

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في 30 / 6 / 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	سنة مؤسسين + 46/ اكتتاب عام

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	احمد رائد بن محمد تيسير فتينة	رئيس مجلس الادارة	نفسه	25.08%
2	محمد سامر بن أحمد الحموي	نائب رئيس مجلس الادارة	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 مقسي يوسف مديراً عاماً
مدقق الحسابات	شركة جواد و مكسور المهنية محدودة المسؤولية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ ٢٣١٤٥٥٠ - فاكس ٢٣٢٢٩٧٣ WWW.uecsy.com

قيم السهم :

القيمة الاسمية / ل.س	القيمة الدفترية * / ل.س	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠ ل.س	١٢٥.٤٦	-

تُحسب 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	٣٣٥,٧٤١,٤٤١	٢٩١,١٨٤,٥٣٨	١٥,٣%
حقوق المساهمين	٣١٣,٦٤٠,٨٨٠	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦	٧,٧٧%
آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية او ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة	
صافي الايرادات	٢٥,٣٨٥,٥٤٣	٣١,٨٢٤,٠١٢	٢٣,٩٣٨,٢٢٦
صافي الربح قبل الضريبة	(١,٨٣٤,٩٦٢)	(٥,٦٣١,٦٠١)	(٢,٢١٠,٦٨٥)
مخصص ضريبة الدخل	.	.	.
احتياطي قانوني	.	.	.
صافي الدخل	(١,٨٣٤,٩٦٢)	(٥,٦٣١,٦٠١)	(٢,٢١٠,٦٨٥)
ربح السهم	٨.٠٤	٩.٠٥	٨.٠٢

صافي الايرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الايرادات 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 كماليلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

كانت الخسائر الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية / 5,631,601 / ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / 335,741,441 / ل.س و لم يطرأ أي تعديل في ادارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

UNITED
شركة
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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المالية المرحلية
وشهادة وتقرير مدقق الحسابات عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤
لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المحتويات	رقم الصفحة
- شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية	١
- القوائم المالية وفق المعايير الدولية	٥-٢
- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي	١١-٦
المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
- تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة	١٧-١٢
- الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٦-١٨



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 ٣٠ حزيران ٢٠١٣، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

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

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

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

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإننا لا نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا لا نبدي رأيي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتنا لم يتبين لنا ما يدعو بنا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسب الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سورية.

دمشق في ٢٩ / ١١ / ٢٠١٣



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤

اليان	الايضاح	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الموجودات			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	٩٩,٤٣٠,٧٥٣	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥
العملات الاجنبية	٢	٤٩,٨٧٨,٨٤٣	٧٥,٢٩٣,١٥٤
المصارف	٣	١٢,٢١٢,٩٣٨	١٢,٦٢٤,٨٨٥
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف		١٦١,٥٢٢,٥٣٤	١٩٦,٨٢٣,٠١٤
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٤	٨٥,٧٢٠,٩٤٣	٣,٣٩٢,٠١٩
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٥	٢٢١,٣٣٣	٣٠٣,٠٨٣
صافي الموجودات الثابتة المادية	٦	٢٤,٦٤٥,٥٨٦	٢٦,٩٦٠,٩٣٨
موجودات اخرى	٧	٤٨,٧١٠	١٢٣,١٤٩
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	٨	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٦٣,٥٨٢,٣٣٥
اجمالي الموجودات الاخرى		١٧٤,٢١٨,٩٠٧	٩٤,٣٦١,٥٢٤
إجمالي الموجودات		٣٣٥,٧٤١,٤٤١	٢٩١,١٨٤,٥٣٨
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واردة قيد التسديد	٩	٢١,٩٦٦,٩٦٦	.
مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع	١٠	.	.
المطالب الاخرى " النفقات المستحقة "	١١	١٣٣,٥٩٥	١٥٨,٢٠٢
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٢٢,١٠٠,٥٦١	١٥٨,٢٠٢
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح (خسائر) الفترة	١٢	(٥,٦٣١,٦٠١)	٣,٧٩٧,٥٧٨
صافي ارباح (خسائر) مدورة	١٣	٣٠,٠٩٦,١٢١	٢٦,٢٩٨,٥٤٣
مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	١٤	٢٨,٢٤٦,١٤٥	٥,٥٦١,٤٠٠
مكاسب تقييم غير محققة مدورة	١٥	٥,٥٦١,٤٠٠	.
احتياطي قانوني	١٦	٥,٣٦٨,٨١٥	٥,٣٦٨,٨١٥
راس المال	١٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٨	٣١٣,٦٤٠,٨٨٠	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين		٣٣٥,٧٤١,٤٤١	٢٩١,١٨٤,٥٣٨

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 المحدودة المسؤولية



Handwritten signature of the General Manager.

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			(١) الايرادات
*	*	١٩	أ- صافي أرباح (خسائر) الصرف
			صافي فروقات الصرف
٣٠,٣٢٤,٤٤٧	٢٨,٢٤٦,١٤٥	١٤	ب- مكاسب غير محققة
٣٠,٣٢٤,٤٤٧	٢٨,٢٤٦,١٤٥		صافي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
٤,٦٤٨,٢٢٨	٣,٥٧٧,٨٦٧	٢٠	ج- يضاف ايرادات اخرى
٤,٦٤٨,٢٢٨	٣,٥٧٧,٨٦٧		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٣٤,٩٧٢,٦٧٥	٣١,٨٢٤,٠١٢		اجمالي الايرادات
			(٢) المصروفات
(١٥)	٩١,٣٧٤	٢١	د - اعباء اخرى
(١٥)	٩١,٣٧٤		عمولات واعباء تقرب عملات
١,١٠٩,٦٥٨	٢,٣٩٧,١٠٢	٢٢	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
١,٠٢٧,٩٠٨	٢,٣١٥,٣٥٢		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
٨١,٧٥٠	٨١,٧٥٠		اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
٧,٤٠٥,٥٤٥	٦,٧٢٠,٩٩٢	٢٣	و - مصروفات ادارية وعامة
٨,٥١٥,١٨٨	٩,٢٠٩,٤٦٨		إجمالي المصروفات (٢)
٢٦,٤٥٧,٤٨٧	٢٢,٦١٤,٥٤٤	٢٤	الدخل الرئيسي (١-٢)
			يتم استبعاد:
٣٠,٣٢٤,٤٤٧	٢٨,٢٤٦,١٤٥	١٤	صافي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة
(٣,٨٦٦,٩٦٠)	(٥,٦٣١,٦٠١)	٢٥	الحسابات الصافية قبل الضريبة
		٢٦	ضريبة الدخل
(٣,٨٦٦,٩٦٠)	(٥,٦٣١,٦٠١)	١٢	صافي خسارة الفترة المرحلية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧	عدد الاسهم
١٠,٥٨	٩,٠٥	٢٨	حصة السهم الواحد من الارباح الصافية المرحلية
			بعد الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة
(١,٥٤)	(٢,٢٥)	٢٨	حصة السهم الواحد من الحسابات الصافية المرحلية

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 المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	البيان
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٢٦,٤٥٧,٤٨٧	٢٢,٦١٤,٥٤٤	صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل
١,١٣٣,٣٨٢	٢,٣٧٢,٤٩٥	يضاف اليه :
١,١٠٩,٦٥٨	٢,٣٩٧,١٠٢	استهلاكات الموجودات الثابتة
٢٣,٧٢٤	(٢٤,٦٠٧)	الزيادة (النقص) في المطالبات الاخرى
٦٢,٨١٦,٥٦٨	(٦٠,٢٨٧,٥١٩)	التغيرات في الموجودات والمطالبات
٦١,٠٤٦,٦٦٣	(٨٢,٣٢٨,٩٢٤)	النقص (الزيادة) شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
١٨٠,٤٩٥	.	التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
١,٦٦٤,٥١٠	٢١,٩٦٦,٩٦٦	الزيادة (النقص) في المطالبات المتداولة
(٧٥,١٠٠)	٧٤,٤٣٩	النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
٩٠,٤٠٧,٤٣٧	(٣٥,٣٠٠,٤٨٠)	٢٩ صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
.	.	التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.	النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة المادية
.	.	النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.	٣٠ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفق من النشاط التمويلي:
.	.	النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.	الارباح والخسائر المدورة
.	.	الزيادة (النقص) في الاحتياطيات
.	.	٣١ صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
١٢٣,٠٨٣,٩٤٧	١٩٦,٨٢٣,٠١٤	النقدية في بداية الفترة المرحلية
٢١٣,٤٩١,٣٨٤	١٦١,٥٢٢,٥٣٤	٣٢ النقدية في نهاية الفترة المرحلية

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

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي



مصدق
شركة اجواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية
محاسبون قانونيون
المحاسب القانوني
عبد الله مكسور

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

كما هو في ٢٠١٣-٠٦-٣٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات القانونية	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	مكاسب تقييم غير محققة مدورة	المجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٢٨,٩٢٩	٠	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٠	٠	٢٨٠,٦٢٧,٤٧٢
أرباح (خسائر) الدورة الحالية			(٣,٨٦٦,٩٦٠)		٣٠,٣٢٤,٤٤٧		٢٦,٤٥٧,٤٨٧
المحول للاحتياطي القانوني							٠
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٢٨,٩٢٩	(٣,٨٦٦,٩٦٠)	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٣٠,٣٢٤,٤٤٧	٠	٣٠٧,٠٨٤,٩٥٩

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٤-٦-٣٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات القانونية	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	مكاسب تقييم غير محققة مدورة	المجموع
الرصيد في أول الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥		٣٠,٣٩٦,١٢١		٥,٥٦١,٤٠٠	٢٩١,٣٢٦,٣٣٦
الزيادة (التخفيض) في رأس المال							٠
أرباح (خسائر) الفترة الحالية			(٥,٦٣١,٦٠١)		٢٨,٢٤٦,١٤٥		٢٢,٦١٤,٥٤٤
المحول للاحتياطي القانوني							٠
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	(٥,٦٣١,٦٠١)	٣٠,٣٩٦,١٢١	٢٨,٢٤٦,١٤٥	٥,٥٦١,٤٠٠	٣١٣,٩٤٠,٨٨٠

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



Handwritten signature of the General Manager.



Handwritten signature of the Financial Manager.

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤

أولاً- التعريف بالشركة: الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٠٥/٢٤ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات من تعديلات أو إضافات .

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

مركز الشركة الرئيسي : 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 سنة تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ وتمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧، وسجلت الشركة في سجل شركات الصرافة بمصرف سورية المركزي تحت رقم ١٣/.

إدارة الشركة : جرى توزيع الصلاحيات المحددة لأعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

السيد أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة (رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

السيد مُجَّد سامر أحمد الحموي (نائب رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .

السيد بشر مُجَّد زياد عيسى (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية - الفلسطينية .

السيد مُجَّد سعيد أحمد الحموي (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية.

السيد سعد مُجَّد أصفري (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية.

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد مُجَّد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته ، و يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة و / أو المدير العام منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية.

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 ٢٠١٣/١١/١٤ 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 مُجَدَّ تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَدَّ زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
مُجَدَّ سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجَدَّ 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 المرحلية :

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 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 المرحلية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الايراد .

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

رابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ، كما تقوم بإعداد القوائم المالية وفق النموذج المحدد من قبل مصرف سورية المركزي ، وبعد موافقة البنك المركزي على هذه القوائم توافق هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف .

٢- 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 ٣٠/٠٦/٢٠١٤ ونتيجة استبعاد هذه الفروقات البالغة ١٤٥،٢٤٦،٢٨/ل.س ظهرت خسارة ضريبية .

- 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 الاوراق 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 النازمة لمهنة الصرافة وكذلك قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨ تاريخ ٢٦/٢/٢٠١٤ قامت الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية وإيضاحاتها

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 اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وموافقة مصرف سورية المركزي على هذه القوائم وموافقة هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية ومن اجل عملية المقارنة ما بين البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/٣٠ وما بين البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ فقد تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٣/٠٦/٣٠ بما يتوافق مع عرض قوائم ٢٠١٤/٠٦/٣٠ استناداً الى المعيار المحاسبي رقم ٣٣/ ولاسيما الفقرة ٦٦/ منه .
- عند إعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والقوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ تم اظهار قيمة فروقات التقييم ((المكاسب غير المحققة)) بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ وكذلك بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ .
- 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 ٢٠١٤/٠٦/٣٠ ونتيجة استبعاد هذه الفروقات البالغة ١٤٥,٢٤٦,٢٨/ل.س ظهرت خسارة ضريبية .

٣- 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 .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية).
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ .

٤ - 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:

اسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠ %
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠ %
*ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	١٥ %
موجودات غير مادية - برنامج محاسبي	٢٠ %

* قامت الشركة باجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ بتعديل 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 إعدادا القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ .

٥ - 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.

٦ - 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).

٧ - 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، وتتخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

٨ - مخاطر أسعار الصرف :

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

٩ - 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 ٢٠ / ٠٧ / ٢٠١٤

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٢٠١٤/١١/٠٣

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "

المحاسب القانوني



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩٩,٤٣٠,٧٥٣ ل.س بينما كان الرصيد بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ مبلغ /١٠٨,٩٠٤,٩٧٥ ل.س ((مع العلم أن هذا المبلغ مؤمن عليه بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي)) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٩٢,٢٥٥,٦٧٤	١٠٧,٣٩٤,٥٣٠
صندوق الصرافين / المحافظة	٤,٠٤٩,١٢١	١,٤٣٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / الحريقة	٣,١٢٥,٩٥٨	٨٠,٤٤٥
المجموع	٩٩,٤٣٠,٧٥٣	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع بمبالغ بالعملات الأجنبية بتاريخ ٣٠ / ١٢ / ٢٠١٤ تعادل بالليرات السورية /٤٩,٨٧٨,٨٤٣ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق ٢٠١٣/١٢/٣١ وبالليرات السورية مبلغ /٧٥,٢٩٣,١٥٤ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٤,٧٨٤,٩٧٤	٧٤,٧٠٤,٧٧٠
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٣,٣٦٨,١١٠	.
***النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	١,٧٢٥,٧٥٩	٥٨٨,٣٨٤
المجموع	٤٩,٨٧٨,٨٤٣	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 ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٣ بمبلغ ٤٤,٧٨٤,٩٧٤ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق ٧٤,٧٠٤,٧٧٠ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠			البيان
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	
١٠,٨٣٩,٨٩٢	١٩,٥٢٢,٣٤١	١٦٤.٢٩	١١٨,٨٢٨.٥٤	صندوق مركزي/دولار امريكي
٧,١٩١,٨٣٩	٣,٤٤٣,٦٠٤	٢٢٤.١٢	١٥,٣٦٥	صندوق مركزي / يورو
١١,٠٩٠,٧١٤	١١,٤٣٦,٠٦٥	٤٣.٧٩	٢٦١,١٥٧	صندوق مركزي/ريال سعودي
١٥,١٦٩,٥٧٨	٤,٣٧٠,٥٦٨	٤٤.٧٣	٩٧,٧١٠	صندوق مركزي/ درهم اماراتي
١,٧١٠,٤٠٢	٩٣,٦١٨	١٥٤.٧٤	٦٠٥	صندوق مركزي/دولار استرالي
١,٢٥٨,٣١٣	٢٧,٠١١	٤٣٥.٦٦	٦٢	صندوق مركزي / دينار بحريني
٢٦,٩٤٤	٤٦,١٦٧	١٥٣.٨٩	٣٠٠	صندوق مركزي/ دولار كندي
٨٧٥,٠٥٩	٢٤٧,٠٢٩	١٨٤.٣٥	١,٣٤٠	صندوق مركزي / فرنك سويسري
١,٧٢٠,٤٩٩	٣٠,٠٦٠	٣٠٠.٠٦	١,٠٠٠	صندوق مركزي/ كورون دنماركي
٤٣٠,٤٣٠	٣٥٢,١٠٧	٢٢.٩٧	١٥,٣٢٩	صندوق مركزي / جنيه مصري
٢,٥٧٤,٩٢٤	٣٣٨,٥٤٦	٢٧٩.٧٩	١,٢١٠	صندوق مركزي/ جنيه استرليني
٩,٠٩١,٦٠٣	١,١٤٨,٣٧٢	٢٣١.٦٢	٤,٩٥٨	صندوق مركزي / دينار اردني
٥١٦,٨٤٢	.	.	.	صندوق مركزي / ين ياباني
٥,٢١٤,٦٦٥	١,٦٣١,٧٨٩	٥٨٢.٩٩	٢,٧٩٩	صندوق مركزي/ دينار كويتي
٢١٣,٠٥٢	١,٠٢٨,٣٣٦	٠.١٠٦٣	٩,٦٧٣,٩٠٧	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٢٣,٥٩٠	٢٦٨,٠٠٠	٢٦.٨٠	١٠,٠٠٠	صندوق مركزي / كورون نرويجي

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

صندوق مركزي / ريال عماني	٥١٠	٤٢٦.٦١	٢١٧,٥٧١	.
صندوق مركزي / ريال قطري	١,٦٥٠	٤٥.١١	٧٤,٤٣١	٣,١١٩,٧١٨
صندوق مركزي / ليرة تركية	٤,١٦٥	٧٥.٤٧	٣١٤,٣٣٣	٦٩,٦٠٠
صندوق مركزي / كورون سويدي	٨,٠٠٠	٢٤.٣٧	١٩٤,٩٦٠	٣,٤٢٥,٤٢٢
صندوق مركزي / تومان ايراني	١٣٠٠٠	٠.٠١	٦٦	٤,٦٥٦
صندوق مركزي / دينار عراقي	.	.	.	١٣٧,٠٢٨
المجموع			٤٤,٧٨٤,٩٧٤	٧٤,٧٠٤,٧٧٠

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٣,٣٦٨,١١٠ ل.س. بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي	١١٧٥٦	١٦٤.٢٩	١,٩٣١,٣٩٣	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو	٨٥٠	٢٢٤.١٢	١٩٠,٥٠٢	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال سعودي	٩,١٠٥	٤٣.٧٩	٣٩٨,٧٠٨	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / درهم اماراتي	٩,٩٥٠	٤٤.٧٣	٤٤٥,٠٦٤	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / جنيه مصري	٣٥٠	٢٢.٩٧	٨,٠٤٠	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار اردني	٧٧٧	٢٣١.٦٢	١٧٩,٩٦٩	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار كويتي	١٨٠	٥٨٢.٩٩	١٠٤,٩٣٨	.

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

صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة لبنانية	٢١٧,٠٠٠	٠.١٠٦٣	٢٣,٠٦٧	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال عماني	٨	٤٢٦.٦١	٣,٤١٣	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة تركية	١,١٠٠	٧٥.٤٧	٨٣,٠١٧	.
المجموع			٣,٣٦٨,١١٠	.

**** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١,٧٢٥,٧٥٩ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٥٨٨,٣٨٤ ل.س وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٦/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
٨,٦٧٧	٣٠,٨٩٥	٢٢,٩٧	١٣٤٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / جنبيه مصري
١٠٢,١٢٦	١١,١١٨	٢٣١,٦٢	٤٨	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار اردني
٣٦,٤٢٩	٥,٨٣٠	٥٨٢,٩٩	١٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار كويتي
١٣,٠٣١	١٢٠,٣٣٢	٠,١٠٦٣	١,١٣٢,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة لبناني
٥,٩٥٩	.	.	.	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال عماني
٣١,٤٩٦	.	.	.	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال قطري
.	٧٢٢,٨٧٦	١٦٤,٢٩	٤٤٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي
٨٩,٣٢٠	.	.	.	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / كرون سويدي
٩٨,٨٨٥	٦٧,٢٣٦	٢٢٤,١٢	٣٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو
٦٤,٠٦٠	.	.	.	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار استرالي

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

صندوق فرعي (صرافة) محافظة /ريال سعودي	١٣,٩٠٠	٤٣,٧٩	٦٠٨,٦٨١	.
صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار بحريني	.	.	.	٨,٣٦٦
صندوق فرعي (صرافة) محافظة /فرنك سويسري	.	.	.	٤٨,٤٣٥
صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دولار كندي	.	.	.	٢٦,٩٤٤
صندوق فرعي (صرافة) محافظة /درهم اماراتي	٣,٥٥٠	٤٤,٧٣	١٥٨,٧٩٢	٥٤,٦٥٦
عملات اجنبية في الشحن	٠,٣٦	١	٠,٣٦	.
المجموع			١,٧٢٥,٧٥٩	٥٨٨,٣٨٤

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٢,٢١٢,٩٣٨ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ١٢,٦٢٤,٨٨٥ / ل.س وهو عبارة عن رصيد الحسابات الجارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
	ل.س	ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٨,٦٧٧,٥٦١	٧,٥٤٤,٥٨٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية	١٠٢,٣٦٦	٣,٥٩٤,٠٢٣
فوائد محققة غير مستحقة القبض	٣,٤٣٣,٠١١	١,٤٨٦,٢٧٣
المجموع	١٢,٢١٢,٩٣٨	١٢,٦٢٤,٨٨٥

ويتم إيضاح كل بند على الشكل التالي :

أ- أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية بتاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية / ٨,٦٧٧,٥٦١ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٧,٥٤٤,٥٨٩ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	
٢,٢٧٠	١٥,٨٣	٢,٦٠١	١٥,٨٣	بنك سوريا والمهجر /دولار/
٥٩	٠,٤١	٦٧	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي /دولار /٠.٢٧٠٧٨٠/
٢,٨٦٩,١٧٠	١٤,٥٠٧,٦١	٣,٢٥١,٤٤٦	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	٨٥٩١	٢,٤٠٣,٦٧٦	٨,٥٩١	بيمو السعودي الفرنسي /جنيه استرليني/
٤,٧١٦	٣٢,٨٩	٥,٤٠٣	٣٢,٨٩	البنك الدولي حريقة /دولار/
١٩٦,٣١٠	٩٩٢,٦٢	٢٢٢,٤٦٦	٩٩٢,٦٢	البنك الدولي حريقة /يورو/
١٢,٥٨٧	٨٧,٧٩	١٤,٤٢٣	٨٧,٧٩	بنك بيلوس /\$/
٤٣٢,٤٧٧	٣,٠١٦,٣	٤٩٥,٥٤٨	٣,٠١٦,٣	بنك بيلوس /\$كاش/
٦٠٢,٧٢٥	٤,٢٠٣,٦٩	٦٩٠,٦٢٤	٤,٢٠٣,٦٩	بنك الشرق /دولار/
٦٣٠,٥٥٧	٤,٣٩٧,٨	٧٢٢,٥١٥	٤,٣٩٧,٨	بنك البركة /دولار/
٤٤٦,٤٧٤	٢,٢٥٧,٥٤	٥٠٥,٨٤٨	٢,٢٥٧,٠٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /يورو/
٣١٦,٨٤٧	٢,٢٠٩,٨٤	٣٦٢,٩٤٣	٢,٢٠٩,١٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار حوالات/
٧,٥٤٤,٥٨٩	عملات مختلفة	٨,٦٧٧,٥٦١	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات المحلية بتاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /١٠٢,٣٦٦/ل.س. بينما كان بنهاية العام السابق /٣,٥٩٤,٠٢٣/ل.س وهي موضحة كما يلي :

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

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ 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 بتاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٣,٤٣٣,٠١١ 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)) بينما كانت بنهاية العام السابق /١,٤٨٦,٢٧٣ ل.س.

٤ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨٥,٧٢٠,٩٤٣ ل.س والتي تمثل رصيد مكاتب المراسلين في الخارج ،بينما كانت بنهاية العام السابق /٣,٣٩٢,٠١٩ ل.س وهي موضحة كما يلي :

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٣,٣٩٢,٠١٩	٢٣,٦٥٧,٥٥	٧,٨٢٩,٥٥٠	٤٧,٦٥٦,٨٩	شركة أبو النصر
.	.	١٤,٦٧٦,٢٦٦	٨٩,٣٣١,٤٦	شركة ديرانية للصرافة
.	.	١٧٧,٩٥٠	١,٠٨٣,١٥	شركة حول الخليج للصرافة
.	.	٢٤٣٧٧٠.٦٠	١٤٨,٣٧٨,٢٣	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
.	.	٣٢,٢٠٩,٦٠٣	١٩٦,٠٥٣,٣٤	شركة هافانا
.	.	(١٢٨,٨٢١,٥١٤)	(٧٨٤,١١٠,٥٠)	شركة الضامنة / الاردن
.	.	١٢٧,٩٦٠,٠٥٩	٧٧٨,٨٦٧	شركة الفؤاد للصرافة / جاري \$
.	.	٧,٣١١,٩٦٩	.	شركة الهرم / ل.س
٣,٣٩٢,٠١٩	٢٣,٦٥٧,٥٥	٨٥,٧٢٠,٩٤٣	٤٧٧,٢٥٩,٥٧	المجموع

٥ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية /٢٢١,٣٣٣/ ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاستهلاك مقارنة مع ٣٠٣,٠٨٣/ ل.س بنهاية العام السابق وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٦/٣٠		البيان
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠			برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠			برنامج المؤرشف
(٥١٤,٤١٧)	(٥٩٦,١٦٧)			(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
٣٠٣,٠٨٣	٢٢١,٣٣٣			صافي الموجودات الثابتة غير المادية

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

٦ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٤,٦٤٥,٥٨٦/ ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق /٢٦,٩٦٠,٩٣٨/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٤/٦/٣٠

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٦,٠٠٥,٥٦٤)	(٢,٧٨١,٤٥٣)	(٨,٧٨٧,٠١٧)
صافي القيمة بنهاية الفترة	١٩,٧٤٣,٢٧٤	٤,٩٠٢,٣١٢	٢٤,٦٤٥,٥٨٦

٢٠١٣/١٢/٣١

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٤,٠٧٤,٤٠٠)	(٢,٣٩٧,٢٦٥)	(٦,٤٧١,٦٦٥)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٢	٢١,٦٧٤,٤٣٨	٥,٢٨٦,٥٠٠	٢٦,٩٦٠,٩٣٨

٧ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف المقدمة التي قامت الشركة بدفعها حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٨,٧١٠/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٢٣,١٤٩/ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.
إيجار مدفوع مقدما	٣٩,١٦٧	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	٩,٥٤٣	٧١,٤٨٢
المجموع	٤٨,٧١٠	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 هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة ومن الاحتياطيات المشككة : $٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٦٢,٥٠٠,٠٠٠$ ل.س 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 حيث أن المبلغ المجمع عن العامين هو :

$$٤,٣٢٨,٩٢٣٩ \times ٢٥\% = ١,٠٨٢,٣٣٥ / \text{ل.س. وبذلك يكون المبلغ الاجمالي :}$$

$$١,٠٨٢,٣٣٥ + ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ = ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ \text{ ل.س. وهذا المبلغ مودع لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي،}$$

وهو نفس المبلغ بنهاية العام السابق .

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

٩ - حوالات واردة قيد التسديد :

بلغت الحوالات الواردة غير المسددة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢١,٩٦٦,٩٦٦ ل.س. ولم يكن بنهاية العام السابق أي حوالات واردة .

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

١٠- مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع :

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٣ كون نتيجة عام ٢٠١٣ هي خسارة ضريبية ، أما بالنسبة للفترات المرحلية فلا تقوم الشركة باحتساب أي مؤونات لذلك ظهر الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية وبنهاية العام السابق /صفر/ .

١١- المطالبات الأخرى :

بلغت هذه المطالبات /١٣٣,٥٩٥/ 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	٢٠١٤/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٩٨,٨٤١	٣٤,٢٦١
ضريبة رواتب مستحقة	٣٤,٧٥٤	١٢٣,٩٤١
المجموع	١٣٣,٥٩٥	١٥٨,٢٠٢

١٢- صافي ارباح (خسائر) الفترة الحالية :

ظهرت نتيجة اعمال الشركة عن الفترة المرحلية الحالية ارباح صافية قدرها /٥,٦٣١,٦٠١/ ل.س وقد كانت نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٦/٣٠ خسائر صافية قدرها /٣,٨٦٦,٩٦٠/ ل.س ، علماً أن نتيجة اعمال الشركة في نهاية العام السابق في ٢٠١٣/١٢/٣١ كانت ارباح صافية قدرها /٣,٧٩٧,٥٧٨/ ل.س .

١٣ - صافي ارباح (خسائر) مدورة :

كانت الارباح المدورة وغير الموزعة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٠,٠٩٦,١٢١/ ل.س والتي تمثل رصيد ارباح السنوات السابقة المحتجرة ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٦,٢٩٨,٥٤٣/ ل.س.

١٤- مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية :

ظهرت المكاسب غير المحققة الناتجة عن تقييم القطع الاجنبي عن الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٨,٢٤٦,١٤٥/ ل.س وقد كانت نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٦/٣٠ بمبلغ /٣٠,٣٢٤,٤٤٧/ ل.س ، علماً أن الرصيد في نهاية العام السابق ٢٠١٣/١٢/٣١ كان بمبلغ /٥,٥٦١,٤٠٠/ ل.س .

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

١٥- مكاسب تقييم غير محققة مدورة :

كان رصيد مكاسب التقييم غير المحققة المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٥٦١,٤٠٠/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد بنهاية العام السابق .

١٦- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني المقتطع من الارباح الصافية السنوية لغاية ٣١/١٢/٢٠١٣ مبلغ /٥,٣٦٨,٨١٥/ ل.س بينما لم يقتطع اي احتياطي عن الفترات المرحلية .

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 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 مُجَد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
مُجَد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجَد 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

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

١٨- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /٣١٣,٦٤٠,٨٨٠/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٢٩١,٠٢٦,٣٣٦/ ل.س ، وهي التي تمثل رصيد الارباح الصافية بعد الاقتطاعات البالغة /٢٢,٦١٤,٥٤٤/ ل.س و الارباح المدورة البالغة /٣٥,٦٥٧,٥٢١/ ل.س والاحتياطي الاجباري البالغ /٥,٣٦٨,٨١٥/ ل.س و رأس المال المصرح والمكتتب به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س .

ثالثاً : قائمة الدخل عن الفترة الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ :

١٩- صافي أرباح (خسائر) فروقات الصرف :

لم تحقق الشركة اي نتيجة من الاعمال الخاصة بصرف العملات خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ ، كما كانت فروقات الصرف خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق /صفر/ ل.س .

١٤ - مكاسب غير محققة / فروقات التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٨,٢٤٦,١٤٥/ ل.س ، بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق /٣٠,٣٢٤,٤٤٧/ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/٦/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٣٨,١٦٥,٩٠٠	١٥٣,٣٩٨,٧٨٤
فروقات تقييم سلبية	(٩,٩١٩,٧٥٥)	(١٢٣,٠٧٤,٣٣٧)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٨,٢٤٦,١٤٥	٣٠,٣٢٤,٤٤٧

وهي عبارة عن مكاسب غير محققة تم استبعادها من الارباح الصافية وعند التعديل الضريبي .

٢٠- ايرادات أخرى :

بلغت الايرادات الأخرى للشركة خلال الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغاً وقدره /٣,٥٧٧,٨٦٧/ ل.س ، بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغاً وقدره /٤,٦٤٨,٢٢٨/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/٠٦/٣٠ ل.س
ايرادات فوائد	٢,٢٠٦,٨٥٠	١٨٠,٤٩٥
ايراد اجور الحوالات / المحافظة	٢٤٨٣٣٦	.
ايرادات حوالة خارجية / ويسترن يونيون	١,١٢٢,٦٨١	٤,٤٦٧,٧٣٣
المجموع	٣,٥٧٧,٨٦٧	٤,٦٤٨,٢٢٨

٢١- أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية الفترة المرحلية من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ بمبلغ ٩١,٣٧٤ ل.س، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ ١٥ ل.س بالقيمة السالبة وهي موضحة كالآتي :

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/٠٦/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	١١,٢٠٠	.
اعباء تقريب العملات	٨٠,١٧٤	(١٥)
المجموع	٩١,٣٧٤	(١٥) بالسالب

٢٢- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ ٢,٣١٥,٣٥٢ ل.س حيث تم احتساب الاستهلاكات عن الستة اشهر الاولى من العام ٢٠١٤ (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠) كما يلي :

مبلغ ٩٣١,١٦٤ ل.س أي بمعدل ١٥ % (الديكورات) يتم احتساب نسبة ١٥% من قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة وفق قرار الهيئة العامة اعتباراً من ٢٠١٤/١/١ .

مبلغ ٣٨٤,١٨٨ ل.س أي بمعدل ١٠ % للأثاث والادوات واللات و وسائل النقل وفق جدول الاستهلاكات المرحلي، أما الموجودات الثابتة غير المادية فقد تم احتساب الاستهلاك عن الستة اشهر الاولى من العام ٢٠١٤ بمبلغ ٨١,٧٥٠ ل.س أي بمعدل ٢٠% معدل إطفاء الموجودات الثابتة غير المادية والمتمثلة ببرنامج المحاسبة والمؤرشف وفق جدول الاستهلاك المرحلي .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

٢٣- مصاريف ادارية وعامة :

بلغ مجموع المصاريف الادارية والعامة (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠) مبلغ/٦,٧٢٠,٩٩٢ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /٧,٤٠٥,٥٤٥ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/٠٦/٣٠ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٢,٧٨٩,١١٢	٢,٦٥٤,٢٨٠
الايجار	٧٢,٥٠٠	٢٦٠,٠٨٠
الاصلاح و الصيانة	٥٤٢,٩٦٥	٦٧٧,٧٦٠
الرسوم و الضرائب	٤٨٠,٠١٢	٦٠٠,٣٨٢
اللوازم والقرطاسية	٢٠٥,٨٥٥	٣٤١,١٧٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٢,٦٣٠,٥٤٨	٢,٨٧١,٨٦٨
المجموع	٦,٧٢٠,٩٩٢	٧,٤٠٥,٥٤٥

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٠/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية رقم /٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

إن الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ والبالغة /٢,٦٣٠,٥٤٨ ل.س تتكون مما يلي :

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

البيان	٢٠١٤/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٣/٦/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٥٤٥	٢,٠٩٥
نفقات ادارية مختلفة	١,٣٢٧,٨٣٣	١,٥٦٧,٩٨٠
نفقات كهرباء ومياه	١٥٣,٤١١	٤٤٢,٢٦٠
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٨١٢,٧٣١	٨٢٤,٠٣٣
نفقات محروقات ووقود	٣٣٦,٠٢٨	٣٥,٥٠٠
المجموع	٢,٦٣٠,٥٤٨	٢,٨٧١,٨٦٨

٢٤- الدخل الرئيسي :

ظهرت نتيجة اعمال الشركة /الدخل الرئيسي / خلال الفترة المرحلية الحالية /٥٤٤,٦١٤,٢٢ ل.س وقد كانت النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٦/٣٠ ارباح صافية قدرها /٤٨٧,٤٥٧,٢٦ ل.س.

٢٥- الخسائر الصافية قبل اقتطاع الضريبة :

بلغت الخسارة الصافية قبل اقتطاع الضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٦٣١,٦٠١ ل.س بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٦/٣٠ خسارة صافية قدرها /٣,٨٦٦,٩٦٠ ل.س.

٢٦- ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٦/٣٠ :

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة عن الفترة المرحلية لأنه تم استبعاد فروقات التقييم كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ ونتيجة استبعاد هذه الفروقات البالغة /٢٨,٢٤٦,١٤٥ ل.س وإيرادات الفوائد المصرفية ظهرت خسارة ضريبية بمبلغ (٧,٨٣٨,٤٥١) ل.س .

١٢- صافي خسارة الفترة المرحلية :

ظهرت نتيجة اعمال الشركة عن الفترة المرحلية الحالية بعد الاقتطاعات خسارة صافية بمبلغ /٥,٦٣١,٦٠١ ل.س وقد كانت نتائج اعمال الشركة في نهاية العام السابق في ٢٠١٣/١٢/٣١ أرباح صافية قدرها /٣,٧٩٧,٥٧٨ ل.س علماً أن النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٦/٣٠ بلغت خسارة صافية قدرها /٣,٨٦٦,٩٦٠ ل.س.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

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 ، 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 ٢٠١٣/٠٦/٣٠ بشكل متكافئ مع قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ .

٢٨ - حصة السهم : استناداً الى تعميم هيئة الاوراق المالية رقم /١٢/ تاريخ ٢٠١٥/٢/١٥ فقد بلغت حصة السهم الواحد بنهاية الفترة المرحلية من الخسارة الصافية /٢,٢٥/ ل.س بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية نفسها من العام السابق /١,٥٤/ ل.س ولكن استناداً الى المعيار الدولي رقم /٢١/ فإن بلغت حصة السهم الواحد بنهاية الفترة المرحلية من الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل استبعاد فروقات تقييم القطع هي /٩,٠٥/ ل.س بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية نفسها من العام السابق /١٠,٥٨/ ل.س.

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٢٩ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /٣٥,٣٠٠,٤٨٠/ ل.س وبالقيمة السالبة وهو موضح على النحو التالي:

المبلغ / ل.س	البيان
٢٢,٦١٤,٥٤٤	الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
	يضاف إليها :
٢,٣٩٧,١٠٢	الاستهلاكات عن النصف الاول /٢٠١٤
(٢٤,٦٠٧)	التغير في النفقات المستحقة
(٨٢,٣٢٨,٩٢٤)	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
٢١,٩٦٦,٩٦٦	التغير في المطالبات المتداولة
٧٤,٤٣٩	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٣٥,٣٠٠,٤٨٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

٣٠- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

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

٣١- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

لم ينجم أي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية عن أنشطة الشركة التمويلية نظراً لعدم وجود أي نشاط تمويلي .

٣٢- النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

ظهر رصيد النقدية بنهاية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة التدفقات النقدية المرحلية ١٦١,٥٢٢,٥٣٤/ل.س وهو مطابق لما ورد في قائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٣٠ .

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣٣ - 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 .

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل :

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

د - مخاطر أسعار الصرف :

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

٣٤ - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

- إن ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في سوريا .
- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ٢٠١٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ٠٣ / ١١ / ٢٠١٤

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Financial Manager.

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