

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
٤-١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٨-٥	- القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٣-٩	- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
٩	قائمة المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١١	قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٢١-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٥٤-٢٢	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا.

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين /IESBA cod/ وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة المذكورة، ولقد تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقوم بتقديم رأياً منفصلاً حول هذه المسائل.

الامور الهامة في التدقيق :

- الايرادات المختلفة:

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية: خلال العام الحالي تنوعت ايرادات الشركة الناتجة عن عمولات الحوالات الخارجية بأنواعها وقد حدثت تغييرات في نسب عمولات الحوالات في أوقات مختلفة من العام تبعاً للطلب عليها وتبعاً لسياسات الشركة المتعلقة بتأمين متطلبات الزبائن (ايضاح رقم ٢٣).

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لسياسة تحديد العمولات وطرق حسابها ومدى تأثيرها على ايرادات الشركة.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٠:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهريّة. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

- خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

- إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتصنيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- ان نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية وخصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية .
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق في ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢١

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

اليان	الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٥٦,٨٨٠,٥٧٠	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	١٦,٠٩٥,٤٣٩	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨
المصارف	٣	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٣	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨
مصرف سورية المركزي	٤	٥٢٢,١٥٩,٥١٠	٤٧,٩٧١,٩٦٢
اجمالي النقد	٥	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	٢٢,٦٩٩,٨٧٤	٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٥٠٤,٩٨٨,٣٤١	٤٣,٤٠٧,٥٢٧
موجودات اخرى	٩	٢٢٠,٧٥١	١٣٣,٥٧٥
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠
اجمالي الموجودات الاخرى		٩٢٤,١١٨,٣٩٥	١,١٥٠,١٨٥,٧٧٩
إجمالي الموجودات	١١	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
مصارف و مؤسسات مالية دائنة	١٢	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧	.
حوالات واوامر دفع	١٣	.	٩,٤٦٩,١٠٢
المطالب الاخرى	١٤	١,٦١٦,٣٠٢	١,٠٩٨,٨٧٧
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٥	٤,٣٦٨,٩٣٤	٢,٥٠٨,٣٠٢
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٦	٦,٥٤٧,٩١٠	٤٤٠,٢٢٥
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٢١٠,٠٦٣,٨٠٣	١٣,٥١٦,٥٠٦
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٧	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	١٢,٣٩٧,١٩٤
الارباح غير المحققة	١٨	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٢,٧٠٩,٩١٤
احتياطي قانوني	١٩	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	٧٠,٤٦٩,٨١٦
راس المال	٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
اجمالي حقوق المساهمين	٢١	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٩/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
٤٥,٦٤٠,٢٠٨	٦٢,٣١٣,٠٩٣	٢٢	الإيرادات (١)
٤٥,٦٤٠,٢٠٨	٦٢,٣١٣,٠٩٣		أ - صافي أرباح (خسائر) صرف
٢,٧٠٩,٩١٤	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	١٨	صافي فروقات الصرف
٢,٧٠٩,٩١٤	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢		ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم
١٦١,٣٦٥,٠٠٥	١١٢,٣١٨,٥٢١	٢٣	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١٦١,٣٦٥,٠٠٥	١١٢,٣١٨,٥٢١		ج - يضاف إيرادات أخرى
٢٠٩,٧١٥,١٢٧	٢,٠١٦,٥٩٠,٣٦٦		فوائد وعمولات وإيراد حوالات
			إجمالي الإيرادات (١)
			المصروفات (٢)
(٨٩,٢٨١,٩٣٧)	(٢٧٤,٢٦٤)	٢٤	د - أعباء أخرى
٨٩,٢٨١,٩٣٧	٢٧٤,٢٦٤		عمولات وأعباء تقريب عملات
(١١,٨٨٨,٠٧٦)	(٣١,٥٥٥,٢٤٩)	٢٥	هـ - استهلاكات ومؤونات وإطفاء الموجودات الثابتة
١١,٨٨٨,٠٧٦	٣١,٥٥٥,٢٤٩		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
			استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
(٨٤,٣٢٣,٩٦٥)	(١٠٤,١٣٥,٤٨٩)	٢٦	و - مصروفات إدارية وعامة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	٢٧	ي - أتعاب التدقيق
(١٨٥,٧٩٣,٩٧٨)	(١٣٦,٢٦٥,٠٠٢)	٢٨	إجمالي المصروفات (٢)
٢٣,٩٢١,١٤٩	١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤	٢٩	(=) الأرباح الصافية (١) - (٢)
(٤٤٠,٢٢٥)	(٦,٥٤٧,٩١٠)	١٦	ضريبة الدخل
٢٣,٤٨٠,٩٢٤	١,٨٧٣,٧٧٧,٤٥٤	٣٠	صافي الأرباح بعد الضريبة
(٢,٧٠٩,٩١٤)	(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	١٨	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
٢٠,٧٧١,٠١٠	٣١,٨١٨,٧٠٢	٣١	صافي الأرباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات
(٢,١٢١,١٢٤)	(٣,٨٣٦,٦٦١)	١٩	الاحتياطي القانوني
١٨,٦٤٩,٨٨٧	٢٧,٩٨٢,٠٤١	١٧	صافي الأرباح بعد الضريبة والاقطاعات
١٣,٩٨٥,٥٧٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢	عدد الاسهم
١.٦٨	٩٣.٦٩	٣٣	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الضريبة
١.٣٣	١.٤٠	٣٣	حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الاقطاعات

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

UNITED EXCHANGE
المتحدة للصرافة

دمشق - سورية
DAMASCUS - SYRIA C.R 1634

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩ ل.س	٢٠٢٠ ل.س	الايضاح	البيان
٢٣,٩٢١,١٤٩	١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤	٢٩	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية صافي الارباح قبل الضريبة :
٩,١٧٨,١٦٢	(١,٨١٠,٤٠٣,٥٠٣)		يضاف اليه :
١١,٨٨٨,٠٧٦	٣١,٥٥٥,٢٤٩	٢٥	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٢,٧٠٩,٩١٤)	(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	١٨	فروقات تقييم القطع
(٤٦٢,٧١٣,٠٥٣)	٥٦٢,٣٣٤,٢٧٦		التغيرات في الموجودات والمطالب
(٤٣٧,٧١٥,٥٧١)	٥٦٩,٩٥٢,٧٢٣		التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
٩٤,٣٧٣	(٨٧,١٧٦)		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
.	.		التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
٢,٥٢٥,٦١٦	(٩,٤٦٩,١٠٢)		التغير في الحوالات واوامر الدفع
٦٧,١٨٨	٥١٧,٤٢٥		التغير في النفقات المستحقة
(٤٧٢,٦٠٠)	١,٨٦٠,٦٣٢		التغير في ارباح للتوزيع /ذمم المساهمين
(٢٧,٢١٢,٠٦٠)	(٤٤٠,٢٢٥)		التغير في مؤونة ضريبة الدخل
(٤٢٩,٦١٣,٧٤٢)	٦٣٢,٢٥٦,١٣٧	٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)		التدفق من النشاط الاستثماري:
.	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)		التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)	٣٥	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٢١٨,٢٠٩,٧٥٠)	١١٧,٧٨٢,٦٥١		التدفق من النشاط التمويلي:
٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠	.		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
(٦,٢٥٢,٧٠٨)	.		التغير النقدي في راس المال
.	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧		التغير في مصاريف زيادة راس المال
(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)	(١٢,٣٩٧,١٨٠)		التغير في مصارف و مؤسسات مالية دائنة
(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٢,٧٠٩,٩١٤)		التغير في الارباح الموزعة
٥٨٧,٠١٤,٨٦١	٣٠٠,٢٠٦,٢١٤	٣٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٧٠٩,٩١٤	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢		تأثير تغيرات اسعار الصرف
١٦٠,١١١,٠٣٣	٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤١	٣٧	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٥	النقدية في بداية العام
٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	٥	النقدية في نهاية العام
١٦٠,١١١,٠٣٣	٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤١	٣٨	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

الإيضاحات المرفقة من ١٠٠/ وحتى ٢٥٠/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

-v-

شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية
DAMASCUS, SYRIA C.R. ١٩٦١/١٠٧

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٩

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح محققة قابلة للتوزيع	أرباح غير محققة السنة الحالية	المجموع
الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٥,٥٧٦,٤٨١	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨
الزيادة في رأس المال / توزيع أرباح للمساهمين على شكل اسهم مجانية	٥٥,٧٨٥,٢٠٠		(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)		٠
الزيادة في رأس المال / نقدي	٨١٧,٠٥٣,٨٠٠				٨١٧,٠٥٣,٨٠٠
مصاريف زيادة رأس المال ((الايضاح رقم ٢٥-ب))			(٦,٢٥٢,٧٠٨)		(٦,٢٥٢,٧٠٨)
الحول الى الأرباح القابلة للتوزيع				(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٥,٥٧٦,٤٨١)
أرباح السنة الحالية ٢٠١٩			١٨,٦٤٩,٨٨٧	٢,٧٠٩,٩١٤	٢١,٣٥٩,٨٠١
الحول الى الاحتياطيات		٢,١٢١,١٢٤			٢,١٢١,١٢٤
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	١٢,٣٩٧,١٩٤	٢,٧٠٩,٩١٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠٢٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح محققة قابلة للتوزيع	أرباح غير محققة السنة الحالية	المجموع
الرصيد في أول السنة الحالية / ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	١٢,٣٩٧,١٩٤	٢,٧٠٩,٩١٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤
الموزع على المساهمين			(١٢,٣٩٧,١٨٠)		(١٢,٣٩٧,١٨٠)
الحول الى الأرباح القابلة للتوزيع				(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٢,٧٠٩,٩١٤)
أرباح السنة الحالية ٢٠٢٠			٢٧,٩٨٢,٠٤١	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	١,٨٦٩,٩٤٠,٧٩٣
الحول الى الاحتياطيات		٣,٨٣٦,٦٦١			٣,٨٣٦,٦٦١
الرصيد في نهاية السنة الحالية / ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤

الايضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣٩/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

أولاً - التعريف بالشركة:

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

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

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١/م ن/ب ٤/ تاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٦ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ وتعديلاته ، و التعليمات و القرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - البحصنة خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/٢- طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجة ، و بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ ، أما فروع الشركة فهي:
- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١.

- 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 (٧٢٤١-٣/١٢/٧٣٣) 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:

- 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 عزلهم وحضور مجالس 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 فتخص 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 وبتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠ 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 ٢٠١٩/١٠/١٠.

و بالتالي 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
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٧٨٧,٣٤٨	٢٣.٩٤	٤٧٨,٧٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٥,٢١٢,٦٥٢	٧٦.٠٦	١,٥٢١,٢٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٥- بلغ عدد المساهمين /٦٠/ مساهم (/٢/ مؤسسين و/٥٨/ اكتتاب عام) بنهاية عام ٢٠٢٠.

٦- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال 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 ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وليكون مجموع المبلغ المجدد ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س .

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

٨ - أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ والبالغة /٢,١٢١,١٢٤/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي: ((٢,١٢١,١٢٤ × ٢٥% = ٥٣٠,٢٨١ ل.س)) .
ليكون مجموع المبلغ المحمد بنهاية السنة المالية الحالية /٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩/ 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 والاحتياطات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.
الايضاح رقم /٢٠/ تم تفصيل كامل تطورات راس المال منذ التأسيس لغاية تاريخ اعداد القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠.

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 /١٨٠,٣٩٧,١٨٠/ ل.س على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس مال الشركة.

رابعاً - الالتزام بالقرارات الصادرة عن الجهات الوصائية:

تقوم الشركة بالالتزام بكافة القرارات والتعاميم الصادرة عن مصرف سورية المركزي ،و الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والصادرة عن هيئة مكافحة غسيل الاموال وتمويل الارهاب ،والصادرة عن هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية ،والصادرة عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك - مديرية الشركات ، والصادرة عن وزارة المالية - الهيئة العامة للضرائب والرسوم.

خامساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية السنوية 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 مقررراً في الأعوام السابقة .

سادساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية السنوية 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 السنوية 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- في القوائم المالية السنوية تقوم الشركة باحتساب احتياطي قانوني ، كما تحتسب مؤونة ضريبة الدخل .

٤- 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 السنوية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

٥- يتم إعداد القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .

٦- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 .

٧- 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 ، ويحسب 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.

- في هذا العام ازدادت الموجودات الثابتة /بند الديكورات واكساء العقارات والمباني/ كما يلي :

البيان	تاريخ التسجيل	قيمة الاصل
(١) ديكورات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٢٠٢٠/٠١/١٦	٧٤,٣٧٢,٨٩٣
(٢) ديكورات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٢٠٢٠/٠٤/٢١	٧٥,٦٥٥,٤٠٥
(٣) ديكورات واكساء العقارات والمباني القديمة	قديم	٤٩,٧٧٦,٥٣٨
المجموع		١٩٩,٨٠٤,٨٣٦

وقد جرى استهلاك القسم الاول من الزيادة بمعدل /١٢/ شهر ، أما الزيادة الثانية فقد تم استهلاكها عن /٩/ أشهر .

٨- 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 على اساس مبدأ الاستمرارية وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم /١/.

٩- المؤونات (المخصصات):

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

١٠- 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).

١١- 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، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١٢ - مخاطر أسعار الصرف :

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

سابعاً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ / ٠١ / ٢٠٢١.

ثامناً - 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 ادارة 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 و الشفافية رقم /١١٠/ تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠١٩ .

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 العام الحالي/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 ١٥ /٠٢/ ٢٠٢١

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

أولاً - الموجودات:

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /٥٦,٨٨٠,٥٧٠/ ل.س ((وهذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة التأمين الصادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي وسددت الاشتراكات السنوية عن عام ٢٠٢٠)) ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٥٦,٨٨٠,٥٧٠	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣
صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
الصندوق المركزي / الحريقة	.	.
المجموع	٥٦,٨٨٠,٥٧٠	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣

- (١) - بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٥٦,٨٨٠,٥٧٠/ ل.س، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣/ ل.س.
- (٢) - إن رصيد صندوق الصرافين/المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ ظهر برصيد/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٣) - إن رصيد صندوق الحوالات/المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ ظهر برصيد/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٤) - إن رصيد الصندوق المركزي / الحريقة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي- محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /١٦,٠٩٥,٤٣٩/ ل.س، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٢٧٤,٣٥٣,١٣٨/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	١٦,٠٩٥,٤٣٩	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨
المجموع	١٦,٠٩٥,٤٣٩	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠ / ١٢/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /١٦,٠٩٥,٤٣٩ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٢٧٤,٣٥٣,١٣٨ ل.س . وهو عبارة عن النقد من العملات التالية (مع ملاحظة جبر الكسور):

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	البيان
القيمة بالعملة	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	البيان
الاجنبية	السورية	السورية	البيان
١٢,٨١٤.٨٤	١٦,٠٩٥,٤٣٩.٠٤	١٧٨,٢٤٨,٥٠٢.٢٤	صندوق مركزي / دولار امريكي
.	.	٤٧,٠١٨,٤٢١.٧٥	صندوق مركزي / يورو
.	.	١٢,٥١٠,٨٨٠.٩٧	صندوق مركزي / ريال سعودي
.	.	١٨,٩٤٨,٠٨١	صندوق مركزي / درهم اماراتي
.	.	١٩٨,٦٢١	صندوق مركزي / دولار استرالي
.	.	١٤٤,٥٤٤	صندوق مركزي / دينار بحريني
.	.	٣٥٠,٩٦٢.٥٠	صندوق مركزي / دولار كندي
.	.	٩٠,١١٦	صندوق مركزي / فرنك سويسري
.	.	١٤٣,٨٨٠	صندوق مركزي / كورون دنماركي
.	.	٨٠,٠٦٠.٤٠	صندوق مركزي / جنيه استرليني
.	.	٩,٠٠٤,٧١٢.٨٥	صندوق مركزي / دينار اردني
.	.	٦,٧٣٧,٠٢٩	صندوق مركزي / دينار كويتي
.	.	٨٦,٢٢٥	صندوق مركزي / ليرة لبناني
.	.	٩,٨٩٢	صندوق مركزي / كورون نرويجي
.	.	٤١٢,٧٥٤.١٦	صندوق مركزي / ريال عماني

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

صندوق مركزي / كورن سويدي	.	.	.	٣٦٨,٤٥٦
المجموع	١٦,٠٩٥,٤٣٩.٠٤	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨		

- (٢) - لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٣) - لم يظهر للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٤) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٥) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي / ٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٢.٦٣ 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:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٢,٦٠٣,٥٤٠,٩١٩.٩٥	١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٣١,٥١٦,٢٥٢.٦٨	٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣
المجموع	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٢.٦٣	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي / ٢,٦٠٣,٥٤٠,٩١٩.٩٥ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩ ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
٤,٧٢١.٨٨	١٠.٨٣	١٣,٦٠٢.٤٨	١٠.٨٣	بنك سوريا والمهجر / \$
٧١,٩٩٤,٨٤٨.٨٠	١٦٥,١٢٥.٨٠	٢,٥٤٥,٣٣١,١٠٠.٠٠	٢,٠٢٦,٥٣٧.٥٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي / \$ حوالات
١٥,٦٨٩.٩١	٣٢.١١	٢٨٠,٥٤٥.١٨	٠.٦١	بنك ييمو السعودي الفرنسي يورو
١٦,٣٩٣,٦٠٠	٣٧,٦٠٠	١,٠٠٤.٨٠	٠.٨٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي بوالص / \$
.	.	٦,٢٦٦,٨١٢	٤,٩٨٩.٥٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي / \$ كاش
٤,٠٨٢,٥٢٠.٨٨	٩,٣٦٣.٥٨	٧٢٧,٧٧٦.٦٤	٥٧٩.٤٤	البنك الدولي / حريقة دولار امريكي
٤٨٤,٧٢٠.٩٦	٩٩٢	١,٥٢٠,٦٨٦.٤٠	٩٩٢.٠٠	البنك الدولي / حريقة يورو
٦,٢٦٩.٦٨	١٤.٣٨	.	.	بنك الشرق / دولار امريكي
١,٠٤١,٠٥٠.٢٨	٢,٣٨٧.٧٣	٢,٩٩٨,٩٨٨.٨٨	٢,٣٨٧.٧٣	بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣.٢٧
٦٥٧,٦٤٠.٦٠	١,٥٠٨.٣٥	١,٨٩٤,٤٨٧.٦٠	١,٥٠٨.٣٥	بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣.٣٧
١٩,٩٨٤,٨٧٠.٩٦	٤٥,٨٣٦.٨٦	٣٧,٦٠٧,٧٨٠.٠٠	٢٩,٩٤٢.٥٠	بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات
١,٠٩٦,٣٤٤.٠٢	٢,٢٤٣.٧١	٣,٢٢٣,٥٩٤.٥٧	٢,١٠٢.٨٧	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
١,٥٠٨.٥٦	٣.٤٦	٣٥٨,٦٧٥.٩٢	٢٨٥.٥٧	بنك بيبيلوس - دولار اميركي
٢,١٢٦,١٢٣.٤٨	٤,٨٧٦.١٣	٣٩,٤٣٨.٤٠	٣١.٤٠	بنك بيبيلوس - دولار اميركي / عملات
١,٦١٣,٨٧١.٤٤	٣,٧٠١.٥٤	.	.	بنك بيبيلوس - دولار اميركي ٠.٠٨
٤٤٢,٨٥٨.٢٨	١,٠١٥.٧٣	١,٢٦٩,٤٧٦.٨٨	١,٠١٠.٧٣	بنك الاردن / دولار امريكي ٣.١٢
.	.	٧٥٣,٦٠٠	٦٠٠	بنك الاردن / دولار امريكي ٣.١٥
١٨,١١١.٤٤	٤١.٥٤	٣٤٤,١٤٤	٢٧٤	بنك الشام / دولار امريكي حوالات
٣٠,٢٥٨.٤٠	٦٩.٤٠	١,١٦٨.٠٨	٠.٩٣	بنك الشام / دولار امريكي كاش
١٤٩,١١٢	٣٤٢	٤٢٩,٥٥٢	٣٤٢	المصرف التجاري دولار امريكي ٣.٠١
٤٣,٦٠٠	١٠٠	١٢٥,٦٠٠	١٠٠	المصرف التجاري دولار امريكي ٣.٠٣
.	.	١٥٣,٢٩٥	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
.	.	١٢٢,٦٣٦	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
٢٠,٦٠٩.٧٢	٤٧.٢٧	٥٩,٣٧١.١٢	٤٧.٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي

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

بنك قطر الوطني دولار امريكي	١٤	١٧,٥٨٤	١٤	٦,١٠٤
المجموع	عملات مختلفة	٢,٦٠٣,٥٤٠,٩١٩.٩٥	عملات مختلفة	١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية (بالليرات السورية) بنهاية العام الحالي/٣١,٥١٦,٢٥٢.٦٨ / ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي	١,٩٥٨,٥٧٩.٦١	٧١٧,٥١٧.٨٧
المصرف الدولي	.	٥,٦٤٤.٦٦
بنك سورية الدولي الاسلامي	٧,١٢٨,١٦٩.٩٣	١٤٩,١٧٣,٤٩٧.١٠
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠١,٦٥٩.٢٠	.
بنك بيبيلوس	٦,٤٠١.٤٤	٩٣,٥٥٠,٠٥٢.٦٤
بنك الشرق	٢١,٣٥٠.٩٣	٢٤,١٥٠.٩٣
بنك البركة	٥,٥٦١.٦٩	٧٣,٧١٦.٦٩
بنك الاردن / سوريا	٢٥٢,٧٤٥	.
بنك الشام	.	١٢,٧٢٧.٧٦
المصرف التجاري السوري	٤٥٤.٥٦	٨٣,٨٤٤.٥٦
المصرف العقاري	٢٣,٩٢٨.٣٦	٢٤,٨٧٨.٣٦
بنك قطر الوطني	٢,٤٠١.٩٦	٢,٤٠١.٩٦
المجموع	٣١,٥١٦,٢٥٢.٦٨	٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية / ٥٢٢,١٥٩,٥١٠.٥٠ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤٧,٩٧١,٩٦٢ / ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	٨,٠١٢	١١,٩٦٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي(٤١٥,٤٤٥\$)	٥٢١,٧٩٨,٩٢٠	٤٧,٩٦٠,٠٠٠
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو (٢٣٠ يورو)	٣٥٢,٥٧٨.٥٠	.
المجموع	٥٢٢,١٥٩,٥١٠.٥٠	٤٧,٩٧١,٩٦٢

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية العام الحالي /٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢.١٣/ بينما كانت بنهاية العام السابق /٩٤٨,٩٠٧,٦٥٠.٨٢/ ل.س. والتفصيلات كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
النقد المحلي في الصندوق	٥٦,٨٨٠,٥٧٠.٠٠	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣.٠٠
صندوق العملات الاجنبية	١٦,٠٩٥,٤٣٩.٠٠	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨.٠٠
المصارف	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٢.٦٣	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٧.٨٢
مصرف سورية المركزي	٥٢٢,١٥٩,٥١٠.٥٠	٤٧,٩٧١,٩٦٢.٠٠
المجموع	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢.١٣	٩٤٨,٩٠٧,٦٥٠.٨٢

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية.

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي /٢٢,٦٩٩,٨٧٣.٨٦/ ل.س اي ما يعادل /١٢,١٠٠.٥٧/ دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧/ ل.س اي ما يعادل /١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣/ دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

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

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	
٥٨٥,١٥١,٠٣٩	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	١٥,١٩٨,٣١٥.٩٢	١٢,١٠٠.٥٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٧.٩٤	.	مكاتب المراسلين المحليين
٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٢٢,٦٩٩,٨٧٣.٨٦	١٢,١٠٠.٥٧	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي/١٥,١٩٨,٣١٥.٩٢ ل.س اي ما يعادل /١٢,١٠٠.٥٧/دولار .
بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٨٥,١٥١,٠٣٨.٧٦ ل.س ما يعادل /١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣/دولار .
وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
				مكاتب المراسلين الخارجيين :
٤,١٣٩,٦١٩.٤٤	٩,٤٩٤.٥٤	.	.	شركة طيف للحوالات المالية / العراق
٣٧,٨٠٥,٤٨١.٥٢	٨٦,٧٠٩.٨٢	.	.	شركة الفواد للصرافة دبي
١٢,٣٤٣.١٦	٢٨.٣١	.	.	شركة محمد المصري وشركاه للصيرفة/ لبنان
١٠,٨٨٩,٣٠١.٥٧	٢٤,٩٧٥.٤٦	.	.	شركة الندى للصرافة / الكويت
٤,١١٥.٨٤	٩.٤٤	.	.	شركة الضامنة للصرافة / الاردن
٤٥٦,٩٤١.٦٤	١,٠٤٨.٠٣	.	.	شركة الشنواني للصرافة / الاردن
٢٢٨,١٩٩.٤٠	٥٢٣.٣٩	١٥,١٩٨,٠٨٩.٨٤	١٢,١٠٠.٣٩	شركة غلوبال للصرافة / الامارات
٣٦٠,٠٦٠.٩٤	٨٢٥.٨٣	.	.	شركة ديرانية للصرافة / الاردن
٩,٤٢٥,٠٩٢.١٧	٢١,٦١٧.١٨	٢٢٦.٠٨	٠.١٨	شركة ابو النصر / الاردن
٥٢١,٨٢٩,٨٨٣.٠٨	١,١٩٦,٨٥٧.٥٣	.	.	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
٥٨٥,١٥١,٠٣٨.٧٦	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	١٥,١٩٨,٣١٥.٩٢	١٢,١٠٠.٥٧	رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

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

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية العام الحالي/٧,٥٠١,٥٥٨ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .
وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٧,٥٠١,٥٥٨	٠	٧,٥٠١,٥٥٨	٠	شركة العنكبوت للحالات المالية
٧,٥٠١,٥٥٨	٠	٧,٥٠١,٥٥٨	٠	رصيد مكاتب المراسلين المحليين

وهنا لا بد من التنويه الى أن:

الرصيد 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 العام الحالي /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق.
وهذه الموجودات الثابتة غير المادية هي 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		٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		البيان
٧١٧,٥٠٠		٧١٧,٥٠٠		برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠		برنامج المؤرشف
(٨١٧,٥٠٠)		(٨١٧,٥٠٠)		(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
٠		٠		صافي الموجودات الثابتة غير المادية

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

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي /٥٠٤,٩٨٨,٣٤١/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق

/٤٣,٤٠٧,٥٢٧/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام السابق ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	عقارات ومباني الشركة	البيان
٥٨٧,١٢٨,٥٦٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	قيمة الاصل
(٨٢,١٤٠,٢٢٥)	(١٩,٦٤٨,٨٦٢)	(٦٢,٤٩١,٣٦٣)	.	(-) مخصص الاهتلاك
٥٠٤,٩٨٨,٣٤١	٢٤,٥٦٧,١٠٣	١٣٧,٣١٣,٤٧٣	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	صافي القيمة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

ب - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي ٢٠١٩/١٢/٣١ :

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	عقارات ومباني الشركة	البيان
٩٣,٩٩٢,٥٠٣	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	.	قيمة الاصل
(٥٠,٥٨٤,٩٧٦)	(١٥,٢٢٧,٢٦٥)	(٣٥,٣٥٧,٧١١)	.	(-) مخصص الاهتلاك
٤٣,٤٠٧,٥٢٧	٢٨,٩٨٨,٧٠٠	١٤,٤١٨,٨٢٧	.	صافي القيمة في ٢٠١٩/١٢/٣١

ج - في العام الحالي بلغت الموجودات الثابتة المادية /٥٨٧,١٢٨,٥٦٦/ ل.س كما يلي :

البيان	قيمة الاصول
عقارات ومباني الشركة	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥
* ديكورات واكساء العقارات والمباني	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦
اثاث ومفروشات والات	٤٤,٢١٥,٩٦٥
المجموع	٥٨٧,١٢٨,٥٦٦

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

*ديكورات واكساء العقارات والمباني: في هذا العام ازدادت الموجودات الثابتة كما يلي :

البيان	تاريخ التسجيل	قيمة الاصل
(١) ديكورات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٢٠٢٠/٠١/١٦	٧٤,٣٧٢,٨٩٣
(٢) ديكورات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٢٠٢٠/٠٤/٢١	٧٥,٦٥٥,٤٠٥
(٣) ديكورات واكساء العقارات والمباني القديمة	قديم	٤٩,٧٧٦,٥٣٨
المجموع		١٩٩,٨٠٤,٨٣٦

د- في العام السابق كانت الموجودات الثابتة المادية /٩٣,٩٩٢,٥٠٣/ ل.س كما يلي :

البيان	قيمة الاصول
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٤٩,٧٧٦,٥٣٨
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥
المجموع	٩٣,٩٩٢,٥٠٣

٩ - موجودات أخرى:

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف المدفوعة مقدماً حيث قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠٢٠ مقدماً عن العام ٢٠٢١ وبالبالغة / ٢٢٠,٧٥١ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٣٣,٥٧٥/ ل.س، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	٢٢٠,٧٥١	١٣٣,٥٧٥
المجموع	٢٢٠,٧٥١	١٣٣,٥٧٥

وهنا لابد من توضيح أن التأمين على الشركة المدفوع مقدما في عام ٢٠٢٠ هو كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع المحافظة	١١٠,٣٢٥
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الحريقة	٦١,٦٧٦
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني	٤٨,٧٥٠
المجموع	٢٢٠,٧٥١

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 بتخميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات.

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥ / % من رأسمالها و احتياطاتها 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 تخميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة .
وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه.

بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام الحالي /٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٥١٣,٩٩٢,٠٨٠/ ل.س، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

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

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

أ - تخميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي:

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

((٤,٣٢٩,٣٤٠ × ٢٥% = ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ب - تجميد مبلغ ٢٥٩,٩٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥% من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي:

((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥% = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تجميد مبلغ ٢٩٧,١٣٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥% من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ كما يلي:

((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥% = ٢٩٧,١٣٠ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تجميد مبلغ ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥% من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي:

((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥% = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٦٧,١٦٣,٨٨٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

هـ - تم تجميد مبلغ ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥% من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:

((١٦,٤٠٦,٣٠٠ × ٢٥% = ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٧١,٢٦٥,٤٦٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

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

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

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س التي حصلت في بداية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥% منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ زيادة في رصيد الاحتياطي

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

النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي تعادل ٢٥% من الزيادة البالغة /٧٥٠/ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي :

$$/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ = ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ + ٧٦,٤٩٢,٠٨٠/ \text{ ل.س.}$$

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س التي حصلت في نهاية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥% منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ كما يلي:

$$((١٢٧,١٦١,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠ \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي:}$$
$$/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠/ \text{ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ } ٣١/١٢/٢٠١٨.$$

هـ - اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ /٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠/ ل.س وقد قامت بإيداع ما يعادل ٢٥% منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٩ كما يلي:

$$((٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي:}$$
$$٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ + ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ \text{ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ } ٣١/١٢/٢٠١٩.$$

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

٤ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ والبالغة /٢,١٢١,١٢٤/ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥% منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

$$((٢,١٢١,١٢٤ \times ٢٥\% = ٥٣٠,٢٨١ \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المحمد } /٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩/ \text{ ل.س.}$$

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.

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

١١- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/١٥٤,٣١١,٠٨٧ / ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠ / ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢- مصارف و مؤسسات مالية دائنة:

ظهر رصيد حسابات مدينة صدفه دائنة بنهاية العام الحالي /١٩٧,٥٣٠,٦٥٧ / ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ تم اصدار حواله من حساب شركة أبو النصر للحوالات المالية بقيمة /١٢٣,٩٢٧,٨٢٤ / ل.س لذلك سجلتها الشركة رصيد دائن بهذا المبلغ ، وقد تم اقفال الحساب الدائن بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/١٤ .
وبنهاية عام ٢٠٢٠ تم اصدار حواله اخرى من حساب شركة أبو النصر للحوالات المالية بقيمة /١٩٧,٥٣٠,٦٥٧ / ل.س لذلك سجلتها الشركة رصيد دائن بهذا المبلغ ، وسيتم اقفالها في العام القادم.

١٣- حوالات واوامر دفع:

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

١٤- المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية العام الحالي /١,٦١٦,٣٠٢ / ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠٢٠، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ /١,٠٩٨,٨٧٧ / ل.س. وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ / ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ / ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٣٤٨,٦٥٦	٦٥٠,٢٦٠
ضريبة دخل مستحقة	١,٢٦٧,٦٤٦	٤٤٨,٦١٧
المجموع	١,٦١٦,٣٠٢	١,٠٩٨,٨٧٧

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

١٥ - أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية /٤,٣٦٨,٩٣٤/ ل.س بينما كان رصيده في نهاية العام السابق /٢,٥٠٨,٣٠٢/ ل.س وهو يتضمن ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	٩٠٦,٩١٦	١,٣٧٩,٥١٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	١٢,٣٩٧,١٨٠	.
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال العام	(١١,٨١١,٥٤٨)	(٤٧٢,٦٠٠)
*رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام	١,٤٩٢,٥٤٨	٩٠٦,٩١٦
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
** (+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣,٣٨٦	١,٥٩٨,٣٨٦
المجموع	٤,٣٦٨,٩٣٤	٢,٥٠٨,٣٠٢

*مع العلم أن الرصيد البالغ /١,٤٩٢,٥٤٨/ ل.س يتضمن ما يلي :

٣٣٧,١٧٦ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٢ - ٢٠١٣ .

٦٠,٢٦٥ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٤ .

٥٠٩,٤٧٥ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٥ .

٥٨٥,٦٣٢ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٩ .

**** بالنسبة الى رصيد أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً من حق الاكتتاب فقد ازداد بنهاية السنة المالية الحالية عن السنة السابقة بمبلغ /٢,٨٧٣,٣٨٦ - ١,٥٩٨,٣٨٦ = ١,٢٧٥,٠٠٠/ ل.س بعد أن تم تحرير المبلغ من قبل المصرف الاسلامي في عام ٢٠٢٠ .**

١٦ - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل/:

بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية العام الحالي /٦,٥٤٧,٩١٠/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٤٠,٢٢٥/ ل.س محسوبة كما يلي:

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

الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٠ كما وردت بقائمة الدخل	١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
الفوائد الدائنة	(١٦,٥٤٠,٢٤٩)
(=) الأرباح الخاضعة للضريبة	٢١,٨٢٦,٣٦٣
معدل الضريبة	%٢٥
الضريبة	٥,٤٥٦,٥٩٠
الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	٥٤٥,٦٦٠
اعادة اعمار بمعدل ١٠% من ضريبة الدخل	٥٤٥,٦٦٠
المجموع	٦,٥٤٧,٩١٠

أما ضريبة الدخل عن أرباح عام ٢٠١٩ البالغة /٤٤٠,٢٢٥/ ل.س فقد تم تسديدها خلال عام ٢٠٢٠ .

١٧- الأرباح المحققة:

أظهرت قائمة الدخل نتيجة السنة المالية الحالية أرباح صافية بمبلغ / ٢٧,٩٨٢,٠٤١ / ل.س ، وبعد إضافة الأرباح القابلة للتوزيع المدورة من العام السابق والبالغة /١٤/ ل.س (المتبقي من ارباح العام السابق وغير الموزعة) تصبح الأرباح المحققة /٢٧,٩٨٢,٠٥٥/ ل.س وهو ما ظهر في قائمة المركز المالي .

بينما كانت الأرباح المحققة /الأرباح الصافية 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 .

١٨- الأرباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب ٤ تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٦ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، قامت الشركة باعتبار صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية /الأرباح غير المحققة / بنهاية العام الحالي والبالغة /١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وادرجت مع حقوق الملكية، بينما كانت بنهاية العام السابق /٢,٧٠٩,٩١٤/ ل.س.

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

١٩ - الاحتياطي القانوني:

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني المحتسب لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ يبلغ /٧٠,٤٦٩,٨١٦/ ل.س . إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ /٣,٨٣٦,٦٦١/ ل.س ليصبح الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني في نهاية العام الحالي /٧٤,٣٠٦,٤٧٧/ ل.س. وقد تم احتساب المحتجز من ارباح العام الحالي كما يلي:

$$١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤ - ١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢ = ٣٨,٣٦٦,٦١٢ \times ١٠ \% = ٣,٨٣٦,٦٦١ \text{ ل.س .}$$

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 - بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ وحسب سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وحسب ميزان المرجعة بذلك التاريخ كانت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام كما يلي :

مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥ /سهم	٥٢,٠٥ %	١٣٠,١١٦,٥٠٠ /ل.س
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥ /سهم	٤٧,٩٥ %	١١٩,٨٨٣,٥٠٠ /ل.س
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠ /سهم	١٠٠ %	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ /ل.س

حيث كان بنهاية عام ٢٠١٦ عدد المساهمين /٥٦/ مساهم (أربعة مؤسسين و /٥٢/ اكتتاب عام) كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سعد الأصفري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠

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

الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧.٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٤- خلال عام ٢٠١٧ حصلت تنازلات وقد وافق مصرف سورية المركزي عليها بموجب كتاب المفوضية رقم ١٦/٧٤٠٤/ص تاريخ ٢٠١٧/٠٩/٠٥ حيث أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٩٤٤,٦٦٥	٣٧,٧٩	٩٤,٤٦٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,٥٥٥,٣٣٥	٦٢,٢١	١٥٥,٥٣٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

فقد أصبح عدد المساهمين بنهاية العام السابق ٥٨/مساهم (ثلاثة مؤسسين و ٥٥/ اكتتاب عام)، وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتنازلات في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة والقوائم المالية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

٥- بموجب القانون رقم ٢٩/ تاريخ ٢٠١٧/٠٩/٢٦ وتعليماته التنفيذية وفق 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.

في المرحلة الاولى:

تمت زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة الى مبلغ مليار ليرة سورية لا غير بما يعادل ٥٠% من رأس المال المصرح به وهو /٢/ مليار، وقد تمت تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي:

١٠١,٦٨٣,٣٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٦ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم.
٦٤٨,٣١٦,٧٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين.

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

مع العلم أن رأس المال البالغ /١/ مليار ليرة سورية أصبح موزع الى /١٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم الواحد مبلغ /١٠٠/ ل.س وأصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٢,٠٨٥,٩٣٨	٢٠,٨٥٩٣٨	٢٠٨,٥٩٣,٨٠٠
بشر محمد زياد عيسى	١,٠١٣,٥٤٠	١٠,١٣٥٤٠	١٠١,٣٥٤,٠٠٠
محمد طارق الأسدي	١,١٦٨,٤٨٧	١١,٦٨٤٨٧	١١٦,٨٤٨,٧٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٢٦٧,٩٦٥	٤٢,٦٧٩٦٥	٤٢٦,٧٩٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	٥,٧٣٢,٠٣٥	٥٧,٣٢٠٣٥	٥٧٣,٢٠٣,٥٠٠
المجموع النهائي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

وبعد هذا التعديل أصبح عدد المساهمين /٥٨/ مساهم (ثلاثة مؤسسين و/٥٥/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

في المرحلة الثانية :

بناءً على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٨ والذي فيه تمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ /١/ مليار ليرة سورية الى مبلغ /٢/ مليار ل.س ليرة سورية لاغير .

وقد تمت تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي :

١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٧ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم (بإهمال الكسور البالغة ٣٠ ل.س) .
٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س طرح كأسهم للاكتتاب العام .

وقد قامت الشركة بتسديد مبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س نقداً من صندوق الشركة الى مصرف سورية المركزي وقد ظهر المبلغ ضمن رصيد مصرف سورية المركزي في قوائم ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بمبلغ:

١٣,٦٨٣ + ١٢٧,١٦١,٠٠٠ = ١٢٧,١٧٤,٦٨٣ / ل.س، ثم جرى تحرير المبلغ لتقوم الشركة بسحب المبلغ ليصبح رصيد مصرف سورية المركزي في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ /١٣,٦٨٣/ ل.س.

وبعد صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية تم نقل مبلغ الارباح القابلة للتوزيع البالغة /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س الى بند رأس المال ليصبح /١,١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧.

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

وبناءً على ما ورد اعلاه أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٢,٣٥١,١٨٧	٢٠.٨٥٩	٢٣٥,١١٨,٧٠٠
بشر محمد زياد عيسى	١,١٤٢,٤٢٢	١٠.١٣٥	١١٤,٢٤٢,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣١٧,٠٧٢	١١.٦٨٥	١٣١,٧٠٧,٢٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٨١٠,٦٨١	٤٢.٦٨٠	٤٨١,٠٦٨,١٠٠
الاكتتاب العام	٦,٤٦٠,٩٢٩	٥٧.٣٢٠	٦٤٦,٠٩٢,٩٠٠
المجموع	١١,٢٧١,٦١٠	١٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠

وبعد هذا التعديل أصبح عدد المساهمين بنهاية العام الحالي ٥٨/مساهم (ثلاثة مؤسسين و ٥٥/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

التطورات الجديدة:

بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٥ تقدم أحد المؤسسين السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة باستقالته حيث أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	١,١٤٢,٤٢٢	١٠.١٣٥	١١٤,٢٤٢,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣١٧,٠٧٢	١١.٦٨٥	١٣١,٧٠٧,٢٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٢,٤٥٩,٤٩٤	٢١.٨٢٠	٢٤٥,٩٤٩,٤٠٠
الاكتتاب العام	٨,٨١٢,١١٦	٧٨.١٨٠	٨٨١,٢١١,٦٠٠
المجموع	١١,٢٧١,٦١٠	١٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠

و بعد هذا التعديل أصبح عدد المساهمين بنهاية الفترة المالية الحالية ٦٠/مساهم (٢/ مؤسسين و ٥٨/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٩/٠٦/٣٠ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

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

- في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ تمت الموافقة بالإجماع على عدم توزيع الأرباح المحققة للعام ٢٠١٨ و البالغة /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ ل.س و استخدامها لسداد الدفعة الثالثة من زيادة رأس مال الشركة وفق أحكام القانون رقم /٢٩/ لعام ٢٠١٧ و تعليماته التنفيذية ووفق القرار رقم /١٨٨٢/ تاريخ ١٦/٠٧/٢٠١٨ ، قامت الشركة بإيداع هذه الزيادة في حسابها المفتوح لدى مصرف سورية المركزي، حيث تقدمت بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠١٩ بالكتاب رقم (١٩٥٠/٤٢٦/٩٦) بطلب تحرير مبلغ الزيادة على رأس المال و تحويله إلى حساب الشركة الجاري لدى البنك الإسلامي و تجميد /٢٥% منه، وقد صدرت الموافقة على ذلك بموجب قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (٥٧٩/ل.إ) تاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ .

- صدر قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (٩٦/م) القاضي باعتماد أسهم زيادة رأس المال المنوي إصدارها من قبل الشركة و البالغ عددها / ٥٥٧,٨٥٢ / سهم بقيمة اسمية /١٠٠/ ل.س للسهم الواحد و بقيمة إجمالية /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ ل.س و الناجمة عن ضم كامل رصيد الأرباح المدورة، على أن يتم توزيع الأسهم المذكورة كأسهم مجانية على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة كل بحسب مساهمته في رأس المال، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة ضمن قيودها وسجلاتها و بالتالي 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	١,١٩٨,٩٦٢	١٠.١٣٥	١١٩,٨٩٦,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣٨٢,٢٥٦	١١.٦٨٥	١٣٨,٢٢٥,٦٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٢,٥٨١,٢١٨	٢١.٨٢٠	٢٥٨,١٢١,٨٠٠
الاكتتاب العام	٩,٢٤٨,٢٤٤	٧٨.١٨٠	٩٢٤,٨٢٤,٤٠٠
المجموع	١١,٨٢٩,٤٦٢	١٠٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠

- بموجب كتاب هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/أ.م) بتاريخ ٢٦/٠٩/٢٠١٩ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة البالغة /٨,١٧٠,٥٣٨/ سهم بقيمة /١٠٠/ ل.س للسهم أي بقيمة اجمالية /٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ ل.س بغرض زيادة رأسمالها عبر الاكتتاب .

- بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ل.إ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة البالغ /٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ ل.س و تحويله من حساب الشركة المفتوح لدى مصرف سوريا المركزي إلى حسابها المفتوح لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي و تجميد ٢٥% منه. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ .

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

و بالتالي 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
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٧٨٧,٣٤٨	٢٣.٩٤	٤٧٨,٧٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٥,٢١٢,٦٥٢	٧٦.٠٦	١,٥٢١,٢٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢١- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤/ ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق /٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤/ ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الأرباح المحققة	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	١٢,٣٩٧,١٩٤
الارباح غير المحققة	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٢,٧٠٩,٩١٤
احتياطي اجباري	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	٧٠,٤٦٩,٨١٦
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي/٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢٢- صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /٦٢,٣١٣,٠٩٣/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الارباح في نهاية العام السابق/٤٥,٦٤٠,٢٠٨/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٦٢,٣١٣,٠٩٣	٤٥,٦٤٠,٢٠٨
(-) فروقات صرف سلبية	.	.
(=) صافي أرباح فروقات الصرف	٦٢,٣١٣,٠٩٣	٤٥,٦٤٠,٢٠٨

١٨ - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي /١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٣/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق /٢,٧٠٩,٩١٤/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١,٨٥٩,٢٥٦,٢٥٢	١٢,١٥٨,٩٩١
(-) فروقات تقييم سلبية	(١٧,٢٩٧,٥٠٠)	(٩,٤٤٩,٠٧٧)
(=) صافي أرباح فروقات التقييم	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٢,٧٠٩,٩١٤

٢٣ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /١١٢,٣١٨,٥٢١/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /١٦١,٣٦٥,٠٠٥/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
إيرادات فوائد	١٦,٥٤٠,٢٤٩	١٣,٤٩١,١١٥
إيرادات متفرقة	.	١٨,٦٥٧,٦٧٢
إيراد اجور حوالات ويسترن يونيون	٦٤٩,١٥٢	٣٦,٥١٣,٧١٨
إيرادات حوالات خارجية	٩٥,١٢٩,١٢٠	٩٢,٧٠٢,٥٠٠
المجموع	١١٢,٣١٨,٥٢١	١٦١,٣٦٥,٠٠٥

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

٢٤ - أعباء أخرى:

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية العام الحالي /٢٧٤,٢٦٣.٥٧/ ل.س، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /٨٩,٢٨١,٩٣٧/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
عمولات مدفوعة	٢٧٥,٢١٧.٢٦	٨٩,٢٨٢,٦٠٩.٠٠
اعباء تقريب العملات	(٩٥٣.٦٩)	(٦٧٢)
المجموع	٢٧٤,٢٦٣.٥٧	٨٩,٢٨١,٩٣٧

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

بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة للعام الحالي /٣١,٥٥٥,٢٤٩/ ل.س بينما كان في العام السابق /١١,٨٨٨,٠٧٦/ ل.س .
في هذا العام تم احتساب القسط السنوي للاستهلاكات كما يلي:

أ - في العام الحالي بلغت الموجودات الثابتة المادية /٥٨٧,١٢٨,٥٦٦/ ل.س و تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات البالغ /٣١,٥٥٥,٢٤٩/ ل.س كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	%٠	.
*ديكورات واكساء العقارات والمباني	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦	%١٥	٢٧,١٣٣,٦٥٣
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٤,٤٢١,٥٩٧
المجموع	٥٨٧,١٢٨,٥٦٦		٣١,٥٥٥,٢٤٩

*ديكورات واكساء العقارات والمباني:

في هذا العام ازدادت الموجودات الثابتة كما يلي :

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

البيان	تاريخ التسجيل	مدة الاستهلاك	قيمة الاصل
(١) ديكرات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٢٠٢٠/٠١/١٦	١٢/شهر	٧٤,٣٧٢,٨٩٣
(٢) ديكرات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٢٠٢٠/٠٤/٢١	٩/أشهر	٧٥,٦٥٥,٤٠٥
(٣) ديكرات واكساء العقارات والمباني القديمة	قديم	١٢/شهر	٤٩,٧٧٦,٥٣٨
المجموع			١٩٩,٨٠٤,٨٣٦

وقد تم احتساب قسط الاستهلاك كما يلي:

البيان	قيمة الاصل	قسط الاستهلاك
(١) ديكرات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٧٤,٣٧٢,٨٩٣	١١,١٥٥,٩٣٤
(٢) ديكرات واكساء العقارات والمباني الجديدة	٧٥,٦٥٥,٤٠٥	٨,٥١١,٢٣٨
(٣) ديكرات واكساء العقارات والمباني القديمة	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٧,٤٦٦,٤٨١
المجموع	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦	٢٧,١٣٣,٦٥٣

ب- في العام السابق تم احتساب القسط السنوي للاستهلاكات كما يلي:

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكرات واكساء العقارات والمباني	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	%١٥	٧,٤٦٦,٤٨٠
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٤,٤٢١,٥٩٦
المجموع	٩٣,٩٩٢,٥٠٣	-	١١,٨٨٨,٠٧٦

ج - بنهاية عام ٢٠١٥ أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تعد الشركة تحتسب 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.

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

٢٦- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال العام الحالي بمبلغ /١٠٤,١٣٥,٤٨٩/ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق بمبلغ /٨٤,٣٢٣,٩٦٥/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٩,٩٨٧,٩٠٦	١٦,٨٤٢,٦٠٢
الايجار	٣٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٨٣٥
الاصلاح و الصيانة	١,٧٦٩,٣٦١	٣,٤٧٥,١٠٠
الرسوم و الضرائب	٤٦,٥٢٨,٥٨٩	١٦,٦٠٩,٦٢٦
اللوازم والقرطاسية	٧٧٤,٦٥٠	١,٤٢٠,٠٩٥
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٣٤,٧٧٤,٩٨٣	٤٥,٤٩٥,٧٠٧
المجموع	١٠٤,١٣٥,٤٨٩	٨٤,٣٢٣,٩٦٥

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٣٠/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم /٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

**ملاحظة (ج):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام الحالي /٣٤,٧٧٤,٩٨٣/ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق /٤٥,٧٩٥,٧٠٧/ ل.س .

وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٢٠,٧٢٦,٨٢٨	٦,٢٥٣,١١١
نفقات ادارية مختلفة	٥,٦٤١,٠٥٨	٢٣,٤٤٧,٣٥١
نفقات كهرباء ومياه	٢,٠٠١,٩٩٥	٤,٠٨٩,٥٤٩
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٢,٠٦٩,١٦٧	٧,١٨٤,٣٥٦

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

نققات محروقات ووقود	٢,٠٣٥,٨٠٠	٣,١١٨,٩٧٧
نققات دعاية وإعلان ومطبوعات	٢,١٨١,١٣٥	١,٠٧٣,١٨٨
نققات ضيافة	١١٩,٠٠٠	٦٢٩,١٧٥
المجموع	٣٤,٧٧٤,٩٨٣	٤٥,٧٩٥,٧٠٧

٢٧ - أتعاب التدقيق والمحاماة:

بلغت اتعاب مدقق الحسابات عن العام الحالي /٣٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي مدفوعة بالكامل خلال العام الحالي وهو نفس المبلغ في العام الماضي.
أما اتعاب المحاماة البالغة /٣٠٠,٠٠٠/ ل.س فهي واردة ضمن المصاريف الادارية المختلفة .

٢٨ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات السنوية خلال العام الحالي /١٣٦,٢٦٥,٠٠٢/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات السنوية خلال العام السابق /١٨٥,٧٩٣,٩٧٨/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
اعباء أخرى/عمولات مدفوعة	٢٧٤,٢٦٤	٨٩,٢٨١,٩٣٧
الاستهلاكات السنوية	٣١,٥٥٥,٢٤٩	١١,٨٨٨,٠٧٦
المصاريف الادارية والعامه	١٠٤,١٣٥,٤٨٩	٨٤,٣٢٣,٩٦٥
اتعاب التدقيق	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	١٣٦,٢٦٥,٠٠٢	١٨٥,٧٩٣,٩٧٨

٢٩ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٢٣,٩٢١,١٤٩/ ل.س .

٣٠ - الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١,٨٧٣,٧٧٧,٤٥٤/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٢٣,٤٨٠,٩٢٤/ ل.س.

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

- وهنا لابد من ادراج الملاحظات الهامة التالية:

أ - ضريبة الدخل:

إن معدلات ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة).

وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت أرباح خاضعة للضريبة بمبلغ /٢١,٨٢٦,٣٦٣/ ل.س حيث قامت الشركة بتعديل صافي الارباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠٢٠ لتتناسب مع الانظمة والقوانين الضريبية المرعية في سورية ولاسيما تعليمات وزارة المالية وقرارات مجلس النقد وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية كما يلي:

الأرباح الصافية لعام ٢٠٢٠ كما وردت بقائمة الدخل	
١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤	
ينزل منها :	
(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	مكاسب غير محققة
(١٦,٥٤٠,٢٤٩)	الفوائد الدائنة
٢١,٨٢٦,٣٦٣	(=) الارباح الخاضعة للضريبة
%٢٥	معدل الضريبة
٥,٤٥٦,٥٩٠	الضريبة
٥٤٥,٦٦٠	الادارة المحلية بمعدل ١٠ % من الضريبة
٥٤٥,٦٦٠	اعادة اعمار بمعدل ١٠ % من ضريبة الدخل
٦,٥٤٧,٩١٠	المجموع

ب - الفوائد الدائنة:

هي عبارة عن ايرادات نتيجة حسابات الشركة لدى البنوك لذلك تقوم المصارف مباشرة بحسم الضريبة المتوجبة على هذه الفوائد (ضريبة ريع رؤوس الاموال المتداولة) وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفوائد البالغة /١٦,٥٤٠,٢٤٩/ ل.س.

ج - صافي فروقات التقييم:

استناداً الى تعليمات وزارة المالية وتعليمات هيئة الاوراق والاسواق المالية التي تنص على استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة

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

٢٠١٤/٤/٢٦ م ن تاريخ ١/٨٤١,٩٥٨,٧٥٢/ل.س وهنا لا بد من الاشارة الى قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن تاريخ ٢٠١٤/٤/٢٦ الذي عدل المادة الثامنة من القرار ٣٦٢/م ن بحيث أصبحت:

لا تعتبر الأرباح الناتجة عن تقييم مركز للقطع البيوي ضمن الأرباح القابلة للتوزيع والأرباح الخاضعة للضريبة ، ويتم إدراج فروقات تقييم للقطع البيوي غير المحققة ضمن الأموال الخاصة الأساسية لأغراض احتساب كفاية رأس المال وفق متطلبات قرار مجلس النقد والتسليف (٢٥٣/م) لعام ٢٠٠٧ .

٣١- الأرباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاقتطاعات:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات والاقطاعات بنهاية العام الحالي ٢٠٢/٣١,٨١٨,٧٠٢ / ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي ٢٠١٠/٢٠,٧٧١,٠١٠ / ل.س.

٣٢ - عدد الاسهم:

في نهاية العام الحالي بلغ عدد الاسهم /٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم بينما كان في نهاية العام السابق /١٣,٩٨٥,٥٧٦/ سهم .

٣٣- حصة السهم من الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة:

باعتبار أن الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام الحالي / ١,٨٧٣,٧٧٧,٤٥٤ / ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ / ٩٣.٦٩ / ل.س ، بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق / ٢٣,٤٨٠,٩٢٥ / ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية العام السابق / ١,٦٨ / ل.س .

مع ملاحظة زيادة في عدد اسهم السنة الحالية عن السنة السابقة .

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

باعتبار أن الأرباح الصافية بنهاية العام الحالي بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة / ٢٧,٩٨٢,٠٤١ ل.س. لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الأرباح بمبلغ / ١.٤٠ ل.س. ، بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق / ١٨,٦٤٩,٨٨٧ ل.س. بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الأرباح بنهاية العام السابق بمبلغ / ١,٣٣ ل.س. مع ملاحظة زيادة في عدد أسهم السنة الحالية عن السابقة .

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

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /٦٣٢,٢٥٦,١٣٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في العام السابق /٤٢٩,٦١٣,٧٤٢/ ل.س بالقيمة السالبة وهو موضح على النحو التالي:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
صافي الارباح قبل الضريبة :	١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤	٢٣,٩٢١,١٤٩
يضاف اليه :	(١,٨١٠,٤٠٣,٥٠٣)	٩,١٧٨,١٦٢
استهلاكات الموجودات الثابتة	٣١,٥٥٥,٢٤٩	١١,٨٨٨,٠٧٦
فروقات تقييم القطع	(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	(٢,٧٠٩,٩١٤)
التغيرات في الموجودات والمطالب	٥٦٢,٣٣٤,٢٧٦	(٤٦٢,٧١٣,٠٥٤)
التغير في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة	٥٦٩,٩٥٢,٧٢٣	(٤٣٧,٧١٥,٥٧١)
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً	(٨٧,١٧٦)	٩٤,٣٧٣
التغير في الحوالات واوامر الدفع	(٩,٤٦٩,١٠٢)	٢,٥٢٥,٦١٦
التغير في النفقات المستحقة	٥١٧,٤٢٥	٦٧,١٨٨
التغير في أرباح للتوزيع /ذمم المساهمين	١,٨٦٠,٦٣٢	(٤٧٢,٦٠٠)
التغير في مخصص مؤونة الدخل	(٤٤٠,٢٢٥)	(٢٧,٢١٢,٠٦٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٦٣٢,٢٥٦,١٣٧	(٤٢٩,٦١٣,٧٤٣)

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

ظهر تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال العام الحالي بمبلغ سالب /٤٩٣,١٣٦,٠٦٣/ ل.س نتيجة قيام الشركة هذا العام بشراء عقارات وتحديد الديكورات القديمة، بينما لم يكن في العام السابق أي تدفق.

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /٣٠٠,٢٠٦,٢١٤/ ل.س بالقيمة الموجبة، بينما كان في العام السابق /٥٨٧,٠١٤,٨٦١/ ل.س بالقيمة الموجبة وذلك وفق ما يلي:

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف	١١٧,٧٨٢,٦٥١	(٢١٨,٢٠٩,٧٥٠)
التغير النقدي في راس المال	.	٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠
التغير في مصاريف زيادة راس المال	.	(٦,٢٥٢,٧٠٨)
التغير في المصارف والمؤسسات المالية الدائنة	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧	.
التغير في الارباح 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	٣٠٠,٢٠٦,٢١٤	٥٨٧,٠١٤,٨٦١

* مع العلم أنه تم ادراج بند مستقل لتأثير تغيرات اسعار الصرف الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي والبالغة /١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق /٢,٧٠٩,٩١٤/ ل.س.

٣٧ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤١/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق /١٦٠,١١١,٠٣٣/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

٣٨ - صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد:

بلغ صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤١/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام السابق /١٦٠,١١١,٠٣٣/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم ٥/:

- النقدية في بداية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٩٤٨,٩٠٧,٦٥١/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢/ ل.س.

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

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

سادساً: الايضاحات الاخرى:

٣٩ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات /التشغيل/:

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

د - مخاطر أسعار الصرف:

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

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

سابعاً- تأثير فيروس كورونا:

في بداية عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، و تم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار ٢٠٢٠، وحيث أن هذا الحدث قد تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول لعام ٢٠١٩ 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 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 بتاريخ ٢١ / ٠١ / ٢٠٢٠ .

دمشق ٢٠٢١ / ٠٢ / ١٥

رئيس مجلس الادارة

مصدق
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة
محاسبون قانونيون



المدير العام

المدير المالي

المتحدة للطيران المتحدة
شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية
سجل تجاري ١٥٦١٧ - سجل تجاري ١٥٦١٧
DAMASCUS - SYRIA C.R 15347