

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢٠

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ الشاء 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 زهاد 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 - حلف 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	١٩٤.٥٨	-

* 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	٣,٨٩٦,٩٤٢,٤٦٣		٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠		%٨٥.٦٤٩
حقوق المساهمين	٣,٨٩١,٥٩٢,٧٠٨		٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤		%٨٦.٦٠
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٧,٠٦٣,٦٨٩	١,٩٠٤,٠٠٠,٣٦٠	٣١,٩١٧,٩٥٧	١٧٣,٣٧٠,٧٣٥	%٩٩٨.٢٢
صافي الربح قبل الضريبة	١١,٤٤٧,٦٧٨-	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	٩٧٠,٦٦٢١	١٦,٨٥٣,٥٤٦	%١٠٧.٥٠٥٨
مخصص ضريبة الدخل	٠	٠	٣,٢٣٤,٠٨٧-	(٣,٦٨٦,٥٦٢)	%١٠٠.٠٠٠-
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	٠	٠	%٠
صافي الدخل	١١,٤٤٧,٦٧٨-	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	٦٤٧٢٥٣٤	١٣,١٦٦,٩٨٤	%١٣٧٣٠.٩٨
ربح السهم	٠.٥٧-	٩١.٠٦	٠.٥٠	١.١١	%٨١٠٣.٦٠

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

تم 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 ،

بحسب التغير كمائلي : { (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 (الخسائر) الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / (١٩,٥٠٨,٢٠٥) ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٣,٨٩٦,٩٤٢,٤٦٣ ل.س .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

٢٠٢٠/١١/١١

تاريخ



ملاحظة :

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

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية الموجزة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية
من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

المحتويات:

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية الموجزة
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني لغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
١١-٠٦	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٢٩-١٢	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة 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 يبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

استناداً إلى مراجعتنا لم يبين 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



دمشق في ١١/١١/٢٠٢٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

اليان	الايضاح	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٨٧,٤٠٥,٤٠٥	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٨٤٣,٥٤٠,٧٠٣	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨
المصارف	٣	١,٥١٧,٩٧٣,٥٨٣	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨
مصرف سورية المركزي	٤	٦١,٣١٤,٦٠٢	٤٧,٩٧١,٩٦٢
اجمالي النقد	٥	٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	٤٧٧,٢٠١,٩٦١	٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٥١٣,٥٨٦,٤٢٣	٤٣,٤٠٧,٥٢٧
موجودات اخرى	٩	٢٤٠,٦٣٨	١٣٣,٥٧٥
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٣٩٥,٦٧٩,١٤٨	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠
اجمالي الموجودات الاخرى	١١	١,٣٨٦,٧٠٨,١٧٠	١,١٥٠,١٨٥,٧٧٩
اجمالي الموجودات	١١	٣,٨٩٦,٩٤٢,٤٦٣	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
حوالات واوامر دفع	١٢	.	٩,٤٦٩,١٠٢
المطالب الاخرى	١٣	٩٧٨,٢٤١	١,٠٩٨,٨٧٧
ارباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٤	٤,٣٧١,٥١٤	٢,٥٠٨,٣٠٢
مخصص مؤونة ضريبة الدخل	١٥	.	٤٤٠,٢٢٥
اجمالي الالتزامات تجاه الغير	١٥	٥,٣٤٩,٧٥٥	١٣,٥١٦,٥٠٦
د - حقوق المساهمين :			
الأرباح (الخسائر) المحققة	١٦	(١٩,٥٠٨,١٩١)	١٢,٣٩٧,١٩٤
الأرباح غير المحققة	١٧	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٢,٧٠٩,٩١٤
احتياطي قانوني	١٨	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٧٠,٤٦٩,٨١٦
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
اجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٣,٨٩١,٥٩٢,٧٠٨	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤
اجمالي المطالب و حقوق المساهمين	٢٠	٣,٨٩٦,٩٤٢,٤٦٣	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدقق الحسابات

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٤٠/٠١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

اليان	الايضاح	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٢٦,٩٤٥,٤٤٠
صافي فروقات الصرف		٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٢٦,٩٤٥,٤٤٠
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	٢٢	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٤,٥٦٥,٠٠٥
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٤,٥٦٥,٠٠٥
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٣	١٩,٧٤٣,٦٧١	١٤١,٨٦٠,٢٩٠
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١٩,٧٤٣,٦٧١	١٤١,٨٦٠,٢٩٠
اجمالي الايادات (١)		١,٩٠٤,٠٠٠,٣٦٠	١٧٣,٣٧٠,٧٣٥
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٤	(٢٧٤,٨٤٠)	(٨٧,٨٩٣,٢٧٥)
عمولات و اعباء تقريب عملات		٢٧٤,٨٤٠	٨٧,٨٩٣,٢٧٥
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٥	(٢٢,٩٥٧,١٦٨)	(٨,٩١٦,٠٥٧)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٢٢,٩٥٧,١٦٨	٨,٩١٦,٠٥٧
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		.	.
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٦	(٥٩,٦٤٥,٤٧٤)	(٥٩,٧٠٧,٨٥٧)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٧	(٨٢,٨٧٧,٤٨٢)	(١٥٦,٥١٧,١٨٩)
(=) الأرباح الصافية (١) - (٢)	٢٨	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	١٦,٨٥٣,٥٤٦
ضريبة الدخل	٢٩	.	(٣,٦٨٦,٥٦٢)
صافي الأرباح بعد الضريبة	٣٠	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	١٣,١٦٦,٩٨٤
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	٢٢	(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	(٤,٥٦٥,٠٠٥)
صافي الأرباح بعد الضريبة والاقطاعات	١٦	(١٩,٥٠٨,٢٠٥)	٨,٦٠١,٩٧٩
عدد الاسهم	٣١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٢٩,٤٦٢
حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الضريبة	٣٢	٩١.٠٦	١.١١
حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الاقطاعات	٣٢	(٠.٩٧)	٠.٧٣

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

معلق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٤٠/٠١ تشكل جزءاً من هذا التقرير المالي ويجب ان تقرأ معها

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
UNITEC
شركة مساهمة مغفلة
للصرافة

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١٦,٨٥٣,٥٤٦	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	٢٨	صافي الارباح قبل الضريبة :
٤,٣٥١,٠٥٢	(١,٨١٧,٦٧٣,٩١٦)		يضاف اليه :
٨,٩١٦,٠٥٧	٢٢,٩٥٧,١٦٧	٢٥	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٤,٥٦٥,٠٠٥)	(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	١٧	فروقات تقييم القطع
١٥,١٤٩,٤٣٦	١٠٧,١٧٦,٨٢٢		التغيرات في الموجودات والمطالب
.	.		التغير في التامينات النقدية لدى المصارف
١٤,١٤٤,١٣٦	١١٥,٤٥٠,٦٣٦		التغير في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة
١٥٢,٩٤٨	(١٠٧,٠٦٣)		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
١,٩١١,١٣٢	(٩,٤٦٩,١٠٢)		التغير في الحوالات واوامر الدفع
(٥٨٦,١٨٠)	(١٢٠,٦٣٦)		التغير في النفقات المستحقة
(٤٧٢,٦٠٠)	١,٨٦٣,٢١٢		التغير في ارباح للتوزيع /ذمم المساهمين
.	(٤٤٠,٢٢٥)		التغير في مخصص مؤونة الدخل
٣٦,٣٥٤,٠٣٤	١١٠,٦٢٥,٧٨٤	٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)		التدفق من النشاط الاستثماري:
.	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)	٣٤	التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)		صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
			التدفق من النشاط التمويلي:
(١٣,٩٤٦,٣٠٠)	١١٨,٣١٢,٩٣٢		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
٥٥,٧٨٥,٢٠٠	.		التغير النقدي في راس المال
(٣,٨٠١,٥٠٨)	.		التغير في مصاريف زيادة راس المال
(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)	(١٢,٣٩٧,١٨٠)		التغير في الارباح الموزعة
(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٢,٧٠٩,٩١٤)		التغير في صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع
(٢٣,٣٢٤,٢٨٩)	١٠٣,٢٠٥,٨٣٨	٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٥٦٥,٠٠٥	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	١٧	تأثير تغيرات اسعار الصرف
١٧,٥٩٤,٧٥٠	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	٣٦	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٥	النقدية في بداية العام
٨٠٦,٣٩١,٣٦٨	٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٥	النقدية في نهاية الفترة
١٧,٥٩٤,٧٥٠	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢		صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مؤيد الحسابات
شركة جواد وشركاه المحسنة المحدودة المسؤولة

المدير العام

المدير المالي

٤٠ / تشكل جوعاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

المتحدة للصرافة

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠١٩

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح القابلة للتوزيع	الأرباح غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠١٩	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٥,٥٧٦,٤٨١	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨
الزيادة في رأس المال / توزيع ارباح للمساهمين على شكل اسهم مجانية	٥٥,٧٨٥,٢٠٠		(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)		٠
الحول إلى فروقات الصرف المحققة				(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٥,٥٧٦,٤٨١)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٨,٦٠١,٩٧٩	٤,٥٦٥,٠٠٥	١٣,١٦٦,٩٨٤
مصاريف زيادة رأس المال			(٣,٨٠١,٥٠٨)		(٣,٨٠١,٥٠٨)
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٤,٨٠٠,٤٨٦	٤,٥٦٥,٠٠٥	١,٢٦٠,٦٦٠,٣٨٣

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢٠

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح القابلة للتوزيع	الأرباح غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	١٢,٣٩٧,١٩٤	٢,٧٠٩,٩١٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤
الحول إلى الأرباح المتدورة القابلة للتوزيع			(١٢,٣٩٧,١٨٠)		(١٢,٣٩٧,١٨٠)
الحول إلى فروقات الصرف المحققة				(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٢,٧٠٩,٩١٤)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			(١٩,٥٠٨,٢٠٥)	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	(١٩,٥٠٨,١٩١)	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٣,٨٩١,٥٩٢,٧٠٨

الايضاحات المرفقة من ١/٠١/ وحتى ٤٠/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة



مدقق الحسابات ولية
شركة جواد ومكيون المهنية المحدودة المسؤولة



المدير العام



المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣٠ أيلول 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 ٢٠٠٦/٥/٢٤ وقانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ وقانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ وتعديلاته، والتعليمات والقرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.

مركز الشركة الرئيسي:

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - البحصه خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/١-٢ طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجه، وبوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠، أما فروع الشركة فهي:

- بتاريخ ١٥/٠٦/٢٠٢٠ تمت الموافقة على نقل مقر فرع الشركة الكائن في مدينة دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي (عقار رقم ١٤٧٧/٥) إلى مقر الفرع الجديد الكائن في (مدينة دمشق - الحريقة - شارع غسان - عقار رقم ١٣٨٨/١ - شاغور جواني - بناء الهبل - طابق أرضي ونصية .

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

مدة الشركة:

١- مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٩/١٢/٢٠٠٩ وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩.

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 م) تاريخ ٩/٥/٢٠١٩ و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (٧٢٤١-٧٣٣/٣) 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:

٢- 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.

٣- أما فيما يتعلق بالأمور القانونية وتوزيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام وصكوك التفويض والتوكيل والتحكيم وتسمية المحكمين وطلب عزفهم وحضور محالس التحكيم فيتولى ذلك رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين.

٤- 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 ١٤/١١/٢٠١٣ 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 ٢٦/٩/٢٠١٧ وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٨ 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 / م.أ) بتاريخ ٢٦/٩/٢٠١٩ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة بتاريخ 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 /٦٠/ مساهم (/٢/ مؤسسين و /٥٨/ اكتتاب عام) بنهاية عام ٢٠١٩.

٦- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال 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 ٣٠/٠٦/٢٠٢٠ وليكون مجموع المبلغ المحمد ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س مع ملاحظة قيام الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة / ١١٨,٣١٢,٩٣٢ / ل.س حيث تم استصدار كفالة مصرفية بدلاً من المبلغ المحرر وبقيمة / ١١,٨٣١,٢٩٣ / 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.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

تم عقد اجتماع الهيئة العامة العادية بتاريخ ٢٢/٠٦/٢٠٢٠ وقد تقرر خلاله توزيع كامل الأرباح القابلة للتوزيع لعام ٢٠١٩ بواقع / ١٢,٣٩٧,١٨٠ / ل.س على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس مال الشركة.

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 الأخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الإيراد والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ حصة السهم من الأرباح، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الأدوات المالية - الإفصاح والعرض. ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقرر في الأعوام السابقة.

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

- ١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الأدوات المالية - الإفصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها. توافق هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- ٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات.
- أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تحت 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 الأمين.
 - سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات.
 - سجل توزيع الأرباح على المساهمين.
 - سجل أسعار العملات الأجنبية وفق أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي.
 - يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
 - تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (باليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

٥- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ 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 الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	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 أساس مبدأ الاستمرارية وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/.

٨- المؤنات (المخصصات):

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

٩- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

١٠ - العملات الأجنبية:

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر 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 بمجلسه المنعقدة بتاريخ ١٥ / ١٠ / 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 ٢٤ / ٤ / ٢٠١٩ وهنا نوصي إدارة الشركة وباعتبار أنها تستخدم البرامج المحاسبية أن تقوم بتنظيم قوائم الإفصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها إلى الجهات الوصائية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.
 - ٣- ورد في الايضاح رقم ٦/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية 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 إجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه، ونوصي إدارة الشركة اتخاذ كافة الاجراءات القانونية عن طريق محامي الشركة لاستعادة هذه الذمة كونها من حقوق المساهمين.
- دمشق في ١١ / ١١ / ٢٠٢٠
- شركة جواد ومكاتب المحاسبة والمحاسبة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

أولاً - الموجودات:

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨٧,٤٠٥,٤٠٥/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٨٦,٣٧٢,٨٣٥	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
صندوق الصرافين / المحافظة	٦١٢,٥٧٠	.
الصندوق المركزي / الحريقة	٤٢٠,٠٠٠	.
المجموع	٨٧,٤٠٥,٤٠٥	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق العملات الأجنبية نهاية الفترة المرحلية الحالية ما يعادل بالليرات السورية /٨٤٣,٥٤٠,٧٠٣/ ل.س بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /٢٧٤,٣٥٣,١٣٨/ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٨٤٢,٦٤٨,٩٤٣	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	٨٩١,٧٦٠	.
المجموع	٨٤٣,٥٤٠,٧٠٣	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٥١٧,٩٧٣,٥٨٣/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ /٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨/ ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي:

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

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	١,٤٩١,٩٢٤,٢٥٢.٢١	١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٢٦,٠٤٩,٣٣٠.٩٦	٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣
المجموع	١,٥١٧,٩٧٣,٥٨٣.١٧	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨

٤- مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦١,٣١٤,٦٠١.٤٠/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٧,٩٧١,٩٦٢/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية/ل.س	٦٥,٠١٢	٤٧,٩٧١,٩٦٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٦١,١١٦,٩٦٠	.
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	١٣٢,٦٢٩.٤٠	.
المجموع	٦١,٣١٤,٦٠١.٤٠	٤٧,٩٧١,٩٦٢

تنويه : في قائمة المركز المالي تمت مراعاة الكسور في بندي المصارف (٠.١٧) ومصرف سورية المركزي (٠,٤٠) حيث أضيفت لبيرة في بند مصرف سورية المركزي .

٥- اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغ اجمالي رصيد الشركة من النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٩٤٨,٩٠٧,٦٥١/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
النقد المحلي في الصندوق	٨٧,٤٠٥,٤٠٥	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
صندوق العملات الاجنبية	٨٤٣,٥٤٠,٧٠٣	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨
المصارف	١,٥١٧,٩٧٣,٥٨٣.١٧	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨
مصرف سورية المركزي	٦١,٣١٤,٦٠١.٤٠	٤٧,٩٧١,٩٦٢
المجموع	٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	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 مشتراه:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٧٧,٢٠١,٩٦١/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	
١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٥٨٥,١٥١,٠٣٩	٤٦٩,٧٠٠,٤٠٣.٣٧	٣٧٣,٩٦٥.٢٩	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	٧,٥٠١,٥٥٨	٧,٥٠١,٥٥٧.٩٤	.	مكاتب المراسلين المحليين
١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧	٤٧٧,٢٠١,٩٦١.٣١	٣٧٣,٩٦٥.٢٩	مجموع أرصدة المكاتب المحلية والعارجية

وهنا لا بد من التنويه الى أن رصيد مكاتب المراسلين المحليين البالغ /٧,٥٠١,٥٥٧.٩٤/ ل.س هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت تمت خلال عام ٢٠١٧ ولم تتم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحددة 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 المتحددة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه.

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		٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج المؤرشف
(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)	(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 /٥١٣,٥٨٦,٤٢٣/ 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
(-) محصص 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 ٢٠٢٠/٠٩/٣٠:

٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س.

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٥٨٧,١٢٨,٥٦٦
(-) محصص الاهتلاك	٠	(٥٤,٩٩٨,٦٨٠)	(١٨,٥٤٣,٤٦٣)	(٧٣,٥٤٢,١٤٣)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	١٤٤,٨٠٦,١٥٦	٢٥,٦٧٢,٥٠٢	٥١٣,٥٨٦,٤٢٣

٩- موجودات أخرى:

تتمثل الموجودات الأخرى بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام ٢٠٢٠ وحتى نهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة / ٢٤٠,٦٣٨ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٣٣,٥٧٥ ل.س، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س.
ايجار مدفوع مقدماً	٧٥,٠٠٠	٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	١٦٥,٦٣٨	١٣٣,٥٧٥
المجموع	٢٤٠,٦٣٨	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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ألزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات.

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة. وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه حيث بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام السابق / ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ / ل.س ، وقامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة / ١١٨,٣١٢,٩٣٢ / ل.س حيث تم استصدار كفالة مصرفية بدلاً من المبلغ اُخبر وأصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة / ٣٩٥,٦٧٩,١٤٨ / ل.س . وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٦ 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 احتياطي قانوني عن عام ٢٠١٨ + ٢,١٢١,١٢٤ احتياطي قانوني عن عام ٢٠١٩ = ١٤,٥٠١,٩٦٥ ل.س

١٤,٥٠١,٩٦٥ × ٢٥ % = ٣,٦٢٥,٤٩١ ل.س فإن الشركة لم تقم بتجميده حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ وبحيث أنه يتوجب حجز المبلغ ليصبح مجموع المبالغ المحبوزة مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة / ٣٩٩,٣٠٤,٦٣٩ / 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/٣,٨٩٦,٩٤٢,٤٦٣ ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠ ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢ - حوالات واوامر دفع:

لم يظهر رصيد للحوالات واوامر الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٩,٤٦٩,١٠٢ ل.س.

١٣ - المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩٧٨,٢٤١ 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	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	(٤٦,٥٠١)	٦٥٠,٢٦٠
ضريبة دخل مستحقة	١,٠٢٤,٧٤٢	٤٤٨,٦١٧
المجموع	٩٧٨,٢٤١	١,٠٩٨,٨٧٧

١٤ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد ذمم المساهمين ((أرباح للتوزيع)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٣٧١,٥١٤ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٢,٥٠٨,٣٠٢ ل.س حيث يتضمن ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة	٩٠٦,٩١٦	١,٣٧٩,٥١٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	١٢,٣٩٧,١٨٠	٠
(-) المبالغ المسددة للمساهمين خلال الفترة الحالية	(١٠,٥٣٣,٩٦٨)	(٤٧٢,٦٠٠)
أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	١,٥٩٨,٣٨٦	١,٥٩٨,٣٨٦
المجموع	٤,٣٧١,٥١٤	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.

لم تقم باحتساب مؤونة لضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية لعدم تحقيق ارباح حيث بلغت الخسارة الضريبية /٢٨,٧٠٦,٠٦٤/ ل. س .

بينما كانت مؤونة ضريبة الدخل بنهاية العام السابق /٤٤٠,٢٢٥/ ل. س .

وقد قامت الشركة بتسديدها بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وبذلك يصبح مخصص مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة الحالية /صفر/ وكما هو موضح فيما يلي:

الأرباح الصافية كما وردت بقائمة الدخل	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)
الفوائد الدائنة	(٩,١٩٧,٨٥٩)
الخسارة الضريبية	(٢٨,٧٠٦,٠٦٤)
معدل الضريبة	٢٥%
الضريبة	.
الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	.
اعادة اعمار بمعدل ١٠% من ضريبة الدخل	.
المجموع	.

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

١٦ - خسائر وارباح الفترة:

أظهرت قائمة الدخل نتيجة الفترة المرحلية الحالية خسارة صافية بمبلغ / (١٩,٥٠٨,٢٠٥) ل.س. ، وبعد إضافة الأرباح القابلة للتوزيع المدورة من العام السابق والبالغة / ١٤ ل.س. (المتبقي من أرباح العام السابق وغير الموزعة) تصبح خسارة الفترة / ١٩,٥٠٨,١٩١ ل.س. وهو ما ظهر في قائمة المركز المالي .

بينما كانت الأرباح الصافية المحققة القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية السابقة / ١٢,٣٩٧,١٩٤ ل.س.

أما بالنسبة الى الأرباح غير المحققة والمدورة من العام السابق (فروقات التقييم) والبالغة / ٢,٧٠٩,٩١٤ ل.س. فقد أصبحت فروقات صرف في بداية العام ٢٠٢٠ وظهرت بقائمة الدخل ضمن فروقات الصرف .

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 / ١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣ ل.س. أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وأدرجت مع حقوق المساهمين.

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

١٨ - 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 تقطع أي احتياطي عن الفترة المرحلية الحالية.

١٩ - 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 ١٤ / ١١ / ٢٠١٣ 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 ٢٦ / ٠٩ / ٢٠١٧ وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة 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.

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

٤- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠ / م.أ) بتاريخ ٢٦/٠٩/٢٠١٩ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة بتاريخ 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 عام ٢٠١٩ كما هو موضح في الجدول التالي ، مع العلم أنها لم تتغير بنهاية الفترة المرحلية الحالية وذلك 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 الفترة المرحلية 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

٢٠- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٨٩١,٥٩٢,٧٠٨ / ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق /٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤ / ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الأرباح (الخسائر) المحققة	(١٩,٥٠٨,١٩١)	١٢,٣٩٧,١٩٤
الأرباح غير المحققة	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٢,٧٠٩,٩١٤
احتياطي اجباري	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٧٠,٤٦٩,٨١٦
رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٣,٨٩١,٥٩٢,٧٠٨	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤

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

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٨٩٦,٩٤٢,٤٦٣/ ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢١ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٣,٦٢٥,٦٠٦/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الأرباح في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٦,٩٤٥,٤٤٠/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٢٦,٩٤٥,٤٤٠
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٢٦,٩٤٥,٤٤٠

٢٢ - 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 /١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٤,٥٦٥,٠٠٥/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١,٨٥٧,١٣٨,٨١٢	١١,٧١٢,٥٧٨
فروقات تقييم سلبية	(١٦,٥٠٧,٧٢٩)	(٧,١٤٧,٥٧٣)
صافي أرباح فروقات التقييم	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٤,٥٦٥,٠٠٥

٢٣ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١٩,٧٤٣,٦٧١/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٤١,٨٦٠,٢٩٠/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

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

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
ايرادات فوائذ	٩,١٩٧,٨٥٩	٥,١٨٧,٣٩٥
ايرادات متفرقة	.	١٣,٩٩١,٨٤٨
ايراد اجور حوالات ويسترن يونيون	٦٤٩,١٥٢	٣٢,١٠٤,٦٩٩
ايرادات حوالات خارجية	٩,٨٩٦,٦٦٠	٩٠,٥٧٦,٣٤٨
المجموع	١٩,٧٤٣,٦٧١	١٤١,٨٦٠,٢٩٠

٢٤- أعباء أخرى:

بلغت الاعباء الاخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /٢٧٤,٨٤٠/ ل.س، بينما كانت الاعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٨٧,٨٩٣,٢٧٥/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٢٧٥,٢١٧	٨٧,٨٩٣,٩٢١.٠٠
اعباء تقريب العملات	(٣٧٧)	(٦٤٦)
المجموع	٢٧٤,٨٤٠	٨٧,٨٩٣,٢٧٥

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

بلغ القسط للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٢,٩٥٧,١٦٨/ ل.س وتم احتسابه كما يلي:

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية والبالغة /٢٢,٩٥٧,١٦٨/ ل.س:

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكورات واكساء العقارات والمباني	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦	%١٥	١٩,٦٤٠,٩٧٠
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٣,٣١٦,١٩٨
المجموع	٢٤٤,٠٢٠,٨٠١	-	٢٢,٩٥٧,١٦٨

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

ب- بنهاية عام ٢٠١٥ أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحسب 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 /٥٩,٦٤٥,٤٧٤/ ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٥٩,٧٠٧,٨٥٧/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٤,٨٠٩,٦٣٩	١٢,٦٦٥,٠٠٠
الاجار	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
الاصلاح و الصيانة	٢٦٥,٠٠٠	٢,٩٤٥,١٠٠
الرسوم و الضرائب	٢٦,٠٦٩,٩٩٢	٤,١٧٩,٨١٥
الموازم والقرطاسية	٧٧٤,٦٥٠	١,٠٩٠,٠٦٠
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	١٧,٥٠١,١٩٣	٣٨,٦٠٢,٨٨٢
المجموع	٥٩,٦٤٥,٤٧٤	٥٩,٧٠٧,٨٥٧

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ): بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٢٨/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

**ملاحظة (ب): بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية /١٧,٥٠١,١٩٣/ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق /٣٨,٦٠٢,٨٨٢/ ل.س. وهي تتكون مما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٧,٠١٤,١٧٠	٤,٢٣٢,٧٩٦
نفقات ادارية مختلفة	٣,٦٦٨,٧٦١	٢٢,٦٤١,٧٨٦

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

نفقات كهرباء ومياه	٢,٠٠١,٩٩٥	٢,٢٥٢,٢٥٦
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١,٧٢٥,٤٦٧	٦,٣٨١,٤٥٤
نفقات محروقات ووقود	٢,٠٣٥,٨٠٠	٢,٤٤٨,٦٧٧
نفقات دعاية وإعلان ومطبوعات	٩٣٦,٠٠٠	٢٤٢,٩٨٨
نفقات ضيافة	١١٩,٠٠٠	٤٠٢,٩٢٥
المجموع	١٧,٥٠١,١٩٣	٣٨,٦٠٢,٨٨٢

٢٧- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة المرحلية الحالية /٨٢,٨٧٧,٤٨٢/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٥٦,٥١٧,١٨٩/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
اعباء أخرى/عمولات مدفوعة	٢٧٤,٨٤٠	٨٧,٨٩٣,٢٧٥
الاستهلاكات السنوية	٢٢,٩٥٧,١٦٨	٨,٩١٦,٠٥٧
المصاريف الادارية والعامة	٥٩,٦٤٥,٤٧٤	٥٩,٧٠٧,٨٥٧
المجموع	٨٢,٨٧٧,٤٨٢	١٥٦,٥١٧,١٨٩

٢٨ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /١٦,٨٥٣,٥٤٦/ ل.س.

٢٩ - ضريبة الدخل:

لم يترتب على الشركة ضريبة دخل خلال الفترة المرحلية الحالية حيث أنها حققت خسائر ضريبية بمبلغ /٢٨,٧٠٦,٠٦٤/ ل.س. هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /١٥/، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق /٣,٦٨٦,٥٦٢/ ل.س.

٣٠ - الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاستبعادات :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وبعد الضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /١٣,١٦٦,٩٨٤/ ل.س.

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

١٦ - الأرباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات:

بلغت الخسائر الصافية بعد الاستبعادات وبعد الضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٩,٥٠٨,٢٠٥/ ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /٨,٦٠١,٩٧٩/ ل.س.

٣١ - عدد الاسهم:

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 ١٠/١/٢٠١٩ بقيمة (٢) مليار ل.س موزعة على ٢٠ مليون سهم .

المتوسط المرجح لعدد الاسهم بتاريخ ٣٠/٦/٢٠٢٠ 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 المتوسط المرجح لعدد الاسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (١١,٨٢٩,٤٦٢ سهم) .

٣٢ - عائدة الاسهم :

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

ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /٩١.٠٦/ ل.س، بينما كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١.١١/ ل.س.

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

ظهرت عائدة للسهم الواحد من الخسارة بمبلغ / (٠.٩٧) / ل.س، بينما كانت عائدة السهم الواحد من الأرباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٠.٧٣/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١١٠,٦٢٥,٧٨٤/ ل.س بالقيمة الموجبة. بينما كان في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٣٦,٣٥٤,٠٣٤/ ل.س بالقيمة الموجبة وذلك وفق ما يلي :

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

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
صافي الارباح قبل الضريبة :	١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	١٦,٨٥٣,٥٤٦
يضاف اليه :	(١,٨١٧,٦٧٣,٩١٦)	٤,٣٥١,٠٥٢
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٢,٩٥٧,١٦٧	٨,٩١٦,٠٥٧
فروقات تقييم القطع	(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	(٤,٥٦٥,٠٠٥)
التغيرات في الموجودات والمطالب	١٠٧,١٧٦,٨٢٢	١٥,١٤٩,٤٣٦
التغير في شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة	١١٥,٤٥٠,٦٣٦	١٤,١٤٤,١٣٦
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً	(١٠٧,٠٦٣)	١٥٢,٩٤٨
التغير في الحوالات واوامر الدفع	(٩,٤٦٩,١٠٢)	١,٩١١,١٣٢
التغير في النفقات المستحقة	(١٢٠,٦٣٦)	(٥٨٦,١٨٠)
التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١,٨٦٣,٢١٢	(٤٧٢,٦٠٠)
التغير في محصل مؤونة الدخل	(٤٤٠,٢٢٥)	.
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١١٠,٦٢٥,٧٨٤	٣٦,٣٥٤,٠٣٤

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / (٤٩٣,١٣٦,٠٦٣) / ل.س وهو 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 ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ بقيمة / ١٥٠,٠٢٨,٢٩٨ / ل.س.

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
ديكور منفذ	١٥٠,٠٢٨,٢٩٨
شراء عقار	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥
صافي التدفق من النشاط الاستثماري	٤٩٣,١٣٦,٠٦٣

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية خلال الفترة المرحلية الحالية قيمة / ١٠٣,٢٠٥,٨٣٨ / ل.س بالقيمة الموجبة بينما بلغت خلال الفترة المقابلة من العام السابق قيمة / ٢٣,٣٢٤,٢٨٩ / ل.س بالقيمة السالبة وهي موضحة بالجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف	١١٨,٣١٢,٩٣٢	(١٣,٩٤٦,٣٠٠)
التغير النقدي في رأس المال	.	٥٥,٧٨٥,٢٠٠
التغير في مصاريف زيادة رأس المال	.	(٣,٨٠١,٥٠٨)
التغير في الأرباح الموزعة	(١٢,٣٩٧,١٨٠)	(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)
التغير في صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع	(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٥,٥٧٦,٤٨١)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٠٣,٢٠٥,٨٣٨	(٢٣,٣٢٤,٢٨٩)

٣٦- صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة .
بينما كان في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٧,٥٩٤,٧٥٠/ ل.س وبالقيمة الموجبة .

٣٧- صافي الزيادة في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي الزيادة في النقد وشبه النقد بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢/ ل.س ، بينما كان في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٧,٥٩٤,٧٥٠/ ل.س كما هو موضح :

البيان	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س
النقد في بداية العام	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨
النقد في نهاية العام	٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٨٠٦,٣٩١,٣٦٨
صافي الزيادة /النقص في النقد وشبه النقد	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١٧,٥٩٤,٧٥٠

٣٨ - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

١- 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.

٢- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ١٥/١٠/ ٢٠٢٠.

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

– الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ – القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

ب – مخاطر السيولة:

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

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسيّر 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.

٤. – 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، والعكس 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 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.

دمشق ١١ / ١١ / ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المحفظة المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون



المدير العام

المدير المالي



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