

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢

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
٦	الاكتتاب العام			%٦٤,٠٩٣
	المجموع			%١٠٠

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.UEC.SY.COM

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
١٠٠ ل.س	٢٩٥,٠٨	-

* 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	٥,٩٥٦,٨٧٥,٠٠٩	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢	- ٠,٦٣ %
حقوق المساهمين	٥,٩٠١,٥١١,٥٥٥	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥	- ٠,٧٨ %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٣,٨٤٩,٧٧٢,٩٦١	٣,٨٤٩,٧٧٢,٩٦١	١,٨٧١,٦٩٧,٦١٥
صافي الربح قبل الضريبة	٣,٨٠٧,٣٨١,٨٩٨	٣,٨٠٧,٣٨١,٨٩٨	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١
مخصص ضريبة الدخل	(٨,٦٠٥,٠٣٠)	(٨,٦٠٥,٠٣٠)	0
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	٠
صافي الدخل	٣,٧٩٨,٧٧٦,٨٦٨	٣,٧٩٨,٧٧٦,٨٦٨	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١
ربح السهم	١٨٩,٩٤	١٨٩,٩٤	٩٢,١٧

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

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

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

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

بلغت الارباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / ٢٠,٠٧٨,٤٠٠ / ل.س .
بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٥,٩٥٦,٨٧٥,٠٠٩ / ل.س .

المدير العام
المدير المالي
توقيع رئيس مجلس الإدارة
٢٠٢٢/٠٦/١٣
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 ١ كانون الثاني ٢٠٢٢

ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٢

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ و لغاية ٣١ آذار ٢٠٢٢

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية الموجزة
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة :
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٢
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٢
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٢
١١-٦	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٣٥-١٢	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠٢٢

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 كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٥٠٠٥/١/١٢/١١٩١٧ تاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٢٥ 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة: قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم ٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإننا لا نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ 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 ٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

دمشق في ٢٦ / ٠٧ / ٢٠٢٢

محاسبون قانونيون

الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢

اليان	الايضاح	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٣,٩٣١,٦٩٨	٢٣,١٤٤,٢٩٢
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٥٠,٥٧٣,٧٤٣	٤٩,٨٨٢,٨١٨
المصارف	٣	٤,٨٤٤,٩٠١,١٩٥	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨
مصرف سورية المركزي	٤	٩٥٢,٩٩٧	١,٠٧٩,٠٩٤
اجمالي النقد	٥	٤,٩٠٠,٣٥٩,٦٣٣	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة	٦	٢٦٢,٩٦٥,٣٥٢	٢٨٧,٩٧٢,٣١٠
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٤٩٥,٨٠٥,٩٩٣	٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦
موجودات اخرى	٩	٣,٢٧٩,٠٩٤	٣,٤٥٦,٨٠٧
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧
اجمالي الموجودات الاخرى	١١	١,٠٥٦,٥١٥,٣٧٦	١,٠٩٣,١٨٢,٤٢٠
إجمالي الموجودات	١١	٥,٩٥٦,٨٧٥,٠٠٩	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
مصارف ومؤسسات مالية دائنة	١٢	.	.
حوالات واوامر دفع	١٣	.	.
المطالب الاخرى	١٤	١,٣٩٩,٥١٢	١,٨٠٦,٦٣٥
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٥	٣١,٨٢٩,٤٣٧	٣١,٨٢٩,٤٣٧
مخصص مؤونة ضريبة الدخل	١٦	٢٢,١٣٤,٥٠٥	١٣,٥٢٩,٤٧٥
اجمالي الالتزامات تجاه الغير	١٦	٥٥,٣٦٣,٤٥٤	٤٧,١٦٥,٥٤٧
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٧	٢٠,٠٧٨,٤٠٠	٣٠,٤٠٨,٣٨٢
الارباح / والخسائر المدورة	١٨	٢٣,٥٤٦,٢٢٦	(٦,٨٦٢,١٥٥)
الارباح غير المحققة	١٩	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧
احتياطي قانوني	٢٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٧٩,١٨٨,٤٦١
راس المال	٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٢	٥,٩٠١,٥١١,٥٥٥	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٥,٩٥٦,٨٧٥,٠٠٩	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدير الحسابات

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ / وحتى ٣٤/٠٣ / تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها

دمشق - سورية س. ت. ١٦٣٤٧ ١٦٣٤٧ C.R 16347

Damascus - Syria

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

البيان	الايضاح	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س.
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢٣	٦٧,٢٥٦,٢٥٣	١,٥٨٩,٥٦٥
صافي فروقات الصرف		٦٧,٢٥٦,٢٥٣	١,٥٨٩,٥٦٥
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٩	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨	١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨	١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٤	٣,٨١٨,٢٤٠	٢٤,٦٣١,٤١٦
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٣,٨١٨,٢٤٠	٢٤,٦٣١,٤١٦
اجمالي الايرادات (١)		٣,٨٤٩,٧٧٢,٩٦١	١,٨٧١,٦٩٧,٦١٥
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٥	(١١,٢٢١,٢٦٦)	(٢,٣٥٩,٣٣٤)
عمولات و اعباء تقريب عملات		(١١,٢٢١,٢٦٦)	(٢,٣٥٩,٣٣٤)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٦	(١١,٤٨٢,٣٧٣)	(٩,٦٢٩,٣٣٣)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(١١,٤٨٢,٣٧٣)	(٩,٦٢٩,٣٣٣)
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		.	.
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٧	(١٩,٦٨٧,٤٢٤)	(١٦,٣٧٢,٠٥٧)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٨	(٤٢,٣٩١,٠٦٣)	(٢٨,٣٦٠,٧٢٤)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٩	٣,٨٠٧,٣٨١,٨٩٨	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١
ضريبة الدخل	١٦	(٨,٦٠٥,٠٣٠)	.
صافي الارباح بعد الضريبة	٣٠	٣,٧٩٨,٧٧٦,٨٦٨	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٩	(٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨)	(١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	٣١	٢٠,٠٧٨,٤٠٠	(٢,١٣٩,٧٤٣)
عدد الاسهم	٣٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	٣٣	١٨٩,٩٤	٩٢,١٧
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات	٣٣	١,٠٠	(٠٠٠,١١)

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جوام ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الأبواب المفتوحة من ١٠/٠١ وحتى ٢٤/٠٢ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١	٣,٨٠٧,٣٨١,٨٩٨		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(١,٨٣٥,٨٤٧,٣٠١)	(٣,٧٦٧,٢١٦,٠٩٥)		صافي الارباح قبل الضريبة :
٩,٦٢٩,٣٣٣	١١,٤٨٢,٣٧٣		يضاف اليه :
(١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤)	(٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨)		استهلاكات الموجودات الثابتة
(٧٨٣,٩٩٤,٥٧٨)	٢٤,٧٧٧,٥٤٧		فروقات تقييم القطع
(٥٨٥,٨٤٦,٣٦٦)	٢٥,٠٠٦,٩٥٧		التغيرات في الموجودات والمطالب
(١٣٣,٠١٣)	١٧٧,٧١٣		التغير في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة
.	.		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(١٩٧,٥٣٠,٦٥٧)	.		التغير في الحوالات واوامر الدفع
(٤٨٤,٥٤٢)	(٤٠٧,١٢٣)		التغير في المصارف والمؤسسات المالية الدائنة
.	.		التغير في النفقات المستحقة
(٧٧٦,٥٠٤,٩٨٨)	٦٤,٩٤٣,٣٥٠		التغير في ارباح للتوزيع / ذمم المساهمين
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	.		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	.		التدفق من النشاط الاستثماري:
			التغير في الموجودات الثابتة المادية
			صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
			التدفق من النشاط التمويلي:
١٠٢,٧٠٣,٦٦٢	.		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		التغير في الارباح غير المحققة
(١,٧٣٩,٢٥٥,٠٩٠)	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨		تأثير تغيرات اسعار الصرف
(٧٢٥,٢٨٣,٤٤٤)	(١,٢٥٢,٩٨٩)	٣٤	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢		النقدية في بداية العام
٢,٥٠٤,٩٠٩,٢٤٨	٤,٩٠٠,٣٥٩,٦٣٣		النقدية في نهاية العام
(٧٢٥,٢٨٣,٤٤٤)	(١,٢٥٢,٩٨٩)	٣٤	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣٤/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

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

كما هو في ٣١-٠٣-٢٠٢٢

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح و خسائر مدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٣٠,٤٠٨,٣٨٢)		٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٠
الحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٢٠,٠٧٨,٤٠٠	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨		٣,٧٩٨,٧٧٦,٨٦٨
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٢٠,٠٧٨,٤٠٠	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨	٢٣,٥٤٦,٢٢٧	٥,٩٠١,٥١١,٥٥٥

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

كما هو في ٣١-٠٣-٢٠٢١

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح و خسائر مدورة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٠	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)		٢٧,٩٨٢,٠٥٥	٠
الحول من الأرباح غير المحققة				(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)		(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			(٢,١٣٩,٧٤٣)	١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤		١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	(٢,١٣٩,٧٤٣)	١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	٣,٩٤٥,٦٢٥,٤٢٣

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 المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٢

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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

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

غاية الشركة:

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

مركز الشركة الرئيسي:

المركز الرئيسي للشركة ((الإدارة العامة)) في مدينة دمشق - البحصة - ساحة يوسف العظمة - خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦٧/١-٢ طابق أرضي وطابق أول من المنطقة العقارية ساروجه.

بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٨٤٣/ل.ل تاريخ ١٥/٠٦/٢٠٢٠.

- فرع (٢) الزبلطاني: سوق الهال محل رقم ٤/ مظلة رقم ٨/ بموجب موافقة مصرف سورية المركزي رقم ١٧٥٥/ل.ل بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١٨.

- فرع (٣) حماة : شارع صلاح الدين عقار رقم ١١+١٢/ ١٠ المنطقة العقارية رابعة بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١١٨٢/ل.ل بتاريخ ٢١/٠٩/٢٠٢١.

- فرع (٤) طرطوس : شارع الثورة عقار رقم ٥/٦٤٧٦ المنطقة العقارية طرطوس بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٤١٠/ل.إ بتاريخ ٢٠٢١/١١/٠٨.
- فرع (٥) حمص : باب هود عقار رقم ٤/١٥٩٠ المنطقة العقارية الاولى بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٩٥/ل.إ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٠٣.
- فرع (٦) دمشق القصور : شارع الكندي عقار رقم ١٦/٣٨٢٧ المنطقة العقارية مسجد الأقباص بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٨١/ل.إ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٢٢.
- فرع (٧) حلب : محطة بغداد عقار رقم ١٢/١٩ + ١٢/٢ المنطقة العقارية الثانية بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٢٠٨/ل.إ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٢٢.
- كوة (١) دمشق الشيراتون : فندق الشيراتون- بناء على العقد الموقع مع إدارة فندق الشيراتون - بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٦٦/ل.إ بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٢٣.
- * مع العلم أن فرع الشركة الكائن 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 ، ثم جرى شطبه نهائياً من السجل التجاري استناداً الى قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم ١٣٤/ل.أ بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢١.

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 ٢٠١٠/١٠/٢٧.
- ٣- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠٢٢ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

إدارة الشركة:

- ١- بناء على موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم (١٦/٢٦٩٣/ص) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/١٤ و موافقة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٥٠١/ص-أ م) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٠٩ و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (٧٢٤١-٣/١٢/٧٣٣) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٦ تم إعادة توزيع المناصب في مجلس الادارة الجديد بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٨ و ذلك لأربع سنوات اعتباراً من ٢٠١٨/١١/٠١ و لغاية ٢٠٢٢/١٠/٣١ 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 الإدارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الإدارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف إدارة الشركة مجتمعين أو منفردين في كافة الأمور 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 الإدارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الإدارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين.

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

ثانياً - رأس مال الشركة:

١- بلغ رأس مال الشركة ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مليارين ليرة سورية موزعة على ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ١٠٠/ل.س فقط مائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

٢- بلغت 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
رضوان أحمد دعاس	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حنان عبد النافع	٣٩٤,٠٠٠	١,٩٧	٣٩,٤٠٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٧,١٨١,٣٤٨	٣٥,٩٠٧	٧١٨,١٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٢,٨١٨,٦٥٢	٦٤,٠٩٣	١,٢٨١,٨٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية لم تعقد الشركة اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام ٢٠٢١.

رابعاً- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة:

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

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

- ١- 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 ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ،وتعليمات مصرف سورية المركزي ،وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- ٢- 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 الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات .
- أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته أرباح غير محققة .
- ٣- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الارباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (باليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٥- جرى تقييم أرصدة الحسابات بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢٢ 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 رقم ٢١/ .

٦- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم قسط الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات، وبحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك	أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠٪	ديكورات وتحسينات	١٥ ٪
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠٪	موجودات غير مادية	٢٠ ٪
عقارات ومباني الشركة	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.

٧- مبدأ الاستمرارية:

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

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

٨- 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.

٩- الاعتراف بالإيراد:

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

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

١١ - مخاطر أسعار الصرف :

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

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

٢ - وافق مجلس الادارة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ / ٠٤ / ٢٠٢٢.

سابعاً - التوصيات:

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

٣ - ورد في الايضاح رقم ٦/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية الفترة المرحلية الموجزة /٧,٥٠١,٥٥٨ / ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام ٢٠١٧ لم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد، مع العلم 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.

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٢

أولاً - الموجودات:

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٩٣١,٦٩٨/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٢٣,١٤٤,٢٩٢/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١٣٠,٥٢٨	٢٢,٤٢٩,١٢٢
صندوق الصرافين / المحافظة	٣,٦٣٦,١٠٠	٥٥٠,١٠٠
الصندوق المركزي / الحريقة	١٦٥,٠٧٠	١٦٥,٠٧٠
المجموع	٣,٩٣١,٦٩٨	٢٣,١٤٤,٢٩٢

(١) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /١٣٠,٥٢٨/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٢,٤٢٩,١٢٢/ ل.س.

(٢) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /٣,٦٣٦,١٠٠/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٥٥٠,١٠٠/ ل.س .

(٣) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /١٦٥,٠٧٠/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .

٢ - النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية /٥٠,٥٧٣,٧٤٣/ ل.س، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /٤٩,٨٨٢,٨١٨/ ل.س وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

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

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٣٩,٨٣٢,٤٣١	٣٦,٠٧٦,٨٦٦
*النقد الاجنبي في الصندوق المصرفي - المحافظة	١٠,٧٤١,٣١٢	١٣,٨٠٥,٩٥٢
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - الحريقة	.	.
المجموع	٥٠,٥٧٣,٧٤٣	٤٩,٨٨٢,٨١٨

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٣/٣١ بمبلغ /١٥,٨٢٢/ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /٣٩,٨٣٢,٤٣١/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٣٦,٠٧٦,٨٦٦/ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
البيان	القيمة بالعملة	القيمة بالليرات
الاجنبية	وسطى	القيمة بالليرات
السعرين	السورية	السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	١٥,٥٢٢	٢,٥١٢
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	٢,٨٠٤
المجموع	١٥,٨٢٢	٣٩,٨٣٢,٤٣١

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المصرفي - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٣/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /١٠,٧٤١,٣١٢/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /١٣,٨٠٥,٩٥٢/ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة	وسطى	القيمة بالليرات	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س
الاجنبية	السعرين	السورية	القيمة بالليرات	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة \$	٤,٢٧٦	٢,٥١٢	١٠,٧٤١,٣١٢	١٣,٨٠٥,٩٥٢
المجموع	\$	-	١٠,٧٤١,٣١٢	١٣,٨٠٥,٩٥٢

(٣) - لم يظهر رصيد لصندوق النقد الاجنبي في الصندوق المركزي / حريقة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٣/٣١ 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 الفترة المرحلية الحالية / ٤,٨٤٤,٩٠١,١٩٥,٠٥ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٧,٩٨ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) .

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

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٤,٨١٨,٤١٠,٠٩٦,٧١	٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٢٦,٤٩١,٠٩٨,٣٤	٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤
المجموع	٤,٨٤٤,٩٠١,١٩٥,٠٥	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٧,٩٨

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٤,٨١٨,٤١٠,٠٩٦,٧١ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	القيمة بالأجنبي	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	القيمة بالأجنبي
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	٢٧,٢٠٤,٩٦	١٠,٨٣	٢٧,٢٠٤,٩٦
بنك يمينو السعودي الفرنسي \$ امريكي / حوالات	٨,٧٠٤	٢١,٨٦٤,٤٤٨	٨,٧٠٤	٢١,٨٦٤,٤٤٨
بنك يمينو السعودي الفرنسي بوالص \$ امريكي	٠,٨٠	٢,٠٠٩,٦٠	٠,٨٠	٢,٠٠٩,٦٠
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٧٦,٤٤	١,٤٤٨,٠١٧,٢٨	٥٧٦,٤٤	١,٤٤٨,٠١٧,٢٨
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	١٨٧,٨٦٠,٦٣	٦٧	١٨٧,٨٦٠,٦٣
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٧,٧٣	٥,٩٩٧,٩٧٧,٧٦	٢,٣٨٧,٧٣	٥,٩٩٧,٩٧٧,٧٦
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٨,٣٥	٣,٧٨٨,٩٧٥,٢٠	١,٥٠٨,٣٥	٣,٧٨٨,٩٧٥,٢٠
بنك عودة يورو	*	*	*	*
بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ امريكي حوالات	١,٩٠١,٢٧٦,٤٥	٤,٧٧٦,٠٠٦,٤٤٢,٤٠	١,٩٠١,٢٧٦,٤٥	٤,٧٧٦,٠٠٦,٤٤٢,٤٠
بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٤٨,٧٥	١٣٦,٦٨٩,٦٤	٥٦,٥٢	١٦٠,٨١٨,٦٢
بنك بيبيلوس - دولار امريكي	٢٨٥,٥٧	٧١٧,٣٥١,٨٤	٢٨٥,٥٧	٧١٧,٣٥١,٨٤
بنك بيبيلوس - دولار امريكي / عمولات	٣١,٤٠	٧٨,٨٧٦,٨٠	٣١,٤٠	٧٨,٨٧٦,٨٠
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٢	١,٦٦٧	٤,١٨٧,٥٠٤	١,٦٦٧	٤,١٨٧,٥٠٤
بنك الاردن / دولار امريكي ٣٠١٥	٦٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠	٦٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠
بنك الشام / دولار امريكي حوالات	٢٧٤	٦٨٨,٢٨٨	٢٧٤	٦٨٨,٢٨٨
بنك الشام / دولار امريكي كاش	٠,٩٣	٢,٣٣٦,١٦	٠,٩٣	٢,٣٣٦,١٦
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١	٣٤٢	٨٥٩,١٠٤	٣٤٢	٨٥٩,١٠٤
المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣	١٠٠	٢٥١,٢٠٠	١٠٠	٢٥١,٢٠٠

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

٢٨٤,٥٣٤	١٠٠	٢٨٠,٣٨٩	١٠٠	المصرف التجاري / يورو كاش
٢٢٧,٦٢٧	٨٠	٢٢٤,٣١١,٢٠	٨٠	المصرف التجاري / يورو حوالات
١١٨,٧٤٢,٢٤	٤٧,٢٧	١١٨,٧٤٢,٢٤	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي
٣٥,١٦٨	١٤	٣٥,١٦٨	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤	عملات مختلفة	٤,٨١٨,٤١٠,٠٩٦,٧١	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية /ل.س./ بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٦,٤٩١,٠٩٨,٣٤/ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣,٢٥١,٤٤٦,٨٠	٢,١٩٦,٧٧١,٨٠
بنك سورية الدولي الاسلامي	٥٦٠,١٤٨,٤٠	٥,٤٤٣,٧٧٧,٤٠
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	٢٠٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
المصرف التجاري السوري	٤٢,٤٥٤,٥٦	٤٢,٤٥٤,٥٦
المصرف العقاري	٢٣,٩٢٨,٣٦	٢٣,٩٢٨,٣٦
بنك قطر الوطني	٢,٤٠١,٩٦	٢,٤٠١,٩٦
المجموع	٢٦,٤٩١,٠٩٨,٣٤	٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤

(مع ملاحظة جبر الكسور)

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩٥٢,٩٩٧/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١,٠٧٩,٠٩٤/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	١٢٠,٠١٢	١٢٠,٠١٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	(٥٠,٢٤٠)	٦٢,٨٠٠
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٨٨٣,٢٢٥	٨٩٦,٢٨٢
المجموع	٩٥٢,٩٩٧	١,٠٧٩,٠٩٤

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٤,٩٠٠,٣٥٩,٦٣٣ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق ٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢ / ل.س. وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٣,٩٣١,٦٩٨	٢٣,١٤٤,٢٩٢
العملات الاجنبية	٥٠,٥٧٣,٧٤٣	٤٩,٨٨٢,٨١٨
المصارف	٤,٨٤٤,٩٠١,١٩٥	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨
مصرف سورية المركزي	٩٥٢,٩٩٧	١,٠٧٩,٠٩٤
المجموع	٤,٩٠٠,٣٥٩,٦٣٣	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية مع ملاحظة جبر الكسور .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٦٢,٩٦٥,٣٥١,٣٨ / ل.س ((مع ملاحظة جبر الكسور بسبب وجود فروقات)) بينما كانت بنهاية العام السابق ٢٨٧,٩٧٢,٣٠٩,٩٤ / ل.س . وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
مكاتب المراسلين الخارجيين	١٠١,٦٩٧,٣٧	٢٥٥,٤٦٣,٧٩٣,٤٤
مكاتب المراسلين المحليين	٠	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	١٠١,٦٩٧,٣٧	٢٦٢,٩٦٥,٣٥١,٣٨

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

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥٥,٤٦٣,٧٩٣,٤٤/ ل.س اي ما يعادل /١٠١,٦٩٧,٣٧/ دولار .

بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢/ ل.س ما يعادل /١١١,٦٥٢,٣٧/ دولار .

وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة \$	القيمة /ل.س	القيمة \$	
٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢,٠٠	١١١,٦٥٢,٣٧	٢٥٥,٤٦٣,٧٩٣,٤٤	١٠١,٦٩٧,٣٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
				شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢,٠٠	١١١,٦٥٢,٣٧	٢٥٥,٤٦٣,٧٩٣,٤٤	١٠١,٦٩٧,٣٧	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

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

وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة \$	القيمة /ل.س	القيمة \$	
٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	رصيد مكاتب المراسلين المحليين

وهنا لابد من 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 ولكن لم تنفذ.

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق.

وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف.

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

وهنا لابد من الإشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ 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 الفترة المرحلية الحالية /٤٩٥,٨٠٥,٩٩٣/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي:

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية السابقة ٢٠٢١/١٢/٣١:

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

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية ٢٠٢٢/٠٣/٣١:

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦
(-) مخصص الاهتلاك	(١٦,٠٣٥,٦٨٣)	(١٠٥,١١١,٠٣٣)	(٢٥,١٧٥,٨٥٧)	(١٤٦,٣٢٢,٥٧٣)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٣٥٤,٥٧٢,٠٨٢	١٢٢,١٩٣,٨٠٣	١٩,٠٤٠,١٠٨	٤٩٥,٨٠٥,٩٩٣

٩ - موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الاخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٢٧٩,٠٩٤/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣,٤٥٦,٨٠٧/ ل.س.

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

وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	٢٢٥,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٣,٠٥٤,٠٩٤	٣,٤٥٦,٨٠٧
المجموع	٣,٢٧٩,٠٩٤	٣,٤٥٦,٨٠٧

بالنسبة الى الإيجارات المدفوعة مقدماً فهي تتضمن ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً / فرع الحريقة	١١٢,٥٠٠	.
ايجار مدفوع مقدماً / فرع المحافظة	١١٢,٥٠٠	.
المجموع	٢٢٥,٠٠٠	.

أما بالنسبة الى التأمين على الشركة المدفوع مقدماً هو كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع المحافظة	٢٠٦,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الحريقة	٥٦,٢٤٦	١,١٠١,٨٩٤
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الزبلطاني	٤٣,٣١٥	٨٦,٦٣٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حماة	٤٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع الشيراتون	٣٨٧,٩٠٠	٥١٧,٢٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع طرطوس	٥٨٩,٤٥٨	٨٤٢,٠٨٣
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع القصور	٦٢٩,١٢٥	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً فرع حلب	٧٤٢,٠٥٠	.
المجموع	٣,٠٥٤,٠٩٤	٣,٤٥٦,٨٠٧

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

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة أُلزمت شركات الصرافة الخاصة 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 .
وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه.

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ / ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق ، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

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

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

أ - 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 المجدد / ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ / ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

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

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 /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

$$((١٢٧,١٦١,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠ \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:}$$

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

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

$$((٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:}$$

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

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 = ٢,١٢١,١٢٤ $\times$ ٢٥% = ٥٣٠,٢٨١ ل.س ليكون مجموع المبلغ المجمع / ٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩ / ل.س.

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 :

$$((٣,٨٣٦,٦٦١ \times ٢٥\% = ٩٥٩,١٧٠ \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجمع / ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ / ل.س.}$$

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

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
تجري جزء من الاحتياطي	٣٩٥,٦٧٩,١٤٨	(١١٨,٣١٢,٩٣٢)	٢٥٪	٠	خلال الربع الثاني ٢٠٢٠
ايداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٣٩٦,٢٠٩,٤٢٩	٥٣٠,٢٨١	٢٥٪	٢,١٢١,١٢٤	ميزانية ٢٠١٩/١٢/٣١
تجري جزء من الاحتياطي	٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧	(١٠٢,٧٠٣,٦٦٢)	٢٥٪	٠	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 الفترة المرحلية الحالية/٠٩/٨٧٥,٠٠٩,٩٥٦ / ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق ٢/٠٤٢,٧٩٥,٩٩٤ / ل.س.

ثانياً - المطالبات:

١٢ - مصارف ومؤسسات مالية دائنة:

لم يظهر رصيد للمصارف والمؤسسات المالية الدائنة بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما كان عليه الرصيد بنهاية العام السابق .

١٣ - حوالات واوامر دفع:

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

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

١٤ - المطالبات الأخرى:

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٣٩٩,٥١٢/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /١,٨٠٦,٦٣٥/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	١,٠٠٤,٤٢٢	٨٢٥,٤٨٠
ضريبة دخل مستحقة	٣٩٥,٠٩٠	٩٨١,١٥٥
المجموع	١,٣٩٩,٥١٢	١,٨٠٦,٦٣٥

١٥ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣١,٨٢٩,٤٣٧/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية العام السابق . وهو يتضمن بنهاية الفترة المرحلية الحالية ما يلي:
والتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س
*أرباح للتوزيع عن السنوات السابقة في بداية عام ٢٠٢٢	٢٨,٩٥٣,٠٥١
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣,٣٨٦
رصيد ارباح للتوزيع الفترة المرحلية الحالية	٣١,٨٢٩,٤٣٧

*أرباح للتوزيع عن السنوات السابقة في بداية العام الحالي ٢٠٢٢ والبالغة /٢٨,٩٥٣,٠٥١/ ل.س فهي مؤلفة من :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
**أرباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	٩٠٦,٩١٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	٥٨٥,٦٣٢
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٠	٢٧,٩٨٢,٠٥٥
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال عام ٢٠٢١	(٥٢١,٥٥٢)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام ٢٠٢١	٢٨,٩٥٣,٠٥١

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

** 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 المحتسبة وفق القانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ بمعدل ٢٥٪ (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة.

بلغت الأرباح الصافية الخاضعة للضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٨,٦٨٣,٤٣٠/ ل.س حيث احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل لهذه الأرباح بمبلغ /٨,٦٠٥,٠٣٠/ ل.س محسوبة كما يلي :

٣,٨٠٧,٣٨١,٨٩٨	الأرباح الصافية للربع الأول لعام ٢٠٢٢ كما وردت بقائمة الدخل
	ينزل منها :
(٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨)	مكاسب غير محققة
.	الفوائد الدائنة
٢٨,٦٨٣,٤٣٠	الأرباح الخاضعة للضريبة
٢٥%	معدل الضريبة
٧,١٧٠,٨٥٨	الضريبة
٧١٧,٠٨٦	الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة
٧١٧,٠٨٦	اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل
٨,٦٠٥,٠٣٠	المجموع

بينما كان رصيد المؤونة بنهاية العام السابق /١٣,٥٢٩,٤٧٥/ ل.س ، وباعتبار أن الشركة لم تقدم بيان ضريبة الدخل عن العام السابق ٢٠٢١/١٢/٣١ ولم تسدد ضريبة أرباح العام السابق حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية فقد أصبح رصيد المؤونة بنهاية الفترة المرحلية الحالية مبلغ /٢٢,١٣٤,٥٠٥/ ل.س كما هو موضح بالإيضاح التالي :

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

المبلغ / ل.س	البيان
١٣,٥٢٩,٤٧٥	رصيد مؤونة ضريبة الدخل في بداية الفترة المرحلية الحالية
٨,٦٠٥,٠٣٠	ضريبة الدخل المحتسبة عن ارباح الربع الأول ٢٠٢٢
٢٢,١٣٤,٥٠٥	رصيد مؤونة ضريبة الدخل في نهاية الفترة المرحلية الحالية

١٧- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المالية الحالية أرباح صافية بمبلغ / ٢٠,٠٧٨,٤٠٠ / ل.س ، بينما كانت الارباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة / ٣٠,٤٠٨,٣٨٢ / ل.س .

أما نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠٢١/٠٣/٣١ كانت خسائر صافية قدرها / ٢,١٣٩,٧٤٣ / ل.س.

١٨- الأرباح والخسائر المدورة:

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المالية الحالية أرباح صافية بمبلغ / ٢٣,٥٤٦,٢٢٦ / ل.س ، بينما كانت الخسائر بنهاية السنة المالية السابقة / ٦,٨٦٢,١٥٥ / ل.س .

(٦,٨٦٢,١٥٥) ل.س خسائر مدورة بنهاية السنة المالية السابقة .

٣٠,٤٠٨,٣٨٢ ل.س أرباح عام ٢٠٢١

٢٣,٥٤٦,٢٢٦ ل.س رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المالية الحالية.

١٩- الارباح 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/ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة / ٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨ / ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين.

بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧ / ل.س.

أما الارباح غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق / ١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤ / ل.س.

٢٠- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة / ٧٩,١٨٨,٤٦١ / ل.س، وهو نفس الرصيد الذي كان في نهاية العام السابق بسبب أن الشركة لا تقتطع احتياطي قانوني بالفترات المرحلية.

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

٢١ - رأس المال:

١- بلغ رأس مال الشركة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط ملياري ليرة سورية موزعة على /٢٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم فقط عشرين مليون سهم ، قيمة السهم /١٠٠/ ل.س مسدد بالكامل .

٢- نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية الفترة المرحلية 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

٣- بلغ عدد المساهمين /٦٠/ مساهم (/٢/ مؤسسين و/٥٨/ اكتتاب عام) بنهاية الفترة المرحلية الحالية.

٢٢ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٩٠١,٥١١,٥٥٥/ ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق /٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥/ ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الأرباح المحققة	٢٠,٠٧٨,٤٠٠	٣٠,٤٠٨,٣٨٢
الأرباح والخسائر المدورة	٢٣,٥٤٦,٢٢٦	(٦,٨٦٢,١٥٥)
الأرباح غير المحققة	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧
احتياطي اجباري	٧٩,١٨٨,٤٦١	٧٩,١٨٨,٤٦١
رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٥,٩٠١,٥١١,٥٥٥	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥

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

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/٥,٩٥٦,٨٧٥,٠٠٩ ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢٣ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٧,٢٥٦,٢٥٣ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق/١,٥٨٩,٥٦٥ ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٦٧,٢٥٦,٢٥٣	١,٥٨٩,٥٦٥
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٦٧,٢٥٦,٢٥٣	١,٥٨٩,٥٦٥

١٩ - 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 /٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق/١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤ ل.س. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٣,٧٧٩,٧٣٣,٦٣٣,١٢	١,٨٤٦,٢٧٣,١٩٩
فروقات تقييم سلبية	(١,٠٣٥,١٦٥)	(٧٩٦,٥٦٥)
صافي أرباح فروقات التقييم	٣,٧٧٨,٦٩٨,٤٦٨	١,٨٤٥,٤٧٦,٦٣٤

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

٢٤ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /٣,٨١٨,٢٤٠/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٤,٦٣١,٤١٦/ ل.س ، وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س
إيرادات حوالات خارجية	٣,٨١٨,٢٤٠	٢٤,٦٣١,٤١٦
المجموع	٣,٨١٨,٢٤٠	٢٤,٦٣١,٤١٦

٢٥ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١١,٢٢١,٢٦٦/ ل.س ، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢,٣٥٩,٣٣٤/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س
*مصاريف وعمولات مصرفية /ل.س	١٠,٩٠٥,٥٧٩	٢,٣٥٩,١٠٥
**مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي	٣١٥,٦٩٠	.
أعباء تقريب العملات	(٣)	٢٢٩
المجموع	١١,٢٢١,٢٦٦	٢,٣٥٩,٣٣٤

*في الربع الرابع عام ٢٠٢١ وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية البالغة /٢,٣٥٩,١٠٥/ ل.س من البند الرئيسي المصاريف الإدارية والعمومية (الايضاح رقم ٢٧ - ب) الى البند الرئيسي الأعباء الأخرى (الايضاح رقم ٢٥) تحت مسمى /مصاريف وعمولات مصرفية ، لذلك في القوائم المرحلية الحالية تم نقلها عند مقارنة ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مع قوائم ٢٠٢١/٠٣/٣١ الى الأعباء الأخرى ببند مستقل ((اقتضى التنويه)) .

**مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي:

بلغت خلال الفترة المرحلية الحالية /٣١٥,٦٩٠/ ل.س وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢٢/٠٣/٣١ بالقطع الأجنبي
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	٢٩٣,٩٠٤	١١٧ \$ بسعر ٢,٥١٢ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٢١,٧٨٦	٧,٧٧ يورو بسعر ٢,٨٠٤ ل.س
المجموع	٣١٥,٦٩٠	عملات مختلفة

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

٢٦ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

أ- بلغ القسط الربعي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /١١,٤٨٢,٣٧٣ ل.س وتم احتسابه عن ثلاثة اشهر كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
العقارات والمباني	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٪٢	١,٨٥٣,٠٤٠
ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٪١٥	٨,٥٢٣,٩٣٤
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٪١٠	١,١٠٥,٣٩٩
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	-	١١,٤٨٢,٣٧٣

ب - 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 المؤلفة من /١٠٠,٠٠٠ ل.س برنامج المؤرشف و /٧١٧,٥٠٠ ل.س برنامج المحاسبة.

٢٧ - مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١٩,٦٨٧,٤٢٤ ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /١٦,٣٧٢,٠٥٧ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٠,٢٧٥,٦٩٣	٥,١٧٨,٢٧٣
الايجار	٧٥,٠٠٠	٦٠٢,٥٨٠
الاصلاح و الصيانة	١٥,٠٠٠	١,٢٣٦,٥٠٠
الرسوم و الضرائب	١,٠٥٧,٤٩٧	٨٨٥,٤٨٣
اللوازم والقرطاسية	١,٥٣٠,١٠٠	٢٣٢,٠٠٠
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٦,٧٣٤,١٣٤	٨,٢٣٧,٢٢١
المجموع	١٩,٦٨٧,٤٢٤	١٦,٣٧٢,٠٥٧

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

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٧/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

**ملاحظة (ب):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٦,٧٣٤,١٣٤ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / ٨,٢٣٧,٢٢١ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ / ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ / ل.س
نفقات ادارية مختلفة	٣,٥٦٦,٤٦٣	٤,١٨١,٩٥١
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١,٧٦٥,٦٧١	١,٣٨٤,٦٠٠
نفقات محروقات ووقود	١,٢٥٤,٠٠٠	٢,٠٩١,١٧٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٤٨,٠٠٠	٢٨١,٠٠٠
نفقات ضيافة	١٠٠,٠٠٠	٢٩٨,٥٠٠
المجموع	٦,٧٣٤,١٣٤	٨,٢٣٧,٢٢١

٢٨ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية / ٤٢,٣٩١,٠٦٣ / ل.س بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٢٨,٣٦٠,٧٢٤ / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١ / ل.س	٢٠٢١/٠٣/٣١ / ل.س
اعباء اخرى	١١,٢٢١,٢٦٦	٢,٣٥٩,٣٣٤
الاستهلاكات السنوية	١١,٤٨٢,٣٧٣	٩,٦٢٩,٣٣٣
المصاريف الادارية والعامه	١٩,٦٨٧,٤٢٤	١٦,٣٧٢,٠٥٧
المجموع	٤٢,٣٩١,٠٦٣	٢٨,٣٦٠,٧٢٤

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 الفترة المرحلية الحالية /٣,٨٠٧,٣٨١,٨٩٨/ ل.س، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١/ ل.س.

٣٠ - الأرباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٧٩٨,٧٧٦,٨٦٨/ ل.س ، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١/ ل.س.

٣١ - الأرباح / الخسائر الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٠,٠٧٨,٤٠٠/ ل.س. بينما كانت الخسائر الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٢,١٣٩,٧٤٣/ ل.س .

٣٢ - عدد الاسهم:

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

٣٣ - 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 الفترة المرحلية الحالية /٣,٧٩٨,٧٧٦,٨٦٨/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /١٨٩,٩٤/ ل.س، بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١/ ل.س. بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٩٢,١٧/ ل.س.

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

باعتبار أن الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٢٠,٠٧٨,٤٠٠/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد من الأرباح بمبلغ /١,٠٠/ ل.س، بينما كانت الخسائر الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٢,١٣٩,٧٤٣/ ل.س. بالتالي كانت عائدة السهم الواحد من الخسارة بمبلغ /٠,١١/ 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 الفترة المرحلية الحالية /١,٢٥٢,٩٨٩/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /٧٢٥,٢٨٣,٤٤٤/ ل.س بالقيمة السالبة .

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦٤,٩٤٣,٣٥٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة السالبة مبلغ /٧٧٦,٥٠٤,٩٨٨/ ل.س.

ب- لم يظهر رصيد لصافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية ، بينما كان الرصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٥٥,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وبالقيمة السالبة.

ج- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧/ ل.س وهو بالقيمة السالبة، بينما كان رصيده بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١,٧٣٩,٢٥٥,٠٩٠/ ل.س وهو بالقيمة السالبة.

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

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

سادساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

ب - مخاطر السيولة:

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

إن 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 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:

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

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- 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 المرحلية الموجزة بتاريخ ١٨ / ٠٤ / ٢٠٢٢ .

دمشق ١٣ / ٠٦ / ٢٠٢٢

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون



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