

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٩ / 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 + ٥٧/مكتتب

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	%٣١,٦٨٥
٤	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	%٠,٥٦٢
٥	عمر اسامة النقيب	عضواً	نفسه	%٠
المجموع				%٥٤,٩٩٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	٣٥١,٢٣	-

* 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	٧,١٤٥,٥١٠,٦٤٨		٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢		%١٩,١٩٥
حقوق المساهمين	٧,٠٢٤,٥٦٩,٦٥٦		٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥		%١٨,١٠٧
	آخر ثلاثة أشهر		بيانات نصفية أو ربعية		نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٥٣٦,٢٦٣,٣٢١		٥,١٥٧,٤٧٤,٠٤٣		٣,٩٧٥,٩٩٧,٩٩٤
صافي الربح قبل الضريبة	٤٨٣,٧٢٩,٦٥٦		٥,٠٠٧,٨٤٨,٠٩٥		(١,٢٦٣,٥٩٣)
مخصص ضريبة الدخل	(٢٣,١٦٤,٦٠٠)		(٦٢,٤٦٦,٩٠٠)		(٩,٩٠١,٤٦٠)
حقوق الأقلية في الأرباح	٠		٠		٠
صافي الدخل	٤٦٠,٥٦٥,٠٥٦		٤,٩٤٥,٣٨١,١٩٥		٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩
ربح السهم	٢٣,٠٣		٢٤٧,٢٧		(٠٠٠,٢٠)

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

تم 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 / ١٤٦,١٥٥,٢٦٠ / ل.س .
و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٧,١٤٥,٥١٠,٦٤٨ / ل.س .

توقيع رئيس مجلس الإدارة



المدير العام

المدير المالي

٢٠٢٢/١١/٠٣

تاريخ

ملاحظة :

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

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢

ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ و لغاية ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٢
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
١٣-٠٦	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٣٨-١٤	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

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 أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم 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 فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

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

الاستنتاج: استناداً إلى مراجعتنا لم يبين 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة 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 المحاسبة المحدودة المسؤولة

دمشق في ٢٠٢٢/١١/٠٣



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

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

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.	الايضاح	البيان
			الموجودات :
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :
٢٣,١٤٤,٢٩٢	١٨٣,٢٣٥,٤٠٨	١	النقد المحلي في الصندوق
٤٩,٨٨٢,٨١٨	١٠٣,١٩٩,٠٧٩	٢	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨	٦,٠٣٠,٧٦٠,٦٩٠	٣	المصارف
١,٠٧٩,٠٩٤	٣١,٠٩٢,٥٢٢	٤	مصرف سورية المركزي
٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢	٦,٣٤٨,٢٨٧,٦٩٩	٥	اجمالي النقد
			ب - الموجودات الاخرى :
٢٨٧,٩٧٢,٣١٠	٢٦,٤٠٣,٧٠٨	٦	شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة
.	.	٧	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦	٤٧٢,٨٤١,٢٤٧	٨	صافي الموجودات الثابتة المادية
٣,٤٥٦,٨٠٧	٣,٥١٣,٠٥٧	٩	موجودات اخرى
٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧	١٠	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
١,٠٩٣,١٨٢,٤٢٠	٧٩٧,٢٢٢,٩٤٩		اجمالي الموجودات الاخرى
٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢	٧,١٤٥,٥١٠,٦٤٨	١١	إجمالي الموجودات
			المطالب :
			ج - الالتزامات تجاه الغير :
.	.	١٢	مصارف ومؤسسات مالية دائنة
.	.	١٣	حوالات واوامر دفع
١,٨٠٦,٦٣٥	٣,٠٩٨,٤٢٨	١٤	المطالب الاخرى
٣١,٨٢٩,٤٣٧	٥٥,٣٧٥,٦٦٤	١٥	أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
١٣,٥٢٩,٤٧٥	٦٢,٤٦٦,٩٠٠	١٦	مخصص مؤونة ضريبة الدخل
٤٧,١٦٥,٥٤٧	١٢٠,٩٤٠,٩٩٢		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين :
٣٠,٤٠٨,٣٨٢	١٤٦,١٥٥,٢٦٠	١٧	الأرباح المحققة
(٦,٨٦٢,١٥٥)	.	١٨	الأرباح والخسائر المدورة
٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥	١٩	الأرباح غير المحققة
٧٩,١٨٨,٤٦١	٧٩,١٨٨,٤٦١	٢٠	احتياطي قانوني
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	راس المال
٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥	٧,٠٢٤,٥٦٩,٦٥٦	٢٢	إجمالي حقوق المساهمين
٥,٩٩٤,٧٩٥,٠٤٢	٧,١٤٥,٥١٠,٦٤٨	١١	إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

المدير المالي

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

الشركة المتحدة للصرافة

شركة مساهمة سورية

دمشق - سورية - ج.س. ١٦٣١٧ ١٥٣٤٧ C.R. Syria - Damascus

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان	الايضاح
ل.س.	ل.س.		
		الايادات (١)	
٣٢,٥٤١,٤٧١	٧٧,٤٢١,٢٤٧	أ- صافي أرباح (خسائر) صرف	٢٣
٣٢,٥٤١,٤٧١	٧٧,٤٢١,٢٤٧	صافي فروقات الصرف	
٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥	ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٩
٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	
٨٨,٣١٨,٧٨٧	٢٨٠,٨٢٦,٨٦١	ج- يضاف ايرادات اخرى	٢٤
٨٨,٣١٨,٧٨٧	٢٨٠,٨٢٦,٨٦١	فوائد وعمولات وايراد حوالات	
٣,٩٧٥,٩٩٧,٩٩٤	٥,١٥٧,٤٧٤,٠٤٣	اجمالي الايرادات (١)	
		المصروفات (٢)	
(٥,١٨٩,٠٩٣)	(١٢,٦٣٧,١٧٧)	د - اعباء اخرى	٢٥
٥,١٨٩,٠٩٣	١٢,٦٣٧,١٧٧	عمولات و اعباء تقريب عملات	
(٣٤,٣٥٥,٤٤٧)	(٣٤,٤٤٧,١١٩)	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٦
٣٤,٣٥٥,٤٤٧	٣٤,٤٤٧,١١٩	استهلاكات موجودات ثابتة مادية	
		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية	
(٤٨,٦٥٥,٦٩٥)	(١٠٢,٥٤١,٦٥٢)	و - مصروفات ادارية وعامة	٢٧
(٨٨,٢٠٠,٢٣٥)	(١٤٩,٦٢٥,٩٤٨)	إجمالي المصروفات (٢)	٢٨
٣,٨٨٧,٧٩٧,٧٥٩	٥,٠٠٧,٨٤٨,٠٩٥	(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٩
(٩,٩٠١,٤٦٠)	(٦٢,٤٦٦,٩٠٠)	ضريبة الدخل	١٦
٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩	٤,٩٤٥,٣٨١,١٩٥	صافي الارباح بعد الضريبة	٣٠
(٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦)	(٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥)	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٩
٢٢,٧٥٨,٥٦٣	١٤٦,١٥٥,٢٦٠	صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	٣١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم	٣٢
١٩٣,٨٩	٢٤٧,٢٧	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	٣٣
١,١٤	٧,٣١	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات	

رئيس مجلس الإدارة

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

المدير العام

المدير المالي

٣٤ / تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها



دمشق - سورية - هاتف: ١٦٤١٧٦٧ - فاكس: ١٦٤١٧٦٧ - Email: info@unitedexchange.com

للفترة المرحلية المنهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

شركة مساهمة مصرية

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

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢١

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	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	٧٣,٦٢٠,٢٦٢	٢١,٨٠٦,١١٥	١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢	٠	٣,٩٣٧,٣٨٥,١٢٩
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)		٠	(٢٧,٩٨٢,٠٥٥)
المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)		(١,٨٤١,٩٥٨,٧٥٢)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			٢٢,٧٥٨,٥٦٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦		٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٢٠,٢٦٢	١٦,٥٨٢,٦٢٣	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦	٠	٥,٩٤٥,٣٤٠,٦٢١

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

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠٢٢

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني ٢٠٢٢	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧	(٦,٨٦٢,١٥٥)	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(٣٠,٤٠٨,٣٨٢)		٣٠,٤٠٨,٣٨٢	٠
المحول الى أرباح للتوزيع					(٢٣,٥٤٦,٢٢٧)	(٢٣,٥٤٦,٢٢٧)
المحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)		(٣,٨٤٤,٨٩٤,٨٠٧)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			١٤٦,١٥٥,٢٦٠	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥		٤,٩٤٥,٣٨١,١٩٥
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٨٨,٤٦١	١٤٦,١٥٥,٢٦٠	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥	٠	٧,٠٢٤,٥٦٩,٦٥٦

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

رئيس مجلس الإدارة

مدير العام

المدير المالي

شركة الجواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ أيلول 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 ١٦١٧/٢- 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.إ بتاريخ ٢١/٩/٢٠٢١.

- فرع (٤) طرطوس : شارع الثورة عقار رقم ٥/٦٤٧٦ المنطقة العقارية طرطوس بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٤١٠ / ل.إ 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.إ بتاريخ ٠٣/٠٢/٢٠٢٢.

- فرع (٦) دمشق القصور : شارع الكندي عقار رقم ١٦/٣٨٢٧ المنطقة العقارية مسجد الأقصاب بموجب موافقة مصرف سورية المركزي بالقرار رقم ١٨١ / ل.إ 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.إ 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.إ 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.أ 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 (٧٢٤١-٣/١٢/٧٣٣) 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 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
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢,٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	٣١,٦٨٥	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٨,٨٨٥,٥٧٩	٤٤,٤٢٨	٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠

مجموع مساهمة المؤسسين	٨,٨٨٥,٥٧٩	٤٤,٤٢٨	٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠
الاكتتاب العام	١١,١١٤,٤٢١	٥٥,٥٧٢	١,١١١,٤٤٢,١٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بلغ عدد المساهمين بنهاية الفترة الحالية /٥٩/ مساهم (/٢/ مؤسسين و/٥٧/ اكتتاب عام) وذلك وفق آخر تعديل تم لغاية اعداد القوائم المالية الحالية.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

أ - بسبب ظروف التي مرت بها الشركة لم تتمكن من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام ٢٠٢١ حتى تاريخ ٢٨/٠٨/٢٠٢٢. لذلك قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٢ حيث صدر كتاب الوزارة رقم ١١٩١٧/١٢/١/٥٠٠٥ تاريخ ٢٥/٠٧/٢٠٢٢ المتضمن تسمية شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢٢.

ب - اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨/٠٨/٢٠٢٢ حيث ناقشت البنود التالية و وافقت عليها بالإجماع :

- ١- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢١.
- ٢- اعتماد تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠٢١.
- ٣- المصادقة على الحسابات الختامية عن السنة المالية ٢٠٢١.
- ٤- الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على المساهمين بناءً على اقتراح مجلس الإدارة .
- ٥- تكوين الاحتياطات .
- ٦- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢١.
- ٦- إقرار تعيين شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام ٢٠٢٢.

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 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 والأسواق 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 الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات .

أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته أرباح غير محققة .

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 الأرباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٤- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

٥- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠٢٢ 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 الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	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- المؤنات (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.

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 ١٧ / ١٠ / 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 وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية وتاريخ اعداد هذا التقرير لم تستكمل 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.

مدقق الحسابات

دمشق في ٠٣ / ١١ / ٢٠٢٢

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

أولاً - الموجودات:

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٨٣,٢٣٥,٤٠٨/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٢٣,١٤٤,٢٩٢/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	١٧٦,٢٧٠,٢٣٨	٢٢,٤٢٩,١٢٢
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	٦,٨٠٠,١٠٠	٥٥٠,١٠٠
(٣) الصندوق المركزي / الحريقة	١٦٥,٠٧٠	١٦٥,٠٧٠
المجموع	١٨٣,٢٣٥,٤٠٨	٢٣,١٤٤,٢٩٢

(١) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /١٧٦,٢٧٠,٢٣٨/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٢,٤٢٩,١٢٢/ ل.س.

(٢) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /٦,٨٠٠,١٠٠/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٥٥٠,١٠٠/ ل.س.

(٣) - بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ 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 /١٠٣,١٩٩,٠٧٩/ 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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٩٥,٣١١,٨٣٩	٣٦,٠٧٦,٨٦٦
(٢) النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة	٧,٨٨٧,٢٤٠	١٣,٨٠٥,٩٥٢
(٣) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - الحريقة	.	.
المجموع	١٠٣,١٩٩,٠٧٩	٤٩,٨٨٢,٨١٨

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٩/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/٩٥,٣١١,٨٣٩ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٣٦,٠٧٦,٨٦٦ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملية	وسطي	القيمة بالليرات	البيان
	الاجنبية	السعرين	السورية	القيمة بالليرات
صندوق مركزي / \$	\$ ٣١,٣٢٢	٣,٠١٥	٩٤,٤٣٥,٨٣٠	السورية
صندوق مركزي / يورو	٣٠٠ يورو	٢,٩٢٠	٨٧٦,٠٠٩	٨٥٣,٦٠٢
المجموع	٣١,٦٢٢	-	٩٥,٣١١,٨٣٩	٣٦,٠٧٦,٨٦٦

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الصرافين - المحافظة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٩/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/٧,٨٨٧,٢٤٠ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /١٣,٨٠٥,٩٥٢ ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملية	وسطي	القيمة بالليرات	البيان
	الاجنبية	السعرين	السورية	القيمة بالليرات
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة \$	٢,٦١٦	٣,٠١٥	٧,٨٨٧,٢٤٠	١٣,٨٠٥,٩٥٢
المجموع	\$ ٢,٦١٦	-	٧,٨٨٧,٢٤٠	١٣,٨٠٥,٩٥٢

(٢) - لم يظهر رصيد لصندوق النقد الاجنبي في الصندوق المركزي / حريقة بتاريخ ٢٠٢٢ / ٠٩/٣٠, ولم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق.

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

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليزات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٦,٠٣٠,٧٦٠,٦٩٠ 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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٥,٩٩٣,٨٨٦,٩٧٨	٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٦
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٣٦,٨٧٣,٧١٢	٣٠,١٢٠,٠٥٢
المجموع	٦,٠٣٠,٧٦٠,٦٩٠	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٥,٩٩٣,٨٨٦,٩٧٨ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٦ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س		٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س	
	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س
بنك سوريا والمهجر دولار امريكي	١٠,٨٣	٣٢,٦٥٢,٤٥	١٠,٨٣	٢٧,٢٠٤,٩٦
بنك ييمو السعودي الفرنسي \$ حوالات	٨٨,٦٦٢	٢٦٧,٣١٥,٩٣٠	٣٢١	٨٠٦,٣٥٢
بنك ييمو السعودي الفرنسي بوالص \$	٠,٨٠	٢,٤١٢	٠,٨٠	٢,٠٠٩,٦٠
البنك الدولي / حريقة \$	٥٦١	١,٦٩١,٤١٥	٥٧٩,٤٤	١,٤٤٨,٠١٧,٢٨
البنك الدولي /حريقة يورو	٦٧	١٩٥,٦٤٢	٦٧	١٩٠,٦٣٧,٧٨
بنك عودة /يورو	٠	٠	٠	(٢)
بنك البركة /دولار امريكي/ ١٠٠٣٠٢٧	٢,٣٨٧,٧٣	٧,١٩٩,٠٠٥,٩٥	٢,٣٨٧,٧٣	٥,٩٩٧,٩٧٧,٧٦
بنك البركة /دولار امريكي/ ١٠٠٣٠٣٧	١,٥٠٨,٣٥	٤,٥٤٧,٦٧٥,٢٥	١,٥٠٨,٣٥	٣,٧٨٨,٩٧٥,٢٠
بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات	١,٨٩١,٢٧٦,٤٥	٥,٧٠٢,١٨٣,٤٢١,٧٥	١,٩٠١,٢٧٦,٤٥	٤,٧٧٦,٠٠٦,٤٤٢,٤٠
بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو	٣٨,٨٩	١١٣,٥٥٩,٩٧	٥٦,٥٢	١٦٠,٨١٨,٦٢
بنك بيبيلوس - دولار اميركي	٢٧٦,٥٧	٨٣٣,٨٥٨,٥٥	٢٨٥,٥٧	٧١٧,٣٥١,٨٤
بنك بيبيلوس - دولار اميركي /عمولات	٣١,٤٠	٩٤,٦٧١	٣١,٤٠	٧٨,٨٧٦,٨٠
بنك الاردن /دولار امريكي ٣٠١٢	١,٦٦٧	٥,٠٢٦,٠٠٥	١,٦٦٧	٤,١٨٧,٥٠٤
بنك الاردن /دولار امريكي ٣٠١٥	٦٠٠	١,٨٠٩,٠٠٠	٦٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠

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

٦٨٨,٢٨٨	٢٧٤	٨٢٦,١١٠	٢٧٤	بنك الشام /دولار امريكي حوالات
٢,٣٣٦,١٦	٠,٩٣	٢,٨٠٣,٩٥	٠,٩٣	بنك الشام /دولار امريكي كاش
٨٥٩,١٠٤	٣٤٢	١,٠٣١,١٣٠	٣٤٢	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠١
٢٥١,٢٠٠	١٠٠	٢٧١,٣٥٠	٩٠	المصرف التجاري دولار امريكي ٣٠٠٣
٢٨٤,٥٣٤	١٠٠	٢٩٢,٠٠٣	١٠٠	المصرف التجاري /يورو كاش
٢٢٧,٦٢٧	٨٠	٢٣٣,٦٠٢,٤٠	٨٠	المصرف التجاري /يورو حوالات
١١٨,٧٤٢,٢٤	٤٧,٢٧	١٤٢,٥١٩,٠٥	٤٧,٢٧	المصرف العقاري دولار امريكي
٣٥,١٦٨	١٤	٤٢,٢١٠	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٤,٧٩٧,٣٨٦,٣٦٦	عملات مختلفة	٥,٩٩٣,٨٨٦,٩٧٨	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٣٦,٨٧٣,٧١٢/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٠,١٢٠,٠٥٢/ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٨,٢٨٤,٢٩٩,٨٠	٢,١٩٦,٧٧١,٨٠
بنك سورية الدولي الاسلامي	٥,٩١٦,٠٠٩,١٠	٥,٤٤٣,٧٧٧,٤٠
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	٢٢,١٠١,٦٥٩	٢٢,١٠١,٦٥٩,٢٠
بنك بيلوس	٣٠١	٦,٤٠١,٤٤
بنك الشرق	٢١,٣٥١	٢١,٣٥٠,٩٣
بنك البركة	٥,٥٦٢	٥,٥٦١,٦٩
بنك الاردن /سوريا	٢٥٢,٧٤٥	٢٥٢,٧٤٥
بنك الشام	٢٠٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
المصرف التجاري السوري	٤٢,٤٥٥	٤٢,٤٥٤,٥٦
المصرف العقاري	٢٣,٩٢٨	٢٣,٩٢٨,٣٦
بنك قطر الوطني	٢,٤٠٢	٢,٤٠١,٩٦
المجموع	٣٦,٨٧٣,٧١٢	٣٠,١٢٠,٠٥٢

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

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣١,٠٩٢,٥٢٢/ 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	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية/ل.س	٠	٠	٨٣,٠١٢	١٢٠,٠١٢
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	٩,٩٨٠	٣,٠١٥	٣٠,٠٨٩,٧٠٠	٦٢,٨٠٠
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	٣١٥	٢,٩٢٠,٠٣	٩١٩,٨١٠	٨٩٦,٢٨٢
المجموع			٣١,٠٩٢,٥٢٢	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 /٦,٣٤٨,٢٨٧,٦٩٩/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢/ ل.س.
وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١٨٣,٢٣٥,٤٠٨	٢٣,١٤٤,٢٩٢
العملات الاجنبية	١٠٣,١٩٩,٠٧٩	٤٩,٨٨٢,٨١٨
المصارف	٦,٠٣٠,٧٦٠,٦٩٠	٤,٨٢٧,٥٠٦,٤١٨
مصرف سورية المركزي	٣١,٠٩٢,٥٢٢	١,٠٧٩,٠٩٤
المجموع	٦,٣٤٨,٢٨٧,٦٩٩	٤,٩٠١,٦١٢,٦٢٢

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

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

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٦,٤٠٣,٧٠٨/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٨٧,٩٧٢,٣١٠/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	
١١١,٦٥٢,٣٨	٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢	١٨,٩٠٢,١٥٠,٥٥	٦,٢٦٩,٣٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٤	.	مكاتب المراسلين المحليين
١١١,٦٥٢,٣٨	٢٨٧,٩٧٢,٣٠٩,٩٤	٢٦,٤٠٣,٧٠٨,٤٩	٦,٢٦٩,٣٧	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٨,٩٠٢,١٥٠,٥٥/ ل.س اي ما يعادل /٦,٢٦٩,٣٧/ دولار .

بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢/ ل.س ما يعادل /١١١,٦٥٢,٣٨/ دولار . وهي موضحة وفق الجدول التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س		٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
القيمة / دولار	القيمة بالأجنبي	القيمة / دولار	القيمة بالأجنبي	
.	.	١٧,٣٦٧,٥١٥,٥٥	٥,٧٦٠,٣٧	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	.	١٧,٣٦٧,٥١٥,٥٥	٥,٧٦٠,٣٧	شركة الضامنة للصرافة / الاردن
١١١,٦٥٢,٣٨	٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢	١,٥٣٤,٦٣٥	٥٠٩	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
١١١,٦٥٢,٣٨	٢٨٠,٤٧٠,٧٥٢	١٨,٩٠٢,١٥٠,٥٥	٦,٢٦٩,٣٧	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 :

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

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.		٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.		البيان
القيمة / ل.س.	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س.	القيمة بالأجنبي / \$	
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 تتم 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.		٢٠٢٢/٠٩/٣٠ 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

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٧٢,٨٤١,٢٤٧/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٠٧,٢٨٨,٣٦٦/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي:

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

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

٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.

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
(-) محخص 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠:

٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.

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
(-) محخص الاهتلاك	(١٩,٧٤١,٧٧٠)	(١٢٢,١٥٨,٨٩٣)	(٢٧,٣٨٦,٦٥٥)	(١٦٩,٢٨٧,٣١٩)
صافي القيمة بنهاية الفترة الحالية	٣٥٠,٨٦٥,٩٩٥	١٠٥,١٤٥,٩٤٣	١٦,٨٢٩,٣١٠	٤٧٢,٨٤١,٢٤٧

٩ - موجودات أخرى:

بلغ رصيد الموجودات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / ٣,٥١٣,٠٥٧ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣,٤٥٦,٨٠٧ ل.س.

وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
ايجار مدفوع مقدماً	٧٥,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٣,٤٣٨,٠٥٧	٣,٤٥٦,٨٠٧
المجموع	٣,٥١٣,٠٥٧	٣,٤٥٦,٨٠٧

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

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

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع المحافظة	٧٩٩,٨٠٠	٣٠٩,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الحريقة	٢٢٥,٠٠٠	١,١٠١,٨٩٤
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني	١٨٧,٥٠٠	٨٦,٦٣٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حماة	٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الشيراتون	١٢٩,٣٠٠	٥١٧,٢٠٠
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع طرطوس	٨٤,٢٠٨	٨٤٢,٠٨٣
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع القصور	٢٥١,٦٤٩	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع حلب	٢٤٧,٣٥٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع اللاذقية	٧١٣,٢٥٠	.
المجموع	٣,٤٣٨,٠٥٧	٣,٤٥٦,٨٠٧

وهنا لا بد من توضيح أن الايجار المدفوع مقدما هو كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما فرع المحافظة	٣٧,٥٠٠	.
ايجار مدفوع مقدما فرع الحريقة	٣٧,٥٠٠	.
المجموع	٧٥,٠٠٠	.

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

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة 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 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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 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 والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تعادل ٢٥ % من الزيادة البالغة /٧٥٠/ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي :

/٧٦,٤٩٢,٠٨٠ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = ٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س.

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

((١٢٧,١٦١,٠٠٠ × 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 ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ كما يلي:

((٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ = ٢٥ % × ٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ / ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي:

٢١٨٢,٠٩٧٥٠ + 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 ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٢,١٢١,١٢٤ × ٢٥ % = ٥٣٠,٢٨١ / ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد / 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 × ٢٥ % = ٩٥٩,١٧٠ / ل.س)) ليكون المبلغ المحمد / ٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ / ل.س.

والجدول التفصيلي التالي يبين كافة التطورات كما يلي :

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

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

إيداع ٢٥٪ مقابل الاحتياطي القانوني	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٤,١٠١,٥٧٥	٢٥٪	١٦,٤٠٦,٣٠٠	ميزانية ٢٠١٦/١٢/٣١
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

بلغ احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية الفترة المرحلية الحالية/٢٩٤,٤٦٤,٩٣٧ / ل.س، وهو رصيد لم يتغير عن نهاية العام السابق .
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/٧,١٤٥,٥١٠,٦٤٨ / 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 /٣,٠٩٨,٤٢٨ / ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ/١,٨٠٦,٦٣٥ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
تأمينات اجتماعية مستحقة	١,٨٥٨,٩٥١	٨٢٥,٤٨٠
ضريبة دخل مستحقة	١,٢٣٩,٤٧٧	٩٨١,١٥٥
المجموع	٣,٠٩٨,٤٢٨	١,٨٠٦,٦٣٥

١٥ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٥٥,٣٧٥,٦٦٤ ل.س. ، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق / ٣١,٨٢٩,٤٣٧ ل.س.

رصيد ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع يتضمن بنهاية الفترة المرحلية الحالية ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س.
* أرباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	٩٠٦,٩١٦	٩٠٦,٩١٦
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠١٩	٥٨٥,٦٣٢	٥٨٥,٦٣٢
أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢٠	٢٧,٩٨٢,٠٥٥	٢٧,٩٨٢,٠٥٥
** أرباح للتوزيع عن عام ٢٠٢١	٢٣,٥٤٦,٢٢٧	.
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال عام ٢٠٢١	(٥٢١,٥٥٢)	(٥٢١,٥٥٢)
المجموع	٥٢,٤٩٩,٢٧٨	٢٨,٩٥٣,٠٥١
(+) أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	٢,٨٧٣,٣٨٦	٢,٨٧٣,٣٨٦
رصيد ارباح للتوزيع	٥٥,٣٧٥,٦٦٤	٣١,٨٢٩,٤٣٧

* 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 .

** اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٢٨ حيث تقرر الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على السادة المساهمين.

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

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 /٢٠٨,٢٢٣,٠٠٦/ ل.س.

حيث احتسبت الشركة مؤونة ضريبة الدخل لهذه الأرباح بمبلغ /٦٢,٤٦٦,٩٠٠/ ل.س محسوبة كما يلي:

الأرباح الصافية للربع الثالث لعام ٢٠٢٢ كما وردت بقائمة الدخل ٥,٠٠٧,٨٤٨,٠٩٥

ينزل منها :

مكاسب غير محققة (٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥)

الفوائد الدائنة (٥,٩٥٨,٢٨١)

يضاف إليها :

استهلاك مباني ٥,٥٥٩,١٢٧

(=) الارباح الخاضعة للضريبة ٢٠٨,٢٢٣,٠٠٦

معدل الضريبة ٢٥%

الضريبة ٥٢,٠٥٥,٧٥٠

الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة ٥,٢٠٥,٥٧٥

اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل ٥,٢٠٥,٥٧٥

المجموع ٦٢,٤٦٦,٩٠٠

ظهر رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ /١٣,٥٢٩,٤٧٥/ ل.س هو عبارة عن ضريبة أرباح عام ٢٠٢١ سددت الشركة هذه الضريبة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ ، وقد تم إضافة ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية الحالية البالغة /٦٢,٤٦٦,٩٠٠/ ل.س ليصبح رصيد مخصص ضريبة الدخل في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغاً قدره /٦٢,٤٦٦,٩٠٠/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٣٠.

١٧ - الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المرحلية الحالية أرباح صافية بمبلغ /١٤٦,١٥٥,٢٦٠/ ل.س ، بينما كانت الارباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /٣٠,٤٠٨,٣٨٢/ ل.س .

أما نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ كانت الأرباح صافية قدرها /٢٢,٧٥٨,٥٦٣/ ل.س.

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

١٨- الأرباح والخسائر المدورة :

بلغ رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المالية الحالية /٠/ ل.س ، بينما كان رصيد الأرباح و الخسائر بنهاية السنة المالية السابقة خسارة صافية /٦,٨٦٢,١٥٥/ ل.س .

(٦,٨٦٢,١٥٥) ل.س خسائر مدورة .

٣٠,٤٠٨,٣٨٢ ل.س يضاف إليها أرباح السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ .

/٢٣,٥٤٦,٢٢٧/ ل.س مجموع رصيد الأرباح والخسائر المدورة.

اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٢٨ حيث تقرر الموافقة على الأرباح الواجب توزيعها على السادة المساهمين لذلك أصبح رصيد الأرباح والخسائر المدورة بنهاية الفترة المالية الحالية /٠/ ل.س .

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 /٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥/ 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 /٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦/ 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 بالفترة المرحلية .

٢١ - رأس المال:

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 ، حيث بلغت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢,٧٤٣ %	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٦,٣٣٧,٠١٩	٣١,٦٨٥ %	٦٣٣,٧٠١,٩٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٨,٨٨٥,٥٧٩	٤٤,٤٢٨ %	٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠

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

٨٨٨,٥٥٧,٩٠٠	%٤٤,٤٢٨	٨,٨٨٥,٥٧٩	مجموع مساهمة المؤسسين
١,١١١,٤٤٢,١٠٠	%٥٥,٥٧٢	١١,١١٤,٤٢١	الاكتتاب العام
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

بلغ عدد المساهمين بنهاية الفترة الحالية /٥٩/ مساهم ((٢/ مؤسسين و٥٧/ اكتتاب عام)) ، كما حصل تعديل في نسبة مساهمة المؤسسين /بشر عيس / من ١١,١٩٪ الى نسبة ٣١,٦٨٥ ٪ وذلك وفق اخر تعديل تم لغاية اعداد القوائم المالية الحالية ٢٠٢٢/٠٩/٣٠.

٢٢- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧,٠٢٤,٥٦٩,٦٥٦ ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق /٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥ ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/١٢/٣١ ل.س
الارباح المحققة	١٤٦,١٥٥,٢٦٠	٣٠,٤٠٨,٣٨٢
الارباح / والخسائر المدورة	.	(٦,٨٦٢,١٥٥)
الأرباح غير المحققة	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥	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	٧,٠٢٤,٥٦٩,٦٥٦	٥,٩٤٧,٦٢٩,٤٩٥

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧,١٤٥,٥١٠,٦٤٨ 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 /٧٧,٤٢١,٢٤٧ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٣٢,٥٤١,٤٧١ ل.س .

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

وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٧٧,٤٢١,٢٤٧,٢٥	٣٢,٥٤١,٤٧١
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي ارباح فروقات الصرف	٧٧,٤٢١,٢٤٧	٣٢,٥٤١,٤٧١

١٩ - صافي ارباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦ ل.س. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٤,٨٠٠,٤٦٤,٥٧٤	٣,٨٥٦,١٠٩,٠٨٢
فروقات تقييم سلبية	(١,٢٣٨,٦٣٩)	(٩٧١,٣٤٦)
صافي ارباح فروقات التقييم	٤,٧٩٩,٢٢٥,٩٣٥	٣,٨٥٥,١٣٧,٧٣٦

٢٤ - ايرادات أخرى:

بلغت الايرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /٢٨٠,٨٢٦,٨٦١ ل.س، بينما كانت الايرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٨٨,٣١٨,٧٨٧ ل.س. وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س
ايرادات فوائد	٥,٩٥٨,٢٨١	٥,١٢٢,٦٠٣
ايرادات حوالات خارجية	٢٧٤,٨٦٨,٥٨٠	٨٣,١٩٦,١٨٤
المجموع	٢٨٠,٨٢٦,٨٦١	٨٨,٣١٨,٧٨٧

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

٢٥- أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١٢,٦٣٧,١٧٧/ ل.س، بينما كانت الأعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٥,١٨٩,٠٩٣/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / ل.س	١١,١١٦,٥٥٦	٤,٣٥٦,٩١٥
مصاريف وعمولات مصرفية بالقطع الأجنبي	١,٠٢٠,٦٢٢	٢٣١,٩٥٠
اعباء تقريب العملات	(٠,٩٦)	٢٢٨
اعباء مختلفة أخرى	٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
المجموع	١٢,٦٣٧,١٧٧	٥,١٨٩,٠٩٣

* في الربع الرابع عام ٢٠٢١ وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية البالغ مجموعها /٤,٥٨٨,٨٦٥/ 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 ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مع قوائم ٢٠٢١/٠٩/٣٠ الى الأعباء الأخرى ببند مستقل (اقتضى التنويه).

** مصاريف وعمولات مصرفية / بالقطع الأجنبي:

بلغت خلال الفترة المرحلية الحالية /١,٠٢٠,٦٢٢/ ل.س وفق التفصيل التالي :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ بالقطع الأجنبي
مصاريف وعمولات مصرفية / \$	٩٦٩,١٤١,٦٠	٣٢١,٤٤ \$ بسعر ٣,٠١٥ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية / يورو	٥١,٤٨٠,١٣	١٧,٦٣ يورو بسعر ٢,٩٢٠ ل.س
المجموع	١,٠٢٠,٦٢١,٧٣	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 /٣٤,٤٤٧,١١٩/ ل.س وتم احتسابه عن التسعة اشهر كما يلي :

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

- أ - اهتلاك عقارات ومباني الشركة /٥,٥٥٩,١٢٧,٤٨/ ل. س .
 ب - اهتلاك ديكورات واكساء /٢٥,٥٧١,٧٩٤,٠٥/ ل. س .
 ج - اهتلاك اثاث ومفروشات وآلات /٣,٣١٦,١٩٧,٣٨/ ل. س .

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	عدد الأشهر	قسط الاستهلاك
عقارات ومباني الشركة	٣٧٠,٦٠٧,٧٦٥	%٢	٩	٥,٥٥٩,١٢٧,٤٨
ديكورات واكساء	٢٢٧,٣٠٤,٨٣٦	%١٥	٩	٢٥,٥٧١,٧٩٤,٠٥
اثاث ومفروشات وآلات	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٩	٣,٣١٦,١٩٧,٣٨
المجموع	٦٤٢,١٢٨,٥٦٦	-		٣٤,٤٤٧,١١٩

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.

٢٧- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١٠٢,٥٤١,٦٥٢/ ل. س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٤٨,٦٥٥,٦٩٥/ ل. س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل. س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل. س
الرواتب و الاجور و متمماتها	٥٦,١٨١,٩٩٩	١٨,٧١١,٠٢٤
الايجار	٢٢٥,٠٠٠	٦٢٠,٦٨٥
الاصلاح و الصيانة	٨,٦٧٣,٦٢٤	٦,٧٧٢,٥٠٠
الرسوم و الضرائب	١٠,١٨١,٣٠٦	٣,٩٤١,٧٧٤
اللوازم والقرطاسية	٦,٦٥٥,١٠٠	٩٥١,٥٠٠
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٢٠,٦٢٤,٦٢٣	١٧,٦٥٨,٢١٢
المجموع	١٠٢,٥٤١,٦٥٢	٤٨,٦٥٥,٦٩٥

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/٧٩/ موظف وذلك وفق جدول أسماء العمال المسجلين لدى التأمينات الاجتماعية، 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 / ٢٠,٦٢٤,٦٢٣ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / ١٧,٦٥٨,٢١٢ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س
*مصاريف وعمولات مصرفية	.	.
نفقات ادارية مختلفة	٣,٤٢٩,١٥٠	٦,٠١٢,٣٩٢
تأمين على الشركة والفروع	٣,٨٧٤,٥٠٠	.
نفقات كهرباء ومياه	٦,٥٦٣,٣٠٢	١,٤٨٥,٦٥٧
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٤,٥٥٦,٦٧١	٤,٩٩٥,٩٢٠
نفقات محروقات ووقود	١,٢٥٤,٠٠٠	٢,٠٩١,١٧٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	١٨٨,٠٠٠	٢,٢٩٣,١٢٣
نفقات ضيافة	٧٥٩,٠٠٠	٧٧٩,٩٥٠
المجموع	٢٠,٦٢٤,٦٢٣	١٧,٦٥٨,٢١٢

*في الربع الرابع عام ٢٠٢١ وحسب توجيهات مصرف سورية المركزي فإنه تم نقل ((البند الفرعي)) المصاريف والعمولات المصرفية من البند الرئيسي المصاريف الإدارية والعمومية (الايضاح رقم ٢٧ - ب) الى البند الرئيسي الاعباء الأخرى (الايضاح رقم ٢٥) تحت مسمى /مصاريف وعمولات مصرفية ، لذلك في القوائم المرحلية الحالية تم نقلها عند مقارنة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مع قوائم ٢٠٢١/٠٩/٣٠ الى الاعباء الأخرى ببند مستقل ((اقتضى التنويه)) .

٢٨- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة المرحلية الحالية /١٤٩,٦٢٥,٩٤٨/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٨٨,٢٠٠,٢٣٥ / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

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

البيان	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠٢١/٠٩/٣٠ ل.س
اعباء اخرى	١٢,٦٣٧,١٧٧	٥,١٨٩,٠٩٣
الاستهلاكات السنوية	٣٤,٤٤٧,١١٩	٣٤,٣٥٥,٤٤٧
المصاريف الادارية والعامة	١٠٢,٥٤١,٦٥٢	٤٨,٦٥٥,٦٩٥
المجموع	١٤٩,٦٢٥,٩٤٨	٨٨,٢٠٠,٢٣٥

٢٩ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٠٠٧,٨٤٨,٠٩٥ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /٣,٨٨٧,٧٩٧,٧٥٩ ل.س.

٣٠ - الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٩٤٥,٣٨١,١٩٥ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩ ل.س.

٣١ - الارباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بنهاية الفترة المرحلية الحالية بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات /١٤٦,١٥٥,٢٦٠ ل.س. بينما كانت الارباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٢٢,٧٥٨,٥٦٣ 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 الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة :

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٩٤٥,٣٨١,١٩٥ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /٢٤٧,٢٧ ل.س.

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

بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٣,٨٧٧,٨٩٦,٢٩٩/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /١٩٣,٨٩/ ل.س.

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

باعتبار أن الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /١٤٦,١٥٥,٢٦٠/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد مبلغ /٧,٣١/ ل.س.

بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٢٢,٧٥٨,٥٦٣/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية العام السابق مبلغ /١,١٤/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٤ - صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /١,٤٤٦,٦٧٥,٠٧٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /١,٦٥٢,٤٨٤,٨٠٧/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥١٥,٨٩٠,١٧٧/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة السالبة بمبلغ /١٨١,٩٢٥,٩٥٧/ 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 /٣,٨٦٨,٤٤١,٠٣٤/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان الرصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١,٩٦٥,٧٢٦,٩٧٢/ 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.

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

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل :

تمثل مخاطر التشغيل المخاطر الناتجة عن تعطل الأنظمة أو أخطاء العاملين وعوامل خارجية أخرى قد تسبب أضرار وخسائر مادية تؤثر على سمعة الشركة ، وتقوم الشركة بمتابعة المخاطر المحتملة عبر نظام رقابة، حيث يتضمن ((فصل المهام والمسؤوليات بفاعلية ، إجراءات التفويض والمراقبة ، تدريب العاملين وتقييم إجراءات الأداء)) ولم تسجل الشركة خلال الفترة أي مخاطر عمليات ناتجة عن أخطاء العاملين أو أخطاء الأنظمة .

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 .

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

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.

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 إدارة 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 ١٧ / ١٠ / ٢٠٢٢ .

دمشق ٠٣ / ١١ / ٢٠٢٢ .

رئيس مجلس الادارة

مصدق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

محاسبون قانونيون

المدير العام

المدير المالي



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