

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٠

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء 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 الأسهم 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	٢/ مؤسسين + ٥٨/ مكتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد طارق الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	%١٢.٧٤٣
٢	رضوان أحمد دعاس	نائب الرئيس	نفسه	%١٠
٣	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١١.١٩٤
٤	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	%١.٩٧
٥	عمر اسامة النقيب	عضواً	نفسه	%٠
٦	الاكتتاب العام			%٦٤.٠٩٣
	المجموع			%١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	شركة جواد ومكسور المهنية محدودة المسؤولية - محاسبون قانونيون
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ ٢٣١٤٥٥٠ - فاكس ٢٣٢٢٩٧٣ WWW.jm-audit.com.sy

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	١٣٤.٥٧	-

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	٢,٧٠٤,٣٣٣,٠٨٩	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠	%٢٨.٨٣٣
حقوق المساهمين	٢,٦٩١,٣٨٢,٤٨٦	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤	%٢٩.٠٠٥
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٦٢٤,٦١٦,١٥٩	٦٢٤,٦١٦,١٥٩	٩٠,٢٣٠,٣٨٢
صافي الربح قبل الضريبة	٦٠٦,٧٤١,٣٧٢	٦٠٦,٧٤١,٣٧٢	١٣,٦٧٨,٢٥٣
مخصص ضريبة الدخل	(٩٣٥,٨١٠)	(٩٣٥,٨١٠)	(٣,٤١٩,٩٤٠)
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	٠
صافي الدخل	٦٠٥,٨٠٥,٥٦٢	٦٠٥,٨٠٥,٥٦٢	١٠,٢٥٨,٣١٣
ربح السهم	٣٠.٢٩	٣٠.٢٩	٠.٩١

صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين.

تتم مقارنة أرقام قائمة 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 كمايلي : { (رقم الفترة الحالية -رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

بلغت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / ٢,١٨٣,٥٢٨ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٢,٧٠٤,٣٣٣,٠٨٩ ل.س .

المدير العام

المدير المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة



٢٠٢٠/٠٦/٢٣

تاريخ

ملاحظة :

يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .
ليس من الضروري التقيد بالتنسيق الوارد لمحتويات الاستمارة .

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ و لغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الي ٣١ آذار ٢٠٢٠
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الي ٣١ آذار ٢٠٢٠
١٢-٦	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٣٠-١٣	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الي ٣١ آذار ٢٠٢٠

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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ 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 ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة: قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى: إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

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 ٣١ آذار ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية.

أمور أخرى:

- إن نطاق مهمتنا أيضاً هو القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

دمشق في ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٠



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	الايضاح	البيان
ل.س.	ل.س.		
			الموجودات :
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :
٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣	٩٦,٦٧٧,١٠١	١	النقد المحلي في الصندوق
٢٧٤,٣٥٣,١٣٨	٩١٥,٤٤٥,٩٨٩	٢	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨	٦٩,٩٤٣,٧٧٢	٣	المصارف
٤٧,٩٧١,٩٦٢	٨٨,٠٥٦,٨١٢	٤	مصرف سورية المركزي
٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	١,١٧٠,١٢٣,٦٧٤	٥	اجمالي النقد
			ب - الموجودات الاخرى :
٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧	٥٦٤,٧٧٦,١٠٣	٦	شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
.	.	٧	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٤٣,٤٠٧,٥٢٧	٤٥٥,١٢٧,١٨٣	٨	صافي الموجودات الثابتة المادية
١٣٣,٥٧٥	٣١٤,٠٥٠	٩	موجودات اخرى
٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	١٠	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
١,١٥٠,١٨٥,٧٧٩	١,٥٣٤,٢٠٩,٤١٦		اجمالي الموجودات الاخرى
٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠	٢,٧٠٤,٣٣٣,٠٨٩	١١	إجمالي الموجودات
			المطالب :
			ج - الالتزامات تجاه الغير :
٩,٤٦٩,١٠٢	٨,٣٨٤,٠٣٤	١٢	حوالات واوامر دفع
١,٠٩٨,٨٧٧	٦٨٢,٢٣٢	١٣	المطالب الاخرى
٢,٥٠٨,٣٠٢	٢,٥٠٨,٣٠٢	١٤	أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
٤٤٠,٢٢٥	١,٣٧٦,٠٣٥	١٥	مخصص مؤونة ضريبة الدخل
١٣,٥١٦,٥٠٦	١٢,٩٥٠,٦٠٣		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين :
١٢,٣٩٧,١٩٤	٢,١٨٣,٥٢٨	١٦	الارباح المحققة
٢,٧٠٩,٩١٤	٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	١٧	الارباح غير المحققة
.	١٢,٣٩٧,١٩٤	١٨	أرباح سنوات سابقة مدورة محققة
.	٢,٧٠٩,٩١٤	١٨	أرباح سنوات سابقة مدورة غير محققة
٧٠,٤٦٩,٨١٦	٧٠,٤٦٩,٨١٦	١٩	احتياطي قانوني
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	راس المال
٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤	٢,٦٩١,٣٨٢,٤٨٦	٢١	إجمالي حقوق المساهمين
٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠	٢,٧٠٤,٣٣٣,٠٨٩		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة: المسؤولة

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة: المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ٠٢ / وحتى ٣٣ / تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

اليان	الايضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س.
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢٢	١٧,٣٦٢,٥٦٣	١٥,٩٠٢,١٦٦
صافي فروقات الصرف		١٧,٣٦٢,٥٦٣	١٥,٩٠٢,١٦٦
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,٢٧٨,٤٦٠
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,٢٧٨,٤٦٠
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٣	٣,٦٣١,٥٦٢	٧٢,٠٤٩,٧٥٦
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٣,٦٣١,٥٦٢	٧٢,٠٤٩,٧٥٦
اجمالي الايرادات (١)		٦٢٤,٦١٦,١٥٩	٩٠,٢٣٠,٣٨٢
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٤	(١٥٢,٣٧٢)	(٥٤,٨٦٨,١٩٧)
عمولات و اعباء تقريب عملات		١٥٢,٣٧٢	٥٤,٨٦٨,١٩٧
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٥	(٥,٧٦١,٠٠٢)	(٢,٩٧٢,٠١٩)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٥,٧٦١,٠٠٢	٢,٩٧٢,٠١٩
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية			
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٦	(١١,٩٦١,٤١٣)	(١٨,٧١١,٩١٣)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٧	(١٧,٨٧٤,٧٨٧)	(٧٦,٥٥٢,١٢٩)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٨	٦٠٦,٧٤١,٣٧٢	١٣,٦٧٨,٢٥٣
ضريبة الدخل	١٥	(٩٣٥,٨١٠)	(٣,٤١٩,٩٤٠)
صافي الارباح بعد الضريبة	٢٩	٦٠٥,٨٠٥,٥٦٢	١٠,٢٥٨,٣١٣
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤)	(٢,٢٧٨,٤٦٠)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقطاعات	٣٠	٢,١٨٣,٥٢٨	٧,٩٧٩,٨٥٣
عدد الاسهم	٣١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٧١,٦١٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	٣٢	٣٠.٢٩	٠.٩١
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقطاعات	٣٢	٠.١١	٠.٧١

رئيس مجلس الإدارة

مدير المالية

المدير العام

المدير المالي

شركة جوام ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٣/٣٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

محاسبون

سجل تجاري ١٢٧٨٤ لعام ٢٠٢٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية المنهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

البيان	الايضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س.
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح قبل الضريبة :	٢٨	٦٠٦,٧٤١,٣٧٢	١٣,٦٧٨,٢٥٣
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٥	٥,٧٦١,٠٠٢	٦٩٣,٥٥٩
فروقات تقييم القطع	١٧	(٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤)	(٢,٢٧٨,٤٦٠)
التغيرات في الموجودات والمطالب			
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		٢٦,١٩٤,٣٠٦	(٣,٩١٩,٧٩٧)
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		٢٧,٨٧٦,٤٩٤	(١٣,٤٣٦,٧٠٩)
التغير في الحوالات واوامر الدفع		(١٨٠,٤٧٥)	(١٤٦,٥٠٠)
التغير في النفقات المستحقة		(١,٠٨٥,٠٦٨)	١٠,٣٣٥,٩٦٩
التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين		(٤١٦,٦٤٥)	(٤٣٦,٢٥٧)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٣٥,٠٧٤,٦٤٧	١٠,٤٥٢,٠١٥
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		(٤١٧,٤٨٠,٦٥٨)	.
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٣٣	(٤١٧,٤٨٠,٦٥٨)	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في حقوق الملكية		.	(٥,٥٧٦,٤٨١)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		.	(٥,٥٧٦,٤٨١)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,٢٧٨,٤٦٠
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة		٢٢١,٢١٦,٠٢٣	٧,١٥٣,٩٩٤
النقدية في بداية العام		٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨
النقدية في نهاية العام		١,١٧٠,١٢٣,٦٧٤	٧٩٥,٩٥٠,٦١٢
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد		٢٢١,٢١٦,٠٢٣	٧,١٥٣,٩٩٤

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الإيضاحات المرفقة من ١/ وحتى ٣٣/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

کما هو فی ۳۱-۳-۲۰۱۹

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية غير المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير محققة	المجموع
رصيد في بداية كانون الثاني ٢٠١٩	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٥,٥٧٦,٤٨١	.	.	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨
لمحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٥٥,٧٨٥,٢١٥)		٥٥,٧٨٥,٢١٥	.	.
لمحول إلى فروقات الصرف المحققة				(٥,٥٧٦,٤٨١)			(٥,٥٧٦,٤٨١)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٧,٩٧٩,٨٥٣	٢,٢٧٨,٤٦٠	.	.	١٠,٢٥٨,٣١٣
بداية رأس المال/تقدي							.
رصيد في نهاية الفترة المرحلية في ٢٠١٩/٠٣/٣١	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٧,٩٧٩,٨٥٣	٢,٢٧٨,٤٦٠	٥٥,٧٨٥,٢١٥	.	١,٢٦١,٥٥٣,٢٢٠

۲۰۲۰-۰۳-۳۱ کما هو فی

المجموع	أرباح مدورة غير محققة	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية غير المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	الاحتياطيات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤		.	٢,٧٠٩,٩١٤	١٢,٣٩٧,١٩٤	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٠
.		١٢,٣٩٧,١٩٤		(١٢,٣٩٧,١٩٤)			نحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع
.	٢,٧٠٩,٩١٤		(٢,٧٠٩,٩١٤)				نحول الى الأرباح المدورة غير المحققة
.							نحول إلى فروقات الصرف المحققة
٦٠٥,٨٠٥,٥٦٢	.		٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,١٨٣,٥٢٨			أرباح الفترة المرحلية الحالية
٢,٦٩١,٣٨٢,٤٨٦	٢,٧٠٩,٩١٤	١٢,٣٩٧,١٩٤	٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,١٨٣,٥٢٨	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الإيضاحات المرفقة من ١٠١/ وحتى ٣٣/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مصدق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

المدير العام

المدير المالي

- 0 -



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠

أولاً - التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٤ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وذلك بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٢٢٦٥/ تاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٥.

غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٠٠٦/٠٥/٢٤ 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 في مدينة دمشق - البحصه خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ٢-١/٦١٧ - طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجه، وبوشر العمل فيه بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٠١١/١/١٧.

- الفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ٢٠١١/١/١٧ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٣ ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه.

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 ٢٧/١٠/٢٠١٠.

٣- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠٢٠ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

إدارة الشركة:

١- بناء على موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم (١٦/٢٦٩٣/ص) تاريخ ١٤/٥/٢٠١٩ و موافقة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٥٠١/ص-أ) تاريخ ٩/٥/٢٠١٩ و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (٧٢٤١-٣/١٢/٧٣٣) تاريخ ٢٦/٥/٢٠١٩ تم إعادة توزيع المناصب في مجلس الادارة الجديد بتاريخ ٢٨/٥/٢٠١٩ و ذلك لأربع سنوات اعتباراً من ١/١١/٢٠١٨ و لغاية ٣١/١٠/٢٠٢٢ كما يلي :

السيد محمد طارق شفيق الاسدي - رئيس المجلس.

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان عبد النافع - عضواً.

وتقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي:

- يتولى السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق 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 محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين.

- فيما يتعلق بالأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب والايداع فتختص السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين أو منفردين.

ثانياً- رأس مال الشركة:

١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم ٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

٢- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الأسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم.

٣- بموجب القانون رقم /٢٩/ تاريخ ٢٠١٧/٠٩/٢٦ وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٨ المتضمن تعديل رأس مال الشركة من مبلغ /٢٥٠/ مليون الى مبلغ /٢/ مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /٢٩/ وتعليماته التنفيذية.

٤- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/ أ.م) بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٦ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ ل.إ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠. وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	٢,٢٣٨,٧٨٨	١١.١٩٤	٢٢٣,٨٧٨,٨٠٠
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢.٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
رضوان أحمد دعاس	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حنان عبد النافع	٣٩٤,٠٠٠	١.٩٧	٣٩,٤٠٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٧,١٨١,٣٤٨	٣٥.٩٠٧	٧١٨,١٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٢,٨١٨,٦٥٢	٦٤.٠٩٣	١,٢٨١,٨٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٦- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ وإيداع ما يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وليكون مجموع المبلغ المجدد ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س. وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

بسبب ظروف الشركة وانتشار جائحة كورونا لم تتمكن الشركة من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية لعام ٢٠١٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية، مع العلم ان الشركة وجهت دعوة للسادة المساهمين لحضور الاجتماع المقرر عقده بتاريخ ٢٢/٠٦/٢٠٢٠.

رابعاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة:

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

خامساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية المرحلية الموجزة:

- ١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ،وتعليمات مصرف سورية المركزي ،وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- ٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح 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 صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع /مكاسب غير محققة .
- ٣- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج 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 .
- ٥- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ 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 الدولي رقم /٢١/ .

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%

- 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.

٧- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١، وعلى عدة مؤشرات مالية وتشغيلية. وتعتقد الإدارة أنه على الرغم من عدم الاستقرار في الجمهورية العربية السورية وعدم اليقين في المستقبل وبعد الأخذ - عند إجراء هذا التقييم- في الاعتبار الآثار الحالية والمتوقعة لظهور فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) بداية

عام ٢٠٢٠ وانتشاره في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

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

٨- 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 الإعتراف 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 الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١١- مخاطر أسعار الصرف :

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

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ / ٠٤ / ٢٠٢٠.

سابعاً - التوصيات:

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة. لذلك نوصي إدارة الشركة الاستمرار بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- نوصي إدارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية - مجلس النقد) وأيضاً الالتزام بنظام الإفصاح والشفافية رقم /١١٠/ تاريخ ٢٠١٩/٠٤/٢٤

وهنا نوصي إدارة الشركة وباعتبار أنها تستخدم البرامج المحاسبية أن تقوم بتنظيم قوائم الإفصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها إلى الجهات الوصائية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

٣- ورد في الايضاح رقم /٦/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية الفترة المرحلية الموجزة /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام ٢٠١٧ لم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد، مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه.

نوصي ادارة الشركة اتخاذ كافة الاجراءات القانونية عن طريق محامي الشركة لاستعادة هذه الذمة كونها من حقوق المساهمين.

دمشق في ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٠



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠

أولاً - الموجودات:

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٩٦,٦٧٧,١٠١ / ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق / ٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣ / ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٩٦,٤١٦,٣١٦	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
صندوق الصرافين / المحافظة	٢٦٠,٧٨٥	.
المجموع	٩٦,٦٧٧,١٠١	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣

(١) - بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد / ٩٦,٤١٦,٣١٦ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق / ٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣ / ل.س.

(٢) - بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد / ٢٦٠,٧٨٥ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق / صفر /.

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية / ٩١٥,٤٤٥,٩٨٩ / ل.س،

بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق / ٢٧٤,٣٥٣,١٣٨ / ل.س وهي عبارة عن رصيد النقد الاجني في الصندوق المركزي

- المحافظة (مع ملاحظة جبر الكسور) وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين
صندوق مركزي / دولار امريكي	١,٠٦٨,٩٣٨.٨٤	٧٠٤
صندوق مركزي / يورو	٩٣,٥٤٠.٠٠	٧٧٦
القيمة بالليرات السورية	٧٥٢,٥٣٢,٩٤٣.٣٦	٧٢,٦٠٨,٥٥٤.٢٠
القيمة بالليرات السورية	١٧٨,٢٤٨,٥٠٢.٢٤	٤٧,٠١٨,٤٢١.٧٥

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

١٢,٥١٠,٨٨٠.٩٧	٢٠,١٨٨,١٣٣.٨٢	١٨٧	١٠٧,٧٣٩.٠٠	صندوق مركزي / ريال سعودي
١٨,٩٤٨,٠٨١.٠٠	٣٠,٦٩٠,٥١٥.٨٠	١٩٢	١٦٠,١٣٠.٠٠	صندوق مركزي / درهم اماراتي
١٩٨,٦٢١	٢٨٢,٧٩٥.٥٠	٤٣٥	٦٥٠.٠٠	صندوق مركزي / دولار استرالي
١٤٤,٥٤٤	٢٣٣,٦٠٧.٥٠	١٨٦٩	١٢٥.٠٠	صندوق مركزي / دينار بحريني
٣٥٠,٩٦٢.٥٠	٥٢١,٣١٤.٥٠	٤٩٦	١,٠٥٠.٠٠	صندوق مركزي / دولار كندي
٩٠,١١٦.٠٠	١٤٦,٦٨٢.٠٠	٧٣٣	٢٠٠.٠٠	صندوق مركزي / فرنك سويسري
١٤٣,٨٨٠	٢٢٨,٦٦٨.٠٠	١٠٤	٢,٢٠٠.٠٠	صندوق مركزي / كورون دنماركي
٨٠,٠٦٠.٤٠	١٢١,٦٦٢.٨٠	٨٦٩	١٤٠.٠٠	صندوق مركزي / جنيه استرليني
٩,٠٠٤,٧١٢.٨٥	١٤,٥٣٩,٧٦٦.٨٥	٩٩٣	١٤,٦٤٣.٠٠	صندوق مركزي / دينار اردني
٦,٧٣٧,٠٢٩	١٠,٤٧٨,٩٠١.٤٦	٢٢٣٧	٤,٦٨٤.٢٥	صندوق مركزي / دينار كويتي
٨٦,٢٢٥	١١,٦٤٠,٠٠٠.٠٠	٤٦.٥٦	٢٥٠,٠٠٠.٠٠	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٩,٨٩٢	١٣,٣٧٠.٠٠	٦٧	٢٠٠.٠٠	صندوق مركزي / كورون نرويجي
٤١٢,٧٥٤.١٦	٦٦٥,٥٩٩.٤٨	١٨٢٩	٣٦٤.٠٠	صندوق مركزي / ريال عماني
٣٦٨,٤٥٦	٥٥٣,٤٧٤.٠٠	٧٠	٧,٩٠٠.٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٢٧٤,٣٥٣,١٣٨.٠٠	٩١٥,٤٤٥,٩٨٩.٢٧	-	عملات مختلفة	المجموع

ولابد من الاشارة الى أن :

- ١- لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- ٢- لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- ٣- لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- ٤- لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٦٩,٩٤٣,٧٧٢ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ / ٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨ / ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي:

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

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
تأمينات نقدية مقابل كفالة مصرفية	١٥,٣٢٦,٠٤٣.٢٠	.
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٥٣,٤٨٧,٥٨٨.٥٥	١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	١,١٣٠,١٣٩.٧٨	٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣
المجموع	٦٩,٩٤٣,٧٧٢	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨

ظهر ضمن أرصدة المصارف بند تأمينات نقدية مقابل كفالة مصرفية وحيث أن الكفالة المصرفية لم يتم إصدارها بعد ولغاية نهاية الفترة المرحلية الحالية فقد تمت معاملة مبلغ التأمينات كالنقد (الموجودات المتداولة).

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨٨,٠٥٦,٨١٢/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٧,٩٧١,٩٦٢/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي	٤,٠١٢	٤٧,٩٧١,٩٦٢
وسيط مصرف سورية المركزي دولار امريكي	٨٨,٠٥٢,٨٠٠	.
المجموع	٨٨,٠٥٦,٨١٢	٤٧,٩٧١,٩٦٢

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى المصرف المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,١٧٠,١٢٣,٦٧٤/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٩٤٨,٩٠٧,٦٥١/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٩٦,٦٧٧,١٠١	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
العملات الاجنبية	٩١٥,٤٤٥,٩٨٩	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨
المصارف	٦٩,٩٤٣,٧٧٢	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨
مصرف سورية المركزي	٨٨,٠٥٦,٨١٢	٤٧,٩٧١,٩٦٢
المجموع	١,١٧٠,١٢٣,٦٧٤	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

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

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥٦٤,٧٧٦,١٠٣/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	
٥٨٥,١٥١,٠٣٩	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٥٥٧,٢٧٤,٥٤٤.٦٤	٧٩١,٥٨٣.١٦	مكاتب المراسلين الخارجيين
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	مكاتب المراسلين المحليين
٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٥٦٤,٧٧٦,١٠٣	٧٩١,٥٨٣.١٦	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

وهنا لا بد من 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 رقم ٣/ بالتقرير.

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق. وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف.

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

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س		البيان
٧١٧,٥٠٠		٧١٧,٥٠٠		برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠		برنامج المؤرشف
(٨١٧,٥٠٠)		(٨١٧,٥٠٠)		(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
.		.		صافي الموجودات الثابتة غير المادية

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٥٥,١٢٧,١٨٣/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٣,٤٠٧,٥٢٨/ ل.س وهي موضحة وفق الاتي:

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

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية السابقة ٢٠١٩/١٢/٣١:

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٠	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	٠	(٣٥,٣٥٧,٧١٠)	(١٥,٢٢٧,٢٦٦)	(٥٠,٥٨٤,٩٧٥)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٩	٠	١٤,٤١٨,٨٢٨	٢٨,٩٨٨,٧٠٠	٤٣,٤٠٧,٥٢٨

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية ٢٠٢٠/٠٣/٣١:

٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	١٢٤,١٤٩,٤٣١	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٥١١,٤٧٣,١٦١
(-) مخصص الاهتلاك	٠	(٤٠,٠١٣,٣١٣)	(١٦,٣٣٢,٦٦٥)	(٥٦,٣٤٥,٩٧٨)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	٨٤,١٣٦,١١٨	٢٧,٨٨٣,٣٠٠	٤٥٥,١٢٧,١٨٣

٩- موجودات أخرى:

تتمثل الموجودات الأخرى المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام ٢٠٢٠ وحتى نهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / ٣١٤,٠٥٠ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٣٣,٥٧٥ ل.س ، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	٢٢٥,٠٠٠	٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٨٩,٠٥٠	١٣٣,٥٧٥
المجموع	٣١٤,٠٥٠	١٣٣,٥٧٥

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

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

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

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال 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:

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

اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ وليصبح (٢ مليار ل.س) وقامت بإيداع ما يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة. وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه حيث بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٠٨٠، ٩٩٢، ٥١٣ / ل.س وهو يساوي رصيده بنهاية العام السابق. وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع ما يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

أما بالنسبة الى تجميد ٢٥ % من قيمة الاحتياطي القانوني المحتجز من ارباح عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ والبالغ:

$$١٢,٣٨٠,٨٤١ \text{ احتياطي قانوني عن عام } ٢٠١٨ + ٢,١٢١,١٢٤ \text{ احتياطي قانوني عن عام } ٢٠١٩ = ١٤,٥٠١,٩٦٥$$

ل.س فإن الشركة لم تقم بتجميده حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وبحيث أنه يتوجب حجز المبلغ ليصبح مجموع المبالغ المحجوزة مقابل راس المال والاحتياطيات بقيمة / ٥١٧,٦١٧٥٧١ / ل.س .

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/٢٠١٩,٣٣٣,٠٨٩ / ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /٢٠١٩,٠٩٣,٤٣٠ / ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢ - حوالات واوامر دفع:

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨,٣٨٤,٠٣٤ / ل.س، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٩,٤٦٩,١٠٢ / ل.س.

١٣ - المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٨٢,٢٣٢ / ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ /١,٠٩٨,٨٧٧ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ / ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ / ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٣٤٣,٢٢٠	٦٥٠,٢٦٠
ضريبة دخل مستحقة	٣٣٩,٠١٢	٤٤٨,٦١٧
المجموع	٦٨٢,٢٣٢	١,٠٩٨,٨٧٧

١٤ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد ذمم المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٥٠٨,٣٠٢ / ل.س، وهو نفس الرصيد في نهاية العام السابق حيث كان يتضمن ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ / ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ / ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة	٩٠٦,٩١٦	١,٣٧٩,٥١٦
(-) المبالغ المسددة للمساهمين خلال العام ٢٠١٩	.	(٤٧٢,٦٠٠)
*أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
**أمانات لصالح المساهمين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	١,٥٩٨,٣٨٦	١,٥٩٨,٣٨٦
المجموع	٢,٥٠٨,٣٠٢	٢,٥٠٨,٣٠٢

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

* أمانات لصالح المساهمين: وهي عبارة عن مبلغ / ٣,٠٠٠ ل.س قيمة فواصل أسهم موزعة على المساهمين وضعت أمانات لصالح المساهمين حسب المادة / ٥ من تعليمات تجزئة الاسهم ودمجها .

** أمانات لصالح المساهمين ((حق الافضلية بالاكتتاب)) : وهي عبارة عن مبلغ / ١,٥٩٨,٣٨٦ ل.س وضع أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً من حق الاكتتاب بنسبة مساهمة كل منهم حسب المادة / ١٠ من تعليمات التعامل بحقوق الافضلية بالاكتتاب .

١٥ - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة المحتسبة وفق القانون / ٢٤ لعام ٢٠٠٣ بمعدل ٢٥% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة، حيث بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٩٣٥,٨١٠ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤٤٠,٢٢٥ ل.س محسوبة كما يلي :

المبلغ / ل.س	البيان
٤٤٠,٢٢٥	رصيد مؤونة ضريبة الدخل في بداية السنة المالية الحالية
٩٣٥,٨١٠	ضريبة الدخل المحتسبة عن ارباح الفترة المرحلية الحالية ٢٠٢٠ / ٠٣/٣١
١,٣٧٦,٠٣٥	المجموع

مع العلم أن الشركة لم تسدد ضريبة أرباح عام ٢٠١٩ لتاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

أما ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية الحالية والبالغة / ٩٣٥,٨١٠ ل.س فقد تم احتسابها كما يلي:

٦٠٦,٧٤١,٣٧٢	الأرباح الصافية عن أرباح الفترة المرحلية الحالية كما وردت بقائمة الدخل
(٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤)	(-) ينزل منها : مكاسب غير محققة
٣,١١٩,٣٣٨	الارباح الخاضعة للضريبة
٢٥%	معدل الضريبة
٧٧٩,٨٣٩	الضريبة
٧٧,٩٨٦	الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة
٧٧,٩٨٦	اعادة اعمار بمعدل ١٠% من ضريبة الدخل
٩٣٥,٨١٠	المجموع

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

١٦- صافي الأرباح المحققة القابلة للتوزيع:

بلغت الأرباح الصافية المحققة القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المالية الحالية /١٨٣,٥٢٨, ٢/ ل.س، بينما كانت الأرباح الصافية المحققة القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية السابقة /١٢,٣٩٧, ١٩٤/ ل.س.

علماً أن نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٩/٠٣/٣١ بلغت أرباح صافية قدرها /٧,٩٧٩, ٨٥٣/ ل.س.

١٧- صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية /المكاسب 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/مكاسب غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة /٦٠٣,٦٢٢, ٠٣٤/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين.

بينما كانت بنهاية العام السابق /٢,٧٠٩, ٩١٤/ ل.س.

١٨- أرباح مدورة:

ظهرت الأرباح الصافية المدورة المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١٢,٣٩٧, ١٩٤/ ل.س، بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق.

بينما ظهرت الأرباح الصافية المدورة غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢,٧٠٩, ٩١٤/ ل.س، بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق.

١٩- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة /٧٠,٤٦٩, ٨١٦/ ل.س، وهو مساوي لرصيده في نهاية العام السابق وذلك لأن الشركة لم تقتطع أي احتياطي عن الفترة المرحلية الحالية.

٢٠- رأس المال:

- ١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /٥٠٠/ ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .
- ٢- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الأسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم.
- ٣- بموجب القانون رقم /٢٩/ تاريخ ٢٠١٧/٠٩/٢٦ وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة

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

المنعقد بتاريخ ٢٨/٠٦/٢٠١٨ المتضمن تعديل رأس مال الشركة من مبلغ /٢٥٠/ مليون الى مبلغ /٢/ مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /٢٩/ وتعليماته التنفيذية.

٤- بموجب كتاب هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/أ.م) بتاريخ ٢٦/٠٩/٢٠١٩ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة وبتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ل) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩. وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	٢,٢٣٨,٧٨٨	١١.١٩٤	٢٢٣,٨٧٨,٨٠٠
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢.٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
رضوان أحمد دعاس	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حنان عبد النافع	٣٩٤,٠٠٠	١.٩٧	٣٩,٤٠٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٧,١٨١,٣٤٨	٣٥.٩٠٧	٧١٨,١٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٢,٨١٨,٦٥٢	٦٤.٠٩٣	١,٢٨١,٨٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٦- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ وإيداع 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 ٣١/٠٣/٢٠٢٠ وليكون مجموع المبلغ المحمد ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س. وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

٢١- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٦٩١,٣٨٢,٤٨٦/ ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق /٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤/ ل.س وهي تمثل ما يلي:

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

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الأرباح المحققة	٢,١٨٣,٥٢٨	١٢,٣٩٧,١٩٤
الأرباح غير المحققة	٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,٧٠٩,٩١٤
الأرباح المدورة والمحققة	١٢,٣٩٧,١٩٤	.
الأرباح المدورة وغير المحققة	٢,٧٠٩,٩١٤	.
احتياطي اجباري	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٧٠,٤٦٩,٨١٦
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢,٦٩١,٣٨٢,٤٨٦	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤

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

بلغ إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س، بينما كان إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س، وهي تعتبر صافي أرباح

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢٢ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الأرباح في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	١٧,٣٦٢,٥٦٣	١٥,٩٠٢,١٦٦
صافي أرباح فروقات الصرف	١٧,٣٦٢,٥٦٣	١٥,٩٠٢,١٦٦

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 /٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

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

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س.
فروقات تقييم ايجابية	٦٠٥,٦٥١,٥٩٩	٦,٧٦١,٧٦٨
فروقات تقييم سلبية	(٢,٠٢٩,٥٦٥)	(٤,٤٨٣,٣٠٨)
صافي أرباح فروقات التقييم	٦٠٣,٦٢٢,٠٣٤	٢,٢٧٨,٤٦٠

٢٣ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /٣,٦٣١,٥٦٢/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٧٢,٠٤٩,٧٥٦/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س.
إيرادات متفرقة	.	٥٦٧,٦٧٩
إيراد اجور حوالات ويسترن يونيون	٦٤٩,١٥٢	١٤,١٠٤,٤٤٧
إيرادات حوالات خارجية	٢,٩٨٢,٤١٠	٥٧,٣٧٧,٦٣٠
المجموع	٣,٦٣١,٥٦٢	٧٢,٠٤٩,٧٥٦

٢٤ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١٥٢,٣٧٢/ ل.س، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٥٤,٨٦٨,١٩٧/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س.
عمولات مدفوعة	١٥٢,١٣٥	٥٤,٨٦٨,٥٩٦
اعباء تقريب العملات	٢٣٧	(٣٩٩)
المجموع	١٥٢,٣٧٢	٥٤,٨٦٨,١٩٧

٢٥ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة (وفق جدول الاهتلاكات التفصيلي المرفق):

بلغ القسط الربعي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٧٦١,٠٠٢/ ل.س وتم احتسابه كما يلي :

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية والبالغة /١٦٨,٣٦٥,٣٩٦/ ل.س :

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

تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات البالغ /٥,٧٦١,٠٠٢/ ل.س كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكورات واكساء العقارات والمباني	١٢٤,١٤٩,٤٣١	%١٥	٤,٦٥٥,٦٠٤
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	١,١٠٥,٣٩٨
المجموع	١٦٨,٣٦٥,٣٩٦		٥,٧٦١,٠٠٢

ب- بنهاية عام ٢٠١٥ أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية حيث كان يتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات البالغة /٨١٧,٥٠٠/ ل.س المؤلفة من /١٠٠,٠٠٠/ ل.س برنامج المؤرشف و/٧١٧,٥٠٠/ ل.س برنامج المحاسبة.

٢٦- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١١,٩٦١,٤١٣/ ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /١٨,٧١١,٩١٣/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	٤,٩٥٦,٣٠٦	٤,٦٤٥,٠٠٠
الايجار	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
الاصلاح و الصيانة	٩٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٣٠٠
الرسوم و الضرائب	٨٤٧,٥٢٤	١,٧٢٥,٧٩٥
اللوازم والقرطاسية	٢١١,١٥٥	٥٥٥,٢٣٥
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٥,٧٨١,٤٢٨	٩,٥٩٠,٥٨٣
المجموع	١١,٩٦١,٤١٣	١٨,٧١١,٩١٣

وهنا لا بد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٢٩/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم /٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

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

****ملاحظة (ب):**

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٥,٧٨١,٤٢٨ / ل.س مقارنةً مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / ٩,٥٩٠,٥٨٣ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	١,٧٥٤,٥٩٦	١,٩٧٨,١٦٦
نفقات ادارية مختلفة	١,٢٠٧,٣٤٥	٢,٦٧٨,٨٧٤
نفقات كهرباء ومياه	٨٣٢,٤٧٠	٦٨٨,٩٥٥
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٤٧٣,٧١٧	٣,٠٥٨,٥٣٠
نفقات محروقات ووقود	١,٤٤٣,٣٠٠	٩٤١,٧٢٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	١٠,٠٠٠	٤٠,٦٦٣
نفقات ضيافة	٦٠,٠٠٠	٢٠٣,٦٧٥
المجموع	٥,٧٨١,٤٢٨	٩,٥٩٠,٥٨٣

٢٧ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية / ١٧,٨٧٤,٧٨٧ / ل.س بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٧٦,٥٥٢,١٢٩ / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٩/٠٣/٣١ ل.س
اعباء اخرى	١٥٢,٣٧٢	٥٤,٨٦٨,١٩٧
الاستهلاكات السنوية	٥,٧٦١,٠٠٢	٢,٩٧٢,٠١٩
المصاريف الادارية والعامه	١١,٩٦١,٤١٣	١٨,٧١١,٩١٣
المجموع	١٧,٨٧٤,٧٨٧	٧٦,٥٥٢,١٢٩

٢٨ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٦٠٦,٧٤١,٣٧٢ / ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق / ١٣,٦٧٨,٢٥٣ / ل.س.

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

٢٩- الأرباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٠٥,٨٠٥,٥٦٢/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٠,٢٥٨,٣١٣/ ل.س.

٣٠- الأرباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,١٨٣,٥٢٨/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٧,٩٧٩,٨٥٣/ ل.س.

٣١ - عدد الأسهم:

في ١٢/٣١/٢٠١٧ كان رأس المال /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزع الى /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س. بينما في ١٢/٣١/٢٠١٨ أصبح رأس مال الشركة /١,١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س موزع الى /١١,٢٧١,٦١٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س بعد أن تم تعديل رأس مال الشركة وذلك على عدة مراحل وليصبح بتاريخ ١/١٠/٢٠١٩ بقيمة (٢) مليار ل.س موزعة على ٢٠ مليون سهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٠ هو (٢٠ مليون سهم). بلغ رأس المال المدفوع في بداية العام / ٢ مليار / ل.س ولم يطرأ أي تعديل على رأس مال الشركة خلال الفترة المرحلية الحالية وبالتالي فإن عدد الاسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية هو (٢٠ مليون سهم)، بينما كان عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (١١,٢٧١,٦١٠ سهم)

٣٢- 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 /٦٠٥,٨٠٥,٥٦٢/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /٣٠.٢٩/ ل.س، بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٠,٢٥٨,٣١٣/ ل.س. بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٠.٩١/ ل.س.

٣٢- حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة)):

باعتبار أن الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٢,١٨٣,٥٢٨/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الأرباح بمبلغ /٠.١١/ ل.س، بينما كانت الأرباح الصافية

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

بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٧,٩٧٩,٨٥٣/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الارباح بنهاية العام السابق بمبلغ /٠.٧١/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٣٥,٠٧٤,٦٤٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة.

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤١٧,٤٨٠,٦٥٨/ ل.س وهو بالقيمة السالبة. ظهر التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية بالقيمة السالبة نتيجة قيام الشركة بشراء جزء من العقار رقم ٦١٧ من منطقة ساروجة بقيمة /٣٤٣,١٠٧,٧٦٥/ ل.س وقيامها بأعمال ديكور خلال الفترة المرحلية الحالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بقيمة /٧٤,٣٧٢,٨٩٢/ ل.س. مع العلم أنه بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٢١,٢١٦,٠٢٣/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /٧,١٥٣,٩٩٤/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

سادساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل :

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

د - مخاطر أسعار الصرف:

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

سابعاً-أحداث هامة:

في بداية عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وتم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار ٢٠٢٠، مما تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية وإنما يتطلب الإفصاح بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠ .

قام الفريق الحكومي المعني بإجراءات التصدي لفايروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) باتخاذ إجراءات احترازية للحد من سرعة انتشار الفايروس تتضمن الإغلاق المؤقت لبعض الفعاليات الاقتصادية والتجارية، مما قد يؤثر سلباً على أنشطة هذه الفعاليات.

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

وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بما فيها تفعيل خطة استمرارية الاعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال لتحديد والكشف عن الآثار الحالية والمتوقعة وطبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن تفشي المرض والتي من المتوقع أن تؤثر على القرارات التي يستخدمها متخذي القرارات، ومنها: تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة، تقديرات الأصول، اضمحلال الأصول، المخزون، الإيراد من العقود مع العملاء، عقود الإيجار، الأدوات المالية، وقياس القيمة العادلة.

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

ثامناً- اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

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

٢- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠٢٠ / ٠٤ / ١٥ .

دمشق ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٠

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسون المحاسبين
المسؤولية



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