

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٦

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

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	٤/مؤسسين + ٥٢/مكتتب

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	٢٣,٢٨%
2	محمد طارق الاسدي	نائب رئيس المجلس	نفسه	١٠,١٤%
3	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	١٠,١٤%
4	رضوان أحمد دعاس	عضواً	نفسه	٤,٠٠%
5	محمد فهد أحمد فتينة	عضواً	نفسه	٤,٠٢%
	الاكتتاب العام			٤٧,٩٥%
	المجموع			١٠٠%

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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 / ل.س	القيمة الدفترية * / ل.س	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠ ل.س	١٧٨,٣٢	-

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	٦٩٩,٦٣٥,٣٢١		٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣		٣٨,٤٢%
حقوق المساهمين	٤٤٥,٧٩٠,٥٣٨		٣٩١,١٤٥,٦١٢		١٣,٩٧%
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٢٩,٧٦٥,٥٨٠	١٠٨,٦٥٠,٨٥٨	٤٦,٤٢٠,٧٤٩	٦٠,٧٨٤,٣٩٩	٧٨,٧٥%
صافي الربح قبل الضريبة	٦,٤١٠,٩١٧	٧٤,٧١٥,٤٥٥	٣٢,٥٠٨,٢٢٦	٣٩,٦٣١,٠٧٧	٨٨,٥٣%
مخصص ضريبة الدخل	(٦,٨٢٣,٣٢٤)	(٢٠,٠٧٠,٥٢٩)	.	.	٠%
احتياطي قانوني	.	.	.	.	٠%
صافي الدخل	(٤١٢,٤٠٧)	٥٤,٦٤٤,٩٢٦	٣٢,٥٠٨,٢٢٦	٣٩,٦٣١,٠٧٧	٣٧,٨٨%
ربح السهم	(٠,١٦)	٢١,٨٦	١٣,٠٠	١٥,٨٥	٣٧,٨٨%

صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين.
تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

كانت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية / ٤٩,٧٤٠,٠٠٧ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٦٩٩,٦٣٥,٣٢١ ل.س و لم يطرأ أي تعديل في إدارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

المنصر العام

المدير المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة

2016/08/15

تاريخ

ملاحظة :

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



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقدير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية الممتدة

من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقرير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٦

المحتويات :		
رقم الصفحة	البيان	
-١-	شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية المرحلية الموجزة	✦
(٥-٢)	القوائم المالية المرحلية :	✦
-٢-	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
-٣-	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
-٤-	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
-٥-	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
(١١-٦)	القوائم المالية وفق نموذج مصرف سورية المركزي	✦
(١٨-١٢)	تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة	✦
(٣٤-١٩)	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٦	✦

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة بيانات مالية مرحلية موجزة

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة المكونة من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية .

إن مسؤوليتي هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتي .

نطاق المراجعة : قمت بمراجعتي 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 الاختبارات 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 تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا أؤدي 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 مراجعتي لم يتبين لي ما يدعوني 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 ٣ حزيران ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ / والأنظمة المرعية في سورية .

دمشق في ٢٠١٦/١١/٠٧

المحاسب القانوني د. قحطان السيوفي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦

بيان	الايضاح	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	٢٠٠,٤٦١,٢٧٩	٢٥٧,٩١١,٥٥٠
العملات الاجنبية	٢	٢٨٩,٩٨١,٦٤٨	٧٩,٠٧٢,٧٠١
المصارف	٣	٧٩,٣٨١,٦٨٩	١٠,٨٣٦,٩٨٦
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٣٥-٣٤/	٥٦٩,٨٢٤,٦١٦	٣٤٧,٨٢١,٢٣٧
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٤	٥٠,٠٠١,٨٨٨	٧٥,٦٨٠,٢٩٨
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٥	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٦	١٥,٣٨٤,١٧٨	١٧,٦٩٩,٥٣٠
موجودات اخرى /مصاريف مدفوعة مقدماً	٧	٢٨٥,١٩٩	٨٩,٠٥٨
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	٨	٦٤,١٣٩,٤٤٠	٦٤,١٣٩,٤٤٠
اجمالي الموجودات الاخرى		١٢٩,٨١٠,٧٠٥	١٥٧,٦٠٨,٣٢٦
إجمالي الموجودات		٦٩٩,٦٣٥,٣٢١	٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣
المطالبات			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات وأوامر دفع /حوالات واردة قيد التسديد	٩	٢٣٢,٣٥٥,٥٩٧	٧٨,٥٢٨,٦٢٢
مطالبات أخرى /مصاريف مستحقة	١٠	٦٧٢,٩٥٩	٣٥٥,٧٦٣
أرباح للتوزيع / ذمم مساهمين	١١	٧٤٥,٦٩٨	٧٤٥,٦٩٨
مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع	١٢	٢٠,٠٧٠,٥٢٩	٣٤,٦٥٣,٨٦٨
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٢٥٣,٨٤٤,٧٨٣	١١٤,٢٨٣,٩٥١
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع	١٣	٤٩,٧٤٠,٠٠٧	٧٥,٨٢٤,٩٣٥
صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	١٤	٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٣,٩٦٢,٤٩٧
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	١٥	٤,٩٠٤,٩١٩	٤٢,٧٠٣,٠٨٢
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة	١٦	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	.
احتياطي قانوني	١٧	١٨,٦٥٥,٠٩٨	١٨,٦٥٥,٠٩٨
راس المال	١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٩	٤٤٥,٧٩٠,٥٣٨	٣٩١,١٤٥,٦١٢
إجمالي المطالبات و حقوق المساهمين		٦٩٩,٦٣٥,٣٢١	٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣

الايضاحات المرفقة من الرقم /٠١/ وحتى الرقم /٣٥/ تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المحاسب القانوني

د. قحطان السبيعي

المدير العام

المدير المالي

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٦

البيان	الايضاح	٢٠١٦/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٥/٦/٣٠ ل.س
الايادات (١) :			
أ - صافي أرباح (خسائر) الصرف	٢٠	٢١,٧٦٥,٠٣٢	٢٠,٥٦٠,٥٦٠
صافي فروقات الصرف		٢١,٧٦٥,٠٣٢	٢٠,٥٦٠,٥٦٠
ب - صافي أرباح (خسائر) التقييم / مكاسب غير محققة	١٥	٤,٩٠٤,٩١٩	٢٤,٣٢٩,٠٠٣
صافي فروقات التقييم		٤,٩٠٤,٩١٩	٢٤,٣٢٩,٠٠٣
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢١	٨١,٩٨٠,٩٠٧	١٥,٨٩٤,٨٣٦
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٨١,٩٨٠,٩٠٧	١٥,٨٩٤,٨٣٦
اجمالي الايرادات (١)		١٠٨,٦٥٠,٨٥٨	٦٠,٧٨٤,٣٩٩
المصروفات (٢) :			
د - اعباء اخرى	٢٢	٧,٠٦٩,٠٤٥	٤,٩٦٧,٩٣٦
عمولات و اعباء تقرب عملات		٧,٠٦٩,٠٤٥	٤,٩٦٧,٩٣٦
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٣	٢,٣١٥,٣٥٢	٢,٣٩٧,١٠٢
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٢,٣١٥,٣٥٢	٢,٣١٥,٣٥٢
اطفاء موجودات ثابتة غير مادية			٨١,٧٥٠
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٤	٢٤,٥٥١,٠٠٦	١٣,٧٨٨,٢٨٥
إجمالي المصروفات (٢)		٣٣,٩٣٥,٤٠٣	٢١,١٥٣,٣٢٣
(٢-١) الدخل الرئيسي	٢٥	٧٤,٧١٥,٤٥٥	٣٩,٦٣١,٠٧٧
ضريبة الدخل	١٢	٢٠,٠٧٠,٥٢٩	
الأرباح الصافية بعد الضريبة	٢٦	٥٤,٦٤٤,٩٢٦	٣٩,٦٣١,٠٧٧
صافي تقييم فروقات القطع الأجنبي / مكاسب غير المحققة	٢١	(٤,٩٠٤,٩١٩)	(٢٤,٣٢٩,٠٠٣)
صافي الربح القابل للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية	١٣	٤٩,٧٤٠,٠٠٧	١٥,٣٠٢,٠٧٤
عدد الاسهم	٢٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية المرحلية بعد الضريبة و قبل استبعاد المكاسب غير المحققة	٢٨	٢١.٨٦	١٥.٨٥
حصة السهم الواحد من الأرباح / الخسائر الصافية المرحلية بعد الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة	٢٩	١٩.٩٠	٦.١٢

الايضاحات المرفقة من الرقم / ٠١ / وحتى الرقم / ٣٥ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مصدق

مدقق الحسابات
د. قحطان المنبوقي

المدير العام

المدير المالي

کما هو فی ۲۰۱۶-۰۶-۳۰

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي الاجباري	أرباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح / خسائر الفترة الحالية غير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في أول الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٠		٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٣٩١,١٤٥,٦١٢
أرباح (خسائر) الدورة الحالية			٤٩,٧٤٠,٠٠٧				٤٩,٧٤٠,٠٠٧
المحول للاحتياطي القانوني							٠
مكاسب حالية غير محققة				٤,٩٠٤,٩١٩			٤,٩٠٤,٩١٩
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٤٩,٧٤٠,٠٠٧	٤,٩٠٤,٩١٩	٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٤٤٥,٧٩٠,٥٣٨

کما هو فی ۲۰۱۵-۰۶-۳۰

المجموع	أرباح مدوّرة غير القابلة للتوزيع	أرباح مدوّرة قابلة للتوزيع	أرباح / خسائر الفترة الحالية غير القابلة للتوزيع	أرباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
٣٢٠,١٠٩,٩٩٩	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	.	.	٦,٥٥٧,٣٣١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول الفترة
٣٩,٦٣١,٠٧٧			٢٤,٣٢٩,٠٠٣	١٥,٣٠٢,٠٧٤			أرباح (خسائر) الفترة الحالية
.					.		المحول للاحتياطي القانوني
٣٥٩,٧٤١,٠٧٦	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	١٥,٣٠٢,٠٧٤	٦,٥٥٧,٣٣١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة

الايضاحات المرفقة من الرقم / ٠١ / وحتى الرقم / ٣٥ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير العام

المصدق
الحاسب القانوني
د. قحطان السويدي

UNITED EXCHANGE
المتحدة للتبادل
شركة مساهمة
مقر - عمان - ج.ب. ٩٥١٠٢٣٧
DAMACU-1196 / 08 5010 1197

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س	البيان
٣٩,٦٣١,٠٧٧	٧٤,٧١٥,٤٥٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(٢١,٩٣١,٩٠١)	(٢,٥٨٩,٥٦٧)	صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل
٢,٣٩٧,١٠٢	٢,٣١٥,٣٥٢	يضاف اليه :
(٢٤,٣٢٩,٠٠٣)	(٤,٩٠٤,٩١٩)	استهلاكات الموجودات الثابتة
٧٦,١٤٣,١٢٣	١٤٢,٢٢٩,١٢٧	فروقات تقييم القطع
٤٢,١٢٠,٤٤٦	٢٥,٦٧٨,٤١٠	التغيرات في الموجودات والمطالب
٣٥,٥٨٠,٩٨٠	١٥٣,٨٢٦,٩٧٥	النقص (الزيادة) شبكات ووسائل دفع محرة مشتراة
٧٤,٥٦٠	(١٩٦,١٤١)	الزيادة (النقص) في المطالب المتداولة
٧٦,٥٧٤	٣١٧,١٩٦	النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
.	٣٤,٦٥٣,٨٦٨	الزيادة (النقص) في المطالب الأخرى
(١,٧٠٩,٤٣٧)	(٢,٧٤٣,٤٤٥)	الزيادة (النقص) في المؤونات
٩٣,٨٤٢,٢٩٩	٢١٤,٣٥٥,٠١٥	النقص (الزيادة) في الفوائد المحقة وغير مستحقة القبض
.	.	صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
.	.	التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.	النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة المادية
.	.	النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.	صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٩,٩٧٥)	.	التدفق من النشاط التمويلي:
٢٤,٣٢٩,٠٠٣	٤,٩٠٤,٩١٩	النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
.	.	تأثير أسعار صرف القطع
٢٤٠,٦٩٠,٢٨	٤,٩٠٤,٩١٩	الزيادة (النقص) في الاحتياطيات
١١٧,٩١١,٣٢٧	٢١٩,٢٥٩,٩٣٤	صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤	إجمالي التدفقات من جميع الأنشطة
٢٩٣,٣٣٧,٣٣١	٥٦٥,٧٠٩,٤٤٨	النقدية في بداية الفترة المرحلية
١١٧,٩١١,٣٢٧	٢١٩,٢٥٩,٩٣٤	النقدية في نهاية الفترة المرحلية
.	.	الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد

الايضاحات المرفقة من الرقم/٠١ الى الرقم /٣٥/ تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المدير العام

مصدق

الأخائب القانونيين
فخطان السيوفي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 والتجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ و قرار مجلس النقد والتسليف رقم ٦٢١/م ن/ب/٤ تاريخ ١٠/٠١/٢٠١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف 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 والتسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ ولكن حتى تاريخه لم يصدق من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك .

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف 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 ٦١٧/٢ المنطقة العقارية ساروجة ، بوشر 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 ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ٦٥٣/١٤ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه.

مدة الشركة:

مدة الشركة خمسة 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 ٢٠١٦ بموجب الاشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي رقم /٨٥٠٠٧٦٦٢/ تاريخ ٢٠١٦/٠١/٠٥.

إدارة الشركة :

- ١- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٠١٤/٩/٢٥ وجرى توزيع المناصب كما يلي:
السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة - رئيس المجلس .
السيد مُجَد طارق الاسدي - نائب للرئيس.
السيد بشر مُجَد زياد عيسى - عضواً.
السيد رضوان احمد دعاس - عضواً.
السيد مُجَد فهد احمد رائد فتينة - عضواً.

٢- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ ، ثم كلف السيد أحمد كرامة بتسيير أعمال الفرع.

٣- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد عبدو بسام مقسي 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 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 وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم .

٣- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ وقامت الشركة بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ وظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام بنسبة ٥٢,٠٥ % للمؤسسين و ٤٧,٩٥ % للاكتتاب العام ، وبذلك يكون توزيع رأس المال كما يلي :

مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٤- بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣.٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سعد الأصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨.٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين		١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام		١,١٩٨,٨٣٥	٤٧.٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع		٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٦ - 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 ٣١/١٢/٢٠١٢ ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س .

٧ - بالنسبة الى الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣ والبالغة /١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي :

(($١,٠٣٩,٨٨٦ \times ٢٥\% = ٢٥٩,٩٧٥$ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س.

٨ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤ والبالغة /١,١٨٨,٥١٦ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ:

(($١,١٨٨,٥١٦ \times ٢٥\% = ٢٩٧,١٣٠$ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥ .

٩ - بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥ والبالغة /١٢,٠٩٧,٧٦٩ ل.س فلم تقم الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة وذلك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٦ .

وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

- عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ١٢/١١/٢٠١٥ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الاسواق والاوراق المالية السورية حيث تم اقرار جدول الاعمال وعلى كافة البنود وهي :

أ - تمت المصادقة بالإجماع على :

- ١ - تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٤ .
- ٢ - حسابات عام ٢٠١٤ و الميزانية الختامية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١
- ٣ - تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٤ .
- ٤ - ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ .
- ٥ - انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٥ (المحاسب القانوني الدكتور قحطان السيوفي) وتحديد اتعابه بمبلغ /١٥٠,٠٠٠/ل.س.
- ب - الموافقة بالإجماع على تعديل النظام الاساسي للشركة بما يتوافق مع قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ بالإضافة الى تعديل بعض مواد النظام (المواد : ٥-١٤-١٥-٣٣-٣٥).
- ج - توزيع الارباح المرحلة من عام ٢٠١٤ والبالغة /٨,٢٦٦,٢٦٧/ل.س.
- حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لم تعقد الهيئة العامة اجتماعها السنوي العادي للمصادقة على حسابات عام ٢٠١٥ وبراء ذمة مجلس الادارة وتعيين مدقق حسابات عام ٢٠١٦ .
- رابعاً - أهم اجتماعات مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٥ وأهم القرارات المتخذة :
- ١ - الجلسة رقم /٤/ تاريخ ٢٠١٥/١١/٢٢ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٣٠، والموافقة على تفويض السيد رضوان دعاس بالتوقيع عن الشركة في كل ما يخص حسابات الشركة لدى البنوك من فتح واغلاق الحسابات وتحريك الارصدة واصدار الحوالات واستلامها وايداع وسحب المبالغ النقدية .
- ٢ - الجلسة رقم /٥/ تاريخ ٢٠١٥/١١/٢٩ الموافقة على :
- استثمار العقار رقم ٢/٦١٧ سوق ساروجة العقارية على أن تبدأ مدة الاستثمار من ٢٠١٦/٠١/٠١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وببدل سنوي /٣٠٠,٠٠٠/ل.س يدفع قبل استيفاء المنفعة.
- استثمار العقار رقم ٥/١٤٤٧ شاغور جواني كفر الحريقة على أن تبدأ فترة الاستثمار من ٢٠١٦/٠١/٠١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ ببديل سنوي /١٥٠,٠٠٠/ل.س تدفع قبل استيفاء المنفعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة اصولاً.
- ٣ - الجلسة رقم /٦/ تاريخ ٢٠١٥/١٢/٠٦ الموافقة على تعديل السجل التجاري للشركة المتحدة للصرافة وخاصة البند /يوقع عنها/ ليكون بالشكل التالي :

ويوقع عنها : - تعيين السيد : عبدو بسام مقسي يوسف مديراً عاماً .

يمثل الشركة ويوقع عن الشركة لدى الغير رئيس مجلس الإدارة : أحمد رائد محمد تيسير فتينة و/أو المدير العام : عبدو بسام مقسي يوسف منفردين أو مجتمعين و ذلك في كافة الأمور الإدارية والقانونية وتوقيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام وصكوك التفويض والتوكيل و التحكيم وتسمية المحكمين وطلب عزلهم وحضور مجالس لتحكيم ولا يجوز لأي منهما توكيل الغير ببعض الأمور الإدارية ، أما الأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب و الإيداع فتخصص رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد محمد طارق شفيق الأسدي وعضو مجلس الإدارة السيد رضوان أحمد دعاس حصراً (مجتمعين أو منفردين) .

مدة مجلس الادارة أربع سنوات اعتباراً من تاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤

خامساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة 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 الموجزة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الايراد ، ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررأ في الأعوام والفترات المرحلية السابقة .

سادساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ،وتعليمات مصرف سورية المركزي ،وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها تم استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباحاً غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة ٩١٩,٩٠٤,٤/ل.س.

أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع /مكاسب غير محققة .

نتيجة لما ورد اعلاه فقد ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية :

الارباح الصافية :وهي الارباح الصافية قبل الاستبعادات (مكاسب غير محققة) .

الارباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع .

الارباح الصافية المعدة للتوزيع - الارباح الصافية المدورة للمعدة للتوزيع - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع المدورة.

٣- في القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تحسب الشركة احتياطات ولكن تقوم بتشكيل مؤونة لضريبة الدخل.

٤- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين (محاسبة الصرافة) 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 .

- سجل توزيع الارباح على المساهمين .

- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .

- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالدينار السورية) و التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٥- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- ٦- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطى سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ وذلك عملاً بالمعيار الدولي رقم/٢١/.
- ٧- 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 ،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 وتحسينات	١٥ %

٨- 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.

٩- الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تكون على الأرجح تعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

١٠- العملات الأجنبية :

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات ، كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ اعداد القوائم المالية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١١ - مخاطر أسعار الصرف :

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

سابعاً - 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 .

وقد وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته الرابعة المنعقدة بتاريخ ١٠/٠٧/٢٠١٦

ثامناً - التوصيات:

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية لم تقم الشركة في اعداد القوائم المالية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال المدة المحددة من قبل هذه الجهات.

وهنا أوصي إدارة الشركة الالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- أوصي ادارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية - مجلس النقد) وخاصة تعليمات الافصاح الصادرة عن السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٣٩٤٣/ تاريخ ٢٨/٠٧/٢٠٠٦، وهنا أوصي ادارة الشركة وباعتبار أنها تستخدم البرامج المحاسبية أن تقوم بتنظيم قوائم الافصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها الى الجهات الوصائية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة الى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

٣- ينص قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ ولاسيما احكام المواد /١٦٤-١٦٥/ بخصوص عقد اجتماعات الهيئة العامة العادية للشركة في مواعيدها المحددة بالقانون حيث أن الهيئة العامة العادية لم تجتمع ولم تتم المصادقة على القوائم المالية الختامية الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥ وتقرير مدقق الحسابات عام ٢٠١٥ ولم يتم ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة عن عام ٢٠١٥ ولم يتم تحديد مدقق حسابات عام ٢٠١٦ من قبل الهيئة العامة رغم انقضاء المدة القانونية.

لذلك أوصي ادارة الشركة الالتزام بالمواد المذكورة اعلاه .

دمشق في ١١/٠٧/٢٠١٦



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٦

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٠٠,٤٦١,٢٧٩ ل.س. ، بينما كان الرصيد بنهاية السنة السابقة /٢٥٧,٩١١,٥٥٠ ل.س (وهذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة التأمين الصادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي وسددت اشتراكات عام ٢٠١٦ بموجب الاشعار رقم /١٣١/تاريخ ٢٦/٠٦/٢٠١٦) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س.
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	١٦٤,٢١٣,٨٦٠	٢٥٧,٩١١,٥٥٠
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	٣٣,٠٣٩,٠٦٤	.
(٣) الصندوق المركزي / حوالات	.	.
(٤) الصندوق المركزي / الحريقة	٣,٢٠٨,٣٥٥	.
المجموع	٢٠٠,٤٦١,٢٧٩	٢٥٧,٩١١,٥٥٠

(١) إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ ظهر برصيد /١٦٤,٢١٣,٨٦٠ ل.س. ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٥٧,٩١١,٥٥٠ ل.س .

(٢) إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ ظهر بمبلغ /٣٣,٠٣٩,٠٦٤ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٣) لم يظهر أي رصيد لصندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٤) ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠ بمبلغ /٣,٢٠٨,٣٥٥ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الأجنبية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٦ تعادل بالليرات السورية /٢٨٩,٩٨١,٦٤٨ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق ٢٠١٥/١٢/٣١ وبالليرات السورية مبلغ /٧٩,٠٧٢,٧٠١ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٢٧٦,٥٢٠,٧٧٢	٧٩,٠٧٢,٧٠١
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٨,٠٥٨,٥٩٨	.
***النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	٥,٤٠٢,٢٧٨	.
المجموع	٢٨٩,٩٨١,٦٤٨	٧٩,٠٧٢,٧٠١

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة : ظهر رصيد النقد في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ/٢٧٦,٥٢٠,٧٧٢ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٧٩,٠٧٢,٧٠١ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات الاجنبية التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السرعين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي/دولار امريكي	٥٢٥,٢٩٧,٣٦	٤٦٧,٦٨	٢٤٥,٦٧١,٠٦٩	١٤,٦٨١,٦٥٤
صندوق مركزي / يورو	٢٢,٥١٠	٥١٨,٦٦	١١,٦٧٥,٠٣٧	١٩,٨٦١,١٨١
صندوق مركزي/ريال سعودي	١١٣,٠١٣	١٢٤,٧٢	١٤,٠٩٤,٩٨١	٣٧,١٠٣,٧٤٢
صندوق مركزي/ درهم اماراتي	١٣,٥٧٥	١٢٧,٣٤	١,٧٢٨,٦٤١	١,٣٣٧,٣٢٠
صندوق مركزي/دولار استرالي	٧٠٠	٣٤٧,١١	٢٤٢,٩٧٧	١٢٢,٧١٠
صندوق مركزي / دينار بحريني	.	.	.	٥٣,٥٦١
صندوق مركزي/ دولار كندي	٢٠٠	٣٦٠,٤٨	٧٢,٠٩٦	٣٦٤,٦٩٥
صندوق مركزي / فرنك سويسري	.	.	.	٣٠٥,٣٧٠
صندوق مركزي / كورون دنماركي	١,٠٠٠	٦٩,٧٣	٦٩,٧٣٠	.
صندوق مركزي /جنه مصري	٣,٧٤٠	٥٢,٦٥	١٩٦,٩١١	٩٤٣,٨٤٥
صندوق مركزي/ جنه استرليني	٤٢٠	٦٢٥,٦٢	٢٦٢,٧٦٠	٣٩٤,٥٤٢
صندوق مركزي / دينار اردني	٤٩٧	٦٦٠,٣٨	٣٢٨,٢٠٩	١,٢٦٨,٨٢٦
صندوق مركزي/ دينار كويتي	٨١٨	١٥٥٤,٨٠	١,٢٧١,٨٢٦	٢٧٧,٣٢٨
صندوق مركزي / ليرة لبناني	١,٠٢٥,٠٠٠	٠,٣١١	٣١٨,٧٧٥	٧٨٥,١٣١
صندوق مركزي / ريال عماني	٥٧	١٢١٤,٩٢	٦٩,٢٥٠	٤٦٣,٤٧٤
صندوق مركزي / ريال قطري	٣,٨٠٠	١٢٨,٤٥	٤٨٨,١١٠	٣١٥,٦٠٠

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١١٧,٨٥٨	٣٠,٤٠٠	١٥٢,٠٠٠	٢٠٠	صندوق مركزي / ليرة تركية
٦٧٥,٨٦٤	.	.	.	صندوق مركزي / كورون سويدي
<u>٧٩,٠٧٢,٧٠١</u>	<u>٢٧٦,٥٢٠,٧٧٢</u>			<u>المجموع</u>

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨,٠٥٨,٥٩٨/ ل.س بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٢,٩٧٥,٣٨٠	٤٦٧,٦٨	٦,٣٦٢	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي
.	٧٧٥,٣٩٧	٥١٨,٦٦	١,٤٩٥	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو
.	٢,٥٠٨,١١٩	١٢٤,٧٢	٢٠,١١٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال سعودي
.	٧٥٧,٦٧٣	١٢٧,٣٤	٥,٩٥٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / درهم اماراتي
.	٣٦,٠٤٨	٣٦٠,٤٨	١٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار كندي
.	٣٧,٥٣٧	٦٢٥,٦٢	٦٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / جنيه استرليني
.	١٩٠,١٩٠	٦٦٠,٣٨	٢٨٨	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار اردني
.	٣١٧,١٧٩	١٥٥٤,٨٠	٢٠٤	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار كويتي
.	١٣٩,٩٥٠	٠,٣١١	٤٥٠,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة لبنانية
.	٣٢١,١٢٥	١٢٨,٤٥٠	٢,٥٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال قطري
.	<u>٨,٠٥٨,٥٩٨</u>			<u>المجموع</u>

**** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥,٤٠٢,٢٧٨/ ل.س ، بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٣٦٢,٨٦٠	٦٢٥,٦٢	٥٨٠	الصندوق المركزي حريقة / جنيه استرليني
.	٦٢٧,٣٦١	٦٦٠,٣٨	٩٥٠	الصندوق المركزي حريقة / دينار أردني

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

•	١٣,٩٩٣	١٥٥٤,٨٠	٩	الصندوق المركزي حريقة /دينار كويتي
•	١٢٥,٣٣٣	٠,٣١١	٤٠٣,٠٠٠	الصندوق المركزي حريقة /ليرة لبناني
•	٢٨٢,٥٩٠	١٢٨,٤٥	٢,٢٠٠	الصندوق المركزي حريقة /ريال قطري
•	١,٨٨٩,٤٢٧	٤٦٧,٦٨	٤,٠٤٠	الصندوق المركزي حريقة /دولار أميركي
•	٥٩,٢٨٠	١٥٢	٣٩٠	الصندوق المركزي حريقة /ليرة تركية
•	٥٧٠,٥٢٦	٥١٨,٦٦	١,١٠٠	الصندوق المركزي حريقة /يورو
•	٥٦٥,٣٥٦	١٢٤,٧٢	٤,٥٣٣	الصندوق المركزي حريقة /ريال سعودي
•	٨٨٨,١٩٦	١٢٧,٣٤	٦,٩٧٥	الصندوق المركزي حريقة /درهم إماراتي
•	١٧,٣٥٦	٣٤٧,١١	٥٠	الصندوق المركزي حريقة /درهم إماراتي
•	٥,٤٠٢,٢٧٨			المجموع

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧٩,٣٨١,٦٨٩ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٨,٧٧٣,٢٣٥ ل.س وهو عبارة عن رصيد الحسابات الجارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
ل.س	ل.س	
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٦٩,٩٩٩,٩٠٥	٤,٤٣٧,٧٧١
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٥,٢٦٦,٦١٦	٥,٠٢٧,٤٩٢
فوائد محققة غير مستحقة القبض	٤,١١٥,١٦٨	١,٣٧١,٧٢٣
المجموع	٧٩,٣٨١,٦٨٩	١٠,٨٣٦,٩٨٦

ويتم إيضاح كل بند على الشكل التالي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية بتاريخ ٢٠١٦/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /٦٩,٩٩٩,٩٠٥ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٤,٤٣٧,٧٧١ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة /ل.س
بنك سوريا والمهجر / دولار	١٠,٨٣	٣,٦٤٦
بنكو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠	٠,٤١	١٣٨
بنكو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠	٢٢٩	٨٤,٢٦٥

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٢	٠,٠٢	٢,٤٩	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠
١٠,٧٧٣	٣٢	١٤,٩٦٥,٧٦	٣٢	البنك الدولي حريقة / دولار
٣٦٥,٠٢٦	٩٩٢	٥١٤,٥١٠,٧٢	٩٩٢	البنك الدولي حريقة / يورو
٢٣٢	٠,٦٩	٣٢٢,٧٠	٠,٦٩	بنك الشرق / دولار
٥٦٢,٨٤٥	١,٦٧١,٨٠	٤٢,١١٦,٣٦١,١٨	٩٠,٠٥٣,٨٠	بنك البركة / دولار
٨٢٩,٠٢٢	٢,٢٥٢,٩٦	١,١٦٨,٥٢٠,٢٣	٢,٢٥٢,٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو
٧٤١,٩٢٠	٢,٢٠٣,٧٠	١,٠٣٠,٦٢٦,٤٢	٢,٢٠٣,٧٠	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات
.	.	٥٥١,٨٦٢,٤٠	١,١٨٠	بنك الاردن / دولار
١,٨٣٩,٩٠٢	٥,٤٦٥,٠٠	٣١,١٨٠,٢٩١,٨٤	٤٥,٢٨٨	بنك الشام / دولار
.	.	٦٢,٥٣٣,٤٩	١٣٣,٧١	بنك الشام / دولار / كاش
.	.	٣,٢٣٥,٨٧٧,٩٢	٦,٩١٩	المصرف التجاري السوري / دولار
٤,٤٣٧,٧٧١	عملات مختلفة	٦٩,٩٩٩,٩٠٥,٠١	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات المحلية بتاريخ ٢٠١٦/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /٥,٢٦٦,٦١٦ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٥,٠٢٧,٤٩٢ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	١٤١,٢٨٥	١٢,٧٨٣
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك بيلوس	.	١٨,٧٥٠
بنك الشام	٥,٧٠٠	.
بنك الاردن سورية	١٠٦,٠٨٩	.
بنك البركة	٣٩,٣٥٠	٢١,٧٦٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٤,٩٤٧,١٩٢	٤,٩٤٧,١٩٢
المجموع	٥,٢٦٦,٦١٦	٥,٠٢٧,٤٩٢

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

بلغت الفوائد المصرفية عن الايداعات المصرفية بتاريخ ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ /٤,١١٥,١٦٨ 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

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

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 بنهاية العام السابق / ١,٣٧١,٧٢٣ / ل.س.

٤ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه :

بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٥٠,٠٠١,٨٨٨ / ل.س والتي تمثل رصيد مكاتب المراسلين في الخارج، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٧٥,٦٨٠,٢٩٨ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٠٦/٣٠		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
(١,٦٤)	.	٦,٠٩١,٦٦٥	١٣,٠٢٥,٢٩	شركة أبو النصر
٠,٤٥	.	.	.	شركة حول الخليج للصرافة
٩,٠٨٩	٢٧,٠٠	١٤,٧٨٦,٦٥٨	٣١,٦١٧,٠٤	شركة طيف للحوالات
١١,٩٧٨,٧٦٦	٣٥,٥٨٠,١٤	٤٤٥,١٨٤	٩٥١,٩٠	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
٣,٩٤٨,٤٦١	١١,٧٢٧,٩٩	٦,١٦٦,٧٨٤	١٣,١٨٥,٩٠	شركة نجل المصري وشركاه للصرافة
٣٣٥,١٤٧	.	١,٨٨٧,٢٦١	١,٨٨٧,٢٦١	شركة القدموس
١,٦	.	.	.	شركة هافانا
١٧,٥٥٧,٩٤٥	٥٢,١٥١,٨٠	٢,٣٤٠,٦٥٠	٥,٠٠٤,٨١	شركة الضمان للصرافة
٣,٨٢٠,٤٣٩	١١,٣٤٧,٧٣	٥,٢٠٢,٣٤٩	١١,١٢٣,٧٤	شركة السنوي للصرافة
٧,٣٦٠,٦٣٣	٢١,٨٦٣,٠٥	١,٨١٢,٨٨٦	٣,٨٧٦,٣٤	شركة غلوبال للصرافة
١٥,٧٦٩,٠٦١	٤٦,٨٣٨,٣٣	٥,٨٥٩,٥٢٥	١٢,٥٢٨,٩٢	شركة الضامنة / الاردن
٧,١٧٧,٤٦٢	٢١,٣١٨,٩٨	٤,٩٤٤,٣٤٦	١٠,٥٧٢,٠٧	شركة ديرية للصرافة
٠,٦١	.	.	.	شركة الفؤاد للصرافة / حوالات
٠,٣٩	.	.	.	شركة السعد للصرافة أبو ظبي
٧,٧٢٣,٢٩٣	.	٤٦٤,٥٨٠	٤٦٤,٥٨٠,٤٩	شركة الهرم / ل.س
٧٥,٦٨٠,٢٩٨	٢٠٠,٨٥٥,٠٢	٥٠,٠٠١,٨٨٨	٢,٤٥٣,٧٢٧,٥٠	المجموع

٥ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية / ٨١٧,٥٠٠ / ل.س وهي تساوي قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية للموجودات الثابتة غير المادية بقيمة / ٠ / ل.س .

٦ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٥,٣٨٤,١٧٨ / ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق / ١٧,٦٩٩,٥٣٠ / ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٢٠١٦/٠٦/٣٠

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	قيمة الاصل
(١٨,٠٤٨,٤٢٥)	(٤,٣١٨,٢٠٥)	(١٣,٧٣٠,٢٢٠)	(-) مخصص الاهتلاك
١٥,٣٨٤,١٧٨	٣,٣٦٥,٥٦٠	١٢,٠١٨,٦١٨	صافي القيمة بنهاية الفترة

٢٠١٥/١٢/٣١

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	القيمة الاصل
(١٥,٧٣٣,٠٧٣)	(٣,٩٣٤,٠١٧)	(١١,٧٩٩,٠٥٦)	(-) مخصص الاهتلاك
١٧,٦٩٩,٥٣٠	٣,٧٤٩,٧٤٨	١٣,٩٤٩,٧٨٢	صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٥

٧ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية حيث بلغت / ٢٨٥,١٩٩ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق / ٨٩,٠٥٨ ل.س. تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س.
اجار مدفوع مقدما	٢٣١,٠٠٠	١٦,٦٦٥
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	٥٤,١٩٩	٧٢,٣٩٣
المجموع	٢٨٥,١٩٩	٨٩,٠٥٨

٨ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

بلغ الاحتياطي النقدي لدى المصارف في نهاية الفترة المرحلية / ٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س. وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق لعدم قيام الشركة بتجميد وتسديد ٢٥% من قيمة الاحتياطيات المختسبة في عام ٢٠١٥ والبالغة / ١٢,٠٩٧,٧٦٧ ل.س. و اضافتها الى الوديعة الموجودة لدى البنك الاسلامي .

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

٩ - حوالات واردة قيد التسديد :

بلغت الحوالات الواردة غير المسددة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٣٢,٣٥٥,٥٩٧ ل.س بالقيمة الموجبة بينما كانت الحوالات الواردة وغير المسددة بنهاية العام السابق بالقيمة الموجبة بمبلغ /٧٨,٥٢٨,٦٢٢ ل.س .

١٠ - المطالبات الأخرى /مصاريف مستحقة :

بلغت هذه المطالبات لنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٧٢,٩٥٩ ل.س وهي عبارة عن نفقات مستحقة و ضريبة وديعة مستحقة و ضريبة رواتب مستحقة وضريبة دخل مستحقة بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٥٥,٧٦٣ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٦/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٥٢,٩٣٠	١٢٠,٢٢٥
ضريبة وديعة مستحقة غير مدفوعة	٤٥١,٦٠٣	١٨٠,٦٤١
ضريبة رواتب مستحقة	.	٥٤,٨٩٧
ضريبة دخل مستحقة	٦٨,٤٢٦	.
المجموع	٦٧٢,٩٥٩	٣٥٥,٧٦٣

١١ - ذمم مساهمين :

بلغت رصيد ذمم المساهمين بنهاية هذه الفترة المرحلية /٧٤٥,٦٩٨ ل.س وهي نفس الذمم التي ظهرت بنهاية العام السابق .

١٢ - مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع :

تمثل هذه المؤونات مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة الختسبة وفق القانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ بمعدل ٢٥% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة، حيث بلغ مخصص ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية الحالية /٢٠,٠٧٠,٥٢٩ ل.س بينما الشركة في السنوات السابقة لم تكن تحتسب مخصص لضريبة الدخل عن الفترات المرحلية، مع العلم أن الرصيد في نهاية العام السابق كان بمبلغ /٣٤,٦٥٣,٨٦٨ ل.س حيث قامت الشركة بتسديد الضريبة المترتبة على ارباح عام ٢٠١٥ والبالغة /٣٤,٦٥٣,٨٦٨ ل.س بموجب الاشعار رقم ٢٠١٦١٥٩٩٧٧ تاريخ ٢٠١٦/٥/٢٩ لذلك لم يظهر بنهاية الفترة المرحلية الحالية سوى مخصص ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية الحالية البالغ /٢٠,٠٧٠,٥٢٩ ل.س .

وقد تم احتساب الضريبة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س
الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٧٤,٧١٥,٤٥٥
ينزل المكاسب غير المحققة / فروقات تقييم القطع الاجنبي	(٤,٩٠٤,٩١٩)
الأرباح الصافية الخاضعة للضريبة	٦٩,٨١٠,٥٣٦
نسبة الضريبة	%٢٥
الضريبة عن الفترة المرحلية الحالية	١٧,٤٥٢,٦٣٤
إضافات الإدارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	١,٧٤٥,٢٦٣
المساهمة في إعادة الأعمار بمعدل ٥% من الضريبة	٨٧٢,٦٣٢
مجموع الضريبة وإضافاتها عن الفترة المرحلية الحالية	٢٠,٠٧٠,٥٢٩

١٣- صافي أرباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع :

بلغت الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٩,٧٤٠,٠٠٧ ل.س وقد كانت الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام السابق /٧٥,٨٢٤,٩٣٥ ل.س، أما الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٥,٣٠٢,٠٧٤ ل.س .

١٤ - صافي الأرباح المدورة والقابلة للتوزيع المدورة :

بلغت الأرباح المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧٩,٧٨٧,٤٣٢ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣,٩٦٢,٤٩٧ ل.س.

١٥- صافي فروقات تقييم القطع غير قابلة للتوزيع عن الفترة الحالية :

اعتبرت الشركة فروقات تقييم القطع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٩٠٤,٩١٩ ل.س أرباحاً غير خاضعة للضريبة و غير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق الملكية و ذلك تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية و تنفيذاً لقرار مجلس النقد و التسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب ٤ تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٦ وتعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية ، بينما كانت هذه الفروقات في نهاية السنة السابقة /٤٢,٧٠٣,٠٨٢ ل.س .

١٦- صافي فروقات تقييم القطع غير القابلة للتوزيع و المدورة من الأعوام السابقة :

بلغت فروقات تقييم القطع غير القابلة للتوزيع و المدورة من الأعوام السابقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٢,٧٠٣,٠٨٢ ل.س ، بينما كانت في نهاية السنة السابقة /٠ ل.س .

١٧- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية الفترة المرحلية مبلغ /١٨,٦٥٥,٠٩٨/ ل.س و لم تتغير قيمته عن نهاية العام السابق كون الشركة لا تقطع احتياطات خلال الفترات المرحلية .

١٨- رأس مال الشركة:

١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية 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 وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم .

٣- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ وقامت الشركة بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٢٧ وظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام بنسبة ٥٢,٠٥ % للمؤسسين و ٤٧,٩٥ % للاكتتاب العام ، وبذلك يكون توزيع رأس المال كما يلي :

مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٤- بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتيحة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣.٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سعد الأصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨.٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين		١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام		١,١٩٨,٨٣٥	٤٧.٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع		٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١٩ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٤٥,٧٩٠,٥٣٨/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٣٩١,١٤٥,٦١٢/ ل.س وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
صافي أرباح (قابلة للتوزيع) الفترة الحالية	٤٩,٧٤٠,٠٠٧	٧٥,٨٢٤,٩٣٥
صافي أرباح (قابلة للتوزيع)مدورة	٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٣,٩٦٢,٤٩٧
صافي فروقات التقييم غير المعدة للتوزيع الفترة الحالية	٤,٩٠٤,٩١٩	٤٢,٧٠٣,٠٨٢
صافي فروقات التقييم غير المعدة للتوزيع مدورة	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٠
احتياطي قانوني	١٨,٦٥٥,٠٩٨	١٨,٦٥٥,٠٩٨
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٤٤٥,٧٩٠,٥٣٨	٣٩١,١٤٥,٦١٢

ثالثاً : قائمة الدخل عن الفترة الممتدة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٦/٣٠ :

٢٠ - صافي أرباح(خسائر) فروقات الصرف :

بلغت فروقات الصرف الناتجة عن عمليات صرف العملات بنهاية الفترة الحالية /٢١,٧٦٥,٠٣٢/ ل.س ، بينما كانت فروقات الصرف خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق /٢٠,٥٦٠,٥٦٠/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
فروقات صرف ايجابية	٢٢,٢٥٠,٧٢٤	٢٢,١٥٠,١٩٣
فروقات صرف سلبية	(٤٨٥,٦٩٢)	(١,٥٨٩,٦٣٣)
صافي أرباح فروقات الصرف	٢١,٧٦٥,٠٣٢	٢٠,٥٦٠,٥٦٠

١٥ - صافي أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع الاجنبي / 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 /٤,٩٠٤,٩١٩/ ل.س ، بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق /٢٤,٣٢٩,٠٠٣/ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
فروقات تقييم ايجابية	٢٦,٥٤٧,٣٤٩	٢٤,٣٩٢,١٤٣
فروقات تقييم سلبية	(٢١,٦٤٢,٤٣٠)	(٦٣,١٤٠)
صافي أرباح فروقات التقييم	٤,٩٠٤,٩١٩	٢٤,٣٢٩,٠٠٣

٢١- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى للشركة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٨١,٩٨٠,٩٠٧ ل.س، بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق / ١٥,٨٩٤,٨٣٦ ل.س وهي تمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
إيرادات فوائد	٢,٧٤٣,٤٤٥	١,٧٠٩,٤٣٧
إيراد اجور الحوالات / المحافظة	١٩,١٠١	.
إيرادات حوالات خارجية	٥١,١٣٩,٧٣٥	٣,٧٧٠,٢٨٢
إيرادات حوالة خارجية / ويسترن يونيون	٢٦,٠٥٤,٤٧٥	١٠,٤١٥,١١٧
إيرادات تعهدات تصدير	٢,٠٢٤,١٥١	.
المجموع	٨١,٩٨٠,٩٠٧	١٥,٨٩٤,٨٣٦

٢٢- أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية الفترة المرحلية / ٧,٠٦٩,٠٤٥ ل.س، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق / ٤,٩٦٧,٩٣٦ ل.س وهي موضحة كالآتي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
عمولات مدفوعة	٧,٠٦٩,٣٨١	٤,٩٦٨,٠٥٧
اعباء تقريب العملات	(٣٣٦)	(١٢١)
المجموع	٧,٠٦٩,٠٤٥	٤,٩٦٧,٩٣٦

٢٣- استهلاكات ومؤهلات تدني واطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ / ٢,٣١٥,٣٥٢ ل.س حيث تم احتساب الاستهلاكات عن الستة اشهر الاولى من العام ٢٠١٦ (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٦/٣٠) كما يلي :

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

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

- مبلغ /٣٨٤,١٨٨/ ل.س أي بمعدل ١٠ % للأثاث والادوات والآلات و وسائل النقل وفق جدول الاستهلاكات المرحلي.
أما الموجودات الثابتة غير المادية :

نظراً لأن مجموع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية أصبح مساوي لقيمة الاصل البالغة /٨١٧,٥٠٠/ ل.س لذلك لم يحتسب قسط استهلاك اعتباراً من ٢٠١٦/١/١ .

٢٤- مصاريف ادارية وعامة :

بلغ مجموع المصاريف الادارية والعامة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٤,٥٥١,٠٠٦/ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق /١٣,٧٨٨,٢٨٥/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٤,١١٥,٧٧٥	٤,٠٦٩,٤٥٥
الايجار	٢٤٧,٦٦٥	٧٢,٥٠٠
الاصلاح و الصيانة	٣,١٤٦,٣٠٠	٤١٢,٢٤٠
الرسوم و الضرائب	٩٣٥,٩٤٨	٥١٤,٣٧٥
اللوازم والقرطاسية	٥٦٠,١٢٥	٢٥٢,٨٠٠
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	١٥,٥٤٥,١٩٣	٨,٤٦٦,٩١٥
المجموع	٢٤,٥٥١,٠٠٦	١٣,٧٨٨,٢٨٥

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٣٥/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية رقم /٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

إن الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٥,٥٤٥,١٩٣/ ل.س ، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق /٨,٤٦٦,٩١٥/ ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
مصاريف وعمولات مصرفية	٩,٢٠٢,٨٢٩	.
نفقات ادارية مختلفة	٨٨١,٨٩٧	٤,٨٦٦,٤١٧

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

نفقات كهرباء ومياه	٢٠٥,٩٤٦	٤٤٩,٤٧٤
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٣,٢٠٩,٢٠١	٢,٣٤٠,١٦٩
نفقات محروقات ووقود	١,٥٢٤,٣٥٠	٨١٠,٨٥٥
نفقات دعاية وإعلان ومطبوعات	٤٨٠,٠٠٠	.
نفقات ضيافة	٤٠,٩٧٠	.
المجموع	١٥,٥٤٥,١٩٣	٨,٤٦٦,٩١٥

٢٥ - الدخل الرئيسي :

ظهرت نتيجة أعمال الشركة /الدخل الرئيسي/ خلال الفترة المرحلية الحالية /٧٤,٧١٥,٤٥٥ ل.س بينما كانت النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٥/٦/٣٠ أرباح صافية قدرها /٣٩,٦٣١,٠٧٧ ل.س.

٢٦ - الأرباح الصافية بعد الضريبة :

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة خلال الفترة المرحلية الحالية /٥٤,٦٤٤,٩٢٦ ل.س بينما كانت هذه الأرباح للفترة المقابلة من العام السابق /٣٩,٦٣١,٠٧٧ ل.س.

٢٧ - عدد الاسهم :

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزعة على ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم /٥٠٠ ل.س وفي اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠ ل.س فقط مئة ليرة سورية مع المحافظة على رأس مال الشركة وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم .

٢٨ - حصة السهم من الأرباح الصافية بعد الضريبة و قبل استبعاد المكاسب غير المحققة :

بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية المرحلية بعد الضريبة و قبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢١,٨٦/ ل.س بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية نفسها من العام السابق /١٥,٨٥/ ل.س .

٢٩ - حصة السهم من الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد استبعاد المكاسب غير المحققة :

بلغت حصة بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح المرحلية بعد الضريبة و بعد استبعاد المكاسب غير المحققة /١٩,٩٠/ ل.س بينما كانت حصة السهم الواحد بنهاية الفترة المقابلة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٦,١٢/ ل.س.

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٣٠ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /٢١٤,٣٥٥,٠١٥ ل.س بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي:

٢٩- حصة السهم من الارباح الصافية بعد الضريبة و بعد استبعاد المكاسب غير المحققة :

بلغت حصة بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح المرحلية بعد الضريبة و بعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٢٧,٩٢/ ل.س. بينما كانت حصة السهم الواحد بنهاية الفترة المقابلة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٦,١٢/ ل.س.

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٣٠- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /٢١٤,٣٥٥,٠١٥/ ل.س وهو موضح على النحو التالي:

المبلغ / ل.س بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان
٧٤,٧١٥,٤٥٥	الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
(٢,٥٨٩,٥٦٧)	يضاف إليها :
٢,٣١٥,٣٥٢	الاستهلاكات عن النصف الاول /٢٠١٦
(٤,٩٠٤,٩١٩)	فروقات تقييم القطع
١٤٢,٢٢٩,١٢٧	التغيرات في الموجودات والمطالب
(٢,٧٤٣,٤٤٥)	التغير في النفقات المستحقة
٢٥,٦٧٨,٤١٠	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
٣١٧,١٩٦	التغير في المطالب الأخرى
١١٩,١٧٣,١٠٧	التغير في المطالب المتداولة
(١٩٦,١٤١)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
٢١٤,٣٥٥,٠١٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣١- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

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

٣٢- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية /٤,٩٠٤,٩١٩/ ل.س وهو يمثل تأثير فروقات تقييم القطع الاجنبي .

٣٣- صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة التدفقات النقدية المرحلية / ٢١٩,٢٥٩,٩٣٤/ ل.س وهو يمثل الزيادة في النقد وشبه النقد بنهاية الفترة المرحلية الحالية.

الايضاحات المرفقة تشكل جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٣٤ - النقدية في بداية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية /٣٤٧,٨٢١,٢٣٧/ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /١,٣٧١,٧٢٣/ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /٣٤٦,٤٤٩,٥١٤/ ل.س .

٣٥ - النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية /٥٦٩,٨٢٤,٦١٦/ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /٤,١١٥,١٦٨/ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /٥٦٥,٧٠٩,٤٤٨/ ل.س .

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم ديكرورات 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 وحظ 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 .

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

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

ب - مخاطر السيولة :

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

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل / :

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

د - مخاطر أسعار الصرف :

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

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

- إن ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في سوريا .

- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٦ / ٠٧ / ١٠ وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

(٢)

دمشق ٢٠١٦ / ١١ / ٠٧

المدير العام

المدير المالي

