

## استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 30 / 06 / 2021

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

| تاريخ انشاء الشركة | تاريخ السجل التجاري | تاريخ المباشرة | تاريخ الإدراج في السوق |
|--------------------|---------------------|----------------|------------------------|
| 2009/12/29         | 2010/07/20          | 2010/10/27     | -                      |

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

| رأس المال المصرح به | رأس المال المدفوع | عدد الأسهم | عدد المساهمين في نهاية الفترة |
|---------------------|-------------------|------------|-------------------------------|
| 2,000,000,000       | 2,000,000,000     | 20,000,000 | 2/ مؤسسين + 58/ مكتب          |

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

| الرقم   | الاسم              | الصفة       | الجهة التي يمثلها | نسبة الملكية |
|---------|--------------------|-------------|-------------------|--------------|
| 1       | محمد طارق الاسدي   | رئيس المجلس | نفسه              | 12.743%      |
| 2       | رضوان أحمد دعاس    | نائب الرئيس | نفسه              | 10%          |
| 3       | بشر محمد زياد عيسى | عضواً       | نفسه              | 11.194%      |
| 4       | حنان عبد النافع    | عضواً       | نفسه              | 1.97%        |
| 5       | عمر اسامة النقيب   | عضواً       | نفسه              | 0%           |
| المجموع |                    |             |                   | 35.907%      |

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<br>وموقعها الالكتروني | ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق<br>هـ 2314550 - فاكس 2322973<br>WWW.UECASY.COM |

قيم السهم :

| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية * | القيمة السوقية نهاية الفترة ** |
|----------------|-------------------|--------------------------------|
| 100 ل.س        | 299.21            | -                              |

\* 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           | 5,996,998,896         | 4,154,311,087              | 44.35%                      |
| حقوق المساهمين            | 5,984,229,684         | 3,944,247,284              | 51.72%                      |
|                           | آخر ثلاثة أشهر        | بيانات نصفية أو ربعية      | نفس الفترة من السنة السابقة |
| صافي الإيرادات            | 2,073,873,370         | 3,945,570,985              | 1,272,320,512               |
| صافي الربح قبل الضريبة    | 2,045,724,461         | 3,889,061,352              | 1,225,829,184               |
| مخصص ضريبة الدخل          | (7,120,200)           | (7,120,200)                | 935,810                     |
| حقوق الأقلية في الأرباح   | 0                     | 0                          | 0                           |
| صافي الدخل                | 2,038,604,261         | 3,881,941,152              | 1,226,764,994               |
| ربح السهم                 | 101.93                | 194.10                     | 61.34                       |

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

تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.

يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل , إضافة لبيانات الفترة , في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .

يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة } \* 100

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

بلغت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / 16,613,508 / ل.س .  
و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / 5,996,998,896 / ل.س .

المدير العام

المدير المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة

2021/08/12

تاريخ

ملاحظة :

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



# الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من 1 كانون الثاني 2021

و لغاية 30 حزيران 2021

**الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة**  
**القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية**  
**من 1 كانون الثاني 2021 و لغاية 30 حزيران 2021**

**المحتويات :**

| رقم الصفحة | البيان                                                                                                  |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1          | - شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية                                                               |
| 5-2        | - القوائم المالية المرحلية الموجزة :                                                                    |
| 2          | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ 30 حزيران 2021                                     |
| 3          | قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 حزيران 2021                             |
| 4          | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 حزيران 2021 |
| 5          | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 حزيران 2021        |
| 11-6       | - القوائم المالية وفق نموذج مصرف سورية المركزي                                                          |
| 18-12      | - تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة                                                             |
| 44-19      | - ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 حزيران 2021                   |

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

الى السادة المساهمين المحترمين  
الشركة المتحدة للصرافة  
المساهمة المغفلة العامة

## شهادة محاسب قانوني

دمشق - سوريا

بناءً على كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم 347/1/12/10513 تاريخ 2021/07/07 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 30 حزيران 2021 وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الستة 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 34 (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 2410/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

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

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

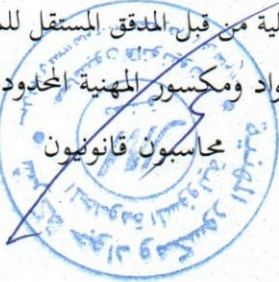
الاستنتاج: استناداً إلى مراجعتنا لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في 30 حزيران 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34/ والأنظمة المرعية في سورية.

أمور أخرى:

- إن نطاق مهمتنا أيضاً هو القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

دمشق في 12/08/2021



الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ 30 حزيران 2021

| 2020/12/31<br>ل.س.   | 2021/06/30<br>ل.س.   | الايضاح | البيان                                                    |
|----------------------|----------------------|---------|-----------------------------------------------------------|
|                      |                      |         | <b>الموجودات :</b>                                        |
|                      |                      |         | <b>أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :</b>            |
| 56,880,570           | 46,671,785           | 1       | النقد المحلي في الصندوق                                   |
| 16,095,439           | 31,391,458           | 2       | النقد من العملات الأجنبية في الصندوق                      |
| 2,635,057,173        | 4,822,181,673        | 3       | المصارف                                                   |
| 522,159,510          | 128,302,497          | 4       | مصرف سورية المركزي                                        |
| <b>3,230,192,692</b> | <b>5,028,547,413</b> | 5       | <b>اجمالي النقد</b>                                       |
|                      |                      |         | <b>ب - الموجودات الاخرى :</b>                             |
| 22,699,874           | 133,367,226          | 6       | شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة                             |
| 0                    | 0                    | 7       | صافي الموجودات الثابتة غير المادية                        |
| 504,988,341          | 540,729,675          | 8       | صافي الموجودات الثابتة المادية                            |
| 220,751              | 848,815              | 9       | موجودات اخرى                                              |
| 396,209,429          | 293,505,767          | 10      | احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات " |
| <b>924,118,395</b>   | <b>968,451,483</b>   |         | <b>اجمالي الموجودات الاخرى</b>                            |
| <b>4,154,311,087</b> | <b>5,996,998,896</b> | 11      | <b>إجمالي الموجودات</b>                                   |
|                      |                      |         | <b>المطالب :</b>                                          |
|                      |                      |         | <b>ج - الالتزامات تجاه الغير :</b>                        |
| 197,530,657          | 0                    | 12      | مصارف ومؤسسات مالية دائنة                                 |
| 0                    | 0                    | 13      | حوالات واوامر دفع                                         |
| 1,616,302            | 1,280,078            | 14      | المطالب الاخرى                                            |
| 4,368,934            | 4,368,934            | 15      | أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين                             |
| 6,547,910            | 7,120,200            | 16      | مخصص مؤونة ضريبة الدخل                                    |
| <b>210,063,803</b>   | <b>12,769,212</b>    |         | <b>اجمالي الالتزامات تجاه الغير</b>                       |
|                      |                      |         | <b>د - حقوق المساهمين :</b>                               |
| 27,982,055           | 16,613,508           | 17      | الأرباح المحققة                                           |
| 1,841,958,752        | 3,865,327,644        | 18      | الأرباح غير المحققة                                       |
| 0                    | 27,982,055           | 19      | أرباح سنوات سابقة مدورة محققة                             |
| 74,306,477           | 74,306,477           | 20      | احتياطي قانوني                                            |
| 2,000,000,000        | 2,000,000,000        | 21      | راس المال                                                 |
| <b>3,944,247,284</b> | <b>5,984,229,684</b> | 22      | <b>إجمالي حقوق المساهمين</b>                              |
| <b>4,154,311,087</b> | <b>5,996,998,896</b> | 11      | <b>إجمالي المطالب و حقوق المساهمين</b>                    |

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من /01/ وحتى /34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في 30 حزيران 2021

| 2020/06/30<br>ل.س | 2021/06/30<br>ل.س | الايضاح | البيان                                          |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------------|
|                   |                   |         | <b>الايادات (1)</b>                             |
| 38,635,010        | 22,285,221        | 23      | أ - صافي أرباح (خسائر) صرف                      |
| 38,635,010        | 22,285,221        |         | صافي فروقات الصرف                               |
| 1,853,407,849     | 3,865,327,644     | 18      | ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم                    |
| 1,853,407,849     | 3,865,327,644     |         | صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة       |
| 4,893,812         | 57,958,120        | 24      | ج - يضاف ايرادات اخرى                           |
| 4,893,812         | 57,958,120        |         | فوائد وعمولات وايراد حوالات                     |
| 1,896,936,671     | 3,945,570,985     |         | اجمالي الايرادات (1)                            |
|                   |                   |         | <b>المصروفات (2)</b>                            |
| (188,262)         | (600,228)         | 25      | د - اعباء اخرى                                  |
| 188,262           | 600,228           |         | عمولات واعباء تقريب عملات                       |
| (14,359,085)      | (19,258,666)      | 26      | هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة |
| 14,359,085        | 19,258,666        |         | استهلاكات موجودات ثابتة مادية                   |
| 0                 | 0                 |         | استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية               |
| (49,818,768)      | (36,650,739)      | 27      | و - مصروفات ادارية وعامة                        |
| (64,366,115)      | (56,509,633)      | 28      | إجمالي المصروفات (2)                            |
| 1,832,570,556     | 3,889,061,352     | 29      | (=) الارباح الصافية (1) - (2)                   |
| 0                 | (7,120,200)       | 16      | ضريبة الدخل                                     |
| 1,832,570,556     | 3,881,941,152     | 30      | صافي الارباح بعد الضريبة                        |
| (1,853,407,849)   | (3,865,327,644)   | 18      | صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة       |
| (20,837,293)      | 16,613,508        | 31      | صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات            |
| 20,000,000        | 20,000,000        | 32      | عدد الاسهم                                      |
| 91.63             | 194.10            | 33      | حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة    |
| (1.04)            | 0.83              | 33      | حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات |

رئيس مجلس الإدارة

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

المدير العام

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من 01/ وحتى 34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2021

| 2020/06/30<br>ل.س | 2021/06/30<br>ل.س | الايضاح | البيان                                             |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------------|
| 1,832,570,556     | 3,889,061,352     |         | التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية             |
| (1,839,048,764)   | (3,846,068,978)   |         | صافي الارباح قبل الضريبة :                         |
| 14,359,085        | 19,258,666        |         | يضاف اليه :                                        |
| (1,853,407,849)   | (3,865,327,644)   |         | استهلاكات الموجودات الثابتة                        |
| 482,800,384       | (118,179,550)     |         | فروقات تقييم القطع                                 |
| 494,607,029       | (110,667,352)     |         | التغيرات في الموجودات والمطالب                     |
| (281,800)         | (628,064)         |         | التغير في شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة             |
| (1,085,000)       | 0                 |         | التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً                 |
| (11,831,293)      | 0                 |         | التغير في الحوالات واوامر الدفع                    |
| (56,339)          | (336,224)         |         | التغير في التأمينات النقدية لدى المصارف            |
| 1,888,012         | 0                 |         | التغير في النفقات المستحقة                         |
| (440,225)         | (6,547,910)       |         | التغير في ارباح للتوزيع / ذمم المساهمين            |
| 476,322,176       | (75,187,176)      |         | التغير في منحصر ضريبة الدخل                        |
| (493,136,063)     | (55,000,000)      |         | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية         |
| (493,136,063)     | (55,000,000)      |         | التدفق من النشاط الاستثماري:                       |
| 118,312,932       | 102,703,662       |         | التغير في الموجودات الثابتة المادية                |
| 123,927,824       | (197,530,657)     |         | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية       |
| (2,709,914)       | (1,841,958,752)   |         | التدفق من النشاط التمويلي:                         |
| (12,397,180)      | 0                 |         | التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف             |
| 227,133,662       | (1,936,785,747)   |         | التغير في حسابات المصارف والمؤسسات المالية الدائنة |
| 1,853,407,849     | 3,865,327,644     |         | التغير في حقوق الملكية                             |
| 2,063,727,624     | 1,798,354,721     |         | التغير في الارباح الموزعة                          |
| 948,907,651       | 3,230,192,692     |         | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية         |
| 3,012,635,275     | 5,028,547,413     |         | تأثير تغيرات اسعار الصرف                           |
| 2,063,727,624     | 1,798,354,721     | 34      | صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة              |
|                   |                   |         | النقدية في بداية العام                             |
|                   |                   |         | النقدية في نهاية العام                             |
|                   |                   |         | صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد           |

رئيس مجلس الإدارة

مدير الحسابات  
شركة جواء ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

المدير العام

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من 701/ وحتى 34/ تشكل جزءاً من هيكل القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

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

كما هو في 30-06-2020

| البيانات                                              | رأس المال المكتتب به والمدفوع | الاحتياطيات | أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع | أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع | أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع | المجموع       |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| الرصيد في بداية كانون الثاني 2020                     | 2,000,000,000                 | 70,469,816  | 12,397,194                                   | 2,709,914                                         | 0                               | 2,085,576,924 |
| المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع            |                               |             | (12,397,180)                                 |                                                   |                                 | (12,397,180)  |
| المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة                |                               |             |                                              | (2,709,914)                                       |                                 | (2,709,914)   |
| أرباح الفترة المرحلية الحالية                         |                               |             | (20,837,293)                                 | 1,853,407,849                                     |                                 | 1,832,570,556 |
| الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في 2020/06/30 | 2,000,000,000                 | 70,469,816  | (20,837,279)                                 | 1,853,407,849                                     | 0                               | 3,903,040,386 |

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

كما هو في 30-06-2021

| البيانات                                              | رأس المال المكتتب به والمدفوع | الاحتياطيات | أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع | أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع | أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع | المجموع         |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| الرصيد في بداية كانون الثاني 2021                     | 2,000,000,000                 | 74,306,477  | 27,982,055                                   | 1,841,958,752                                     | 0                               | 3,944,247,284   |
| المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع            |                               |             | (27,982,055)                                 |                                                   | 27,982,055                      | 0               |
| المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة                |                               |             |                                              | (1,841,958,752)                                   |                                 | (1,841,958,752) |
| أرباح الفترة المرحلية الحالية                         |                               |             | 16,613,508                                   | 3,865,327,644                                     |                                 | 3,881,941,152   |
| الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في 2021/06/30 | 2,000,000,000                 | 74,306,477  | 16,613,508                                   | 3,865,327,644                                     | 27,982,055                      | 5,984,229,684   |

الايضاحات المرفقة من /01/ وحتى /34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



المدير العام

المدير المالي



## الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

### تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021

#### أولاً - التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم 16347 تاريخ 2010/07/20 مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم 3157 تاريخ 2009/12/29 و قرار مجلس النقد و التسليف رقم 621/م ن/ب/4 تاريخ 2010/01/10 لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم 201/م ن/ب/4 بتاريخ 2006/5/24 و القانون رقم 23 لعام 2002 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 29/ لعام 2011 وذلك بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم 2265/ تاريخ 2016/10/25.

#### غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم 201 م ن/ب/4 تاريخ 2006/05/24 وقانون التجارة السوري رقم 33 لعام 2007 وقانون الشركات 29 لعام 2011 وتعديلاته، والتعليمات والقرارات 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 1/617-2 طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجه، وبوشر العمل فيه بتاريخ 2010/10/27، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ 2011/1/17.

- الفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم 14/653 المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ 2011/1/17 وتم اغلاقه بتاريخ 2013/9/23 ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه.

#### مدة الشركة:

1- مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من 2009/12/29 وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم 3157 تاريخ 2009/12/29.

2- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ 2010/10/27.

3- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم 13/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام 2021 بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

### إدارة الشركة:

بناء على موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم (16/2693/ص) تاريخ 2019/05/14 و موافقة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم ( 501/ص-أ م) تاريخ 2019/05/09 و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (7241-3/12/733) تاريخ 2019/05/26 تم إعادة توزيع المناصب في مجلس الادارة الجديد بتاريخ 2019/05/28 و ذلك لأربع سنوات اعتباراً من 2018/11/01 و لغاية 2022/10/31 كما يلي :

السيد محمد طارق شفيق الاسدي - رئيس المجلس.

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان عبد النافع - عضواً.

وتقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي:

- يتولى السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف إدارة الشركة مجتمعين أو منفردين في كافة الامور الادارية.

- أما فيما يتعلق بالأمور القانونية و توزيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام و صكوك التفويض و التوكيل و التحكيم و تسمية المحكمين و طلب عزلهم و حضور مجالس التحكيم فيتولى ذلك رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين.

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

### ثانياً - رأس مال الشركة:

1- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ 250,000,000 ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على 500,000 سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /500/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

- 2- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2013/11/14 تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /100/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /29/ لعام 2011 وبذلك يصبح عدد الأسهم /2,500,000/ سهم.
- 3- بموجب القانون رقم /29/ تاريخ 2017/09/26 وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2018/06/28 المتضمن تعديل رأس مال الشركة من مبلغ /250/ مليون الى مبلغ /2/ مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /29/ وتعليماته التنفيذية.
- 4- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (1240 / أ.م) بتاريخ 2019/09/26 تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة وبتاريخ 2019/10/10 صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (1382/لإ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ 2019/10/10. وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين كما يلي:

| الاسم و الشهرة               | عدد الأسهم        | نسبة المساهمة % | قيمة المساهمة /ل.س   |
|------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| بشر محمد زياد عيسى           | 2,238,788         | 11.194          | 223,878,800          |
| محمد طارق الأسدي             | 2,548,560         | 12.743          | 254,856,000          |
| رضوان أحمد دعاس              | 2,000,000         | 10              | 200,000,000          |
| حنان عبد النافع              | 394,000           | 1.97            | 39,400,000           |
| <b>مجموع مساهمة المؤسسين</b> | <b>7,181,348</b>  | <b>35.907</b>   | <b>718,134,800</b>   |
| <b>الاكتتاب العام</b>        | <b>12,818,652</b> | <b>64.093</b>   | <b>1,281,865,200</b> |
| <b>المجموع</b>               | <b>20,000,000</b> | <b>100</b>      | <b>2,000,000,000</b> |

- 5- بلغ عدد المساهمين بنهاية الفترة الحالية /60/ مساهم (/2/ مؤسسين و/58/ اكتتاب عام).
- 6- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام 2019 وإيداع ما يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة ، حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ 2021/06/30 بمجموع /293,505,767/ ل.س وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل 25 % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

### ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

بسبب ظروف الشركة وانتشار جائحة كورونا لم تتمكن الشركة (( في عام 2021 )) من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام 2020 حتى تاريخ 2021/07/29.

لذلك قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام 2021 حيث صدر كتاب الوزارة رقم 347/1/12/10513 تاريخ 2021/07/07 المتضمن تسمية شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام 2021.

### 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 (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الأخير والنافذ في 1 كانون الثاني 2009 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 21/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 10/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير ، ومعيار المحاسبة الدولي 34/ التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم 18/ الإيراد والمعيار المحاسبي الدولي رقم 33/ حصة السهم من الأرباح ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 32/ الادوات المالية - الإفصاح والعرض. ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررراً في الأعوام السابقة.

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

- 1- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً والمعيار المحاسبي الدولي رقم 32/ الادوات 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 والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- 2- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من 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 تمت تسميته أرباح غير محققة .
- 3- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.

- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الارباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية ( بالليرة السورية ) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- 5- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ 2021/06/30 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 21/ .

#### 6- 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           | 10%            | ديكورات وتحسينات  | 15 %           |
| الأدوات والتجهيزات المكتبية | 10%            | موجودات غير مادية | 20 %           |

- 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 0/ ل.س.

#### 7- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 1، 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-19) بداية عام 2020 وانتشاره في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة على اساس مبدأ الاستمرارية وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/.

#### 8- المؤونات (المخصصات):

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

#### 9- 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).

#### 10- 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.

#### 11 - 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:

1- 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.

2- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بجلسته المنعقدة بتاريخ 23 / 07 / 2021.

#### سابعاً - التوصيات:

1- 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 بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

2- 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 والشفافية رقم /110/ تاريخ 2019/04/24

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.

3- ورد في الايضاح رقم /6/ ضمن الشيكات ووسائل دفع محررة ومشتراة بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية الفترة المرحلية الموجزة /7,501,558/ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام 2017 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 أنه بتقرير مدقق الحسابات عن السنة السابقة وردت توصية بهذا الشأن إلا 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 ٢٠٠٨/٠٨/٢٠٢١

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

محاسبون قانونيون



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021

أولاً - الموجودات:

1- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /46,671,785/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /56,880,570/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

| البيان                          | 2021/06/30 ل.س | 2020/12/31 ل.س |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| الصندوق المركزي / المحافظة/ ل.س | 34,593,115     | 56,880,570     |
| صندوق الصرافين / المحافظة/ ل.س  | 8,023,600      | 0              |
| الصندوق المركزي / الحريقة/ ل.س  | 4,055,070      | 0              |
| المجموع                         | 46,671,785     | 56,880,570     |

(1) - بتاريخ 2021/06/30 ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /34,593,115/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /56,880,570/ ل.س.

(2) - بتاريخ 2021/06/30 ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /8,023,600/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/صفر/.

(3) - بتاريخ 2021/06/30 ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /4,055,070/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/صفر/.

2- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية /31,391,458/ ل.س، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /16,095,439/ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) . وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

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

| البيان                                       | 2021/06/30 ل.س    | 2020/12/31 ل.س    |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة  | 26,030,850        | 16,095,439        |
| النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة | 2,795,856         | 0                 |
| النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - الحريقة   | 2,564,752         | 0                 |
| <b>المجموع</b>                               | <b>31,391,458</b> | <b>16,095,439</b> |

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(1) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ 2021 /06/30 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/26,030,850/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /16,095,439/ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

| صندوق مركزي - محافظة       | 2021/06/30 ل.س             |                 |                            | 2020/12/31 ل.س             |
|----------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| البيان                     | القيمة بالعملة<br>الاجنبية | وسطي<br>السعرين | القيمة بالليرات<br>السورية | القيمة بالليرات<br>السورية |
| صندوق مركزي / دولار امريكي | 10,005                     | 2,512           | 25,132,560                 | 16,095,439                 |
| صندوق مركزي / يورو         | 300                        | 2,994           | 898,290                    | 0                          |
| المجموع                    | -                          | -               | 26,030,850                 | 16,095,439                 |

(2) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة بتاريخ 2021 /06/30 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/2,795,856/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

| صندوق فرعي ( صرافة ) المحافظة    |                | ل.س/2021/06/30 |                 | ل.س/2020/12/31  |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| البيان                           | القيمة بالعملة | وسطي           | القيمة بالليرات | القيمة بالليرات |
|                                  | الاجنبية       | السعرين        | السورية         | السورية         |
| صندوق فرعي ( صرافة ) المحافظة \$ | 1,113          | 2,512          | 2,795,856       | 0               |
| المجموع                          | \$             | —              | 2,795,856       | 0               |

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

(2) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي / حريقة بتاريخ 2021 /06/30 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /2,564,752/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

| سندوق مركزي - حريقة | 2021/06/30/ل.س | 2020/12/31/ل.س  |
|---------------------|----------------|-----------------|
| البيان              | القيمة بالعملة | القيمة بالليرات |
| الاجنبية            | وسطى           | القيمة بالليرات |
| السعرين             | السورية        | السورية         |
| 1,021               | 2,512          | 0               |
| \$                  | -              | 0               |
| المجموع             |                |                 |

### 3 - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 4,822,181,673 / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / 2,635,057,173 / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) . وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي:

| البيان                                    | 2021/06/30/ل.س | 2020/12/31/ل.س |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية | 4,789,759,016  | 2,603,540,920  |
| أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية  | 32,422,657     | 31,516,253     |
| المجموع                                   | 4,822,181,673  | 2,635,057,173  |

#### أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 4,789,759,016 / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / 2,603,540,920 / ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

| 31/12/2020 ل.س       |                 | 30/06/2021 ل.س       |                 | البيان                                |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------------------------------------|
| القيمة / ل.س         | القيمة بالأجنبي | القيمة / ل.س         | القيمة بالأجنبي |                                       |
| 13,602               | 10.83           | 27,205               | 10.83           | بنك سوريا والمهجر دولار امريكي        |
| 2,545,331,100        | 2,026,537.50    | 1,429,056,704        | 568,892         | بنك ييمو السعودي الفرنسي \$ / حوالات  |
| 280,545              | 0.61            | 0                    | 0               | بنك ييمو السعودي الفرنسي يورو         |
| 1,005                | 1               | 2,010                | 0.80            | بنك ييمو السعودي الفرنسي بوالص \$     |
| 6,266,812            | 4,990           | 0                    | 0               | بنك ييمو السعودي الفرنسي \$ / كاش     |
| 727,777              | 579.44          | 1,448,017            | 576.44          | البنك الدولي / حريقة دولار امريكي     |
| 1,520,686            | 992             | 200,618              | 67.00           | البنك الدولي / حريقة يورو             |
| 0                    | 0               | 2-                   | 0               | بنك عودة / يورو                       |
| 2,998,989            | 2,387.73        | 5,997,978            | 2,387.73        | بنك البركة / دولار امريكي / 1003027   |
| 1,894,488            | 1,508.35        | 3,788,975            | 1,508.35        | بنك البركة / دولار امريكي / 1003037   |
| 37,607,780           | 29,942.50       | 3,340,063,467        | 1,329,643.10    | بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات |
| 3,223,595            | 2,102.87        | 189,300              | 63.22           | بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو      |
| 358,676              | 285.57          | 717,352              | 285.57          | بنك بيلوس - دولار امريكي              |
| 39,438               | 31.40           | 78,877               | 31.40           | بنك بيلوس - دولار امريكي / عمولات     |
| 1,269,477            | 1,010.73        | 4,187,504            | 1,667           | بنك الاردن / دولار امريكي 3012        |
| 753,600              | 600             | 1,507,200            | 600             | بنك الاردن / دولار امريكي 3015        |
| 344,144              | 274             | 688,288              | 274             | بنك الشام / دولار امريكي حوالات       |
| 1,168                | 0.93            | 2,336                | 0.93            | بنك الشام / دولار امريكي كاش          |
| 429,552              | 342             | 859,104              | 342             | المصرف التجاري دولار امريكي 3001      |
| 125,600              | 100             | 251,200              | 100             | المصرف التجاري دولار امريكي 3003      |
| 153,295              | 100             | 299,430              | 100             | المصرف التجاري / يورو كاش             |
| 122,636              | 80              | 239,544              | 80              | المصرف التجاري / يورو حوالات          |
| 59,371               | 47.27           | 118,742              | 47.27           | المصرف العقاري دولار امريكي           |
| 17,584               | 14              | 35,168               | 14              | بنك قطر الوطني دولار امريكي           |
| <b>2,603,540,920</b> | عملات مختلفة    | <b>4,789,759,016</b> | عملات مختلفة    | <b>المجموع</b>                        |

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

#### ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /32,422,657/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /31,516,253/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

| البيان                                       | 2021/06/30/ل.س    | 2020/12/31/ل.س    |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| بنك سوريا والمهجر / ل.س                      | 15,000            | 15,000            |
| بنك ييمو السعودي الفرنسي / ل.س               | 2,244,082         | 1,958,580         |
| بنك سورية الدولي الاسلامي / ل.س              | 7,681,072         | 7,128,170         |
| بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية / ل.س | 22,101,659        | 22,101,659        |
| بنك بيبيلوس / ل.س                            | 6,401             | 6,401             |
| بنك الشرق / ل.س                              | 21,351            | 21,351            |
| بنك البركة / ل.س                             | 5,562             | 5,562             |
| بنك الاردن / سوريا / ل.س                     | 252,745           | 252,745           |
| بنك الشام / ل.س                              | 8,000             | 0                 |
| المصرف التجاري السوري / ل.س                  | 60,455            | 455               |
| المصرف العقاري / ل.س                         | 23,928            | 23,928            |
| بنك قطر الوطني / ل.س                         | 2,402             | 2,402             |
| <b>المجموع</b>                               | <b>32,422,657</b> | <b>31,516,253</b> |

#### 4- مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /128,302,497/ ل.س (( بما يعادل بالليرات السورية ، مع مراعاة جبر الكسور )) .  
بينما كانت بنهاية العام السابق /522,159,510/ ل.س .  
والتفاصيل موضحة كما يلي:

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

| 2020/12/31 ل.س          | 2021/06/30 ل.س          |                 |                            | البيان                               |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | القيمة بالليرات السورية | وسطي<br>السعرين | القيمة بالعملة<br>الاجنبية |                                      |
| 8,012                   | 26,012                  | 0               | 0                          | مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س |
| 521,798,920             | 127,333,280             | 2,512           | 50,690                     | مصرف سورية المركزي/دولار امريكي      |
| 352,578                 | 943,205                 | 2,994           | 315                        | مصرف سورية المركزي/حوالات يورو       |
| <b>522,159,510</b>      | <b>128,302,497</b>      |                 |                            | <b>المجموع</b>                       |

#### 5 - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /5,028,547,413/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /3,230,192,692/ ل.س. وهي موضحة وفق الجدول التالي:

| 2020/12/31 ل.س       | 2021/06/30 ل.س       | البيان                          |
|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 56,880,570           | 46,671,785           | الصندوق والنقد المحلي في الطريق |
| 16,095,439           | 31,391,458           | العملات الاجنبية                |
| 2,635,057,173        | 4,822,181,673        | المصارف                         |
| 522,159,510          | 128,302,497          | مصرف سورية المركزي              |
| <b>3,230,192,692</b> | <b>5,028,547,413</b> | <b>المجموع</b>                  |

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

#### 6 - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /133,367,226/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /22,699,874/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

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

2020/12/31 ل.س

2021/06/30 ل.س

البيان

| القيمة / دولار   | القيمة / ل.س      | القيمة / دولار   | القيمة / ل.س       |                                                |
|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| 12,100.57        | 15,198,316        | 50,105.76        | 125,865,668        | مكاتب المراسلين الخارجيين                      |
| 0                | 7,501,558         | 0                | 7,501,558          | مكاتب المراسلين المحليين                       |
| <b>12,100.57</b> | <b>22,699,874</b> | <b>50,105.76</b> | <b>133,367,226</b> | <b>المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية</b> |

## أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /125,865,667.68/ ل.س اي ما يعادل /50,105.76/ دولار .

بينما كانت بنهاية العام السابق /15,198,315.92/ ل.س ما يعادل /12,100.57/ دولار .

وهي موضحة وفق الجدول التالي:

2020/12/31 ل.س

2021/06/30 ل.س

البيان

| القيمة بالاًجنبي / \$ | القيمة / ل.س         | القيمة بالاًجنبي / \$ | القيمة / ل.س          |                                               |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| 12,100.39             | 15,198,089.84        | 100.39                | 252,179.68            | مكاتب المراسلين الخارجيين                     |
| 0.18                  | 226.08               | 0                     | 0                     | شركة غلوبال للصرافة / الامارات                |
| 0                     | 0                    | 15,800.00             | 39,689,600.00         | شركة ابو النصر / الاردن                       |
| 0                     | 0                    | 34,205.37             | 85,923,888.00         | شركة الضامنة للصرافة / الاردن                 |
| <b>12,100.57</b>      | <b>15,198,315.92</b> | <b>50,105.76</b>      | <b>125,865,667.68</b> | <b>المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين</b> |

## ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /7,501,558/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .

وهي موضحة وفق الجدول التالي :

2020/12/31 ل.س

2021/06/30 ل.س

البيان

| القيمة بالاًجنبي / \$ | القيمة / ل.س        | القيمة بالاًجنبي / \$ | القيمة / ل.س     |                                              |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------------|
| 0                     | 7,501,558           | 0                     | 7,501,558        | شركة العنكبوت للحوالات المالية               |
| <b>0</b>              | <b>7,501,557.94</b> | <b>0</b>              | <b>7,501,558</b> | <b>المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين</b> |

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

#### ملاحظة هامة :

وهنا لابد من التنويه الى أن رصيد مكاتب المراسلين المحليين البالغ /7,501,558/ ل.س هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت تمت خلال عام 2017 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 بتقرير مدقق حسابات العام السابق ولكن لم تنفذ.

#### 7 - 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 لابد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /0/ وذلك وفق ما يلي:

| البيان                                    | 2021/06/30/ل.س | 2020/12/31/ل.س |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| برنامج المحاسبة                           | 717,500        | 717,500        |
| برنامج المؤرشف                            | 100,000        | 100,000        |
| (-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية         | (817,500)      | (817,500)      |
| <b>صافي الموجودات الثابتة غير المادية</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

#### 8 - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /540,729,675/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /504,988,341/ ل.س وهي موضحة وفق الاتي:

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية السابقة 2020/12/31:

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

2020/12/31 ل.س

| البيان                      | عقارات ومباني الشركة | ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار | اثاث وادوات ووسائل نقل | المجموع      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------|--------------|
| قيمة الاصل                  | 343,107,765          | 199,804,836                      | 44,215,965             | 587,128,566  |
| (-) مخصص الاهتلاك           | 0                    | (62,491,363)                     | (19,648,862)           | (82,140,225) |
| صافي القيمة بنهاية عام 2020 | 343,107,765          | 137,313,473                      | 24,567,103             | 504,988,341  |

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية 2021/06/30:

2021/06/30 ل.س

| البيان                            | عقارات ومباني الشركة | ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار | اثاث وادوات ووسائل نقل | المجموع       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|
| قيمة الاصل                        | 370,607,765          | 227,304,836                      | 44,215,965             | 642,128,566   |
| (-) مخصص الاهتلاك                 | 0                    | (79,539,231)                     | (21,859,660)           | (101,398,891) |
| صافي القيمة بنهاية الفترة الحالية | 370,607,765          | 147,765,605                      | 22,356,305             | 540,729,675   |

ج - خلال الفترة المالية الحالية بلغت اضافات الموجودات الثابتة المادية /55,000,000/ ل.س كما يلي :

| البيان                           | 2021/06/30 ل.س | الاضافات   | 2020/12/31 ل.س |
|----------------------------------|----------------|------------|----------------|
| عقارات ومباني الشركة             | 370,607,765    | 27,500,000 | 343,107,765    |
| ديكورات واكساء العقارات والمباني | 227,304,836    | 27,500,000 | 199,804,836    |
| اثاث ومفروشات والاث              | 44,215,965     | 0          | 44,215,965     |
| المجموع                          | 642,128,566    | 55,000,000 | 587,128,566    |

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

## 9- موجودات أخرى:

تتمثل الموجودات الأخرى المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام 2021 وحتى نهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / 848,815 ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / 220,751 ل.س. وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

| البيان                        | 2021/06/30 ل.س | 2020/12/31 ل.س |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| ايجار مدفوع مقدماً            | 413,790        | 0              |
| تأمين على الشركة مدفوع مقدماً | 435,025        | 220,751        |
| <b>المجموع</b>                | <b>848,815</b> | <b>220,751</b> |

وهنا لا بد من توضيح أن التأمين على الشركة المدفوع مقدماً هو كما يلي:

| البيان                                      | 2021/06/30 ل.س | 2020/12/31 ل.س |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة  | 36,775         | 110,325        |
| تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة   | 224,990        | 61,676         |
| تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الزبلطاني | 173,260        | 48,750         |
| <b>المجموع</b>                              | <b>435,025</b> | <b>220,751</b> |

وهنا لا بد من توضيح أن ايجار المدفوع مقدماً هو كما يلي:

| البيان                              | 2021/06/30 ل.س | 2020/12/31 ل.س |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| ايجار مدفوع مقدماً فرع المحافظة     | 75,000         | 0              |
| ايجار مدفوع مقدماً فرع الحريقة      | 75,000         | 0              |
| ايجار مدفوع مقدماً / كراج التأمينات | 263,790        | 0              |
| <b>المجموع</b>                      | <b>413,790</b> | <b>0</b>       |

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

## 10 - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (4) من القانون رقم (24) تاريخ 24/04/2006 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 25 % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم 24 / تاريخ 24/4/2006 الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة /4/ منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25/ % 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 201 / م ن / ب 4 تاريخ 24/5/2006 ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / 2 / منه والتي تنص على :

تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد 25 % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة .

وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه.

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية 293,505,767 / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق 396,209,429 / ل.س، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي :

1 - عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 24/04/2006 الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل 25 % من رأسمالها البالغ 250,000,000 / ل.س أي بمبلغ 62,500,000 / ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة.

2 - عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 24/04/2006 الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي :

أ - تجميد مبلغ 1,082,335 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2012/12/31 كما يلي :

((4,329,340 × 25 % = 1,082,335 ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد 63,582,335 / ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2013/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

---

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

ب - تجميد مبلغ 259,975 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2013/12/31 كما يلي:

((  $1,039,886 \times 25\% = 259,975$  ل.س )) ليكون مجموع المبلغ المجمد /63,842,310/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2014/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تجميد مبلغ 297,130 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2014/12/31 كما يلي:

((  $1,188,516 \times 25\% = 297,130$  ل.س )) ليكون مجموع المبلغ المجمد /64,139,440/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2015/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تجميد مبلغ 3,024,445 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2015/12/31 كما يلي:

((  $12,097,767 \times 25\% = 3,024,445$  ل.س )) ليكون مجموع المبلغ المجمد /67,163,885/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2016/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

هـ - تم تجميد مبلغ 4,101,575 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2016/12/31 كما يلي:

((  $16,406,300 \times 25\% = 4,101,575$  ل.س )) ليكون مجموع المبلغ المجمد /71,265,460/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2017/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

و - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام 2017 والبالغة /20,906,453/ ل.س فقد تم إيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((  $20,906,453 \times 25\% = 5,226,620$  ل.س )) ليكون مجموع المبلغ المجمد /76,492,080/ ل.س.

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /750,000,000/ ل.س التي حصلت في بداية عام 2018 فقد قامت الشركة بإيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ 2018/06/30 زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /187,500,000/ ل.س وهي تعادل 25% من الزيادة البالغة /750/ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي :

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

$$/263,992,080 = 187,500,000 + 76,492,080/ \text{ل.س.}$$

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /127,161,000/ ل.س التي حصلت في نهاية عام 2018 فقد قامت الشركة بإيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ 2018/12/31 كما يلي:

$$((127,161,000 \times 25\% = 31,790,250 \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:}$$

$$/295,782,330 = 31,790,250 + 263,992,080/ \text{ل.س. وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ 2018/12/31.}$$

هـ - اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام 2019 بمبلغ /872,839,000/ ل.س وقد قامت بإيداع ما يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ 2019/12/31 كما يلي:

$$((872,839,000 \times 25\% = 218,209,750 \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:}$$

$$295,782,330 + 218,209,750 = 513,992,080 \text{ ل.س. وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ 2019/12/31.}$$

3- قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2020 بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة /118,312,932/ ل.س حيث تم استصدار كفالة مصرفية بدلاً من المبلغ المحرر وأصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة /395,679,148/ ل.س .

4 - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام 2019 والبالغة /2,121,124/ ل.س فقد تم إيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

$$((2,121,124 \times 25\% = 530,281 \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجمع /396,209,429/ ل.س.}$$

5- قامت الشركة خلال الربع الاول من عام 2021 بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة /102,703,662/ ل.س بعد موافقة البنك المركزي حيث أصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة /293,505,767/ ل.س .

| البيان                             | الرصيد بنهاية كل عملية | مقدار المبلغ | النسبة | المبلغ      | ملاحظات            |
|------------------------------------|------------------------|--------------|--------|-------------|--------------------|
| ايداع 25% مقابل رأس المال          | 62,500,000             | 62,500,000   | 25%    | 250,000,000 | عند التأسيس        |
| ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني | 63,582,335             | 1,082,335    | 25%    | 4,329,340   | ميزانية 2012/12/31 |

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

|                               |             |     |               |             |                                    |
|-------------------------------|-------------|-----|---------------|-------------|------------------------------------|
| 2013/12/31 ميزانية            | 1,039,886   | %25 | 259,975       | 63,842,310  | ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني |
| 2014/12/31 ميزانية            | 1,188,516   | %25 | 297,130       | 64,139,440  | ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني |
| 2015/12/31 ميزانية            | 12,097,767  | %25 | 3,024,445     | 67,163,885  | ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني |
| 2016/12/31 ميزانية            | 16,406,300  | %25 | 4,101,575     | 71,265,460  | ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني |
| 2017/12/31 ميزانية            | 20,906,453  | %25 | 5,226,620     | 76,492,080  | ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني |
| 2018 زيادة رأس المال في بداية | 750,000,000 | %25 | 187,500,000   | 263,992,080 | ايداع 25% مقابل زيادة رأس المال    |
| 2018 زيادة رأس المال في نهاية | 127,161,000 | %25 | 31,790,250    | 295,782,330 | ايداع 25% مقابل زيادة رأس المال    |
| 2019 زيادة رأس المال خلال     | 872,839,000 | %25 | 218,209,750   | 513,992,080 | ايداع 25% مقابل زيادة رأس المال    |
| 2020 خلال الربع الثاني        | 0           | %25 | (118,312,932) | 395,679,148 | تحرير جزء من الاحتياطي             |
| 2019/12/31 ميزانية            | 2,121,124   | %25 | 530,281       | 396,209,429 | ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني |
| 2021 خلال الربع الاول         | 0           | %25 | (102,703,662) | 293,505,767 | تحرير جزء من الاحتياطي             |

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل 25 % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

#### 11- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/5,996,998,896 / ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /4,154,311,087/ ل.س.

#### ثانياً - المطالبات:

#### 12- مصارف ومؤسسات مالية دائنة:

بلغ رصيد مصارف ومؤسسات مالية دائنة بنهاية العام السابق /197,530,657/ ل.س (( ما يعادل بالعملة الاجنبية 157,270 دولار امريكي بسعر 1,256 ل.س أي بما يعادل بالليرات السورية /197,530,657/ ل.س وهي لشركة أبو النصر )) .

بينما لم يظهر له رصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما يلي :

| البيان                    | 2021/06/30/ل.س | 2020/12/31/ل.س |
|---------------------------|----------------|----------------|
| مصارف ومؤسسات مالية دائنة | 0              | 197,530,657    |
| المجموع                   | 0              | 197,530,657    |

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

### 13- حوالات واوامر دفع:

لم يظهر له رصيد للحوالات واوامر الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما كان الرصيد بنهاية العام السابق .

### 14- المطالبات الأخرى:

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,280,078/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /1,616,302/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

| البيان                  | 2021/06/30 ل.س | 2020/12/31 ل.س |
|-------------------------|----------------|----------------|
| تأمينات اجتماعية مستحقة | 455,608        | 348,656        |
| ضريبة دخل مستحقة        | 824,470        | 1,267,646      |
| المجموع                 | 1,280,078      | 1,616,302      |

### 15- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /4,368,934/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية العام السابق . وهو يتضمن بنهاية الفترة المرحلية الحالية ما يلي:

| البيان                                                                | 2021/06/30 ل.س |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية الفترة المرحلية الحالية         | 1,492,548      |
| (+) أمانات لصالح المساهمين                                            | 3,000          |
| (+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب | 2,873,386      |
| المجموع                                                               | 4,368,934      |

\* مع العلم أن الرصيد البالغ /1,492,548/ ل.س يتضمن ما يلي :

337,176 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الاعوام 2011 - 2012 - 2013 .  
60,265 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام 2014 .  
509,475 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام 2015 .  
585,632 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام 2019 .

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

## 16 - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة المحتسبة وفق القانون /24/ لعام 2003 بمعدل 25% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة.

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة /23,733,708/ ل.س لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ /7,120,200/ ل.س كما يلي :

|                 |                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| 3,889,061,352   | الأرباح الصافية للربع الثاني لعام 2021 كما وردت بقائمة الدخل |
| (3,865,327,644) | ينزل منها : مكاسب غير محققة                                  |
| 23,733,708      | الارباح الخاضعة للضريبة                                      |
| 0.25            | معدل الضريبة                                                 |
| 5,933,427       | الضريبة                                                      |
| 593,343         | الادارة المحلية بمعدل 10% من الضريبة                         |
| 593,343         | اعادة اعمار بمعدل 10 % من ضريبة الدخل                        |
| 88              | فروقات تدوير                                                 |
| 7,120,200       | المجموع                                                      |

## 17- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بمبلغ / 16,613,508 / ل.س ، بينما كانت الارباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /27,982,055/ ل.س (( وهذه الأرباح ظهرت بتاريخ 2021/06/30 كونها لم توزع بسبب انعقاد الهيئة العامة بتاريخ 2021/07/29 )) .

أما نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في 2020/06/30 كانت خسارة صافية قدرها / 20,837,293 / ل.س.

## 18- الارباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم 1088/م ن /ب 4 تاريخ 26 /2/ 2014 وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة /3,865,327,644/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين.

بينما كانت بنهاية العام السابق /1,841,958,752/ ل.س.

أما في الفترة المقابلة من العام السابق فقد كانت /1,853,407,849/ ل.س .

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

## 19- أرباح مدورة محققة:

ظهرت الأرباح الصافية المدورة المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /27,982,055/ ل.س، بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق، هذه الأرباح ظهرت بتاريخ 2021/06/30 كونها لم توزع بسبب انعقاد الهيئة العامة بتاريخ 2021/07/29 .

## 20- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة / 74,306,477 / ل.س، وهو مساوي لرصيده في نهاية العام السابق وذلك لأن الشركة لا تقتطع أي احتياطي عن الفترات المرحلية .

## 21 - رأس المال:

- 1- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ 250,000,000 ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على 500,000 سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /500/ ل.س مسدد بالكامل .
- 2- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2013/11/14 تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /100/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /29/ لعام 2011 وبذلك يصبح عدد الأسهم /2,500,000/ سهم.
- 3- بموجب القانون رقم /29/ تاريخ 2017/09/26 وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2018/06/28 المتضمن تعديل رأس مال الشركة من مبلغ /250/ مليون الى مبلغ /2/ مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /29/ وتعليماته التنفيذية.
- 4- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (1240/ أ.م) بتاريخ 2019/09/26 تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة وبتاريخ 2019/10/10 صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (1382/ ل إ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة ، وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين كما يلي:

| الاسم و الشهرة        | عدد الأسهم | نسبة المساهمة % | قيمة المساهمة /ل.س |
|-----------------------|------------|-----------------|--------------------|
| بشر محمد زياد عيسى    | 2,238,788  | 11.194          | 223,878,800        |
| محمد طارق الأسدي      | 2,548,560  | 12.743          | 254,856,000        |
| مجموع مساهمة المؤسسين | 4,787,348  | 23.94           | 478,734,800        |
| الاكتتاب العام        | 15,212,652 | 76.06           | 1,521,265,200      |
| المجموع               | 20,000,000 | 100             | 2,000,000,000      |

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

5- بلغ عدد المساهمين /60/ مساهم (/2/ مؤسسين و/58/ اكتتاب عام) بنهاية الفترة المرحلية الحالية.

## 22- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 5,984,229,684 / ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق / 3,944,247,284 / ل.س وهي تمثل ما يلي:

| البيان                  | 31/12/2020/ل.س       | 30/06/2021/ل.س       |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| الارباح المحققة         | 27,982,055           | 16,613,508           |
| الارباح غير المحققة     | 1,841,958,752        | 3,865,327,644        |
| أرباح سنوات سابقة محققة | 0                    | 27,982,055           |
| احتياطي اجباري          | 74,306,477           | 74,306,477           |
| راس المال               | 2,000,000,000        | 2,000,000,000        |
| إجمالي حقوق المساهمين   | <b>3,944,247,284</b> | <b>5,984,229,684</b> |

## 11- اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/5,996,998,896/ ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /4,154,311,087/ ل.س.

## ثالثاً - قائمة الدخل:

## 23- صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /22,285,221/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /38,635,010/ ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

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

| البيان                         | 2021/06/30 ل.س    | 2020/06/30 ل.س    |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| فروقات صرف ايجابية             | 22,285,221        | 38,635,010        |
| فروقات صرف سلبية               | 0                 | 0                 |
| <b>صافي ارباح فروقات الصرف</b> | <b>22,285,221</b> | <b>38,635,010</b> |

#### 18 - صافي ارباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,865,327,644/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /1,853,407,849/ ل.س. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

| البيان                           | 2021/06/30 ل.س       | 2020/06/30 ل.س       |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| فروقات تقييم ايجابية             | 3,866,225,821        | 1,856,434,879        |
| فروقات تقييم سلبية               | (898,177)            | (3,027,030)          |
| <b>صافي ارباح فروقات التقييم</b> | <b>3,865,327,644</b> | <b>1,853,407,849</b> |

#### 24- ايرادات أخرى:

بلغت الايرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /57,958,120/ ل.س، بينما كانت الايرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /4,893,812/ ل.س. وهي تتمثل بما يلي:

| البيان                          | 2021/06/30 ل.س    | 2020/06/30 ل.س   |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| ايراد اجور حوالات ويسترن يونيون | 0                 | 649,152          |
| ايرادات حوالات خارجية           | 57,958,120        | 4,244,660        |
| <b>المجموع</b>                  | <b>57,958,120</b> | <b>4,893,812</b> |

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

## 25- أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /600,228/ ل.س، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /188,262/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

| البيان              | 2021/06/30/ل.س | 2020/06/30/ل.س |
|---------------------|----------------|----------------|
| عمولات مدفوعة       | 0              | 188,679        |
| اعباء تقريب العملات | 228            | (417)          |
| اعباء مختلفة أخرى   | 600,000        | 0              |
| <b>المجموع</b>      | <b>600,228</b> | <b>188,262</b> |

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

بلغ القسط النصفى للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /19,258,666/ ل.س وتم احتسابه عن الستة اشهر كما يلي :

أ - اهتلاك ديكورات واكساء العقارات والمباني /17,047,868/ ل.س .

ب - اهتلاك اثاث ومفروشات والاث /2,210,798/ ل.س .

| البيان                           | قيمة الاصول        | معدل الاستهلاك | قسط الاستهلاك     |
|----------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| ديكورات واكساء العقارات والمباني | 227,304,836        | 15%            | 17,047,868        |
| اثاث ومفروشات والاث              | 44,215,965         | 10%            | 2,210,798         |
| <b>المجموع</b>                   | <b>271,520,801</b> | -              | <b>19,258,666</b> |

ج- بنهاية عام 2015 أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية حيث كان يتم احتساب معدل اطفائها بنسبة 20% من قيمة هذه الموجودات البالغة /817,500/ ل.س المؤلفة من /100,000/ ل.س برنامج المؤرشف و/717,500/ ل.س برنامج المحاسبة.

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

## 27- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /36,650,739/ ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /49,818,768/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

| البيان                              | 2021/06/30/ل.س    | 2020/06/30/ل.س    |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| الرواتب و الاجور و متمماتها         | 10,685,346        | 9,891,267         |
| الايجار                             | 413,790           | 150,000           |
| الاصلاح و الصيانة                   | 5,086,500         | 265,000           |
| الرسوم و الضرائب                    | 2,414,282         | 25,228,954        |
| اللوازم والقرطاسية                  | 528,500           | 689,650           |
| الاعباء و النفقات الادارية المختلفة | 17,522,321        | 13,593,897        |
| <b>المجموع</b>                      | <b>36,650,739</b> | <b>49,818,768</b> |

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

\*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/30/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم 2/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/154954/ فرع دمشق.

\*\*ملاحظة (ب):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / 17,522,321 / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / 13,593,897 / ل.س وهي تتكون مما يلي :

| البيان                   | 2021/06/30/ل.س | 2020/06/30/ل.س |
|--------------------------|----------------|----------------|
| مصاريف وعمولات مصرفية    | 4,261,482      | 5,744,730      |
| نفقات ادارية مختلفة      | 5,438,683      | 3,142,320      |
| تأمين على الشركة والفروع | 183,976        | 0              |
| نفقات كهرباء ومياه       | 750,957        | 876,080        |
| نفقات هاتف وفاكس وانترنت | 3,129,530      | 1,332,467      |
| نفقات محروقات ووقود      | 2,091,170      | 1,443,300      |

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

|                   |                   |                              |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 936,000           | 1,168,023         | نفقات دعائية واعلان ومطبوعات |
| 119,000           | 498,500           | نفقات ضيافة                  |
| <b>13,593,897</b> | <b>17,522,321</b> | <b>المجموع</b>               |

## 28- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة المرحلية الحالية /56,509,633/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق /64,366,115/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

| البيان                    | 2021/06/30/ل.س    | 2020/06/30/ل.س    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| اعباء اخرى                | 600,228           | 188,262           |
| الاستهلاكات السنوية       | 19,258,666        | 14,359,085        |
| المصاريف الادارية والعامه | 36,650,739        | 49,818,768        |
| <b>المجموع</b>            | <b>56,509,633</b> | <b>64,366,115</b> |

## 29 - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,889,061,352/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /1,832,570,556/ ل.س.

## 30- الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,881,941,152/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /1,832,570,556/ ل.س.

## 31- الارباح / الخسائر الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات /16,613,508/ ل.س. بينما كانت الخسارة الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /20,837,293/ ل.س .

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

### 32 - عدد الاسهم:

في نهاية الفترة المرحلية الحالية بلغ عدد الاسهم /20,000,000/ سهم وهو نفس العدد في نهاية العام السابق .

### 33- حصة السهم الواحد :

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

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,881,941,152/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /194.10/ ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /1,832,570,556/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /91.63/ ل.س.

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

باعتبار أن الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /16,613,508/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الخسائر بمبلغ /0.83/ ل.س. بينما كانت الخسارة الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /20,837,293/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الخسارة بنهاية العام السابق بمبلغ /1.04/ ل.س.

### رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

### 34- صافي التدفقات من كافة الانشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /1,798,354,721/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الانشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /2,063,727,624/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /75,187,176/ ل.س وهو بالقيمة السالبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة الموجبة بمبلغ /476,322,176/ ل.س.

ب- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /55,000,000/ ل.س وهو بالقيمة السالبة. بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /493,136,063/ ل.س وبالقيمة السالبة.

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

ج- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,936,785,747/ ل.س وهو بالقيمة السالبة، بينما كان الرصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /227,133,662/ ل.س بالقيمة الموجبة.

#### خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

#### سادساً: الايضاحات الاخرى:

#### - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

##### **أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:**

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

##### **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 .

---

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

#### د - مخاطر أسعار الصرف:

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

#### سابعاً- تأثير فيروس كورونا :

في بداية عام 2020 ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - 19) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وتم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار 2020، مما تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية وإنما يتطلب الإفصاح بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 10. قام الفريق الحكومي ي المعني بإجراءات التصدي لفايروس كورونا المستجد (Covid - 19) 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.

قياس القيمة العادلة.

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

---

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

### ثامناً- الاحداث اللاحقة :

- بسبب ظروف الشركة وانتشار جائحة كورونا لم تتمكن الشركة (( في بداية عام 2021 )) من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام 2020 حتى تاريخ 2021/07/29 (( بعد اعداد القوائم المالية بتاريخ 2021/06/30 )) .
- عقدت الهيئة العامة العادية للشركة اجتماعها السنوي بتاريخ 2021/07/29 وتمت الموافقة بالاجماع على :
- 1- تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة عن عام 2020 .
  - 2- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2020/12/31 .
  - 3- تحديد الارباح الواجب توزيعها بناءً على اقتراح مجلس الادارة والبالغة /27,982,000 ل.س .
  - 4- اقرار تعيين شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة كمسؤولة مدقق حسابات الشركة عن عام 2021 .

### تاسعاً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

- 1- إن ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في سوريا .
- 2- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ 2021 /07/23 .

دمشق ٢٠٢١ /08/١٢

رئيس مجلس الادارة

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة  
مخاضون قانونيون

المدير العام

المدير المالي



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