

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في 30 / 9 / 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 راند بن محمد تيسير فتينة	رئيس مجلس الادارة	نفسه	25.08%
2	رضوان دعاس	نائب رئيس مجلس الادارة	نفسه	2.20%
3	بشر بن محمد زياد عيسى	عضو	نفسه	10.14%
4	محمد فهد بن محمد تيسير فتينة	عضو	نفسه	3.02%
5	محمد طارق الاسدي	عضو	نفسه	10.14%
	اكتتاب عام			28.57%
	المجموع			79%

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو 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 / ل.س	القيمة الدفترية * / ل.س	القيمة السوقية نهاية الفترة
100 ل.س	128.80	-

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	336,736,119		291,184,538		15,64%
حقوق المساهمين	322,004,504		291,026,336		10,64%
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	13,804,267	45,628,279	(17,584,754)	17,387,921	162,41%
صافي الربح قبل الضريبة	(25,346,567)	(30,978,168)	(978,315)	(4,845,275)	(227,7)%
مخصص ضريبة الدخل	0	0	0	0	0
احتياطي قانوني	0	0	0	0	0
صافي الدخل	(25,346,567)	(30,978,168)	-978,315	(4,845,275)	(227,7)%
ربح السهم	(10.14)	12.39	(000.39)	1.94	(228,87)%

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 .
بحسب 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 / 7,976,839 / ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / 336,736,119 / ل.س و لم يطرأ أي 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 وتقدير مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤

لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية

وشهادة وتقدير مدقق الحسابات عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤

لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٤

رقم الصفحة

المحتويات

١	- شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية المرحلية
	- القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٣	قائمة الدخل المرحلية عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٤
١٠-٦	- تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
٣٠-١١	- الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية .

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .
نطاق المراجعة : قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .
إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سورية .

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

دمشق في ٢٣/١٢/٢٠١٤



الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة
قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			الموجودات
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
١٠٨,٩٠٤,٩٧٥	٤١,٩٨٣,٧٦٠	١	صندوق النقد المحلي
٧٥,٢٩٣,١٥٤	١٤٥,٣٥٣,٧٦٦	٢	صندوق العملات الاجنبية
١٢,٦٢٤,٨٨٥	١٨,٣٤٩,٨٢٤	٣	المصارف
١٩٦,٨٢٣,٠١٤	٢٠٥,٦٨٧,٣٥٠		اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
			ب - الموجودات الاخرى
٣,٣٩٢,٠١٩	٤٣,٥٩٦,٠٢٣	٤	شيكات ووسائل دفع محيرة مشتركة
٣٠٣,٠٨٣	١٨٠,٤٥٨	٥	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٢٦,٩٦٠,٩٣٨	٢٣,٤٨٧,٩١٠	٦	صافي الموجودات الثابتة المادية
١٢٣,١٤٩	٢٠٢,٠٤٣	٧	موجودات اخرى
٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٦٣,٥٨٢,٣٣٥	٨	احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
٩٤,٣٦١,٥٢٤	١٣١,٠٤٨,٧٦٩		اجمالي الموجودات الاخرى
٢٩١,١٨٤,٥٣٨	٣٣٦,٧٣٦,١١٩		إجمالي الموجودات
			المطالب
			ج - الالتزامات تجاه الغير
.	١٤,٦٣٤,٣٥٨	٩	حوالات وارادة قيد التسديد
.	.	١٠	مؤنات لمواجهة اعباء محتملة الدفع
١٥٨,٢٠٢	٩٧,٢٥٧	١١	المطالب الاخرى " النفقات المستحقة "
١٥٨,٢٠٢	١٤,٧٣١,٦١٥		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين
٣,٧٩٧,٥٧٨	(٧,٩٧٦,٨٣٩)	١٢	صافي ارباح (خسائر) الفترة الحالية
٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٣٠,٠٩٦,١٢١	١٣	صافي ارباح مدورة
٥,٥٦١,٤٠٠	٣٨,٩٥٥,٠٠٧	١٤	مكاسب غير محققة الفترة الحالية
.	٥,٥٦١,٤٠٠	١٥	مكاسب غير محققة مدورة
٥,٣٦٨,٨١٥	٥,٣٦٨,٨١٥	١٦	احتياطي قانوني
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٢٩١,٠٢٦,٣٣٦	٣٢٢,٠٠٤,٥٠٤	١٨	إجمالي حقوق المساهمين
٢٩١,١٨٤,٥٣٨	٣٣٦,٧٣٦,١١٩		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي



شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

"محاسبون قانونيون"

المحاسب القانوني

عبد الله مكسور

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ٢٠٠٢ لعام ١٣٧٤

مجلس ادارة

١٨ وحق ١٨ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

الايضاحات المرفقة من ١ وحق ١٨

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل الشامل
للفترة المالية المرحلية المنتهية ٣٠ ايلول ٢٠١٤

البيان	الايضاح	٢٠١٤/٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٣/٩/٣٠ ل.س.
الايادات (١)			
أ - صافي ارباح (خسائر) صرف	١٩	*	*
صافي فروقات الصرف			
ب - مكاسب غير محققة / فروقات تقييم /:	١٤	٣٨,٩٥٥,٠٠٧	٧,٢٧٩,٤٥٥
صافي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة			
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٠	٦,٦٧٣,٢٧٢	١٠,١٠٨,٤٦٦
فوائد وعمولات وايراد حوالات			
اجمالي الايرادات		٤٥,٦٢٨,٢٧٩	١٧,٣٨٧,٩٢١
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢١	٩٣,١١٩	(١٥٨)
عمولات واعباء تقريب عملات			
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٢	٣,٥٩٥,٦٥٣	١,٦٦٤,٤٨٧
استهلاكات موجودات ثابتة مادية			
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية			
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٣	١٠,٩٦١,٣٣٩	١٠,٨٧٨,٣١٧
الرواتب والاجور ومتماثما			
الاجار			
الاصلاح والصيانة			
الرسوم والضرائب			
اللوازم والقرطاسية			
نفقات ادارية اخرى			
إجمالي المصروفات (٢)	٢٤	١٤,٦٥٠,١١١	١٢,٥٤٢,٦٤٦
الدخل الرئيسي / ١ - ٢	٢٥	٣٠,٩٧٨,١٦٨	٤,٨٤٥,٢٧٥
يتم استبعاد:			
صافي فروقات تقييم القطع الاجنبي غير المحققة	١٤	٣٨,٩٥٥,٠٠٧	٧,٢٧٩,٤٥٥
صافي الخسارة قبل اقتطاع الضريبة	٢٦	(٧,٩٧٦,٨٣٩)	(٢,٤٣٤,١٨٠)
ضريبة الدخل	٢٧	*	*
صافي الخسارة للفترة المرحلية الحالية	١٣	(٧,٩٧٦,٨٣٩)	(٢,٤٣٤,١٨٠)
عدد الاسهم	٢٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الارباح الصافية المرحلية	٢٩	١٢,٣٩	١,٩٤
بعد الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة			
حصة السهم الواحد من صافي خسارة هذه الفترة	٢٩	(٣,١٩)	(٠,٩٧)

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

المدير المالي



مصدق
شركة جواد ومكسور J.M
محاسبون قانونيون
عبدالله مكسور

الايضاحات المرفقة من (١٩ وحتى ٢٩) تعتبر جزءاً من هذه القائمة ويجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	البيان
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٤,٨٤٥,٢٧٥	٣٠,٩٧٨,١٦٨	صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل
١,٣٦١,٦١١	٣,٥٣٤,٧٠٨	يضاف اليه :
١,٦٦٤,٤٨٧	٣,٥٩٥,٦٥٣	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٣٠٢,٨٧٦)	(٦٠,٩٤٥)	التغير في المطالبات الأخرى
٦٣,٧٢٥,٧٣٩	(٢٥,٦٤٨,٥٤٠)	التغيرات في الموجودات والمطالبات
٧٢,٣٧٥,٥٥٧	(٤٠,٢٠٤,٠٠٤)	التغير في الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة
.	١٤,٦٣٤,٣٥٨	التغير في الحوالات واوامر الدفع
(٨,٥٠٨,٩٢٠)	.	التغير في المؤنات محتملة الدفع
(١٤٠,٨٩٨)	(٧٨,٨٩٤)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
٦٩,٩٣٢,٦٢٥	٨,٨٦٤,٣٣٦	٣٠ صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
.	.	التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.	التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	.	التغير في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.	التغير في الموجودات الأخرى
.	.	٣١ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفق من النشاط التمويلي:
.	.	التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.	أرباح موزعة
.	.	التغير في تسديدات المساهمين
.	.	التغير في المساهمون
.	.	التغير في التزامات طويلة الأجل
.	.	التغير في قروض طويلة الأجل
.	.	٣٢ صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
٦٩,٩٣٢,٦٢٥	٨,٨٦٤,٣٣٦	٣٣ صافي التدفق النقدي من جميع الأنشطة
١٢٣,٤٤٤,٩٣٧	١٩٦,٨٢٣,٠١٤	النقدية في بداية الفترة المرحلية
١٩٣,٣٧٧,٥٦٢	٢٠٥,٦٨٧,٣٥٠	النقدية في نهاية الفترة المرحلية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



شركة جواد ومكيونر التمهنية المحدودة المسؤولة
مخاضون قانونيون
المحاسب القانوني
عبد الله مكسور

الإيضاحات المرفقة رقم ٣٠/ الى الرقم ٣٣/ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن يقرأ معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو بتاريخ ٢٠١٣-٠٩-٣٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات قانوني	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	مكاسب غير محققة الفترة الحالية	مكاسب 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			(٢,٤٣٤,١٨٠)		٧,٢٧٩,٤٥٥		٤,٨٤٥,٢٧٥
إجمالي للاحتياطي القانوني							٠
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٢٨,٩٢٩	(٢,٤٣٤,١٨٠)	٢٦,٢٩٨,٥٤٣	٧,٢٧٩,٤٥٥	٠	٢٨٥,٤٧٢,٧٤٧

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو بتاريخ ٢٠١٤-٠٩-٣٠

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات قانوني	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	مكاسب غير محققة الفترة الحالية	مكاسب غير محققة مدورة	المجموع
الرصيد في أول الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	٠	٣٠,٠٩٦,١٢١	٠	٥,٥٦١,٤٠٠	٢٩١,٠٢٦,٣٣٦
أرباح (خسائر) الفترة الحالية			(٧,٩٧٦,٨٣٩)		٣٨,٩٥٥,٠٠٧		٣٠,٩٧٨,١٦٨
إجمالي للاحتياطي القانوني							٠
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	(٧,٩٧٦,٨٣٩)	٣٠,٠٩٦,١٢١	٣٨,٩٥٥,٠٠٧	٥,٥٦١,٤٠٠	٣٢٢,٠٠٤,٥٠٤

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام

(Handwritten signature of the General Manager)



المدير المالي

(Handwritten signature of the Financial Manager)

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ أيلول 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 الاخرى.

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 ٢٩/١٢/٢٠٠٩ يجوز تمديدتها بقرار من الهيئة العامة للشركاء .

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

السيد أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة (رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
السيد رضوان دعاس (نائب رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية .
السيد بشر مُجَّد زياد عيسى (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية - الفلسطينية .
السيد مُجَّد طارق الاسدي (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية - الفلسطينية .
السيد مُجَّد فهد فتينة (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية.
كما تقرر تعيين السيد مُجَّد طارق شفيق الأسدي من الجنسية السورية - الفلسطينية مديراً عاماً للشركة و يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد طارق شفيق الأسدي 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 مُجَّد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَّد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
مُجَّد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجَّد 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 رأسها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ل.س وبما يعادل ٢٥% من الاحتياطيات المشكلة أي تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي ليكون مجموع المبلغ المجدد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥/ل.س .

ثالثاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير 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 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- 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 ٣٠/٩/٢٠١٤ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ .
 - جرى الفصل بين فروقات تقييم القطع بنهاية الفترة المرحلية ((غير محققة)) وبين فروقات الصرف (لا يوجد) التي تعتبر ((محققة)) .
 - لا تقوم الشركة خلال الفترات المرحلية باحتساب (احتياطي قانوني - ضريبة دخل) .
 - من اجل عملية المقارنة ما بين البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٣ وما بين البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٤ فقد تم اعادة عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٣ بما يتوافق مع عرض قوائم ٣١/٩/٢٠١٤ استناداً الى المعيار المحاسبي رقم /٣٣/ ولاسيما الفقرة /٦٦/ منه حيث تم اظهار قيمة فروقات تقييم القطع الاجنبي ((المكاسب غير المحققة)) بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣ وكذلك بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٣ و ٣٠/٩/٢٠١٤ .
- وقد تم تفصيل ذلك كاملاً في الايضاحات المرفقة بالتقرير

٢- الموجودات الثابتة المادية وغير 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 .

وبحسب 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	١٥ %
موجودات غير مادية - برنامج محاسبي	٢٠ %

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 تقييم 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 إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

خامساً- اجتماع الهيئة العامة :

عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٥/٠٩/٢٠١٤ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية

المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الاسواق والاوراق المالية حيث تم اقرار جدول الاعمال وعلى كافة البنود وهي :

أ - تمت المصادقة بالإجماع على :

- ١ - تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٣.
- ٢ - حسابات عام ٢٠١٣ و الميزانية الختامية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١.
- ٣ - تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٣ .
- ٤ - ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- ٥ - انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٤ ((شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية)) وتفويض مجلس الادارة لتحديد بدل اتعابه .

ب - انتخاب مجلس الادارة جديد لمدة اربعة سنوات اعتباراً من ٢٠١٤/٩/٢٥ وهو مؤلف من السادة :

السيد أحمد رائد مُحمَّد تيسير فتينة - رئيس المجلس .

السيد مُحمَّد طارق الاسدي - نائب للرئيس .

السيد بشر مُحمَّد زياد عيسى - عضواً .

السيد رضوان احمد دعاس - عضواً .

السيد مُحمَّد فهد احمد رائد فتينة - عضواً .

ج - توزيع الارباح المرحلة عن الاعوام ٢٠١١-٢٠١٢-٢٠١٣ والبالغة /١١٧,٠٩٦,٣٠٠ ل.س .

سادساً- التوصيات :

نظراً لأن اجتماع الهيئة العامة للشركة قد اتخذ قرار بتوزيع مبلغ من الارباح المدورة على السادة المساهمين فإننا نوصي أن تقوم الشركة بتطبيق ذلك فور صدور قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بالمصادقة على قرار الهيئة العامة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ٢٣/١٢/٢٠١٤

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

" محاسبون قانونيون "



إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٤

أولاً - الموجودات :

١ - صندوق النقد المحلي :

ظهر رصيد صندوق النقد المحلي بتاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٢٠١٤,٩٨٣,٧٦٠ ل.س بينما كان الرصيد بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٣,٩٠٤,٩٧٥ ل.س ((مع العلم أن هذا المبلغ مؤمن عليه بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي)) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٣٤,٩٤٢,٩٠٢	١٠٧,٣٩٤,٥٣٠
صندوق الصرافين / المحافظة	٣,٥٦٣,١٤٩	١,٤٣٠,٠٠٠
الصندوق المركزي / الحريقة	٣,٤٧٧,٧٠٩	٨٠,٤٤٥
المجموع	٤١,٩٨٣,٧٦٠	١٠٨,٩٠٤,٩٧٥

٢ - صندوق العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الأجنبية بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠ تعادل بالليرات السورية ١٤٥,٣٥٣,٧٦٦ 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	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	١٢٣,٣٧٢,١٤٦	٧٤,٧٠٤,٧٧٠
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	١٤,٨٩٧,١٧١	.
***النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	٧,٠٨٤,٤٤٩	٥٨٨,٣٨٤
المجموع	١٤٥,٣٥٣,٧٦٦	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 رصيد هذا الحساب بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤ بما يعادل

بالليرات السورية بمبلغ /١٢٣,٣٧٢,١٤٦ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٧٤,٧٠٤,٧٧٠ ل.س وهو عبارة

أرصدة النقد من العملات الاجنبية التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
١٠,٨٣٩,٨٩٢	٨٥,١٤٤,٠٥٧	١٨٥,٠٨	٤٦٠,٠٣٩,٢١	صندوق مركزي/دولار امريكي
٧,١٩١,٨٣٩	٥,٤٩٣,٣٧٠	٢٣٤,٩١	٢٣,٣٨٥	صندوق مركزي / يورو
١١,٠٩٠,٧١٤	١٤,٥٥٥,٤٠٨	٤٩,٣٣	٢٩٥,٠٦٢	صندوق مركزي/ريال سعودي
١٥,١٦٩,٥٧٨	٦,٠٢٦,٣٩٢	٥٠,٣٩	١١٩,٥٩٥	صندوق مركزي/ درهم اماراتي
١,٧١٠,٤٠٢	٧٢,٩٨١	١٦٢,١٨	٤٥٠	صندوق مركزي/دولار استرالي
١,٢٥٨,٣١٣	٤٧٦,١٣٤	٤٩٠,٨٦	٩٧٠	صندوق مركزي / دينار بحريني
٢٦,٩٤٤	٢٠٧,٦٦٣	١٦٦,١٣	١,٢٥٠	صندوق مركزي/ دولار كندي
٨٧٥,٠٥٩	٢٩٩,٧٩٢	١٩٤,٦٧	١,٥٤٠	صندوق مركزي / فرنك سويسري
١,٧٢٠,٤٩٩	٧٨,٩٠٠	٣١,٥٦	٢,٥٠٠	صندوق مركزي/ كورون دنماركي
٤٣٠,٤٣٠	٦٧٢,٢٠٧	٢٥,٨٨	٢٥,٩٧٤	صندوق مركزي / جنيه مصري
٢,٥٧٤,٩٢٤	٩٩٠,١٥٨	٣٠٠,٩٦	٣,٢٩٠	صندوق مركزي/ جنيه استرليني
٩,٠٩١,٦٠٣	١,٧٨٥,٠٢٢	٢٦٠,٩٣	٦,٨٤١	صندوق مركزي / دينار اردني
٥١٦,٨٤٢	.	.	.	صندوق مركزي / ين ياباني
٥,٢١٤,٦٦٥	٢,٣٧٨,٨٨١	٦٤٢,٤٢	٣,٧٠٣	صندوق مركزي/ دينار كويتي
٢١٣,٠٥٢	٢,٥٦٥,٩٢٣	٠,١١٩٧٣	٢١,٤٣٠,٩٠٧	صندوق مركزي / ليرة لبناني

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

٢٣,٥٩٠	٣١٣,٢٦٦	٢٨,٧٤	١٠,٩٠٠	صندوق مركزي / كورون نرويجي
.	١,٢٧١,٥٣١	٤٨٠,٧٣	٢,٦٤٥	صندوق مركزي / ريال عماني
٣,١١٩,٧١٨	٨٣٣,٤٤٨	٥٠,٨٢	١٦,٤٠٠	صندوق مركزي / ريال قطري
٦٩,٦٠٠	٢٠١,٠٤١	٧٩,٦٢	٢,٥٢٥	صندوق مركزي / ليرة تركية
٣,٤٢٥,٤٢٢	٨٥١,٨١٤	٢٥,٥٨	٣٣,٣٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٤,٦٥٦	٦٦	٠,٠٠٥٠٧٧	١٣٠٠٠	صندوق مركزي / تومان ايراني
١٣٧,٠٢٨	.	.	.	صندوق مركزي / دينار عراقي
.	(٨٤٥,٩٠٨)	.	(٤,٥٧١)	صندوق مركزي / دولار مخصص تدخل
<u>٧٤,٧٠٤,٧٧٠</u>	<u>١٢٣,٣٧٢,١٤٦</u>			<u>المجموع</u>

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٤,٨٩٧,١٧١ ل.س. بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد اجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٤,٧٩٤,٤٩٧	١٨٥,٠٨	٢٥,٩٠٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي
.	٦١٣,١١٥	٢٣٤,٩١	٢,٦١٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو
.	٢,٦٥٠,٤٠٢	٤٩,٣٣	٥٣,٧٢٨	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال سعودي
.	١,٥٠٤,٨٩٧	٥٠,٣٩	٢٩,٨٦٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / درهم اماراتي
.	٤٠٥,٤٥٠	١٦٢,١٨	٢,٥٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار استرالي

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

•	٩,٨١٧	٤٩٠,٨٥	٢٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار بحريني
•	٣١,٥٦٠	٣١,٥٦	١,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /كرون دانماركي
•	١٩٣,٩٧١	٢٥,٨٨	٧٤٩٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /جنيه مصري
•	٦٢٥,٩٩٧	٣٠٠,٩٦	٢٠٨٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /جنيه استرليني
•	٤٢٩,٤٩١	٢٦٠,٩٣	١,٦٤٦	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار اردني
•	٣٣٢,١٣١	٦٤٢,٤٢	٥١٧	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /دينار كويتي
•	٢٢٤,٣٧٤	٠,١١٩٧٣	١,٨٧٤,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /ليرة لبنانية
•	١١٤,٩٦٠	٢٨,٧٤	٤,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /كرون نرويجي
•	١١٢,٩٧٢	٤٨٠,٧٣	٢٣٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال عماني
•	١٧٦,٣٤٥	٥٠,٨٢	٣,٤٧٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال قطري
•	١٢٧,٩٠٠	٢٥,٥٨	٥,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة /كرون سويدي
•	٢,٥٤٩,٢٩٢	١٨٥,٠٨	١٣,٧٧٤	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / مخصص تدخل
•	١٤,٨٩٧,١٧١			المجموع

*** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٧,٠٨٤,٤٤٩ ل.س ، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٥٨٨,٣٨٤ ل.س وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٠٩/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
•	٣١,٥٦٠	٣١,٥٦	١,٠٠٠	صندوق مركزي حريقة /كورون دانماركي
٨,٦٧٧	٢٩,٧٦٢	٢٥,٨٨	١,١٥٠	صندوق مركزي حريقة /جنيه مصري
١٠٢,١٢٦	٥٤١,٦٩١	٢٦٠,٩٣	٢,٠٧٦	صندوق مركزي حريقة /دينار اردني

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

١٤٢	٦٤٢,٤٢	٩١,٢٢٤	٣٦,٤٢٩	صندوق مركزي حريقة /دينار كويتي
١,٦٤٣,٠٠٠	٠,١١٩٧٣	١٩٦,٧١٦	١٣,٠٣١	صندوق مركزي حريقة /ليرة لبناني
.	.	.	٥,٩٥٩	صندوق مركزي حريقة /ريال عماني
.	.	.	٣١,٤٩٦	صندوق مركزي حريقة /ريال قطري
٥٩١٠	١٨٥,٠٨	١,٠٩٣,٨٢٣	.	صندوق مركزي حريقة /دولار امريكي
١٠٠	٧٩,٦٢	٧,٩٦٢	.	صندوق مركزي حريقة /ليرة تركي
٣,٠٠٠	٢٥,٥٨	٧٦,٧٤٠	٨٩,٣٢٠	صندوق مركزي حريقة /كرون سويدي
٣,٤٥٠	٢٣٤,٩١	٨١٠,٤٣٩	٩٨,٨٨٥	صندوق مركزي حريقة /ايورو
.	.	.	٦٤,٠٦٠	صندوق مركزي حريقة /دولار استرالي
٤٣,٧٨٢	٤٩,٣٣	٢,١٥٩,٧٦٦	.	صندوق مركزي حريقة /ريال سعودي
.	.	.	٨,٣٦٦	صندوق مركزي حريقة /دينار بحريني
.	.	.	٤٨,٤٣٥	صندوق مركزي حريقة /فرنك سويسري
٣,٠٥٠	١٦٦,١٣	٥٠٦,٦٩٧	٢٦,٩٤٤	صندوق مركزي حريقة /دولار كندي
١١,٢٥٥	٥٠,٣٩	٥٦٧,١٣٩	٥٤,٦٥٦	صندوق مركزي حريقة /درهم اماراتي
٥,٢٤٦	١٨٥,٠٨	٩٧٠,٩٣٠	.	صندوق مركزي حريقة /دولار مخصص تدخل
٠,٣٦	١	٠,٣٦	.	عملات اجنبية في الشحن
				المجموع
				٥٨٨,٣٨٤
				٧,٠٨٤,٤٤٩

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٨,٣٤٩,٨٢٤ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ١٢,٦٢٤,٨٨٥ / ل.س وهو عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية كما يلي :

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

البيان	٢٠١٤/٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س.
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٩,٩١٢,٩٨١	٧,٥٤٤,٥٨٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٥,٠٠٣,٨٣٢	٣,٥٩٤,٠٢٣
فوائد محققة غير مستحقة القبض	٣,٤٣٣,٠١١	١,٤٨٦,٢٧٣
المجموع	١٨,٣٤٩,٨٢٤	١٢,٦٢٤,٨٨٥

ويتم إيضاح كل بند على الشكل التالي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية*:

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية ٩,٩١٢,٩٨١ ل.س. بينما كان بنهاية العام السابق ٧,٥٤٤,٥٨٩ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٩/٣٠		٢٠١٣/١٢/٣١	
	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س.	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س.
بنك سوريا والمهجر / دولار /	١٥,٨٣	٢,٩٣٠	١٥,٨٣	٢,٢٧٠
بيمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠ /	٠,٤١	٧٦	٠,٤١	٥٩
بيمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠ /	١٤,٥٠٧,٦١	٣,٤٠٧,٩٨٣	١٤,٥٠٧,٦١	٢,٨٦٩,١٧٠
بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠ /	٠,٠٢	١	٠,٠٢	١
بيمو السعودي الفرنسي / جنيه استرليني /	٨,٥٩١	٢,٥٨٥,٥٤٧	٨,٥٩١	٢,٠٣٠,٣٩٧
البنك الدولي حريقة / دولار /	٣٢,٨٩	٦,٠٨٧	٣٢,٨٩	٤,٧١٦
البنك الدولي حريقة / يورو /	٩٩٢,٦٢	٢٣٣,١٧٦	٩٩٢,٦٢	١٩٦,٣١٠
بنك بيلوس / \$ /	١٧٠,١٢	٣١,٤٨٦	٨٧,٧٩	١٢,٥٨٧
بنك بيلوس / \$ كاش /	٦٠٢٩,٨٦	١,١١٦,٠٠٦	٣,٠١٦,٣	٤٣٢,٤٧٧
بنك الشرق / دولار /	٤,٢٠٣,٦٩	٧٧٨,٠١٩	٤,٢٠٣,٦٩	٦٠٢,٧٢٥

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

بنك البركة /دولار/	٤,٣٩٧,٨	٨١٣,٩٤٥	٤,٣٩٧,٨	٦٣٠,٥٥٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /يورو/	٢٢٥٤,٨٤	٥٢٩,٥٥٣	٢,٢٥٧,٥٤	٤٤٦,٤٧٤
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار حوالات/	٢٢٠٥,٣٨	٤٠٨,١٧٢	٢,٢٠٩,٨٤	٣١٦,٨٤٧
المجموع	٩,٩١٢,٩٨١	٩,٩١٢,٩٨١	٧,٥٤٤,٥٨٩	٧,٥٤٤,٥٨٩
	عملات مختلفة	عملات مختلفة	عملات مختلفة	

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية **:

ظهر رصيد النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣٠ بمبلغ ٢٠١٣,٨٣٢/٥,٠٠٣ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق ٢٣,٥٩٤,٠٢٣ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣,٠١٩	٣,٠١٩
البنك الدولي حريقة	٣٠,٥٨٧	٣٠,٥٨٧
بنك بيبيلوس	٣٢٤	٣٢٤
بنك الاردن سورية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
بنك البركة	١,٥٧٧	١,٥٧٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٤,٩١٨,٣٢٥	٣,٥٠٨,٥١٦
المجموع	٥,٠٠٣,٨٣٢	٣,٥٩٤,٠٢٣

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض *** :

بلغت الفوائد المصرفية عن الايداعات المصرفية بتاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠ بمبلغ ٢٠١٤,٤٣٣,٠١١ 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 /٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س والتي وردت ضمن قائمة المركز المالي تحت بند ((احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال)) بينما كانت هذه الفوائد المصرفية المقدرة بنهاية العام السابق ١,٤٨٦,٢٧٣ ل.س.

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

٤ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه : بلغت الشيكات ووسائل الدفع المحررة و المشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية/٦٩,٨٥٣,٨٨/دولار امريكي اي ما يعادل بالليرات السورية /٤٣,٥٩٦,٠٢٣/ل.س والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٢٣,٦٥٧,٥٥/ دولار امريكي أي ما يعادل بالليرات السورية /٣,٣٩٢,٠١٩/ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٠٩/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي \$	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٣,٣٩٢,٠١٩	٢٣,٦٥٧,٥٥	٢٦٨,٨٢٨	١,٥٤٢,٥٠	شركة أبو النصر
.	.	(١٢,٥٥٣)	(٦٧,٨٣)	شركة ديرانية للصرافة
.	.	٢٥,٦٦١,٩٢٢	١٣٨,٦٥٣,١٣	شركة حول الخليج للصرافة
.	.	٢١,٣٣٩,٧٢٣	١١٥,٢٩٩,٩٩	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
.	.	(٤٠,٣٦٢,٨٠٦)	(٢١٨,٠٨٣,٠٢)	شركة هافانا
.	.	١,٧٤٥,٩٧٣	٩,٤٣٣,٦٠	شركة الضامنة / الاردن
.	.	٤,٢٧٠,٨١٤	٢٣,٠٧٦	شركة الفؤاد للصرافة / جاري دولار
.	.	٣٠,٦٨٤,١٢٣	.	شركة الهرم / ل.س
٣,٣٩٢,٠١٩	٢٣,٦٥٧,٥٥	٤٣,٥٩٦,٠٢٣	٦٩,٨٥٣,٨٨	المجموع

٥ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية /١٨٠,٤٥٨/ ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاستهلاك وفق ما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١ /ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ /ل.س	البيان
٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج المؤرشف
(٥١٤,٤١٧)	(٦٣٧,٠٤٢)	(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
٣٠٣,٠٨٣	١٨٠,٤٥٨	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 / ٢٣,٤٨٧,٩١٠ / ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق البالغ / ٢٦,٩٦٠,٩٣٨ / ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٤/٠٩/٣٠

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٦,٩٧١,١٤٦)	(٢,٩٧٣,٥٤٧)	(٩,٩٤٤,٦٩٣)
صافي القيمة بنهاية الفترة الحالية	١٨,٧٧٧,٦٩٢	٤,٧١٠,٢١٨	٢٣,٤٨٧,٩١٠

٢٠١٣/١٢/٣١

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاصل	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٤,٠٧٤,٤٠٠)	(٢,٣٩٧,٢٦٥)	(٦,٤٧١,٦٦٥)
صافي القيمة بنهاية العام السابق	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 والبالغة / ٢٠٢,٠٤٣ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٢٣,١٤٩ / ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما	٨٧,٩١٧	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	١١٤,١٢٦	٧١,٤٨٢
المجموع	٢٠٢,٠٤٣	١٢٣,١٤٩

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

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 :

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

كما أن الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة تخضع الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبلها وقد قامت الشركة بتطبيق أحكام هذه المادة للاحتياطيات المشككة من الأرباح السنوية الصافية للشركة خلال العامين ٢٠١١ - ٢٠١٢ حيث أن المبلغ الذي تم تجميده عن العامين هو ١,٠٨٢,٣٣٥ / ل.س ، ليصبح المبلغ المجمد ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ / ل.س ، وهو نفس المبلغ الذي ظهر بنهاية العام السابق ولم يتغير لعدم تحقيق الشركة ارباح بنهاية العام السابق وبالتالي لم يتم احتساب احتياطي قانوني عن عام ٢٠١٣ .

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

٩- حوالات واردة قيد التسديد :

بلغ رصيد الحوالات الواردة قيد التسديد بنهاية الفترة المرحلية الحالية ١٤,٦٣٤,٣٥٨ / ل.س ، بينما لم يكن بنهاية العام السابق رصيد لهذا الحساب .

١٠- مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع :

ظهر رصيد مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية بنفس الرصيد بنهاية العام السابق باعتبار أن نتيجة الفترة المرحلية الحالية هي خسارة ضريبية بمبلغ ١٠,١٨٣,٦٨٩ / ل.س وفق التعديل الضريبي الوارد في الايضاح رقم ٢٤/ لذلك لم تقم الشركة باحتساب مؤونة ضريبة ، و بنهاية العام السابق كون نتيجة عام ٢٠١٣ وللأغراض الضريبية خسارة ضريبية بمبلغ ١,٢٤٢,٩٩٣ / ل.س لذلك لم تقم الشركة باحتساب مؤونة ضريبة الدخل .

* هذا الايضاح مرتبط مع الايضاح رقم ٢٧/ .

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

١١- المطالبات الأخرى :

تمثل رصيد هذه المطالبات بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٩٧,٢٥٧ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٥٨,٢٠٢ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٤/٩/٣٠ ل.س	٢٠١٣/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	(١٤٧,٩١٧)	٣٤,٢٦١
ضريبة رواتب مستحقة	٢٤٥,١٧٤	١٢٣,٩٤١
المجموع	٩٧,٢٥٧	١٥٨,٢٠٢

١٢- صافي ارباح (خسائر) الفترة :

ظهرت نتيجة اعمال الشركة عن الفترة المرحلية الحالية خسارة صافية قدرها /٧,٩٧٦,٨٣٩ ل.س وقد كانت النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٣/٩/٣٠ بلغت خسارة صافية /٢,٤٣٤,١٨٠ ل.س ، بينما الارباح الصافية بنهاية العام السابق /٣,٧٩٧,٥٧٨ ل.س.

١٣ - صافي ارباح (خسائر) مدورة :

كانت الارباح المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س ،بينما كانت بنهاية العام السابق ارباح صافية قدرها /٢٦,٢٩٨,٥٤٣ ل.س.

١٤ - مكاسب غير محققة للفترة الحالية :

كانت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الاجنبي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٨,٩٥٥,٠٠٧ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س.

١٥ - مكاسب غير محققة مدورة :

كانت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الاجنبي المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س ، بينما لم يكن لها رصيد بنهاية العام السابق /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س.

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

١٦- الاحتياطي القانوني :

كان الاحتياطي القانوني المقتطع من الارباح الصافية لغاية ٣١/١٢/٢٠١٣ مبلغ /٥,٣٦٨,٨١٥/ ل.س. ولم يتغير الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية لعدم اقتطاع الشركة احتياطات خلال الفترات المرحلية .

١٧- رأس المال :

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س وهو مدفوع بالكامل وموزع بين مساهمة المؤسسين بمبلغ ٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠ ل.س و مساهمي الاكتتاب العام بمبلغ ٢٧,٤٤٢,٥٠٠ ل.س . وبلغت نسبة الاكتتاب العام في رأس المال ١٠,٩٨ % من رأس المال ، بينما بلغت نسبة مساهمة المؤسسين ٨٩,٠٢ % من رأس المال وتم توضيح ذلك بالجدول التالي :

النسبة %	ل.س	البيان
٨٩,٠٢	٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠	مساهمة المؤسسين
٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠	مساهمة المؤسس احمد رائد فتينة
١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠	مساهمة المؤسس بشر مُجّد زياد عيسى
١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠	مساهمة المؤسس مُجّد طارق الاسدي
١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠	مساهمة المؤسس مُجّد سامر الحموي
١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠	مساهمة المؤسس مُجّد سعيد الحموي
٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	مساهمة المؤسس مُجّد سعد الاصفري
١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠	مساهمة الاكتتاب العام
١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠	مساهمة اكتتاب مساهمين افراد
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

مع العلم أنه بموجب قرار احداث الشركة حدد رأس مالها 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، وفي اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تقرر بالإجماع تجزئة سعر السهم الى مبلغ /١٠٠/ ل.س مع المحافظة على رأس مال الشركة وتم تعديل نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين في الاكتتاب العام وفق ما يلي :

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

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

١٨ - إجمالي حقوق المساهمين :

بلغ إجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة الحالية /٣٢٢,٠٠٤,٥٠٤/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٢٩١,٠٢٦,٣٣٦/ ل.س ، بينما كان بنهاية الفترة المقابلة من العام الماضي /٢٨٥,٤٧٢,٧٤٧/ ل.س . وهي التي تمثل رصيد الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات البالغة /٣٠,٩٧٨,١٦٨/ ل.س و الأرباح 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 ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٩/٣٠ :

■ الإيرادات :

١٩ - صافي أرباح (خسائر) فروقات الصرف : لم يظهر لفروقات الصرف أي رصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية بسبب أن الشركة لم تحقق أي نتيجة من الاعمال الخاصة بصرف العملات خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ . كما كانت فروقات الصرف خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق بدون رصيد .

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 /٣٨,٩٥٥,٠٠٧/ ل.س بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق /٧,٢٧٩,٤٥٥/ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

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

البيان	ل.س/ ٣٠/٩/٢٠١٤	ل.س/ ٣٠/٩/٢٠١٣
فروقات تقييم ايجابية	١٤٩,٥٣٩,٠٨٨	٢٢٧,٣١٢,٠٥٠
فروقات تقييم سلبية	(١١٠,٥٨٤,٠٨١)	(٢٢٠,٠٣٢,٥٩٥)
صافي أرباح فروقات التقييم	٣٨,٩٥٥,٠٠٧	٧,٢٧٩,٤٥٥
٢٠ - إيرادات أخرى :		

بلغت الإيرادات الأخرى للشركة خلال الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغاً وقدره ٦,٦٧٣,٢٧٢ / ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق ١٠,١٠٨,٤٦٦ / ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
إيرادات فوائد	٢,٢٠٦,٨٥٠	٤,٩٧٧,٠٣٢
إيراد اجور الحوالات / المحافظة	٢٤٨,٣٣٦	.
إيراد اجور الحوالات / مكتب دبي	٤٤,٠٠٥	.
إيرادات حوالة خارجية / ويسترن يونيون	٤,١٧٤,٠٨١	٥,١٣١,٤٣٤
المجموع	٦,٦٧٣,٢٧٢	١٠,١٠٨,٤٦٦
■ المصروفات :		

٢١ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية الفترة المرحلية من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٩٣,١١٩ / ل.س بالقيمة الموجبة، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ (١٥٨) / ل.س بالقيمة السالبة ويتم توضيحه كالاتي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
عمولات مدفوعة	١٢,٨٠٧	.
اعباء تقريب العملات	٨٠,٣١٢	(١٥٨)
المجموع	٩٣,١١٩	(١٥٨)

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

٢٢- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

الاستهلاكات تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة بمبلغ / ٣,٥٩٥,٦٥٣ ل.س حيث تم احتساب الاستهلاكات عن التسعة اشهر الاولى من العام ٢٠١٤ (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠) كما يلي :

أ- الموجودات الثابتة المادية :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ / ٣,٤٧٣,٠٢٨ ل.س وكانت بمعدلات :
١٥ % للمباني (الديكورات) حيث ان قيمة العقارات والمباني تمثل قيمة أعمال الاكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة وليس قيمة مباني .

١٠ % للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل وفق جدول الاستهلاكات المرحلي.

ب - الموجودات الثابتة غير المادية :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة غير المادية بمبلغ / ١٢٢,٦٢٥ ل.س وهي بمعدل :
٢٠% إطفاء الموجودات الثابتة غير المادية والمتمثلة ببرنامج المحاسبة والمؤرشف وفق جدول الاستهلاك المرحلي .

٢٣- مصاريف ادارية وعامة :

بلغ مجموع المصاريف الادارية والعامة (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠) مبلغ/١٠,٩٦١,٣٣٩ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ/١٠,٨٧٨,٣١٧ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٤,٥٦٠,٥٣٧	٤,٠١٩,١٩٦
الايجار	١٠٨,٧٥٠	٤٥٥,٩٤٠
الاصلاح و الصيانة	٩٤٢,٢٥٠	١,٠٥٥,٥٣٠
الرسوم و الضرائب	٥٠١,٥١٣	١,٠٧٤,٧٦٢
اللوازم والقرطاسية	٤٠٢,١٣٠	٥٨٨,٥٩٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٤,٤٤٦,١٥٩	٣,٦٨٤,٢٩٤
المجموع	١٠,٩٦١,٣٣٩	١٠,٨٧٨,٣١٧

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

ملاحظات :

عدد الموظفين : بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة والمسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية /٣٥/ موظف وفق الاستمارة رقم ٢/ الصادرة عن مؤسسة التأمينات الاجتماعية .

** الاعباء و النفقات الادارية المختلفة :

لابد من الاشارة الى ان الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ وبالبلغه /٤,٤٤٦,١٥٩ ل.س ، قابلها في الفترة المقابلة من العام السابق مبلغ /٣,٦٨٤,٢٩٤ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٣/٠٩/٣٠
مصاريف وعمولات مصرفية	٣,٤٧٠	٨,١٣٨
نفقات ادارية مختلفة	٢,٢٣٢,٨٥٦	٢,٠١٤,٨٧٦
نفقات كهرباء ومياه	٣٦٩,٠٤٩	٥١١,٧٠٠
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١,٤٩٤,٨٥٦	١,١٠١,٦٢٠
نفقات ضيافة	.	١٢,٤٦٠
نفقات محروقات ووقود	٣٤٥,٩٢٨	٣٥,٥٠٠
المجموع	٤,٤٤٦,١٥٩	٣,٦٨٤,٢٩٤

٢٤ - المصاريف:

بلغ مجموع المصاريف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٤,٦٥٠,١١١ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /١٢,٥٤٢,٦٤٦ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٥ - الدخل الرئيسي :

بلغت الدخل الرئيسي بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٣٠,٩٧٨,١٦٨ ل.س ، بينما كان الدخل الرئيسي بنهاية نفس الفترة من العام الماضي /٤,٨٤٥,٢٧٥ ل.س .

٢٦ - الخسارة الصافية قبل الضريبة :

بلغت الخسارة الصافية قبل الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٧,٩٧٦,٨٣٩ ل.س ، بينما كانت الخسارة الصافية قبل الضريبة بنهاية نفس الفترة من العام الماضي /٢,٤٣٤,١٨٠ ل.س .

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

٢٧- ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣٠:

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة دخل لهذه الفترة المرحلية بسبب أن التعديلات الضريبية كانت كما يلي :

التعديلات الضريبية:

٣٠,٩٧٨,١٦٨ ل.س صافي الارباح قبل الاقتطاعات ((الضريبة والاحتياطيات))

يطرح منها :

٣٨,٩٥٥,٠٠٧ ل.س فروقات تقييم (استناداً لتعليمات وزارة المالية رقم ٧٢٦/ت/ع/٣ تاريخ ٢٠١٣/٩/١٧)

٢,٢٠٦,٨٥٠ ل.س إيرادات فوائد مصرفية (تخضع لضريبة نوعية أخرى - ضريبة ريع رؤوس الأموال المتداولة)

(١٠,١٨٣,٦٨٩) ل.س الخسارة الضريبية .

١٣- صافي الخسارة للفترة المرحلية :

بلغت الارباح الصافية بعد الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ

٧,٩٧٦,٨٣٩/ ل.س قبلها في الفترة المقابلة من العام السابق مبلغ /٢,٤٣٤,١٨٠ ل.س .

٢٨- 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 ٢٠١٣/٠٩/٣٠ بشكل متكافئ مع قائمة الدخل عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٣٠ .

٢٩- حصة السهم من الخسارة الصافية المرحلية :

استناداً الى تعميم هيئة الاوراق المالية رقم ١٢/ تاريخ ٢٠١٥/٢/١٥ فقد بلغت حصة السهم الواحد بنهاية الفترة المرحلية من الخسارة الصافية /٣,١٩/ ل.س بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية نفسها من العام السابق /٠,٩٧/ 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 /١٢,٣٩/ ل.س بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية نفسها من العام السابق /١,٩٤/ ل.س.

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

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٣٠- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية مبلغ /٨,٨٦٤,٣٣٦/ ل.س وهو موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
٣٠,٩٧٨,١٦٨	الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
	<u>يضاف إليها :</u>
٣,٥٩٥,٦٥٣	الاستهلاكات عن التسعة أشهر /٢٠١٤
(٦٠,٩٤٥)	التغير في النفقات المستحقة
(٤٠,٢٠٤,٠٠٤)	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
١٤,٦٣٤,٣٥٨	التغير في المطالبات المتداولة
(٧٨,٨٩٤)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
٨,٨٦٤,٣٣٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣١- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم ينجم اي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية ناتج عن الأنشطة الاستثمارية للشركة نظراً لعدم وجود اي نشاط استثماري .

٣١- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

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

٣٣- صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة :

بلغ صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة في الشركة بنهاية الفترة المرحلية الحالية مبلغ /٨,٨٦٤,٣٣٦/ ل.س ، بينما كان في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٦٩,٩٣٢,٦٢٥/ ل.س .

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

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣٤ - 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 اي 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 .

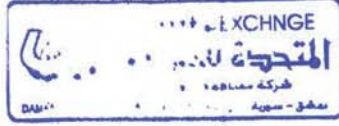
٣٥- اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

- 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 بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ٢٣ / ١٢ / ٢٠١٤



شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "



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