

الشركة المنحلة للصرافة المساهمة المخفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٦

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٦

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

المحتويات :

البيان	رقم الصفحة
- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية	١-٤
- القوائم المالية وفق المعايير الدولية	٥-٨
- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي	٩-١٣
قائمة المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٩
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٠
قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١١
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٢
حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٣
- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٤-٢١
- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٢٢-٤١

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، وتعليمات مصرف سورية المركزي ، وقرارات مجلس النقد والتسليف .

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا .

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد /IESBA/ للمحاسبين . قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة .

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي .

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية في الفترة المالية تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأي منفصل حول هذه المسائل . ((لم نحدد أية مسائل تدقيق رئيسية لنتذكرها في تقريرنا)) .



معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها .

إن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا .إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو مجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا .إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.

- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية تحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك، فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الامر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتصنيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

١ - بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بلغ /٥١١,٨٥١,٥٠٢/ ل.س .

٢ - الارباح الصافية ((قبل استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة)) تبلغ /٧٠٣,٨٩٩,١٦٨/ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /٦٧,٥٦/ ل.س.

٣- الارباح الصافية القابلة للتوزيع ((بعد استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة والاحتياطي القانوني)) بلغت /١٠١,٦٨٣,٣٩٦ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /٤٠,٦٧ ل.س.

٣- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق ٢٢/٠١/٢٠١٧



قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المحقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
الموجودات :			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
٢٥٧,٩١١,٥٥٠	١٠١,٩٠١,٣٥٥	١	النقد المحلي في الصندوق
٧٩,٠٧٢,٧٠١	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤	٢	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
١٠,٨٣٦,٩٨٦	١٠,٣٢٠,٣٩٨	٣	المصارف
.	٤٠٠,٠٠٠	٤	مصرف سورية المركزي
٣٤٧,٨٢١,٢٣٧	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٥	اجمالي النقد
ب - الموجودات الاخرى :			
٧٥,٦٨٠,٢٩٨	٣٤,٣٢٥,٤٨٨	٦	شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
.	.	٧	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
١٧,٦٩٩,٥٣٠	١٣,٠٦٨,٨٢٦	٨	صافي الموجودات الثابتة المادية
٨٩,٠٥٨	١٤٢,٢٦٥	٩	موجودات اخرى
٦٤,١٣٩,٤٤٠	٦٧,١٦٣,٨٨٥	١٠	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
١٥٧,٦٠٨,٣٢٦	١١٤,٧٠٠,٤٦٤		اجمالي الموجودات الاخرى
٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣	٥٠٢,٨٥١,٥١١		إجمالي الموجودات
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
٧٨,٥٢٨,٦٢٢	١٠,٦٨٧,٢٤٦	١١	حوالات واوامر دفع
٣٥٥,٧٦٣	٦٦٢,١٧٩	١٢	المطالب الاخرى
٧٤٥,٦٩٨	٤,٠١١,٤٧٨	١٣	أرباح للتوزيع / ذمم مساهمين
٣٤,٦٥٣,٨٦٨	٤٥,٩٧٣,٣١٠	١٤	مؤنونات / مؤونة ضريبة الدخل
١١٤,٢٨٣,٩٥١	٦١,٣٣٤,٢١٣		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
د - حقوق المساهمين :			
٧٥,٨٢٤,٩٣٥	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	١٥	صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع
٣,٩٦٢,٤٩٧	٣,٩٦٢,٤٩٧	١٦	صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع
٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٥٠,٨١٠,٠٠٦	١٧	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية
.	.	١٨	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة
١٨,٦٥٥,٠٩٨	٣٥,٠٦١,٣٩٨	١٩	احتياطي قانوني
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	راس المال
٣٩١,١٤٥,٦١٢	٤٤١,٥١٧,٢٩٨	٢١	إجمالي حقوق المساهمين
٥٠٥,٤٢٩,٥٦٣	٥٠٢,٨٥١,٥١١		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
[Signature]

المدير العام
[Signature]

مصدق
المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي
[Signature]

المدير المالي
[Signature]

الايضاحات المرفقة من ١ وحتى ٢١ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
٦٣,٦١٥,٠٤٦	١١٤,٧٦٦,٣١٨	٢٢	أ_ صافي أرباح (خسائر) صرف
٦٣,٦١٥,٠٤٦	١١٤,٧٦٦,٣١٨		صافي فروقات الصرف
٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٢٣	ب_ صافي أرباح (خسائر) تقييم
٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٥٠,٨١٠,٠٠٦		صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١١٥,٦٧٩,٦١٣	١٢٣,٩٨٤,٢٤٧	٢٤	ج_ يضاف ايرادات اخرى
١١٥,٦٧٩,٦١٣	١٢٣,٩٨٤,٢٤٧		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٢٢١,٩٩٧,٧٤١	٢٨٩,٥٦٠,٥٧٢		اجمالي الايرادات
			المصروفات (٢)
١٠,٠٤٢,٢٦٣	١٦,٩٣٥,٨٤٢	٢٥	د - اعباء اخرى
١٠,٠٤٢,٢٦٣	١٦,٩٣٥,٨٤٢		عمولات و اعباء تقريب عملات
٤,٧٧٠,٢٨٧	٤,٦٣٠,٧٠٤	٢٦	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
٤,٦٣٠,٧٠٤	٤,٦٣٠,٧٠٤		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
١٣٩,٥٨٣	.		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
٤٣,٣٥٤,٤٤٢	٥٢,٨٢١,٠١٣	٢٧	و - مصروفات ادارية وعامة
١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٨	ي - أتعاب التدقيق
(٥٨,٣١٦,٩٩٢)	(٧٤,٦٨٧,٥٥٩)		إجمالي المصروفات (٢)
١٦٣,٦٨٠,٧٤٩	٢١٤,٨٧٣,٠١٣	٢٩	صافي الارباح
			ينزل منها:
(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)	١٧	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
١٢٠,٩٧٧,٦٦٧	١٦٤,٠٦٣,٠٠٦	٣٠	صافي الارباح قبل الضريبة والاحتياطيات
(٣٣,٠٥٤,٩٦٥)	(٤٥,٩٧٣,٣١٠)	١٤	ضريبة الدخل
(١٢,٠٩٧,٧٦٧)	(١٦,٤٠٦,٣٠٠)	١٩	الاحتياطي القانوني
٧٥,٨٢٤,٩٣٥	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	١٥	صافي الارباح بعد الاقتطاعات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١	عدد الاسهم
٥٢.٢٥	٦٧.٥٦	٣٢	حصة السهم الواحد من صافي الارباح
٣٠.٣٣	٤٠.٦٧	٣٢	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مصدق

المدير المالي

UNITED EXCHANGE
الشركة المتحدة للصرافة العامة

المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

الايضاحات المرفقة من ٢٢ وحتى ٣٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥ ل.س	٢٠١٦ ل.س	الايضاح	البيان
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
١٣٠,٦٢٥,٧٨٤	١٦٨,٨٩٩,٧٠٣		صافي الارباح بعد تنزيل الضريبة :
(٣٧,٩٣٢,٧٩٥)	(٤٦,١٧٩,٣٠٢)		يضاف اليه :
٤,٧٧٠,٢٨٧	٤,٦٣٠,٧٠٤		استهلاكات الموجودات الثابتة
(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)		فروقات تقييم القطع
٩٥,٧٧٤,٧١٥	(١٠,٢٧٦,٤١٢)		التغيرات في الموجودات والمطالب
(١٧,٤٣٣,٧٢١)	٤١,٣٥٤,٨١٠		النقص (الزيادة) في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة
١١٣,٤٥٦,٨٨٩	(٥٣,٢٥٦,١٥٤)		الزيادة (النقص) في المطالب المتداولة
٢٣٣,٧٩٦	٣٠٦,٤١٦		الزيادة (النقص) في النفقات المستحقة
(٥١٧,٠٠٢)	١,٣٧١,٧٢٣		التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
٣٤,٧٥٣	(٥٣,٢٠٧)		النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
١٨٨,٤٦٧,٧٠٤	١١٢,٤٤٣,٩٨٨	٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفق من النشاط الاستثماري:			
٠	٠	٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
التدفق من النشاط التمويلي:			
(٥٥٧,١٠٥)	(٣,٠٢٤,٤٤٥)		النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
(٣٤,٣٩٩,٨٩١)	(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)		النقص (الزيادة) في الارباح المدورة المعدة للتوزيع
(٢٥,١٩٠,٢٨٠)	(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)		النقص (الزيادة) في المكاسب غير المحققة المدورة
(٦٠,١٤٧,٢٧٦)	(١٢١,٥٥٢,٤٦٢)	٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٥٠,٨١٠,٠٠٦		تأثير تغيرات اسعار الصرف
١٧١,٠٢٣,٥١٠	٤١,٧٠١,٥٣٣	٣٦	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤	٥	النقدية في بداية العام
٣٤٦,٤٤٩,٥١٤	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٥	النقدية في نهاية العام
١٧١,٠٢٣,٥١٠	٤١,٧٠١,٥٣٣	٣٧	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام

مصدق

الحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من الرقم ٣٣ الى الرقم ٣٧ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٥

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	صافي فروقات التقييم	صافي فروقات التقييم	أرباح الدورة الحالية	أرباح (خسائر) مدوّرة القابلة للتوزيع	الجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١	٠	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٠	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩
أرباح (خسائر) الدورة الحالية					٧٥,٨٢٤,٩٣٥		٧٥,٨٢٤,٩٣٥
فروقات التقييم غير المعدّة للتوزيع الدورة الحالية			٤٢,٧٠٣,٠٨٢				٤٢,٧٠٣,٠٨٢
الحول للاحتياطي القانوني		١٢,٠٩٧,٧٦٧					١٢,٠٩٧,٧٦٧
الحول للأرباح القابلة للتوزيع				(٢٥,١٩٠,٢٨٠)		٥,٥٦١,٤٠٠	(١٩,٦٢٨,٨٨٠)
الحول الى مؤونة ضريبة الدخل						(١,٥٩٨,٩٠٣)	(١,٥٩٨,٩٠٣)
الموزع على المساهمين						(٣٨,٣٦٢,٣٨٨)	(٣٨,٣٦٢,٣٨٨)
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٠	٧٥,٨٢٤,٩٣٥	٣,٩٦٢,٤٩٧	٣٩١,١٤٥,٦١٢

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

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٦

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	صافي فروقات التقييم	صافي فروقات التقييم	أرباح الدورة الحالية	أرباح (خسائر) مدوّرة	الجموع
الرصيد في أول السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٠	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٠	٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٣٩١,١٤٥,٦١٢
أرباح (خسائر) الدورة الحالية					١٠١,٦٨٣,٣٩٦		١٠١,٦٨٣,٣٩٦
فروقات التقييم غير المعدّة للتوزيع الدورة الحالية			٥٠,٨١٠,٠٠٦				٥٠,٨١٠,٠٠٦
الحول للاحتياطي القانوني		١٦,٤٠٦,٣٠٠					١٦,٤٠٦,٣٠٠
الحول للأرباح القابلة للتوزيع				(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)			(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)
الموزع على المساهمين						(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)	(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)
الرصيد في آخر السنة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٠	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٣,٩٦٢,٤٩٧	٤٤١,٥١٧,٢٩٨

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

UNITEDEXCHANGE
التجارة الإلكترونية

مصدق

الخاسب القانوني
د. قحطان السويدي

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من ١٥٠ وحتى ٣١ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣١ كانون الاول 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 و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ و قرار مجلس النقد و التسليف 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 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 .

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 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 ٦١٧/٢ المنطقة العقارية ساروجة ، 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 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 حين 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 ٢٥/٩/٢٠١٤ تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١٤ 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 ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد مُجَد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ ، ثم كلف السيد أحمد كرمه 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 ١٤/١١/٢٠١٣ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة 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 ٢٧/٠٦/٢٠١٥ وقامت الشركة بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ 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 /سهم	٥٢,٠٥ %	١٣٠,١١٦,٥٠٠ ل.س
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥ /سهم	٤٧,٩٥ %	١١٩,٨٨٣,٥٠٠ ل.س
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠ /سهم	١٠٠ %	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س

٤- بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين (ولم يتغير حتى تاريخه) كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣.٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجد سعد الأصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨.٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين		١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
مجموع مساهمة المكتتبين		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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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- تجميد 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 .

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

((١,٠٣٩,٨٨٦ × 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 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 /٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١.

٩- بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغة /١٢,٠٩٧,٧٦٧ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ:

((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥% = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٧,١٦٣,٨٨٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٦ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الاسواق والاوراق المالية حيث تم اقرار جدول الاعمال وعلى كافة البنود وهي :

أ - تمت المصادقة بالإجماع على :

- ١ - تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٥ .
- ٢ - حسابات عام ٢٠١٥ و الميزانية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥ .
- ٣ - تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٥ .
- ٤ - ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥ .
- ٥ - انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٦ (المحاسب القانوني الدكتور قحطان السيوفي) وفوضت الهيئة العامة مجلس الادارة لتحديد بدل اتعابه.
- ب- توزيع الارباح المتحققة بعد الاقطاعات عن عام ٢٠١٥ والبالغة /٨٢٤,٩٣٥ ل.س بما يعادل /٣٠,٣٣ ل.س للسهم الواحد.

رابعاً - اجتماعات مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٦ واهم القرارات المتخذة :

- ١ - الجلسة رقم ١/ تاريخ ٢٢/٠١/٢٠١٦ الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤ .
 - ٢ - الجلسة رقم ٢/ تاريخ ١٤/٠٤/٢٠١٦ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠١٦ .
 - ٣ - الجلسة رقم ٣/ تاريخ ٢٢/٠٧/٢٠١٦ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٦ .
 - ٤ - الجلسة رقم ٤/ تاريخ ٢٢/١١/٢٠١٦ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٦ .
- 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 .
- ٥ - الجلسة رقم ٥/ تاريخ ٢٩/١١/٢٠١٦ الموافقة على :
 - استثمار العقار رقم ٢/٦١٧ سوق ساروجة العقارية على أن تبدأ مدة الاستثمار من ٠١/٠١/٢٠١٦ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ وببديل سنوي /٣٠٠,٠٠٠ ل.س يدفع قبل استيفاء المنفعة.
 - استثمار العقار رقم ٥/١٤٤٧ شاغور جواني كفرع الحريقة على أن تبدأ فترة الاستثمار من ٠١/٠١/٢٠١٦ ولغاية ٣١/١٢/٢٠٢٠ ببديل سنوي /١٥٠,٠٠٠ ل.س تدفع قبل استيفاء المنفعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لذلك اصولاً.

٦- الجلسة رقم ٦/ تاريخ ٢٠١٦/١٢/٠٦ 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 مُجَدّ تيسير فتيحة 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 فتخص رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد
رائد مُجَدّ تيسير فتيحة ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد مُجَدّ طارق شفيق الأسدي وعضو مجلس الإدارة السيد
رضوان أحمد دعاس حصراً (مجتمعين أو منفردين) .

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

خامساً - الالتزام بالقرارات الصادرة عن الجهات الوصائية :

أن الشركة التزمت بالقرارات الصادرة عن مصرف سورية المركزي وهي :

١- التعميم رقم ٣٤٠٥/س/م/١ تاريخ ٢٠١٦/٠٩/٢٣ الصادر عن مصرف سورية المركزي بشأن التقيد باجراءات تنظيم عمليات الاستيراد .

٢- التعميم رقم ٨٨/م/١ تاريخ ٢٠١٦/٠١/١١ الصادر عن مصرف سورية المركزي بشأن نماذج العقود بين شركات الصرافة والمؤسسة العامة للبريد .

٣- التعميم رقم ٩١١/هـ/م/١ تاريخ ٢٠١٦/٠١/١٣ الصادر عن هيئة مكافحة غسيل الاموال وتمويل الارهاب بشأن التقيد بموافاة الهيئة بكافة عمليات القطع المباع للجمهور في إطار عمليات التدخل .

٤- التعميم رقم ١٨٥/م/١ تاريخ ٢٠١٦/٠١/٢١ الصادر عن مصرف سورية المركزي بشأن التقيد بضوابط عمليات شراء القطع الاجنبي لتمويل الاستيراد .

سادساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

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

سابعاً - الأسس والسياسات المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

- ١ - تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- ٢ - بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة ٥٠,٨١٠,٠٠٦ 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 ، ونتيجة لما ورد اعلاه فقد ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية :
الأرباح الصافية : وهي الأرباح الصافية قبل الاستبعادات (مكاسب غير محققة) وقبل الاقتطاعات (الضريبة والاحتياطي القانوني)
الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع - الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي القانوني) - الأرباح الصافية المعدة للتوزيع - الأرباح الصافية المدورة المعدة للتوزيع - الأرباح السنوية الصافية للأغراض الضريبية - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع المدورة ، كما قامت الشركة باعتبار المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) الظاهرة بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥ /١٢/٣١ أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين بسبب تحققها في عام ٢٠١٦ .
- ٣ - تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة 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 الأرباح على المساهمين .
سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- ٤ - يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- ٥ - تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة ، كما يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ، و قد جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ عملاً بالمعيار ٢١/ .
- ٦ - 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	أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠%	ديكورات وتحسينات	١٥%
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠%	موجودات غير مادية	٢٠%

مع ملاحظة أن قيمة مجمع اهتلاك الموجودات غير المادية أصبح مساوي لقيمة الموجودات غير المادية لذلك لم تقم الشركة باحتساب قسط استهلاك لهذه الاصول غير المادية حيث القيمة الصافية لها / ٠ / ل.س.

٧- مبدأ الاستمرارية :

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية و على الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن الادارة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور ، وعلاوة على ذلك ، فإن الادارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن ان تثير شكوكها حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة .
بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

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 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).

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 القوائم المالية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١١ - مخاطر أسعار الصرف :

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

ثامناً- التوصيات:

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الاساسي للشركة فإنه يتوجب على ادارة الشركة اعداد القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة وباعتبار أن الشركة لم تقم في اعداد القوائم المالية المرحلية خلال المدة المحددة من قبل هذه الجهات، لذلك أوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- استناداً الى أحكام المادة رقم /١٦٥/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ فإنه يتوجب على ادارة الشركة أن تدعو الهيئة العامة العادية الى اجتماع خلال مدة لا تتجاوز الاشهر الاربعة التالية لنهاية السنة المالية للشركة، وباعتبار أن ادارة الشركة دعت الهيئة العامة لعقد اجتماعها السنوي بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٥، فإنني أوصي إدارة الشركة بالالتزام بمواد النظام الاساسي للشركة وما ورد في قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١.

٣- 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 ٢٨/٠٨/٢٠٠٦ .

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 والانظمة.

٥- استناداً الى أحكام المادة رقم /١٨٥/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ فإنه يتوجب على الهيئة العامة العادية للشركة الانتخاب مدقق حساباتها، وباعتبار أن الشركة لم تقم بتحديد مدقق حسابات عام ٢٠١٦ إلا بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٦ مما أدى الى تأخير التصديق على القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال المدد المحددة من قبل الجهات الوصائية المختصة ، لذلك فإنني أوصي إدارة الشركة بالالتزام بما ورد بقانون الشركات ولاسيما الفقرة /٣/ من المادة /١٨٥/ المذكورة اعلاه.

دمشق في ٢٢ / ١١ / ٢٠١٧

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

د. فحطان الشيوبي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

أولاً - الموجودات :

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /١٠١,٩٠١,٣٥٥/ ل.س وهذا المبلغ مؤمن عليه بوثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي وسددت الاشتراكات بموجب الاشعار رقم /١٣١/ تاريخ ٢٦/٠٦/٢٠١٦ ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٢٥٧,٩١١,٥٥٠/ ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٩٩,٩٠١,٣٥٥	٢٥٧,٩١١,٥٥٠
صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
صندوق فرع الحريقة	٢,٠٠٠,٠٠٠	.
المجموع	١٠١,٩٠١,٣٥٥	٢٥٧,٩١١,٥٥٠

* إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ ظهر برصيد /٩٩,٩٠١,٣٥٥/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٥٧,٩١١,٥٥٠/ ل.س .

** إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ و هو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

*** إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

**** ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ /٢,٠٠٠,٠٠٠/ ، بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق .

٢ - النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي- محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤/ ل.س ، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٧٩,٠٧٢,٧٠١/ ل.س وهي عبارة عن :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٢٧٥,١١٥,٣٥٨	٧٩,٠٧٢,٧٠١
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٤١٣,٩٣٦	٠٠٠٤
النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	.	.
النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب	.	.
المجموع	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤	٧٩,٠٧٢,٧٠١

هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

(١) ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/٢٧٥,١١٥,٣٥٨ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ / ٧٩,٠٧٢,٧٠١ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملية	وسطى السعرين	القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية
صندوق مركزي/دولار امريكي	٤١٨,١٣٨	٥١٧.٤٢	٢١٦,٣٥٢,٩٦٤	١٤,٦٨١,٦٥٤
صندوق مركزي / يورو	٣٨,٢٦٥	٥٤١.١٧	٢٠,٧٠٧,٨٧٠	١٩,٨٦١,١٨١
صندوق مركزي/ريال سعودي	١٣٠,١٩٦	١٣٧.٩١	١٧,٩٥٥,٣٣٠	٣٧,١٠٣,٧٤٢
صندوق مركزي/ درهم اماراتي	٤٩,٤٢٠	١٤٠.٨٧	٦,٩٦١,٧٩٥	١,٣٣٧,٣٢٠
صندوق مركزي/دولار استرالي	٣٥٠	٣٧٢.٩١	١٣٠,٥١٩	١٢٢,٧١٠
صندوق مركزي / دينار بحريني	١٠٠	١٣٧٢.٢٩	١٣٧,٢٢٩	٥٣,٥٦١
صندوق مركزي/ دولار كندي	١,١٢٠	٣٨٢.٣٤	٤٢٨,٢٢١	٣٦٤,٦٩٥
صندوق مركزي / فرنك سويسري	.	.	.	٣٠٥,٣٧٠
صندوق مركزي /جنه مصري	.	.	.	٩٤٣,٨٤٥
صندوق مركزي/ جنه استرليني	١٥٠٠	٦٣٣.٥٦	٩٥٠,٣٤٠	٣٩٤,٥٤٢
صندوق مركزي / دينار اردني	٤,٠٥٣	٧٢٩.٢٨	٢,٩٥٥,٧٧٢	١,٢٦٨,٨٢٦
صندوق مركزي/ دينار كويتي	٢,٢٦٠	١٦٩٠.٣٧	٣,٨٢٠,٢٣٦	٢٧٧,٣٢٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٧٨٥,١٣١	٣,٦٥٥,٩٤٠	٠.٣٤٤٩	١٠,٦٠٠,٠٠٠	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٤٦٣,٤٧٤	٥٨٤,٦١٨	١٣٤٣.٩٥	٤٣٥	صندوق مركزي / ريال عماني
٣١٥,٦٠٠	٤٠٠,٦٩٤	١٤٢.٠٩	٢,٨٢٠	صندوق مركزي / ريال قطري
١١٧,٨٥٨	٤٥,٦٠٠	١٥٢	٣٠٠	صندوق مركزي / ليرة تركية
٦٧٥,٨٦٤	٢٨,٢٣٠	٥٦.٤٦	٥٠٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٧٩,٠٧٢,٧٠١	٢٧٥,١١٥,٣٥٨			المجموع

(٢) ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ٤١٣,٩٣٦ / بينما لم يكن له رصيد في نهاية العام السابق وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١			
البيان	القيمة بالعملة	وسطى	القيمة بالليرة	القيمة بالليرة
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية
صندوق فرعي / صرافة / دولار امريكي	٨٠٠	٥١٧,٤٢	٤١٣,٩٣٦	٠
المجموع	٨٠٠		٤١٣,٩٣٦	٠

(٣) ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٤) ظهر رصيد النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٥) ظهر رصيد النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي / ١٠,٣٢٠,٣٩٨ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ / ١٠,٨٣٦,٩٨٦ / ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
أ - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية	٨,٢١٨,٣٣٣,٥٠	٤,٤٣٧,٧٧١
ب - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٢,١٠٢,٠٦٤,٤٩	٥,٠٢٧,٤٩٢
ج - الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض	.	١,٣٧١,٧٢٣
المجموع	١٠,٣٢٠,٣٩٨	١٠,٨٣٦,٩٨٦

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي/٨,٢١٨,٣٣٣,٥٠ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤,٤٣٧,٧٧١ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	القيمة بالأجنبي	القيمة ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة ل.س
بنك سوريا والمهجر/ دولار/	١٠.٨٣	٥,٦٠٣.٦٦	١٠.٨٣	٣,٦٤٦
بيمو السعودي الفرنسي/دولار /٠.٢٧٠٧٨٠/	٠.٤١	٢١٢.١٤	٠.٤١	١٣٨
بيمو السعودي الفرنسي/يورو /٠.٢٧٠٧٨٠/	٢٢٩	١٢٣,٩٢٧.٩٣	٢٢٩	٨٤,٢٦٥
بيمو السعودي الفرنسي/ريال سعودي/٠.٢٧٠٧٨٠/	٠.٠٢	٢.٧٦	٠.٠٢	٢
البنك الدولي حريقة/دولار/	٣٢	١٦,٥٥٧.٤٤	٣٢	١٠,٧٧٣
البنك الدولي حريقة/يورو/	٩٩٢	٥٣٦,٨٤٠.٦٤	٩٩٢	٣٦٥,٠٢٦
بنك سورية الدولي الاسلامي /يورو/	٢,٢٥٢.٩٦	١,٢١٩,٢٣٤.٣٦	٢,٢٥٢.٩٦	٨٢٩,٠٢٢
بنك سورية الدولي الاسلامي /دولار حوالات/	٢,٢٠٣.٧٠	١,١٤٠,٢٣٨.٥٠	٢,٢٠٣.٧٠	٧٤١,٩٢٠
بنك الشرق /دولار/	٠.٦٩	٣٥٧.٠٢	٠.٦٩	٢٣٢
بنك البركة /دولار/	١,٨١٤.٨٠	٩٣٩,٠١٣.٨٢	١,٨١٤.٨٠	٥٦٢,٨٤٥
بنك الاردن سوريا /دولار/	١,١٤٦.٧٣	٥٩٣,٣٤١.٠٤	١,١٤٦.٧٣	.
بنك الشام /دولار/	٣٨	١٩,٦٦١.٩٦	٣٨	١,٨٣٩,٩٠٢
بنك الشام /دولار كاش	٨٣.٧١	٤٣,٣١٣.٢٣	٨٣.٧١	.
المصرف التجاري السوري دولار	٦,٩١٩	٣,٥٨٠,٠٢٩	٦,٩١٩	.
المجموع	عملات مختلفة	٨,٢١٨,٣٣٣.٥٠	عملات مختلفة	٤,٤٣٧,٧٧١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بنهاية العام الحالي/٢٠١٥،٠٦٤،٤٩/ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٥,٠٢٧,٤٩٢ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣٠,٦٠١,٩٦	١٢,٧٨٣
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك الشام	٧,٧٢٠	١٨,٧٥٠
بنك البركة	٧٥,٤٣٥	٢١,٧٦٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	١,٩٦١,٣٠٧,٥٣	٤,٩٤٧,١٩٢
المجموع	٢,١٠٢,٠٦٤,٤٩	٥,٠٢٧,٤٩٢

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

بلغت الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض بنهاية العام السابق/١,٣٧١,٧٢٣/ل.س على الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي (مقدرة من قبل الشركة وليس وفق كشف البنك) بينما بنهاية العام الحالي لم يظهر لها رصيد .

٤ - مصرف سورية المركزي :

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية / بنهاية العام الحالي مبلغاً وقدره /٤٠٠,٠٠٠/ ل.س بينما لم يكن للشركة رصيد لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية / بنهاية العام السابق .

ملاحظة :

قامت الشركة بتسجيل رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية / في قيودها بحساب مستقل عن حسابات المصارف لذلك ظهر بنهاية العام الحالي ولم يظهر له رصيد بنهاية العام السابق . سجل له الايضاح رقم ٤/ بشكل مستقل.

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف بنهاية العام الحالي/٣٨٨,١٥١,٠٤٧/ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٤٧,٨٢١,٢٣٧/ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي	١٠١,٩٠١,٣٥٥	٢٥٧,٩١١,٥٥٠
العملات الأجنبية	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤	٧٩,٠٧٢,٧٠١
المصارف	١٠,٣٢٠,٣٩٨	١٠,٨٣٦,٩٨٦
مصرف سورية المركزي	٤٠٠,٠٠٠	.
المجموع	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٣٤٧,٨٢١,٢٣٧

وهنا لا بد من الإشارة الى أن هذه الأرصدة تتضمن الفوائد المحتسبة من قبل الشركة وبالتالي تصبح الأرصدة كما يلي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
مجموع النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٣٤٧,٨٢١,٢٣٧
(-) الفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض	.	(١,٣٧١,٧٢٣)
الفرق	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية. ((اقتضى التنويه)) .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي/٢٠١٥/٣٤,٣٢٥,٤٨٨ ل.س اي ما يعادل ٨٧/٩٧٣,٦١/دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٠١٤/٧٥,٦٨٠ ل.س اي ما يعادل ٢/٨٥٥,٠٢/دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	القيمة /دولار	القيمة /ل.س	القيمة /دولار	القيمة /ل.س
شركة حول الخليج للصرافة	.	.	.	٠,٤٥
شركة طيف للحوالات المالية	٤,٦١٠	٢,٣٨٥,٥٣١,٥٠	٢٧	٩,٠٨٩,٤٧
شركة الفؤاد للصرافة (دبي)	٣٤,٣٨٥,٩٥	١٧,٧٩١,٩٧٨	٣٥,٥٨٠,١٤	١١,٩٧٨,٧٦٦
شركة محمد المصري وشركاه للصرافة	٥,٦٤٦,٨٦	٢,٩٢١,٧٩٦,٣٠	١١,٧٢٧,٩٩	٣,٩٤٨,٤٦١
شركة الفؤاد للصرافة حوالات	.	.	.	٠,٦١
شركة القدموس	.	٢,١٩٨,٤٧٧,٥٠	.	٣٣٥,١٤٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٧,٥٥٧,٩٤٥	٥٢,١٥١,٨٠	١,٤٧٠,٢٩٨,١٠	٢,٨٤١,٦٠	شركة الضمان للصرافة
٣,٨٢٠,٤٣٩	١١,٣٤٧,٧٣	١,٥٣٦,٦٦٨,١٠	٢,٩٦٩,٨٧	شركة الشنواني للصرافة
٧,٣٦٠,٦٣٣	٢١,٨٦٣,٠٥	١,٠٨٣,٤٨٧,٧٠	٢,٠٩٤,٠٢	شركة غلوبال للصرافة
١,٦٠	.	.	.	شركة هافانا
٧,١٧٧,٤٦٢	٢١,٣١٨,٩٨	١,٦٨١,٨٩٤	٣,٢٥٠,٥٤	شركة ديرانية للصرافة
٧,٧٢٣,٢٩٣	.	.	.	شركة الهرم
٠,٣٩	.	.	.	شركة السعد للصرافة ابو ظبي
١٥,٧٦٩,٠٦١	٤٦,٨٣٨,٣٣	٩٣٤,١٧٣,٠٥	١,٨٠٥,٤٤	شركة الضامنة (الاردن)
(١,٦٤)	.	٢,٢٦٠,٦٨٤	٤,٣٦٩	شركة ابو النصر
.	.	٦٠,٤٩٩,٥٣	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
٧٥,٦٨٠,٢٩٨	٢٠٠,٨٥٥,٠٢	٣٤,٣٢٥,٤٨٨	٦١,٩٧٣,٨٧	المجموع

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية العام الحالي /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق. وهذه الموجودات الثابتة غير المادية هي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف. وهنا لابد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	.	.

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي /١٣,٠٦٨,٨٢٦/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٧,٦٩٩,٥٣٠/ ل.س وهي موضحة وفق الاتي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٢٠١٥/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(١١,٧٩٩,٠٥٦)	(٣,٩٣٤,٠١٧)	(١٥,٧٣٣,٠٧٣)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٥	١٣,٩٤٩,٧٨٢	٣,٧٤٩,٧٤٨	١٧,٦٩٩,٥٣٠
٢٠١٦/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(١٥,٦٦١,٣٨٤)	(٤,٧٠٢,٣٩٣)	(٢٠,٣٦٣,٧٧٧)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٦	١٠,٠٨٧,٤٥٤	٢,٩٨١,٣٧٢	١٣,٠٦٨,٨٢٦

٩ - موجودات أخرى :

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٦ مقدماً عن العام ٢٠١٧ والبالغة / ١٤٢,٢٦٥ ل.س. ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٨٩,٠٥٨ ل.س. ، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س.
* ايجار مدفوع مقدماً	٠	١٦,٦٦٥
** تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	١٤٢,٢٦٥	٧٢,٣٩٣
المجموع	١٤٢,٢٦٥	٨٩,٠٥٨

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

* ان بند الايجار المدفوع مقدماً والبالغ / ١٦,٦٦٥ ل.س. هو عبارة عن ايجار فروع الشركة في السيدة زينب والبالغ / ٢٥,٠٠٠ ل.س. والمدفوعة مقدماً في عام ٢٠١٥ عن عام ٢٠١٦ وذلك حسب عقد الايجار المصدق من الدوائر الرسمية (محافظة - مالية) ولم يتم تجديد العقد في عام ٢٠١٦ لذلك لم يظهر له أي نفقات مدفوعة بنهاية العام الحالي عن عام ٢٠١٧.

** ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ / ١٤٢,٢٦٥ ل.س. هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٦ مقدماً عن عام ٢٠١٧ وذلك حسب نص عقد التأمين .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام الحالي /١٦٣,٨٨٥/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /١٣٩,٤٤٠/ ل.س .

بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغة /١٢,٠٩٧,٧٦٧/ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ:

((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥ % = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /١٦٧,١٦٣,٨٨٥/ ل.س وهو

ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤ / ٤ / ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة أُلزمت

شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي 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 هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا

المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤ / ٤ / ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص

لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة

باحتياطي نقدي يعادل / ٢٥ % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية

المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦

ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على:

تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة

لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة " .

وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه .

ثانياً - المطالبات :

١١ - حوالات واوامر دفع :

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية العام الحالي /١٠,٦٨٧,٢٤٦/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق

/٧٨,٥٢٨,٦٢٢/ ل.س.

١٢ - المطالبات الأخرى :

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية العام الحالي /٦٦٢,١٧٩/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٦ ، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ /٣٥٥,٧٦٣/ ل.س . وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
ضريبة رواتب مستحقة	١٥٨,٦٣٢	٥٤,٨٩٧
ضريبة وديعة مستحقة غير مدفوعة	.	١٨٠,٦٤١
تأمينات اجتماعية مستحقة	٥٠٣,٥٤٧	١٢٠,٢٢٥
المجموع	٦٦٢,١٧٩	٣٥٥,٧٦٣

١٣ - ذمم المساهمين :

بلغ رصيد ذمم المساهمين (الأرباح الموزعة وغير المسلمة الى المساهمين) بنهاية العام الحالي /٤٧٨,٠١١,٤/ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٧٤٥,٦٩٨/ ل.س وذلك كما يلي :

المبلغ /ل.س	البيان
٣٠,٠٩٦,١٢١	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع من العام ٢٠١٣
٨,٢٦٦,٢٦٧	الأرباح القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٤
٣٨,٣٦٢,٣٨٨	المجموع
٣٧,٦١٦,٦٩٠	(-) الموزع الفعلي على السادة المساهمين خلال عام ٢٠١٥
٧٤٥,٦٩٨	المتبقي للمساهمين ذمة على الشركة في بداية عام ٢٠١٦
٧٥,٨٢٤,٩٣٥	(+) الأرباح الموزعة عام ٢٠١٦ ((ارباح عام ٢٠١٥))
٧٢,٥٥٩,١٥٥	(-) الموزع الفعلي على السادة المساهمين خلال عام ٢٠١٦
٤,٠١١,٤٧٨	المتبقي للمساهمين ذمة على الشركة

حيث قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٦ توزيع ارباح عام ٢٠١٥ (الأرباح القابلة للتوزيع).

١٤ - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل / :

بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية العام الحالي /٤٥,٩٧٣,٣١٠/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٤,٦٥٣,٨٦٨/ ل.س محسوبة كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

الأرباح الصافية لعام ٢٠١٦ كما وردت بقائمة الدخل	٢١٤,٨٧٣,٠١٣
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	٥٠,٨١٠,٠٠٦
الفوائد الدائنة	٤,١٥٥,٨٥٠
الأرباح الخاضعة للضريبة	١٥٩,٩٠٧,١٥٧
معدل الضريبة	٢٥%
الضريبة	٣٩,٩٧٦,٧٨٩
الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	٣,٩٩٧,٦٨٠
اعادة اعمار بمعدل ٥% من ضريبة الدخل	١,٩٩٨,٨٤٠
المجموع	٤٥,٩٧٣,٣١٠

١٥ - صافي ارباح الفترة القابلة للتوزيع / الدورة الحالية / :

بلغت الأرباح الصافية بعد الاستبعادات وبعد الاقتطاعات (الضريبة و الاحتياطي الاجباري) والقابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي ٣٩٦/١٠١,٦٨٣ ل.س بينما كانت هذه الأرباح بنهاية العام السابق ٩٣٥/٧٥,٨٢٤ ل.س.

١٦ - الأرباح الصافية المدورة القابلة للتوزيع :

ظهرت الأرباح المدورة و القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي بمبلغ ٤٩٧/٣,٩٦٢ ل.س بسبب قيام الشركة بتوزيع الأرباح المدورة من الاعوام السابقة كذلك اعتبار المكاسب غير المحققة / الأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من عام ٢٠١٣ أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق وذلك وفق مايلي :

المبلغ / ل.س	البيان
٣٠,٠٩٦,١٢١	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع من العام ٢٠١٤
٣٠,٠٩٦,١٢١	(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٥
٥,٥٦١,٤٠٠	(+) مكاسب غير محققة مدورة من عام ٢٠١٣
١,٥٩٨,٩٠٣	(-) ضريبة دخل عن المكاسب غير المحققة مدورة من عام ٢٠١٣
٣,٩٦٢,٤٩٧	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع بنهاية عام ٢٠١٥ والتي تم تدويرها الى عام ٢٠١٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٧ - المكاسب غير المحققة / الأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية :

قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع بنهاية العام الحالي والبالغة /٥٠,٨١٠,٠٠٦/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وادرجت مع حقوق الملكية وذلك تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب٤ تاريخ ٢٦/٢/٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٢,٧٠٣,٠٨٢/ ل.س.

١٨ - المكاسب غير المحققة / الأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من الاعوام السابقة :

لم يظهر بنهاية العام الحالي للأرباح الصافية غير القابلة للتوزيع والمدورة من الاعوام السابقة أي رصيد ، وذلك بسبب قيام الشركة باعتبار المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) المدورة من العام السابق أرباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين وتمت اضافتها الى فروقات الصرف المحققة.

١٩ - الاحتياطي القانوني :

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني المحتسب لغاية ٣١/١٢/٢٠١٥ يبلغ /١٨,٦٥٥,٠٩٨/ ل.س إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ /١٦,٤٠٦,٣٠٠/ ل.س محسوبة كما يلي :

$١٦٤,٠٦٣,٠٠٦ \times ١٠\% = ١٦,٤٠٦,٣٠٠$ ل.س ليصبح رصيد الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني في نهاية العام الحالي /٣٥,٠٦١,٣٩٨/ ل.س.

٢٠ - رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزع على /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم وتبلغ نسبة مساهمة المؤسسين ونسبة المكتتبين بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ كما يلي :

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

* مع العلم أن عدد المساهمين بنهاية العام الحالي بلغ /٥٦/ مساهم (أربعة مؤسسين و /٥٢/ اكتتاب عام). * هذا التوزيع وفق ما ورد في ميزان المراجعة المعد من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ وحسب ما ورد في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وهو مختلف عن ما ورد في النظام الاساسي للشركة بسبب عدم تمكن الشركة من تعديل النظام حتى تاريخه.

٢١ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /٤٤١,٥١٧,٢٩٨/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٣٩١,١٤٥,٦١٢/ ل.س وهي تمثل ما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/١٢/٣١ ل.س
صافي ارباح (قابلة للتوزيع) الفترة الحالية	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٧٥,٨٢٤,٩٣٥
صافي ارباح (قابلة للتوزيع) مدورة	٣,٩٦٢,٤٩٧	٣,٩٦٢,٤٩٧
صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الفترة الحالية	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٤٢,٧٠٣,٠٨٢
صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع مدورة	.	.
احتياطي قانوني	٣٥,٠٦١,٣٩٨	١٨,٦٥٥,٠٩٨
راس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٤٤١,٥١٧,٢٩٧	٣٩١,١٤٥,٦١٢

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٢- صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /١١٤,٧٦٦,٣١٨ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الارباح في نهاية العام السابق/٦٣,٦١٥,٠٤٦ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٦ ل.س	٢٠١٥ ل.س
فروقات الصرف الايجابية عام ٢٠١٦	٧٢,٦٩٧,١٨٥	٤٦,٩٧٩,٤٦٤
فروقات الصرف السلبية عام ٢٠١٦	(٦٣٣,٩٤٩)	(٢,٩٩٣,٢٩٨)
المجموع	٧٢,٠٦٣,٢٣٦	٤٣,٩٨٦,١٦٦

يضاف اليها :

مكاسب غير محققة (فروقات تقييم عام ٢٠١٥) التي أصبحت محققة	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	١٩,٦٢٨,٨٨٠
المجموع	١١٤,٧٦٦,٣١٨	٦٣,٦١٥,٠٤٦

٢٣ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي /٥٠,٨١٠,٠٠٦ ل.س ،بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق/٤٢,٧٠٣,٠٨٢ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٦ ل.س	٢٠١٥ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٥٢,٠٦٥,٨٣٦	٤٢,٧٦٦,٣٣٢
فروقات تقييم سلبية	(١,٢٥٥,٨٣٠)	(٦٣,٢٥٠)
صافي فروقات التقييم	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٤٢,٧٠٣,٠٨٢

٢٤ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /١٢٣,٩٨٤,٢٤٧/ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /١١٥,٦٧٩,٦١٣/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٦ ل.س	٢٠١٥ ل.س
إيراد حوالات خارجية	٥٦,٨٠٣,٤٧٩	٦٤,٠٧٩,٥٣٦
إيرادات فوائد	٤,١٥٥,٨٥٠	٦,٠٠٣,٨٩٣
إيراد اجور حوالات	٦٣,٠٢٤,٩١٩	٤٥,٥٩٦,١٨٤
المجموع	١٢٣,٩٨٤,٢٤٧	١١٥,٦٧٩,٦١٣

٢٥ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية العام الحالي /١٦,٩٣٥,٨٤٢/ ل.س ، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /١٠,٠٤٢,٢٦٣/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٦ ل.س	٢٠١٥ ل.س
عمولات مدفوعة	١٦,٩٣٧,٢٨٢	١٠,٠٤٢,٢٥٥
اعباء تقريب العملات	(١,٤٤٠)	٨
المجموع	١٦,٩٣٥,٨٤٢	١٠,٠٤٢,٢٦٣

٢٦ - استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة (وفق جدول الاهتلاكات التفصيلي المرفق):

بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة للعام الحالي /٤,٦٣٠,٧٠٤/ ل.س بينما كان القسط في العام السابق /٤,٧٧٠,٢٨٧/ ل.س وهو يتمثل بما يلي :

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ /٤,٦٣٠,٧٠٤/ ل.س وهو نفس قسط الاستهلاك في العام السابق حيث تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٥ % للديكورات والتحسينات البالغة /٢٥,٧٤٨,٨٣٨/ ل.س ويكون القسط السنوي /٣,٨٦٢,٣٢٨/ ل.س .
 ١٠ % للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل البالغة /٧,٦٨٣,٧٦٥/ ل.س ويكون القسط السنوي /٧٦٨,٣٧٦/ ل.س .
 ب - اطفاء موجودات ثابتة غير مادية بمبلغ ١٣٩,٥٨٣ ل.س ، وكان يتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات البالغة /٨١٧,٥٠٠/ ل.س المؤلفة من /١٠٠,٠٠٠/ ل.س برنامج المؤرشف و/٧١٧,٥٠٠/ ل.س برنامج المحاسبة.

*وهنا لا بد من ايضاح أنه بنهاية العام السابق أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية .

٢٧- مصاريف ادارية وعامة :

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال العام الحالي بمبلغ /٥٢,٨٢١,٠١٣/ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق بمبلغ /٤٣,٣٥٤,٤٤٢/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٦/ل.س	٢٠١٥/ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٩,٧٦٢,٧٧٨	٧,٨٦٨,٢٣٧
الايجار	٤٧٨,٦٦٥	١٨٠,٠٠٢
الاصلاح و الصيانة	٨,٧٣٢,٢٥٠	٧٥١,٤٩٠
الرسوم و الضرائب	١,٩٩٥,٩٢٥	١,٧٣٠,٦١٨
اللوازم والقرطاسية	٢,٥٧٤,١٧٥	٨٥٤,٩٧٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٢٩,٢٧٧,٢٢٠	٣١,٩٦٩,١٢٠
المجموع	٥٢,٨٢١,٠١٣	٤٣,٣٥٤,٤٤٢

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٤/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم /٢/ والمسجلة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية بتاريخ ٢٠١٧/١/١ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام الحالي /٢٩,٢٧٧,٢٢٠/ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق /٣١,٩٦٩,١٢٠/ ل.س وهي تتكون مما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٦ ل.س	٢٠١٥ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٩,٨٠٤,٢٣١	١٣,٧٧٠,٧٣١
نفقات ادارية مختلفة	٣,٠٤٠,٣٦٥	٨,٢٨٠,٣٦٨
نفقات كهرباء ومياه	٥,٤٠٠,٦٨٦	١,٧١٩,٧٤٩
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٦,٤٥٠,٠٤١	٤,٠٧١,٨٦١
نفقات دعاية واعلان	٧٨٠,٢٧٣	٥٤٠,٠٠٠
نفقات ضيافة	٣٥٤٢٤٠	٨٠١٧٠
نفقات محروقات ووقود	٣,٤٤٧,٣٨٤	٣,٥٠٦,٢٤١
المجموع	٢٩,٢٧٧,٢٢٠	٣١,٩٦٩,١٢٠

٢٨ - أتعاب التدقيق :

بلغت اتعاب مدقق الحسابات عن العام الحالي /٣٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي مدفوعة بالكامل خلال العام الحالي بينما كانت في العام الماضي /١٥٠,٠٠٠/ ل.س .

٢٩ - الارباح الصافية :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية العام الحالي /٢١٤,٨٧٣,٠١٣/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /١٦٣,٦٨٠,٧٤٩/ ل.س .

٣٠ - الارباح الصافية قبل الضريبة والاحتياطات :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٦٤,٠٦٣,٠٠٦/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /١٢٠,٩٧٧,٦٦٧/ ل.س .

ضريبة الدخل :

إن معدلات ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة)، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت أرباح خاضعة للضريبة بمبلغ / ١٥٧,٩٠٧,١٥٩/ ل.س حيث قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٦ وذلك وفق ما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

– التعديل الضريبي :

قامت الشركة بتعديل صافي الارباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٦ لتتناسب مع الانظمة والقوانين الضريبية المرعية في سورية ولاسيما تعليمات وزارة المالية وقرارات مجلس النقد وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية كما يلي :

الأرباح الصافية لعام ٢٠١٦ كما وردت بقائمة الدخل	٢١٤,٨٧٣,٠١٣
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	٥٠,٨١٠,٠٠٦
الفوائد الدائنة	٤,١٥٥,٨٥٠
الأرباح الخاضعة للضريبة	١٥٩,٩٠٧,١٥٧
معدل الضريبة	٢٥٪
الضريبة	٣٩,٩٧٦,٧٨٩
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	٣,٩٩٧,٦٨٠
اعادة اعمار بمعدل ٥٪ من ضريبة الدخل	١,٩٩٨,٨٤٠
المجموع	٤٥,٩٧٣,٣١٠

* – ملاحظات :

١ – الفوائد الدائنة :

هي عبارة عن ايرادات نتيجة حسابات الشركة لدى البنوك لذلك تقوم المصارف مباشرة بحسم الضريبة المتوجبة على هذه الفوائد (ضريبة ريع رؤوس الاموال المتداولة) وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفوائد البالغة /٤,١٥٥,٨٥٠ ل.س .

٢ – صافي فروقات التقييم :

استناداً الى تعليمات وزارة المالية وتعليمات هيئة الأوراق والاسواق المالية التي تنص على استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /٥٠,٨١٠,٠٠٦ ل.س وهنا لابد من الاشارة الى قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن تاريخ ٢٦/٤/٢٠١٤ الذي عدل المادة الثامنة من القرار ٣٦٢/م ن بحيث تصبح ((لا تعتبر الأرباح الناتجة عن تقييم مركز للقطع البنوي ضمن الأرباح القابلة للتوزيع والأرباح الخاضعة للضريبة ، ويتم إدراج فروقات تقييم للقطع البنوي غير المحققة ضمن الأموال الخاصة الاساسية لأغراض احتساب كفاية رأس المال وفق متطلبات قرار مجلس النقد والتسليف (٢٥٣/م ن) لعام ٢٠٠٧ .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٣١ - 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 اعتباراً من ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٣٢ - حصة السهم من الارباح الصافية القابلة للتوزيع :

أ - بلغت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي /١٠١,٦٨٣,٣٩٦/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٤٠,٦٧/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق /٣٠,٣٣/ ل.س.

ب - بلغت الارباح الصافية بنهاية العام الحالي /٢١٤,٨٧٣,٠١٣/ ل.س وبعد استبعاد ضريبة الدخل تصبح /١٦٨,٨٩٩,٧٠٣/ ل.س وباعتبار أن عدد أسهم الشركة /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم فإن حصة السهم الواحد بنهاية العام الحالي تبلغ /٦٧,٥٦/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق /٥٢,٢٥/ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /١١٢,٤٤٣,٩٨٨/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في العام السابق /١٨٨,٤٦٧,٧٠٤/ ل.س بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي :

٢٠١٥	٢٠١٦	البيان
ل.س	ل.س	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :
١٣٠,٦٢٥,٧٨٤	١٦٨,٨٩٩,٧٠٣	صافي الارباح بعد تنزيل الضريبة
(٣٧,٩٣٢,٧٩٥)	(٤٦,١٧٩,٣٠٢)	يضاف اليه :
٤,٧٧٠,٢٨٧	٤,٦٣٠,٧٠٤	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)	فروقات تقييم القطع
٩٥,٧٧٤,٧١٥	(١٠,٢٧٦,٤١٢)	التغيرات في الموجودات والمطالب
(١٧,٤٣٣,٧٢١)	٤١,٣٥٤,٨١٠	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

التغير في حوالات وأوامر الدفع	(٦٧,٨٤١,٣٧٦)	٨٠,٤٨٧,٧٠٣
التغير في الارباح للتوزيع / ذمم المساهمين	٣,٢٦٥,٧٨٠	٧٤٥,٦٩٨
التغير في المؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١١,٣١٩,٤٤٢	٣٢,٢٢٣,٤٨٨
التغير في النفقات المستحقة	٣٠٦,٤١٦	٢٣٣,٧٩٦
التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض	١,٣٧١,٧٢٣	(٥١٧,٠٠٢)
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً	(٥٣,٢٠٧)	٣٤,٧٥٣
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١١٢,٤٤٣,٩٨٨	١٨٨,٤٦٧,٧٠٤

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال العام الحالي والسابق نظراً لعدم وجود اي نشاط استثماري للشركة خلال الاعوام السابقة .

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي/١٢١,٥٥٢,٤٦٢ ل.س بالقيمة السالبة ،بينما كان في العام السابق /٦٠,١٤٧,٢٧٦ ل.س بالقيمة السالبة وذلك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٦ ل.س	٢٠١٥ ل.س
النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف	(٣,٠٢٤,٤٤٥)	(٥٥٧,١٠٥)
النقص (الزيادة) في الارباح المدورة المعدة للتوزيع	(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)	(٣٤,٣٩٩,٨٩١)
النقص (الزيادة) في المكاسب غير المحققة المدورة	(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)	(٢٥,١٩٠,٢٨٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(١٢١,٥٥٢,٤٦٢)	(٦٠,١٤٧,٢٧٦)

*مع العلم أنه تم ادراج بند مستقل لتأثير تغيرات اسعار الصرف الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي والبالغة /٥٠,٨١٠,٠٠٦ ل.س ،بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق/٤٢,٧٠٣,٠٨٢ ل.س

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /٤١,٧٠١,٥٣٣ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق /١٧١,٠٢٣,٥١٠ ل.س و بالقيمة الموجبة.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

٣٧ - صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد :

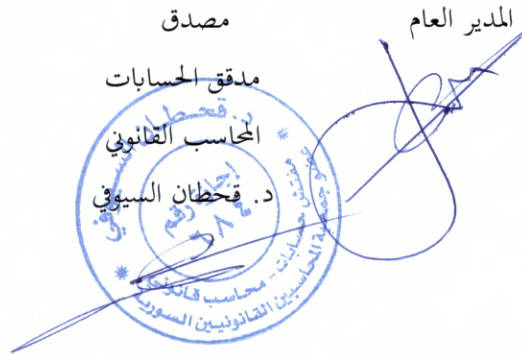
بلغ صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /٤١,٧٠١,٥٣٣/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام السابق /١٧١,٠٢٣,٥١٠/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

وقد وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته رقم /٢/ المنعقدة بتاريخ ١٥ / ٠١ / ٢٠١٧.

دمشق ٢٢ / ٠١ / ٢٠١٧



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.