

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في 31 / 3 / 2014

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
29/12/2009	20/07/2010	27/10/2010	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
250,000,000	250,000,000	2,500,000	ستة مؤسسين + 46/ اكتتاب عام

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	احمد راند بن محمد تيسير فتينة	رئيس مجلس الإدارة	نفسه	25.08%
2	محمد سامر بن أحمد الحموي	نائب رئيس مجلس الإدارة	نفسه	17.58%
3	بشر بن محمد زياد عيسى	عضو	نفسه	10.14%
4	محمد سعيد بن أحمد الحموي	عضو	نفسه	17.58%
5	سعد بن محمد أصغري	عضو	نفسه	8.50%
	محمد طارق الاسدي	عضو	نفسه	10.14%
	اكتتاب عام			10.98%
	المجموع			100%

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي يوسف مديرًا عامًا
مدقق الحسابات	شركة جواد و مكسور المهنية محدودة المسؤولية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ 2314550 - فاكس 2322973 WWW.uecsy.com

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
100 ل.س	117.42	-

تحتسب 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	296,172,371		291,184,538		1,71%
حقوق المساهمين	293,544,674		291,026,336		0.87%
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	6,438,469	6,438,469	11,034,449	11,034,449	(41,65)%
صافي الربح قبل الضريبة	(2,518,338)	(2,518,338)	(6,389,201)	(6,389,201)	(129,23)%
مخصص ضريبة الدخل	0	0	0	0	0
حقوق الأقلية في الأرباح	0	0	0	0	0
صافي الدخل	(3,796,639)	(3,796,639)	(1,656,275)	(1,656,275)	(129,23)%
ربح السهم	(1.52)	(1.52)	(0.66)	(0.66)	(130,1)%

صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين
تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل , إضافة لبيانات الفترة , في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

كانت الخسائر الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية / 3,796,639 / ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم
/296,172,371/ ل.س و لم يطرأ اي تعديل في ادارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

2015/07/09

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 - سورية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقرير مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤

لغاية ٣١ آذار ٢٠١٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية

وشهادة وتقرير مدقق الحسابات عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤

لغاية ٣١ آذار ٢٠١٤

المحتويات

رقم الصفحة

١	- شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية المرحلية
	- القوائم المالية المرحلية
٢	+ قائمة المركز المالي المرحلية الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤
٣	+ قائمة الدخل المرحلية عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٤
٤	+ قائمة التدفقات النقدية المرحلية عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٤
٥	+ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٤
٦-١١	- تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
١٢-٢٩	- الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٤

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة بيانات مالية مرحلية موجزة
للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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

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

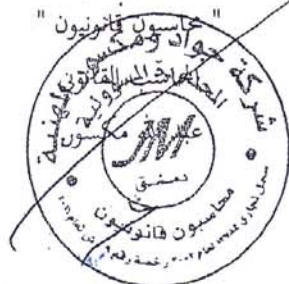
نطاق المراجعة : قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، واتباع إجراءات تحليلية 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 يبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتنا لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سورية .

دمشق في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٤

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



-١-



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
			الموجودات
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
١٠٨,٩٠٤,٩٧٥	٤٧,٥٠٨,١٤٣	١	الصندوق والنقد المحلي في الطريق
٧٥,٢٩٣,١٥٤	٨٥,٦٩٩,٩٧٨	٢	العملات الاجنبية
١٢,٦٢٤,٨٨٥	٩,٢٨٦,٣٦٢	٣	المصارف
١٩٦,٨٢٣,٠١٤	١٤٢,٤٩٤,٤٨٣		اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
			ب - الموجودات الاخرى
٣,٣٩٢,٠١٩	٦٣,٩٢٥,١٦٦	٤	شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
٣٠٣,٠٨٣	٢٦٢,٢٠٨	٥	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٢٦,٩٦٠,٩٣٨	٢٥,٨٠٣,٢٦٢	٦	صافي الموجودات الثابتة المادية
١٢٣,١٤٩	١٠٤,٩١٧	٧	موجودات اخرى
٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٨	احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال
٩٤,٣٦١,٥٢٤	١٥٣,٦٧٧,٨٨٨		اجمالي الموجودات الاخرى
٢٩١,١٨٤,٥٣٨	٢٩٦,١٧٢,٣٧١		إجمالي الموجودات
			المطالب
			ج - الالتزامات تجاه الغير
.	٢,٤٩٦,٩٣٠	٩	حوالات وارادة قيد التسديد
.	.	١٠	مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع
١٥٨,٢٠٢	١٣٠,٧٦٧	١١	المطالب الاخرى " النفقات المستحقة "
١٥٨,٢٠٢	٢,٦٢٧,٦٩٧		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين
٣,٧٩٧,٥٧٨	(٣,٧٩٦,٦٣٩)	١٢	خسارة / ارباح الفترة الحالية
٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٣٠,٠٩٦,١٢١	١٣	الارباح المدورة
٥,٥٦١,٤٠٠	٦,٣١٤,٩٧٧	١٤	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية
.	٥,٥٦١,٤٠٠	١٥	مكاسب تقييم غير محققة مدورة
٥,٣٦٨,٨١٥	٥,٣٦٨,٨١٥	١٦	احتياطي اجباري
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	راس المال
٢٩١,٠٢٦,٣٣٦	٢٩٣,٥٤٤,٦٧٤	١٨	إجمالي حقوق المساهمين
٢٩١,١٨٤,٥٣٨	٢٩٦,١٧٢,٣٧١		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

الايضاحات المرفقة من ١ وحتى ١٨ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المخدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤

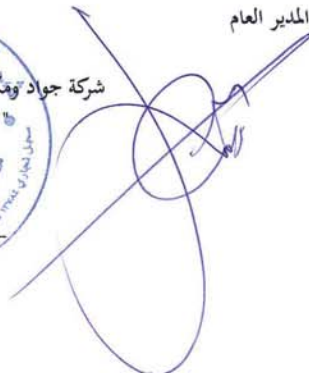
٢٠١٣/٣/٣١ ل.س.	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
*	*	١٩	أ_ صافي ارباح (خسائر) صرف
			صافي فروقات الصرف
٨,٠٤٥,٤٧٦	٦,٣١٤,٩٧٧	١٤	ب_ مكاسب غير محققة
٨,٠٤٥,٤٧٦	٦,٣١٤,٩٧٧		صافي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٢,٩٨٨,٩٧٣	١٢٣,٤٩٢	٢٠	ج_ يضاف ايرادات اخرى
٢,٩٨٨,٩٧٣	١٢٣,٤٩٢		فوائد وعمولات وايراد حوالات
١١,٠٣٤,٤٤٩	٦,٤٣٨,٤٦٩		اجمالي الايرادات
			المصروفات (٢)
(٠٠٣)	(٣٠٤)	٢١	د - اعباء اخرى
(٠٠٣)	(٣٠٤)		عمولات واعباء تقريب عملات
٥٥٤,٨٢٩	١,١٩٨,٥٥١	٢٢	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
٥١٣,٩٥٤	١,١٥٧,٦٧٦		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
٤٠,٨٧٥	٤٠,٨٧٥		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
٤,٠٩٠,٤٢٢	٢,٧٢١,٨٨٤	٢٣	و - مصروفات ادارية وعامة
٤,٦٤٥,٢٤٨	٣,٩٢٠,١٣١		إجمالي المصروفات (٢)
٦,٣٨٩,٢٠١	٢,٥١٨,٣٣٨	٢٤	الارباح الصافية قبل الضريبة
			تنزل الاقطاعات :
		٢٥	ضريبة الدخل
٦,٣٨٩,٢٠١	٢,٥١٨,٣٣٨		الارباح الصافية بعد الضريبة
			يتم استبعاد :
٨,٠٤٥,٤٧٦	٦,٣١٤,٩٧٧	١٤	المكاسب غير المحققة / فروقات تقييم القطع الاجنبي/
(١,٦٥٦,٢٧٥)	(٣,٧٩٦,٦٣٩)	٢٦	خسارة الفترة الحالية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧	عدد الاسهم
٢,٥٦	١,٠١	٢٨	حصة السهم الواحد من الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة
(٠,٦٦)	(١,٥٢)	٢٨	حصة السهم الواحد من الخسائر الصافية

الايضاحات المرفقة من ١٩ وحتى ٢٨ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤

البيان	الايضاح	٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/٠٣/٣١ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل		٢,٥١٨,٣٣٨	٦,٣٨٩,٢٠١
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة		١,١٧١,١١٦	٥٦٧,٣٥٢
التغير في المطالبات الاخرى "النفقات المستحقة"		١,١٩٨,٥٥١	٥٥٤,٨٢٩
التغيرات في الموجودات والمطالبات		(٢٧,٤٣٥)	١٢,٥٢٣
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(٥٨,٠١٧,٩٨٥)	٤١,٤٣٩,٧٦٥
التغير في المطالبات المتداولة		(٦٠,٥٣٣,١٤٧)	٤٠,٣٢٢,٤٥٠
التغير في الموجودات الاخرى "المصاريف المدفوعة مقدماً"		٢,٤٩٦,٩٣٠	١,٣٥٠,٥٩٨
		١٨,٢٣٢	(٢٣٣,٢٨٣)
صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية	٢٩	(٥٤,٣٢٨,٥٣١)	٤٨,٣٩٦,٣١٨
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		.	.
التغير في الموجودات الثابتة غير المادية		.	.
التغير في الموجودات الاخرى		.	.
صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية	٣٠	.	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		.	.
صافي التدفق من الأنشطة التمويلية	٣١	.	.
النقدية في بداية الفترة		١٩٦,٨٢٣,٠١٤	١٢٣,٤٤٤,٩٣٧
النقدية في نهاية الفترة	٣٢	١٤٢,٤٩٤,٤٨٣	١٧١,٨٤١,٢٥٥

الايضاحات المرفقة من الرقم ٢٩ وحتى الرقم ٣٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد وحكسور المحبنة المحدودة المسؤولة

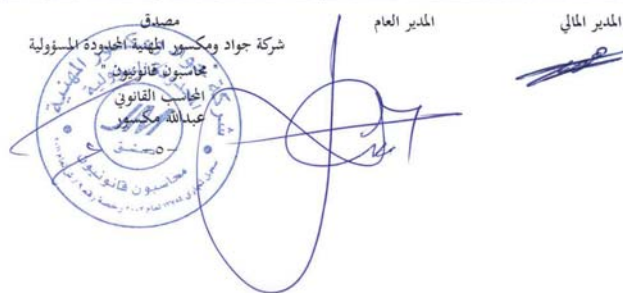


کما هو فی ۳۱-۰۳-۲۰۱۳

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

کما هو في ٣١-٣-٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٤

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 .

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م ن / ب ٤ / تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ و التعليمات و القرارات والتعديلات الأخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - ساروجة - سوق ساروجة العقار رقم ٢/٦١٧ المنطقة العقارية ساروجة . وفروعها : فرع ١ - دمشق حريقة شارع غسان بن معاوية بناء كريم طابق أرضي . فرع ٢ - ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية السيدة زينب .

مدة الشركة:

خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٩/١٢/٢٠٠٩ يجوز تمديدتها بقرار من الهيئة العامة للشركاء .

إدارة الشركة :

١ - جرى توزيع الصلاحيات المحددة لأعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

- السيد أحمد رائد مُجَدّ تيسير فتينة (رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
- السيد مُجَدّ سامر أحمد الحموي (نائب رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
- السيد بشر مُجَدّ زياد عيسى (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية - الفلسطينية .
- السيد مُجَدّ سعيد أحمد الحموي (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
- السيد سعد مُجَدّ أصفري (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد محمد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته.

و يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة و / أو المدير العام منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية.

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٣ الموافقة على :

أ - تعيين مجد المبيض مسؤول وحدة مراقبة الالتزام خلفاً للسيد عبدو مقسي .

ب - تعيين رنا جنيدي وأنس طحان أعضاء وحدة الالتزام بدلاً من راما فتينة ومجد المبيض .

ثانياً- رأس مال الشركة:

١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل ، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤/١١/٢٠١٣ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم ، كذلك تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام بحيث تصبح ٨٩,٠٢ % للمؤسسين و ١٠,٩٨ % للاكتتاب العام وبذلك يوزع رأس المال كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
محمد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد محمد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	-	٢٧٤,٤٢٥	١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٢ - وعملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع الاحتياطي النقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي، أي تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة وهو بما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك بموجب ملحق عقد وكالة الوديعة الاستثمارية المؤرخ في ٢٠١٣/١٢/٩ .

ثالثاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد لتقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية 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 الأخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير ، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية المرحلية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الإيراد .

ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررًا في الأعوام والفترات المرحلية السابقة .

رابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

قامت الشركة في السنوات السابقة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ويوافق عليها مصرف سورية المركزي ثم توافق هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية ولكن :

- في عام ٢٠١٣ أصدرت وزارة المالية التعليمات رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ١٧/٩/٢٠١٣ التي تنص على ما يلي:
((عند إعادة تقييم الموجودات والمطالب بالليرات السورية للمنشأة (عدا رأس المال) المقيمة أساساً بالقطع الاجنبي فإن الفروقات الناتجة عن تغير أسعار صرف الدولار والعملات الاخرى مقابل الليرة السورية تمثل أرباح أو خسائر غير محققة حسب معايير المحاسبة الدولية ويجب أن تظهر الفروقات المذكورة في قائمة الدخل وقائمة المركز المالي، ولكونها غير محققة فلا يؤخذ بها ضريبياً إلا في حال التصرف بها أو إضافتها إلى رأس المال وبالتالي يجب استبعاد هذه الفروقات من النتائج عند إعداد قائمة التعديل الضريبي للوصول الى الربح أو الخسارة المعدلة للغرض الضريبي)) .

وتطبيقاً لهذه التعليمات والتعليمات التنفيذية للقانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٦ وقرارات مجلس النقد والتسليف الناظمة لمهنة الصرافة وكذلك قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨ تاريخ ٢٦/٢/٢٠١٤ قامت الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها بتاريخ

٢٠١٣/١٢/٣١ بتعديل عرض القوائم المالية بما ينسجم مع هذه التعليمات مع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها .

- باعتبار أن تعليمات وزارة المالية رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ٢٠١٣/٩/١٧ قد صدرت بعد إعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/٣١ وموافقة مصرف سورية المركزي على هذه القوائم وموافقة هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية ومن أجل عملية المقارنة ما بين البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/٣١ وما بين البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ فقد تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/٣١ بما يتوافق مع عرض قوائم ٢٠١٤/٠٣/٣١ استناداً الى المعيار الخامس رقم ٣٣/ ولا سيما الفقرة ٦٦/ منه .
- عند إعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والقوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ تم اظهار قيمة فروقات التقييم ((المكاسب غير المحققة)) بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ وكذلك بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ .
- وقد تم تفصيل ذلك كاملاً في الايضاحات المرفقة بالتقرير .

- لم تقم الشركة باحتساب احتياطي اجباري عن الفترة المرحلية ، كما لم تقم باحتساب ضريبة لأنه تم استبعاد فروقات التقييم كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ ونتيجة استبعاد هذه الفروقات البالغة ٩,٩٧٧,٣١٤ ل.س ظهرت خسارة ضريبية .

١- الاسس المحاسبية المتبعة في الشركة :

اعتمدت الشركة برنامج الأمين للصرافة لتنظيم حساباتها من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ "التقارير المالية المرحلية " مع مراعاة التعليمات التنفيذية للقانون رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ .

٢- الموجودات الثابتة المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم احتياطي 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 حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠ %
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠ %
*ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	٥ %
موجودات غير مادية - برنامج محاسبي	٢٠ %

* ورد في توصية مدقق حسابات عام ٢٠١٢ ان قيمة العقارات والمباني الواردة في قائمة المركز المالي تمثل قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة وليس قيمة مباني ((ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار)) وبسبب قيام الشركة بتطبيق معدل استهلاك لبند الديكورات ٥ % يعتبر منخفضاً قياساً بالعمر الفعلي لها وقد قامت الشركة بتعديل ذلك باجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ حيث تقرر تعديل نسبة استهلاك الديكورات والتركيبات والتحسينات على العقارات من ٥ % الى نسبة ١٥ % وذلك اعتباراً من بداية عام ٢٠١٤ و قد تم تنفيذ ذلك فعلياً عند إعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ .

٣- 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.

٤ - 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).

٥ - 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 تحويل الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

٦ - مخاطر أسعار الصرف :

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

٧ - اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

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 . وقد وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤ / ٠٥ / ٢٠

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٤

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

كان رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٤ مبلغ ٤٧,٥٠٨,١٤٣ ل.س بينما كان الرصيد بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ مبلغ ١٠٨,٩٠٤,٩٧٥ ل.س ((مع العلم أن هذا المبلغ مؤمن عليه بموجب وثيقة التأمين الصادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي)) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٤٢,٥٣٢,٣٥٩	١٠٧,٣٩٤,٥٣٠
صندوق الصرافين / المحافظة	٤,٩٧٠,٧٨٤	١,٤٣٠,٠٠٠
صندوق فرع الحريقة	٥,٠٠٠	٨٠,٤٤٥
المجموع	٤٧,٥٠٨,١٤٣	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع بمبالغ بالعملات الأجنبية بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٤ تعادل بالليرات السورية ٨٥,٦٩٩,٩٧٨ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بالليرات السورية ٧٥,٢٩٣,١٥٤ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٧٨,٦٨٤,٧٩٨	٧٤,٧٠٤,٧٧٠
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٧,٠١٥,١٨٠	.
***النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	.	٥٨٨,٣٨٤
المجموع	٨٥,٦٩٩,٩٧٨	٧٥,٢٩٣,١٥٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة : ظهر بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٤ بمبلغ ٧٨,٦٨٤,٧٩٨ ل.س بينما

كان بنهاية العام السابق /٧٤,٧٠٤,٧٧٠ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١			
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية
صندوق مركزي/دولار امريكي	٤٥,٢٤٣,٥٤	١٥١,١٠	٦,٨٣٦,٢٩٩	١٠,٨٣٩,٨٩٢
صندوق مركزي / يورو	٣٣٩٦٤,٦٦	٢٠٧,٧٣	٧,٠٥٥,٤٧٩	٧,١٩١,٨٣٩
صندوق مركزي/ريال سعودي	٣١٤,١٠٥	٤٠,٢٩	١٢,٦٥٥,٢٩٠	١١,٠٩٠,٧١٤
صندوق مركزي/ درهم اماراتي	٣٩٦,٥٦٥	٤١,١٤	١٦,٣١٤,٦٨٤	١٥,١٦٩,٥٧٨
صندوق مركزي/دولار استرالي	١٤,٢٠٠	١٣٩,٣٧	١,٩٧٩,٠٥٤	١,٧١٠,٤٠٢
صندوق مركزي / دينار بحريني	٣,٣٣١	٤٠١,٣٨	١,٣٣٦,٩٩٧	١,٢٥٨,٣١٣
صندوق مركزي/ دولار كندي	١٠٦٠	١٣٦,٦٢	١٤٤,٨١٧	٢٦,٩٤٤
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٦,٥٩٠	١٧٠,٢٩	١,١٢٢,٢١١	٨٧٥,٠٥٩
صندوق مركزي/ كورون دنماركي	٦٦,٩٠٠	٢٧,٨٢	١,٨٦١,١٥٨	١,٧٢٠,٤٩٩
صندوق مركزي / جنيه مصري	٢٨,٣٣٤	٢١,٧١	٦١٥,١٣١	٤٣٠,٤٣٠
صندوق مركزي/ جنيه استرليني	١١,٢٥٥	٢٥١,٣٣	٢,٨٢٨,٧١٩	٢,٥٧٤,٩٢٤
صندوق مركزي / دينار اردني	٤٠,٩٧٢	٢١٣,٣٣	٨,٧٤٠,٥٥٧	٩,٠٩١,٦٠٣
صندوق مركزي / ين ياباني	٥٠٠٠	١.٤٧	٧,٣٤٥	٥١٦,٨٤٢
صندوق مركزي/ دينار كويتي	١١,١٠٢,٥٠	٥٣٦,٥٧	٥,٩٥٧,٢٦٨	٥,٢١٤,٦٦٥
صندوق مركزي / ليرة لبناني	٨,٦٢٩,٩٠٧	٠,٠٨٩٠٦٧	٧٦٨,٦٣٧	٢١٣,٠٥٢
صندوق مركزي / كورون نرويجي	١,٥٠٠	٢٥,١٥	٣٧,٧٢٥	٢٣,٥٩٠
صندوق مركزي / ريال عماني	٢١١	٣٩٢,٤٦	٨٢,٨٠٩	٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٣,١١٩,٧١٨	٣,٣٣٠,٣١٦	٤١,٥٥	٨٠,١٥٢	صندوق مركزي / ريال قطري
٦٩,٦٠٠	٦٩,٦٠٠	٢٩	٢,٤٠٠	صندوق مركزي / ليرة تركية
٣,٤٢٥,٤٢٢	٣,٧٩٧,٤١٦	٢٣,٢٤	١٦٣,٤٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٤,٦٥٦	٤,٦٥٦	٠.٠٠٥	٩١٣,٠٠٠	صندوق مركزي / تومان ايراني
١٣٧,٠٢٨	١٣٧,٠٢٨	٠,٠٥٧	٢,٤٠٤,٠٠٠	صندوق مركزي / دينار عراقي
.	٣,٠٠١,٦٠٢	١٥١,١٠	١٩,٨٦٥	صندوق مركزي / دولار مخصص تدخل
<u>٧٤,٧٠٤,٧٧٠</u>	<u>٧٨,٦٨٤,٧٩٨</u>			<u>المجموع</u>

** النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة :

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٧,٠١٥,١٨٠ ل.س
بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٣/٣١			
القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٣,٧٩٣,٦٦٨	١٥١,١٠	٢٥,١٠٧	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي
.	١,٢٢٩,٧٦٢	٢٠٧,٧٣	٥,٩٢٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو
.	٨٣٠,٨٦٠	٤٠,٢٨٩٩٨	٢٠,٦٢٢	صندوق فرعي (صرافة) محافظة/ريال سعودي
.	٤٠,١٣٨	٤٠١,٣٨	١٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار بحريني
.	٣٠٩,١٦٧	٤١,١٤	٧,٥١٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /درهم اماراتي
.	٨٥,١٤٥	١٧٠,٢٩	٥٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /فرنك سويسري
.	٣٦,٣٨٦	٢١,٧١	١,٦٧٦	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /جنيه مصري
.	٢٣٠,٦١٠	٢١٣,٣٣	١,٠٨١	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار اردني
.	٢٢١,٦٠٣	٥٣٦,٥٧	٤١٣	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار كويتي

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة لبناني	١,٤٦١,٠٠٠	٠,١٠٠٧٣٩٩٠	١٤٧,١٨١	.
صندوق فرعي (صرافة) مخصص تدخل	٦٠٠	١٥١,١٠	٩٠,٦٦٠	.
المجموع			٧,٠١٥,١٨٠	.

*** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

لم يظهر للنقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية رصيد /٠/ بينما كان بنهاية العام الماضي /٥٨٨,٣٨٤/ ل.س وكانت موضحة على الشكل التالي :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية ٢٠١٣/١٢/٣١
صندوق مركزي حريقة / جنيه مصري	.	.	.	٨,٦٧٧
صندوق مركزي حريقة / دينار اردني	.	.	.	١٠٢,١٢٦
صندوق مركزي حريقة / دينار كويتي	.	.	.	٣٦,٤٢٩
صندوق مركزي حريقة / ليرة لبناني	.	.	.	١٣,٠٣١
صندوق مركزي حريقة / ريال عماني	.	.	.	٥,٩٥٩
صندوق مركزي حريقة / ريال قطري	.	.	.	٣١,٤٩٦
صندوق مركزي حريقة / كورون سويدي	.	.	.	٨٩,٣٢٠
صندوق مركزي حريقة / يورو	.	.	.	٩٨,٨٨٥
صندوق مركزي حريقة / درهم اماراتي	.	.	.	٥٤,٦٥٦
صندوق مركزي حريقة / دولار استرالي	.	.	.	٦٤,٠٦٠
صندوق مركزي حريقة / دينار بحريني	.	.	.	٨,٣٦٦
صندوق مركزي حريقة / دولار كندي	.	.	.	٢٦,٩٤٤
صندوق مركزي حريقة / فرنك سويسري	.	.	.	٤٨,٤٣٥
المجموع			.	٥٨٨,٣٨٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٩,٢٨٦,٣٦٢ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ١٢,٦٢٤,٨٨٥ / ل.س وهو عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية : بلغ رصيد النقدية بالعملات الاجنبية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٧,٩٥٧,٨٣٥ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٧,٥٤٤,٥٨٩ / ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٣/٣١		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
٢,٢٧٠	١٥,٨٣	٢,٣٩٢	١٥,٨٣	بنك سوريا والمهجر / دولار
٥٩	٠,٤١	٦٢	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠
٢,٨٦٩,١٧٠	١٤,٥٠٧,٦١	٣,٠١٣,٦٦٦	١٤,٥٠٧,٦١	بيمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠
١	٠,٠٢	١	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠
٢,٠٣٠,٣٩٧	٨,٥٩١	٢,١٥٩,١٧٦	٨,٥٩١	بيمو السعودي الفرنسي / جنيه استرليني
٤,٧١٦	٣٢,٨٩	٤,٩٦٩	٣٢,٨٩	البنك الدولي حريقة / دولار
١٩٦,٣١٠	٩٩٢,٦٢	٢٠٦,١٩٧	٩٩٢,٦٢	البنك الدولي حريقة / يورو
١٢,٥٨٧	٨٧,٧٩	١٣,٢٦٥	٨٧,٧٩	بنك بيلوس / \$
٤٣٢,٤٧٧	٣,٠١٦,٣	٤٥٥,٧٦٣	٣,٠١٦,٣	بنك بيلوس / \$ كاش
٦٠٢,٧٢٥	٤,٢٠٣,٦٩	٦٣٥,١٧٧	٤,٢٠٣,٦٩	بنك الشرق / دولار
٦٣٠,٥٥٧	٤,٣٩٧,٨	٦٦٤,٥٠٨	٤,٣٩٧,٨	بنك البركة / دولار
٤٤٦,٤٧٤	٢,٢٥٧,٥٤	٤٦٨,٨٥٥	٢,٢٥٧,٠٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو
٣١٦,٨٤٦	٢,٢٠٩,٨٤	٣٣٣,٨٠٤	٢,٢٠٩,١٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات
٧,٥٤٤,٥٨٩	عملات مختلفة	٧,٩٥٧,٨٣٥	عملات مختلفة	المجموع

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية : بلغ رصيد النقدية بالعملة المحلية /ل.س/ لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٠٢,٣٦٦ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٣,٥٩٤,٠٢٣ / ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣,٠١٩	٣,٠١٩
البنك الدولي حريقة	٣٠,٥٨٧	٣٠,٥٨٧
بنك بيلوس	٣٢٤	٣٢٤
بنك الاردن سورية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
بنك البركة	١,٥٧٧	١,٥٧٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	١٦,٨٥٩	٣,٥٠٨,٥١٦
المجموع	١٠٢,٣٦٦	٣,٥٩٤,٠٢٣

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض : بلغت الفوائد المصرفية عن الايداعات المصرفية مبلغ / ١,٢٢٦,١٦١ / ل.س (مقدرة من قبل الشركة وليس وفق كشف البنك) وردت ضمن حسابات المصارف والتي تمثل الفوائد المقدرة على الوديعة المجمدة وفق القانون / ٢٤ / لعام ٢٠٠٦ الناظم لمهنة الصرافة والبالغة / ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ / ل.س والتي وردت ضمن قائمة المركز المالي تحت بند ((احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال والإحتياطي القانوني)) بينما كانت بنهاية العام الماضي / ١,٤٨٦,٢٧٣ / ل.س .

د - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه : بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٦٣,٩٢٥,١٦٦ / ل.س اي ما يعادل / ٤٢٣,٠٦٥,٢٩ / دولار امريكي ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٣,٣٩٢,٠١٩ / ل.س و تتمثل بما يلي :

البيان	القيمة /دولار	القيمة /ل.س	القيمة /دولار	القيمة /ل.س
شركة حول الخليج	٤٨,١٩٨,٧٢	٧,٢٨٢,٨٢٦	.	.
شركة ديرانية للصرافة	(٢١,٩٩٣,٤٨)	(٣,٣٢٣,٢١٤)	.	.
شركة ابو النصر	٣٩٦,٨٦٠,٠٥	٥٩,٩٦٥,٥٥٤	٢٣,٦٥٧,٥٥	٣,٣٩٢,٠١٩
المجموع	٤٢٣,٠٦٥.٢٩	٦٣,٩٢٥,١٦٦	٢٣,٦٥٧,٥٥	٣,٣٩٢,٠١٩

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٥ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية /٢٦٢,٢٠٨/ ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاستهلاك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٥٥٥,٢٩٢)	(٥١٤,٤١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٢٦٢,٢٠٨	٣٠٣,٠٨٣

٦ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,٨٠٣,٢٦٢/ ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق /٢٦,٩٦٠,٩٣٨/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٤/٠٣/٣١

٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س	*ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٥,٠٣٩,٩٨٢)	(٢,٥٨٩,٣٥٩)	(٧,٦٢٩,٣٤١)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٢٠,٧٠٨,٨٥٦	٥,٠٩٤,٤٠٦	٢٥,٨٠٣,٢٦٢

٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	*ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٤,٠٧٤,٤٠٠)	(٢,٣٩٧,٢٦٥)	(٦,٤٧١,٦٦٥)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٣	٢١,٦٧٤,٤٣٨	٥,٢٨٦,٥٠٠	٢٦,٩٦٠,٩٣٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

* قامت الشركة بتعديل نسبة استهلاك الديكورات والتركيبات والتحسينات على العقارات من ٥ % الى نسبة ١٥% وذلك اعتباراً من بداية عام ٢٠١٤ وقد تم تنفيذ ذلك فعلياً عند إعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ وذلك ما تم اقراره باجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ .

٧ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف المقدمة التي قامت الشركة بدفعها حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٠٤,٩١٧ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٢٣,١٤٩ ل.س. وتم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٣/٣١ ل.س.	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.
ايجار مدفوع مقدماً	٧٥,٤١٧	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٢٩,٥٠٠	٧١,٤٨٢
المجموع	١٠٤,٩١٧	١٢٣,١٤٩

٨ - 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 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 .

ويتم احتساب الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة :

$$٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ \text{ ل.س مودعة لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي.}$$

مع العلم أن الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة تخضع الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبلها ، حيث قامت الشركة بتطبيق أحكام هذه المادة للاحتياطيات المشككة من الأرباح السنوية الصافية للشركة خلال العامين ٢٠١١ - ٢٠١٢ وذلك بتجميد مبلغ / ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

٩ - حوالات الواردة قيد التسديد :

بلغت الحوالات الواردة غير المسددة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٤٩٦,٩٣٠ ل.س ولم يكن لها رصيد بنهاية العام السابق .

١٠ - مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع :

تمثل هذه المؤونات مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة المحتسبة وفق القانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٦ بمعدل ٢٥% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة.

وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت خسارة ضريبية / ٣,٧٩٦,٦٣٩ ل.س لذلك لم تقم الشركة باحتساب محخص لضريبة الدخل للفترة المرحلية الحالية .

مع العلم أنه بنهاية العام السابق كانت نتيجة التعديل الضريبي خسارة ضريبية / ١,٢٤٢,٩٩٣ ل.س لذلك لم تقم الشركة باحتساب محخص لضريبة الدخل عن عام ٢٠١٣ .

وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /٢٤/ الملاحظة الاولى.

١١ - المطالبات الأخرى :

بلغت هذه المطالبات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٣٠,٧٦٧ ل.س وهي عبارة عن نفقات مستحقة غير مدفوعة لنهاية الفترة المرحلية الحالية بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٥٨,٢٠٢ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	١١٦,٤٥٢	٣٤,٢٦١
ضريبة رواتب مستحقة	١٤,٣١٥	١٢٣,٩٤١
المجموع	١٣٠,٧٦٧	١٥٨,٢٠٢

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

١٢ - صافي (خسائر) / ارباح الفترة الحالية :

ظهرت نتيجة اعمال الشركة عن الفترة المرحلية الحالية خسارة صافية قدرها /٣,٧٩٦,٦٣٩ ل.س وقد كانت نتائج اعمال الشركة في نهاية العام السابق في ٢٠١٣/١٢/٣١ ارباح صافية قدرها /٣,٧٩٧,٥٧٨ ل.س، علماً أن النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٣/٣١ كانت خسارة صافية قدرها /١,٦٥٦,٢٧٥ ل.س .

١٣ - الارباح المدورة :

ظهرت الارباح المدورة بنهاية الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣١ بمبلغ /٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س بينما كانت الارباح المدورة في ٢٠١٣/١٢/٣١ ارباح صافية قدرها /٢٦,٢٩٨,٥٤٣ ل.س .

١٤ - مكاسب تقييم غير محققة عن الفترة الحالية :

ظهرت المكاسب غير المحققة /فروقات تقييم القطع الاجنبي/ بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦,٣١٤,٩٧٧ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س ، علماً أن فروقات التقييم غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية للفترة المقابلة من العام السابق /٨,٠٤٥,٤٧٦ ل.س .

١٥ - مكاسب تقييم غير محققة مدورة :

ظهرت المكاسب غير المحققة /فروقات تقييم القطع الاجنبي/ المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق.

١٦ - الاحتياطي الاجباري :

ظهر رصيد الاحتياطي الاجباري بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥,٣٦٨,٨١٥ ل.س وهو مساوي للرصيد بنهاية العام السابق حيث أن الشركة بنهاية الفترات المرحلية لا تحتسب احتياطي اجباري كما أن نتيجة الفترة هي خسارة صافية

١٧ - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /٥٠٠ ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل ، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ وفيه تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ، كذلك تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام بحيث تصبح ٨٩,٠٢% للمؤسسين و ١٠,٩٨% للاكتتاب العام وبذلك يوزع رأس المال كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
مُجد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	-	٢٧٤,٤٢٥	١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

*مع العلم أن عدد المساهمين بنهاية العام الحالي بلغ /٥٢/ مساهم (ستة مؤسسين و /٤٦/ اكتتاب عام).

١٨- إجمالي حقوق المساهمين :

بلغ إجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٧٤,٦٧٤,٥٤٤/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٣٦,٣٣٦,٠٢٦/ ل.س وهي التي تمثل رصيد الارباح الصافية المرحلية البالغة /٣٣٨,٥١٨,٣٣٨/ ل.س والارباح المدورة البالغة /٥٢١,٦٥٧,٣٥٠/ ل.س والاحتياطي الاجباري البالغ /٨١٥,٣٦٨,٥٠٠/ ل.س و رأس المال المصرح والمكتتب به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س .

ثالثاً - قائمة الدخل :

١٩- صافي أرباح (خسائر) فروقات الصرف :

لم تحقق الشركة اي نتيجة من الاعمال الخاصة بصرف العملات خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٣/٣١ كما كانت خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

١٤ - مكاسب غير محققة :

أ- بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦,٣١٤,٩٧٧ ل.س بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق /٨,٠٤٥,٤٧٦ ل.س وهي مفصلة كمايلي :

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/٣/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١٣,٩٩٩,٦١٧	٤٤,٠٧٦,١٠٧
فروقات تقييم سلبية	(٧,٦٨٤,٦٤٠)	(٣٦,٠٣٠,٦٣١)
صافي أرباح فروقات التقييم	٦,٣١٤,٩٧٧	٨,٠٤٥,٤٧٦

ب- وباعتبار أن هذه الفروقات تمثل مكاسب غير محققة تم استبعادها من الارباح الصافية بعد الاقتطاعات .

٢٠ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى المكتسبة خلال الفترة المرحلية الحالية /١٢٣,٤٩٢ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغاً وقدره /٢,٩٨٨,٩٧٣ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/٣/٣١ ل.س
إيرادات فوائد	.	١٨٠,٤٩٥
إيراد اجور حوالات	١٢٣,٤٩٢	٢,٨٠٨,٤٧٨
المجموع	١٢٣,٤٩٢	٢,٩٨٨,٩٧٣

٢١ - أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى خلال الفترة المرحلية الحالية ((دائنة)) بمقدار /٣٠٤ ل.س مقارنة مع مبلغ /٣ ل.س ((دائنة)) الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/٣/٣١ ل.س
اعباء تقريب العملات	(٣٠٤)	(٣)
المجموع / بالسالب	٣٠٤	٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٢٢- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية حتى نهاية الفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ والبالغة /١,١٥٧,٦٧٦ ل.س حيث تم احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات عن مدة الثلاثة أشهر كما يلي :

٥ % للديكورات وتركيبات وتحسينات العقار .

١٠ % للأثاث والادوات والالت و وسائل النقل .

إضافة إلى اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ /٤٠,٨٧٥ ل.س ، وتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات ولمدة ثلاثة أشهر .

مع العلم أن الشركة قامت باجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ بتعديل نسبة استهلاك الديكورات وتركيبات والتحسينات على العقارات من ٥ % الى نسبة ١٥% وذلك اعتباراً من بداية عام ٢٠١٤ وقد تم تنفيذ ذلك فعلياً عند إعدادا القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ .

٢٣- مصاريف ادارية وعامة :

بلغت المصاريف الادارية والعامة عن الفترة المرحلية الحالية /٢,٧٢١,٨٨٤ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغ /٤,٠٩٠,٤٢٢ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/٣/٣١ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	١,٣٩٤,٥٥٦	١,٣٢٧,٨٠٠
الايجار	٣٦,٢٥٠	١٣١,٣٣٠
الاصلاح و الصيانة	١٩٠,٩٦٠	٣٥٦,٤٤٥
الرسوم و الضرائب	٢٤٠,٠٠٦	٣٠٠,١٩١
اللوازم والقرطاسية	٧٠,٠٠٠	١٥٧,٢٧٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٧٩٠,١١٢	١,٨١٧,٣٨١
المجموع	٢,٧٢١,٨٨٤	٤,٠٩٠,٤٢٢

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٣٤/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية رقم ٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام الحالي/ ٧٩٠,١١٢ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق / ١,٨١٧,٣٨١ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٤/٣/٣١ ل.س	٢٠١٣/٣/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٥٤٥	٢,٠٩٥
نفقات ادارية مختلفة	٣٦٤,٩٩٧	٩٨٨,٥٨٨
نفقات كهرباء ومياه	٣٦,٤٢٧	٢٩٠,٣٣٨
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٣٧١,٨٤٣	٥٠٠,٨٦٠
نفقات محروقات ووقود	١٦,٣٠٠	٣٥,٥٠٠
المجموع	٧٩٠,١١٢	١,٨١٧,٣٨١

٢٤ - الارباح الصافية للفترة المرحلية قبل الضريبة :

بلغت الارباح الصافية قبل اقتطاع الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٢,٥١٨,٣٣٨/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة من العام الماضي /٦,٣٨٩,٢٠١/ ل.س .

٢٥ - ضريبة الدخل :

إن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي تلك التي تم تشريعها كما في تاريخ القوائم المالية والتي تنص على ان يتم احتساب الضريبة بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة* (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) ، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت خسارة ضريبية / ٣,٧٩٦,٦٣٩ / ل.س وتم احتسابه كما يلي : ٢,٥١٨,٣٣٨ — ٦,٣١٤,٩٧٧ = ٣,٧٩٦,٦٣٩ ل.س لذلك لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المرحلية الحالية ، وهذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم /١٠/ .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

* الارباح الصافية للفترة المرحلية بعد الضريبة :

بلغت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٢,٥١٨,٣٣٨/ ل.س وتساوي نفسها قبل الضريبة لعدم احتساب ضريبة ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة من العام الماضي /٦,٣٨٩,٢٠١/ ل.س .

١٤ - مكاسب تقييم غير محققة عن الفترة الحالية :

ظهرت المكاسب غير المحققة /فروقات تقييم القطع الاجنبي/ بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦,٣١٤,٩٧٧/ ل.س بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية للفترة المقابلة من العام السابق /٨,٠٤٥,٤٧٦/ ل.س .

٢٦ - خسارة الفترة المرحلية الحالية :

بلغت الخسائر الصافية بعد الاقتطاعات بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٣,٧٩٦,٦٣٩/ ل.س ، بينما كانت هذه الخسائر بنهاية نفس الفترة من العام الماضي /١,٦٥٦,٢٧٥/ ل.س .

٢٧ - عدد الاسهم :

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم /٥٠٠/ ل.س ، وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم، أي أن عدد الاسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية هو /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم ، بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٥٠٠,٠٠٠/ سهم ولكن استناداً الى المعيار المحاسبي رقم /٣٣/ ولاسيما الفقرة /٦٦/ منه تم اعادة عرض عدد الاسهم في قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/٣١ بشكل متكافئ مع قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١ .

٢٨ - حصة السهم من الخسائر الصافية:

استناداً الى تعميم هيئة الاوراق المالية رقم /١٢/ تاريخ ٢٠١٥/٢/١٥ وباعتبار أن نتيجة الفترة المرحلية الحالية هي خسارة صافية /٣,٧٩٦,٦٣٩/ ل.س فقد ظهرت عائدة للسهم بالقيمة السالبة بمبلغ /١,٥٢/ ل.س، بينما كانت الخسارة الصافية بنهاية نفس الفترة من العام السابق /١,٦٥٦,٢٧٥/ ل.س وظهرت عائدة السهم بالقيمة السالبة بمبلغ /٠,٦٦/ ل.س، ولكن استناداً الى المعيار الدولي رقم /٢١/ فإن حصة السهم الواحد من الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي بنهاية الفترة المرحلية الحالية هي /١,٠١/ ل.س ، بينما كانت حصة السهم الواحد من الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢,٥٦/ ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٢٩ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /السالب/ موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣١	البيان
٢,٥١٨,٣٣٨	الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
١,١٧١,١١٦	<u>يضاف إليها :</u>
١,١٩٨,٥٥١	الاهتلاكات عن الربع الاول
(٢٧,٤٣٥)	(النقص) في النفقات المستحقة
(٥٨,٠١٧,٩٨٥)	<u>يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب :</u>
(٦٠,٥٣٣,١٤٧)	(التغير) في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
٢,٤٩٦,٩٣٠	التغير في المطالب المتداولة
١٨,٢٣٢	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٥٤,٣٢٨,٥٣١)	<u>المجموع</u>

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم ينجم اي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية نظراً لعدم وجود اي نشاط استثماري .

٣١ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

لم ينجم اي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية ناجم عن أنشطة الشركة التمويلية نظراً لعدم وجود اي نشاط تمويلي، بينما كان صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية بنهاية العام ٢٠١٣ مبلغ /١,٠٨٢,٣٣٥/ ل.س .

٣٢ - النقدية بنهاية الفترة :

عند إضافة صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية البالغ /٥٤,٣٢٨,٥٣١/ ل.س بالقيمة السالبة الى رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية البالغ /١٩٦,٨٢٣,٠١٤/ ل.س يظهر الفرق البالغ /١٤٢,٤٩٤,٤٨٣/ ل.س وهو متطابق مع رصيد النقدية بنهاية الفترة المرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

خامساً - ايضاحات اخرى :

الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها 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 ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

هـ - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٤ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ٠٥ / ٢٠١٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٤

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Financial Manager.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .