

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢١

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٩/١٢/٢٩	٢٠١٠/٠٧/٢٠	٢٠١٠/١٠/٢٧	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢/ مؤسسين + ٥٨/ مكتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد طارق الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	%١٢,٧٤٣
٢	رضوان أحمد دعاس	نائب الرئيس	نفسه	%١٠
٣	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١١,١٩٤
٤	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	%١,٩٧
٥	عمر اسامة النقيب	عضواً	نفسه	%٠
المجموع				%٣٥,٩٠٧

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
١٠٠ ل.س	٢٩٧,٢٧	-

* 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	٥,٩٨٩,٣٧٢,٠٤٧	٤,١٤٧,٤٤٨,٩٣٢	%٤٤,٤١١
حقوق المساهمين	٥,٩٤٥,٣٤٠,٦٢١	٣,٩٣٧,٣٨٥,١٢٩	%٥٠,٩٩٧
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٣٠,٤٢٧,٠٠٩	٣,٩٧٥,٩٩٧,٩٩٤	٧,٠٦٣,٦٨٩
صافي الربح قبل الضريبة	(١,٢٦٣,٥٩٣)	٣,٨٨٧,٧٩٧,٧٥٩	(١٣,١٦٣,٢١٧)
مخصص ضريبة الدخل	(٢,٧٨١,٢٦٠)	(٩,٩٠١,٤٦٠)	.
حقوق الأقلية في الأرباح	.	.	.
صافي الدخل	(٤,٠٤٤,٨٥٣)	٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩	(١٣,١٦٣,٢١٧)
ربح السهم	٠,٢٠ -	١٩٣,٨٩	٠,٦٦ -
			٩٠,٨٠

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 كما يلي : { (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 الارباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / ٢٢,٧٥٨,٥٦٣ / ل.س .
و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٥,٩٨٩,٣٧٢,٠٤٧ / ل.س .

اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من ٢٠٢٠/٠١/٠١ بمعدل ٢% كون الشركة لم تكن الشركة تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية ، واستناداً الى معايير المحاسبية الدولية ولاسيما المعيار الدولي رقم ٨/ المتعلق بـ// السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء // فإن الشركة قامت بإعادة عرض القوائم المالية السابقة تطبيقاً للمعيار رقم ٨/ حيث يعتبر هذا تغير في السياسات المتبعة .

المدير العام

المدير المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة



٢٠٢١/١١/٢١

تاريخ

ملاحظة :

يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .
ليس من الضروري التقييد 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 أيلول 2021

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية
من 1 كانون الثاني 2021 و لغاية 30 أيلول 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 أيلول 2021
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 أيلول 2021
4	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 أيلول 2021
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 أيلول 2021
13-06	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
43-14	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 30 أيلول 2021

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتحدة للصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سوريا

شهادة محاسب قانوني

بناءً على اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2021/07/29 تم إقرار تعيين مدقق حسابات الشركة عن عام 2021 المعين بكتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم 347/1/12/10513 تاريخ 2021/07/07 ، فقد 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 أيلول 2021 وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم 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 أيلول 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة 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 للمهنية المحدودة المسؤولة

دمشق في 2021/11/ 21



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
ل.س	بعد إعادة العرض	قبل إعادة العرض	
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
١ النقد المحلي في الصندوق	١١,١٦٣,٠٨٠	٥٦,٨٨٠,٥٧٠	٥٦,٨٨٠,٥٧٠
٢ النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٣٧,٤٣٩,١٤٨	١٦,٠٩٥,٤٣٩	١٦,٠٩٥,٤٣٩
٣ المصارف	٤,٨٣١,٤٣٩,٨٩٩	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٣	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٣
٤ مصرف سورية المركزي	٢,٦٣٥,٣٧٢	٥٢٢,١٥٩,٥١٠	٥٢٢,١٥٩,٥١٠
٥ اجمالي النقد	٤,٨٨٢,٦٧٧,٤٩٩	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢
ب - الموجودات الاخرى :			
٦ شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٢٩١,٧٤١,٢٩٠	٢٢,٦٩٩,٨٧٤	٢٢,٦٩٩,٨٧٤
٧ صافي الموجودات الثابتة غير المادية	.	.	.
٨ صافي الموجودات الثابتة المادية	٥١٨,٧٧٠,٧٣٩	٤٩٨,١٢٦,١٨٦	٤٩٨,١٢٦,١٨٦
٩ موجودات اخرى	١,٧١٧,٥٨٢	٢٢٠,٧٥١	٢٢٠,٧٥١
١٠ احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات "	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩
اجمالي الموجودات الاخرى	١,١٠٦,٦٩٤,٥٤٨	٩١٧,٢٥٦,٢٤٠	٩٢٤,١١٨,٣٩٥
١١ اجمالي الموجودات	٥,٩٨٩,٣٧٢,٠٤٧	٤,١٤٧,٤٤٨,٩٣٢	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
١٢ مصارف ومؤسسات مالية دائنة	.	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧
١٣ حوالات واوامر دفع	.	.	.
١٤ المطالبات الاخرى	٢,٣٠٠,٥٢٩	١,٦١٦,٣٠٢	١,٦١٦,٣٠٢
١٥ أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	٣١,٨٢٩,٤٣٧	٤,٣٦٨,٩٣٤	٤,٣٦٨,٩٣٤
١٦ مخصص مؤونة ضريبة الدخل	٩,٩٠١,٤٦٠	٦,٥٤٧,٩١٠	٦,٥٤٧,٩١٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير	٤٤,٠٣١,٤٢٦	٢١٠,٠٦٣,٨٠٣	٢١٠,٠٦٣,٨٠٣
د - حقوق المساهمين :			
١٧ الارباح المحققة	١٦,٥٨٢,٦٢٣	٢١,٨٠٦,١١٥	٢٧,٩٨٢,٠٥٥
١٨ الارباح غير المحققة	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢
١٩ احتياطي قانوني	٧٣,٦٢٠,٢٦٢	٧٣,٦٢٠,٢٦٢	٧٣,٦٢٠,٢٦٢
٢٠ رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١ اجمالي حقوق المساهمين	٥,٩٤٥,٣٤٠,٦٢١	٣,٩٣٧,٣٨٥,١٢٩	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤
١١ اجمالي المطالبات و حقوق المساهمين	٥,٩٨٩,٣٧٢,٠٤٧	٤,١٤٧,٤٤٨,٩٣٢	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

المدير المالي

UNITED EXCHANGE
الشركة المتحدة للصرافة
شركة مساهمة الايضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣٥/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها
دمشق - سورية س. ت. ١٦٣٤٧ ١٥٣٤٧ R.R - Damascus - Syria

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
قبل إعادة العرض	بعد إعادة العرض	ل.س	الايضاح
٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٣٢,٥٤١,٤٧١	٢٢
٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٤٣,٦٢٥,٦٠٦	٣٢,٥٤١,٤٧١	٢٣
١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٢٤
١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٢٥
١٩,٧٤٣,٦٧١	١٩,٧٤٣,٦٧١	٨٨,٣١٨,٧٨٧	٢٦
١٩,٧٤٣,٦٧١	١٩,٧٤٣,٦٧١	٨٨,٣١٨,٧٨٧	٢٧
١,٩٠٤,٠٠٠,٣٦٠	١,٩٠٤,٠٠٠,٣٦٠	٣,٩٧٥,٩٩٧,٩٩٤	٢٨
			٢٩
٠	٠	(٩,٩٠١,٤٦٠)	٣٠
١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	١,٨١٥,٩٧٦,٢٦١	٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩	٣١
(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	(٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦)	٣٢
(١٩,٥٠٨,٢٠٥)	(٢٤,٦٥٤,٨٢٢)	٢٢,٧٥٨,٥٦٣	٣٣
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤
٩١,٠٦	٩٠,٨٠	١٩٣,٨٩	
(٠٠,٩٨)	(٠١,٢٣)	١٤,١٤	

الإيرادات (١)

أ- صافي أرباح (خسائر) صرف

صافي فروقات الصرف

ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم

صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة

ج- يضاف إيرادات أخرى

فوائد وعمولات وإيراد حوالات

إجمالي الإيرادات (١)

المصروفات (٢)

د- أعباء أخرى

عمولات وأعباء تقريب عملات

هـ - استهلاكات ومؤونات وإطفاء الموجودات الثابتة

استهلاكات موجودات ثابتة مادية

استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية

و - مصروفات إدارية وعامة

إجمالي المصروفات (٢)

(=) الأرباح الصافية (١) - (٢)

ضريبة الدخل

صافي الأرباح بعد الضريبة

صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة

صافي الأرباح (الخسائر) بعد الضريبة والاقطاعات

عدد الاسهم

حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الضريبة

حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الاقطاعات

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

الإيضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٥/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠ قبل إعادة العرض	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ بعد إعادة العرض	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س	البيان
١,٨٢١,١٢٢,٨٧٨	١,٨١٥,٩٧٦,٢٦١	٣,٨٨٧,٧٩٧,٧٥٩	٢٩ التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(١,٨١٧,٦٧٣,٩١٦)	(١,٨١٢,٥٢٧,٢٩٩)	(٣,٨٢٠,٧٨٢,٢٨٩)	صافي الأرباح قبل الضريبة :
٢٢,٩٥٧,١٦٧	٢٨,١٠٣,٧٨٤	٣٤,٣٥٥,٤٤٧	يضاف اليه :
(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	(١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣)	(٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦)	استهلاكات الموجودات الثابتة
١٠٧,١٧٦,٨٢٢	١٠٧,١٧٦,٨٢٢	(٢٤٨,٩٤١,٤٢٧)	فروقات تقييم القطع
١١٥,٤٥٠,٦٣٦	١١٥,٤٥٠,٦٣٦	(٢٦٩,٠٤١,٤١٦)	التغيرات في الموجودات والمطالب
(١٠٧,٠٦٣)	(١٠٧,٠٦٣)	(١,٤٩٦,٨٣١)	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
(٩,٤٦٩,١٠٢)	(٩,٤٦٩,١٠٢)	0	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
0	0	0	التغير في الحوالات واوامر الدفع
(١٢٠,٦٣٦)	(١٢٠,٦٣٦)	٦٨٤,٢٢٧	التغير في التأمينات النقدية لدى المصارف
١,٨٦٣,٢١٢	١,٨٦٣,٢١٢	٢٧,٤٦٠,٥٠٣	التغير في النفقات المستحقة
(٤٤٠,٢٢٥)	(٤٤٠,٢٢٥)	(٦,٥٤٧,٩١٠)	التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
١١٠,٦٢٥,٧٨٤	١١٠,٦٢٥,٧٨٤	(١٨١,٩٢٥,٩٥٧)	التغير في مخصص ضريبة الدخل
(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق من النشاط الاستثماري:
١١٨,٣١٢,٩٣٢	١١٨,٣١٢,٩٣٢	١٠١,٧٤٤,٤٩٢	التغير في الموجودات الثابتة المادية
(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٢,٧٠٩,٩١٤)	(١٩٧,٥٣٠,٦٥٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٣٩٧,١٨٠)	(١٢,٣٩٧,١٨٠)	(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)	التدفق من النشاط التمويلي:
١٠٣,٢٠٥,٨٣٨	١٠٣,٢٠٥,٨٣٨	(١,٩٦٥,٧٢٦,٩٧٢)	التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	التغير في حسابات المصارف والمؤسسات المالية الدائنة
١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦٢,٤٨٤,٨٠٧	التغير في حقوق الملكية
٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	التغير في الأرباح الموزعة
٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٤,٨٨٢,٦٧٧,٤٩٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦٢,٤٨٤,٨٠٧	تأثير تغيرات اسعار الصرف
١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦٢,٤٨٤,٨٠٧	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	النقدية في بداية العام
٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٢,٥١٠,٢٣٤,٢٩٣	٤,٨٨٢,٦٧٧,٤٩٩	النقدية في نهاية العام
١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦١,٣٢٦,٦٤٢	١,٥٦٢,٤٨٤,٨٠٧	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

١/ وحتى ٣٥/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

المدير المالي

UNIFEX CHANGE
التجارة الخارجية
شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية س. ١٦٣٧ ١٦٣٧٧ - C.R 16347
Damascus - Syria

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

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢١

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المحققة والقابلة للتوزيع	الأرباح غير المحققة وغير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢١ ((بعد إعادة العرض))	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٢٠,٢٦٢	٢١,٨٠٦,١١٥	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٣,٩٣٧,٣٨٥,١٢٩
المحول الى الأرباح للتوزيع			(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)		(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)
المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٢٢,٧٥٨,٥٦٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٢٠,٢٦٢	١٦,٥٨٢,٦٢٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٥,٩٤٥,٣٤٠,٦٢١

الايضاحات المرفقة من /٠١/ وحتى /٣٥/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



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

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢٠ ((قبل إعادة العرض))

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

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

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢٠ ((بعد إعادة العرض))

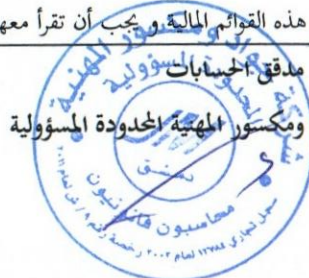
البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح القابلة للتوزيع	الأرباح غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	١٢,٣٩٧,١٩٤	٢,٧٠٩,٩١٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٢,٣٩٧,١٨٠)		(١٢,٣٩٧,١٨٠)
الحول إلى فروقات الصرف المحققة				(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٢,٧٠٩,٩١٤)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			(٢٤,٦٥٤,٨٢٢)	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	١,٨١٥,٩٧٦,٢٦١
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	(٢٤,٦٥٤,٨٠٨)	١,٨٤٠,٦٣١,٠٨٣	٣,٨٨٦,٤٤٦,٠٩١

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

رئيس مجلس الإدارة



مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 أيلول 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:

بناءً 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 إلى مبلغ /2/ مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /29/ وتعليماته التنفيذية.
- 4- بموجب كتاب هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (1240/ أ.م) بتاريخ 2019/09/26 تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة بتاريخ 2019/10/10 صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (1382/ ل إ) 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
مجموع مساهمة المؤسسين	7,181,348	35.907	718,134,800
الاكتتاب العام	12,818,652	64.093	1,281,865,200
المجموع	20,000,000	100	2,000,000,000

- 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:

أ - 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.

ب - اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ 2021/07/29 حيث ناقشت البنود التالية و وافقت عليها بالإجماع :

1- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية 2020.

2- اعتماد تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية 2020.

3- المصادقة على الحسابات الختامية عن السنة المالية 2020.

4- الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة بعد تحديد الاحتياطات .

5- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2020.

6- إقرار تعيين 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/ الأدوات المالية - الإفصاح والعرض. ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررًا في الأعوام السابقة فيما عدا تغير سياسة الشركة من ناحية استهلاك المباني ، حيث اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من 2020/01/01 بمعدل 2% كون الشركة لم تكن الشركة تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية .

واستناداً الى المعايير المحاسبية الدولية ولاسيما المعيار الدولي رقم 8/ المتعلق بـ

// السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء //

فإن الشركة قامت بإعادة عرض القوائم المالية السابقة تطبيقاً للمعيار رقم 8/ حيث يعتبر هذا تغير في السياسات المتبعة .

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 والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- *وهنا لا بد من الإشارة الى أن الشركة قامت بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة المنتهية بتاريخ 2021/09/30 مقارنة مع القوائم المالية النهائية عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2020/12/31 والقوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 بعد إعادة عرض هذه القوائم المالية تطبيقاً للمعيار رقم 8/ .
- 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 الأمين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الأرباح 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 .
- لا تحتسب الشركة احتياطي قانوني عن الفترات المرحلية حيث يتم ذلك بنهاية كل سنة مالية .
- 5- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ 2021/09/30 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

بمذه الممتلكات والمعدات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات، وبحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	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. وهنا لابد من الإشارة الى ما يلي :

اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من 2020/01/01 بمعدل 2% كون الشركة لم تكن تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية.

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 أساس 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 الإعتراف 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 15 / 10 / 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 الافصاح 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 ومشترأة 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 نتمكن 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.

4- اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من 2020/01/01 بمعدل 2% كون الشركة لم تكن الشركة تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية ، واستناداً الى المعايير المحاسبية الدولية ولاسيما المعيار الدولي رقم /8/ المتعلق بـ// السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء // فإن الشركة قامت بإعادة عرض القوائم المالية السابقة تطبيقاً للمعيار رقم /8/ حيث يعتبر هذا تغير في السياسات المتبعة .

نتيجة إعادة العرض للقوائم المالية السابقة وادراج استهلاك المباني ضمن القوائم المالية اعتباراً من 2020/01/01 فإن الأرباح الصافية القابلة للتوزيع والظاهرة في قوائم 2020/12/31 والبالغة /27,982,055/ ل.س قد أصبحت بعد إعادة العرض مبلغ /21,806,115/ ل.س .

وباعتبار أن الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2021/07/29 عن عام 2020 قد وافقت على توزيع الأرباح الصافية البالغة في حينه /27,982,055/ ل.س ، فإن الفرق البالغ /6,175,940/ ل.س الذي هو عبارة عن خسائر تم جمعه مع الأرباح المحققة ضمن حقوق المساهمين ، وسيتم تغطية هذا المبلغ لاحقاً من أرباح عام 2021 .
نوصي ادارة الشركة أن يتم عرض هذه المعالجة في أول اجتماع هيئة عامة قادمة .

دمشق في 21 / 11 / 2021

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحلولة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 أيلول 2021

أولاً - الموجودات:

1- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /11,163,080/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /56,880,570/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	2021/09/30 /ل.س	2020/12/31 /ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	6,828,910	56,880,570
صندوق الصرافين / المحافظة	1,016,600	0
الصندوق المركزي / الحريقة	3,317,570	0
المجموع	11,163,080	56,880,570

- (1) - بتاريخ 2021/09/30 ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /6,828,910/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /56,880,570/ ل.س.
- (2) - بتاريخ 2021/09/30 ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /1,016,600/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /صفر/.
- (3) - بتاريخ 2021/09/30 ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /3,317,570/ 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 /37,439,148/ 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	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	12,191,036	16,095,439
*النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة	11,894,320	0
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - الحريقة	13,353,792	0
المجموع	37,439,148	16,095,439

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(1) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ 2021 /09/30 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /12,191,036/ 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	2021/09/30 ل.س			2020/12/31 ل.س
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	4,505	2512	11,316,560	16,095,439
صندوق مركزي / يورو	300	2915	874,476	0
المجموع	\$	-	12,191,036	16,095,439

(2) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة بتاريخ 2021 /09/30 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /11,894,320/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق فرعي (صرافة) المحافظة				2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
البيان	القيمة بالعملة	وسطي	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة \$	4,735	2,512	11,894,320	0	
المجموع	\$	—	11,894,320	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 09/30 /2021 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /13,353,792/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

2020/12/31/ل.س	2021/09/30/ل.س			
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
الصندوق المركزي حريقة - كورون دنماركي	5316	2,512	13,353,792	0
المجموع	\$	-	13,353,792	0

3 - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 4,831,439,899.23 / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / 2,635,057,172,95 / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) . وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي:

البيان	2021/09/30/ل.س	2020/12/31/ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	4,795,801,060.36	2,603,540,919.95
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية	35,638,838.87	31,516,253.00
المجموع	4,831,439,899.23	2,635,057,172.95

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 4,795,801,060 / 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.

2020/12/31 ل.س		2021/09/30 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	832,728	331.50	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ /حوالات
280,545	0.61	0	0	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو
1,005	1	2,010	0.80	بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$
6,266,812	4,990	0	0	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ /كاش
727,777	579.44	1,448,017	576.44	البنك الدولي / حريقة دولار امريكي
1,520,686	992	195,300	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	4,774,373,642	1,900,626.45	بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات
3,223,595	2,102.87	164,751	56.52	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
358,676	285.57	717,352	285.57	بنك بيلوس - دولار اميركي
39,438	31.40	78,877	31.40	بنك بيلوس - دولار اميركي /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	291,492	100	المصرف التجاري /يورو كاش
122,636	80	233,194	80	المصرف التجاري /يورو حوالات

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

59,371	47.27	118,742	47.27	المصرف العقاري دولار امريكي
17,584	14	35,168	14	بنك قطر الوطني دولار امريكي
2,603,540,920	عملات مختلفة	4,795,801,060	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /35,638,839/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / 31,516,253 / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	2021/09/30/ل.س	2020/12/31/ل.س
بنك سوريا والمهجر	15,000	15,000
بنك بيمو السعودي الفرنسي	2,226,692	1,958,580
بنك سورية الدولي الاسلامي	10,914,644	7,128,170
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	22,101,659	22,101,659
بنك بيلوس	6,401	6,401
بنك الشرق	21,351	21,351
بنك البركة	5,562	5,562
بنك الاردن /سوريا	252,745	252,745
بنك الشام	8,000	0
المصرف التجاري السوري	60,455	455
المصرف العقاري	23,928	23,928
بنك قطر الوطني	2,402	2,402
المجموع	35,638,839	31,516,253

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

4- مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /2,635,371.80/ ل.س ((بما يعادل بالليرات السورية ، مع مراعاة جبر الكسور)) ، بينما كانت بنهاية العام السابق /522,159,510/ ل.س .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بالليرات السورية	2020/12/31/ل.س	2021/09/30/ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	0	0	9,012	8,012	
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	680	2,512	1,708,160	521,798,920	
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	315	2,915	918,199.80	352,578	
المجموع			2,635,371.80	522,159,510	

5 - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /4,882,677,499/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /3,230,192,692/ ل.س.
وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	2021/09/30/ل.س	2020/12/31/ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	11,163,080	56,880,570
العملات الاجنبية	37,439,148	16,095,439
المصارف	4,831,439,899	2,635,057,173
مصرف سورية المركزي	2,635,372	522,159,510
المجموع	4,882,677,499	3,230,192,692

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

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

6 - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /291,741,289.62/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /22,699,874/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

2020/12/31/ل.س		2021/09/30/ل.س		البيان
القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	
15,198,316	12,100.57	284,239,731.68	113,152.76	مكاتب المراسلين الخارجيين
7,501,557.94	0	7,501,557.94	0	مكاتب المراسلين المحليين
22,699,873.86	12,100.57	291,741,289.62	113,152.76	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /284,239,731.68/ ل.س اي ما يعادل /113,152.76/ 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		2021/09/30/ل.س		البيان
القيمة / \$	القيمة / ل.س	القيمة / \$	القيمة / ل.س	
15,198,089.84	12,100.39	252,179.68	100.39	مكاتب المراسلين الخارجيين
226.08	0.18	17,584,000	7,000	شركة غلوبال للصرافة / الامارات
0	0	39,689,600	15,800	شركة ابو النصر / الاردن
0	0	226,713,952	90,252.37	شركة الضامنة للصرافة / الاردن
15,198,315.92	12,100.57	284,239,731.68	113,152.76	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

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 :

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

31/12/2020 ل.س		30/09/2021 ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
0	0	0	0	شركة القدموس
7,501,558	0	7,501,558	0	شركة العنكبوت للحالات المالية
7,501,558	0	7,501,558	0	المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

ملاحظة هامة :

سبق وأن تم 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 وفي التقارير المرحلية 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 لا بد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /0/ وذلك وفق ما يلي:

31/12/2020 ل.س		30/09/2021 ل.س		البيان
717,500		717,500		برنامج المحاسبة
100,000		100,000		برنامج المؤرشف
(817,500)		(817,500)		(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
0		0		صافي الموجودات الثابتة غير المادية

8 - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /518,770,739/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /504,988,341/ ل.س وهي موضحة وفق الاتي:

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

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

2020/12/31 ل.س قبل إعادة العرض

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 السنة المالية السابقة 2020/12/31 بعد إعادة العرض:

اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من 2020/01/01 بمعدل 2% كون الشركة لم تكن تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية .

واستناداً الى المعيار الدولي رقم 8/ المتعلق بـ // السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء // فإن الشركة قامت إعادة عرض القوائم المالية السابقة وفق ما يلي :

31/12/2020 بعد إعادة العرض

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	(6,862,155)	(62,491,363)	(19,648,862)	(89,002,380)
صافي القيمة بنهاية عام 2020	336,245,610	137,313,473	24,567,103	498,126,186

ج - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية 2021/09/30:

2021/09/30 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	(12,329,603)	(88,063,165)	(22,965,059)	(123,357,827)
صافي القيمة بنهاية الفترة الحالية	358,278,162	139,241,671	21,250,906	518,770,739

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

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

البيان	2021/09/30 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 وآلات	44,215,965	0	44,215,965
المجموع	642,128,566	55,000,000	587,128,566

ملاحظة هامة : خلال الفترة المرحلية الحالية قامت الشركة باحتساب استهلاك لبند عقارات ومباني الشركة بمعدل 2%. وهذا الايضاح مرتبط مع الإيضاحات /15-17-26/.

9- موجودات أخرى:

تتمثل الموجودات الأخرى المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام 2021 وحتى نهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / 1,717,582 / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /220,751/ ل.س. وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	206,895	0
*تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	1,510,687	220,751
المجموع	1,717,582	220,751

*وهنا لابد من توضيح أن التأمين على الشركة المدفوع مقدماً هو كما يلي:

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة	412,000	110,325
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة	168,742	61,676

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

0	800,000	تأمين على شركة مدفوع مقدما فرع حماة
48,750	129,945	تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني
220,751	1,510,687	المجموع
أما بالنسبة الى الايجار المدفوع مقدما فهو موضح كما يلي:		
البيان	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
ايجار مدفوع مقدما فرع المحافظة	37,500	0
ايجار مدفوع مقدما فرع الحريقة	37,500	0
ايجار مدفوع مقدما / كراج التأمينات	131,895	0
المجموع	206,895	0

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

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة 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 2006/4/24 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 2006/5/24 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.

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

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 2006/04/24 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 2006/04/24 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.

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 × 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 × 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 × 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:

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

(($16,406,300 \times 25\% = 4,101,575$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجمع/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 المجمع/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 :

/263,992,080 = 187,500,000 + 76,492,080 / 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: (($127,161,000 \times 25\% = 31,790,250$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:

/295,782,330 = 31,790,250 + 263,992,080 / 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: (($872,839,000 \times 25\% = 218,209,750$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:

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

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

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 :

(($2,121,124 \times 25\% = 530,281$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / 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 .

6 - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام 2020 والبالغة / 3,836,661 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 :

(($3,836,661 \times 25\% = 959,170$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد / 294,464,937 ل.س.

البيان	الرصيد بنهاية كل عملية	مقدار المبلغ	النسبة	المبلغ	ملاحظات
ايداع 25% مقابل راس 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
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	63,842,310	259,975	25%	1,039,886	ميزانية 2013/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	64,139,440	297,130	25%	1,188,516	ميزانية 2014/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	67,163,885	3,024,445	25%	12,097,767	ميزانية 2015/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	71,265,460	4,101,575	25%	16,406,300	ميزانية 2016/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	76,492,080	5,226,620	25%	20,906,453	ميزانية 2017/12/31
ايداع 25% مقابل زيادة راس المال	263,992,080	187,500,000	25%	750,000,000	زيادة راس المال في بداية 2018
ايداع 25% مقابل زيادة راس المال	295,782,330	31,790,250	25%	127,161,000	زيادة راس المال في نهاية 2018

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

زيادة رأس المال خلال 2019	872,839,000	%25	218,209,750	513,992,080	إيداع 25% مقابل زيادة رأس المال
خلال الربع الثاني 2020	0	%25	(118,312,932)	395,679,148	تجري جزء من الاحتياطي
ميزانية 2019/12/31	2,121,124	%25	530,281	396,209,429	إيداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني
خلال الربع الأول 2021	0	%25	(102,703,662)	293,505,767	تجري جزء من الاحتياطي
ميزانية 2020/12/31	3,836,661	%25	959,170	294,464,937	إيداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني

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- إجمالي الأصول ((الموجودات)):

بلغ إجمالي الأصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/5,989,372,047/ ل.س، بينما كان إجمالي الموجودات بنهاية العام السابق قبل إعادة العرض/4,154,311,087/ ل.س بينما أصبح إجمالي الموجودات بنهاية العام السابق بعد إعادة العرض /4,147,448,932/ 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	2021/09/30/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 /2,300,529/ 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	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	1,427,424	348,656
ضريبة دخل مستحقة	873,105	1,267,646
المجموع	2,300,529	1,616,302

15- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /31,829,437/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /4,368,934/ ل.س ((قبل وبعد إعادة العرض نفس الرصيد لم يتغير)) وهذا الايضاح مرتبط مع الإيضاحات /8-17-26، والتفاصيل كما يلي:

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س
*أرباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	906,916	906,916
أرباح للتوزيع عن عام 2019	585,632	12,397,180
أرباح للتوزيع عن عام 2020	27,982,055	0
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال الفترة الحالية	(521,552)	(11,811,548)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام	28,953,051	1,492,548
(+) أمانات لصالح المساهمين	3,000	3,000
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	2,873,386	2,873,386
المجموع	31,829,437	4,368,934

*مع العلم أن الرصيد البالغ /906,916/ ل.س يتضمن ما يلي :

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

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 .

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 /33,004,868 ل.س لذلك احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل بمبلغ /9,901,460 ل.س كما يلي :

3,887,797,759	الأرباح الصافية للربع الثالث لعام 2021 كما وردت بقائمة الدخل
	ينزل منها :
(3,855,137,736)	مكاسب غير محققة
(5,122,603)	الفوائد الدائنة
	يضاف اليها :
5,467,448	استهلاك المباني
33,004,868	(=) الارباح الخاضعة للضريبة
25%	معدل الضريبة
8,251,217	الضريبة
825,122	الادارة المحلية بمعدل 10% من الضريبة
825,122	اعادة اعمار بمعدل 10 % من ضريبة الدخل
9,901,460	المجموع

17- الأرباح المحققة :

أظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بمبلغ / 22,758,563 ل.س ((وفق قائمة الدخل)) ،بينما ظهرت الأرباح المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /16,582,623 ل.س ((وفق قائمة المركز المالي)) بعد أن تم دمج مقدار التوزيعات المدفوعة وغير المستحقة والبالغة / 6,175,940 ل.س بالقيمة السالبة مع أرباح الفترة المرحلية الحالية.

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

بينما كانت الارباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /27,982,055 ل.س ((قبل إعادة العرض وهو المبلغ الموافق على توزيعه بالهيئة العامة)) .

بينما أصبحت الارباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /21,806,115 ل.س ((بعد إعادة العرض)) .
السبب :

جرى إطفاء مقدار التوزيعات المدفوعة وغير المستحقة البالغة / 6,175,940 ل.س بالقيمة السالبة مع الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة.

أما نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في 2020/09/30 كانت قبل إعادة عرض قوائم 2020/09/30 خسارة صافية قدرها / 19,508,205 ل.س ، بينما أصبحت بعد إعادة العرض خسارة صافية /24,654,822 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 /3,855,137,736 ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين. بينما كانت بنهاية العام السابق ((قبل وبعد العرض)) مبلغ /1,841,958,752 ل.س. أما في الفترة المقابلة من العام السابق ((قبل وبعد العرض)) فقد كانت /1,840,631,083 ل.س .

19- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة / 73,620,262 ل.س، وهو مساوي لرصيده في نهاية العام السابق بعد إعادة عرض قوائم 2020/12/31 وذلك لأن الشركة لا تقتطع أي احتياطي عن الفترات المرحلية. بينما كان الرصيد بقوائم 2020/12/31 قبل إعادة العرض / 74,306,477 ل.س.

20 - 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.

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

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 الاوراق 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

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

21- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 5,945,340,621 / ل.س، بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق قبل إعادة عرض قوائم 2020/12/31 مبلغ / 3,944,247,284 / ل.س بينما أصبح اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق بعد إعادة عرض قوائم 2020/12/31 مبلغ / 3,937,385,129 / ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/12/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
الارباح المحققة	16,582,623	21,806,115	27,982,055
الارباح غير المحققة	3,855,137,736	1,841,958,752	1,841,958,752
احتياطي قانوني	73,620,262	73,620,262	74,306,477
راس المال	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
إجمالي حقوق المساهمين	5,945,340,621	3,937,385,129	3,944,247,284

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

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/5,989,372,047/ ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق قبل إعادة العرض/4,154,311,087/ ل.س بينما أصبح اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق بعد إعادة العرض /4,147,448,932/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

22- صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /32,541,471/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /43,625,606/ ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	2021/09/30/ل.س	2020/09/30/ل.س
فروقات صرف ايجابية	32,541,471	43,625,606
فروقات صرف سلبية	0	0
صافي أرباح فروقات الصرف	32,541,471	43,625,606

مع الإشارة الى أن رصيد صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة العرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /43,625,606/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض .

23 - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,855,137,736/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق/1,840,631,083/ ل.س. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	2021/09/30/ل.س	2020/09/30/ل.س
فروقات تقييم ايجابية	3,856,109,082	1,857,138,812
فروقات تقييم سلبية	(971,346)	(16,507,729)
صافي أرباح فروقات التقييم	3,855,137,736	1,840,631,083

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

مع الإشارة الى أن رصيد صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة العرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /1,840,631,083 ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض .

24- إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /88,318,787 ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /19,743,671 ل.س . وهي تتمثل بما يلي:

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/09/30 ل.س
إيرادات فوائد	5,122,603	9,197,859
إيراد اجور حوالات ويسترن يونيون	0	649,152
إيرادات حوالات خارجية	83,196,184	9,896,660
المجموع	88,318,787	19,743,671

مع الإشارة الى أن رصيد الإيرادات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة العرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /19,743,671 ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض .

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 /274,840 ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/09/30 ل.س
عمولات مدفوعة	0	275,217
أعباء تقريب العملات	228	(377)
أعباء مختلفة أخرى	600,000	0
المجموع	600,228	274,840

مع الإشارة الى أن رصيد الأعباء الأخرى بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة العرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /274,840 ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض .

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

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

بلغ قسط الاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية 34,355,447/ل.س وتم احتسابه عن التسعة اشهر كما يلي :

أ - اهتلاك ديكورات واكساء العقارات والمباني 25,571,802/ل.س .

ب - اهتلاك اثاث ومفروشات والات 3,316,197/ل.س .

ج - اهتلاك مباني 5,467,448/ل.س .

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكورات واكساء العقارات المباني	227,304,836	15%	25,571,802
عقارات ومباني	370,607,765	2%	5,467,448
اثاث ومفروشات والات	44,215,965	10%	3,316,197
المجموع	642,128,566	-	34,355,447

بنهاية الفترة المرحلية الحالية قامت الشركة باحتساب قسط استهلاك الموجودات الثابتة وفق المعدلات المبينة أعلاه بعد الاخذ بالاعتبار استهلاك الأصول ببداية العام عن تسعة اشهر ، وعن الإضافات بمعدل سبعة اشهر كون تاريخ الإضافات هو 2021/03/01 لبند الديكورات ، وتسعة اشهر لبند الأثاث والمفروشات.

أما بند المباني فقد قامت الشركة باحتساب قسط الاستهلاك لأصل بداية العام عن تسعة أشهر ، أما الاضافات تم احتسابها عن سبعة أشهر كون تاريخ الإضافات 2021/03/01.

وهذا الايضاح مرتبط مع الإيضاحات /8-15-17/ .

وقد تم تفصيل ذلك وفق مايلي :

العام	الأصل	قيمة الأصل	تاريخ الشراء	المعدل	عدد الأشهر	القسط
2021	مباني	343,107,765	2020/01/16	2%	9	5,146,616
2021	إضافات مباني	27,500,000	2021/03/01	2%	7	320,832
المجموع	المباني	370,607,765				5,467,448

وهنا نشير الى السبب الأساسي لإعادة عرض القوائم المالية السابقة :

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

أما بالنسبة الى تغير سياسة الشركة من ناحية استهلاك المباني ،حيث اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من 2020/01/01 بمعدل 2% كون الشركة لم تكن الشركة تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية . واستناداً الى المعايير المحاسبية الدولية ولاسيما المعيار الدولي رقم 8/ المتعلق بـ // السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء // فإن الشركة قامت بإعادة عرض القوائم المالية المرحلية السابقة عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 تطبيقاً للمعيار رقم 8/ حيث يعتبر هذا تغير في السياسات المتبعة .

وعليه فقد تم احتساب قسط استهلاك المباني عن تلك الفترة البالغة تسعة اشهر كما تم ايضاحه في الجدول السابق حيث بلغ قسط استهلاك المباني 5,146,616/ل.س وتمت اضافته الى قسط استهلاك الموجودات الوارد في قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2020/09/30 والبالغ قبل إعادة العرض 22,957,168/ل.س بحيث أصبح بعد إعادة العرض 28,103,785/ل.س ((مع مراعاة جبر الكسور)) وهذا سبب إعادة العرض .

د- 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.

27- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ 53,244,560/ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ 59,645,474/ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	2021/09/30/ل.س	2020/09/30/ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	18,711,024	14,809,639
الايجار	620,685	225,000
الاصلاح و الصيانة	6,772,500	265,000
الرسوم و الضرائب	3,941,774	26,069,992
اللوازم والقرطاسية	951,500	774,650
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	22,247,077	17,501,193
المجموع	53,244,560	59,645,474

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

مع الإشارة الى أن رصيد المصاريف الادارية والعامة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة العرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /59,645,474/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض .

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 / 22,247,077 / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق /17,501,193/ ل.س . مع الإشارة الى أن رصيد الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة العرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /17,501,193/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض . وهي تتكون مما يلي :

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/09/30 ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	4,588,865	7,014,170
نفقات ادارية مختلفة	6,012,392	3,668,761
نفقات كهرباء ومياه	1,485,657	2,001,995
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	4,995,920	1,725,467
نفقات محروقات ووقود	2,091,170	2,035,800
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	2,293,123	936,000
نفقات ضيافة	779,950	119,000
المجموع	22,247,077	17,501,193

28- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة المرحلية الحالية /88,200,235/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق قبل إعادة العرض /82,877,482/ ل.س ، بينما أصبح اجمالي المصروفات خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة العرض /88,024,099/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

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

البيان	2021/09/30 ل.س	2020/09/30 ل.س	2020/09/30 ل.س
اعباء اخرى	600,228	274,840	274,840
الاستهلاكات السنوية	34,355,447	28,103,785	22,957,168
المصاريف الادارية والعامة	53,244,560	59,645,474	59,645,474
المجموع	88,200,235	88,024,099	82,877,482

مع الإشارة الى أن رصيد اجمالي المصروفات المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية السابقة قد تغير بسبب تعديل الاستهلاكات .

29 - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,887,797,759/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق قبل إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /1,821,122,878/ ل.س.

بينما أصبحت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /1,815,976,261/ ل.س.

30- الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /3,877,896,299/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق قبل إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /1,821,122,878/ ل.س.

بينما أصبحت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /1,815,976,261/ ل.س.

31- الارباح / الخسائر الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات /22,758,563/ ل.س.

بينما كانت الخسارة الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق قبل إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /19,508,205/ ل.س .

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

بينما أصبحت هذه الخسارة الصافية بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /24,654,822/ ل.س.

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 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 / 3,877,896,299 / ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /193.89/ ل.س.

بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق قبل إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /1,821,122,878/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /91.06/ ل.س.

بينما أصبحت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /1,815,976,261/ ل.س بالتالي أصبحت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة العرض /90.80/ ل.س.

34 - 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 /22,758,563/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد من بالموجب بمبلغ /1.14/ ل.س.

بينما كانت الخسارة الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق قبل إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /19,508,205/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بالسالب بنهاية العام السابق بمبلغ /0.98/ ل.س.

بينما أصبحت الخسارة الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 مبلغ /24,654,822/ ل.س بالتالي أصبحت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بعد إعادة العرض بالسالب /1.23/ ل.س.

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

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

35- صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /1,652,484,807/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /1,561,326,642/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

مع الإشارة الى أن صافي التدفقات من جميع الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /1,561,326,642/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض.

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /181,925,957/ ل.س وهو بالقيمة السالبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة الموجبة بمبلغ /110,625,784/ ل.س.

مع الإشارة الى أن صافي التدفقات من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /110,625,784/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض.

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.

مع الإشارة الى أن صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /493,136,063/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض.

ج- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,965,726,972/ ل.س وهو بالقيمة السالبة، بينما كان الرصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /103,205,838/ ل.س بالقيمة الموجبة.

مع الإشارة الى أن صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية السابقة قبل وبعد إعادة عرض القوائم المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2020/09/30 البالغ /103,205,838/ ل.س لم يتغير نتيجة إعادة العرض.

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 وما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

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

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 ديكرورات 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.

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،

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

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 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.

ثامناً- الأحداث اللاحقة :

اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من 2020/01/01 بمعدل 2% كون الشركة لم تكن الشركة تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية المرحلية الحالية ، واستناداً الى المعايير المحاسبية الدولية ولاسيما المعيار الدولي رقم 8/ المتعلق ب-// السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء // فإن الشركة قامت بإعادة عرض القوائم المالية السابقة تطبيقاً للمعيار رقم 8/ حيث يعتبر هذا تغير في السياسات المتبعة . نتيجة إعادة العرض للقوائم المالية السابقة وادراج استهلاك المباني ضمن القوائم المالية اعتباراً من 2020/01/01 فإن الأرباح الصافية القابلة للتوزيع والظاهرة في قوائم 2020/12/31 والبالغة /27,982,055 ل.س قد أصبحت بعد إعادة العرض مبلغ /21,806,115 ل.س .

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

وباعتبار أن الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 2021/07/29 عن عام 2020 قد وافقت على توزيع الأرباح الصافية البالغة في حينه /27,982,055 ل.س ، فإن الفرق البالغ /6,175,940 ل.س الذي هو عبارة عن خسائر تم جمعه مع الأرباح المحققة ضمن حقوق المساهمين .

وسيتم تغطية هذا المبلغ لاحقاً من أرباح عام 2021 .
على أن يتم عرض هذه المعالجة في أول اجتماع هيئة عامة قادمة .

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 /10/15.

دمشق 2021 /11/ 21

رئيس مجلس الادارة



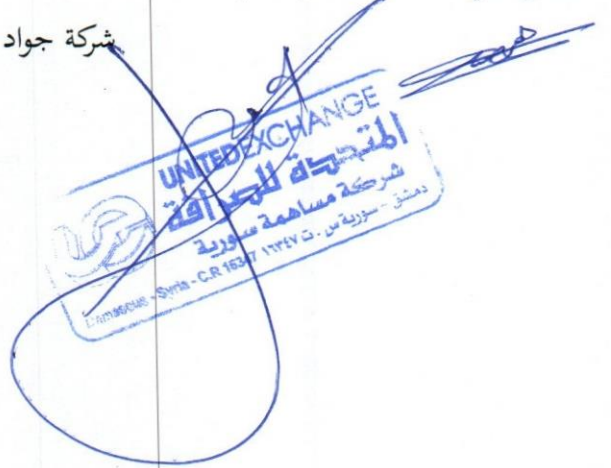
مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



المدير العام

المدير المالي



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