

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن السنة المالية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
٤-١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٨-٥	- القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٣-٩	- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
٩	قائمة المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
١١	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٢٠-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٤٣-٢١	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا.

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين /IESBA cod/ وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

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

الامور الهامة في التدقيق :

- الايرادات المختلفة:

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

- كيف عاجل تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

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

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٤:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

- خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

- إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦٠

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

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

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

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

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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية و التنظيمية الاخرى:

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

دمشق في ١٠ / ٢ / ٢٠٢٥

مدقق الحسابات

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 ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٥٣١,٤٣٢	٣٢٢,٨٧٨
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٣٨٨,٦١٢	٤٣٥,٩٣٤
المصارف	٣	٢٦,٨٩٣,٩٢٠	٢٥,١٥٤,٥٢٨
مصرف سورية المركزي	٤	٣٢١,٧٦٣	٣٠٢,١٤٧
اجمالي النقد	٥	٢٨,١٣٥,٧٢٧	٢٦,٢١٥,٤٨٧
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	٧٧,٣٢٥	١٦,٢٨٤
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٣٨١,٤١٣	٤١٥,٤٢٩
موجودات اخرى	٩	٦,٤٠٢	٤,٢٦٧
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٩,٤١٧	٢٩٩,٤١٧
اجمالي الموجودات الاخرى		٧٦٤,٥٥٧	٧٣٥,٣٩٧
إجمالي الموجودات	١١	٢٨,٩٠٠,٢٨٤	٢٦,٩٥٠,٨٨٤
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
المطالب الاخرى	١٢	١١,٢٤٥	١١,٤١٦
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٣	٢٩٤,٤٥٤	١٤٦,١٤٨
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٤	٧٨,٧٥٠	٧٢,٧٦٣
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٣٨٤,٤٤٩	٢٣٠,٣٢٧
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٥	١٦٢,٢٧٧	١٤٨,٣٠٦
الأرباح والخسائر المدورة	١٦	.	.
الارباح غير المحققة	١٧	٢٦,٢٠٨,١٠٠	٢٤,٤٥٣,٥٧٣
احتياطي قانوني	١٨	١٤٥,٤٥٨	١١٨,٦٧٨
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢٨,٥١٥,٨٣٥	٢٦,٧٢٠,٥٥٧
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢٨,٩٠٠,٢٨٤	٢٦,٩٥٠,٨٨٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

UNITEDEXCHANGE

الشركة المتحدة للصرافة

مساهمة مساهمة مساهمة

سورية س. - للايضاحات المرفقة من ١/١١ وحتى ٣٦/١١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

Damascus - Syria - C.R 16347

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٤/١٢/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
٧٥,٦٣٤	١٠,٠٦٠	٢١	أ- صافي أرباح (خسائر) صرف
٧٥,٦٣٤	١٠,٠٦٠		صافي فروقات الصرف
٢٤,٤٥٣,٥٧٤	٢٦,٢٠٨,١٠٠	١٧	ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم
٢٤,٤٥٣,٥٧٤	٢٦,٢٠٨,١٠٠		صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
٧١٣,٦٣٩	١,٢٤١,٣١٢	٢٢	ج- يضاف ايرادات اخرى
٧١٣,٦٣٩	١,٢٤١,٣١٢		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٢٥,٢٤٢,٨٤٧	٢٧,٤٥٩,٤٧٢		اجمالي الايرادات (١)
			المصروفات (٢)
(٢٩,٨٠٤)	(٤,٧٧٩)	٢٣	د- اعباء اخرى
٢٩,٨٠٤	٤,٧٧٩		عمولات و اعباء تقرب عملات
(٤٥,٩٣٠)	(٣٤,٠١٦)	٢٤	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
٤٥,٩٣٠	٣٤,٠١٦		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
(٤٦٤,٩٠٧)	(٩٤١,٧٦٩)	٢٥	و - مصروفات ادارية وعامة
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	٢٦	ي - أتعاب التدقيق
(٥٤٣,٦٤١)	(٩٨٣,٥٦٤)	٢٧	إجمالي المصروفات (٢)
٢٤,٦٩٩,٢٠٦	٢٦,٤٧٥,٩٠٨	٢٨	(=) الارباح الصافية (١) - (٢)
(٧٢,٧٦٣)	(٧٨,٧٥٠)	١٤	ضريبة الدخل
٢٤,٦٢٦,٤٤٣	٢٦,٣٩٧,١٥٨	٢٩	صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاقتطاعات
(٢٤,٤٥٣,٥٧٤)	(٢٦,٢٠٨,١٠٠)	١٧	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١٧٢,٨٦٩	١٨٩,٠٥٨	٣٠	صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات
(٢٤,٥٦٣)	(٢٦,٧٨١)	١٨	الاحتياطي القانوني
١٤٨,٣٠٦	١٦٢,٢٧٧	١٥	صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١	عدد الاسهم
١,٢٣١,٣٢	١,٣١٩,٨٦	١/٣٢	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة بالليرة السورية
٧,٤٢	٨,١١	ب/٣٢	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات بالليرة السورية

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
محاسب القانوني محمد الخواصي المكسور

المدير العام

المدير المالي

البيانات المرفقة من ١/١١/٢٠٢٤ وحتى ٣٦/١٢/٢٠٢٤ 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 ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ ((القيم بالآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٣/١٢/٣١ ل.س.
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح قبل الضريبة :	٢٨	٢٦,٤٧٥,٩٠٨	٢٤,٦٩٩,٢٠٦
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٤	٣٤,٠١٦	٤٥,٩٢٩
فروقات تقييم القطع	١٧	(٢٦,٢٠٨,١٠٠)	(٢٤,٤٥٣,٥٧٤)
فروقات كسور في صافي الربح قبل الضريبة		(٠٠١)	.
التغيرات في الموجودات والمطالب		١٢,١٩٦	٦٠,٠٣٩
التغير في شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة		(٦١,٠٤١)	٥,٥٩٧
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		(٢,١٣٥)	(٢١٥)
التغير في النفقات المستحقة		(١٧١)	٧,٣٥٣
التغير في أرباح للتوزيع /ذمم المساهمين		١٤٨,٣٠٦	٩٠,٨١٩
التغير في محصن ضريبة الدخل		(٧٢,٧٦٣)	(٤٣,٥١٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٣	٣١٤,٠١٩	٣٥١,٦٠٠
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		.	.
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٣٤	.	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		.	(٤,٩٥٢)
التغير في الارباح الموزعة		(١٤٨,٣٠٦)	(٩٠,٨١٩)
التغير في حفرق الملكية /الارباح غير المحققة		(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)	(٤,٧٩٩,٥١٣)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٣٥	(٢٤,٦٠١,٨٧٩)	(٤,٨٩٥,٢٨٤)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٢٦,٢٠٨,١٠٠	٢٤,٤٥٣,٥٧٤
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٦	١,٩٢٠,٢٤٠	١٩,٩٠٩,٨٩٠
النقدية في بداية العام	٥	٢٦,٢١٥,٤٨٧	٦,٣٠٥,٥٩٧
النقدية في نهاية العام	٥	٢٨,١٣٥,٧٢٧	٢٦,٢١٥,٤٨٧
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٦	١,٩٢٠,٢٤٠	١٩,٩٠٩,٨٩٠

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات القانوني
الخاسب القانوني محمد المولسي المكسور

المدير العام

المدير المالي

١٠٠/ وحقق / ٣٦ / تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات السنوية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ((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
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٩٠,٨١٩)			(٩٠,٨١٩)
المحول من الأرباح غير المحققة				(٤,٧٩٩,٥١٣)		(٤,٧٩٩,٥١٣)
المحول الى الاحتياطيات		٢٤,٥٦٣				٢٤,٥٦٣
أرباح الفترة الحالية			١٤٨,٣٠٦	٢٤,٤٥٣,٥٧٣		٢٤,٦٠١,٨٧٩
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٨	١٤٨,٣٠٦	٢٤,٤٥٣,٥٧٣	.	٢٦,٧٢٠,٥٥٧

بيان التغيرات السنوية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ((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
المحول الى الأرباح للتوزيع			(١٤٨,٣٠٦)			(١٤٨,٣٠٦)
المحول من الأرباح غير المحققة				(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)		(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)
المحول الى الاحتياطيات		٢٦,٧٨١				٢٦,٧٨١
أرباح الفترة الحالية			١٦٢,٢٧٧	٢٦,٢٠٨,١٠٠		٢٦,٣٧٠,٣٧٧
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٤٥٨	١٦٢,٢٧٧	٢٦,٢٠٨,١٠٠	.	٢٨,٥١٥,٨٣٥

الايضاحات المرفقة من /٠١/ وحتى /٣٦/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

المدير العام

UNIFEXCHANGE
شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية س.ت ١٦٣١٧ ١٦٣٤٧
Damascus - Syria - C.R 16347

المدير المالي

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ كانون الاول 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 والتعليمات من تعديلات أو إضافات ، و قد قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وذلك بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٢٢٦٥/٢٠١٦/١٠/٢٥ 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 - البحصه - ساحة يوسف العظمة - خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ٢-١/٦١٧ 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 ١/١٣٨٨ شاغور جواني وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٨٤٣/ل.ل تاريخ ٢٠٢٠/٠٦/١٥.

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

- الفرع (٣) دمشق الشيراتون : فندق الشيراتون- مقابل الباب الرئيسي للفندق - بناء على العقد الموقع مع إدارة فندق الشيراتون // كوة // احدثت بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٦٦/ل.ل بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٢٣.

- فرع (٤) حماة : شارع صلاح الدين عقار رقم ١٢+١١ / ١٠ المنطقة العقارية رابعة بحماة وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١١٨٢/ل.ل 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.ل بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٢٢.

- فرع (٦) اللاذقية : مدينة اللاذقية - شارع بغداد - نزلة نقابة المهندسين - جانب شركة الهرم المحضر رقم ٦/٣٧٥ الكاملة وحدث.
- فرع (٧) حمص : باب هود عقار رقم ٤/١٥٩٠ المنطقة العقارية الاولى وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٩٥/ل.ل بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٠٣.

- فرع (٨) الزبلطاني: سوق الهال جانب مؤسسة الخضار والفواكه المحل رقم ٤/ مظلة رقم ٨/ وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي رقم ١٧٥٥/ل.ل بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٤.

وبموجب كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٧٦٨٥/١/١٢/١٦٦٣٩ تاريخ ٢٠٢٤/١٠/٢٧ وموافقة مصرف سورية المركزي بالكتاب رقم ١٦/٣٨٣٦/ص تاريخ ٢٠٢٤/٠٨/١٣ تمت الموافقة على نقل فرع الشركة بالزبلطاني سوق الهال جانب مؤسسة الخضار والفواكه العقار ٤/١٨٤/ المحل رقم ٤/ مظلة رقم ٨/ الى المقر الجديد في ريف دمشق أشرفية صحنايا - الشارع العام - جانب بنك بيمو السعودي الفرنسي العقار رقم ١٠١/٣٢٨١.

أما باقي الفروع فهي غير واردة في السجل التجاري حيث حصلنا عليها اثناء التدقيق للقيود والحسابات والوثائق المبرزة لنا .
وهذه الفروع هي :

- فرع (٩) طرطوس : شارع الثورة مقابل محطة فلسطين عقار رقم ٥/٦٤٧٦ المنطقة العقارية طرطوس طابق ارضي ونصبة وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٤١٠/ل.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 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 الإدارة 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ولكن حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ لم يتم تعديل رأس المال حتى تتم الإجراءات القانونية اللازمة للتعديل.

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 ٢٠٢٤ 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 و تقرر بالإجماع توزيعها على السادة المساهمين نقداً حسب مساهمة كل منهم في راس مال الشركة.
 - ٥ - تكوين الاحتياطيات 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 أربعمائة مليون ليرة سورية ليصبح مليارين واربعمائة مليون ليرة سورية لأغیر.
 - 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 السنوية:

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

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

- ١ - تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية السنوية و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية

السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية السنوية 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- قامت الشركة بتنفيذ التعميم رقم ١٦/١ تاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك بإعداد القوائم المالية للفترة المالية السنوية الحالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ وعرض المبالغ فيها بآلاف الليرات السورية (مالم يتم ذكر خلاف ذلك). ولضغوطات العرض بما يتوافق مع قرار هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية فقد تم إعادة عرض القوائم المالية السنوية الحالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ((قائمة الدخل - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين - قائمة التدفقات النقدية)) بالمقارنة مع القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ بما يتوافق مع ذلك.

٤- 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 السنوية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

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

٦- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية. الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ عملاً بالمعيار الدولي رقم ٢١/ .

٧- 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:

اسم الاصل	معدل الاستهلاك	اسم 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.

٨ - 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، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

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

٩ - المؤنات (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.

١٠ - 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).

١١ - 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 السنوية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١٢ - مخاطر أسعار الصرف :

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

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية السنوية بمجلسه المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ٢٠٢٥.

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 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 الحسابات عن السنة 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 السنوية وتاريخ اعداد هذا التقرير لم تستكمل إجراءات التسجيل والحصول على التراخيص القانونية اللازمة لتسجيل كافة فروع الشركة الجديدة الواردة أعلاه في السجل التجاري . كما أنها لم تستكمل إجراءات نقل فرع الشركة بالزبلطاني سوق الهال جانب مؤسسة الخضار والفواكه العقار ٤١٨٤ / المحل رقم ٤ / مظلة رقم ٨ / الى المقر الجديد في ريف دمشق أشرفية صحنايا - الشارع العام - جانب بنك بيمو السعودي الفرنسي العقار رقم ١٠١/٣٢٨١ واستكمال المعالجة لدى الدوائر المالية .

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 ، واستكمال الإجراءات الأخرى المتعلقة بالنقل وغيرها من النواحي القانونية الأخرى حتى تكون المطابقة كاملة بين الواقع وما ورد في السجل التجاري وقرارات كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي.

دمشق في ١٠ / ٠٢ / ٢٠٢٥

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية السنوية

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

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

أولاً - الموجودات:

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /٥٣١,٤٣٢/ ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٣٢٢,٨٧٨/ وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الصندوق المركزي / المحافظة	٤٨٦,٤٣٢	٢٧٥,٥٧٦
صندوق الصرافين / المحافظة	.	٢,١٨٧
الصندوق المركزي / الحريقة	.	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	٥٣١,٤٣٢	٣٢٢,٨٧٨

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

(١) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٤٨٦,٤٣٢/ بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٧٥,٥٧٦/.

(٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /صفر/ بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢,١٨٧/.

(٣) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /صفر/ ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /١١٥/.

(٤) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / طرطوس برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

(٥) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حماة برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

(٦) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حمص برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

(٧) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / القصور برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٩) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الشيراتون برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٠) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / اللاذقية برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١١) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الزبلطاني برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٢) - بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / النبك برصيد /٥,٠٠٠/ ، وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٣٨٨,٦١٢/ ، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /٤٣٥,٩٣٤/ ، وهو عبارة عن الارصدة في الصناديق التالية:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٣٨٨,٦١٢	٤٣٥,٦٩٣
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	٢٤١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٣٨٨,٦١٢	٤٣٥,٩٣٤

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي:

- (١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٣٨٨,٦١٢/ . وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٤/١٢/٣١		
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بألوف الليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	٢٨,٣٤٢	١٣,٥٦٢	٣٨٤,٣٦٩
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	١٤,١٤٤	٤,٢٤٣
المجموع	٢٨,٦٤٢	-	٣٨٨,٦١٢

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

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٣/١٢/٣١		
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بألوف الليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	٣٣,٩٧٨	١٢,٧٠٠	٤٣١,٥٢١
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	١٣٩,٠٧,١٧	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 السنة المالية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /صفر/.
بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٢٤١/.
وهي وفق التفصيلات التالية :

٢٠٢٣/١٢/٣١			٢٠٢٤/١٢/٣١		صندوق فرعي/صرافة - محافظة
البيان	القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بالعملة الاجنبية	القيمة بآلاف الليرات السورية	وسطي	القيمة بآلاف الليرات السورية
صندوق فرعي/صرافة - محافظة / \$	٠	١٩	١٢,٧٠٠	٢٤١	
المجموع	٠	١٩	-	٢٤١	

(٣) - لم يظهر بنهاية السنة 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 السنة المالية الحالية /٢٦,٨٩٣,٩٢٠/ وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية ، بينما كان الرصيد بآلاف الليرات السورية بنهاية العام السابق /٢٥,١٥٤,٥٢٨/ .
وهي موضحة على الشكل التالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		البيان
بألف الليرات السورية	بألف الليرات السورية	بألف الليرات السورية	بألف الليرات السورية	
٢٥,١٢٣,٩٨٠	٢٦,٨٥١,٩١١	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية		
٣٠,٥٤٨	٤٢,٠٠٩	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية		
٢٥,١٥٤,٥٢٨	٢٦,٨٩٣,٩٢٠	المجموع		

ويمكن تفصيل هذه الأرصدة كما يلي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٦,٨٥١,٩١١/ ، وهي موضحة كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١		الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الأجنبية بتاريخ
القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي	٢٠٢٤/١٢/٣١
١٤٧	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر دولار امريكي
١,٨٢٨	١٣٤,٧٧	بنك ييمو السعودي الفرنسي بوالص دولار امريكي
٥٣,٩٤٢	٣,٩٧٦	بنك ييمو السعودي الفرنسي دولار امريكي
٧,٦١١	٥٦١	البنك الدولي / حريقة دولار امريكي
٩٤٨	٦٧	البنك الدولي / حريقة يورو

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

١٦,٠٢٣	١,١٨١	بنك الائتمان الأهلي /دولار اميركي
٣٢,٣٥٤	٢,٣٨٤,٧٣	بنك البركة /دولار اميركي/ ١٠٠٣٠٢٧
٢٠,٤٢٣	١,٥٠٥,٣٥	بنك البركة /دولار اميركي/ ١٠٠٣٠٣٧
٢٦,٦٥٨,٠٤٩	١,٩٦٤,٩١٨,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار اميركي حوالات
٣٦٠	٢٥,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
٣,٥٩٠	٢٦٤,٥٩	بنك بيبيلوس - دولار اميركي
١٢٢	٩	بنك بيبيلوس - دولار اميركي /عمولات
١٣,٦٩٩	١,٠٠٩,٧٣	بنك الاردن /دولار اميركي ٣٠١٢
١١,٣٢٨	٨٣٥	بنك الاردن /دولار اميركي ٣٠١٥
٢٦,٧٥٤	١,٩٧٢	المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠١
١,٣٥٧	١٠٠	المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠٣
١,٤١٤	١٠٠	المصرف التجاري /يورو كاش
١,١٣١	٨٠	المصرف التجاري /يورو حوالات
٦٤١	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار اميركي
١٩٠	١٤	بنك قطر الوطني دولار اميركي
٢٦,٨٥١,٩١١	عملات مختلفة	المجموع

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

القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي	الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الأجنبية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١
١٣٨	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر دولار اميركي
١,٥٤٤,٢٠٦	١٢١,٥٩١	بنك بيمو السعودي الفرنسي /\$ حوالات
١,٨٩٦	١٤٩,٢٧	بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$
٧,١٢٥	٥٦١	البنك الدولي / حريقة دولار اميركي
٩٣٢	٦٧	البنك الدولي / حريقة يورو
٣٠,٣٢٤	٢,٣٨٧,٧٣	بنك البركة /دولار اميركي/ ١٠٠٣٠٢٧
١٩,١٥٦	١,٥٠٨,٣٥	بنك البركة /دولار اميركي/ ١٠٠٣٠٣٧
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 بيبيلوس - دولار اميركي
٣٩٩	٣١,٤٠	بنك بيبيلوس - دولار اميركي /عمولات
١٢,٨٢٣	١,٠٠٩,٧٣	بنك الاردن /دولار اميركي ٣٠١٢
١٠,٦٠٤	٨٣٥	بنك الاردن /دولار اميركي ٣٠١٥

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

٢٥,٩٣٣	٢,٠٤٢	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١
١,١٤٣	٩٠	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣
١,٣٩١	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
١,١١٣	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
٦٠٠	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي
١٧٨	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٢٥,١٢٣,٩٨٠	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٤٢,٠٠٩ / بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٣٠,٥٤٨ / وهي موضحة كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
بألف الليرات السورية	بألف الليرات السورية	
١٧	١٧	بنك سوريا والمهجر
١,٧٢٩	١,٤٢٣	بنك بيمو السعودي الفرنسي
٥,٩٦٦	١٧,١٤٠	بنك سورية الدولي الاسلامي
٢٢,١٠٢	٢٢,١٠٢	بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية
١	٧٦	بنك بيبيلوس
٤٠	٨٠	بنك الشرق
٤٥٢	٦٠	بنك البركة
١٧٣	١٧٣	بنك الاردن / سوريا
٠	٤٥٠	بنك الشام
٤٢	٤٢	المصرف التجاري السوري
٢٤	٢٤	المصرف العقاري
٢	٢	بنك قطر الوطني
٠	٤٢٠	البنك الوطني الإسلامي
٣٠,٥٤٨	٤٢,٠٠٩	المجموع

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٣٢١,٧٦٣ / .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

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

٢٠٢٤/١٢/٣١

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعري	القيمة بألوف الليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	.	.	١١,٣٧٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٢,٥٥٠	١٣,٥٦٧	٣٠٥,٩٣٦
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٤,١٤٤	٤,٤٥٥
المجموع			٣٢١,٧٦٣

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

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعري	القيمة بألاف 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 السنة المالية الحالية بألاف الليرات السورية /٢٨,١٣٥,٧٢٧/.
بينما كانت بنهاية العام السابق بألاف الليرات السورية /٢٦,٢١٥,٤٨٧/ ، وهي موضحة كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد المحلي في الصندوق	٥٣١,٤٣٢	٣٢٢,٨٧٨
صندوق العملات الاجنبية	٣٨٨,٦١٢	٤٣٥,٩٣٤
المصارف	٢٦,٨٩٣,٩٢٠	٢٥,١٥٤,٥٢٨
مصرف سورية المركزي	٣٢١,٧٦٣	٣٠٢,١٤٧
المجموع	٢٨,١٣٥,٧٢٧	٢٦,٢١٥,٤٨٧

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

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية السنة المالية الحالية بألاف الليرات السورية /٧٧,٣٢٥/ وفق الجدول التالي :

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

٢٠٢٤/١٢/٣١		البيان
القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة / دولار	
٦٩,٨٢٤	٥,١٤٦,٥٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
٧,٥٠١	.	مكاتب المراسلين المحليين
٧٧,٣٢٥	٥,١٤٦,٥٧	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

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

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

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /٦٩,٨٢٤/ اي ما يعادل /٥,١٤٦,٥٧/ دولار وفق التالي :

٢٠٢٤/١٢/٣١		البيان
القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي / \$	
٦٩,٨٢٤	٥,١٤٦,٥٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
		شركة ابو النصر / الاردن
٦٩,٨٢٤	٥,١٤٦,٥٧	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

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

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

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /٧,٥٠١/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق . وهذا المبلغ هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت.

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

***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.

نعيد ونؤكد على ادراج هذه التوصية في بنود اعمال الهيئة العامة القادم من اجل اتخاذ القرار المناسب.

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية السنة المالية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق.

وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف، وهنا لابد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بآلاف الليرات السورية	
برنامج المحاسبة	٧١٧	٧١٧
برنامج المؤرشف	١٠٠	١٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧)	(٨١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٠	٠

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /٣٨١,٤١٣/ ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية مبلغ /٤١٥,٤٢٩/ ، وهي موضحة وفق الاتي:

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

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٧٠,٦٠٨	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 ٢٠٢٤/١٢/٣١:

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

٢٠٢٤/١٢/٣١ / بآلاف الليرات السورية

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	عقارات ومباني الشركة	البيان
٦٤٢,١٢٩	٤٤,٢١٦	٢٢٧,٣٠٥	٣٧٠,٦٠٨	قيمة الاصل
(٢٦٠,٧١٥)	(٣٧,٣٣٥)	(١٨٦,٩٦١)	(٣٦,٤١٩)	(-) مخصص الاهتلاك
٣٨١,٤١٣	٦,٨٨١	٤٠,٣٤٤	٣٣٤,١٨٩	*صافي القيمة بنهاية عام ٢٠٢٤

*مع مراعاة جبر الكسور ، ومراعاة جمع وطرح آلاف الليرات السورية.

٩- موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٦,٤٠٢ ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٤,٢٦٧ ، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
.	.	ايجار مدفوع مقدماً
٤,٢٦٧	٦,٤٠٢	*تأمين على الشركة مدفوع مقدماً
٤,٢٦٧	٦,٤٠٢	المجموع

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
٦٨٠	٦٧٩	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة
٢٢٥	٢٢٥	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة
٢٠٠	.	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الزبلطاني
٧٣٣	٨٤١	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حماة
.	.	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الشيراتون
١,٣٢٨	١,٥٨٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع طرطوس
١١٠	١١٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع القصور
.	.	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حلب
٥٧٧	٥٧٧	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع اللاذقية
٣٩٦	٤٧٠	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع النبك
١٨	١٨	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حمص
.	١,٩٠٢	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع صحنايا
٤,٢٦٧	٦,٤٠٢	المجموع

مع ملاحظة أن فرع الزبلطاني تم نقله الى ريف دمشق - صحنايا .

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

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

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

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى إيداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥ / % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " .

وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م / ن / ب ٤ تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على: تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة .

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية 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 %	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 الاسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة.

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

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

- 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.
- 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 :
- (($٥,٢٢٦,٦٢٠ \times ٢٥\% = ١,٣١٦,٦٥٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢٦,٢٢٣,١١٥ 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 /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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: /٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ + ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١.

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

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

٤ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ والبالغة / ٢,١٢١,١٢٤ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
((٢,١٢١,١٢٤ × ٢٥ % = ٥٣٠,٢٨١ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / ٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩ ل.س .

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

٦ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٠ والبالغة / ٣,٨٣٦,٦٦١ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
((٣,٨٣٦,٦٦١ × ٢٥ % = ٩٥٩,١٧٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ ل.س .

٧ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢١ والبالغة / ٤,٨٨١,٩٨٤ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
((٤,٨٨١,٩٨٤ × ٢٥ % = ١,٢٢٠,٤٩٦ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / ٢٩٥,٦٨٥,٤٣٣ ل.س .

٨ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٢ والبالغة / ١٤,٩٢٦,٠٥٥ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
((١٤,٩٢٦,٠٥٥ × ٢٥ % = ٣,٧٣١,٥١٤ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / ٢٩٩,٤١٦,٩٤٧ ل.س .
وهذا ما ظهر في قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٩ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٣ والبالغة / ٢٤,٥٦٣,٢٧٢ ل.س فإن الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية الحالية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة عن عام ٢٠٢٢ وما قبل ، أما عن احتياطيات عام ٢٠٢٣ فلم تلتزم .
وقد تم اعلام الشركة بذلك خطياً وكذلك بتقارير الفترات المرحلية // ٢٠٢٤/٠٣/٣١ - ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ - ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ .

١١- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٩٠٠,٢٨٤ ، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٦,٩٥٠,٨٨٤ ل.س .

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

ثانياً - المطالبات:

١٢ - المطالبات الأخرى:

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /١١,٢٤٥/ وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة، بينما كانت بنهاية العام السابق /١١,٤١٦/ وهي موضحة كما يلي بآلاف الليرات السورية :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
تأمينات اجتماعية مستحقة	١١,٢١٧	٨,٣٨٢
ضريبة دخل مستحقة	٢٨	٣,٠٣٤
المجموع	١١,٢٤٥	١١,٤١٦

١٣ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

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

والتفاصيل هي كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
*أرباح 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
**أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٣	١٤٨,٣٠٦	٠
(-) المبالغ المسددة للمساهمين خلال الفترة المرحلية الحالية	(٠٤٧)	(٠٤٧)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية السنة المالية 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 السنة المالية 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 .

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

******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 السنوية الحالية بلغ رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٧٨,٧٥٠ / (هناك ضرورة للجبر)
بينما كان رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٧٢,٧٦٣ / .
احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل عن السنة الحالية بمبلغ / ٧٨,٧٥٠,٠٠٠ ل.س محسوبة كما يلي :

الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٤ كما وردت بقائمة الدخل		٢٦,٤٧٥,٩٠٨	٢٦,٤٧٥,٩٠٧,٣٣٥
		بآلاف الليرات السورية	بالليرات السورية
ينزل منها :			
مكاسب غير محققة		(٢٦,٢٠٨,١٠٠)	(٢٦,٢٠٨,٠٩٩,٦٥٢)
الفوائد الدائنة		(١٢,٧٣٢)	(١٢,٧٣١,٧٨٨)
يضاف اليه :			
استهلاك المباني		٧,٤١٢	٧,٤١٢,١٤٠
الارباح الخاضعة للضريبة		٢٦٢,٤٨٨	٢٦٢,٤٨٨,٠٣٥
معدل الضريبة		٢٥٪	٢٥٪
الضريبة		٦٥,٦٢٢	٦٥,٦٢٢,١٠٠
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة		٦,٥٦٢	٦,٥٦٢,٣٠٠
اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل		٦,٥٦٢	٦,٥٦٢,٣٠٠
إضافات طوابع وتدوير وجبر الكسور وضرورات جمع وطرح آلاف الليرات السورية		٤	٣,٣٠٠
المجموع		٧٨,٧٥٠	٧٨,٧٥٠,٠٠٠
رصيد مدور من ٢٠٢٣/١٢/٣١		٧٢,٧٦٣	٧٢,٧٦٣,٥٠٠
المسدد للمالية ضريبة أرباح بيان عام ٢٠٢٣		(٧٢,٧٦٣)	(٧٢,٧٦٣,٥٠٠)
المجموع		٧٨,٧٥٠	٧٨,٧٥٠,٠٠٠

بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة بآلاف الليرات السورية / ٢٦٢,٤٨٨ / لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ / ٧٨,٧٥٠,٠٠٠ ل.س أي بآلاف الليرات السورية / ٧٨,٧٥٠ / وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ حيث أن رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق البالغة / ٧٢,٧٦٣ / قد تم تسديدها ليصبح الرصيد بنهاية السنة المالية الحالية / ٧٨,٧٥٠ /.

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

١٥- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة السنة المالية الحالية أرباح صافية بآلاف الليرات السورية /١٦٢,٢٧٧/ ، بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة بآلاف الليرات السورية /١٤٨,٣٠٦/ .

١٦- الأرباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية السنة المالية 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 وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار : صافي فروقات تقييم القطع/ارباح غير محققة بنهاية السنة المالية الحالية والبالغة بآلاف الليرات السورية /٢٦,٢٠٨,١٠٠/ أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين. وكانت الأرباح غير المحققة بنهاية السنة المالية السابقة بآلاف الليرات السورية /٢٤,٤٥٣,٥٧٣/ .

١٨- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /١٤٥,٤٥٨/ ، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /١١٨,٦٧٨/ حيث قامت الشركة باحتساب احتياطي قانوني بمعدل ١٠٪ من صافي الدخل محسوبة كما يلي :

الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٤ كما وردت بقائمة الدخل	٢٦,٤٧٥,٩٠٨
ينزل منها :	
(-) مكاسب غير محققة	(٢٦,٢٠٨,١٠٠)
(=) صافي الدخل	٢٦٧,٨٠٨
(×) نسبة الاحتياطي القانوني	٪١٠
(=) الاحتياطي القانوني المقتطع عن عام ٢٠٢٤	٢٦,٧٨١
(+) رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١	١١٨,٦٧٨
(=) رصيد الاحتياطي القانوني بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١	١٤٥,٤٥٨

مع التنويه الى أنه تم تدوير وجبر الكسور لضرورات جمع وطرح آلاف الليرات 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 .

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

- 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 لا غير.

وتقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات القانونية لتنفيذ هذا القرار بعد موافقة الجهات الوصائية على ذلك ، ولكن حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الحالية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ لم يتم تعديل رأس المال حتى تتم الإجراءات المحاسبية اللازمة للتعديل.

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 السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٥١٥,٨٣٥ / ، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق / ٢٦,٧٢٠,٥٥٧ / ل.س ، وقد تم تفصيلها كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الارباح المحققة	١٦٢,٢٧٧	١٤٨,٣٠٦
الارباح غير المحققة	٢٦,٢٠٨,١٠٠	٢٤,٤٥٣,٥٧٣
احتياطي قانوني	١٤٥,٤٥٨	١١٨,٦٧٨
رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٨,٥١٥,٨٣٥	٢٦,٧٢٠,٥٥٧

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٩٠٠,٢٨٤ / 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: ((القيم الواردة في الإيضاحات هي بآلاف الليرات السورية))

٢١ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /١٠,٠٦٠/ وهي تعتبر صافي أرباح الصرف. بينما كانت في نهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٧٥,٦٣٤/. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
فروقات صرف ايجابية	١٠,٠٦٠	٧٥,٦٣٤
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	١٠,٠٦٠	٧٥,٦٣٤

١٧ - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٢٠٨,١٠٠/ ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٤,٤٥٣,٥٧٤/ ، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
فروقات تقييم ايجابية	٢٦,٢٨٢,١٦٠	٢٤,٤٦١,٨٢١
فروقات تقييم سلبية	(٧٤,٠٦٠)	(٨,٢٤٧)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٦,٢٠٨,١٠٠	٢٤,٤٥٣,٥٧٤

٢٢ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /١,٢٤١,٣١٢/ ، بينما كانت الإيرادات الأخرى في نهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٧١٣,٦٣٩/ ، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
إيرادات الفوائد	١٢,٧٣٢	١٠,٥٠٠
إيرادات حوالات خارجية	١,٢٢٨,٥٨٠	٧٠٣,١٣٩
المجموع	١,٢٤١,٣١٢	٧١٣,٦٣٩

٢٣ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٤,٧٧٩/ ، بينما كانت الأعباء الأخرى في نهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٩,٨٠٤/ وهي تتمثل بما يلي:

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

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مصاريف وعمولات مصرفية /ل.س	١,٤٦٨	١٧,٩٦٤
*مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي	٣,٣١١	١١,٥٩١
اكتفاء تقريب العملات	.	(٠٠١)
اكتفاء مختلفة اخرى	.	٢٥٠
المجموع	٤,٧٧٩	٢٩,٨٠٤

* مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي:

بلغت خلال السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٣,٣١١/ ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١١,٥٩١/ وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مصاريف وعمولات مصرفية / دولار امريكي	٣,٣٠٩	١١,٤٠٧
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٢	١٨٤
المجموع	٣,٣١١	١١,٥٩١

* ويمكن تفصيل البنود في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كما يلي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	٣,٣٠٩	٢٤٣,٨٨ \$ بسعر ١٣,٥٦٧ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٢	٠,١٨ يورو بسعر ١٤,١٤٣ ل.س
المجموع	٣,٣١١	عملات مختلفة

أما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كان تفصيل البنود كما يلي :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	١١,٤٠٧	٨٩٨,٢٠ \$ بسعر ١٢,٧٠٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	١٨٤	١٣,٢٦ يورو بسعر ١٣,٩٠٧ ل.س
المجموع	١١,٥٩١	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 الاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٣٤,٠١٦/ وتم احتسابه عن /١٢/ شهر كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٨	%٢	٧,٤١٢,٠٠
ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٥	%١٥	٢٢,١٨٢,٠٠
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٦	%١٠	٤,٤٢٢,٠٠
المجموع	٦٤٢,١٢٩	-	٣٤,٠١٦

*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 بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٩٤١,٧٦٩/ بينما كانت في نهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٤٦٤,٩٠٧/ وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٥٥٦,٨٨٨	٢٣٨,١٦٢
الايجار	٧٦,٨٤٢	٥٢,٧٣٠
الاصلاح و الصيانة	١٩,٧٤٨	١٨,٢٣٠
الرسوم و الضرائب	٩٦,٢٤٥	٤٦,٢٣١
اللوازم والقرطاسية	٢٧,٠٤٧	١١,٦٣٤
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	١٦٤,٩٩٩	٩٧,٩٢٠
المجموع	٩٤١,٧٦٩	٤٦٤,٩٠٧

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ): بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/١٧٩/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم /٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

**ملاحظة (ب): بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /١٦٤,٩٩٩/ مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٩٧,٩٢٠/ وهي تتكون مما يلي :

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

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
مصاريف وعمولات مصرفية	.	.
نفقات ادارية مختلفة	٣,٤٦٤	٩,٣٩٢
*تأمين على الشركة	١٠,٥٣٧	٨,٤٢٣
نفقات كهرباء ومياه	٥٤,٢١٧	٢٣,٥٣٣
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٦٦,١١٥	٥١,٩٨٧
نفقات محروقات ووقود	١٥,٠٢٨	١,٦٢٨
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	١٥,٦٣٨	١,٩٥٧
اتعاب الحمامة	.	١,٠٠٠
المجموع	١٦٤,٩٩٩	٩٧,٩٢٠

*تأمين على الشركة :

بلغت مصاريف التأمين على الشركة المدفوعة بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ١٠,٥٣٧ / بينما كانت بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٨,٤٢٣ / وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
تأمين على الشركة فرع المحافظة	٩٠٦	٨٢٦
تأمين على الشركة فرع الحريقة	٤٥٠	٣٧٥
تأمين على الشركة فرع الزبلطاني	٢٠٠	٣٢٥
تأمين على الشركة فرع حماة	١,١٥٣	٩٦٧
تأمين على الشركة فرع الشيراتون	٥٨٤	٥١٨
تأمين على الشركة فرع طرطوس	١,٨٥٤	٨٢٥
تأمين على الشركة فرع القصور	٩٥٣	٨٩١
تأمين على الشركة فرع حلب	١,٠٩٢	١,١٣٨
تأمين على الشركة فرع اللاذقية	١,١٥٥	١,٤٥٣
تأمين على الشركة فرع حمص	٦٧٠	٦١٥
تأمين على الشركة فرع النبك	٨٨٦	٤٩٠
تأمين على الشركة فرع صحنايا	٦٣٤	.
المجموع	١٠,٥٣٧	٨,٤٢٣

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

٢٦- أتعاب التدقيق:

بلغت أتعاب التدقيق المدفوعة بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٣,٠٠٠/ وهو نفس المبلغ المدفوع في نهاية العام السابق.

٢٧- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٩٨٣,٥٦٤/ بينما كان اجمالي المصروفات بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٥٤٣,٦٤١/ وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
اعباء اخرى	٤,٧٧٩	٢٩,٨٠٤
الاستهلاكات السنوية	٣٤,٠١٦	٤٥,٩٣٠
المصاريف الادارية والعامة	٩٤١,٧٦٩	٤٦٤,٩٠٧
اتعاب تدقيق	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
المجموع	٩٨٣,٥٦٤	٥٤٣,٦٤١

٢٨- الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٤٧٥,٩٠٨/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٤,٦٩٩,٢٠٦/.

٢٩- الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٣٩٧,١٥٨/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٤,٦٢٦,٤٤٣/.

٣٠- الارباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاقتطاعات وقبل الاحتياطات:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاقتطاعات وقبل الاحتياطات بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /١٨٩,٠٥٨/ . بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٧٢,٨٦٩/.

٣١- عدد الاسهم:

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

٣٢- الأرباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاحتياطات:

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 السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٦,٣٩٧,١٥٨/ لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /١,٣١٩,٨٦/ ل.س.

بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٤,٦٢٦,٤٤٣/ بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١,٢٣١,٣٢/ ل.س.

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

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

باعتبار أن الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة وبآلاف الليرات السورية /١٦٢,٢٧٧/ لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد هي بمبلغ /٨,١١/ ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٤٨,٣٠٦/ بالتالي كانت عائدة السهم الواحد هي بمبلغ /٧,٤٢/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

أظهرت قائمة التدفقات النقدية صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال السنة المالية الحالية وفق التفصيلات التالية :

٣٣ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٣١٤,٠١٩/ وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام السابق بالقيمة الموجبة وبآلاف الليرات السورية /٣٥١,٦٠٠/ ل.س.

٣٤ - لم يظهر لصافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية السنة المالية الحالية أي رصيد ، وكذلك بنهاية العام السابق.

٣٥ - بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٤,٦٠١,٨٧٩/ وهو بالقيمة السالبة بينما كان رصيده بنهاية العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٤,٨٩٥,٢٨٤/ وهو بالقيمة السالبة.

٣٦ - بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /١,٩٢٠,٢٤٠/ وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٩,٩٠٩,٨٩٠/ بالقيمة الموجبة .

٣٦- صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية الحالية وبآلاف الليرات السورية /١,٩٢٠,٢٤٠/ بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية السابقة وبآلاف الليرات السورية /١٩,٩٠٩,٨٩٠/ 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.

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل :

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

د - مخاطر أسعار الصرف:

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

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 ٢٠ / ١ / ٢٠٢٥ .

تاسعاً - الأحداث الطارئة:

في ٢٠٢٤/١٢/٠٨ تم إسقاط النظام في سوريا، وحيث أن هذا الحدث قد تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات.

وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحديد والكشف عن الآثار الحالية والمتوقعة وطبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن هذا الحدث والتي من المتوقع أن تؤثر على القرارات التي يستخدمها متخذي القرارات، ومنها:

تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة، تقديرات الأصول، اضمحلال الأصول، المخزون، الإيراد من العقود مع العملاء، عقود الإيجار، الأدوات المالية، وقياس القيمة العادلة.

لكن من الصعب عملياً تقديم أي تقدير كمي للآثار المحتملة على نتائج الشركة.

دمشق ١٠ / ٢ / ٢٠٢٥ .

المدير المالي المدير العام

مدقق الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦



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