



شهادة محاسب قانوني

شهادة مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين في شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة - حلب سوريا

الرأي :

تم تدقيق القوائم المالية المرفقة والعائدة لشركة شام للصرافة المساهمة المغفلة والتي تتضمن قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة المالية في ذلك التاريخ ، و الايضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص اهم السياسات المحاسبية .

وفي رأينا فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، إن مسؤوليتنا وفقا لتلك المعايير موضحة في فقرة (مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية) في تقريرنا ، إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الاخلاقية الدولية للمحاسبين و قواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بمسؤولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقا للقواعد المذكورة ، في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة و توفر أساسا لإبداء رأينا .

إن ادارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تتكون هذه المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي عدا البيانات المالية و تقريرنا حول تدقيقها .

إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى و إنما لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها .

في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى و أن نأخذ بعين الاعتبار ما اذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية او مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية ، وفي حال استنتاجنا على ما قمنا به أن هناك أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى ، فيجب علينا الإبلاغ عن ذلك في تقريرنا ، ونحن هنا في هذا التقرير لا يوجد لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال .

مسؤولية الادارة حول البيانات المالية :

ان الادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الاخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ خلال اعداد البيانات المالية ، كما أن الادارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الامر ذلك ، و استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن ادارة الشركة تنوي تصفية الشركة او التوقف عن العمل ، او ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ ، واصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا . أن التأكيد المعقول هو تأكيد عال المستوى ، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إنما نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق ، كذلك فإننا نقوم بما يلي :

** تحديد و تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ ، و تصميم وتنفيذ اجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر ، والحصول على ادلة التدقيق الكافية والمناسبة و التي توفر اساساً لإبداء رأينا . إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال اكبر 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 اجراءات تدقيق ملائمة للظروف ، وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة .

** تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الادارة .

** التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية و استنادا الى ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها .

** تقييم العرض العادل و هيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما اذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات و الاحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .

تقرير حول المتطلبات القانونية و التشريعية :

إن البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ مدققة من قبل مدقق حسابات مستقل آخر وقد أبدى رأيا غير متحفظ عنها .

إن نطاق تدقيقنا أيضا التأكد من مدى تطبيق الشركة للقوانين و الانظمة النافذة لا سيما لقرارات مجلس النقد والتسليف و هيئة مكافحة غسل الاموال و تمويل الارهاب و تطبيق أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية خصوصا منها المتعلقة بالبيانات المالية .

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات الكترونية منتظمة و وثائق ورقية مؤيدة لها ، و إن القوائم المالية متفقة معها و نوصي بالمصادقة عليها سندا لأحكام المادة ١٨٨ من قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ .

دمشق في ١٥ - ١٢ - ٢٠٢٥



موقوفة في ٣١ كانون اول ٢٠٢١

الموجودات

نقدية في صندوق الشركة / سوري
نقدية في صندوق الشركة / عملات اجنبية
حسابات جارية في المصارف / سوري
حسابات جارية في المصارف / عملات اجنبية
وسائل دفع محررة مشتراة من جهات اخرى
تأمينات مدفوعة الى مصرف سوريا المركزي
موجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

العقارات و المباني
الاثاث والمفروشات
موجودات ثابتة غير مادية
احتياطي نقدي لدى المصارف

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات

حسابات مدينة صدفه دائنة
حوالات واوامر دفع / عملات اجنبية
حوالات و اوامر دفع / سوري
داننون مختلفون
نققات مستحقة غير مسددة
مؤونة مواجهة اعباء محتملة الدفع

مجموع المطلوبات المتداولة

حقوق المساهمين

الراسمال المدفوع
احتياطي قانوني
صافي أرباح (خسائر) مدورة
صافي أرباح (خسائر) الفترة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المظبوطات وحقوق المساهمين

منظم البيانات

رئيس مجلس الإدارة



1



٢٠ الى ١ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١

بيان الدخل		
للفترة الممتدة من ١-١-٢٠٢١ حتى ٣١-١٢-٢٠٢١		
ل.س	ل.س	ايضاح
عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٠	
٢٧٨,٤٢١,٢٠٥	١٣٣,٦٩٥,٧٥٣	١٥
٢٧٨,٤٢١,٢٠٥	١٣٣,٦٩٥,٧٥٣	
٥٣,٢٤٩,٢٢٨	١٥٦,٢١٩,٤٢٢	١٦
٤٤,٧٧١,٣٧٩	٣٨,٤٥٢,١٧٤	٤
٩٨,٠٢٠,٦٠٦	١٩٤,٦٧١,٥٩٦	
١٨٠,٤٠٠,٥٩٨	(٦٠٩٧٥٨٤٣)	
١٨٠,٤٠٠,٥٩٨	(٦٠٩٧٥٨٤٣)	
٨,٦٧	(٢,٩٣)	١٧
(٣,٥٩)	(٧,٧٣)	١٧

الإيرادات :

إيرادات تشغيلية

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

اجمالي الإيرادات

المصاريف :

مصاريف إدارية وعمومية

الاهتلاكات والإطفاءات

اجمالي المصاريف

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة

ضريبة الفترة

صافي الربح بعد الضريبة

حصة السهم الأساسية و المخفضة من صافي الربح او (الخسارة) الفترة متضمنة أرباح (خسائر) فروقات التقييم غير المحققة

حصة السهم الأساسية و المخفضة من صافي الربح او (الخسارة) الفترة بعد تنزيل أرباح (خسائر) فروقات التقييم غير المحققة

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات



بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر					
عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٠					
المجموع	أرباح (خسائر) متدورة غير محققة	أرباح (خسائر) متدورة محققة	الإرباح والخسائر	الاحتياطي القانوني	رأس المال
٢,٠٤٣,١٠٦,٥٣٤	٤٨٨,٦٤٨	(٥٤٨٠,١٨٥١)	٠	١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
(٦٠٩٧٥٨٤٣)	٠	(١٦٠٩٧٦٩٧٦)	(٦٠٩٧٥٨٤٣)	٠	٠
٠	١٠٠,٠٠١,١٣٣	(١٦٠٩٧٦٩٧٦)	٦٠,٩٧٥,٨٤٣	٠	٠
(٤٨٨٦٤٨)	(٤٨٨٦٤٨)	٠	٠	٠	٠
١,٩٨١,٦٤٢,٠٤٣	١٠٠,٠٠١,١٣٣	(٢١٥٧٧٨٨٣٧)	٠	١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠

-15776568

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر					
عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١					
المجموع	أرباح (خسائر) متدورة غير محققة	أرباح (خسائر) متدورة محققة	الإرباح والخسائر	الاحتياطي القانوني	رأس المال
١,٩٨١,٦٤٢,٠٤٢	١٠٠,٠٠١,١٣٢	(٢١٥٧٧٨٨٣٧)	٠	١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
١٨٠,٤٠٠,٥٩٨	٠	٠	١٨٠,٤٠٠,٥٩٨	٠	٠
٠	٢٥٤,٩٨٣,٣٧٠	(٧٤٥٨٢٧٧٦)	(١٨٠,٤٠٠,٥٩٨)	٠	٠
(١٠٠٠,١١٣٣)	(١٠٠٠,١١٣٣)	٠	٠	٠	٠
٢,٠٦٧,٠٤١,٥٠٨	٢٥٤,٩٨٣,٣٦٩	(٢٩,٣٦١,٦٠٤)	٠	١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠

* إغلاق الأرباح غير المحققة عن عام ٢٠٢٠



Handwritten signature in blue ink.

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ ونقرأ معها

بيان التدفقات النقدية

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠٢١ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١

ل.س		ايضاح
عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٠	
١٨٠,٤٠٠,٥٩٨	٦٧,٠٢٤,٧٣١	١٣
٤٤,٧٧١,٣٧٩	١٨,٢٣١,٥٧١	٤
٥١,١٧٠		
(٢٥٥٠,٣٤٥٤٠)	(٩٩٤٧٨٧٥٩)	
٢٧,٨٤١,٣٦٨	٩١٣,٣٧٨	
(٨٦٦٣٨٩)	(٣٠١٦٦٦١)	
(٥٩٦١٥٣٢)	(٢٥٥٥٠,٩٨٤)	
١١٣,٢٤٧	٣٤,٠٧٠	
٨,٦٨٤,٦٩٨	(٤١٨٤٢٦٥٤)	
(٨٦٨٤٦٩٨)	(٤١٨٤٢٦٥٤)	
(٦٢٢٨٠٠٠٠)	(٣٥٨٠,٦٠٠)	
.	.	
(٦٢٢٨٠٠٠٠)	(٣٥٨٠,٦٠٠)	
.	.	
١٥٤,٩٨٢,٢٣٨	٩٩,٤٧٨,٧٥٨	١٨
٨٤,٠١٧,٥٤٠	٢١,٨٣٠,١٠٤	
٨٢٩,٣٦٢,٩٤٧	٩٢١,٢٥٢,٠٩٥	
٩١٣,٣٨٠,٤٨٧	٩٤٣,٠٨٢,١٩٩	
٨٤,٠١٧,٥٤٠	٢١,٨٣٠,١٠٤	

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الضريبة

تعديل لمطابقة الارباح الصافية مع النقد الناتج من / (المستخدم في) النشاطات التشغيلية

الاستهلاكات والاطفاءات

فروقات تقييم سلبية

فروقات تَقِيْم اِجَابِيَّة

النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية قبل التغير في راس المال العامل

التغير في رأس المال العامل

التغير في مصاريف مستحقة غير مدفوعة

التغير في وسائل الدفع المحررة المشتراة

التَّغْيِيرُ فِي الْمَطَالِبِ الْمَتَدَاوِلَةِ

التَّغْيِيرُ فِي حَسَابَاتِ أُخْرَى

الزيادة في حسابات دائنة ومصاريف مستحقة

الزيادة او النقص في مصاريف مدفوعة مقدما

صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية قبل الضريبة

الضريبة المترتبة على ارباح الفترة

صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية بعد الضريبة

التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية

اقتناء اصول ثابتة مادية

اقتناء اصول ثابتة غير مادية

صافي الاموال المستعملة في النشاطات الاستثمارية

التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية

تمويل اضافي من المساهمين

حقوق الملكية

التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف

توزيع انصبه ارباح نقدية

صافي الاموال الناتجة عن النشاطات التمويلية

اثر التغير في أسعار الصرف

صافي الاموال المستعملة في كافة النشاطات

صافي الزيادة في الصندوق وحسابات جارية لدى المصارف

نقد في الصندوق ولدى المصارف في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى المصارف في نهاية الفترة

صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد

منظم البيانات



٢٠ الى ١ تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ وتقرأ معها

الإيضاحات المرفقة حول البيانات المالية العائدة لشركة شام للصرافة المساهمة المغفلة

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠٢١ الى ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١

١ - التعريف بالشركة :

شركة شام للصرافة شركة مساهمة مغفلة مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق برقم ١٦٢٩٢ تاريخ ١٦ / ٦ / ٢٠١٠ ورقم الشركة لدى المصرف المركزي / ١١ / ومرخصة لممارسة أعمال الصرافة بموجب قرار مصرف سوريا المركزي رقم ٩١٧ / ل. أ تاريخ ٢٩ / ٦ / ٢٠١٠ .
تأسست الشركة ، استنادا الى القانون رقم ٢٤ / لعام ٢٠٠٦ الخاص بالترخيص لمؤسسات الصيرفة في سوريا .
راسمال الشركة حاليا / ٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠ / ليرة سورية ملياران وثمانون مليون ليرة سورية موزعة على / ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ / سهما قيمة كل سهم / ١٠٠ / ليرة سورية .
وهي شركة مساهمة مغفلة مركزها الرئيسي دمشق شارع ٢٩ أيار عقار ١٢٥١ / ١٣ ساروجا قرب سينما الحمراء مقابل مطعم الكمال . غايتها ممارسة أعمال الصيرفة في سوريا ,

وفروع الشركة لتاريخه هي :

أ - فرع حلب محطة بغداد عقار محضر ١٠ مقسم ٢٢ منطقة عقارية ثانية .

ب - فرع حمص شارع باب هود الرئيسي امام بناء المهندسين بناء الشامي عقار

١٩٥٠ مقسم ٢ منطقة عقارية أولى .

ج - فرع حماه شارع العلمين شمال جامع المحبة عقار رقم ٢٦٢٩ مقسم ١٠ و ١١

منطقة عقارية رابعة .

٢ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة :

تقوم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، والقوانين النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف في إعداد حسابات الشركة وقوائمها المالية المرفقة .
حيث تم إعداد القوائم المالية المرفقة لشركة لايت للصرافة المساهمة المغفلة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي عن الفترة المذكورة أعلاه ، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ من قبل مجلس الإدارة وعلى مسؤوليتهم ، وفقا للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة .



ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ وتقرأ معها

١٦٢٩٢

٣ - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية :

- تعتمد ادارة الشركة على اتباع سياسات محاسبية تخدم عملها وتجعلها في منأى عن الوقوع في اخطاء جوهرية كمبادئ الاستحقاق و الاستمرارية والحياد وتغليب الجوهر على المضمون والقابلية للفهم والاهمية النسبية والتحفظ (الحيطه والحذر)
 - ان الليرة السورية هي عملة اظهار القوائم المالية و تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إعداد البيانات المالية :

أ - الأصول الثابتة المادية :

يقضي معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - IAS (الممتلكات والمعدات والمصانع) بأن تقوم الشركة بتحديد المعالجة المحاسبية للممتلكات والمعدات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من التحقق من المعلومات التي تتعلق باستثمار الشركة في الممتلكات والمعدات الخاصة بها والتغيرات في هذا الاستثمار . وتتمثل القضايا الرئيسية في محاسبة الممتلكات والمصانع والمعدات في الاعتراف بالاصول وتحديد مبالغها المسجلة وتكاليف الاهتلاك وخسائر انخفاض القيمة التي ينبغي الاعتراف بها.

تظهر هنا ممتلكات ومعدات الشركة بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها .

ب-المؤونات :

يتم احتساب مؤونات حسب السياسة المحاسبية المتبعة ولغايات فتح هذه المؤونات .

ج- الاعتراف بالإيراد :

تعتمد الشركة في سياساتها المحاسبية على مبدأ الاستحقاق في معاملاتها الصيرفية وهو مبدأ ينطبق على المصروفات اكثر منه على الايرادات لان جميع ايرادات الشركة آنية ولا تحوي على استحقاقات آجلة .

د - الأدوات المالية :

حتى الان لم تعتمد الشركة الى التعامل مع أي من الادوات أو المشتقات المالية .

هـ- العملات الأجنبية :

يتم تسعير العملات الاجنبية حسب نشرة اسعار مصرف سوريا المركزي وفي نهاية الفترة يتم إعادة تقييم هذه العملات وفق نشرة اسعار مصرف سوريا المركزي لهذه الغاية ، ويتم تقييد فروقات التقييم في قائمة الدخل .

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات :

أحكام مهمة لتطبيق السياسات المحاسبية :

أ - استهلاكات الاصول الثابتة :

يتم استهلاك الاصول الثابتة وفق طريقة القسط الثابت وبمعدلات ثابتة طوال فترة عمر الاصل موضوع الاستهلاك .

ب- إطفاء الاصول الثابتة غير المادية :

يتم إطفاء الاصول الثابتة غير المادية بأخذ مؤونة لتدني قيمة هذه الموجودات وبمعدل ثابت طوال عمر هذا الاصل .



وفيما يلي جدول يبين الاصول الثابتة وكلفتها التاريخية ونسبة اهتلاكها و صافي تكلفتها الدفترية :

جدول الموجودات الثابتة واهتلاكها لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١			
البيان	عقارات و مباني	الاثاث والمفروشات	موجودات ثابتة غير مادية
القيمة التاريخية	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٤٦٧,٣٧٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
نسبة الاهتلاك	%٥	%١٠	%٢٠
الاضافات في حال وجودها		٦٢,٢٨٠,٠٠٠	
متراكم الاهتلاك اول المدة	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٤,٦٤٠	١,٥٠٠,٠٠٠
قسط اهتلاك الفترة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٧١,٣٧٩	٥٠٠,٠٠٠
متراكم الاهتلاك اخر المدة	٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٨,٥٣٦,٠١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠
صافي التكلفة الدفترية	٥٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢١١,٣٥١	٥٠٠,٠٠٠

٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف :

يتكون هذا البند مما يلي :

١-٥ - نقد في الصندوق بالعملة السورية :

النقد المحلي/ الليرة السورية	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
المركز الرئيسي/ دمشق	٤٧٠,٨٥٤,٨٣٢	٣٥٢,٨٦٣,٠٧١
فرع حلب	٣٧,٠٨٦,٣٣٥	٣٤,٨٣٣,٨٨٥
فرع حماه	٦٠,٤١٢,٦٧٦	٧٦,٤٤٠,٠٣٦
فرع حمص	٨٦,٠٥٥,٤٠٠	٩٩,٨٠١,٨٢٠
المجموع	٦٥٤,٤٠٩,٢٤٣	٥٦٣,٩٣٨,٨١٢

٥- ٢ - نقد في الصندوق بالعملات الاجنبية :

تفصيل العملات الاجنبية ٢٠٢٠ - ١٢ - ٣١				تفصيل العملات الاجنبية ٢٠٢١ - ١٢ - ٣١			
الرصيد في نهاية الشهر			رمز العملة	الرصيد في نهاية الشهر			رمز العملة
المبلغ	السعر	ما يوازي ل.س		المبلغ	السعر	ما يوازي ل.س	
١٠,٧٠٥,٢٤	١,٢٥٦,٠٠	١٣,٤٤٥,٧٨١	USD	١٠,٧٠٥,٢٤	١,٢٥٦,٠٠	١٣,٤٤٥,٧٨١	USD
٦٠,٠٠	٤,١١٤,٦٦	٢٤٦,٨٨٠	KWD	٦٠,٠٠	٤,١١٤,٦٦	٢٤٦,٨٨٠	KWD
٨٣,٩٤٦,٠٠	٣٣٤,٨٧	٢٨,١١٠,٩٩٧	SAR	٨٣,٩٤٦,٠٠	٣٣٤,٨٧	٢٨,١١٠,٩٩٧	SAR
٩,٤٥٢,٠٠	١,٧٧١,٥١	١٦,٧٤٤,٣١٣	JOR	٩,٤٥٢,٠٠	١,٧٧١,٥١	١٦,٧٤٤,٣١٣	JOR
٨١,٤١٥,٠٠	٣٤١,٩٤	٢٧,٨٣٩,٠٤٥	AED	٨١,٤١٥,٠٠	٣٤١,٩٤	٢٧,٨٣٩,٠٤٥	AED
المجموع	٨٦,٣٨٧,٠١٥,٦٨			المجموع	٨٦,٣٨٧,٠١٥,٦٨		

٥- ٣ - حسابات جارية لدى المصارف بالعملة السورية :



ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ وتقرأ معها

العملة ل.س	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
اسم البنك	ليرة سورية	ليرة سورية
مصرف سوريا المركزي	٣٥,٤٩٥,٠٠	٣٥,٤٩٥,٠٠
بنك بيمو	٧٦,٤٨٦,٠٠	٢٩,٠٥٠,٠٠
بنك سوريا الدولي الاسلامي	١٩,٨٦٤,٥٣٣,٠٠	٤٠,٥٠٤,٢٩٣,٦٢
بنك البركة	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٣,٩٤٩,٠٠
بنك الشام	٢٢٠,٤٨٨,٠٠	١٨٣,٢١٨,٤١
مصرف العقاري دمشق	٥٨,٩٧٧,٠٠	٥٨,٩٧٧,٠٠
مجموع المصارف	٢٠,٨٠٥,٩٧٩,٠٠	٤١,٣٨٤,٩٨٣,٠٣

٥- ٤ - حسابات جارية لدى المصارف بالعملة الاجنبية :

العملة دولار اميركي	المصارف بالدولار في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٠	العملة دولار اميركي	المصارف بالدولار في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١
اسم المصرف	المبلغ	سعر الصرف	القيمة / سوري
بنك سوريا الدولي الاسلامي	٤٤,٠٨٥,٩٣	٢,٥١٢,٠٠	١١٠,٧٤٣,٨٥٦,١٦
بنك الشام	٩,٧٨٣,٦٤	٢,٥١٢,٠٠	٢٤,٥٧٦,٥٠٣,٦٨
مجموع مصارف الدولار	٥٣,٨٦٩,٥٧		١٣٥,٣٢٠,٣٥٩,٨٤

٦- وسائل دفع محررة مشتراة :

ظهر هذا الحساب برصيد / ١٧٣٢,٧٧٧,٦٠ ل.س ما يعادل / ٦٨٩,٨٠ دولار اميركي لشركة مقرن للصرافة .

٧ - حسابات مدينة مختلفة / مصاريف مدفوعة مقدما :

و هي عبارة عن مصاريف تأمين مدفوعة مقدما لفروع الشركة وفق التالي :

تأمين الفروع	رصيد ١ - ١ - ٢٠٢١	حصة النصف الأول ٢٠٢١	حصة النصف الثاني ٢٠٢١	رصيد ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١
تأمين فرع حماه	11,250	11250	-	-
تأمين فرع حمص	39,779	21698	18,081	-
تأمين فرع دمشق	34,718	21402	13,316	-
تأمين فرع حلب	27,500	15000	12,500	-
المجموع	113,247	69,350	43,897	

٨ - احتياطي نقدي لدى المصارف :

الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ بمبلغ / ٥٢٤,٣٥٥,٠٠٠ ل.س ويمثل وديعة مجمدة لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي مقابل رأس المال . علما بان رصيد ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٠ كان بنفس المبلغ / ٥٢٤,٣٥٥,٠٠٠ ل.س .



ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ وتقرأ معها

٩ - حساب دائنون مختلفون :

ظهر رصيده في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ بمبلغ / ٢,٧٩٦,٧٣٩ ل.س وفقاً لما يلي :

دائنون مختلفون	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
الدوائر المالية / رواتب و اجور	٨٥٩,٧٤٠	١,١٠٦,١٢٥
مؤسسة التأمينات الاجتماعية		١,٤٨٦,٣٤٨
ح امانات مساهمين فرق شراء اسهم ليرة سورية	٧٥,٧٩٢	٧٥,٧٩٢
أرباح مستحقة للتوزيع على المساهمين	١٢٨,٤٧٤	١٢٨,٤٧٤
المجموع	١,٠٦٤,٠٠٦	٢,٧٩٦,٧٣٩

١٠ - نفقات مستحقة غير مسددة :

البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
اتعاب محاسب قانوني	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
تامينات اجتماعية	٣٤٧,٥٠٨	
رواتب العاملين		٢١,٣٦٠,٨٤٤
محروقات		٤,٥٥٠,١٠٠
صيانة و اصلاح		١,١٣٠,٤٢٤
المجموع		٢٧,٨٤١,٣٦٨

١١ - راس المال :

ظهر بمبلغ / ٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠ / مليارين و ثمانون مليون ليرة سورية موزعة على / ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ / سهما عشرين مليون و ثمانمائة سهما ما يعادل ١٠٠ ل.س لكل سهم . وهو نفسه رصيد ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٠ .

١٢ - احتياطي قانوني :

الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٠	١٧,٤١٩,٧٤٢
الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١	١٧,٤١٩,٧٤٢

١٣ - خسائر مدورة :

حساب الأرباح (الخسائر) المدورة	
خسائر محققة عام ٢٠٢٠ و ما قبل ناتجة عن فروقات التقييم	(٢١٥٧٧٨٨٣٢)
المجموع	(٢١٥٧٧٨٨٣٢)

١٤ - أرباح و خسائر الفترة :

و هي أرباح الفترة من ١ - ٢٠٢١ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ متضمنة أرباح غير محققة نتيجة فروقات التقييم الإيجابية و مفصلة في قائمة الدخل .

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ وتقرأ معها



أرباح الفترة	
ربح غير محقق	٢٥٤,٩٨٣,٣٧٠
خسارة محققة	(٧٤٥٨٢٧٧٢)
الناتج	١٨٠,٤٠٠,٥٩٨

١٥- إيرادات تشغيلية :

موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
فروقات صرف ايجابية		
فروقات صرف سلبية	(١٨٤٦٣١٩)	
عمولات محققة	١,٠٢٢,٦٩٧	٢٥٠,٢٠٠
فروقات تقييم ايجابية	١٠٠,٠٠١,١٣٣	٢٥٥,٠٣٤,٥٤٠
فروقات تقييم سلبية		(٥١١٧٠)
ايراد الوديعة المجمدة	٣٨,٧٣٢,٩٨٢	٣١,٢١٨,٦٤٢
عمولات مدفوعة	(٤٢١٤٧٤٠)	(٨٠٣١٠٠٧)
المجموع	١٣٣,٦٩٥,٧٥٣	٢٧٨,٤٢١,٢٠٥

١٦- مصاريف ادارية وعمومية :

موضحة وفق الجدول التالي :



البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٩,٢٧٥,٠٠٠	٢٩,٢٤١,٧٦٢
التعويضات	٣,٥٤٠,٠٠٠	
الايجار	٤٢,٠٠٠	
الاصلاح و الصيانة	١٥,٣٨٠,٦٠٠	٥,٩٠٥,٢٠٠
الرسوم و الضرائب	٨٣,٩٤٩,٤١٨	٥,١٨٩,٩٥١
اللوازم و القرطاسية	٥٥١,٥٠٠	١٦٨,٦٠٠
كهرباء و مياه	١,٨٤١,٠٩٢	١,٢٣٧,٩٣٥
وقود و محروقات و زيوت	٤,٤٥٨,٢٠٠	٤,٥٥٠,١٠٠
البرق و البريد و الاتصالات	٢,٢٤٣,٤٠١	٨٤٧,٤٠٠
الدعاية و الاعلان	١,٢٧٥,٠٠٠	
تدقيق حسابات	٨٠٠,٠٠٠	
اقساط التأمين المدفوعة عدا الحياة	١٢٧,٦٦٨	١١٣,٢٤٧
مخالفات للمركزي	١٣,٤٩٢,٥٠٠	
نثرات	٤,٩٩٥,٩٤٥	٤,١٩٠,٩٣٥
تأمينات حصة رب العمل	٢,٢٩٥,٦٥٩	١,٨٠٤,٠٩٨
عمولات مصرفية	٣١,٤٣٩	
تبرعات و هبات	٢٠,٠٠٠	
استشارات محاسبية	١,٠٠٠,٠٠٠	
استشارات قانونية	٩٠٠,٠٠٠	
المجموع	١٥٦,٢١٩,٤٢٢	٥٣,٢٤٩,٢٢٨

١٧ - ربحية السهم :

بالليرة السورية		
البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة	(٦٠٩٧٥٨٤٣)	١٨٠,٤٠٠,٥٩٨
عدد الأسهم	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح (الخسارة)	(٢,٩٣)	٨,٦٧
البيان	عام ٢٠٢٠	عام ٢٠٢١
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة	(٦٠٩٧٥٨٤٣)	١٨٠,٤٠٠,٥٩٨
يخفض منه الأرباح غير المحققة	(١٠٠٠٠١١٣٣)	(٢٥٥٠٣٤٥٤٠)
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد تخفيض الأرباح غير المحققة	(١٦٠٩٧٦٩٧٦)	(٧٤٦٣٣٩٤١)
عدد الأسهم	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح (الخسارة)	(٧,٧٤)	(٣,٥٩)

١٨ - اثر التغير في أسعار الصرف :



ظهرت اثر التغير في أسعار الصرف في قائمة التدفقات النقدية بمبلغ ٢٣٨ / ٤١٦,٤٤٠,٠٠٠

ل.س و تمثل تقاص فروقات التقييم الايجابية و السلبية لهذا العام .

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ وتقرأ معها

١٩- الادوات المالية - القيمة العادلة وادارة المخاطر :

أ - مخاطر السيولة :

ان الشركة معرضة لمخاطر السيولة الا انها تسعى دائما الى عملية تدوير هذه السيولة وايجاد نوع من التوازن فيها .

ب - مخاطر معدل الفائدة :

ان الشركة غير معرضة بشكل مباشر لمعدلات الفائدة كون جميع حساباتها بدون فائدة.

ج - مخاطر العملات الاجنبية :

ان الشركة معرضة للعديد من المخاطر سيما تبدل اسعار صرف العملات الاجنبية و الانخفاض او الارتفاع الكبير والمفاجيء لها .

وتتوزع الموجودات والمطلوبات بين العمليات الرئيسية كما يلي :

عام ٢٠٢١ في ٣١ كانون اول			
	عملات اجنبية	ليرة سورية	
المجموع	ما يعادلها بالليرة السورية		
٩١٥,١١٣,٢٦٤	٣٠٩,٧٨٩,٤٦٩	٦٠٥,٣٢٣,٧٩٥	موجودات متداولة
١,١٧٧,٥٦٦,٣٥١		١,١٧٧,٥٦٦,٣٥١	موجودات غير متداولة
٢,٠٩٢,٦٧٩,٦١٦	٣٠٩,٧٨٩,٤٦٩	١,٧٨٢,٨٩٠,١٤٦	مجموع الموجودات
٣٠,٦٣٨,١٠٧		٣٠,٦٣٨,١٠٧	المطلوبات
٢,٠٦٢,٠٤١,٥٠٨	٣٠٩,٧٨٩,٤٦٩	١,٧٥٢,٢٥٢,٠٣٩	صافي الموجودات

هـ - مخاطر العمليات :

ان مخاطر العمليات في عمل شركات الصرافة يكمن بشكل خاص في تضافر اكثر من نوع من المخاطر التي اوردها سابقا في حال اجتماعها سوية . ما قد يسبب في تراجع عمل وامكانية استمرار هذه الشركات في العمل . خصوصا في الفترة التي مرت بها حسابات هذه الدورة المالية وما عصف بها من ظروف وتقلبات في اسعار الصرف .

الا ان ادارة الشركة وما تمتلكه من خبرة واسعة في هذا المجال يخفف كثيرا من المخاطر التي اوردها سابقا ، علما بأن الشركة لم تتأثر بشكل كبير بتلك المخاطر خلال الفترة موضوع هذا التقرير والايضاحات المرفقة له .



٢٠- الموافقة على البيانات المالية :

تحتفظ الشركة بقيود ووثائق الحوالات ورقيا وسجلات محاسبية الكترونية منظمة بصورة أصولية ، وهي مطابقة للقوائم المالية المرفقة ، ونوصي بالمصادقة عليها ، بعد أن وافق رئيس مجلس الإدارة والمدير العام على كافة البيانات والقوائم المالية الموقوفة في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢١ .

رئيس مجلس الإدارة



منظم البيانات

