

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المخفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٢١

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
٤-١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٨-٥	- القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٣-٩	- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
٩	قائمة المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١١	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٢٢-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٤٧-٢٣	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية. في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين /IESBA cod/ وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

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

الامور الهامة في التدقيق :

- الایرادات المختلفة:

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

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

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

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١:

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

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

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

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

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

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

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



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

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.
- من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.



تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

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

دمشق في ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٢

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

بيان	الايضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
الموجودات :			
أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٢٣,١٤٤,٢٩٢	٥٦,٨٨٠,٥٧٠
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٤٩,٨٨٢,٨١٨	١٦,٠٩٥,٤٣٩
المصارف	٣	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٣
مصرف سورية المركزي	٤	١,٠٧٩,٠٩٤	٥٢٢,١٥٩,٥١٠
اجمالي النقد	٥	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة	٦	٢٨٧,٩٧٢,٣١٠	٢٢,٦٩٩,٨٧٤
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦	٥٠٤,٩٨٨,٣٤١
موجودات اخرى	٩	٣,٤٥٦,٨٠٧	٢٢٠,٧٥١
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩
اجمالي الموجودات الاخرى		١,٠٩٣,١٨٢,٤٢٠	٩٢٤,١١٨,٣٩٥
إجمالي الموجودات	١١	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
مصارف و مؤسسات مالية دائنة	١٢	.	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧
حوالات واوامر دفع	١٣	.	.
المطالب الاخرى	١٤	١,٨٠٦,٦٣٥	١,٦١٦,٣٠٢
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٥	٣١,٨٢٩,٤٣٧	٤,٣٦٨,٩٣٤
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٦	١٣,٥٢٩,٤٧٥	٦,٥٤٧,٩١٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٤٧,١٦٥,٥٤٧	٢١٠,٠٦٣,٨٠٣
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٧	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٢٧,٩٨٢,٠٥٥
الأرباح والخسائر المدورة	١٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)	.
الارباح غير المحققة	١٨	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢
احتياطي قانوني	١٩	٧٩,١٨٨,٤٦١	٧٤,٣٠٦,٤٧٧
راس المال	٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢١	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧

رئيس مجلس الإدارة

مفتق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جوال ومصرف المهنية المحدودة المسؤولة

UNITED EXCHANGE

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣١/١٢/٢٠٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
الايادات (١)			
٦٢,٣١٣,٠٩٣	٤٢,٧٩٧,٧٢٢	٢٢	أ - صافي أرباح (خسائر) صرف
٦٢,٣١٣,٠٩٣	٤٢,٧٩٧,٧٢٢		صافي فروقات الصرف
١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	١٨	ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم
١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧		صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١١٢,٣١٨,٥٢١	١٢٣,٧٨٥,٨٦٦	٢٣	ج - يضاف ايرادات اخرى
١١٢,٣١٨,٥٢١	١٢٣,٧٨٥,٨٦٦		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٢,٠١٦,٥٩٠,٣٦٦	٤,٠١١,٤٧٨,٣٩٥		اجمالي الايرادات (١)
المصروفات (٢)			
(٢١,٠٠١,٠٩٢)	(٥,٣٤٣,٢٠٤)	٢٤	د - اعباء اخرى
٢١,٠٠١,٠٩٢	٥,٣٤٣,٢٠٤		عمولات و اعباء تقريب عملات
(٣١,٥٥٥,٢٤٩)	(٤٥,٨٣٧,٨٢٠)	٢٥	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
٣١,٥٥٥,٢٤٩	٤٥,٨٣٧,٨٢٠		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
			استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
(٨٣,٤٠٨,٦٦١)	(٦٦,١٨٢,٧٢٤)	٢٦	و - مصروفات ادارية وعامة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٢٧	ي - أتعاب التدقيق
(١٣٦,٢٦٥,٠٠٢)	(١١٧,٧٦٣,٧٤٨)	٢٨	إجمالي المصروفات (٢)
١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤	٣,٨٩٣,٧١٤,٦٤٨	٢٩	(=) الارباح الصافية (١) - (٢)
(٦,٥٤٧,٩١٠)	(١٣,٥٢٩,٤٧٥)	١٦	ضريبة الدخل
١,٨٧٣,٧٧٧,٤٥٤	٣,٨٨٠,١٨٥,١٧٣	٣٠	صافي الارباح بعد الضريبة
(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)	١٨	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
٣١,٨١٨,٧٠٢	٣٥,٢٩٠,٣٦٦	٣١	صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات
(٣,٨٣٦,٦٦١)	(٤,٨٨١,٩٨٤)	١٩	الاحتياطي القانوني
٢٧,٩٨٢,٠٤١	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	١٧	صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢	عدد الاسهم
٩٣,٦٩	١٩٤,٠١	٣٣	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة
١,٤٠	١,٥٢	٣٣	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جوا ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

الايضاحات المرفقة من ١/١٠/٢٠٢١ وحتى ٣١/١٠/٢٠٢١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

البيان	الايضاح	٢٠٢١ ل.س.	٢٠٢٠ ل.س.
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح قبل الضريبة :	٢٩	٣,٨٩٣,٧١٤,٦٤٨	١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٥	٤٥,٨٣٧,٨٢٠	٣١,٥٥٥,٢٤٩
فروقات تقييم القطع	١٨	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)	(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
التغيرات في الموجودات والمطالب			
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(٢٦٥,٢٧٢,٤٣٦)	٥٦٩,٩٥٢,٧٢٣
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		(٣,٢٣٦,٠٥٦)	(٨٧,١٧٦)
التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض		.	.
التغير في الحوالات واوامر الدفع		.	(٩,٤٦٩,١٠٢)
التغير في النفقات المستحقة		١٩٠,٣٣٣	٥١٧,٤٢٥
التغير في أرباح للتوزيع /ذمم المساهمين		٢٧,٤٦٠,٥٠٣	١,٨٦٠,٦٣٢
التغير في مؤونة ضريبة الدخل		(٦,٥٤٧,٩١٠)	(٤٤٠,٢٢٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		(١٥٢,٧٤٧,٩٠٦)	٦٣٢,٢٥٦,١٣٧
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٩٣,١٣٦,٠٦٣)
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		١٠١,٧٤٤,٤٩٢	١١٧,٧٨٢,٦٥١
التغير النقدي في راس المال		.	.
التغير في مصاريف زيادة راس المال		.	.
التغير في مصارف و مؤسسات مالية دائنة		(١٩٧,٥٣٠,٦٥٧)	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧
التغير في الارباح الموزعة		(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)	(١٢,٣٩٧,١٧٩)
التغير في حقوق الملكية		(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	(٢,٧٠٩,٩١٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		(١,٩٦٥,٧٢٦,٩٧٢)	٣٠٠,٢٠٦,٢١٥
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٤	١,٦٧١,٤١٩,٩٣٠	٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤٢
النقدية في بداية العام	٥	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١
النقدية في نهاية العام	٥	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٤	١,٦٧١,٤١٩,٩٣٠	٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤١

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ١٠٠٪ وحتى ٣٤٪ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠٢١

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المحققة والبالغة للتوزيع	الأرباح غير المحققة وغير البالغة للتوزيع	الأرباح والخسائر المدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢		٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤
المحول الى الأرباح للتوزيع			(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)			(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)
المحول الى الأرباح والخسائر المدورة					(٦,٨٦٢,١٥٥)	(٦,٨٦٢,١٥٥)
المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)		(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧		٣,٨٧٥,٣٠٣,١٨٩
المحول الى الاحتياطيات		٤,٨٨١,٩٨٤				٤,٨٨١,٩٨٤
الرصيد في نهاية السنة الحالية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥

الايضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣٤/ 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 في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠٢٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المحققة	الأرباح غير المحققة	المجموع
الرصيد في أول السنة ٢٠٢٠ / ٠١ / ٠١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٤٦٩,٨١٦	١٢,٣٩٧,١٩٤	٢,٧٠٩,٩١٤	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤
الموزع على المساهمين			(١٢,٣٩٧,١٨٠)		(١٢,٣٩٧,١٨٠)
المحول الى الأرباح القابلة للتوزيع				(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٢,٧٠٩,٩١٤)
أرباح عام ٢٠٢٠			٢٧,٩٨٢,٠٤١	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	١,٨٦٩,٩٤٠,٧٩٣
المحول الى الاحتياطيات		٣,٨٣٦,٦٦١			٣,٨٣٦,٦٦١
الرصيد في نهاية السنة ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤

الايضاحات المرفقة من ٠١ / وحتى ٣٤ / 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



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

أولاً - التعريف بالشركة:

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

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

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١/م ن/ب ٤/ تاريخ ٢٠٠٦/٠٥/٢٤ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ وتعديلاته ، و التعليمات و القرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.

مركز الشركة الرئيسي :

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

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

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

مدة الشركة:

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

- ٢- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ .
- ٣- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠٢١ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

إدارة الشركة :

- ١- بناء على موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم (١٦/٢٦٩٣/ص) تاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ و موافقة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٥٠١/ص-أ م) تاريخ ٠٩/٠٥/٢٠١٩ و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (٧٢٤١-٣/١٢/٧٣٣) تاريخ ٢٦/٠٥/٢٠١٩ تم إعادة توزيع المناصب في مجلس الادارة الجديد بتاريخ ٢٨/٠٥/٢٠١٩ و ذلك لأربع سنوات اعتباراً من ٠١/١١/٢٠١٨ و لغاية ٣١/١٠/٢٠٢٢ كما يلي :
- السيد محمد طارق شفيق الاسدي - رئيس المجلس.

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان عبد النافع - عضواً.

وتقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي:

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

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

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

ثانياً - رأس مال الشركة:

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

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

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

٤- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/أ.م) بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٦ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة وبتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ل) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠.

و بالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	٢,٢٣٨,٧٨٨	١١,١٩٤	٢٢٣,٨٧٨,٨٠٠
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢,٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٧٨٧,٣٤٨	٢٣,٩٤	٤٧٨,٧٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٥,٢١٢,٦٥٢	٧٦,٠٦	١,٥٢١,٢٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٥- بلغ عدد المساهمين /٦٠/ مساهم (/٢/ مؤسسين و /٥٨/ اكتتاب عام) بنهاية عام ٢٠٢١.

٦- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال وإيداع ما يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وليكون مجموع المبلغ المجمع ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س.

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

٨ - أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ والبالغة /٢,١٢١,١٢٤ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي: (($2,121,124 \times 25\% = 530,281$ ل.س)) .

ليكون مجموع المبلغ المجمع بنهاية السنة المالية الحالية /٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩ ل.س.

٩ - قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠٢١ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطات بقيمة / ١٠٢,٧٠٣,٦٦٢ ل.س بعد موافقة البنك المركزي حيث أصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة / ٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧ ل.س .

١٠ - أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٠ والبالغة /٣,٨٣٦,٦٦١ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

(($3,836,661 \times 25\% = 959,170$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمع / ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ ل.س.

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

الايضاح رقم /٢٠/ تم تفصيل كامل تطورات راس المال منذ التأسيس لغاية تاريخ اعداد القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١ .
الايضاح رقم /١٠/ تم تفصيل كامل تطورات رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطات لغاية تاريخ اعداد القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١ .

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

أ - بسبب ظروف الشركة وانتشار جائحة كورونا لم تتمكن الشركة ((في عام ٢٠٢١)) من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام ٢٠٢٠ حتى تاريخ ٢٩/٠٧/٢٠٢١ .

لذلك قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢١ حيث صدر كتاب الوزارة رقم ٣٤٧/١/١٢/١٠٥١٣ تاريخ ٠٧/٠٧/٢٠٢١ المتضمن تسمية شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢١ .

ب - اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩/٠٧/٢٠٢١ حيث ناقشت البنود التالية و وافقت عليها بالإجماع :

١ - المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٠ .

٢ - اعتماد تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠٢٠ .

- ٣- المصادقة على الحسابات الختامية عن السنة المالية ٢٠٢٠.
- ٤- الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة بعد تحديد الاحتياطات.
- ٥- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٠.
- ٦- إقرار تعيين شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢١.

ملاحظة هامة:

تم عقد اجتماع الهيئة العامة العادية بتاريخ ٢٩/٠٧/٢٠٢١ عن عام ٢٠٢٠ وقد تقرر خلاله توزيع كامل الأرباح المحققة في عام ٢٠٢٠ البالغة /٢٧,٩٨٢,٠٥٥/ ل.س على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس مال الشركة. بناءً على توجيهات مصرف سورية المركزي بضرورة احتساب استهلاك للمباني اعتباراً من ٠١/٠٤/٢٠٢٠ فقد قامت الشركة عند اعداد القوائم المالية عن عام ٢٠٢١ بتنفيذ هذه التوجيهات واحتسبت استهلاك عن عام ٢٠٢٠ بمبلغ /٦,١٧٥,٩٤٠/ ل.س وتم تخفيضه من أرباح عام ٢٠٢١ على أن يتم عرض هذه المعالجة في أول اجتماع هيئة عامة قادمة للموافقة عليها باعتبار أن الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٧/٢٠٢١ عن عام ٢٠٢٠ قد وافقت على توزيع الأرباح الصافية البالغة في حينه /٢٧,٩٨٢,٠٥٥/ ل.س.

رابعاً - الالتزام بالقرارات الصادرة عن الجهات الوصائية:

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

خامساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

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

سادساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

- ١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية السنوية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ 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.
- ٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية السنوية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات.
- ٣- في القوائم المالية السنوية تقوم الشركة باحتساب احتياطي قانوني بمعدل ١٠٪ من الأرباح الصافية، كما تحسب مؤونة ضريبة الدخل بنسبة ٢٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة.
- ٤- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
 - دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الأمين.
 - 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 السنوية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
 - تظهر القوائم المالية السنوية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ٥- يتم إعداد القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة.
- ٦- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ وذلك عملاً بالمعيار الدولي رقم/٢١/ .

٧- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية :

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم قسط الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية

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

أسم الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠٪	ديكورات وتحسينات	١٥٪
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠٪	موجودات غير مادية	٢٠٪
ديكورات واكساء المباني	٢٪		

- مع ملاحظة أن قيمة مجمع اهتلاك الموجودات غير المادية أصبح مساوي لقيمة الموجودات غير المادية، لذلك لم تقم الشركة باحتساب قسط استهلاك لهذه الأصول غير المادية حيث القيمة الصافية لها /٠/ ل.س.

- في هذا العام ازدادت الموجودات الثابتة حيث بلغت اضافات الموجودات الثابتة المادية /٥٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	الاضافات	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦
اثاث ومفروشات وآلات	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٠	٤٤,٢١٥,٩٦٥
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٧,١٢٨,٥٦٦

٨- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١، وعلى عدة مؤشرات مالية وتشغيلية. وتعتقد الإدارة أنه على الرغم من عدم الاستقرار في الجمهورية العربية السورية وعدم اليقين في المستقبل وبعد الأخذ - عند إجراء هذا التقييم- في الاعتبار الآثار الحالية والمتوقعة لظهور فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) بداية عام ٢٠٢٠ وانتشاره في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

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

٩- المؤونات (المخصصات):

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

١٠ - الاعتراف بالإيراد:

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

١١ - العملات الأجنبية:

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية، وتتخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١٢ - مخاطر أسعار الصرف:

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

سابعاً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢ - وافق مجلس الادارة على القوائم المالية النهائية بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ / ٠١ / ٢٠٢٢.

ثامناً - التوصيات:

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

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

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

٣- ورد في الايضاح رقم ٦/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية العام الحالي/١,٥٥٨,٥٠١/ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام ٢٠١٧ لم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم يتمكن من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد، مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه.

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

٤- اتخذت الشركة قرار احتساب أقساط استهلاك المباني اعتباراً من ١/٠١/٢٠٢٠ بمعدل ٢٪ كون الشركة لم تكن الشركة تستهلك بند المباني قبل القوائم المالية الحالية، وتم ادراج استهلاك المباني ضمن القوائم المالية اعتباراً من ١/٠١/٢٠٢٠ فإن الأرباح الصافية القابلة للتوزيع والظاهرة في قوائم ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغة /٢٧,٩٨٢,٠٥٥/ ل.س قد أصبحت مبلغ /١١٥,٨٠٦,٢١/ ل.س .

وباعتبار أن الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٧/٢٠٢١ عن عام ٢٠٢٠ قد وافقت على توزيع الأرباح الصافية البالغة في حينه /٢٧,٩٨٢,٠٥٥/ ل.س فإننا نوصي إدارة الشركة أن يتم عرض هذه المعالجة في أول اجتماع هيئة عامة قادمة للموافقة عليه.

دمشق في ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٢

شركة جواد ومكسور J.M المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

أولاً - الموجودات:

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية السنة المالية الحالية /٢٣,١٤٤,٢٩٢/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٥٦,٨٨٠,٥٧٠/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	٢٢,٤٢٩,١٢٢	٥٦,٨٨٠,٥٧٠
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	٥٥٠,١٠٠	.
(٣) الصندوق المركزي / الحريقة	١٦٥,٠٧٠	.
المجموع	٢٣,١٤٤,٢٩٢	٥٦,٨٨٠,٥٧٠

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

- (١) - بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٢٢,٤٢٩,١٢٢/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٥٦,٨٨٠,٥٧٠/ ل.س.
- (٢) - بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /٥٥٠,١٠٠/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /صفر/.
- (٣) - بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /١٦٥,٠٧٠/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /صفر/.

٢ - النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بالليرات السورية /٤٩,٨٨٢,٨١٨/ ل.س، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /١٦,٠٩٥,٤٣٩/ ل.س . وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

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

البيان	٣١/١٢/٢٠٢١ ل.س	٣١/١٢/٢٠٢٠ ل.س
(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٣٦,٠٧٦,٨٦٦	١٦,٠٩٥,٤٣٩
(٢) النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	١٣,٨٠٥,٩٥٢	.
(٣) النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	.	.
المجموع	٤٩,٨٨٢,٨١٨	١٦,٠٩٥,٤٣٩

أما تفصيلات الصناديق فهي كما يلي :

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/٣٦,٠٧٦,٨٦٦ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /١٦,٠٩٥,٤٣٩ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعمله	وسطي	القيمة بالليرات	٣١/١٢/٢٠٢١ ل.س
البيان	الاجنبية	السعرين	السورية	القيمة بالليرات
صندوق مركزي / دولار امريكي	١٤,٠٢٢	٢,٥١٢	٣٥,٢٢٣,٢٦٤	١٦,٠٩٥,٤٣٩
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	٢,٨٤٥	٨٥٣,٦٠٢	.
المجموع	١٤,٣٢٢	-	٣٦,٠٧٦,٨٦٦	١٦,٠٩٥,٤٣٩

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي / صرافة - المحافظة بنهاية السنة المالية الحالية بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/١٣,٨٠٥,٩٥٢ ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعمله	وسطي	القيمة بالليرات	٣١/١٢/٢٠٢١ ل.س
البيان	الاجنبية	السعرين	السورية	القيمة بالليرات
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة \$	٥,٤٩٦	٢,٥١٢	١٣,٨٠٥,٩٥٢	.
المجموع	\$ ٥,٤٩٦	٢,٥١٢	١٣,٨٠٥,٩٥٢	.

(٣) - لم يظهر بنهاية السنة المالية الحالية رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق المركزي / حريقة، ولم يكن له رصيد في نهاية العام السابق.

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

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية السنة المالية الحالية / ٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٧,٩٨ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٢,٦٣ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) .

وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤	٢,٦٠٣,٥٤٠,٩١٩,٩٥
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤	٣١,٥١٦,٢٥٢,٦٨
المجموع	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٧,٩٨	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٢,٦٣

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية السنة المالية الحالية / ٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢,٦٠٣,٥٤٠,٩١٩,٩٥ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س	القيمة بالاًجنبي	القيمة / ل.س
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	٢٧,٢٠٤,٩٦	١٠,٨٣	١٣,٦٠٢,٤٨
بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ امريكي / حوالات	٣٢١	٨٠,٦,٣٥٢	٢,٠٢٦,٥٣٧,٥٠	٢,٥٤٥,٣٣١,١٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو	٠	٠	٠,٦١	٢٨٠,٥٤٥,١٨
بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$ امريكي	٠,٨٠	٢,٠٠٩,٦٠	٠,٨٠	١,٠٠٤,٨٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ امريكي / كاش	٠	٠	٤,٩٨٩,٥٠	٦,٢٦٦,٨١٢
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٧٦,٤٤	١,٤٤٨,٠١٧,٢٨	٥٧٩,٤٤	٧٢٧,٧٧٦,٦٤
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	١٩٠,٦٣٧,٧٨	٩٩٢,٠٠	١,٥٢٠,٦٨٦,٤٠
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٧,٧٣	٥,٩٩٧,٩٧٧,٧٦	٢,٣٨٧,٧٣	٢,٩٩٨,٩٨٨,٨٨
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٨,٣٥	٣,٧٨٨,٩٧٥,٢٠	١,٥٠٨,٣٥	١,٨٩٤,٤٨٧,٦٠
بنك عودة يورو	٠	٢-	٠	٠
بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ امريكي حوالات	١,٩٠١,٢٧٦,٤٥	٤,٧٧٦,٠٠٦,٤٤٢,٤٠	٢٩,٩٤٢,٥٠	٣٧,٦٠٧,٧٨٠
بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٥٦,٥٢	١٦٠,٨١٨,٦٢	٢,١٠٢,٨٧	٣,٢٢٣,٥٩٤,٥٧
بنك بيبيلوس - دولار اميركي	٢٨٥,٥٧	٧١٧,٣٥١,٨٤	٢٨٥,٥٧	٣٥٨,٦٧٥,٩٢
بنك بيبيلوس - دولار اميركي / عمولات	٣١,٤٠	٧٨,٨٧٦,٨٠	٣١,٤٠	٣٩,٤٣٨,٤٠
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٢	١,٦٦٧	٤,١٨٧,٥٠٤	١,٠١٠,٧٣	١,٢٦٩,٤٧٦,٨٨
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٥	٦٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠	٦٠٠	٧٥٣,٦٠٠
بنك الشام / دولار امريكي حوالات	٢٧٤	٦٨٨,٢٨٨	٢٧٤	٣٤٤,١٤٤
بنك الشام / دولار امريكي كاش	٠,٩٣	٢,٣٣٦,١٦	٠,٩٣	١,١٦٨,٠٨

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

٤٢٩,٥٥٢	٣٤٢	٨٥٩,١٠٤	٣٤٢	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١
١٢٥,٦٠٠	١٠٠	٢٥١,٢٠٠	١٠٠	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣
١٥٣,٢٩٥	١٠٠	٢٨٤,٥٣٤	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
١٢٢,٦٣٦	٨٠	٢٢٧,٦٢٧	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
٥٩,٣٧١,١٢	٤٧,٢٧	١١٨,٧٤٢,٢٤	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي
١٧,٥٨٤	١٤	٣٥,١٦٨	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٢,٦٠٣,٥٤٠,٩١٩,٩٥	عملات مختلفة	٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٣١,٥١٦,٢٥٢,٦٨/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٣١/١٢/٢٠٢١ ل.س	٣١/١٢/٢٠٢٠ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٢,١٩٦,٧٧١,٨٠	١,٩٥٨,٥٧٩,٦١
بنك سورية الدولي الاسلامي	٥,٤٤٣,٧٧٧,٤٠	٧,١٢٨,١٦٩,٩٣
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠
بنك بيلوس	٦,٤٠١,٤٤	٦,٤٠١,٤٤
بنك الشرق	٢١,٣٥٠,٩٣	٢١,٣٥٠,٩٣
بنك البركة	٥,٥٦١,٦٩	٥,٥٦١,٦٩
بنك الاردن / سوريا	٢٥٢,٧٤٥	٢٥٢,٧٤٥
بنك الشام	٨,٠٠٠	.
المصرف التجاري السوري	٤٢,٤٥٤,٥٦	٤٥٤,٥٦
المصرف العقاري	٢٣,٩٢٨,٣٦	٢٣,٩٢٨,٣٦
بنك قطر الوطني	٢,٤٠١,٩٦	٢,٤٠١,٩٦
المجموع	٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤	٣١,٥١٦,٢٥٢,٦٨

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية /١,٠٧٩,٠٩٤,١٠/ ل.س ((بما يعادل بالليرات السورية ، مع مراعاة جبر الكسور)) ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٢٢,١٥٩,٥١٠/ ل.س .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

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

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	٠	٠	١٢٠,٠١٢	٨,٠١٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٢٥	٢,٥١٢	٦٢,٨٠٠	٥٢١,٧٩٨,٩٢٠
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	٢,٨٤٥	٨٩٦,٢٨٢,١٠	٣٥٢,٥٧٨
المجموع			١,٠٧٩,٠٩٤,١٠	٥٢٢,١٥٩,٥١٠

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية /٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢ / ل.س. وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٢٣,١٤٤,٢٩٢	٥٦,٨٨٠,٥٧٠
العملات الاجنبية	٤٩,٨٨٢,٨١٨	١٦,٠٩٥,٤٣٩
المصارف	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨	٢,٦٣٥,٠٥٧,١٧٣
مصرف سورية المركزي	١,٠٧٩,٠٩٤	٥٢٢,١٥٩,٥١٠
المجموع	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢	٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية.

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية السنة المالية الحالية /٢٨٧,٩٧٢,٣٠٩,٩٤ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٢,٦٩٩,٨٧٣,٨٦ / ل.س. وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س
(أ) مكاتب المراسلين الخارجيين	١١١,٦٥٢,٣٧	٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢	١٢,١٠٠,٥٧	١٥,١٩٨,٣١٥,٩٢
(ب) مكاتب المراسلين المحليين	٠	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	٠	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	١١١,٦٥٢,٣٧	٢٨٧,٩٧٢,٣٠٩,٩٤	١٢,١٠٠,٥٧	٢٢,٦٩٩,٨٧٣,٨٦

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

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية السنة المالية الحالية /٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢/ ل.س اي ما يعادل /١١١,٦٥٢,٣٧/ دولار .

بينما كان بنهاية العام السابق /١٥,١٩٨,٣١٥,٩٢/ ل.س ما يعادل /١٢,١٠٠,٥٧/ دولار .

وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة \$	القيمة / ل.س	القيمة \$	
١٥,١٩٨,٠٨٩,٨٤	١٢,١٠٠,٣٩	.	.	مكاتب المراسلين الخارجيين
٢٢٦,٠٨	٠,١٨	.	.	شركة غلوبال للصرافة / الامارات
.	.	٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢	١١١,٦٥٢,٣٧	شركة ابو النصر / الاردن
١٥,١٩٨,٣١٥,٩٢	١٢,١٠٠,٥٧	٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢	١١١,٦٥٢,٣٧	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
				مجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية السنة المالية الحالية /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .

وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي \$	
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

ملاحظة هامة :

سبق وأن تم التنويه الى أن رصيد مكاتب المراسلين المحليين البالغ /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت تمت خلال عام ٢٠١٧ ولم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن الشركة من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد.

مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه وقد ادرجت توصية بتقرير مدقق حسابات العام السابق وفي التقارير المرحلية ولكن لم تنفذ.

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

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية السنة المالية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق. وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف، وهنا لا بد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٠	٠

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية الحالية /٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق مبلغ /٥٠٤,٩٨٨,٣٤١ ل.س . وهي موضحة وفق الآتي:

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية السابقة ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٥٨٧,١٢٨,٥٦٦
(-) مخصص الاهتلاك	٠	(٦٢,٤٩١,٣٦٣)	(١٩,٦٤٨,٨٦٢)	(٨٢,١٤٠,٢٢٥)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	١٣٧,٣١٣,٤٧٣	٢٤,٥٦٧,١٠٣	٥٠٤,٩٨٨,٣٤١

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية الحالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ :

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

٢٠٢١/١٢/٣١

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	عقارات ومباني الشركة	البيان
٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	قيمة الاصل
(١٣٤,٨٤٠,٢٠٠)	(٢٤,٠٧٠,٤٥٨)	(٩٦,٥٨٧,٠٩٩)	(١٤,١٨٢,٦٤٣)	(-) مخصص الاهتلاك
٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦	٢٠,١٤٥,٥٠٧	١٣٠,٧١٧,٧٣٧	٣٥٦,٤٢٥,١٢٢	صافي القيمة بنهاية عام ٢٠٢١

ج - خلال السنة المالية الحالية بلغت اضافات الموجودات الثابتة المادية /٥٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	الاضافات	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
*عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩٩,٨٠٤,٨٣٦
اثاث ومفروشات وآلات	٤٤,٢١٥,٩٦٥	.	٤٤,٢١٥,٩٦٥
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٧,١٢٨,٥٦٦

*ملاحظة هامة : خلال السنة المالية الحالية قامت الشركة باحتساب استهلاك لبند عقارات ومباني الشركة بمعدل ٢٪ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٠١/٠١.

وهذا الايضاح مرتبط مع الإيضاحات /١٥-١٧-٢٥/.

٩- موجودات أخرى:

تتمثل الموجودات الأخرى بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام ٢٠٢١ وحتى نهاية السنة المالية الحالية و البالغة /٣,٤٥٦,٨٠٧/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٢٠,٧٥١/ ل.س. وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
*تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٣,٤٥٦,٨٠٧	٢٢٠,٧٥١
المجموع	٣,٤٥٦,٨٠٧	٢٢٠,٧٥١

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

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

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع المحافظة	٣٠٩,٠٠٠	١١٠,٣٢٥
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الحريقة	١,١٠١,٨٩٤	٦١,٦٧٦
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني	٨٦,٦٣٠	٤٨,٧٥٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حماة	٦٠٠,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الشيرتون	٥١٧,٢٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع طرطوس	٨٤٢,٠٨٣	.
المجموع	٣,٤٥٦,٨٠٧	٢٢٠,٧٥١

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

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

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥ / % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على:

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

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية السنة المالية الحالية / ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩ / ل.س، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

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

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

- ٢ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي:
- أ - تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي:
- ((٤,٣٢٩,٣٤٠ × ٢٥٪ = ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.
- ب - تجميد مبلغ ٢٥٩,٩٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي:
- ((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥٪ = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.
- ج - تجميد مبلغ ٢٩٧,١٣٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ كما يلي:
- ((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥٪ = ٢٩٧,١٣٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ١,١٨٨,٥١٦ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.
- د - تجميد مبلغ ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي:
- ((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥٪ = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.
- هـ - تم تجميد مبلغ ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي:
- ((١٦,٤٠٦,٣٠٠ × ٢٥٪ = ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.
- و - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٧ والبالغة ٢٠,٩٠٦,٤٥٣ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :
- ((٢٠,٩٠٦,٤٥٣ × ٢٥٪ = ٥,٢٢٦,٦٢٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٥,٢٢٦,٦٢٠ ل.س.

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

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س التي حصلت في بداية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٨ زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي تعادل ٢٥ % من الزيادة البالغة /٧٥٠/ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي : /٧٦,٤٩٢,٠٨٠ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = ٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ / ل.س.

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س التي حصلت في نهاية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ كما يلي :
 $((١٢٧,١٦١,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي :

/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ / ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨.

هـ - اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ /٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠/ ل.س وقد قامت بإيداع ما يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٩ كما يلي :
 $((٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ \text{ ل.س}))$ ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي :

٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ + ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٩.

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

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

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

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

٥- قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠٢١ بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة / ١٠٢,٧٠٣,٦٦٢ ل.س بعد موافقة البنك المركزي حيث أصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة / ٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧ ل.س .

٦ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠٢٠ والبالغة / ٣,٨٣٦,٦٦١ ل.س فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٣,٨٣٦,٦٦١ × ٢٥ % = ٩٥٩,١٧٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد / ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ ل.س.

والجدول التالي يبين التفاصيل :

البيان	الرصيد بنهاية كل عملية	مقدار المبلغ	النسبة	المبلغ	ملاحظات
ايداع ٢٥ % مقابل رأس المال	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥ %	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عند التأسيس
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	١,٠٨٢,٣٣٥	٢٥ %	٤,٣٢٩,٣٤٠	ميزانية ٢٠١٢/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٣,٨٤٢,٣١٠	٢٥٩,٩٧٥	٢٥ %	١,٠٣٩,٨٨٦	ميزانية ٢٠١٣/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٢٩٧,١٣٠	٢٥ %	١,١٨٨,٥١٦	ميزانية ٢٠١٤/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٦٧,١٦٣,٨٨٥	٣,٠٢٤,٤٤٥	٢٥ %	١٢,٠٩٧,٧٦٧	ميزانية ٢٠١٥/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٤,١٠١,٥٧٥	٢٥ %	١٦,٤٠٦,٣٠٠	ميزانية ٢٠١٦/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٧٦,٤٩٢,٠٨٠	٥,٢٢٦,٦٢٠	٢٥ %	٢٠,٩٠٦,٤٥٣	ميزانية ٢٠١٧/١٢/٣١
ايداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٥ %	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال في بداية ٢٠١٨
ايداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠	٣١,٧٩٠,٢٥٠	٢٥ %	١٢٧,١٦١,٠٠٠	زيادة رأس المال في نهاية ٢٠١٨
ايداع ٢٥ % مقابل زيادة رأس المال	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	٢١٨,٢٠٩,٧٥٠	٢٥ %	٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠	زيادة رأس المال خلال ٢٠١٩
تحرير جزء من الاحتياطي	٣٩٥,٦٧٩,١٤٨	(١١٨,٣١٢,٩٣٢)	٢٥ %	.	خلال الربع الثاني ٢٠٢٠
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٥٣٠,٢٨١	٢٥ %	٢,١٢١,١٢٤	ميزانية ٢٠١٩/١٢/٣١
تحرير جزء من الاحتياطي	٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧	(١٠٢,٧٠٣,٦٦٢)	٢٥ %	.	خلال الربع الاول ٢٠٢١
ايداع ٢٥ % مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٩٥٩,١٧٠	٢٥ %	٣,٨٣٦,٦٦١	ميزانية ٢٠٢٠/١٢/٣١

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

١١ - اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية السنة المالية الحالية/ ٥٢٠,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢ ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق / ٤١٥٤,٣١١,٠٨٧ ل.س.

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

ثانياً - المطالبات:

١٢ - مصارف ومؤسسات مالية دائنة:

بلغ رصيد مصارف ومؤسسات مالية دائنة بنهاية العام السابق /١٩٧,٥٣٠,٦٥٧/ ل.س ما يعادل \$ ١٥٧,٢٧٠ امريكي بسعر ١,٢٥٦ ل.س وهي لشركة أبو النصر .
بينما لم يظهر له رصيد بنهاية السنة المالية الحالية كما يلي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
مصارف ومؤسسات مالية دائنة	.	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧
المجموع	.	١٩٧,٥٣٠,٦٥٧

١٣ - حوالات واوامر دفع:

لم يظهر له رصيد للحوالات واوامر الدفع بنهاية السنة المالية الحالية كما كان الرصيد بنهاية العام السابق .

١٤ - المطالبات الأخرى:

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية السنة المالية الحالية /١,٨٠٦,٦٣٥/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /١,٦١٦,٣٠٢/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٨٢٥,٤٨٠	٣٤٨,٦٥٦
ضريبة دخل مستحقة	٩٨١,١٥٥	١,٢٦٧,٦٤٦
المجموع	١,٨٠٦,٦٣٥	١,٦١٦,٣٠٢

١٥ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية /٣١,٨٢٩,٤٣٧/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٤,٣٦٨,٩٣٤/ ل.س .
والتفاصيل كما يلي:

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

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
* ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	٩٠٦,٩١٦	٩٠٦,٩١٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	٥٨٥,٦٣٢	١٢,٣٩٧,١٨٠
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٠	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	.
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال السنة الحالية	(٥٢١,٥٥٢)	(١١,٨١١,٥٤٨)
المجموع	٢٨,٩٥٣,٠٥١	١,٤٩٢,٥٤٨
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣,٣٨٦	٢,٨٧٣,٣٨٦
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام الحالي	٣١,٨٢٩,٤٣٧	٤,٣٦٨,٩٣٤

* مع العلم أن الرصيد البالغ ٩٠٦,٩١٦ ل.س يتضمن ما يلي :

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

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

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

١٦ - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة بمعدل ٢٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة.

بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الارباح الصافية الخاضعة للضريبة ٤٥,٠٩٨,٢٤٨ ل.س لذلك احتسبت الشركة مؤونة

ضريبة الدخل بمبلغ ١٣,٥٢٩,٤٧٥ ل.س كما يلي :

٣,٨٩٣,٧١٤,٦٤٨	الأرباح الصافية لعام ٢٠٢١ كما وردت بقائمة الدخل
(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)	ينزل منها : مكاسب غير محققة
(١١,٠٤٢,٠٨١)	ينزل منها : الفوائد الدائنة
٧,٣٢٠,٤٨٨	يضاف اليه : استهلاك المباني
٤٥,٠٩٨,٢٤٨	(=) الارباح الخاضعة للضريبة
٢٥٪	معدل الضريبة
١١,٢٧٤,٥٦٣	الضريبة
١,١٢٧,٤٥٦	الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة
١,١٢٧,٤٥٦	اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل
١٣,٥٢٩,٤٧٥	المجموع

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

١٧- الأرباح المحققة :

أ- ظهرت نتيجة السنة المالية الحالية أرباح صافية بمبلغ / ٣٠,٤٠٨,٣٨٢ ل.س ، بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة / ٢٧,٩٨٢,٠٥٥ ل.س .

ب- بلغت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة / ٢٧,٩٨٢,٠٥٥ ل.س ، وباعتبار أن الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٧/٢٠٢١ عن عام ٢٠٢٠ قد وافقت على توزيع الأرباح الصافية البالغة في حينه / ٢٧,٩٨٢,٠٥٥ ل.س ، ولكن بعد قيام الشركة خلال عام ٢٠٢١ باحتساب استهلاك المباني اعتباراً من ٠١/٠١/٢٠٢٠ بمبلغ / ٦,١٧٥,٩٤٠ ل.س فإن هذا الفرق البالغ :

$$٢٧,٩٨٢,٠٥٥ - ٢١,٨٠٦,١١٥ = ٦,١٧٥,٩٤٠ \text{ ل.س تم اعتباره خسائر مدورة.}$$

وهناك فروقات بمبلغ / ٦٨٦,٢١٥ ل.س فروقات في احتساب الاحتياطي القانوني ((قبل وبعد احتساب قسط استهلاك المباني عن عام ٢٠٢٠)) ، فقد تم جمع كل من الخسائر المدورة ((توزيعات مدفوعة وغير مستحقة)) البالغة / ٦,١٧٥,٩٤٠ ل.س مع فروقات الاحتياطي القانوني البالغة / ٦٨٦,٢١٥ ل.س ليصبح مجموع الخسائر المدورة بنهاية السنة المالية الحالية : / ٦,١٧٥,٩٤٠ + ٦٨٦,٢١٥ = ٦,٨٦٢,١٥٥ ل.س .
على أن يتم عرض هذه المعالجة في أول اجتماع هيئة عامة قادمة للموافقة عليها.

١٨- الأرباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب ٤ تاريخ ٢٦/٢/٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/أرباح غير محققة بنهاية السنة المالية الحالية والبالغة / ٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين. بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ / ١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢ ل.س .

١٩- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية السنة المالية الحالية بقيمة / ٧٩,١٨٨,٤٦١ ل.س، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق / ٧٤,٣٠٦,٤٧٧ ل.س .

وقد تم احتسابه كما يلي :

٣,٨٩٣,٧١٤,٦٤٨	الأرباح الصافية لعام ٢٠٢١ كما وردت بقائمة الدخل
(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)	(-) مكاسب غير محققة
٤٨,٨١٩,٨٤١	(=) صافي الدخل

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

(×) نسبة الاحتياطي القانوني	١٠٪
(=) الاحتياطي القانوني المقتطع ٢٠٢١	٤,٨٨١,٩٨٤
(+) رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	٧٤,٣٠٦,٤٧٧
(=) رصيد الاحتياطي القانوني بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١	٧٩,١٨٨,٤٦١

٢٠ - رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة /٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم /١٠٠ ل.س و أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	٢,٢٣٨,٧٨٨	١١,١٩٤	٢٢٣,٨٧٨,٨٠٠
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢,٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٧٨٧,٣٤٨	٢٣,٩٤	٤٧٨,٧٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٥,٢١٢,٦٥٢	٧٦,٠٦	١,٥٢١,٢٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٢١ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية السنة المالية الحالية /٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥ ل.س .
بينما كان اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق مبلغ وقدره /٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤ ل.س .
وقد تم تفصيلها كما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
الارباح المحققة	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٢٧,٩٨٢,٠٥٥
الأرباح والخسائر المدورة	(٦,٨٦٢,١٥٥)	.
الارباح غير المحققة	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢
احتياطي قانوني	٧٩,١٨٨,٤٦١	٧٤,٣٠٦,٤٧٧
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤

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

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية السنة المالية الحالية/٤٢,٧٩٧,٧٢٢ / ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق مبلغ وقدره/١٠,٨٧,٣١١ / ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢٢ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية السنة المالية الحالية /٤٢,٧٩٧,٧٢٢ / ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية العام السابق /٦٢,٣١٣,٠٩٣ / ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ / ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ / ل.س
فروقات صرف ايجابية	٤٢,٧٩٧,٧٢٢	٦٢,٣١٣,٠٩٣
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٤٢,٧٩٧,٧٢٢	٦٢,٣١٣,٠٩٣

١٨ - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية السنة المالية الحالية /٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧ / ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية السنة المالية السابقة /١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢ / ل.س، وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ / ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ / ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٣,٨٤٥,٨٦٦,١٥٤,٥٨	١,٨٥٩,٢٥٦,٢٥٢
فروقات تقييم سلبية	(٩٧١,٣٤٧,١٦)	(١٧,٢٩٧,٤٩٩)
صافي أرباح فروقات التقييم	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧,٤٢	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢

٢٣ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال السنة المالية الحالية /١٢٣,٧٨٥,٨٦٦ / ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال السنة المالية السابقة /١١٢,٣١٨,٥٢١ / ل.س .

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

وهي تتمثل بالتفاصيل التالية :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
ايرادات فوائد	١١,٠٤٢,٠٨١	١٦,٥٤٠,٢٤٩
ايراد اجور حوالات ويسترن يونيون	.	٦٤٩,١٥٢
* إيرادات حوالات خارجية	١١٢,٧٤٣,٧٨٥	٩٥,١٢٩,١٢٠
المجموع	١٢٣,٧٨٥,٨٦٦	١١٢,٣١٨,٥٢١

* إيرادات حوالات خارجية:

مؤلفة من إيرادات حوالات خارجية بالقطع الأجنبي /٤٢,٩٢٥/ دولار امريكي أي /٨٣,١٩٦,١٨٤/ ل.س، وإيرادات حوالات بالليرات السورية /٢٩,٥٤٧,٦٠١/ ل.س .

٢٤ - أعباء أخرى:

في هذا العام وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية من البند الرئيسي المصاريف الإدارية والعمومية (الايضاح رقم ٢٦) الى البند الرئيسي الأعباء الأخرى (الايضاح رقم ٢٤) تحت مسمى /مصاريف وعمولات مصرفية /كونه في الربع الرابع من العام الحالي ظهرت عمولات بالقطع الأجنبي لذلك تم نقلها الى الأعباء الأخرى ببند مستقل .

بلغت الاعباء الاخرى خلال السنة المالية الحالية /٥,٣٤٣,٢٠٤/ ل.س، بينما كانت الاعباء الأخرى خلال السنة المالية السابقة /٢١,٠٠١,٠٩٢/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية /ل.س	٤,٤٨٣,٩٨٠,٨٧	٢٠,٧٢٦,٨٢٨
*مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي	٢٥٨,٠١٥,٤٧	.
أعباء مختلفة	٦٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٢١٧,٢٦
اعباء تقريب العملات	١,٢٠٧,٢٦	(٩٥٣,٦٩)
المجموع	٥,٣٤٣,٢٠٣,٦٠	٢١,٠٠١,٠٩١,٥٧

* مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي: بلغت خلال السنة المالية الحالية /٢٥٨,٠١٥,٤٧/ ل.س وفق التالي :

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

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / دولار امريكي	٢٤٥,٢٩٦,٨٠
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	١٢,٧١٨,٦٧
المجموع	٢٥٨,٠١٥,٤٧

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢٦/.

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

بلغ قسط الاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة عن عام ٢٠٢١ مبلغ وقدره /٤٥,٨٣٧,٨٢٠ ل.س .
تم احتسابه كما يلي:

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
* عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٢٪	٧,٣٢٠,٤٨٨
** ديكورات واكساء العقارات والمباني	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	١٥٪	٣٤,٠٩٥,٧٢٦
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	١٠٪	٤,٤٢١,٥٩٦
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦		٤٥,٨٣٧,٨٢٠

* بالنسبة الى بند مباني الشركة فقد قامت الشركة باحتساب قسط الاستهلاك لأصل بداية العام عن /١٢/ شهر ، أما الاضافات تم احتسابها عن /١٠/ أشهر كون تاريخ الإضافات ٢٠٢١/٠٣/٠١ وفق الجدول التالي :

الأصل	قيمة الأصل	تاريخ الشراء	المعدل	عدد الأشهر	القسط
مباني	٣٤٣,١٠٧,٧٦٥	٢٠٢٠/٠١/١٦	٢٪	١٢	٦,٨٦٢,١٥٥
إضافات مباني	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢١/٠٣/٠١	٢٪	١٠	٤٥٨,٣٣٣
المباني	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥				٧,٣٢٠,٤٨٨

** بند ديكورات واكساء العقارات والمباني :

قامت الشركة باحتساب قسط الاستهلاك عن /١٢/ شهر كما يلي :

$$٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦ \times ١٥\% = ٣٤,٠٩٥,٧٢٦ \text{ ل.س.}$$

*** بند الأثاث وأدوات ووسائل نقل :

قامت الشركة باحتساب قسط الاستهلاك عن /١٢/ شهر كما يلي :

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

٤٤,٢١٥,٩٦٥ × ١٠٪ = ٤,٤٢١,٥٩٦ ل.س .

وهذا الايضاح مرتبط مع الإيضاحات /١٧-١٥-٨/ .

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

٢٦- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال السنة المالية الحالية بمبلغ /٦٦,١٨٢,٧٢٤ ل.س بينما كانت في السنة المالية السابقة /٨٣,٤٠٨,٦٦١ ل.س ، وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
*الرواتب والاجور ومتمماتها	٢٨,٤٦١,٧١٢	١٩,٩٨٧,٩٠٦
الايجار	٨٢٧,٥٨٠	٣٠٠,٠٠٠
الاصلاح والصيانة	٦,٩٣٥,٥٠٠	١,٧٦٩,٣٦١
الرسوم والضرائب	٥,٩٨٩,٢٦٠	٤٦,٥٢٨,٥٨٩
اللوازم والقرطاسية	٢,٢٧٧,٠٠٠	٧٧٤,٦٥٠
**الاعباء والنفقات الادارية المختلفة	٢١,٦٩١,٦٧٢	١٤,٠٤٨,١٥٥
المجموع	٦٦,١٨٢,٧٢٤	٨٣,٤٠٨,٦٦١

مع الإشارة الى أنه في هذا العام وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية من البند الرئيسي المصاريف الإدارية والعمومية (الايضاح رقم ٢٦) البند الفرعي / الاعباء و النفقات الادارية المختلفة الى البند الرئيسي الاعباء الأخرى (الايضاح رقم ٢٤) تحت مسمى /مصاريف وعمولات مصرفية /كونه في الربع الرابع من العام الحالي ظهرت عمولات بالقطع الأجنبي لذلك تم نقلها الى الاعباء الأخرى ببند مستقل .

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

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

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

****ملاحظة (ب):**

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة خلال السنة المالية الحالية / ٢١,٦٩١,٦٧٢ ل.س مقارنةً مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية السنة المالية السابقة البالغة / ١٤,٠٤٨,١٥٥ ل.س وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	.	.
نفقات ادارية مختلفة	٦,٧٩٣,٣٧٢	٥,٦٤١,٠٥٨
نفقات كهرباء ومياه	٢,٢٦١,٩١٢	٢,٠٠١,٩٩٥
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٦,٥٨٥,١٢٠	٢,٠٦٩,١٦٧
نفقات محروقات ووقود	٢,٠٩١,١٧٠	٢,٠٣٥,٨٠٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٣,١٨٠,١٤٨	٢,١٨١,١٣٥
نفقات ضيافة	٧٧٩,٩٥٠	١١٩,٠٠٠
المجموع	٢١,٦٩١,٦٧٢	١٤,٠٤٨,١٥٥

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢٤/.

٢٧- اتعاب التدقيق:

بلغت اتعاب التدقيق خلال السنة المالية الحالية / ٤٠٠,٠٠٠ ل.س، بينما كانت في السنة المالية السابقة / ٣٠٠,٠٠٠ ل.س .

٢٨- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال السنة المالية الحالية / ١١٧,٧٦٣,٧٤٨ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات خلال السنة المالية السابقة / ١٣٦,٢٦٥,٠٠٢ ل.س . وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	٢٠٢٠/١٢/٣١ ل.س
اعباء أخرى/عمولات مدفوعة	٥,٣٤٣,٢٠٤	٢١,٠٠١,٠٩٢
الاستهلاكات السنوية	٤٥,٨٣٧,٨٢٠	٣١,٥٥٥,٢٤٩
المصاريف الادارية والعامة	٦٦,١٨٢,٧٢٤	٨٣,٤٠٨,٦٦١
اتعاب التدقيق	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	١١٧,٧٦٣,٧٤٨	١٣٦,٢٦٥,٠٠٢

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

٢٩ - الأرباح الصافية:

بلغت الأرباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية السنة المالية الحالية /٣,٨٩٣,٧١٤,٦٤٨/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ وقدره /١,٨٨٠,٣٢٥,٣٦٤/ ل.س.

٣٠ - الأرباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية السنة المالية الحالية /٣,٨٨٠,١٨٥,١٧٣/ ل.س . بينما كانت هذه الأرباح بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ وقدره /١,٨٧٣,٧٧٧,٤٥٤/ ل.س.

٣١ - الأرباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات وقبل الاحتياطي القانوني:

بنهاية السنة المالية الحالية بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات وقبل الاحتياطي القانوني مبلغاً وقدره /٣٥,٢٩٠,٣٦٦/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ وقدره /٣١,٨١٨,٧٠٢/ ل.س.

٣٢ - عدد الاسهم:

في نهاية السنة المالية الحالية بلغ عدد الاسهم /٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم وهو نفس العدد في نهاية العام السابق .

٣٣ - حصة السهم :

بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح كما يلي :

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

باعتبار أن الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية السنة المالية الحالية /٣,٨٨٠,١٨٥,١٧٣/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /١٩٤,٠١/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة /١,٨٧٣,٧٧٧,٤٥٤/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد /٩٣,٦٩/ ل.س.

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

باعتبار أن الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٣٠,٤٠٨,٣٨٢/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من بالموجب بمبلغ /١,٥٢/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية السابقة مبلغ /٢٧,٩٨٢,٠٤١/ ل.س بالتالي أصبحت عائدية السهم الواحد /١,٤٠/ ل.س.

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

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٤ - صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال السنة المالية الحالية /١,٦٧١,٤١٩,٩٣٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال السنة السابقة /٢,٢٨١,٢٨٥,٠٤٢/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية الحالية بمبلغ /١٥٢,٧٤٧,٩٠٦/ ل.س وهو بالقيمة السالبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية السنة المالية السابقة بمبلغ /٦٣٢,٢٥٦,١٣٧/ ل.س بالقيمة الموجبة.

ب - بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية السنة المالية الحالية /٥٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو بالقيمة السالبة. بينما كان بنهاية السنة المالية السابقة /٤٩٣,١٣٦,٠٦٣/ ل.س وبالقيمة السالبة.

ج - بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية السنة المالية الحالية /١,٩٦٥,٧٢٦,٩٧٢/ ل.س وهو بالقيمة السالبة، بينما كان الرصيد بنهاية السنة المالية السابقة /٣٠٠,٢٠٦,٢١٥/ 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 اي 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 الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

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 ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وتم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار ٢٠٢٠، مما تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية وإنما يتطلب الإفصاح بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠. قام الفريق الحكومي المعني بإجراءات التصدي لفايروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) باتخاذ إجراءات احترازية للحد من سرعة انتشار الفايروس تتضمن الإغلاق المؤقت لبعض الفعاليات الاقتصادية والتجارية، مما قد يؤثر سلباً على أنشطة هذه الفعاليات.

وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بما فيها تفعيل خطة استمرارية الأعمال 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.

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

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 - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢ - وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية النهائية بتاريخ ١٦ / ١ / ٢٠٢٢ .

دمشق ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٢

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



المدير العام

المدير المالي



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