٢٢٩

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/١٨٢/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

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

****ملاحظة (ب):**

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٩٨,٠٦٨ / مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٧٠,٣٥١ / وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
نفقات ادارية مختلفة	٦,٢٨٤	٨,٤٧٦
تأمين على الشركة	٧,٣٨٨	٥,٩٦٩
نفقات كهرباء ومياه	٢٨,٤٤٨	٢٠,٥٨٠
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٣١,١٠٧	٣١,٧٤٢
نفقات محروقات ووقود	١٥,٠٢٨	١,٦٢٧
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٩,٨١٣	١,٩٥٧
المجموع	٩٨,٠٦٨	٧٠,٣٥١

***تأمين على الشركة :**

بلغت مصاريف التأمين على الشركة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٧,٣٨٨ / بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٥,٩٦٩ / وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
تأمين على الشركة فرع المحافظة	٦٨٠	٦٠٠
تأمين على الشركة فرع الحريقة	٣٣٧	٢٦٣
تأمين على الشركة فرع الزبلطاني	٢٠٠	٢٢٥
تأمين على الشركة فرع حماة	٨٣٨	٦٩٢
تأمين على الشركة فرع الشيراتون	٤٣٨	٣٨٨
تأمين على الشركة فرع طرطوس	١,٣٢٨	٣٨٣
تأمين على الشركة فرع القصور	٧١٥	٦٥٧
تأمين على الشركة فرع حلب	٨١٩	٨٥٤
تأمين على الشركة فرع اللاذقية	٨٦٦	١,١٦٤
تأمين على الشركة فرع حمص	٥٠٣	٤٧٥
تأمين على الشركة فرع النبك	٦٦٤	٢٦٨
المجموع	٧,٣٨٨	٥,٩٦٩

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

٢٦ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٦٩٩,٨٥٦/ بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٣٢٩,٥٠٧/ وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
اعباء اخرى	٢,١٥٧	٣,٨٣١
الاستهلاكات السنوية	٢٥,٤٣١	٣٤,٤٤٧
المصاريف الادارية والعامة	٦٧٢,٢٦٨	٢٩١,٢٢٩
المجموع	٦٩٩,٨٥٦	٣٢٩,٥٠٧

٢٧ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٥٩٨,٠٦١/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢١,٥٢٦,١٤٢/.

٢٨ - الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٥٤٤,٢٢٠/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢١,٤٨٧,٣٩٣/.

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 وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٥٤٤,٢٢٠/ لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /١,٣٢٧,٢١١/ ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢١,٤٨٧,٣٩٣/ بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١,٠٧٤,٣٧/ 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 وبآلاف الليرات السورية /١٢٦,١٧٤/ لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد هي بمبلغ /٦,٣١/ ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٨٩,٣٢٤/ بالتالي كانت عائدة السهم الواحد هي بمبلغ /٤,٤٧/ ل.س.

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

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

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

٣١- ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٥٩,٨٩٨/ وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة الموجبة وبآلاف الليرات السورية /١١٦,٦٦٣/ 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 الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢,٠٧٦,٠٦٥/ وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٦,٧١٥,٢١٩/ 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 /٢,٠٧٦,٠٦٥/ بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة/النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية السابقة وبآلاف الليرات السورية /١٦,٧١٥,٢١٩/ بالقيمة الموجبة.

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

سادساً: الايضاحات الاخرى: - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم 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 الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

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 / ١٠ / ٢٠٢٤ .

دمشق ٢٩ / ١٠ / ٢٠٢٤ .

المدير المالي المدير العام مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد موسى المكسور
رئيس مجلس الادارة
المحاسب القانوني محمد موسى المكسور
٢٠٩/٢٦٢٦
UNITEDEXCHANGE
المجموعة المصرفية
شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية س.ت ١٦٣٤٧ ١٥٣٤٧
Damascus - Syria - O.R 16347

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