

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

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 ٥٩/+/٢/ 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
	المجموع			٪٤٣,٢٤٨



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

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 الالكتروني

ثانياً: قيم السهم

بالليرات السورية

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية**
١٠٠	١,٢٦٠.٩١٢	-

*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	٢٥,٦٠٢,٨٣٣		٢٨,٩٠٠,٢٨٤		%(١١,٤٠٩)
حقوق المساهمين	٢٥,٢١٨,٢٤٤		٢٨,٥١٥,٨٣٥		%(١١,٥٦٤)
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	
صافي الإيرادات*	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٦,١٨١,٢٠٠	٢٦,١٨١,٢٠٠	%(١١,٦١٣)
صافي الربح قبل الضريبة	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٥,٩٨٢,٣٢١	٢٥,٩٨٢,٣٢١	%(١١,٨٢٢)
ضريبة الدخل على الأرباح	.	.	(٣٢,٦٥٨)	(٣٢,٦٥٨)	%١٠٠
حقوق الأقلية في الأرباح	.	.	.	.	%٠
صافي الدخل للمساهمين	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٥,٩٤٩,٦٦٣	٢٥,٩٤٩,٦٦٣	%(١١,٧١١)

بالليرات السورية

ربحية السهم	١,١٤٥.٥٣	١,١٤٥.٥٣	١,٢٩٧.٤٨	١,٢٩٧.٤٨	%(١١,٧١١)
-------------	----------	----------	----------	----------	-----------



هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإصدار والإفصاح للشركات المساهمة

- صافي الإيرادات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتتبة لدى شركات التأمين ويمثل رقم المبيعات لدى باقي القطاعات.
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي: ((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	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٥,٨٧٥,٣١٣	٢٥,٨٧٥,٣١٣	%(١٠,٥٦٩)
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة	(٢٣٠,٠٣٤)	(٢٣٠,٠٣٤)	٧٤,٣٥٠	٧٤,٣٥٠	%(٤٠٩,٣٩٣)
بالليرات السورية					
ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة	(١١,٥٠)	(١١,٥٠)	٣,٧٢	٣,٧٢	%(٤٠٩,١٣٩)

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٥,٦٠٢,٨٣٣ بالآلاف الليرات السورية.

بلغت الخسارة الصافية ((الخسارة الصافية بعد استبعاد الفروقات غير المحققة)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٣٠,٠٣٤ بالآلاف الليرات السورية .

توقيع رئيس مجلس إدارة الشركة

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٩/٢٤

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 ٢٠٢٥ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٥

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٥

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 ٣١ آذار ٢٠٢٥
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٥
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٥
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٥
١٢-٦	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٣٣-١٣	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٥

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ 31 آذار 2025 وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم 34 (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 2410/ "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 2410/ "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 31 آذار 2025 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34/ والأنظمة المرعية في سورية.

دمشق في 24 / 09 / 2025

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

محمد الموسى المكسور

٢٠٠٩/٤/٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٥ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٥/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠٢٤/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٢٥٠,٤٥٢	٥٣١,٤٣٢
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٣٤٥,٧٠٤	٣٨٨,٦١٢
المصارف	٣	٢٣,٩١١,٣٧٠	٢٦,٨٩٣,٩٢٠
مصرف سورية المركزي	٤	٢٨٧,٤١٩	٣٢١,٧٦٣
اجمالي النقد	٥	٢٤,٧٩٤,٩٤٥	٢٨,١٣٥,٧٢٧
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة	٦	٦٩,٥٦٩	٧٧,٣٢٥
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٣٧٢,٨٢٩	٣٨١,٤١٣
موجودات اخرى	٩	٦٦,٠٧٣	٦,٤٠٢
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٩,٤١٧	٢٩٩,٤١٧
اجمالي الموجودات الاخرى	١١	٨٠٧,٨٨٨	٧٦٤,٥٥٧
إجمالي الموجودات		٢٥,٦٠٢,٨٣٣	٢٨,٩٠٠,٢٨٤
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
المطالب الاخرى	١٢	١١,٣٨٥	١١,٢٤٥
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٣	٢٩٤,٤٥٤	٢٩٤,٤٥٤
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٤	٧٨,٧٥٠	٧٨,٧٥٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٣٨٤,٥٨٩	٣٨٤,٤٤٩
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٥	(٢٣٠,٠٣٤)	١٦٢,٢٧٧
الأرباح والخسائر المدورة	١٦	١٦٢,٢٧٧	.
الارباح غير المحققة	١٧	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٦,٢٠٨,١٠٠
احتياطي قانوني	١٨	١٤٥,٤٥٩	١٤٥,٤٥٨
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢٥,٢١٨,٢٤٤	٢٨,٥١٥,٨٣٥
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢٥,٦٠٢,٨٣٣	٢٨,٩٠٠,٢٨٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

الحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي



الايضاحات الموقوفة من ١٠/٠١/٢٠٢٥ وحتى ٣٦/٠١/٢٠٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية ٣١ آذار ٢٠٢٥ ((القيم بآلاف الليرات السورية))

البيان	الايضاح	٢٠٢٥/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س
الايادات (١)			
أ- صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٠	٣,٤٣٠
صافي فروقات الصرف		٠	٣,٤٣٠
ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٥,٨٧٥,٣١٣
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٥,٨٧٥,٣١٣
ج- يضاف ايرادات اخرى	٢٢	٠	٣٠٢,٤٥٧
فوائد وعمولات وإيراد حوالات		٠	٣٠٢,٤٥٧
اجمالي الايرادات (١)		٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٦,١٨١,٢٠٠
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	٠	(١,٢٢٥)
عمولات و اعباء تقريب عملات		٠	١,٢٢٥
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(٨,٥٨٥)	(١١,٤٨٢)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٨,٥٨٥	١١,٤٨٢
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(٢٢١,٤٤٩)	(١٨٦,١٧٢)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٦	(٢٣٠,٠٣٤)	(١٩٨,٨٧٩)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٧	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٥,٩٨٢,٣٢١
ضريبة الدخل	١٤	٠	(٣٢,٦٥٨)
صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاقتطاعات	٢٨	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٥,٩٤٩,٦٦٣
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٢٣,١٤٠,٥٤٢)	(٢٥,٨٧٥,٣١٣)
صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات	٢٩	(٢٣٠,٠٣٤)	٧٤,٣٥٠
الاحتياطي القانوني	١٨	٠	٠
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	١٥	(٢٣٠,٠٣٤)	٧٤,٣٥٠
عدد الاسهم	٣٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة بالليرة السورية	أ/٣١	١,١٤٥,٥٣	١,٢٩٧,٤٨
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات بالليرة السورية	ب/٣١	(١١,٥٠)	٣,٧٢

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

الحاسب القانوني محمد الكسور
محمد الكسور

المدير العام

المدير المالي

الأيضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٦/٠٣ 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 آذار ٢٠٢٥ ((القيم بالآلاف الليرات السورية))

٢٠٢٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٥/٠٣/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٢٥,٩٨٢,٣٢١	٢٢,٩١٠,٥٠٨	٢٧	صافي الارباح قبل الضريبة :
(٢٥,٨٦٣,٨٣٠)	(٢٣,١٣١,٩٥٧)		يضاف اليه :
١١,٤٨٣	٨,٥٨٥	٢٤	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٢٥,٨٧٥,٣١٣)	(٢٣,١٤٠,٥٤٢)	١٧	فروقات تقييم القطع
(٥٥,٩٣٣)	(٥١,٧٧٥)		التغيرات في الموجودات والمطالب
(٤٨٤)	٧,٧٥٦		التغير في شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة
(٥٨,٥٨٣)	(٥٩,٦٧١)		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
٣,١٣٤	١٤٠		التغير في النفقات المستحقة
.	.		التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
.	.		التغير في محصض ضريبة الدخل
٦٢,٥٥٨	(٢٧٣,٢٢٤)	٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	.		التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.		التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	.	٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	.		التدفق من النشاط التمويلي:
.	.		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.		التغير في الارباح الموزعة
(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)	(٢٦,٢٠٨,١٠٠)		التغير في حقوق الملكية / الارباح غير المحققة
(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)	(٢٦,٢٠٨,١٠٠)	٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٨٧٥,٣١٣	٢٣,١٤٠,٥٤٢		تأثير تغيرات اسعار الصرف
١,٤٨٤,٢٩٨	(٣,٣٤٠,٧٨٢)	٣٥	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٢٦,٢١٥,٤٨٧	٢٨,١٣٥,٧٢٧	٥	النقدية في بداية العام
٢٧,٦٩٩,٧٨٤	٢٤,٧٩٤,٩٤٥	٥	النقدية في نهاية العام
١,٤٨٤,٢٩٨	(٣,٣٤٠,٧٨٢)	٣٦	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات القانوني
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى 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 ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ((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 المدورة القابلة للتوزيع			(١٤٨,٣٠٦)		١٤٨,٣٠٦	.
المحول من الأرباح غير المحققة				(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)		(٢٤,٤٥٣,٥٧٣)
أرباح الفترة الحالية			٧٤,٣٥٠	٢٥,٨٧٥,٣١٣		٢٥,٩٤٩,٦٦٣
الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٦٧٨	٧٤,٣٥٠	٢٥,٨٧٥,٣١٣	١٤٨,٣٠٦	٢٨,٢١٦,٦٤٦

بيان التغيرات السنوية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة كما هو في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ((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 ٢٠٢٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٤٥٨	١٦٢,٢٧٧	٢٦,٢٠٨,١٠٠	.	٢٨,٥١٥,٨٣٥
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٦٢,٢٧٧)		١٦٢,٢٧٧	.
المحول من الأرباح غير المحققة				(٢٦,٢٠٨,١٠٠)		(٢٦,٢٠٨,١٠٠)
أرباح الفترة الحالية			(٢٣٠,٠٣٤)	٢٣,١٤٠,٥٤٢		٢٢,٩١٠,٥٠٨
الرصيد في ٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٤٥٨	(٢٣٠,٠٣٤)	٢٣,١٤٠,٥٤٢	١٦٢,٢٧٧	٢٥,٢١٨,٢٤٤

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

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

الحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

محمد الموسى المكسور

٢٠٠٩/٢٦٢٦

-٥-



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٥

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 ٢٥/١٠/٢٠١٦.

غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم ٢٠١ م ن / ب ٤ / تاريخ ٢٠٠٦/٠٥/٢٤ 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 ١٦١٧/١-٢ طابق أرضي وطابق أول من المنطقة العقارية ساروجه ، وقد بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ . أما فروع الشركة فهي حسب نسخة السجل التجاري المؤرخة ٢٥/٠٣/٢٠٢٥ :

- 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 ١٥/٠٦/٢٠٢٠ .

- 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 ٢٢/٠٢/٢٠٢٢ .

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

- فرع (٤) حماة : شارع صلاح الدين عقار رقم ١٢+١١ / ١٠ المنطقة العقارية رابعة بحماة وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١١٨٢/ل.ل. بتاريخ ٢١/٠٩/٢٠٢١ .

- فرع (٥) حلب : محطة بغداد عقار رقم ١٢/٢ + ١٢/١٩ المنطقة العقارية الثانية وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٢٠٨/ل.ل. بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠٢٢ .

- فرع (٦) اللاذقية : مدينة اللاذقية - شارع بغداد - نزلة نقابة المهندسين - جانب شركة الهرم المحضر رقم ٦/٣٧٥ 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) النبك : محافظة ريف دمشق - النبك - شارع المشفى - مقابل صيدلية عيد 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.

- 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.

أما باقي الفروع غير الواردة في السجل التجاري فهي حيث حصلنا عليها اثناء التدقيق للقيود والحسابات والوثائق المبرزة لنا وهذه الفروع هي :
- فرع الزبلطاني: سوق المال جانب مؤسسة الخضار والفواكهة المحل رقم ٤/ مظلة رقم ٨/ وحدث بموجب موافقة مصرف سورية المركزي رقم ١٧٥٥ / ل.ل. بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٤ تم اغلاقه وجرى شطبته نهائياً من السجل التجاري.

فرع 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 شطبته 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥/٠٣/٣١ 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 المرحلية الحالية.

- ٤- اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٣ وفيه تمت الموافقة بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ أربعمئة مليون ليرة سورية ليصبح رأس مال الشركة مليارين وأربعمئة 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 المرحلية الحالية بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ لم يتم تعديل رأس المال حتى تتم الإجراءات القانونية اللازمة للتعديل.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

- بسبب ظروف التي مرت بها الشركة لم تتمكن من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام ٢٠٢٤ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية.
- لذلك قامت الشركة بمخاطبة مديرية الشركات لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٥ بموجب كتاب الشركة رقم ٤٩٢٤ تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٠٥ ، وقد صدر القرار رقم ١/١٢/٥٢٨١/٧٥٨٥ بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/٢٣ المتضمن الموافقة على تسمية المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور مدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٥.

رابعاً - الأحداث اللاحقة:

صدر قرار مصرف سورية المركزي رقم ٤٢٢/ل أ تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٠٥ المتضمن مايلي :

١- إلغاء الترخيص الممنوح للشركة لممارسة أعمال الصرافة الصادر بالقرار ٦٢١/م ن /ب ٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠.

٢- التزيت بتحرير مبلغ الاحتياطي النقدي المجمع باسم الشركة لحين تسوية كافة المبالغ المستحقة على الشركة.

٣- تسجيل الجزاء المشار اليه أعلاه في سجل شركات الصرافة الممسوك لدى مديرية مفوضية الحكومة لدى المصارف.

٤- شطب اسم الشركة من سجل شركات الصرافة الممسوك لدى مديرية مفوضية الحكومة لدى المصارف.

٥- تكليف مديرية الشؤون القانونية لدى مصرف سورية المركزي باتخاذ كافة الإجراءات الكفيلة بالحفاظ على حقوق مصرف سورية المركزي في حال وجود أي مطالبات للمصرف اتجاه الشركة.

٦- تصفى الشركة وفق القوانين والأنظمة النافذة وبإشراف مصرف سورية المركزي.

وبانتظار ما سيتم اتخاذه من قرارات من كل من مديرية الشركات ومصرف سورية المركزي وهيئة الأسواق والأوراق المالية السورية تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية الحالية ٢٠٢٥/٠٣/٣١.

خامساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة:

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل 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 مقررراً في الأعوام السابقة.

سادساً - 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 متبوعة الأمس والسياسات المحاسبية التالية:

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الارباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- مع الاخذ بالاعتبار أن العرض كان بآلاف الليرات السورية.

٤- جرى تقييم أرصدة الحسابات بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ 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 ١٦/١ تاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٠١ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وذلك بإعداد القوائم المالية للفترة المالية المرحلية الحالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ وعرض المبالغ فيها بآلاف الليرات السورية (مالم يتم ذكر خلاف ذلك). ولضرورات العرض بما يتوافق مع قرار هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية فقد تم إعادة عرض القوائم المالية المرحلية للفترة المقابلة في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ((قائمة الدخل - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين - قائمة التدفقات النقدية)) والقوائم المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ ((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:

بسبب صدور قرار مصرف سورية المركزي رقم ٤٢٢/ل أ تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٠٥ المتضمن الغاء الترخيص الممنوح للشركة لممارسة اعمال الصرافة الصادر بالقرار ٦٢١/م ن ب/٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ ، والتريث بتحرير مبلغ الاحتياطي النقدي المجد باسم الشركة حين تسوية كافة المبالغ المستحقة على الشركة، وشطب اسم الشركة من سجل شركات الصرافة الممسوك لدى مديرية مفوضية الحكومة لدى المصارف، وتصفية الشركة وفق القوانين والأنظمة النافذة وبإشراف مصرف سورية المركزي.

فإن الشركة لم يعد بإمكانها الاستمرار بممارسة نشاطها المحدد بقرار احداثها ((اعمال الصرافة)) ولم تتمكن من معرفة امكانية كفاية موارد الشركة لمواصلة تسديد التزامات الشركة وإجراءات التصفية في المستقبل المنظور .

٨- المؤونات (المخصصات):

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

٩- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم 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 .

سابعاً - 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 ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٥ .

ثامناً - التوصيات:

١- بسبب صدور قرار مصرف سورية المركزي رقم ٤٢٢/ل أ تاريخ ٢٠٢٥/٠٦/٠٥ المتضمن الغاء الترخيص الممنوح للشركة لممارسة اعمال الصرافة وشطب اسم الشركة من سجل شركات الصرافة الممسوك لدى مديرية مفوضية الحكومة لدى المصارف ، و تصفية الشركة وفق القوانين والأنظمة النافذة وبإشراف مصرف سورية المركزي.

فإنه 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 يتمكن 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 مصفي الشركة اتخاذ كافة الاجراءات القانونية عن طريق محامي الشركة لاستعادة هذه الذمة كونها من حقوق المساهمين.

٤ - 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 ٢٠٢٥/٠٣/٣١ لم تقم بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة ، وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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 مصفي الشركة أخذ هذا الموضوع بعين الاعتبار عند استكمال إجراءات التصفية النهائية.

دمشق في ٢٤ / ٠٩ / ٢٠٢٥

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني

محمد موسى المكسور

٢٠٠٩/١٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ ولغاية ٣١ اذار ٢٠٢٥

((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 /٢٥٠,٤٥٢/ بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٥٣١,٤٣٢/ وهي تشمل ما يلي:

البيان	بآلاف الليرات السورية ٢٠٢٥/٠٣/٣١	بآلاف الليرات السورية ٢٠٢٤/١٢/٣١
الصندوق المركزي / المحافظة	٢٠٥,٤٥٢	٤٨٦,٤٣٢
صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
الصندوق المركزي / الحريقة	.	.
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
الصندوق المركزي / النبك	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصندوق المركزي / صحنايا	٥,٠٠٠	.
المجموع	٢٥٠,٤٥١	٥٣١,٤٣٢

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

(١) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٢٠٥,٤٥٢/ بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٤٨٦,٤٣٢/.

(٢) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

(٣) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

(٤) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / طرطوس 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.

- (٥) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حماة برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٦) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حمص برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٧) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / حلب برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٨) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / القصور برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (٩) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الشيراتون برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٠) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / اللاذقية برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١١) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الزبلطاني برصيد /صفر/ بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٥,٠٠٠/ والسبب هو اقفال هذا الفرع.
- (١٢) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / النبك برصيد /٥,٠٠٠/ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.
- (١٣) - بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / صحنايا برصيد /٥,٠٠٠/ بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق والسبب هو افتتاح الفرع حديثاً.

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٣٤٥,٧٠٤/ ، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /٣٨٨,٦١٢/ وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٣٤٥,٧٠٤	٣٨٨,٦١٢
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	.
النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٣٤٥,٧٠٤	٣٨٨,٦١٢

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي:

- (١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بآلاف الليرات السورية /٣٤٥,٧٠٤/ وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٥/٠٣/٣١		
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	٢٨,٣٤٢	١٢,٠٦٠	٣٤١,٨٠٥
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	١٢,٩٩٨,٢٧	٣,٨٩٩
المجموع	٢٨,٦٤٢	-	٣٤٥,٧٠٤

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

بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٣٨٨,٦١٢ .

٢٠٢٤/١٢/٣١			صندوق مركزي - محافظة
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بآلاف 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

(٢) - لم يظهر بنهاية الفترة المالية الحالية رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي / صرافة - المحافظة وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق.

(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 / ٢٣,٩١١,٣٧٠ / بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٦,٨٩٣,٩٢٠ ، وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة وفق التالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية		
٢٦,٨٥١,٩١١	٢٣,٨٦٩,٣٦١		أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية
٤٢,٠٠٩	٤٢,٠٠٩		أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية
٢٦,٨٩٣,٩٢٠	٢٣,٩١١,٣٧٠		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 / ٢٣,٨٦٩,٣٦١ / وهي موضحة كما يلي:

٢٠٢٥/٠٣/٣١		البيان
القيمة بآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي	
١٣١	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر دولار امريكي
١,٦٢٥	١٣٤,٧٧	بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص دولار امريكي
٤٧,٩٥٠	٣,٩٧٦	بنك بيمو السعودي الفرنسي دولار امريكي
٦,٧٦٥	٥٦١	البنك الدولي / حريقة دولار امريكي

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

٨٧١	٦٧	البنك الدولي / حريقة يورو
١٤,٢٤٣	١,١٨١	بنك الائتمان الأهلي / دولار أمريكي
٢٨,٧٦٠	٢,٣٨٤,٧٣	بنك البركة / دولار أمريكي / ١٠٠٣٠٢٧
١٨,١٥٥	١,٥٠٥,٣٥	بنك البركة / دولار أمريكي / ١٠٠٣٠٣٧
٢٣,٦٩٦,٩١٧	١,٩٦٤,٩١٨,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار أمريكي حوالات
٣٣١	٢٥,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
٣,١٩١	٢٦٤,٥٩	بنك بيبيلوس - دولار أمريكي
١٠٨	٩,٠٠	بنك بيبيلوس - دولار أمريكي / عمولات
١٢,١٧٧	١,٠٠٩,٧٣	بنك الاردن / دولار أمريكي ٣٠١٢
١٠,٠٧٠	٨٣٥	بنك الاردن / دولار أمريكي ٣٠١٥
٢٣,٧٨٢	١,٩٧٢	المصرف التجاري دولار أمريكي ٣٠٠١
١,٢٠٦	١٠٠	المصرف التجاري دولار أمريكي ٣٠٠٣
١,٣٠٠	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
١,٠٤٠	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
٥٧٠	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار أمريكي
١٦٩	١٤	بنك قطر الوطني دولار أمريكي
٢٣,٨٦٩,٣٦١	عملات مختلفة	المجموع

بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٦,٨٥١,٩١١ / وهي موضحة كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١		البيان
القيمة بالآلاف الليرات السورية	القيمة بالأجنبي	
١٤٧	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر دولار أمريكي
١,٨٢٨	١٣٤,٧٧	بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص دولار أمريكي
٥٣,٩٤٢	٣,٩٧٦	بنك بيمو السعودي الفرنسي دولار أمريكي
٧,٦١١	٥٦١	البنك الدولي / حريقة دولار أمريكي
٩٤٨	٦٧	البنك الدولي / حريقة يورو
١٦,٠٢٣	١,١٨١	بنك الائتمان الأهلي / دولار أمريكي
٣٢,٣٥٤	٢,٣٨٤,٧٣	بنك البركة / دولار أمريكي / ١٠٠٣٠٢٧
٢٠,٤٢٣	١,٥٠٥,٣٥	بنك البركة / دولار أمريكي / ١٠٠٣٠٣٧
٢٦,٦٥٨,٠٤٩	١,٩٦٤,٩١٨,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار أمريكي حوالات
٣٦٠	٢٥,٤٥	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو

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

بنك بيبيلوس - دولار اميركي	٢٦٤,٥٩	٣,٥٩٠
بنك بيبيلوس - دولار اميركي / عمولات	٩,٠٠	١٢٢
بنك الاردن / دولار اميركي ٣٠١٢	١,٠٠٩,٧٣	١٣,٦٩٩
بنك الاردن / دولار اميركي ٣٠١٥	٨٣٥	١١,٣٢٨
المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠١	١,٩٧٢	٢٦,٧٥٤
المصرف التجاري دولار اميركي ٣٠٠٣	١٠٠	١,٣٥٧
المصرف التجاري / يورو كاش	١٠٠	١,٤١٤
المصرف التجاري / يورو حوالات	٨٠	١,١٣١
المصرف العقاري دولار اميركي	٤٧,٢٧	٦٤١
بنك قطر الوطني دولار اميركي	١٤	١٩٠
المجموع	عملات مختلفة	٢٦,٨٥١,٩١١

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٤٢,٠٠٩ وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق ، وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية	بآلاف الليرات السورية
بنك سوريا والمهجر	١٧	١٧
بنك بيمو السعودي الفرنسي	١,٤٢٣	١,٤٢٣
بنك سورية الدولي الاسلامي	١٧,١٤٠	١٧,١٤٠
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠٢	٢٢,١٠٢
بنك بيبيلوس	٧٦	٧٦
بنك الشرق	٨٠	٨٠
بنك البركة	٦٠	٦٠
بنك الاردن / سوريا	١٧٣	١٧٣
بنك الشام	٤٥٠	٤٥٠
المصرف التجاري السوري	٤٢	٤٢
المصرف العقاري	٢٤	٢٤
بنك قطر الوطني	٢	٢
البنك الوطني الإسلامي	٤٢٠	٤٢٠
المجموع	٤٢,٠٠٩	٤٢,٠٠٩

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

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٨٧,٤١٩ .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

٢٠٢٥/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعيرين	القيمة بآلاف الليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س.	.	.	١١,٣٧٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٢,٥٥٠	١٢,٠٦٠	٢٧١,٩٥٣
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	١٢,٩٩٨	٤,٠٩٤
المجموع			٢٨٧,٤١٩

بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٣٢١,٧٦٣ .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعيرين	القيمة بآلاف 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

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٤,٧٩٤,٩٤٥ ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٨,١٣٥,٧٢٧ ل.س، وهي موضحة كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
النقد المحلي في الصندوق	٢٥٠,٤٥٢	٥٣١,٤٣٢
صندوق العملات الاجنبية	٣٤٥,٧٠٤	٣٨٨,٦١٢
المصارف	٢٣,٩١١,٣٧٠	٢٦,٨٩٣,٩٢٠
مصرف سورية المركزي	٢٨٧,٤١٩	٣٢١,٧٦٣
المجموع	٢٤,٧٩٤,٩٤٥	٢٨,١٣٥,٧٢٧

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

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

٦ - شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحرة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٦٩,٥٦٩/. وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢٥/٠٣/٣١		البيان
القيمة / دولار	القيمة بآلاف الليرات السورية	
٥,١٤٦,٥٧	٦٢,٠٦٨	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	٧,٥٠١	مكاتب المراسلين المحليين
٥,١٤٦,٥٧	٦٩,٥٦٩	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

بينما كانت بنهاية العام السابق /٧٧,٣٢٥/ , وهي موضحة وفق الجدول التالي:

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

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٦٢,٠٦٨/ اي ما يعادل /٥,١٤٦,٥٧/ دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢٥/٠٣/٣١		البيان
القيمة بالأجنبي \$	القيمة بآلاف الليرات السورية	
٥,١٤٦,٥٧	٦٢,٠٦٨	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	.	شركة ابو النصر / الاردن
.	.	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
٥,١٤٦,٥٧	٦٢,٠٦٨	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

بينما كان بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٦٩,٨٢٤/ ما كان يعادل /٥,١٤٦,٥٧/ دولار .

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

٢٠٢٤/١٢/٣١

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

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 . وهذا المبلغ هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت.

*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 لابد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي:

البيان / القيمة بآلاف الليرات السورية	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
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 /٣٧٢,٨٢٩/ ، بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ / ٣٨١,٤١٣ / ، وهي موضحة وفق الآتي:

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

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بآلاف الليرات السورية بنهاية السنة المالية السابقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ :

٢٠٢٤/١٢/٣١ / القيمة بآلاف الليرات السورية ((مع مراعاة جبر الآلاف))

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

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ :

٢٠٢٥/٠٣/٣١ / القيمة 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
(٢٦٩,٣٠٠)	(٣٨,٤٤٠)	(١٩٢,٥٨٨)	(٣٨,٢٧٢)	(-) مخصص الاهتلاك
٣٧٢,٨٢٩	٥,٧٧٦	٣٤,٧١٧	٣٣٢,٣٣٦	صافي القيمة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٣١

٩- موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٦٦,٠٧٣ ، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٦,٤٠٢ / وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان / القيمة بآلاف الليرات السورية
.	٥٧,٦٣١	إيجار مدفوع مقدماً
٦,٤٠٢	٨,٤٤٢	تأمين على الشركة مدفوع مقدماً
٦,٤٠٢	٦٦,٠٧٣	المجموع

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ألزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات، وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥ / % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على:

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

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

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٩٩,٤١٦,٩٤٧/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق .

وقد بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٩٩,٤١٦,٩٤٧/ ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق ،

وقد تم تفصيل المبلغ بالذرات السورية حتى يتم متابعة التفاصيل بشكل دقيق وذلك كما يلي:

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

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

أ - تحميل 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 - تحميل 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 - تحميل 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 - تحميل 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 تحميل مبلغ ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي: (($١٦,٤٠٦,٣٠٠ \times ٢٥\% = ٤,١٠١,٥٧٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٧١,٢٦٥,٤٦٠/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

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

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

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

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س التي حصلت في بداية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ ٪ منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٨ زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تعادل ٢٥٪ من الزيادة البالغة /٧٥٠ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي : /٧٦,٤٩٢,٠٨٠ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = ٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س.

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

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

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

٤ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ والبالغة /٢,١٢١,١٢٤ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ ٪ منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي : ((٢,١٢١,١٢٤ × ٢٥٪ = ٥٣٠,٢٨١ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/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 المحمد/٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ ل.س.

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

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

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 المجدد /٢٩٩,٤١٦,٩٤٧ ل.س.

وهذا ما ظهر في قائمة المركز المالي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ وفي قائمة المركز المالي بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٥.

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 بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٥ فلم تقم بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .

١٠ - أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٤ والبالغة /٢٦,٧٨٠,٧٦٨ ل.س فإن الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٥ 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 احتياطات عام ٢٠٢٣ وما بعد فلم تلتزم حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الحالية في ٣١/٠٣/٢٠٢٥.

وقد تم اعلام الشركة بذلك خطياً وكذلك بتقارير المراجعة للفترة المرحلية // ٣١/٠٣/٢٠٢٤ - ٣٠/٠٦/٢٠٢٤ - ٣٠/٠٩/٢٠٢٤ // وفي تقرير التدقيق عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ ورغم ذلك لم تلتزم الشركة وقد تم ادراج هذه التوصية الهامة جداً بتقريرنا عن الفترة المرحلية الحالية ٣١/٠٣/٢٠٢٥ .

والجدول التالي يبين التفاصيل :

البيان	الرصيد بالآلاف 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	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	عند التأسيس
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٥٨٢	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	١,٠٨٢,٣٣٥	٪٢٥	٤,٣٢٩,٣٤٠	ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٢
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٨٤٢	٦٣,٨٤٢,٣١٠	٢٥٩,٩٧٥	٪٢٥	١,٠٣٩,٨٨٦	ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٤,١٣٩	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٢٩٧,١٣٠	٪٢٥	١,١٨٨,٥١٦	ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٤
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٦٧,١٦٤	٦٧,١٦٣,٨٨٥	٣,٠٢٤,٤٤٥	٪٢٥	١٢,٠٩٧,٧٦٧	ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٥
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٧١,٢٦٥	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٤,١٠١,٥٧٥	٪٢٥	١٦,٤٠٦,٣٠٠	ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٦
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٧٦,٤٩٢	٧٦,٤٩٢,٠٨٠	٥,٢٢٦,٦٢٠	٪٢٥	٢,٠٩٠,٦,٤٥٣	ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٧
ايداع ٢٥٪ مقابل زيادة رأس المال	٢٦٣,٩٩٢	٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٢٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	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
تجري 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 ٣١/١٢/٢٠١٩
تجري 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٨,١٩٦	٢٩٨,١٩٦,٤٥١	٣,٧٣١,٥١٤	٪٢٥	١٤,٩٢٦,٠٥٥	ميزانية ٣١/١٢/٢٠٢١
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٩,٤١٧	٢٩٩,٤١٦,٩٤٧	١,٢٢٠,٤٩٦	٪٢٥	٤,٨٨١,٩٨٤	ميزانية ٣١/١٢/٢٠٢٢

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

١١ - اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٥,٦٠٢,٨٣٣/ ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية /٢٨,٩٠٠,٢٨٤/ ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢ - المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /١١,٣٨٥/ وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة، بينما كانت بنهاية العام السابق /١١,٢٤٥/ وهي موضحة كما يلي بآلاف الليرات السورية :

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
تأمينات اجتماعية مستحقة	١١,٣٢٦	١١,٢١٧
ضريبة دخل مستحقة	٥٩	٢٨
المجموع	١١,٣٨٥	١١,٢٤٥

١٣ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية بآلاف الليرات السورية /٢٩٤,٤٥٤/ وهو نفس الرصيد الذي كان في نهاية العام السابق .
والتفاصيل هي كما يلي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
*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	١٤٨,٣٠٦
(-) المبالغ المسددة للمساهمين	(٠٤٧)	(٠٤٧)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية	٢٩١,٥٧٨	٢٩١,٥٧٨
(+) 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	٢٩٤,٤٥٤

*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 - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة بمعدل ٢٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة .
في القوائم المالية المرحلية الحالية لم تحتسب الشركة مؤونة ضريبة الدخل بسبب أن النتيجة للأغراض الضريبية بلغت خسارة صافية بآلاف الليرات السورية / ٢٢٨,١٨١ / لذلك ظهر نفس رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية البالغ / ٧٨,٧٥٠ / .
والسبب أن الشركة حتى تاريخ اعداد هذا التقرير لم تقدم البيان الضريبي عن عام ٢٠٢٤ ولم تسدد الضريبة.
احتسبت الشركة نتيجة التعديل الضريبي للفترة المرحلية الحالية كما يلي :

الأرباح الصافية كما وردت بقائمة الدخل	بالليرات السورية	بآلاف الليرات السورية
	٢٢,٩١٠,٥٠٨,١٠٧	٢٢,٩١٠,٥٠٨
ينزل منها :مكاسب غير محققة	(٢٣,١٤٠,٥٤٢,٠٧٤)	(٢٣,١٤٠,٥٤٢)
يضاف اليه :استهلاك المباني	١,٨٥٣,٠٤١	١,٨٥٣
الخسارة الضريبية	(٢٢٨,١٨٠,٩٢٦)	(٢٢٨,١٨١)

١٥ - الخسائر / الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية خسارة صافية بآلاف الليرات السورية / ٢٣٠,٠٣٤ / ل.س ،بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة / ١٦٢,٢٧٧ / ل.س .
مع العلم أن نتيجة الدورة المقابلة في العام السابق بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ أرباح صافية بآلاف الليرات السورية / ٧٤,٣٥٠ / ل.س.

١٦ - الأرباح و الخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ١٦٢,٢٧٧ / ل.س بينما كان رصيد الارباح و الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية السابقة / ٠ / ل.س.

١٧ - الارباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٦ / ٢ / ٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة بآلاف الليرات السورية / ٢٣,١٤٠,٥٤٢ / ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين، بينما كانت بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٦,٢٠٨,١٠٠ / ل.س.

مع العلم أن الأرباح غير المحققة بالدورة المقابلة في العام السابق بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١ بآلاف الليرات السورية / ٢٥,٨٧٥,٣١٣ / ل.س.

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

١٨ - الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٤٥,٤٥٨,٥٥٦ / ل.س، وهو نفس الرصيد الذي كان في نهاية العام السابق .

١٩ - رأس المال:

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

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة / ل.س
محمد طارق الأسدي	٦,١٣٦,٩١٩	%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

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

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٥,٢١٨,٢٤٤ / ، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٥١٥,٨٣٥ / ل.س ، وقد تم تفصيلها كما يلي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الخسائر / الارباح المحققة	(٢٣٠,٠٣٤)	١٦٢,٢٧٧
الأرباح والخسائر المدورة	١٦٢,٢٧٧	.
الارباح غير المحققة	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٦,٢٠٨,١٠٠
احتياطي قانوني	١٤٥,٤٥٩	١٤٥,٤٥٨
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٥,٢١٨,٢٤٤	٢٨,٥١٥,٨٣٥

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بآلاف الليرات السورية / ٢٥,٦٠٢,٨٣٣ / ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق بآلاف الليرات السورية / ٢٨,٩٠٠,٢٨٤ / ل.س.

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

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢١ - صافي أرباح الصرف:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبسبب الظروف التي يمر بها البلد ((الفترة الانتقالية)) لم يظهر لصافي الفروقات الناتجة عن عمليات الصرف أي مبلغ ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٣,٤٣٠/. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
فروقات صرف ايجابية	.	٣,٤٣٠
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	.	٣,٤٣٠

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 /٢٣,١٤٠,٥٤٢/ ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٥,٨٧٥,٣١٣/ ، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
فروقات تقييم ايجابية	٢٦,٢٠٨,٠٩٩	٢٥,٩٢٨,١٧٦
فروقات تقييم سلبية	(٣,٠٦٧,٥٥٧)	(٥٢,٨٦٣)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٣,١٤٠,٥٤٢	٢٥,٨٧٥,٣١٣

٢٢ - إيرادات أخرى:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبسبب الظروف التي يمر بها البلد ((الفترة الانتقالية)) لم يظهر للإيرادات الأخرى أي مبلغ ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٣٠٢,٤٥٧/ ، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
إيرادات الفوائد	.	.
إيرادات حوالات خارجية	.	٣٠٢,٤٥٧
المجموع	.	٣٠٢,٤٥٧

٢٣ - أعباء أخرى:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية لم يظهر للأعباء الأخرى أي مبلغ ، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١,٢٢٥/ وهي تتمثل بما يلي:

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

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
مصاريف وعمولات مصرفية /ل.س	٠	٣٥٣
مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي	٠	٨٧٢
المجموع	٠	١,٢٢٥

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 /٨,٥٨٥/ وتم احتسابه عن ثلاثة اشهر كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	عدد الأشهر	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٨	%٢	٣	١,٨٥٣
*ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٥	%١٥	٣	٥,٦٢٧
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٦	%١٠	٣	١,١٠٥
	٦٤٢,١٢٩			٨,٥٨٥

*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 /٢٢١,٤٤٩/ بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٨٦,١٧٢/ وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
*الرواتب و الاجور و متمماتها	١٥١,٨٧١	١٠٥,٣٨٥
الايجار	١٩,٢١١	١٩,٢١١
الاصلاح و الصيانة	٢,١٢٥	٣,٩٨٧
الرسوم و الضرائب	٢٥,٩٣٨	١٩,٧٩١
اللوازم والقرطاسية	٣,٧١١	٥,٦٥٢
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	١٨,٥٩٣	٣٢,١٤٦
المجموع	٢٢١,٤٤٩	١٨٦,١٧٢

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

وهنا لا بد من ايضاح ما يلي:

***ملاحظة (أ):**

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/١٦٧/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق. وهنا نشير الى أن ارتفاع كتلة الرواتب والأجور بنهاية الفترة الحالية مقارنة مع الفترة المقابلة هو الزيادة في الرواتب وارتفاع الحد الأدنى المحدد للرواتب والأجور .

****ملاحظة (ب):**

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ١٨,٥٩٣ / مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٣٢,١٤٦ / وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
نفقات ادارية مختلفة	٩٢٥	٣,١٠٣
*تأمين على الشركة	٣,١٥٠	٢,٣٤٨
نفقات كهرباء ومياه	١٦٥	١١,٢١١
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١١,٠٥٣	٧,٢٦٨
نفقات محروقات ووقود	٠	٣,٨١١
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٢,٠٠٠	٤,٤٠٥
نفقات ضيافة	١,٣٠٠	٠
المجموع	١٨,٥٩٣	٣٢,١٤٦

***تأمين على الشركة :**

بلغت مصاريف التأمين على الشركة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٣,١٥٠ / بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٢,٣٤٨ / وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
تأمين على الشركة فرع المحافظة	٢٢٧	٢٢٧
تأمين على الشركة فرع الحريقة	١١٢	١١٢
تأمين على الشركة فرع الزبلطاني	٠	١٠٠
تأمين على الشركة فرع حماة	٣١٥	٢٧٥
تأمين على الشركة فرع الشيراتون	١٤٦	١٣٠
تأمين على الشركة فرع طرطوس	٥٢٧	٤٤٣
تأمين على الشركة فرع القصور	٢٣٨	٢٣٨

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

١٤٦	٢٧٣	تأمين على الشركة فرع حلب
٢٨٩	٢٨٩	تأمين على الشركة فرع اللاذقية
١٦٧	١٦٨	تأمين على الشركة فرع حمص
٢٢١	٢٢١	تأمين على الشركة فرع النبك
.	٦٣٤	تأمين على الشركة فرع صحنيا
٢,٣٤٨	٣,١٥٠	المجموع

٢٦- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٣٠,٠٣٤/ بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /١٩٨,٨٧٩/ وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
اعباء اخرى	.	١,٢٢٥
الاستهلاكات السنوية	٨,٥٨٥	١١,٤٨٢
المصاريف الادارية والعامه	٢٢١,٤٤٩	١٨٦,١٧٢
المجموع	٢٣٠,٠٣٤	١٩٨,٨٧٩

٢٧ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٢,٩١٠,٥٠٨/ ، بينما كانت كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٥,٩٨٢,٣٢١/.

٢٨- الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٢,٩١٠,٥٠٨/ ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٢٥,٩٤٩,٦٦٣/.

٢٩- الخسائر / الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الخسارة الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية /٢٣٠,٠٣٤/ ، بينما كانت الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية /٧٤,٣٥٠/.

٣٠ - عدد الاسهم:

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

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

٣١ - حصة السهم:

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

باعتبار أن الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٢٢,٩١٠,٥٠٨ / لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ / ١,١٤٥,٥٣ / ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٢٥,٩٤٩,٦٦٣ / بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ١,٢٩٧,٤٨ / ل.س.

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

باعتبار أن الخسارة الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة وبآلاف الليرات السورية / ٢٣٠,٠٣٤ / لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد هي بمبلغ / (١١,٥٠) / ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٧٤,٣٥٠ / بالتالي كانت عائدة السهم الواحد هي بمبلغ / ٣,٧٢ / ل.س.

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 :

٣٢ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٢٧٣,٢٢٤ / وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة الموجبة وبآلاف الليرات السورية / ٦٢,٥٥٨ / ل.س.

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

٣٤ - بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٢٦,٢٠٨,١٠٠ / وهو بالقيمة السالبة بينما كان رصيده بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ٢٤,٤٥٣,٥٧٣ / وهو بالقيمة السالبة.

٣٥ - بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية وبآلاف الليرات السورية / ٣,٣٤٠,٧٨٢ / وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق وبآلاف الليرات السورية / ١,٤٨٤,٢٩٨ / 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 / ٣,٣٤٠,٧٨٢ / وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي الزيادة/النقص في النقد وشبه النقد خلال السنة المالية السابقة وبآلاف الليرات السورية / ١,٤٨٤,٢٩٨ / بالقيمة الموجبة.

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

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

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

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

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

٢- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٥.

دمشق ٢٤ / ٠٩ / ٢٠٢٥.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد المومني المكسور
محمد المومني المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦



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