

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٦ / 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	٣٢٩,٣٨	-

* 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	٦,٦٧٥,٩٨٧,١٩٤		٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢		%١١,٣٦
حقوق المساهمين	٦,٥٨٧,٥٥٠,٨٢٧		٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥		%١٠,٧٥
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٧٧١,٤٣٧,٧٦١	٤,٦٢١,٢١٠,٧٢٢	٢,٠٧٣,٨٧٣,٣٧٠	٣,٩٤٥,٥٧٠,٩٨٥	%١٧,١٢
صافي الربح قبل الضريبة	٧١٦,٧٣٦,٥٤١	٤,٥٢٤,١١٨,٤٣٩	٢,٠٤٥,٧٢٤,٤٦١	٣,٨٨٩,٠٦١,٣٥٢	%١٦,٣٣
مخصص ضريبة الدخل	(٣٠,٦٩٧,٢٧٠)	(٣٩,٣٠٢,٣٠٠)	(٧,١٢٠,٢٠٠)	(٧,١٢٠,٢٠٠)	%٤٥١,٩٨-
حقوق الأقلية في الأرباح	.	.	.	.	%.
صافي الدخل	٦٨٦,٠٣٩,٢٧١	٤,٤٨٤,٨١٦,١٣٩	٢,٠٣٨,٦٠٤,٢٦١	٣,٨٨١,٩٤١,١٥٢	%١٥,٥٣
ربح السهم	٣٤,٣٠	٢٢٤,٢٤	١٠١,٩٣	١٩٤,١٠	%١٥,٥٣

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 .

يُحسب 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 / ٩٣,٩٥٧,٤٠٤ / ل.س .
بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٦,٦٧٥,٩٨٧,١٩٤ / ل.س .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ و لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة :
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١١-٦	- القوائم المالية وفق نموذج مصرف سورية المركزي
١٨-١٢	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٤٣-١٩	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم 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 يُبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

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

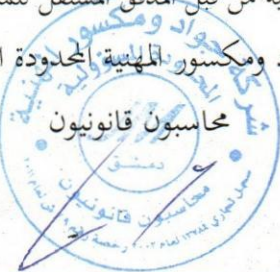
الاستنتاج: استناداً إلى مراجعتنا لم يتبين لنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية 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 ٢٢/٠٨/٢٠٢٢



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

البيان	الايضاح	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	١١٢,٨١٢,٣٢٠	٢٣,١٤٤,٢٩٢
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٥٨,٤٢٣,٣٦٨	٤٩,٨٨٢,٨١٨
المصارف	٣	٥,٤٠٦,٥٣٤,٥٠٩	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨
مصرف سورية المركزي	٤	٢٩,١٢٧,٦٣٣	١,٠٧٩,٠٩٤
اجمالي النقد	٥	٥,٦٠٦,٨٩٧,٨٣٠	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	٢٨٨,٣١٧,٢٨٧	٢٨٧,٩٧٢,٣١٠
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٤٨٤,٣٢٣,٦٢٠	٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦
موجودات اخرى	٩	١,٩٨٣,٥٢٠	٣,٤٥٦,٨٠٧
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧
اجمالي الموجودات الاخرى		١,٠٦٩,٠٨٩,٣٦٤	١,٠٩٣,١٨٢,٤٢٠
إجمالي الموجودات	١١	٦,٦٧٥,٩٨٧,١٩٤	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
مصارف ومؤسسات مالية دائنة	١٢	.	.
حوالات واوامر دفع	١٣	.	.
المطالب الاخرى	١٤	٣,٧٧٥,١٥٥	١,٨٠٦,٦٣٥
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٥	٣١,٨٢٩,٤٣٧	٣١,٨٢٩,٤٣٧
مخصص مؤونة ضريبة الدخل	١٦	٥٢,٨٣١,٧٧٥	١٣,٥٢٩,٤٧٥
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٨٨,٤٣٦,٣٦٧	٤٧,١٦٥,٥٤٧
د - حقوق المساهمين :			
الأرباح المحققة	١٧	٩٣,٩٥٧,٤٠٤	٣٠,٤٠٨,٣٨٢
الأرباح / والخسائر المدورة	١٨	٢٣,٥٤٦,٢٢٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)
الأرباح غير المحققة	١٩	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥	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	٦,٥٨٧,٥٥٠,٨٢٧	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٦,٦٧٥,٩٨٧,١٩٤	٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدقق الحسابات

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ / وحتى ٣٤/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
٢٢,٢٨٥,٢٢١	٧٥,٤١٥,٢٦٧	٢٣	أ - صافي أرباح (خسائر) صرف
٢٢,٢٨٥,٢٢١	٧٥,٤١٥,٢٦٧		صافي فروقات الصرف
٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥	١٩	ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم
٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥		صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
٥٧,٩٥٨,١٢٠	١٥٤,٩٣٦,٧٢٠	٢٤	ج - يضاف ايرادات اخرى
٥٧,٩٥٨,١٢٠	١٥٤,٩٣٦,٧٢٠		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٣,٩٤٥,٥٧٠,٩٨٥	٤,٦٢١,٢١٠,٧٢٢		اجمالي الايرادات (١)
			المصروفات (٢)
(٤,٨٦١,٧١٠)	(١٢,١٨٤,٠٥٨)	٢٥	د - اعباء اخرى
٤,٨٦١,٧١٠	١٢,١٨٤,٠٥٨		عمولات و اعباء تقريب عملات
(١٩,٢٥٨,٦٦٦)	(٢٢,٩٦٤,٧٤٦)	٢٦	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
١٩,٢٥٨,٦٦٦	٢٢,٩٦٤,٧٤٦		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
			استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
(٣٢,٣٨٩,٢٥٧)	(٦١,٩٤٣,٤٧٩)	٢٧	و - مصروفات ادارية وعامة
(٥٦,٥٠٩,٦٣٣)	(٩٧,٠٩٢,٢٨٣)	٢٨	إجمالي المصروفات (٢)
٣,٨٨٩,٠٦١,٣٥٢	٤,٥٢٤,١١٨,٤٣٩	٢٩	(=) الارباح الصافية (١) - (٢)
(٧,١٢٠,٢٠٠)	(٣٩,٣٠٢,٣٠٠)	١٦	ضريبة الدخل
٣,٨٨١,٩٤١,١٥٢	٤,٤٨٤,٨١٦,١٣٩	٣٠	صافي الارباح بعد الضريبة
(٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤)	(٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥)	١٩	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١٦,٦١٣,٥٠٨	٩٣,٩٥٧,٤٠٤	٣١	صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢	عدد الاسهم
١٩٤,١٠	٢٢٤,٢٤	٣٣	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة
٠,٨٣	٤,٧٠	٣٣	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

UNITED EXCHANGE
الائتمانية للصرافة
شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية س. ١٦٣٤٧ ١٦٣٤٧
Damascus - Syria - C.R 16347

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
٣,٨٨٩,٠٦١,٣٥٢	٤,٥٢٤,١١٨,٤٣٩		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(٣,٨٤٦,٠٦٨,٩٧٨)	(٤,٣٦٧,٨٩٣,٩٨٩)		صافي الارباح قبل الضريبة :
١٩,٢٥٨,٦٦٦	٢٢,٩٦٤,٧٤٦		يضاف اليه :
(٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤)	(٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥)		استهلاكات الموجودات الثابتة
(١١٨,١٧٩,٥٥٠)	٣,٠٩٦,٨٣٠		فروقات تقييم القطع
(١١٠,٦٦٧,٣٥٢)	(٣٤٤,٩٧٧)		التغيرات في الموجودات والمطالب
(٦٢٨,٠٦٤)	١,٤٧٣,٢٨٧		التغير في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة
.	.		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
.	.		التغير في الحوالات واوامر الدفع
(٣٣٦,٢٢٤)	١,٩٦٨,٥٢٠		التغير في التأمينات النقدية لدى المصارف
.	.		التغير في النفقات المستحقة
(٦,٥٤٧,٩١٠)	.		التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
(٧٥,١٨٧,١٧٦)	١٥٩,٣٢١,٢٨٠		التغير في مخصص ضريبة الدخل
(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 الأنشطة الاستثمارية
	.		التدفق من النشاط التمويلي:
١٠٢,٧٠٣,٦٦٢	.		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
(١٩٧,٥٣٠,٦٥٧)	.		التغير في حسابات المصارف والمؤسسات المالية الدائنة
(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		التغير في حقوق الملكية
.	.		التغير في الارباح الموزعة
(١,٩٣٦,٧٨٥,٧٤٧)	(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥		تأثير تغيرات اسعار الصرف
١,٧٩٨,٣٥٤,٧٢١	٧٠٥,٢٨٥,٢٠٨	٣٤	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٣,٢٣٠,١٩٢,٦٩٢	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢		النقدية في بداية العام
٥,٠٢٨,٥٤٧,٤١٣	٥,٦٠٦,٨٩٧,٨٣٠		النقدية في نهاية العام
١,٧٩٨,٣٥٤,٧٢١	٧٠٥,٢٨٥,٢٠٨	٣٤	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

شركة جواد ومكسور المهنية المحبودة المسؤولية

المدير العام

المدير المالي

٣٤ - وتشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

UNITEDEXCHANGE
شركة مساهمة سورية
دمشق - سورية من ١٦٣١٧ ١٦٣١٧
Damascus - Syria - C.R 16347

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

كما هو في ٣٠-٠٦-٢٠٢١

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	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 الى الأرباح المدورة غير المحققة				(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)		(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			١٦,٦١٣,٥٠٨	٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤		٣,٨٨١,٩٤١,١٥٢
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٠٦,٤٧٧	١٦,٦١٣,٥٠٨	٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	٥,٩٨٤,٢٢٩,٦٨٤

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

كما هو في ٣٠-٠٦-٢٠٢٢

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	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			٩٣,٩٥٧,٤٠٤	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥		٤,٤٨٤,٨١٦,١٣٩
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٩٣,٩٥٧,٤٠٤	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥	٢٣,٥٤٦,٢٢٧	٦,٥٨٧,٥٥٠,٨٢٧

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

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

أولاً - التعريف بالشركة:

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

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

غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة 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 ١٧٦/٢- 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.إ تاريخ ١٥/٠٦/٢٠٢٠.

- فرع (٢) الزبلطاني: سوق الهال محل رقم ٤/ مظلة رقم ٨/ بموجب موافقة مصرف سورية المركزي رقم ١٧٥٥/ل.إ 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.ل بتاريخ ٠٨/١١/٢٠٢١.

- فرع (٥) حمص : باب هود عقار رقم ٤/١٥٩٠ المنطقة العقارية الاولى بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٩٥ / ل.ل بتاريخ ٠٣/٠٢/٢٠٢٢.

- فرع (٦) دمشق القصور : شارع الكندي عقار رقم ١٦/٣٨٢٧ المنطقة العقارية مسجد الأقباص بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٨١ / ل.ل بتاريخ ٢٢/٠٢/٢٠٢٢.

- فرع (٧) حلب : محطة بغداد عقار رقم ١٢/٢ + ١٢/١٩ المنطقة العقارية الثانية بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٢٠٨ / ل.ل بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠٢٢.

- كوة (١) دمشق الشيراتون : فندق الشيراتون- بناء على العقد الموقع مع إدارة فندق الشيراتون - بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ٦٦ / ل.ل بتاريخ ٢٣/٠١/٢٠٢٢.

* 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 ١٧/١/٢٠١١ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ ، ثم جرى شطبه نهائياً من السجل التجاري استناداً الى قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم ١٣٤/ل.لأ تاريخ ٢١/٠١/٢٠٢٠.

مدة الشركة:

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

٢- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠.

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

إدارة الشركة:

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 (٧٢٤١-٧٣٣/١٢/٣) 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 الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف إدارة الشركة مجتمعين أو منفردين في كافة الامور الادارية.

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

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

ثانياً- رأس مال الشركة:

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 الفترة 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 مقررراً في الأعوام السابقة.

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

- ١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً المعيار 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 والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- ٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها 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 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 المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- ٤- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٥- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ عملاً بالمعيار الدولي 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، ويحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك	أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠٪	ديكورات وتحسينات	١٥ ٪
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠٪	موجودات غير مادية	٢٠ ٪
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 أساس 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 ٢٤ / ٠٧ / 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 المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

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.

٤- من خلال مراجعة ما ابرزته الشركة لنا من وثائق ومستندات تبين إن الشركة لم تستكمل حتى تاريخ اعداد هذا التقرير إجراءات التسجيل والحصول على التراخيص القانونية اللازمة لتسجيل فروع الشركة الجديدة الواردة أعلاه في السجل التجاري .
نوصي إدارة الشركة الاسراع في استكمال هذه الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل فروع الشركة الجديدة واشهارها لدى أمانة السجل التجاري.

دمشق في ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٢



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

أولاً - الموجودات:

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١١٢,٨١٢,٣٢٠ / ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق / ٢٣,١٤٤,٢٩٢ / ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ / ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ / ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١٠٦,٧٤٢,١٥٠	٢٢,٤٢٩,١٢٢
صندوق الصرافين / المحافظة	٥,٩٠٥,١٠٠	٥٥٠,١٠٠
الصندوق المركزي / الحريقة	١٦٥,٠٧٠	١٦٥,٠٧٠
المجموع	١١٢,٨١٢,٣٢٠	٢٣,١٤٤,٢٩٢

(١) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد / ١٠٦,٧٤٢,١٥٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق / ٢٢,٤٢٩,١٢٢ / ل.س.

(٢) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد / ٥,٩٠٥,١٠٠ / ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق / ٥٥٠,١٠٠ / ل.س.

(٣) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد / ١٦٥,٠٧٠ / ل.س وهو نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق .

٢ - النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية / ٥٨,٤٢٣,٣٦٨ / 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	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٨,٧٨٢,٦٠٤	٣٦,٠٧٦,٨٦٦
*النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة	٩,٦٤٠,٧٦٤	١٣,٨٠٥,٩٥٢
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - الحريقة	.	.
المجموع	٥٨,٤٢٣,٣٦٨	٤٩,٨٨٢,٨١٨

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/٤٨,٧٨٢,٦٠٤ 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	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين
صندوق مركزي / دولار امريكي	١٧,٠٢٢	٢,٨١٤
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠	٢,٩٤٢
المجموع	\$	-

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/٩,٦٤٠,٧٦٤ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /١٣,٨٠٥,٩٥٢ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق فرعي (صرافة) المحافظة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة \$	٣,٤٢٦	٢,٨١٤
المجموع	\$	-

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

(٢) - لم يظهر رصيد لصندوق النقد الاجني في الصندوق المركزي / حريقة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠٢٢، ولم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق.

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٥,٤٠٦,٥٣٤,٥٠٩ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) .
وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي:

البيان	٣٠/٠٦/٢٠٢٢ ل.س	٣١/١٢/٢٠٢١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٥,٣٧٠,٢٧٨,٥٨٩,٧٦	٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٣٦,٢٥٥,٩١٨,٨٨	٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤
المجموع	٥,٤٠٦,٥٣٤,٥٠٨,٦٤	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٧,٩٨

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٥,٣٧٠,٢٧٨,٥٨٩,٧٦ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٣٠/٠٦/٢٠٢٢ ل.س	٣١/١٢/٢٠٢١ ل.س	القيمة بالاجنبي	القيمة ل.س
بنك سوريا والمهجر / دولار امريكي	١٠,٨٣	٣٠,٤٧٥,٦٢	١٠,٨٣	٢٧,٢٠٤,٩٦
بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ / حوالات	٩,٠١٧	٢٥,٣٧٣,٨٣٨	٩,٠١٧	٨٠,٦,٣٥٢
بنك بيمو السعودي الفرنسي بوالص \$	٠,٨٠	٢,٢٥١,٢٠	٠,٨٠	٢,٠٠٩,٦٠
البنك الدولي / حريقة دولار امريكي	٥٦١	١,٥٧٨,٦٥٤	٥٦١	١,٤٤٨,٠١٧,٢٨
البنك الدولي / حريقة يورو	٦٧	١٩٧,١٣٥,٤٤	٦٧	١٩٠,٦٣٧,٧٨
بنك عودة / يورو	.	.	.	(٢,٠٠)
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٧,٧٣	٦,٧١٩,٠٧٢,٢٢	٢,٣٨٧,٧٣	٥,٩٩٧,٩٧٧,٧٦
بنك البركة / دولار امريكي / ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٨,٣٥	٤,٢٤٤,٤٩٦,٩٠	١,٥٠٨,٣٥	٣,٧٨٨,٩٧٥,٢٠
بنك سورية الدولي الاسلامي - \$ حوالات	١,٨٩١,٢٧٦,٤٥	٥,٣٢٢,٠٥١,٩٣٠,٣٠	١,٨٩١,٢٧٦,٤٥	٤,٧٧٦,٠٠٦,٤٤٢,٤٠

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

١٦٠,٨١٨,٦٢	٥٦,٥٢	١٤٣,٤٣٨,١٠	٤٨,٧٥	بنك سورية الدولي الإسلامي / يورو
٧١٧,٣٥١,٨٤	٢٨٥,٥٧	٧٧٨,٢٦٧,٩٨	٢٧٦,٥٧	بنك بيبيلوس / دولار اميركي
٧٨,٨٧٦,٨٠	٣١,٤٠	٨٨,٣٥٩,٦٠	٣١,٤٠	بنك بيبيلوس / دولار اميركي / عمولات
٤,١٨٧,٥٠٤	١,٦٦٧	٤,٦٩٠,٩٣٨	١,٦٦٧	بنك الاردن / دولار اميركي ٣٠١٢
١,٥٠٧,٢٠٠	٦٠٠	١,٦٨٨,٤٠٠	٦٠٠	بنك الاردن / دولار اميركي ٣٠١٥
٦٨٨,٢٨٨	٢٧٤	٧٧١,٠٣٦	٢٧٤	بنك الشام / دولار اميركي / حوالات
٢,٣٣٦,١٦	٠,٩٣	٢,٦١٧,٠٢	٠,٩٣	بنك الشام / دولار اميركي / كاش
٨٥٩,١٠٤	٣٤٢	٩٣٤,٢٤٨	٣٣٢	المصرف التجاري / دولار اميركي ٣٠٠١
٢٥١,٢٠٠	١٠٠	٢٨١,٤٠٠	١٠٠	المصرف التجاري / دولار اميركي ٣٠٠٣
٢٨٤,٥٣٤	١٠٠	٢٩٤,٢٣٢	١٠٠	المصرف التجاري / يورو / كاش
٢٢٧,٦٢٧	٨٠	٢٣٥,٣٨٥,٦٠	٨٠	المصرف التجاري / يورو / حوالات
١١٨,٧٤٢,٢٤	٤٧,٢٧	١٣٣,٠١٧,٧٨	٤٧,٢٧	المصرف العقاري / دولار اميركي
٣٥,١٦٨	١٤	٣٩,٣٩٦	١٤	بنك قطر الوطني / دولار اميركي
٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٥,٦٤	عملات مختلفة	٥,٣٧٠,٢٧٨,٥٨٩,٧٦	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٣٦,٢٥٥,٩١٨,٨٨ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣٠,١٢٠,٠٥٢ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٧,٦٢٩,١١٧	٢,١٩٦,٧٧١,٨٠
بنك سورية الدولي الاسلامي	٥,٩٥٣,٣٩٩	٥,٤٤٣,٧٧٧,٤٠
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠١,٦٥٩	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠
بنك بيبيلوس	٣٠١	٦,٤٠١,٤٤
بنك الشرق	٢١,٣٥١	٢١,٣٥٠,٩٣
بنك البركة	٥,٥٦٢	٥,٥٦١,٦٩

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

٢٥٢,٧٤٥	٢٥٢,٧٤٥,٠٠	بنك الاردن / سوريا
٢٠٨,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	بنك الشام
٤٢,٤٥٥	٤٢,٤٥٤,٥٦	المصرف التجاري السوري
٢٣,٩٢٨	٢٣,٩٢٨,٣٦	المصرف العقاري
٢,٤٠٢	٢,٤٠١,٩٦	بنك قطر الوطني
٣٦,٢٥٥,٩١٨,٨٨	٣٠,١٢٠,٠٥٢,٣٤	المجموع

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٩,١٢٧,٦٣٣/ ل.س ((بما يعادل بالليرات السورية ، مع مراعاة جبر الكسور)) .
بينما كانت بنهاية العام السابق /١,٠٧٩,٠٩٤/ ل.س .
والتفاصيل موضحة كما يلي:

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعيرين	القيمة بالليرات السورية	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	٠	٠	١٠٣,٠١٢	١٢٠,٠١٢	
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٩,٩٨٥	٢,٨١٤	٢٨,٠٩٧,٧٩٠	٦٢,٨٠٠	
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	٢,٩٤٢,٣٢	٩٢٦,٨٣٠,٨٠	٨٩٦,٢٨٢	
المجموع			٢٩,١٢٧,٦٣٢,٨٠	١,٠٧٩,٠٩٤	

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٦٠٦,٨٩٧,٨٣٠/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢/ ل.س .
وهي موضحة وفق الجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١١٢,٨١٢,٣٢٠	٢٣,١٤٤,٢٩٢
العملات الاجنبية	٥٨,٤٢٣,٣٦٨	٤٩,٨٨٢,٨١٨
المصارف	٥,٤٠٦,٥٣٤,٥٠٩	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨
مصرف سورية المركزي	٢٩,١٢٧,٦٣٣	١,٠٧٩,٠٩٤
المجموع	٥,٦٠٦,٨٩٧,٨٣٠	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٨٨,٣١٧,٢٨٧/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٨٧,٩٧٢,٣١٠/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
مكاتب المراسلين الخارجيين	٩٩,٧٩٢,٣٧	٢٨٠,٨١٥,٧٢٩,١٨
مكاتب المراسلين المحليين	٠	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	٩٩,٧٩٢,٣٧	٢٨٨,٣١٧,٢٨٧,١٢

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٨٠,٨١٥,٧٢٩,١٨/ ل.س اي ما يعادل /٩٩,٧٩٢,٣٧/ دولار .

بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٨٠,٨١٥,٧٢٩,١٨/ ل.س ما يعادل /١١١,٦٥٢,٣٨/ دولار . وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
مكاتب المراسلين الخارجيين	٩٩,٧٩٢,٣٧	٢٨٠,٨١٥,٧٢٩,١٨
شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن	٩٩,٧٩٢,٣٧	٢٨٠,٨١٥,٧٢٩,١٨
المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين	٩٩,٧٩٢,٣٧	٢٨٠,٨١٥,٧٢٩,١٨

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

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		٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / S	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	شركة العنكبوت للحالات المالية
٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

ملاحظة هامة :

وهنا لا بد 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. وهنا لا بد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س		البيان
٧١٧,٥٠٠		٧١٧,٥٠٠		برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠		برنامج المؤرشف
(٨١٧,٥٠٠)		(٨١٧,٥٠٠)		(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
.		.		صافي الموجودات الثابتة غير المادية

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

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٤٨٤,٣٢٣,٦٢٠ / 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:

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س

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

ب - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س

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
(١٥٧,٨٠٤,٩٤٦)	(٢٦,٢٨١,٢٥٦)	(١١٣,٦٣٤,٩٦٩)	(١٧,٨٨٨,٧٢١)	(-) مخصص الاهتلاك
٤٨٤,٣٢٣,٦٢٠	١٧,٩٣٤,٧٠٩	١١٣,٦٦٩,٨٦٧	٣٥٢,٧١٩,٠٤٤	صافي القيمة بنهاية الفترة الحالية

٩ - موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / ١,٩٨٣,٥٢٠ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣,٤٥٦,٨٠٧ / ل.س.

وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	١٥٠,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	١,٨٣٣,٥٢٠	٣,٤٥٦,٨٠٧
المجموع	١,٩٨٣,٥٢٠	٣,٤٥٦,٨٠٧

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

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

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع المحافظة	١٠٣,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الحريقة	.	١,١٠١,٨٩٤
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني	.	٨٦,٦٣٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حماة	٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الشيراتون	٢٥٨,٦٠٠	٥١٧,٢٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع طرطوس	٣٣٦,٨٣٣	٨٤٢,٠٨٣
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع القصور	٤٤٠,٣٨٧	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حلب	٤٩٤,٧٠٠	.
المجموع	١,٨٣٣,٥٢٠	٣,٤٥٦,٨٠٧

وهنا لابد من توضيح أن الايجار المدفوع مقدما هو كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما فرع المحافظة	٧٥,٠٠٠	.
ايجار مدفوع مقدما فرع الحريقة	٧٥,٠٠٠	.
المجموع	١٥٠,٠٠٠	.

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

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

دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥/ % من رأسمالها و احتياطاتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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 ٢٩٣,٥٠٥,٧٦٧ / 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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ 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 ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ / ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

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

((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥٪ = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ 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.

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

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

(($١٢,٠٩٧,٧٦٧ \times ٢٥\% = ٣,٠٢٤,٤٤٥$ 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 والاحتياطات.

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

(($١٦,٤٠٦,٣٠٠ \times ٢٥\% = ٤,١٠١,٥٧٥$ 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 والاحتياطات.

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

(($٢٠,٩٠٦,٤٥٣ \times ٢٥\% = ٥,٢٢٦,٦٢٠$ 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطات 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 والاحتياطات 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي:

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

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

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

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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ كما يلي:

((٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ = ٢٥ % × ٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠)) ليكون مجموع المبلغ المجمع كما يلي:

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

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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٢,١٢١,١٢٤ × 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 ٢٤/٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي:

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

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

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

إيداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٧٦,٤٩٢,٠٨٠	٥,٢٢٦,٦٢٠	٪٢٥	٢٠,٩٠٦,٤٥٣	ميزانية ٢٠١٧/١٢/٣١
إيداع ٢٥٪ مقابل زيادة رأس المال	٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٢٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال في بداية ٢٠١٨
إيداع ٢٥٪ مقابل زيادة رأس المال	٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠	٣١,٧٩٠,٢٥٠	٪٢٥	١٢٧,١٦١,٠٠٠	زيادة رأس المال في نهاية ٢٠١٨
إيداع 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	٠	خلال الربع الثاني ٢٠٢٠
إيداع 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	٠	خلال الربع الأول ٢٠٢١
إيداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٩٥٩,١٧٠	٪٢٥	٣,٨٣٣,٦٦١	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/ ١٩٤,٩٨٧,٦٧٥,٠٠٠ / ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق / ٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢ / 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 له رصيد للحوالات واوامر الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما كان الرصيد بنهاية العام السابق .

١٤ - المطالبات الأخرى:

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٣,٧٧٥,١٥٥ / 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	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٢,٩٦٦,٧٧٥	٨٢٥,٤٨٠
ضريبة دخل مستحقة	٨٠٨,٣٨٠	٩٨١,١٥٥
المجموع	٣,٧٧٥,١٥٥	١,٨٠٦,٦٣٥

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

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:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س
* ارباح للتوزيع بنهاية العام ٢٠٢١	٢٨,٩٥٣,٠٥١
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣,٣٨٦
رصيد أرباح للتوزيع الفترة المرحلية الحالية	٣١,٨٢٩,٤٣٧

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

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س
** ارباح 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

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

٣٣٧,١٧٦ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الأعوام 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، وقد بلغت الأرباح الصافية الخاضعة للضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٣١,٠٠٧,٥٠١/ ل.س.

حيث احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل لهذه الأرباح بمبلغ /٣٩,٣٠٢,٣٠٠/ ل.س محسوبة كما يلي:

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

٤,٥٢٤,١١٨,٤٣٩	الأرباح الصافية للربع الثاني لعام ٢٠٢٢ كما وردت بقائمة الدخل
(٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥)	ينزل منها : مكاسب غير محققة
(٥,٩٥٨,٢٨١)	ينزل منها : الفوائد الدائنة
٣,٧٠٦,٠٧٨	يضاف إليها : استهلاك مباني
١٣١,٠٠٧,٥٠١	(=) الأرباح الخاضعة للضريبة
% ٢٥	معدل الضريبة
٣٢,٧٥١,٨٧٦	الضريبة
٣,٢٧٥,١٨٨	الادارة المحلية بمعدل ١٠ % من الضريبة
٣,٢٧٥,١٨٨	اعادة اعمار بمعدل ١٠ % من ضريبة الدخل
٤٩	فروقات التدوير
٣٩,٣٠٢,٣٠٠	المجموع

ظهر رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ ٢٠٢١,٥٢٩,٤٧٥/ل.س هو عبارة عن ضريبة أرباح عام ٢٠٢١ بتاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية لم تكن قد سددت هذه الضريبة ((سدد المبلغ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٢٨)) ، وقد تم إضافة ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية الحالية البالغة ٣٩,٣٠٢,٣٠٠/ل.س ليصبح رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغاً قدره ٥٢,٨٣١,٧٧٥/ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٣٠.

١٧- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بمبلغ ٩٣,٩٥٧,٤٠٤ / ل.س ، بينما كانت الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة ٣٠,٤٠٨,٣٨٢/ل.س .
أما نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ كانت الأرباح صافية قدرها ١٦,٦١٣,٥٠٨ / ل.س.

١٨- الأرباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المالية الحالية أرباح صافية بمبلغ ٢٣,٥٤٦,٢٢٧/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
٢٣,٥٤٦,٢٢٧ ل.س رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المالية الحالية.

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

١٩ - 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/ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة /٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥/ 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 الأرباح غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤/ 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 .

٢١ - رأس المال:

- ١ - حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ 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

٥ - 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 / ٦,٥٨٧,٥٥٠,٨٢٧ / ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق / ٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥ / ل.س وهي تمثل ما يلي:

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

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الأرباح المحققة	٩٣,٩٥٧,٤٠٤	٣٠,٤٠٨,٣٨٢
الأرباح / والخسائر المدورة	٢٣,٥٤٦,٢٢٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)
الأرباح غير المحققة	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧
احتياطي اجباري	٧٩,١٨٨,٤٦١	٧٩,١٨٨,٤٦١
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٦,٥٨٧,٥٥٠,٨٢٧	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥

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

بلغ إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/١٩٤,٩٨٧,٦٧٥ ل.س، بينما كان إجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٤٢,٧٩٥,٩٩٤ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

٢٣ - صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧٥,٤١٥,٢٦٧ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٢,٢٨٥,٢٢١ ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٧٥,٤١٥,٢٦٧	٢٢,٢٨٥,٢٢١
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٧٥,٤١٥,٢٦٧	٢٢,٢٨٥,٢٢١

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 /٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤ ل.س.

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

وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س.
فروقات تقييم ايجابية	٤,٣٩٢,٠٧٦,٩٠٠	٣,٨٦٦,٢٢٥,٨٢١
فروقات تقييم سلبية	(١,٢١٨,١٦٦)	(٨٩٨,١٧٧)
صافي ارباح فروقات التقييم	٤,٣٩٠,٨٥٨,٧٣٥	٣,٨٦٥,٣٢٧,٦٤٤

٢٤ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١٥٤,٩٣٦,٧٢٠/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٥٧,٩٥٨,١٢٠/ ل.س . وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س.
إيرادات فوائد	٥,٩٥٨,٢٨٠	.
إيرادات حوالات خارجية	١٤٨,٩٧٨,٤٤٠	٥٧,٩٥٨,١٢٠
المجموع	١٥٤,٩٣٦,٧٢٠	٥٧,٩٥٨,١٢٠

٢٥ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١٢,١٨٤,٠٥٨/ ل.س، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٤,٨٦١,٧١٠/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س.
*مصاريف وعمولات مصرفية / ل.س	١١,٠٣٢,٤٣٩	٤,٢٦١,٤٨٢
**مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي	٦٥١,٦٢٢	.
أعباء تقريب العملات	(٠٣)	٢٢٨
أعباء مختلفة أخرى	٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
المجموع	١٢,١٨٤,٠٥٨	٤,٨٦١,٧١٠

* في الربع الرابع عام ٢٠٢١ وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية البالغة /٤,٢٦١,٤٨٢/ ل.س من البند الرئيسي المصاريف الإدارية والعمومية (الايضاح رقم ٢٧ - ب) الى البند

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

الرئيسي الأعباء الأخرى (الايضاح رقم ٢٥) تحت مسمى /مصاريف وعمولات مصرفية ، لذلك في القوائم المرحلية الحالية تم نقلها عند مقارنة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مع قوائم ٢٠٢١/٠٦/٣٠ الى الأعباء الأخرى ببند مستقل ((اقتضى التنويه)) .

**** مصاريف وعمولات مصرفية /بالقطع الأجنبي:**

بلغت خلال الفترة المرحلية الحالية /٦٥١,٦٢١,٩٩ ل.س وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ /بالقطع الأجنبي
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	٦٢٨,٧٦٠,١٦	٢٢٣,٤٤ \$ بسعر ٢,٨١٤ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٢٢,٨٦١,٨٣	٧,٧٧ يورو بسعر ٢,٩٤٢,٣٢ ل.س
المجموع	٦٥١,٦٢١,٩٩	عملات مختلفة

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

بلغ القسط النصفى للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٢,٩٦٤,٧٤٦ ل.س وتم احتسابه عن الستة اشهر كما يلي :

- أ - اهتلاك عقارات ومباني الشركة /٣,٧٠٦,٠٧٨ ل.س .
- ب - اهتلاك ديكورات واكساء /١٧,٠٤٧,٨٧٠ ل.س .
- ج - اهتلاك اثاث ومفروشات والات /٢,٢١٠,٧٩٨ ل.س .

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	عدد الأشهر	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	٪٢	٦	٣,٧٠٦,٠٧٨
ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	٪١٥	٦	١٧,٠٤٧,٨٧٠
اثاث ومفروشات والات	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٪١٠	٦	٢,٢١٠,٧٩٨
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	-		٢٢,٩٦٤,٧٤٦

د- 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.

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

٢٧- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦١,٩٤٣,٤٧٩/ ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٣٢,٣٨٩,٢٥٧/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	٣٢,٧٧٨,٨٤٦	١٠,٦٨٥,٣٤٦
الايجار	١٥٠,٠٠٠	٤١٣,٧٩٠
الاصلاح و الصيانة	٤,٤٥٣,٦٢٤	٥,٠٨٦,٥٠٠
الرسوم و الضرائب	٥,٥٤١,٧٩٧	٢,٤١٤,٢٨٢
اللوازم والقرطاسية	٢,٠٣٤,١٠٠	٥٢٨,٥٠٠
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	١٦,٩٨٥,١١٢	١٣,٢٦٠,٨٣٩
المجموع	٦١,٩٤٣,٤٧٩	٣٢,٣٨٩,٢٥٧

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 / ١٦,٩٨٥,١١٢ / ل.س مقارنةً مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / ١٣,٢٦٠,٨٣٩ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س
*مصاريف وعمولات مصرفية	.	.
نفقات ادارية مختلفة	٣,٤٢٩,١٥٠	٥,٤٣٨,٦٨٣
تأمين على الشركة والفروع	٢,٣٧٨,٢٣٧	١٨٣,٩٧٦
نفقات كهرباء ومياه	٦,٣٦٨,٠٥٤	٧٥٠,٩٥٧
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٣,٢٠٠,٦٧١	٣,١٢٩,٥٣٠

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

نفقات محروقات ووقود	١,٢٥٤,٠٠٠	٢,٠٩١,١٧٠
نفقات دعاية وإعلان ومطبوعات	١٧٣,٠٠٠	١,١٦٨,٠٢٣
نفقات ضيافة	١٨٢,٠٠٠	٤٩٨,٥٠٠
المجموع	١٦,٩٨٥,١١٢	١٣,٢٦٠,٨٣٩

* في الربع الرابع عام ٢٠٢١ وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية البالغة ٤,٢٦١,٤٨٢/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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مع قوائم ٢٠٢١/٠٦/٣٠ الى الأعباء الأخرى ببند مستقل ((اقتضى التنويه)) .

٢٨ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة المرحلية الحالية /٩٧,٠٩٢,٢٨٣/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٥٦,٥٠٩,٦٣٣/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ل.س
اعباء اخرى	١٢,١٨٤,٠٥٨	٦٠٠,٢٢٨
الاستهلاكات السنوية	٢٢,٩٦٤,٧٤٦	١٩,٢٥٨,٦٦٦
المصاريف الادارية والعامة	٦١,٩٤٣,٤٧٩	٣٦,٦٥٠,٧٣٩
المجموع	٩٧,٠٩٢,٢٨٣	٥٦,٥٠٩,٦٣٣

٢٩ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٥٢٤,١١٨,٤٣٩/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /٣,٨٨٩,٠٦١,٣٥٢/ ل.س.

٣٠ - الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٤٨٤,٨١٦,١٣٩/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٣,٨٨١,٩٤١,١٥٢/ ل.س.

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

٣١- الأرباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات /٩٣,٩٥٧,٤٠٤/ ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٦,٦١٣,٥٠٨/ ل.س .

٣٢ - عدد الاسهم:

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

٣٣ - حصة السهم الواحد :

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 الفترة المرحلية الحالية /٤,٤٨٤,٨١٦,١٣٩/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /٢٢٤,٢٤/ ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٣,٨٨١,٩٤١,١٥٢/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٩٤,١٠/ ل.س.

ب - 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 /٩٣,٩٥٧,٤٠٤/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /٤,٧٠/ ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٦,٦١٣,٥٠٨/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية العام السابق بمبلغ /٠,٨٣/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٤- صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /٧٠٥,٢٨٥,٢٠٨/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /١,٧٩٨,٣٥٤,٧٢١/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

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

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١٥٩,٣٢١,٢٨٠ ل.س وهو بالقيمة الموجبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة السالبة بمبلغ /٧٥,١٨٧,١٧٦ ل.س.

ب- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /صفر ل.س. بينما كان 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 الرصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١,٩٣٦,٧٨٥,٧٤٧ 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 وما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

سادساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

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

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 ي 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:

تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تقديرات الأصول.

اضمحلال الأصول.

المخزون.

الإيراد من العقود مع العملاء.

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

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 ٢٤ / ٠٧ / ٢٠٢٢ .

دمشق ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٢ .

رئيس مجلس الادارة



مدقق الحسابات
شركة جواد ومكسور المحيطة المسؤولة



المدير العام

المدير المالي



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