

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في ٢٠١٥ / ٩ / ٣٠

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المتحدة للصرافة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ إنشاء 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	أربعة مؤسسين ٥٢/٤ / اكتتاب عام

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	أحمد رائد محمد تيسير فتينة	رئيس المجلس	نفسه	%٢٣
2	محمد طارق الاسدي	نائب رئيس المجلس	نفسه	%١٠
3	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١٠
4	سعد محمد أصفري	عضواً	نفسه	%٩
	الاكتتاب العام			%٤٨
	المجموع			%١٠٠

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	د . قحطان السيوفي
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	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	156.82	-

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	506,548,791	320,703,265	57.95%
حقوق المساهمين	392,038,639	320,109,999	22.47%
	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة	
صافي الايرادات	57,131,215	117,915,614	158.43%
صافي الربح قبل الضريبة	32,297,564	71,928,640	132.19%
مخصص ضريبة الدخل	0	0	0%
حقوق الأقلية في الأرباح	0	0	0%
صافي الدخل	32,297,564	71,928,640	132.19%
ربح السهم	12.92	28.77	132.19%

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 كمايلي : { (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 الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية / ٧١,٩٢٨,٦٤٠ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٥٠٦,٥٤٨,٧٩١ ل.س و لم يطرأ
اي تعديل في ادارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧

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 ٢٠١٥

لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
القوائم المالية المرحلية
وشهادة وتقدير مدقق الحسابات عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥
لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٥

رقم الصفحة

المحتويات

١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية
	- القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٥
١٢-٦	- تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
٣٢-١٣	- الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 ٢٠١٥ 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 يبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .
تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى: إن نطاق تدقيقي يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتنا لم يتبين لنا ما 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 ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سورية .

دمشق في ٢٠١٥/١٢/١٣

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي



- ١ -

١١/٥١

رقم الترخيص /

د. قحطان السيوفي

اسم

٢٢٢١

رقم

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥

البيان	الايضاح	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س.
الاصول :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
صندوق النقد المحلي	١	٢٠٠,٥١٨,٥٣٢	١٣٠,٧٠١,١٨٥
صندوق العملات الاجنبية	٢	٣٥,٢٨٩,٩٢٩	٤١,٧٠٩,٣٨٣
المصارف	٣	١٠٩,٥٩٠,٩٤٤	٣,٨٧٠,١٥٧
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٤	٣٤٥,٣٩٩,٤٠٥	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة	٥	٧٧,٩٣٣,٣١٩	٥٨,٢٤٦,٥٧٧
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٦	١٦,٩٥٨	١٣٩,٥٨٣
صافي الموجودات الثابتة المادية	٧	١٨,٨٥٧,٢٠٦	٢٢,٣٣٠,٢٣٤
موجودات اخرى	٨	٢٠٢,٤٦٣	١٢٣,٨١١
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	٩	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٦٣,٥٨٢,٣٣٥
اجمالي الموجودات الاخرى		١٦١,١٤٩,٣٨٦	١٤٤,٤٢٢,٥٤٠
إجمالي الاصول		٥٠٦,٥٤٨,٧٩١	٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥
الخصوم :			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واردة قيد التسديد	١٠	١١٤,٢٨٤,٣٧٠	(١,٩٥٩,٠٨١)
مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع	١١	.	٢,٤٣٠,٣٨٠
المطالبات الاخرى " النفقات المستحقة "	١٢	٢٢٥,٧٨٢	١٢١,٩٦٧
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		١١٤,٥١٠,١٥٢	٥٩٣,٢٦٦
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع	٢٦	٥٢,٤٥٦,٤٤٩	٨,٢٦٦,٢٦٧
صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	١٣	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٣٠,٠٩٦,١٢١
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	١٩	١٩,٤٧٢,١٩١	١٩,٦٢٨,٨٨٠
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة	١٤	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
احتياطي قانوني	١٥	٦,٥٥٧,٣٣١	٦,٥٥٧,٣٣١
راس المال	١٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٧	٣٩٢,٠٣٨,٦٣٩	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩
إجمالي الخصوم		٥٠٦,٥٤٨,٧٩١	٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥

الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ وحتى الرقم /٣٤/ تعتبر جزءاً من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي



قائمة الدخل الشامل للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
عن الفترة المالية المرحلية المنتهية ٣٠ ايلول ٢٠١٥

البيان	الايضاح	٢٠١٥/٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٩/٣٠ ل.س
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	١٨	٢٠,٥٦٠,٥٦٠	.
صافي فروقات الصرف		٢٠,٥٦٠,٥٦٠	.
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم / مكاسب غير محققة /	١٩	١٩,٤٧٢,١٩١	٣٨,٩٥٥,٠٠٧
صافي فروقات التقييم / مكاسب غير محققة /		١٩,٤٧٢,١٩١	٣٨,٩٥٥,٠٠٧
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٠	٧٧,٨٨٢,٨٦٣	٦,٦٧٣,٢٧٢
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٧٧,٨٨٢,٨٦٣	٦,٦٧٣,٢٧٢
اجمالي الايرادات		١١٧,٩١٥,٦١٤	٤٥,٦٢٨,٢٧٩
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢١	٨,٣٠٣,٦٩٤	٩٣,١١٩
عمولات و اعباء تقريب عملات		٨,٣٠٣,٦٩٤	٩٣,١١٩
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٢	٣,٥٩٥,٦٥٣	٣,٥٩٥,٦٥٣
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٣,٤٧٣,٠٢٨	٣,٤٧٣,٠٢٨
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		١٢٢,٦٢٥	١٢٢,٦٢٥
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٣	٣٤,٠٨٧,٦٢٧	١٠,٩٦١,٣٣٩
الرواتب والاجور ومتماتها		٥,٩٦١,٩٣٠	٤,٥٦٠,٥٣٧
الاجار		١٠٨,٧٥٠	١٠٨,٧٥٠
الاصلاح والصيانة		٧٥١,٤٩٠	٩٤٢,٢٥٠
الرسوم والضرائب		١,٣٥١,٨٠٩	٥٠١,٥١٣
اللوازم والقرطاسية		٣٣٩,٥٦٥	٤٠٢,١٣٠
نفقات ادارية اخرى		٢٥,٥٧٤,٠٨٣	٤,٤٤٦,١٥٩
إجمالي المصروفات (٢)		٤٥,٩٨٦,٩٧٤	١٤,٦٥٠,١١١
الدخل الرئيسي (٢-١)	٢٤	٧١,٩٢٨,٦٤٠	٣٠,٩٧٨,١٦٨
يتم استبعاد :			
صافي تقييم فروقات القطع الأجنبي / مكاسب غير المحققة	١٩	١٩,٤٧٢,١٩١	٣٨,٩٥٥,٠٠٧
الارباح / الخسائر الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية قبل الاقتطاعات	٢٥	٥٢,٤٥٦,٤٤٩	(٧,٩٧٦,٨٣٩)
ضريبة الدخل			
احتياطي قانوني			
الارباح / الخسائر الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية القابلة للتوزيع	٢٦	٥٢,٤٥٦,٤٤٩	(٧,٩٧٦,٨٣٩)
عدد الاسهم	٢٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية المرحلية	٢٨	٢٨.٧٧	١٢.٣٩
بعد الضريبة و قبل استبعاد المكاسب غير المحققة			
حصة السهم الواحد من الارباح / الخسائر الصافية المرحلية	٢٩	٢٠.٩٨	(٣.١٩)
بعد الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة			

الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ وحتى الرقم /٣٤/ تعتبر جزءاً من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

الحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

المدير العام

المدير المالي



قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

عن الفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	البيان
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:
		صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل
٣٠,٩٧٨,١٦٨	٧١,٩٢٨,٦٤٠	يضاف اليه :
(٣٥,٣٥٩,٣٥٤)	(١٥,٨٧٦,٥٣٨)	استهلاكات الموجودات الثابتة
٣,٥٩٥,٦٥٣	٣,٥٩٥,٦٥٣	فروقات تقييم القطع
(٣٨,٩٥٥,٠٠٧)	(١٩,٤٧٢,١٩١)	التغيرات في الموجودات والمطالب
(٢٤,٨٥٤,٧٦٤)	٩٤,٥٤٨,٩٧٢	التغير في المطالبات الاخرى
(٦٠,٩٤٥)	١٠٣,٨١٥	التغير في الفوائد المستحقة وغير المقبوضة
٨٥٤,٧٢١	٣٩٧,٤٨٠	التغير في الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة
(٤٠,٢٠٤,٠٠٤)	(١٩,٦٨٦,٧٤٢)	التغير في الحوالات واوامر الدفع
١٤,٦٣٤,٣٥٨	١١٦,٢٤٣,٤٥١	التغير في المؤنونات محتملة الدفع
.	(٢,٤٣٠,٣٨٠)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٧٨,٨٩٤)	(٧٨,٦٥٢)	صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٢٣٥,٩٥٠)	١٥٠,٦٠١,٠٧٤	التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.	التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	.	التغير في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.	صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفق من النشاط التمويلي:
.	(٥٥٧,١٠٥)	التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
٣٨,٩٥٥,٠٠٧	١٩,٤٧٢,١٩١	تأثير تغيرات اسعار الصرف
٣٨,٩٥٥,٠٠٧	١٨,٩١٥,٠٨٦	صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
٩,٧١٩,٠٥٧	١٦٩,٥١٦,١٦٠	صافي التدفق النقدي من جميع الأنشطة
١٩٥,٩٦٨,٢٩٣	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	النقدية في بداية الفترة المرحلية
٢٠٥,٦٨٧,٣٥٠	٣٤٤,٩٤٢,١٦٤	النقدية في نهاية الفترة المرحلية
٩,٧١٩,٠٥٧	١٦٩,٥١٦,١٦٠	الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد

المدير المالي / وحى الرقم ١/ وحتى الرقم ٣٤/ تعتبر جزءاً من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

مصدق

المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

-٤-



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

كما هو في ٣٠-٩-٢٠١٤

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣٠-٩-٢٠١٥

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	مكاسب تقييم غير محققة الفترة مدورة	المجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١		٣٨,٣٦٢,٣٨٨	-	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩
أرباح / خسائر / الفترة الحالية			٥٢,٤٥٦,٤٤٩		١٩,٤٧٢,١٩١		٧١,٩٢٨,٦٤٠
المحول للاحتياطي القانوني		.					.
الرصيد في نهاية الفترة المرحية	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١	٥٢,٤٥٦,٤٤٩	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	١٩,٤٧٢,١٩١	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٣٩٢,٠٣٨,٦٣٩

الايضاحات المرفقة من الرقم /١/ وحتى الرقم /٣٤/ تعتبر جزءاً من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني

دقيق الحسابات السيوفي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٥

أولاً- التعريف بالشركة:

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

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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ و التعليمات و القرارات والتعديلات الاخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - ساروجة - سوق ساروجة العقار رقم ٢/٦١٧ المنطقة العقارية بساروجة ، وبوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ ، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ .
- الفرع الثاني في محافظة ريف دمشق - منطقة السيدة زينب - الشارع العام العقار رقم ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ ومازال مغلقاً حتى تاريخه.

مدة الشركة:

خمس عشرة عاماً تبدأ من ٢٩/١٢/٢٠٠٩ وفق النظام الاساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ ، وتمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ وسجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠١٥ بموجب الاشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي رقم ٠٥٠٠٠٦٣٤/ تاريخ ١٤/١١/٢٠١٥.

إدارة الشركة وحق التوقيع عنها:

- ١- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤ تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١٤ وهو مؤلف من السادة :
السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة من الجنسية السورية - رئيس المجلس .
السيد محمد طارق الاسدي من الجنسية السورية - الفلسطينية - نائب للرئيس .
السيد بشر محمد زياد عيسى من الجنسية السورية - الفلسطينية - عضواً .
السيد رضوان احمد دعاس من الجنسية السورية - عضواً .
السيد محمد فهد احمد رائد فتينة من الجنسية السورية - عضواً .
 - ٢- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد محمد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ .
 - ٣- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير :
رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد عبدو بسام مقسي منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية .
 - ٤- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٣ الموافقة على :
أ - تعيين مجد المبيض مسؤول وحدة مراقبة الالتزام خلفاً للسيد عبدو مقسي .
ب - تعيين رنا جندي وأنس طحان أعضاء وحدة الالتزام بدلاً من راما فتينة ومجد المبيض .
- ## ثانياً- رأس مال الشركة:

- ١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم ٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

٢- في 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 حيث يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم و يصبح توزيع رأس المال بنسبة ٨٩,٠٢٣ % للمؤسسين و ١٠,٩٧٧٧ % للاكتتاب العام وفق التفصيل التالي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَدَّ تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٧٥٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَدَّ زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ سامر الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
مُجَدَّ سعيد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجَدَّ أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع اكتتابات المؤسسين	-	٢,٢٢٥,٥٧٥	٨٩,٠٢٣	٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠
الاكتتاب العام / مساهمين افراد	-	٢٤٤,٤٢٥	٩,٧٧٧٠	٢٤,٤٤٢,٥٠٠
الاكتتاب العام / مساهمين شركات	-	٣٠,٠٠٠	١,٢	٣,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الاكتتاب العام	-	٢٧٤,٤٢٥	١٠,٩٧٧	٢٧,٤٤٢,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٣- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ حيث أصبح توزيع رأس المال بنسبة ٨٩,٠٢٣ % للمؤسسين و ١٠,٩٧٧٧ % للاكتتاب العام وفق التفصيل التالي :

((مع ملاحظة أن الشركة قامت بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ ولكن لم تدخل هذه التعديلات على القيود المحاسبية وفي البرنامج المحاسبي إلا بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٠١ لذلك ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠ بدون تعديل - اقتضى التنويه)).

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة ل.س
أحمد رائد مُجَدَّ تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٧٥٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَدَّ زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
سعد مُجَدَّ أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع اكتتابات المؤسسين	-	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٤٦٦	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام/ مساهمين افراد	-	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥٣٤	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٤- وعملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .

٥- قامت الشركة بتجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س .

٦- قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغة /١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س / لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ ((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥ % = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) وأصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س.

٧- أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغة /١,١٨٨,٥١٦ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ ((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥ % = ٢٩٧,١٣٠ ل.س)) وأصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س.

ثالثاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد لتقارير المالية المرحلية الموجزة:

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الأخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير ، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية المرحلية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الأيراد ، ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقرر في الأعوام والفترات المرحلية السابقة.

رابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١- الأسس المحاسبية المطبقة :

- أ- عند إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٥ والقوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٤ تم اظهار قيمة فروقات التقييم تحت بند مكاسب غير محققة عملاً بتعليمات هيئة الاسواق والاوراق المالية . وقد تم تفصيل ذلك كاملاً في الايضاحات المرفقة بالتقرير .
- ب- لم تقم الشركة باحتساب احتياطي اجباري عن الفترة المرحلية ، كما لم تقم باحتساب ضريبة دخل لأن الشركة لا تحتسب ضريبة دخل عن الفترات المرحلية.
- ج- اعتمدت الشركة برنامج الأمين للصرافة لتنظيم حساباتها من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ "التقارير المالية المرحلية " مع مراعاة التعليمات التنفيذية للقانون رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٣١/٣/٢٠١٥ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ .

٢- الموجودات الثابتة المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم احتياطي الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات ، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات .
ويحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠ %
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠ %
ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	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 تحويل الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

٦ - مخاطر أسعار الصرف :

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

٧ - اعتراف الادارة 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 .
- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ / ١١ / ٢٠١٥ .

خامساً - التوصيات :

- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين وذلك بتاريخ ٢٧ / ٠٦ / ٢٠١٥ وقامت الشركة بتسجيل هذه التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٧ / ٠٦ / ٢٠١٥ ، ولكن لم يجري تسجيل هذه التعديلات على القيود المحاسبية وفي البرنامج المحاسبي إلا بتاريخ ٠١ / ١٠ / ٢٠١٥ وبناءً على ذلك ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام في ميزان المراجعة بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥ بدون تعديل بشكل يخالف ما ورد في سجل المساهمين .
- إنني أوصي مجلس ادارة الشركة بأن يتم تسجيل العمليات المحاسبية فور حدوثها مباشرة بدون تأخير حتى لا يظهر اختلافات بين ما يرد في القوائم المالية وبين ما هو مدون في سجلات الشركة الممسوكة بالقسم المالي .

دمشق في ١٣ / ١٢ / ٢٠١٥

المحاسب لقانوني

د. قحطان السيوفي



**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة**

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٥

أولاً - الموجودات :

١ - صندوق النقد المحلي :

ظهر رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٠٠,٥١٨,٥٣٢ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق بمبلغ /١٣٠,٧٠١,١٨٥ ل.س ((مع العلم أن الشركة قامت بتجديد التأمين على هذا المبلغ بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي رقم ١١٥/٧/٢٠١٥/٢٢/٠١ تاريخ ٢٠١٥/٤/٧)) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١٣٤,١٠٣,٠١٥	١٣٠,٧٠١,١٨٥
صندوق الصرافين / المحافظة	٣٧,٧٥٥,٩٧٠	.
الصندوق المركزي / الحريقة	٢٨,٦٥٩,٥٤٧	.
المجموع	٢٠٠,٥١٨,٥٣٢	١٣٠,٧٠١,١٨٥

٢ - صندوق العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الاجنبية بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥ بما يعادل بالليرات السورية /٣٥,٢٨٩,٩٢٩ ل.س ، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق ٢٠١٤/١٢/٣١ وبالليرات السورية مبلغ /٤١,٧٠٩,٣٨٣ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٢٧,٧٢٥,٩٥٧	٤١,٦٥٤,١٣٨
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	١,٠٥٩,٧٩٦	.
***النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	٦,٥٠٤,١٧٦	٥٥,٢٤٥
المجموع	٣٥,٢٨٩,٩٢٩	٤١,٧٠٩,٣٨٣

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 /٢٧,٧٢٥,٩٥٧ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٤١,٦٥٤,١٣٨ ل.س وهو عبارة أرصدة النقد من العملات الاجنبية التالية :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
٢٨,٥٠٧,٦٩٨	٢٢,٠٤٧,٦٥٧,٣٨	٣١٦,٥٧	٦٩,٦٤٥,٤٤	صندوق مركزي/دولار امريكي
٢٢٨,٧١٢	٢,١٥٩,٢٩٩,٢	٣٥٦,٣٢	٦,٠٦٠	صندوق مركزي / يورو
٥,٤٨٢,٧٦٦	١,٢٦٢,٤٣٥,٩٦	٨٤,٤١	١٤,٩٥٦	صندوق مركزي/ريال سعودي
٢,٠٩٤,٦٧٣	٣٧١,٠٤٧,٩٥	٨٦,١٩	٤,٣٠٥	صندوق مركزي/ درهم اماراتي
١٩٤,٦١٦	.	.	.	صندوق مركزي/دولار استرالي
١٢,٦٠٤	٥٨,٧١٠,٤	٨٣٨,٧٢	٧٠	صندوق مركزي / دينار بحريني
١٧,٠٧١	.	.	.	صندوق مركزي/ دولار كندي
٧٠,٠٦٧	٦٥,١٨٦	٣٢٥,٩٣	٢٠٠	صندوق مركزي / فرنك سويسري
٤٠٢,٣١٥	٩١٠,٠٦١,٧٦	٤٠,٤٤	٢٢,٥٠٤	صندوق مركزي /جنه مصري
٩٢,٤٥٤	.	.	.	صندوق مركزي/ جنه استرليني
١,٥٣١,٤٦٧	٢٢٢,٥٥٨,٩٩	٤٤٦,٠١	٤٩٩	صندوق مركزي / دينار اردني
٨١٦,٢٧٠	٨٣,٧٧٨	١٠٤٧,٢٢	٨٠	صندوق مركزي/ دينار كويتي
١,١١١,٢٥٦	١٨١,٢٤٩	٠,٢١١	٨٥٩,٠٠٠	صندوق مركزي / ليرة لبناني
.	٢٢٤,٢٨٠	٣٧,٣٨٠	٦,٠٠٠	صندوق مركزي/ كورون نرويجي
٣٦٠,٠٢٤	٤١,٩١٩,٤٥	٨٢١,٩٥	٥١	صندوق مركزي / ريال عماني
١٩٠,٢٦٠	.	.	.	صندوق مركزي / ريال قطري

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

٣٣٥,٠٢٦	١٨,٤٧٧,٨	٩٩,٨٨	١٨٥	صندوق مركزي / ليرة تركية
٢٠٦,٧٩٣	٧٩,٢٩٦	٣٧,٧٦	٢١٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٦٦	.	.	.	صندوق مركزي / تومان ايراني
<u>٤١,٦٥٤,١٣٨</u>	<u>٢٧,٧٢٥,٩٥٧</u>			<u>المجموع</u>

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٠٥٩,٧٩٦/ ل.س. بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٢٦٩,٠٨٥	٣١٦.٥٧	٨٥٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي
.	٧١,٢٦٤	٣٥٦.٣٢	٢٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو
.	٦٣٦,٦٢٠	٨٤.٤١	٧,٥٤٢	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال سعودي
.	٢٣,٦٠٦	٢٣٦.٠٦	١٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار كندي
.	٤,٩٩٤	٩٩.٨٨	٥٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة تركية
.	٥٤,٢٢٧	٠.٢١١	٢٥٧,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة لبنانية
<u>.</u>	<u>١,٠٥٩,٧٩٦</u>			<u>المجموع</u>

*** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦,٥٠٤,١٧٦/ ل.س. ، بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٥٥,٢٤٥/ ل.س وهو موضح على الشكل التالي :

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٩/٣٠			البيان
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	
٠	١٤٧,٦٠٦	٤٠,٤٤	٣,٦٥٠	الصندوق المركزي حريقة /جنبيه مصري
٠	٣٨١,٧٨٥	٤٤٦,٠١	٨٥٦	الصندوق المركزي حريقة /دينار أردني
٠	٣٧٦,٩٩٩	١٠٤٧,٢٢	٣٦٠	الصندوق المركزي حريقة /دينار كويتي
٠	٣٩٧,٩٤٦	٠,٢١١	١,٨٨٦,٠٠٠	الصندوق المركزي حريقة /ليرة لبناني
٠	٢٠,٥٤٩	٨٢١,٩٥	٢٥	الصندوق المركزي حريقة /ريال عماني
٠	١٠٤,٣٠٤	٨٦,٩٢	١,٢٠٠	الصندوق المركزي حريقة /ريال قطري
٥٥,٢٤٥	٣,٠٧٩,٥٩٣	٣١٦,٥٧	٩٧٢٨	الصندوق المركزي حريقة /دولار أميركي
٠	٣٧,٧٦٠	٣٧,٧٦	١٠٠٠	الصندوق المركزي حريقة /كورون سويدي
٠	٣٩٩,٠٧٨	٣٥٦,٣٢	١١٢٠	الصندوق المركزي حريقة /يورو
٠	١,٣٣٢,٠٧٤	٨٤,٤١	١٥٧٨١	الصندوق المركزي حريقة /ريال سعودي
٠	٧٤,٩٨٥	٨٦,١٩	٨٧٠	الصندوق المركزي حريقة /درهم إماراتي
٠	١٤٦,٧٧٦	٨٣٨,٧٢	١٧٥	الصندوق المركزي حريقة /دينار بحريني
٠	٤,٧٢١	٢٣٦,٠٦	٢٠	الصندوق المركزي حريقة /دولار كندي
٥٥,٢٤٥	٦,٥٠٤,١٧٦			المجموع

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٠٩,٥٩٠,٩٤٤ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٣,٨٧٠,١٥٧ / ل.س وهو عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية كما يلي :

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

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
*أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٢٩,١١٤,٨١٧	٢,٩٨٤,٤٥٤
**أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٨٠,٠١٨,٨٨٦	٣٠,٩٨٢
***فوائد محققة غير مستحقة القبض	٤٥٧,٢٤١	٨٥٤,٧٢١
المجموع	١٠٩,٥٩٠,٩٤٤	٣,٨٧٠,١٥٧

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 /٢٩,١١٤,٨١٧ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٢,٩٨٤,٤٥٤ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٩/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	
٢,١٤٤	١٠.٨٣	٣,٤٢٨.٤٥	١٠.٨٣	بنك سوريا والمهجر / دولار /
٨١	٠.٤١	١٢٩.٧٩	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي /دولار /٠.٢٧٠٧٨٠/
٥٥,١٣٢	٢٢٩	٨١,٥٩٧.٢٨	٢٢٩	بيمو السعودي الفرنسي /يورو /٠.٢٧٠٧٨٠/
١	٠,٠٢	١.٦٩	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي /ريال سعودي /٠.٢٧٠٧٨٠/
٦,٣٣٦	٣٢	١٠,١٣٠.٢٤	٣٢	البنك الدولي حريقة /دولار/
٢٣٨,٨٢٤	٩٩٢	٣٥٣,٤٦٩.٤٤	٩٩٢	البنك الدولي حريقة /يورو/
.	.	١,٧٨١,٠٢٢.٨٢	٥٦٢٦	بنك الشام /\$/
٨٣٢,٣٧٣	٤٢٠٣.٦٩	٢١٨.٤٣	٠.٦٩	بنك الشرق /دولار/
٨٧٠,٨٠٨	٤٣٩٧.٨	٢٥,٣٨٤,٤١٨.٧١	٨٠١٨٥.٨	بنك البركة /دولار/
٥٤٢,٤٠٠	٢٢٥٢.٩٦	٨٠٢,٧٧٤.٧١	٢٢٥٢.٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /يورو/
٤٣٦,٣٥٥	٢٢٠٣.٧	٦٩٧,٦٢٥.٣١	٢٢٠٣.٧	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار حوالات/
٢,٩٨٤,٤٥٤	عملات مختلفة	٢٩,١١٤,٨١٧	عملات مختلفة	المجموع

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

ب - **أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهر رصيد النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية مبلغ /٨٠,٠١٨,٨٨٦ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٣٠,٩٨٢ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٧٥,٠٠٩,٧١٧	١٨٠
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك الشام	٣٢,٩٥٠	٠
بنك البركة	٢,٠٢٧	١,٥٧٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٤,٩٤٧,١٩٢	٢,٢٢٥
المجموع	٨٠,٠١٨,٨٨٦	٣٠,٩٨٢

ج - *فوائد محققة غير مستحقة القبض :**

بلغت الفوائد المصرفية عن الايداعات المصرفية بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ /٤٥٧,٢٤١ 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 /٦٤,١٣٩,٤٤٠ 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 /٨٥٤,٧٢١ ل.س.

٤ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

أ - النقدية في بداية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية /١٧٥,٤٢٦,٠٠٤ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /٨٥٤,٧٢١ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /١٧٦,٢٨٠,٧٢٥ ل.س .

ب - النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية /١٠٩,١٣٣,٧٠٣ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /٤٥٧,٢٤١ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /١٠٩,٥٩٠,٩٤٤ ل.س .

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

٥ - شيكات ووسائل دفع محرة مشتراه :

بلغت الشيكات ووسائل الدفع المحرة و المشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية/٢٣٧,٢٧١,٧٢/دولار امريكي اي ما يعادل بالليرات السورية / ٧٧,٩٣٣,٣١٩ ل.س والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٢٢٠,٨٤١,٥١ / دولار امريكي أي ما يعادل بالليرات السورية / ٥٨,٢٤٦,٥٧٧ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٩/٣٠		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي \$	
٠,٨٦	.	١,٢٢٨,٥٥٤	٣,٨٨٠,٨٣	شركة أبو النصر
.	.	٢,٢٨٢,٩٥٨	٧,٢١١,٥	شركة ديرانية للصرافة
٠,٩٦	.	٠,٤٢	.	شركة حول الخليج للصرافة
٢٨,٨٢٠,٤٦٠	١٤٥,٥٥٠,٥٣	٦٤,٧٥٣,٩٨٥,٨٠	٢٠٤,٥٤٨,٧١	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
٣,٥٥١,٨٤٢	١٧,٩٣٧,٦٩	(١,٩٧٠,٧٢٦)	(٦,٢٢٥,٢٥)	شركة هافانا
١١,٣٥٦,٥٢٥	٥٧,٣٥٣,٢٩	٢,٧٣٧,٠٨٣	٨,٦٤٦,٠٦	شركة الضامنة / الاردن
٠,٣٩	.	٢,٤٤٦,٣٢٦	٧,٧٢٨	شركة طيف للحوالات المالية/ جاري دولار
.	.	١,٣٥٩,١١٥	٤,٢٩٣	شركة نجم المصري للصرافة / جاري دولار
.	.	٠,٣٦	.	شركة السعد للصرافة أبو ظبي
.	.	٣٢٨,٢٨٣	١,٠٣٧	شركة الفؤاد للصرافة / جاري دولار
.	.	(٠,٥٧)	.	شركة الفؤاد للصرافة / حوالات دولار
.	.	١,٦٣٠,١٩٢	.	شركة القدموس / ل.س
.	.	٢,٢٥٤,٠٨٦	٧,١٢٠	شركة الضمان للصرافة / دولار
.	.	٢١٧,٨٨١	٦٨٨	شركة الشنونة للصرافة / دولار
.	.	(٥٢٤,٤٣٥)	(١,٦٥٧)	شركة غلوبال للصرافة / دولار
١٤,٥١٧,٧٤٨	.	١,١٩٠,٠١٦	.	شركة الهرم / ل.س
٥٨,٢٤٦,٥٧٧	٢٢٠,٨٤١,٥١	٧٧,٩٣٣,٣١٩	٢٣٧,٢٧١,٧٢	المجموع

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

٦ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية /١٦,٩٥٨/ ل.س. بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق البالغ /١٣٩,٥٨٣/ ل.س. وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الاخذ بعين الاعتبار مخصص الاستهلاك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
ل.س.	ل.س.	
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨٠٠,٥٤٢)	(٦٧٧,٩١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	١٦,٩٥٨	١٣٩,٥٨٣

٧ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٨,٨٥٧,٢٠٦/ ل.س. بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق البالغ /٢٢,٣٢٩,٢٣٤/ ل.س. وهي موضحة وفق الآتي :

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(١٠,٨٣٣,٤٧٤)	(٣,٧٤١,٩٢٣)	(١٤,٥٧٥,٣٩٧)
صافي القيمة بنهاية الفترة	١٤,٩١٥,٣٦٤	٣,٩٤١,٨٤٢	١٨,٨٥٧,٢٠٦

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

٢٠١٤/١٢/٣١

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	القيمة الاصل
(١١,١٠٣,٣٦٩)	(٣,١٦٥,١٤١)	(٧,٩٣٧,٢٢٨)	(-) مخصص الاهتلاك
٢٢,٣٢٩,٢٣٤	٤,٥١٨,٦٢٤	١٧,٨١١,٦١٠	صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٤

٨ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف المقدمة التي قامت الشركة بدفعها حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة / ٢٠٢,٤٦٣ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٢٣,٨١١ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما	٨٧,٩١٧	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	١١٤,٥٤٦	٧٢,١٤٤
المجموع	٢٠٢,٤٦٣	١٢٣,٨١١

٩ - 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 ، وتم احتساب الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة = ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ × ٢٥ % = ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س ، 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 الاعوام السابقة كما يلي :

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

١- قامت الشركة بتجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ليكون مجموع المبلغ المجمد ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س .

٢- قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من الاحتياطات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغة ٠٣٩,٨٨٦ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ ((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥ % = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك ٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س.

٣- أمّا بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغة ١,١٨٨,٥١٦ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ ((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥ % = ٢٩٧,١٣٠ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك ١,١٣٩,٤٤٠ ل.س.

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

١٠- حوالات واردة قيد التسديد :

بلغ رصيد الحوالات الواردة قيد التسديد بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١١٤,٢٨٤,٣٧٠ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما كان رصيده بنهاية العام السابق /١,٩٥٩,٠٨١ ل.س بالقيمة السالبة.

١١- مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع :

ظهر رصيد مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع (وهي مؤونة ضريبة الدخل) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٠ ل.س باعتبار أن الشركة لا تحسب مؤونة ضريبة الدخل خلال الفترات المرحلية ،بينما بنهاية العام السابق كانت مؤونة ضريبة الدخل مبلغ /٢,٤٣٠,٣٨٠ ل.س .

١٢- المطالبات الأخرى :

تمثل رصيد هذه المطالبات بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٢٥,٧٨٢ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٢١,٩٦٧ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة وغير مدفوعة	٨١٤٩٠	٧٩,٧٦٦
ضريبة رواتب مستحقة وغير مدفوعة	٩٩,١٣٢	٤٢,٢٠١
ضريبة الوديعة المستحقة وغير المدفوعة	٤٥,١٦٠	٠
المجموع	٢٢٥,٧٨٢	١٢١,٩٦٧

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

٢٦ - صافي ارباح / خسائر الفترة المرحلية الحالية القابلة للتوزيع:

ظهرت نتيجة اعمال الشركة عن الفترة المرحلية الحالية ارباح صافية قابلة للتوزيع قدرها /٥٢,٤٥٦,٤٤٩ ل.س وقد كانت نتائج اعمال الشركة في نهاية العام السابق في ٢٠١٤/١٢/٣١ ارباح صافية قابلة للتوزيع قدرها /٨,٢٦٦,٢٦٧ ل.س، علماً أن النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٤/٩/٣٠ بلغت خسارة صافية بمبلغ /٧,٩٧٦,٨٣٩ ل.س.

١٣ - صافي ارباح مدورة وقابلة للتوزيع:

كانت الارباح المدورة القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ بمبلغ /٣٨,٣٦٢,٣٨٨ ل.س والتي تمثل رصيد ارباح السنوات السابقة القابلة للتوزيع، بينما كانت هذه الارباح الصافية المدورة القابلة للتوزيع بنهاية العام السابق /٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س.

١٩ - مكاسب غير محققة / فروقات تقييم / الفترة المرحلية الحالية غير القابلة للتوزيع:

ظهرت بنهاية الفترة المرحلية الحالية مكاسب غير محققة / فروقات تقييم غير قابلة للتوزيع / قدرها /١٩,٤٧٢,١٩١ ل.س بينما كانت المكاسب غير المحققة / فروقات تقييم غير قابلة للتوزيع في نهاية العام السابق في ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ /١٩,٦٢٨,٨٨٠ ل.س، علماً أن المكاسب غير المحققة / فروقات تقييم غير قابلة للتوزيع في نهاية الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٤/٩/٣٠ بلغت /٣٨,٩٥٥,٠٠٧ ل.س.

١٤ - مكاسب غير محققة / فروقات تقييم / غير القابلة للتوزيع مدورة :

بلغت المكاسب غير المحققة / فروقات تقييم / غير القابلة للتوزيع المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,١٩٠,٢٨٠ ل.س والتي تمثل رصيد فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع من السنوات السابقة، بينما كانت هذه المكاسب غير المحققة المدورة وغير القابلة للتوزيع بنهاية العام السابق /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س.

١٥ - الاحتياطي القانوني :

ظهر الاحتياطي القانوني المقتطع من الارباح الصافية لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ /٦,٥٥٧,٣٣١ ل.س ولم يتغير الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية لعدم اقتطاع الشركة احتياطات خلال الفترات المرحلية .

١٦ - 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 أي أن نسبة مساهمة المؤسسين ٨٩,٠٢٣ % من رأس المال ونسبة الاكتتاب العام ١٠,٩٧٧ % من رأس المال (عدد المؤسسين ٦/ وعدد المكتتبين ٤٩/ المجموع ٥٥/ وقد تم توضيح ذلك بشكل مفصل في البند /ثانياً/ من تقرير مدقق الحسابات.

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

ثم جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ حيث بلغ عدد اسهم المؤسسين /١,٣٠١,١٦٥/ سهم بعدد /اربعة مساهمين ، وبلغ عدد اسهم المكتتبين /١,١٩٨,٨٣٥/ سهم بعدد /٥٢/ مساهم أي أن نسبة مساهمة المؤسسين ٥٢,٠٤٦٦ % ونسبة الاكتتاب العام ٤٧,٩٥٣٤ % من رأس المال .

١٧- إجمالي حقوق المساهمين :

بلغ إجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٩٢,٠٣٨,٦٣٩/ ل.س ، بينما كان إجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام السابق /٣٢٠,١٠٩,٩٩٩/ ل.س ، بينما كان إجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام الماضي /٣٢٢,٠٠٤,٥٠٤/ ل.س وهي تمثل ما يلي :

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع	٥٢,٤٥٦,٤٤٩	٨,٢٦٦,٢٦٧	(٧,٩٧٦,٨٣٩)
صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٣٠,٠٩٦,١٢١	٣٠,٠٩٦,١٢١
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	١٩,٤٧٢,١٩١	١٩,٦٢٨,٨٨٠	٣٨,٩٥٥,٠٠٧
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠	٥,٥٦١,٤٠٠
احتياطي قانوني	٦,٥٥٧,٣٣١	٦,٥٥٧,٣٣١	٥,٣٦٨,٨١٥
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٣٩٢,٠٣٨,٦٣٩	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩	٣٢٢,٠٠٤,٥٠٤

ثالثاً : قائمة الدخل عن الفترة الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ :

١٨- صافي فروقات الصرف :

ظهر بنهاية الفترة المرحلية الحالية صافي فروقات الصرف بمبلغ /٢٠,٥٦٠,٥٦٠/ ل.س ، بينما لم يظهر فروقات صرف خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق بدون رصيد وذلك كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٩/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٢٢,١٥٠,١٩٣	.
فروقات صرف سلبية	(١,٥٨٩,٦٣٣)	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٢٠,٥٦٠,٥٦٠	.

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

١٩ - صافي فروقات التقييم / مكاسب غير محققة :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ١٩,٤٧٢,١٩١ ل.س بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق / ٣٨,٩٥٥,٠٠٧ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٢,٠٨٥,٨٥٢,٥٣٣	١٤٩,٥٣٩,٠٨٨
فروقات تقييم سلبية	(٢,٠٦٦,٣٨٠,٣٤١)	(١١٠,٥٨٤,٠٨١)
صافي أرباح فروقات التقييم	١٩,٤٧٢,١٩١	٣٨,٩٥٥,٠٠٧

٢٠ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى للشركة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٧٧,٨٨٢,٨٦٣ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق / ٦,٦٧٣,٢٧٢ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س
إيرادات فوائد	٥,٠٨٩,٤١١	٢,٢٠٦,٨٥٠
إيراد اجور الحوالات / المحافظة	٨٩٤,٠٠٠	٢٤٨,٣٣٦
إيراد اجور الحوالات / مكتب دبي	.	٤٤,٠٠٥
إيرادات حوالات خارجية	٤٥,٣٩٩,٥٦٥	.
إيرادات حوالة خارجية / ويسترن يونيون	٢٦,٤٩٩,٨٨٧	٤,١٧٤,٠٨١
المجموع	٧٧,٨٨٢,٨٦٣	٦,٦٧٣,٢٧٢

٢١ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٨,٣٠٣,٦٩٤ ل.س ، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ / ٩٣,١١٩ ل.س ويتم توضيحه كالآتي :

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

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٨,٣٠٣,٥٥٥	١٢,٨٠٧
اِعباء تقريِِب العملات	١٣٩	٨٠,٣١٢
المجموع	٨,٣٠٣,٦٩٤	٩٣,١١٩

٢٢ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهتلاك الموجودات الثابتة المادية حتى نهاية الفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٥/٠٩/٣١ والبالغة /٣,٤٧٣,٠٢٨ ل.س حيث جرى احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات عن مدة التسعة أشهر بالمعدلات التالية :

١٥ % للديكورات وتركيبات وتحسينات العقار .

١٠ % للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل .

إضافة إلى اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ /١٢٢,٦٢٥ ل.س ، وتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات ولمدة تسعة أشهر .

وتم الاحتساب كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك عن الفترة المرحلية
الموجودات الثابتة المادية	٣٣,٤٣٢,٦٠٣		٣,٤٧٣,٠٢٨
ديكورات وإكساء العقارات والمباني	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	%١٥	٢,٨٩٦,٧٤٥
اثاث ومفروشات والالات	٧,٦٨٣,٧٦٥	%١٠	٥٧٦,٢٨٣
الموجودات الثابتة غير المادية	٨١٧,٥٠٠		١٢٢,٦٢٥
برنامج محاسبة	٧١٧,٥٠٠	%٢٠	١٠٧,٦٢٥
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	%٢٠	١٥,٠٠٠
المجموع	٣٤,٢٥٠,١٠٣		٣,٥٩٥,٦٥٣

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 ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠) مبلغ /٣٤,٠٨٧,٦٢٧ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /١٠,٩٦١,٣٣٩ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٩/٣٠ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٥,٩٦١,٩٣٠	٤,٥٦٠,٥٣٧
الايجار	١٠٨,٧٥٠	١٠٨,٧٥٠
الاصلاح و الصيانة	٧٥١,٤٩٠	٩٤٢,٢٥٠
الرسوم و الضرائب	١,٣٥١,٨٠٩	٥٠١,٥١٣
اللوازم والقرطاسية	٣٣٩,٥٦٥	٤٠٢,١٣٠
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٢٥,٥٧٤,٠٨٣	٤,٤٤٦,١٥٩
المجموع	٣٤,٠٨٧,٦٢٧	١٠,٩٦١,٣٣٩

ملاحظات :

*عدد الموظفين :

بلغ عدد الموظفين العاملين لدى الشركة والمسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية /٤٤/ موظف وفق الاستمارة رقم /٢/ الصادرة عن مؤسسة التأمينات الاجتماعية .

**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة :

لا بد من الاشارة الى ان الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ والبالغة /٢٥,٥٧٤,٠٨٣ ل.س ، قابلها في الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /٤,٤٤٦,١٥٩ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٥/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٤/٠٩/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	١٠,٩٨٨,١٣٠	٣,٤٧٠
نفقات ادارية مختلفة	٧,٥٨٦,٣١٠	٢,٢٣٢,٨٥٦
نفقات كهرباء ومياه	١,٢٢٩,٥٧٠	٣٦٩,٠٤٩
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٣,٢٠٣,٤٦٢	١,٤٩٤,٨٥٦
نفقات محزوقات ووقود	٢,٥٦٦,٦١١	٣٤٥,٩٢٨
المجموع	٢٥,٥٧٤,٠٨٣	٤,٤٤٦,١٥٩

٢٤- الدخل الرئيسي :

ظهر الدخل الرئيسي بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ /٧١,٩٢٨,٦٤٠ ل.س قابلها في الفترة المقابلة من العام السابق مبلغ /٣٠,٩٧٨,١٦٨ ل.س .

٢٥- الارباح /الخسائر الصافية قبل الاقتطاعات :

بلغت الارباح الصافية قبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ /٥٢,٤٥٦,٤٤٩ ل.س قابلها في الفترة المقابلة من العام السابق خسائر صافية بمبلغ /٧,٩٧٦,٨٣٩ ل.س .

٢٦- الارباح /الخسائر الصافية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ مبلغ /٥٢,٤٥٦,٤٤٩ ل.س قابلها في الفترة المقابلة من العام السابق خسائر صافية بمبلغ /٧,٩٧٦,٨٣٩ ل.س .

٢٧- عدد الاسهم :

بموجب قرار احداث الشركة حدد رأس مالها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم بسعر /٥٠٠ ل.س للسهم الواحد، 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 ، وبالتالي أصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم .

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

٢٨- حصة السهم الواحد من الارباح الصافية المرحلية قبل استبعاد المكاسب غير المحققة:

باعتبار أن الارباح الصافية بعد الاقتطاعات وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ ظهرت بمبلغ /٧١,٩٢٨,٦٤٠ ل.س فإنه يكون حصة السهم الواحد من هذه الارباح /٢٨,٧٧ ل.س، بينما كانت حصة السهم في الفترة المقابلة في العام الماضي /١٢,٣٩ ل.س .

٢٩- حصة السهم الواحد من الارباح الصافية المرحلية بعد استبعاد المكاسب غير المحققة:

باعتبار أن الارباح الصافية بعد الاقتطاعات وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ ظهرت بمبلغ /٥٢,٤٥٦,٤٤٩ ل.س فإنه يكون حصة السهم الواحد من هذه الارباح /٢٠,٩٨ ل.س، بينما كانت حصة السهم في الفترة المقابلة في العام الماضي من الخسائر الصافية /٣,١٩ ل.س مع العلم أن الارباح الصافية للفترة المرحلية الحالية هي ارباح مرحلية غير قابلة للتوزيع قبل نهاية الدورة المالية.

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٣٠- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بالقيمة الموجبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٥٠,٦٠١,٠٧٤ ل.س بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٢٩,٢٣٥,٩٥٠ ل.س بالقيمة السالبة وهو موضح كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل	٧١,٩٢٨,٦٤٠	٣٠,٩٧٨,١٦٨
يضاف اليه :	(١٥,٨٧٦,٥٣٨)	(٣٥,٣٥٩,٣٥٤)
استهلاكات الموجودات الثابتة	٣,٥٩٥,٦٥٣	٣,٥٩٥,٦٥٣
فروقات تقييم القطع	(١٩,٤٧٢,١٩١)	(٣٨,٩٥٥,٠٠٧)
التغيرات في الموجودات والمطالب	٩٤,٥٤٨,٩٧٢	(٢٤,٨٥٤,٧٦٤)
التغير في المطالبات الاخرى	١٠٣,٨١٥	(٦٠,٩٤٥)
التغير في الفوائد المستحقة وغير المقبوضة	٣٩٧,٤٨٠	٨٥٤,٧٢١
التغير في الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة	(١٩,٦٨٦,٧٤٢)	(٤٠,٢٠٤,٠٠٤)

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

التغير في الحوالات واوامر الدفع	١١٦,٢٤٣,٤٥١	١٤,٦٣٤,٣٥٨
التغير في المؤونات محتملة الدفع	(٢,٤٣٠,٣٨٠)	.
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً	(٧٨,٦٥٢)	(٧٨,٨٩٤)
صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية	١٥٠,٦٠١,٠٧٤	(٢٩,٢٣٥,٩٥٠)

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 وكذلك الامر بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق .

٣٢- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلية بالقيمة الموجبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٨,٩١٥,٠٨٦/ ل.س بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٣٨,٩٥٥,٠٠٧/ ل.س بالقيمة الموجبة.

٣٣- صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة :

بلغ صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة في الشركة مبلغ /١٦٩,٥١٦,١٦٠/ ل.س وبالقيمة الموجبة ،بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٩,٧١٩,٠٥٧/ ل.س وبالقيمة الموجبة .

٣٤- الزيادة أو النقص في النقد أو شبه النقد :

بلغت الزيادة في النقد أو شبه النقد في الشركة بنهاية الفترة المرحلية الحالية مبلغ /١٦٩,٥١٦,١٦٠/ ل.س ،بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٩,٧١٩,٠٥٧/ ل.س .

وهنا لابد من التذكير بالايضاح رقم /٤/ كما يلي :

٤- اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

أ- النقدية في بداية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية /١٧٥,٤٢٦,٠٠٤/ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /٨٥٤,٧٢١/ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /١٧٦,٢٨٠,٧٢٥/ ل.س .

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

ب- النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية /١٠٩,١٣٣,٧٠٣/ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /٤٥٧,٢٤١/ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /١٠٩,٥٩٠,٩٤٤/ ل.س .

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣٥- 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 .

٣٦- 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 ٢٢ / ١١ / ٢٠١٥

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ١٣ / ١٢ / ٢٠١٥

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي



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