



شهادة محاسب قانوني

شهادة مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين في شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة - حلب سوريا

الراي :

تم تدقيق القوائم المالية المرفقة والعائدة لشركة شام للصرافة المساهمة المغفلة والتي تتضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ 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 ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الراي :

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 وقواعد 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 وتوفر 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 :

إن 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 الأخطاء 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 الأمر ذلك ، و استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن ادارة الشركة تنوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل ، أو 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 ضمانة 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 الأخطاء 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 الإدارة .**

**** التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة 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 ٢٠٢٢ مدققة قبلنا و لم نبد أي تحفظ عليها .

إن نطاق تدقيقنا أيضا التأكد من مدى تطبيق الشركة للقوانين و الانظمة النافذة لاسيما 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 ٢٢ - ١٢ - ٢٠٢٥

الدكتور **عبدالله قفاوي**
محاسب قانوني



موقوفة في ٣١ كانون اول ٢٠٢٣

الموجودات

موجودات متداولة :

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

موجودات غير متداولة :

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

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة :

حسابات مدينة صدقة داننة
حوالات واورام دفع / عملات اجنبية
حوالات و اورام دفع / سوري
داننون مختلفون
نفقات مستحقة غير مسددة
مؤونة مواجهة اعباء محتملة الدفع

مجموع المظبوطات المتداولة

حقوق المساهمين

الراسمال المدفوع
احتياطي قانوني
صافي أرباح (خسائر) محققة
صافي أرباح (خسائر) غير محققة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المظبوطات وحقوق المساهمين

منظم البيانات



١٩ تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣ وتقرأ معها

بيان الدخل		
للفترة الممتدة من ١-١-٢٠٢٣ حتى ٣١-١٢-٢٠٢٣		
ل.س	ل.س	ايضاح
عام ٢٠٢٣	عام ٢٠٢٢	
١,٥٢٩,٩٠٣,٦٠٠	٣٤٠,٢٠١,٤٢٢	١٤
١,٥٢٩,٩٠٣,٦٠٠	٣٤٠,٢٠١,٤٢٢	
١٥,٣٠٥,٠٧٩	١٤,٩٤٦,٦٦٩	١٥
٤٤,٩٣٧,٣٣٧	٤٥,٥٧٥,٥٩٥	٤
٦٠,٢٤٢,٤١٦	٦٠,٥٢٢,٢٦٥	
١,٤٦٩,٦٦١,١٨٤	٢٧٩,٦٧٩,١٥٧	
١,٤٦٩,٦٦١,١٨٤	٢٧٩,٦٧٩,١٥٧	
٧٠,٦٦	١٣,٤٥	١٦
(٢)	(١,٧٩)	١٦

الإيرادات :

إيرادات تشغيلية

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

اجمالي الإيرادات

المصاريف :

مصاريف إدارية وعمومية

الاهتلاكات والاطفاءات

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



(Handwritten signature)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٢

المجموع	ارباح (خسائر)مدورة غير محققة	ارباح (خسائر)مدورة محققة	الارباح والخسائر	الاحتياطي القانوني	رأس المال	الرصيد في ١ - ١ الزيادة (اكتتابات) في رأس المال
٢,٠٦٢,٠٤١,٥٠٨	٢٥٤,٩٨٣,٣٦٩	(٢٩٠,٣٦١,٦٠٣)	٢٧٩,٦٢٩,١٥٧	١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧٩,٦٢٩,١٥٧	٣١٦,٨٦٨,١٢٦	(٣٧١,٨٨٩,٦٦٩)	(٢٧٩,٦٢٩,١٥٧)			توزيع انصبة ارباح
(٢٥٤,٩٨٣,٣٦٩)	(٢٥٤,٩٨٣,٣٦٩)					ارباح الدورة المالية الحالية
٢,٠٨٦,٧٣٧,٢٩٦	٣١٦,٨٦٨,١٢٦	(٣٧١,٨٨٩,٦٦٩)		١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ - ٣٠

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
عن الفترة المنتهية في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣

المجموع	ارباح (خسائر)مدورة غير محققة	ارباح (خسائر)مدورة محققة	الارباح والخسائر	الاحتياطي القانوني	رأس المال	الرصيد في ١ - ١ الزيادة (اكتتابات) في رأس المال
٢,٠٨٦,٧٣٧,٢٩٤	٣١٦,٨٦٨,١٢٥	(٣٧١,٨٨٩,٦٦٩)	٢٧٩,٦٢٩,١٥٧	١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٦٩,٦٦١,١٨٤	١,٥١١,٢٤٠,٨٤٤	(٤١٥,٩٦٦,٠٠٠)	(١٤٦,٦٦١,١٨٤)			توزيع انصبة ارباح
(٣١٦,٨٦٨,١٢٥)	(٣١٦,٨٦٨,١٢٥)					ارباح الدورة المالية الحالية
٣,٢٣٩,٥٣٠,٣٥٣	١,٥١١,٢٤٠,٨٤٤	(٣٦٩,١٣٠,٢٣٣)		١٧,٤١٩,٧٤٢	٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ - ٣٠



إن الايضاحات المرفقة من ١

١٢ - ٣١

بيان التدفقات النقدية		
للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠٢٣ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣		
ل.س		
ايضاح	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٢٧٩,٦٧٩,١٥٧	١,٤٦٩,٦٦١,١٨٤
تعديل لمطابقة الارباح الصافية مع النقد الناتج من (المستخدم في) النشاطات التشغيلية		
الاستهلاكات والاطفاءات	٤٥,٥٧٥,٥٩٥	٤٤,٩٣٧,٣٣٧
فروقات تقييم سلبية		
فروقات تقييم ايجابية	(٣١٦٨٦٨١٢٧)	(١٥١١٢٤٠٨٤٤)
النقد المستخدم في النشاطات التشغيلية قبل التغير في راس المال العامل		
التغير في راس المال العامل	٩,١٦٠,٨٢٤	٩,٦٧٠,٨٦٧
التغير في مصاريف مستحقة غير مدفوعة	(٣٤٦٩٦٩)	(٦٦٨٠٧١٣)
التغير في وسائل الدفع المحررة المشتراة	٢,٩٧٧,١٢٤	٢,٧٩٩,٧٠٠
التغير في المطالبات المتداولة		
التغير في حسابات اخرى		
الزيادة في حسابات دائنة ومصاريف مستحقة		
الزيادة او النقص في مصاريف مدفوعة مقدما		
صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية قبل الضريبة	٢٠,١٧٧,٦٠٥	٩,١٤٧,٥٣١
الضريبة المترتبة على ارباح الفترة		
صافي الاموال المستعملة في النشاطات التشغيلية بعد الضريبة	٢٠,١٧٧,٦٠٥	٩,١٤٧,٥٣١
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	٦١,٨٨٤,٧٥٦	١,١٩٤,٣٧٢,٧١٨
صافي الاموال المستعملة في كافة النشاطات	٨٢,٠٦٢,٣٦١	١,٢٠٣,٥٢٠,٢٤٨
صافي الزيادة في الصندوق وحسابات جارية لدى المصارف		
نقد في الصندوق ولدى المصارف في بداية الفترة	٩١٣,٣٨٠,٤٨٧	٩٩٥,٤٤٢,٨٤٧
نقد في الصندوق ولدى المصارف في نهاية الفترة	٩٩٥,٤٤٢,٨٤٧	٢,١٩٨,٩٦٣,٠٩٥
صافي الزيادة او النقص في النقد وشبه النقد	٨٢,٠٦٢,٣٦٠	١,٢٠٣,٥٢٠,٢٤٨

منظم البيانات

رئيس مجلس الادارة



Handwritten signature of the President of the Board of Directors.

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣ وتقرأ معها

الإيضاحات المرفقة حول البيانات المالية العائدة لشركة شام للصرافة المساهمة المغفلة

للفترة الممتدة من ١ - ١ - ٢٠٢٣ الى ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣

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 .



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 اظهر 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 الأصول الثابتة وكلفتها التاريخية ونسبة اهتلاكها و صافي تكلفتها الدفترية :

جدول الموجودات الثابتة واهتلاكها لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣			
البيان	عقارات و مباني	الاثاث والمفروشات	موجودات ثابتة غير مادية
القيمة التاريخية	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٧٤٧,٣٧٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
نسبة الاهتلاك	%٥	%١٠	%٢٠
الإضافات في حال وجودها			
متراكم الاهتلاك اول المدة	١٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٣,٦١١,٦١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠
قسط اهتلاك الفترة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٣٧,٣٣٧	
متراكم الاهتلاك اخر المدة	١٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٨,٥٤٨,٩٥١	٢,٥٠٠,٠٠٠
صافي التكلفة الدفترية	٤٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٩٥,١٩٨,٤١٩	.

٥- نقد في الصندوق ولدى المصارف :

يتكون هذا البند مما يلي :

١-٥ - نقد في الصندوق بالعملة السورية :

النقد المحلي/ الليرة السورية	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
المركز الرئيسي/ دمشق	٣٥٢,٨٦٣,٠٧١	٣٥٢,٨٦٣,٠٧١
فرع حلب	٣٤,٨٣٣,٨٨٥	٣٤,٨٣٣,٨٨٥
فرع حماه	٧٦,٤٤٠,٠٣٦	٧٦,٤٤٠,٠٣٦
فرع حمص	٩٩,٨٠١,٨٢٠	٩٩,٨٠١,٨٢٠
المجموع	٥٦٣,٩٣٨,٨١٢	٥٦٣,٩٣٨,٨١٢

٥- ٢ - نقد في الصندوق بالعملات الاجنبية :

تفصيل العملات الاجنبية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣				تفصيل العملات الاجنبية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٢			
الرصيد في نهاية الشهر			رمز العملة	الرصيد في نهاية الشهر			رمز العملة
ما يوازي ل.س	السعر	المبلغ		ما يوازي ل.س	السعر	المبلغ	
١٣٥,٩٥٦,٥٤٨	١٢,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٥,٢٤	USD	٣٢,٢٧٦,٢٩٩	٣,٠١٥,٠٠	١٠,٧٠٥,٢٤	USD
٢,٤٧٧,١٣٧	٤١,٢٨٥,٦١	٦٠,٠٠	KWD	٥٩٠,٦٩٤	٩,٨٤٤,٩٠	٦٠,٠٠	KWD
٢٨٤,٢٢٠,١٧٠	٣,٣٨٥,٧٥	٨٣,٩٤٦,٠٠	SAR	٦٧,٢٩٦,٩٩٠	٨٠١,٦٧	٨٣,٩٤٦,٠٠	SAR
١٦٩,٢٠٦,٦٧٩	١٧,٩٠١,٦٨	٩,٤٥٢,٠٠	JOR	٤٠,١٨٠,١٦٨	٤,٢٥٠,٩٧	٩,٤٥٢,٠٠	JOR
٢٨١,٥١٦,٧٨٧	٣,٤٥٧,٨٠	٨١,٤١٥,٠٠	AED	٦٦,٨٣٣,٥٧٤	٨٢٠,٩٠	٨١,٤١٥,٠٠	AED
٨٧٣,٣٧٧,٣٢٠,٤٦	المجموع			٢٠٧,١٧٧,٧٢٤,٣٦	المجموع		

٥- ٣ - حسابات جارية لدى المصارف بالعملة السورية :



ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣ وتقرأ معها

العملة ل.س	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
اسم البنك	ليرة سورية	ليرة سورية
مصرف سوريا المركزي	٣٥,٤٩٥,٠٠	٣٥,٤٩٥,٠٠
بنك بيمو		
بنك سوريا الدولي الاسلامي	٦١,١٦٢,٧٨٠,٧٨	٧٧,٣٣٠,٢٢٤,٥٢
بنك البركة	٥٧٣,٩٤٩,٠٠	٥٧٣,٩٤٩,٠٠
بنك الشام	١٥٣,٢١٨,٤١	١٢٠,٧١٨,٤١
مصرف العقاري دمشق	٥٧,٠٧٧,٠٠	٥٥,١٧٧,٠٠
مجموع المصارف	٦١,٩٨٢,٥٢٠,١٩	٧٨,١١٥,٥٦٣,٩٣

٥- ٤ - حسابات جارية لدى المصارف بالعملة الاجنبية :

العملة دولار اميركي	المصارف بالدولار في ٢٠٢٢ - ١٢ - ٣١	العملة دولار اميركي	المصارف بالدولار في ٢٠٢٣ - ١٢ - ٣١
اسم المصرف	المبلغ	اسم المصرف	المبلغ
بنك سوريا الدولي الاسلامي	٤٤,٠٨٥,٧٣	بنك سوريا الدولي الاسلامي	٤٤,٠٨٥,٧٣
بنك الشام	٩,٧٥٩,٦٤	بنك الشام	٩,٧٥٩,٦٤
مجموع مصارف الدولار	٥٣,٨٤٥,٣٧	مجموع مصارف الدولار	٥٣,٨٤٥,٣٧

٦- وسائل دفع محررة مشتراة :

ظهر هذا الحساب برصيد / ٨,٧٦٠,٤٦٠ / ل.س ما يعادل / ٦٨٩,٨٠ / دولار أميركي لشركة مقرن للصرافة . علما بان رصيد هذا الحساب كان في ٢٠٢٢ - ١٢ - ٣١ بمبلغ / ٢,٠٧٩,٧٤٧ / ليرة سورية

٧ - احتياطي نقدي لدى المصارف :

الرصيد كما في ٢٠٢٣ - ١٢ - ٣١ بمبلغ / ٥٢٤,٣٥٥,٠٠٠ / ل.س و يمثل وديعة مجمدة لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي مقابل راس المال . علما بان رصيد ٢٠٢٢ - ١٢ - ٣١ كان بنفس المبلغ / ٥٢٤,٣٥٥,٠٠٠ / ل.س .

٨ - حساب دائنون مختلفون :

ظهر رصيده في ٢٠٢٣ - ١٢ - ٣١ بمبلغ / ٨,٥٧٣,٥٦٤ / ل.س وفقاً لما يلي :

دائنون مختلفون	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
الدوائر المالية / رواتب و اجور	١,٥٨٥,١٧٥	١,٨١٨,٣٤٥
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	٣,٩٨٤,٤٢٣	٦,٥٥٠,٩٥٣
ح امانات مساهمين فرق شراء اسهم ليرة سورية	٧٥,٧٩٢	٧٥,٧٩٢
أرباح مستحقة للتوزيع على المساهمين	١٢٨,٤٧٤	١٢٨,٤٧٤
المجموع	٥,٧٧٣,٨٦٤	٨,٥٧٣,٥٦٤

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٢٠٢٣ - ١٢ - ٣١ وتقرأ معها



٩ - نفقات مستحقة غير مسددة :

البيان	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
اتعاب محاسب قانوني	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
رواتب العاملين	٣٠,٥٢١,٦٦٨	٤٠,١٩٢,٥٣٥
محروقات	٤,٥٥٠,١٠٠	٤,٥٥٠,١٠٠
صيانة و اصلاح	١,١٣٠,٤٢٤	١,١٣٠,٤٢٤
المجموع	٣٧,٠٠٢,١٩٢	٤٦,٦٧٣,٠٥٩

١٠ - رأس 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 - ٢٠٢٢ .

١١ - احتياطي قانوني :

١٧,٤١٩,٧٤٢

الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٢

١٧,٤١٩,٧٤٢

الرصيد كما في ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣

١٢ - خسائر محققة :

حساب الأرباح (الخسائر) المحققة
خسائر محققة مدورة من أعوام ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣ (٣٦٩١٣٠٢٣٣)

١٣ - الأرباح و الخسائر غير المحققة :

و هي أرباح الفترة من ١ - ١ - ٢٠٢٣ حتى ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣ متضمنة أرباح غير محققة نتيجة فروقات التقييم الإيجابية و مفصلة في قائمة الدخل .

حساب الأرباح (الخسائر) غير المحققة
ربح غير محقق متراكم من عام ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣ ١,٥١١,٢٤٠,٨٤٤

١٤ - إيرادات تشغيلية :

موضحة وفق الجدول التالي :



ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣ وتقرأ معها .

البيان	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
فروقات صرف ايجابية		
فروقات صرف سلبية		
عمولات محققة		
فروقات تقييم ايجابية	٣١٦,٨٦٨,١٢٧	١,٥١١,٢٤٠,٨٤٤
فروقات تقييم سلبية		
ايراد الوديعة المجمدة	٣١,٢٠٧,٢٧٨	٢٦,٧٤١,٦١٦
عمولات مدفوعة	(٧٨٧٣٩٨٣)	(٨٠٧٨٨٦٠)
المجموع	٣٤٠,٢٠١,٤٢٢	١,٥٢٩,٩٠٣,٦٠٠

١٥- مصاريف ادارية وعمومية :

موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٠,٣٦٥,٤٥٦	١٠,٦٤٩,٥٠٢
الاصلاح و الصيانة		
الرسوم و الضرائب	٢,٨٠٨,٧٢١	٢,٨٣٤,٥١٢
اللوازم و القرطاسية		
كهرباء و مياه		
وقود و محروقات و زيوت		
البرق و البريد والاتصالات		
اقساط التأمين المدفوعة عدا الحياة		
نثرات		
تأمينات حصة رب العمل	١,٧٧٢,٤٩٢	١,٨٢١,٠٦٥
المجموع	١٤,٩٤٦,٦٦٩	١٥,٣٠٥,٠٧٩

١٦ - ربحية السهم :

بالليرة السورية		
البيان	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة	٢٧٩,٦٧٩,١٥٧	١,٤٦٩,٦٦١,١٨٤
عدد الأسهم	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح (الخسارة)	١٣,٤٥	٧٠,٦٦
البيان	عام ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة	٢٧٩,٦٧٩,١٥٧	١,٤٦٩,٦٦١,١٨٤
يخفص منه الأرباح غير المحققة	(٣١٦٨٦٨١٢٧)	(١٥١١٢٤٠٨٤٤)
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد تخفيض الأرباح غير المحققة	(٣٧١٨٨٩٦٩)	(٤١٥٧٩٦٦٠)
عدد الأسهم	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح (الخسارة)	(١,٧٩)	(٢,٠٠)



١٧ - اثر التغير في أسعار الصرف :

ظهرت اثر التغير في أسعار الصرف في قائمة التدفقات النقدية بمبلغ / ١,١٩٤,٣٧٢,٧١٨ /

ل.س و تمثل فروقات التقييم الايجابية لهذا العام .

١٨ - الادوات المالية - القيمة العادلة وادارة المخاطر :

أ - مخاطر السيولة :

ان الشركة معرضة لمخاطر السيولة الا انها تسعى دائماً الى عملية تدوير هذه السيولة و ايجاد 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 ٢٠٢٣ في ٣١ كانون الاول			
	ليرة سورية	عملات اجنبية	
المجموع	ما يعادلها بالليرة السورية		
موجودات متداولة	٦٤٢,٠٥٤,٣٧٦	١,٥٦٥,٦٦٩,١٧٩	٢,٢٠٧,٧٢٣,٥٥٥
موجودات غير متداولة	١,٠٨٧,٠٥٣,٤١٩		١,٠٨٧,٠٥٣,٤١٩
مجموع الموجودات	١,٧٢٩,١٠٧,٧٩٥	١,٥٦٥,٦٦٩,١٧٩	٣,٢٩٤,٧٧٦,٩٧٥
المطلوبات	٥٥,٢٤٦,٦٢٣		٥٥,٢٤٦,٦٢٣
صافي الموجودات	١,٦٧٣,٨٦١,١٧٣	١,٥٦٥,٦٦٩,١٧٩	٣,٢٣٩,٥٣٠,٣٥٢

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 .

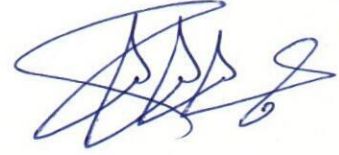
ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية لغاية ٣١ - ١٢ - ٢٠٢٣ وتقرأ معها



١٩- 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 - ٢٠٢٣ .

منظم البيانات



رئيس مجلس الادارة

