

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في ٢٠١٧ / ٣ / ٣١

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
٢٠٠٩/١٢/٢٩	٢٠١٠/٠٧/٢٠	٢٠١٠/١٠/٢٧	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤/مؤسسين + ٥٢/مكتتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	أحمد رائد محمد تيسير فتينة	رئيس المجلس	نفسه	%٢٣.٢٨
٢	محمد طارق الاسدي	نائب رئيس المجلس	نفسه	%١٠.١٤
٣	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١٠.١٤
٤	رضوان أحمد دعاس	عضواً	نفسه	%٤.٠٠
٥	محمد فهد أحمد فتينة	عضواً	نفسه	%٤.٠٢
	الاكتتاب العام			%٤٧.٩٥
	المجموع			%١٠٠

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	محمد موسى المكسور
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ ٢٣١٤٥٥٠ - فاكس ٢٣٢٢٩٧٣ WWW.uecsy.com

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠ ل.س	٢٠١.٠٣	-

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	٥٨٢,٩٩٢,٩٨٤		٥٠٢,٨٥١,٥١١		١٥.٩٣٧ %
حقوق المساهمين	٥٠٢,٥٧٦,٥١١		٤٤١,٥١٧,٢٩٨		١٣.٨٣ %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	١٠٢,٨٥٤,٠٣٣	١٠٢,٨٥٤,٠٣٣	٧٨,٨٨٥,٢٧٨	٧٨,٨٨٥,٢٧٨	٣٠.٣٨ %
صافي الربح قبل الضريبة	٨٤,٢١٩,٦٠٣	٨٤,٢١٩,٦٠٣	٦٨,٣٠٤,٥٣٨	٦٨,٣٠٤,٥٣٨	٢٣.٣٠ %
مخصص ضريبة الدخل	(٢٣,١٦٠,٣٩٠)	(٢٣,١٦٠,٣٩٠)	(١٣,٢٤٧,٢٠٥)	(١٣,٢٤٧,٢٠٥)	٧٤.٨٣ %
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	٠	٠	٠ %
صافي الدخل	٦١,٠٥٩,٢١٣	٦١,٠٥٩,٢١٣	٥٥,٠٥٧,٣٣٣	٥٥,٠٥٧,٣٣٣	١٠.٩٠ %
ربح السهم	٢٤.٤٢	٢٤.٤٢	٢٢.٠٢	٢٢.٠٢	١٠.٩٠ %

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

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

كانت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستيعادات / ٦٠,٢٤٧,٦١٢ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٥٨٢,٩٩٢,٩٨٤ ل.س و لم يطرأ أي تعديل في ادارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٧/٠٥/١٥

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 من ١ كانون الثاني ٢٠١٧

لغاية ٣١ آذار ٢٠١٧

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة ومدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٧

المحتويات

رقم الصفحة

١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية
(٥-٢)	- القوائم المالية المرحلية
٢	+ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٧
٣	+ قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٧
٤	+ قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٧
٥	+ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٧
١٢- ٦	- تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموجزة
٢٩-١٣	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣١ آذار ٢٠١٧

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة بيانات مالية مرحلية موجزة
للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى، وإن 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 الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تُمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا أبدي 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 ٣١ آذار ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية .

دمشق في ٢٥ / ٠٧ / ٢٠١٧

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

المهندس المحاسب

محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٧

اليان	الايضاح	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
الموجودات			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	٢١٧,٤٤٩,٢٥٧	١٠١,٩٠١,٣٥٥
العملات الاجنبية	٢	٢٠٥,٧٨٦,٠١٢	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤
المصارف	٣	١٠,٣٧٣,٧٢٦	١٠,٣٢٠,٣٩٨
مصرف سورية المركزي	٤	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٥	٤٣٤,٠٠٨,٩٩٥	٣٨٨,١٥١,٠٤٧
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة	٦	٦٩,٤٦٤,٧٠٩	٣٤,٣٢٥,٤٨٨
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	١١,٩١١,١٥٠	١٣,٠٦٨,٨٢٦
موجودات اخرى	٩	٤٤٤,٢٤٥	١٤٢,٢٦٥
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات	١٠	٦٧,١٦٣,٨٨٥	٦٧,١٦٣,٨٨٥
اجمالي الموجودات الاخرى		١٤٨,٩٨٣,٩٨٩	١١٤,٧٠٠,٤٦٤
إجمالي الموجودات	١١	٥٨٢,٩٩٢,٩٨٤	٥٠٢,٨٥١,٥١١
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واردة قيد التسديد	١٢	٩,٩٨٦,٦٨٨	١٠,٦٨٧,٢٤٦
المطالب الاخرى	١٣	١,٢٩٦,٠٨٥	٦٦٢,١٧٩
ذمم المساهمين / ارباح للتوزيع	١٤	.	٤,٠١١,٤٧٨
مؤونة ضريبة الدخل	١٥	٦٩,١٣٣,٧٠٠	٤٥,٩٧٣,٣١٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٨٠,٤١٦,٤٧٣	٦١,٣٣٤,٢١٣
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	١٦	٦٠,٢٤٧,٦١٢	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
ارباح مدورة معدة للتوزيع	١٧	١٠٥,٦٤٥,٨٩٣	٣,٩٦٢,٤٩٧
صافي فروقات التقييم غير قابلة للتوزيع للفترة الحالية / مكاسب غير محققة	١٨	٨١١,٦٠١	٥٠,٨١٠,٠٠٦
صافي فروقات التقييم غير قابلة للتوزيع مدورة / مكاسب غير محققة	١٩	٥٠,٨١٠,٠٠٦	.
احتياطي اجباري	٢٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	٣٥,٠٦١,٣٩٨
راس المال	٢١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢٢	٥٠٢,٥٧٦,٥١١	٤٤١,٥١٧,٢٩٨
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٥٨٢,٩٩٢,٩٨٤	٥٠٢,٨٥١,٥١١

الايضاحات المرفقة من ١ وحتى ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني
محمد الموسى الكسور
محمد الكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٧

٢٠١٦/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات :
٢١,٦٣٩,٦٧٠	٥٢,١٢٤,٢٥٠	٢٣	أ_ صافي أرباح فروقات الصرف
٢١,٦٣٩,٦٧٠	٥٢,١٢٤,٢٥٠		صافي فروقات الصرف
٢٢,٢٢٧,٣٠٤	٨١١,٦٠١	١٨	ب_ صافي أرباح (خسائر) تقييم / مكاسب غير محققة
٢٢,٢٢٧,٣٠٤	٨١١,٦٠١		صافي فروقات التقييم / مكاسب غير محققة
٣٥,٠١٨,٣٠٤	٤٩,٩١٨,١٨٢	٢٤	ج_ يضاف ايرادات اخرى
٣٥,٠١٨,٣٠٤	٤٩,٩١٨,١٨٢		فوائد وعمولات وايراد حوالات
٧٨,٨٨٥,٢٧٨	١٠٢,٨٥٤,٠٣٣		(١) إجمالي الايرادات
			المصروفات :
١,٥٢٧,٨٠٩	٣,٨٦٦,٢٧٨	٢٥	د - اعباء اخرى
١,٥٢٧,٨٠٩	٣,٨٦٦,٢٧٨		عمولات و اعباء تقريب عملات
١,١٥٧,٦٧٦	١,١٥٧,٦٧٦	٢٦	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
١,١٥٧,٦٧٦	١,١٥٧,٦٧٦		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
.	.		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
٧,٨٩٥,٢٥٥	١٣,٦١٠,٤٧٦	٢٧	و - مصروفات ادارية وعامة
١٠,٥٨٠,٧٤٠	١٨,٦٣٤,٤٣٠		(٢) إجمالي المصروفات
٦٨,٣٠٤,٥٣٨	٨٤,٢١٩,٦٠٣	٢٨	الارباح الصافية قبل الضريبة (٢-١)
			تنزل :
(١٣,٢٤٧,٢٠٥)	(٢٣,١٦٠,٣٩٠)	١٥	ضريبة الدخل
٥٥,٠٥٧,٣٣٣	٦١,٠٥٩,٢١٣	٢٩	الارباح الصافية بعد الضريبة
			يتم استبعاد :
(٢٢,٢٢٧,٣٠٤)	(٨١١,٦٠١)	١٨	فروقات التقييم / مكاسب غير محققة
٣٢,٨٣٠,٠٢٩	٦٠,٢٤٧,٦١٢	١٦	الارباح الصافية بعد الاقطاعات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠	عدد الاسهم
٢٢.٠٢	٢٤.٤٢	٣١	حصة السهم الواحد من الارباح الصافية بعد الضريبة ((قبل استبعاد المكاسب غير المحققة))
١٣.١٣	٢٤.١٠	٣٢	حصة السهم الواحد من الارباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة))

الايضاحات المرفقة من ٢٣ وحتى ٣٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب القانوني
مصدق
محمد المونسري
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٧

البيان	الايضاح	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٠٣/٣١ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل	٢٩	٦١,٠٥٩,٢١٣	٥٥,٠٥٧,٣٣٣
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة		١,١٥٧,٦٧٦	١,١٥٧,٦٧٦
فروقات تقييم القطع		(٨١١,٦٠١)	(٢٢,٢٢٧,٣٠٤)
التغيرات في الموجودات والمطالب		(١٦,٣٥٨,٩٤١)	٩٢,٥٨٣,٩٧٨
التغير في المطالب الاخرى "النفقات المستحقة"		٦٣٣,٩٠٦	٣٩,٦٢٨
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(٣٥,١٣٩,٢٢١)	٣٨,٠٦٢,٩٨٥
التغير في المطالب المتداولة		١٨,٤٤٨,٣٥٤	٥٤,٤٢٢,٧١٨
التغير في الموجودات الاخرى		(٣٠١,٩٨٠)	٥٨,٦٤٧
صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية	٣٣	٤٥,٠٤٦,٣٤٧	١٢٦,٥٧١,٦٨٣
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		.	.
التغير في الموجودات الثابتة غير المادية		.	.
صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية	٣٤	.	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		.	.
صافي التدفق من الأنشطة التمويلية	٣٥	.	.
تأثير اسعار الصرف		٨١١,٦٠١	٢٢,٢٢٧,٣٠٤
صافي التدفقات من جميع الأنشطة	٣٦	٤٥,٨٥٧,٩٤٨	١٤٨,٧٩٨,٩٨٧
النقدية في بداية الفترة	٥	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤
النقدية في نهاية الفترة	٥	٤٣٤,٠٠٨,٩٩٥	٤٩٥,٢٤٨,٥٠١
صافي التدفق النقدي وشبه النقدي	٣٦	٤٥,٨٥٧,٩٤٨	١٤٨,٧٩٨,٩٨٧

الايضاحات المرفقة من الرقم ٣٣ وحتى الرقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

الحاسب القانوني المحاسب

محمد الموسى المكسور

٢٠٠٩/٢٦٢٦-٤-

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-٠٣-٢٠١٦

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي الاجباري	أرباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح 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	٧٥,٨٢٤,٩٣٥	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٣,٩٦٢,٤٩٧	٠	٣٩١,١٤٥,٦١٢
الحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)		٧٥,٨٢٤,٩٣٥		٠
الحول الى الارباح المدورة غير القابلة للتوزيع				(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)		٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٠
أرباح (خسائر) الدورة الحالية			٣٢,٨٣٠,٠٢٩	٢٢,٢٢٧,٣٠٤			٥٥,٠٥٧,٣٣٣
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٣٢,٨٣٠,٠٢٩	٢٢,٢٢٧,٣٠٤	٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٤٤٦,٢٠٢,٩٤٥

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-٠٣-٢٠١٧

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي الاجباري	أرباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية غير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في أول الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٣,٩٦٢,٤٩٧	٠	٤٤١,٥١٧,٢٩٧
الحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٠١,٦٨٣,٣٩٦)		١٠١,٦٨٣,٣٩٦		٠
الحول الى الارباح المدورة غير القابلة للتوزيع				(٥٠,٨١٠,٠٠٦)		٥٠,٨١٠,٠٠٦	٠
أرباح الفترة الحالية			٦٠,٢٤٧,٦١٢	٨١١,٦٠١			٦١,٠٥٩,٢١٣
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	٦٠,٢٤٧,٦١٢	٨١١,٦٠١	١٠٥,٦٤٥,٨٩٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٥٠٢,٥٧٦,٥١١

الايضاحات المرفقة من الرقم ١٦ وحتى الرقم ٢٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور
محمد الموسى المكسور
٥-٠٩/٢٦٢٢

المدير العام

المدير المالي

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٧

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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ 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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ و التعليمات و القرارات والتعديلات الاخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

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 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 ٢٠١٧ بموجب الاشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي رقم ٨٧٥٢٤٠٥١/ تاريخ ٠٨/٠١/٢٠١٧.

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 مُحمَّد تيسير فتيحة - رئيس المجلس .
السيد مُحمَّد طارق الاسدي - نائب للرئيس.
السيد بشر مُحمَّد زياد عيسى - عضواً.
السيد رضوان احمد دعاس - عضواً.
السيد مُحمَّد فهد احمد رائد فتيحة - 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 مُحمَّد 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 كرامة بتسيير أعمال الفرع.
٣- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُحمَّد تيسير فتيحة 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	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 مُجَد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣.٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠.١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد 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

ثالثاً - الاحتياطي القانوني و الاحتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

١ - 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 .

٢ - 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 .

٣ - 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 :

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

٤ - 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:

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

٥ - بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغة /١٢,٠٩٧,٧٦٩ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ

٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة /٣,٠٢٤,٤٤٥/ل.س ليصبح رصيد الوديعة /٦٧,١٦٣,٨٨٥/ل.س وهو ما ظهر بالقوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ .

٦- أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٦ والبالغة /١٦,٤٠٦,٣٠٠/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 ٢٠١٧/٠٣/٣١ . وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

١- نظراً لتأخر صدور موافقة كل من مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق المالية على القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ فام تعقد الهيئة العامة العادية اجتماعها السنوي.

٢- بسبب عدم انعقاد اجتماع الهيئة العامة لاجتماعها السنوي وانتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٧ فقد قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك التي وافقت على تعيين مدقق حسابات عام ٢٠١٧ المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور وذلك بموجب كتابها رقم ١/١٢/٧٦٩١ تاريخ ١٢/٠٧/٢٠١٧.

خامساً - أهم اجتماعات مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٧ وأهم القرارات المتخذة :

الجلسة المنعقدة بتاريخ ١٤/٠٤/٢٠١٧ الموافقة على القوائم المالية عن الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١.

سادساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل 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 مقررراً في الأعوام والفترات المرحلية السابقة .

سابعاً - 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 الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة ٨١١,٦٠١/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 :

الأرباح الصافية : وهي الأرباح الصافية قبل الاستبعادات (فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة) .

الأرباح الصافية بعد استبعاد (فروقات تقييم القطع /مكاسب غير محققة) .

الأرباح الصافية المعدة للتوزيع الحالية - الأرباح الصافية المدورة المعدة للتوزيع - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع المدورة - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع الحالية .

٣- في القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تقوم الشركة باحتساب احتياطي قانوني، بينما تحتسب مؤونة ضريبة الدخل .

٤- 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 .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي 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 ٢٠١٧/٠٣/٣١ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي 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- 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 وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ .

٩- 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.

١٠- 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).

١١- 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.

١٢ - مخاطر أسعار الصرف :

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

ثامناً - 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 الثانية المنعقدة بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ٢٠١٧ .

تاسعاً - التوصيات :

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية لم تقم الشركة في اعداد القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٧ واعتمادها من مدقق الحسابات وتسليمها الى الجهات الوصائية خلال المدة المحددة من قبل هذه الجهات وذلك بسبب تعذر المصادقة على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ من الهيئة العامة للشركة بسبب تأخر موافقة مصرف سورية المركزي وهيئة الاوراق المالية على تلك القوائم.
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 / 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.

٣- أما بالنسبة الى الاحتياطي القانوني الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٦ والبالغة / ١٦,٤٠٦,٣٠٠ 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 ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٧ .
أوصي أن يتم الالتزام بما ورد في القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤ / ٠٤ / ٢٠٠٦ .
دمشق في ٢٥ / ٠٧ / ٢٠١٧

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

محمد الموسى الكسور
٢٠١٧ / ٠٧ / ٢٥

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٧

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢١٧,٤٤٩,٢٥٧/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية السنة السابقة مبلغ /١٠١,٩٠١,٣٥٥/ ل.س (هذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي وسددت اشتراكات السنوية بموجب الوثيقة رقم ١/٢٢/٢٠١٧/٥٢٢/٣ تاريخ ١٨/٠٤/٢٠١٦ من ٣١/٠٣/٢٠١٦ لغاية ٣٠/٠٣/٢٠١٧ وتم تجديده بالملحق المؤرخ ٢٠١٧/٠٥/٠٣) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	١٨٥,١٠٠,٢٤٨	٩٩,٩٠١,٣٥٥
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	١٢,٦٢١,٩٥٨	.
(٣) صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
(٤) الصندوق المركزي / الحريقة	١٩,٧٢٧,٠٥١	٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢١٧,٤٤٩,٢٥٧	١٠١,٩٠١,٣٥٥

(١) إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ ظهر برصيد /١٨٥,١٠٠,٢٤٨/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٩٩,٩٠١,٣٥٥/ ل.س .

(٢) إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ ظهر بمبلغ /١٢,٦٢١,٩٥٨/ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٣) لم يظهر أي رصيد لصندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٤) ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ بمبلغ /١٩,٧٢٧,٠٥١/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة و صناديق الحريقة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الاجنبية بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٧ تعادل بالليرات السورية /٢٠٥,٧٨٦,٠١٢/ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بالليرات السورية /٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤/ ل.س وهي عبارة عن :

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	١٨٣,٩٤٣,٦٩٨	٢٧٥,١١٥,٣٥٨
(٢) النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	١٢,٣٧٥,٣٢٣	٤١٣,٩٣٦
(٣) النقد الأجنبي في الصندوق المركزي حريقة	٩,٤٦٦,٩٩٠	.
المجموع	٢٠٥,٧٨٦,٠١٢	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة :

ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٧ بمبلغ ١٨٣,٩٤٣,٦٩٨ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق ٢٧٥,١١٥,٣٥٨ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطى السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي-محافظة/دولار امريكي	٢٥٢,٢٥٧	٥١٧,٤٢	١٣٠,٥٢٢,٨١٧	٢١٦,٣٥٢,٩٦٤
صندوق مركزي-محافظة/ يورو	٣٨,٢٦٥	٥٥٦,٦٤	٢١,٢٩٩,٨٣٠	٢٠,٧٠٧,٨٧٠
صندوق مركزي-محافظة/ريال سعودي	٥٢,٥٠٥	١٣٨	٧,٢٤٥,٦٩٠	١٧,٩٥٥,٣٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ درهم اماراتي	١٧١,٨٤٥	١٤٠,٨٨	٢٤,٢٠٩,٥٢٤	٦,٩٦١,٧٩٥
صندوق مركزي-محافظة/دولار استرالي	.	.	.	١٣٠,٥١٩
صندوق مركزي-محافظة/ دينار بحريني	.	.	.	١٣٧,٢٢٩
صندوق مركزي-محافظة/ دولار كندي	.	.	.	٤٢٨,٢٢١
صندوق مركزي-محافظة/ جنيه استرليني	.	.	.	٩٥٠,٣٤٠
صندوق مركزي-محافظة/ دينار اردني	٢٣٠	٧٢٩,٧٩	١٦٧,٨٥١	٢,٩٥٥,٧٧٢
صندوق مركزي-محافظة/ دينار كويتي	٢٥١,٥٠	١٦٩٧,٥٨	٤٢٦,٩٤١	٣,٨٢٠,٢٣٦
صندوق مركزي-محافظة/ ليرة لبناني	.	.	.	٣,٦٥٥,٩٤٠
صندوق مركزي-محافظة / ريال عماني	.	.	.	٥٨٤,٦١٨
صندوق مركزي-محافظة / ريال قطري	٥٠٠	١٤٢,٠٩	٧١,٠٤٥	٤٠٠,٦٩٤
صندوق مركزي-محافظة/ ليرة تركية	.	.	.	٤٥,٦٠٠
صندوق مركزي-محافظة/ كورون سويدي	.	.	.	٢٨,٢٣٠
المجموع			١٨٣,٩٤٣,٦٩٨	٢٧٥,١١٥,٣٥٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٢,٣٧٥,٣٢٣ ل.س. بينما كان رصيده بنهاية العام السابق / ٤١٣,٩٣٦ ل.س وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
٤١٣,٩٣٦	٦,٣٢٥,٩٧٧	٥١٧,٤٢	١٢,٢٢٦	صندوق فرعي(صرافة)/دولار امريكي
.	٢,٧٨٨,٧٠٤	١٣٨	٢٠,٢٠٨	صندوق فرعي(صرافة)/ريال سعودي
.	٩٢٩,١٠٣	١٤٠,٨٨	٦,٥٩٥	صندوق فرعي(صرافة)/ درهم اماراتي
.	١٠٩,٧٩٨	١٣٧٢,٤٨	٨٠	صندوق فرعي(صرافة)/ دينار بحريني
.	٣١٦,٦٣٩	٥١٩,٠٨	٦١٠	صندوق فرعي(صرافة)/ فرنك سويسري
.	١٠٨,٠٠٩	٧٢٩,٧٩	١٤٨	صندوق فرعي(صرافة)/دينار أردني
.	٨٤٢,٨٤٨	١٦٩٥,٨٧	٤٩٧	صندوق فرعي(صرافة)/دينار كويتي
.	٣٤,٤٩٠	٠,٣٤٤٩	١٠٠,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) / ليرة لبناني
.	٦٧,٢١٥	١٣٤٤,٣٠	٥٠	صندوق فرعي (صرافة) / ريال عماني
.	٨٥٢,٥٤٠	١٤٢,٠٩	٦,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) / ريال قطري
٤١٣,٩٣٦	١٢,٣٧٥,٣٢٣			المجموع

(٣) النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر رصيد الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية/٩,٤٦٦,٩٩٠ ل.س ، ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق وفق ما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	٨,٨٣٢,٨٧٧	٥١٧,٤٢	١٧,٠٧١	صندوق مركزي-حريقة/دولار امريكي
.	٣٩٠,٨١٦	١٣٨	٢,٨٣٢	صندوق مركزي-حريقة/ريال سعودي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

صندوق مركزي-حريقة/ درهم اماراتي	١,٦٧٠	١٤٠,٨٨	٢٣٥,٢٦٩	٠
صندوق مركزي-حريقة/ دينار اردني	١١	٧٢٩,٧٩	٨,٠٢٨	٠
المجموع			٩,٤٦٦,٩٩٠	٠

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٠,٣٧٣,٧٢٦ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ١٠,٣٢٠,٣٩٨ / ل.س وهو عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	ل.س	ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٨,٢٧١,٦٦٢	٨,٢١٨,٣٣٤
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية	٢,١٠٢,٠٦٤	٢,١٠٢,٠٦٤
المجموع	١٠,٣٧٣,٧٢٦	١٠,٣٢٠,٣٩٨

ويتم توضيح هذه البنود كما يلي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية بالعملات الاجنبية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٨,٢٧١,٦٦٢ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٨,٢١٨,٣٣٤ / ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س
بنك سوريا والمهجر/ دولار/	١٠,٨٣	٥,٦٠٤
بيمو السعودي الفرنسي/ دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠	٠,٤١	٢١٢
بيمو السعودي الفرنسي/ يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠	٢٢٩	١٢٧,٤٧١
بيمو السعودي الفرنسي/ ريال سعودي/ ٠.٢٧٠٧٨٠	٠,٠٢	٣
البنك الدولي حريقة/ دولار/	٣٢	١٦,٥٥٧
البنك الدولي حريقة/ يورو/	٩٩٢	٥٣٦,٨٤١
بنك الشرق/ دولار/	٠,٦٩	٣٥٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

بنك البركة /دولار/	١,٨١٤	٩٣٨,٦٠٠	١,٨١٤,٨٠	٩٣٩,٠١٤
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /يورو/	٢,٢٥٢,٩٦	١,٢٥٤,٠٨٨	٢,٢٥٢,٩٦	١,٢١٩,٢٣٤
مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار حوالات/	٢,٢٠٣,٧٠	١,١٤٠,٢٣٨	٢,٢٠٣,٧٠	١,١٤٠,٢٣٩
بنك الاردن /دولار/	١,١٤٦,٧٣	٥٩٣,٣٤١	١,١٤٦,٧٣	٥٩٣,٣٤١
بنك الشام /دولار/	٣٨	١٩,٦٦٢	٣٨	١٩,٦٦٢
بنك الشام /دولار/ كاش	٨٤	٤٣,٣١٣	٨٣,٧١	٤٣,٣١٣
المصرف التجاري السوري /دولار/	٦,٩١٩	٣,٥٨٠,٠٢٩	٦,٩١٩	٣,٥٨٠,٠٢٩
المجموع	٨,٢٧١,٦٦٢	٨,٢٧١,٦٦٢	٨,٢٧١,٦٦٢	٨,٢١٨,٣٣٤
عملات مختلفة			عملات مختلفة	

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغ رصيد النقدية بالعملة المحلية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢,١٠٢,٠٦٤,٤٩ / ل.س وهو رصيد لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق وهي موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣٠,٦٠١,٩٦	٣٠,٦٠١,٩٦
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك الشام	٧,٧٢٠	٧,٧٢٠
بنك البركة	٧٥,٤٣٥	٧٥,٤٣٥
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	١,٩٦١,٣٠٧,٥٣	١,٩٦١,٣٠٧,٥٣
المجموع	٢,١٠٢,٠٦٤,٤٩	٢,١٠٢,٠٦٤,٤٩

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية/ بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٤٠٠,٠٠٠ / ل.س وهو رصيد لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق / ٤٠٠,٠٠٠ / ل.س.

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

أ - النقدية في بداية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية / ٣٨٨,١٥١,٠٤٧ / ل.س .

ب - النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية / ٤٣٤,٠٠٨,٩٩٥ / ل.س.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه :

بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٩,٤٦٤,٧٠٩ ل.س اي ما يعادل /٥٣٢,٥٢٦,١٤/ دولار امريكي ،بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٤,٣٢٥,٤٨٨ ل.س اي ما يعادل /٦١,٩٧٣,٢٨/ دولار امريكي و تتمثل بما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٠٣/٣١		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٢,٢٦٠,٦٨٤	٤,٣٦٩	١,٨٦٨,٤٣٧	٣,٦١١,٠٦	شركة أبو النصر
٢,٣٨٥,٥٣٢	٤,٦١٠	٥,١٧٥,١٦٥	٩,٩٩٨,٤٤	شركة طيف للحوالات
١٧,٧٩١,٩٧٨	٣٤,٣٨٥,٩٥	٤٧,٥٨٤,٩٠٣	٩١,٩٦٥,٧٢	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
٢,٩٢١,٧٩٦	٥,٦٤٦,٨٦	١,٧٢٧,٣٢٨	٣,٣٣٨,٣٥	شركة محمد المصري وشركاه للصرافة
٢,١٩٨,٤٧٨	.	٤٠٧,٥٣٢	٤٠٧,٥٣١,٥٥	شركة القدموس
١,٤٧٠,٢٩٨	٢,٨٤١,٦٠	١٥٩,١٠٤	٣٠٧,٥٠	شركة الضمان للصرافة
١,٥٣٦,٦٦٨	٢,٩٦٩,٨٧	٢,٩٥٤,٢٦٧	٥,٧٠٩,٦١	شركة الشنواني للصرافة
١,٠٨٣,٤٨٨	٢,٠٩٤,٠٢	٢,٣٣٥,١٧٤	٤,٥١٣,١١	شركة غلوبال للصرافة
٩٣٤,١٧٣	١,٨٠٥,٤٤	٩٣٤,١٧١	١,٨٠٥,٤٤	شركة الضامنة / الاردن
١,٦٨١,٨٩٤	٣,٢٥٠,٥٤	١,٩٣٧,٩٢٦	٣,٧٤٥,٣٦	شركة ديرانية للصرافة
٦٠,٥٠٠	.	١,٠٧٣,٧١٥	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
.	.	٣,٣٠٦,٩٨٦	.	شركة الهرم / ل.س
٣٤,٣٢٥,٤٨٨	٦١,٩٧٣,٢٨	٦٩,٤٦٤,٧٠٩	٥٣٢,٥٢٦,١٤	المجموع

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

لم يظهر لصافي الموجودات الثابتة غير المادية رصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية بسبب أن قيمة مجمع الاهتلاكات أصبح مساوي لقيمة الاصل /٨١٧,٥٠٠/ ل.س والتي هي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٠٣/٣١		البيان
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠	برنامج المحاسبة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج المؤرشف

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)	(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
.	.	صافي الموجودات الثابتة غير المادية

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١١,٩١١,١٥٠/ ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق /١٣,٠٦٨,٨٢٦/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٧/٠٣/٣١

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	قيمة الاصل
(٢١,٥٢١,٤٥٣)	(٤,٨٩٤,٤٨٧)	(١٦,٦٢٦,٩٦٦)	(-) مخصص الاهتلاك
١١,٩١١,١٥٠	٢,٧٨٩,٢٧٨	٩,١٢١,٨٧٢	صافي القيمة بنهاية الفترة

٢٠١٦/١٢/٣١

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	قيمة الاصل
(٢٠,٣٦٣,٧٧٧)	(٤,٧٠٢,٣٩٣)	(١٥,٦٦١,٣٨٤)	(-) مخصص الاهتلاك
١٣,٠٦٨,٨٢٦	٢,٩٨١,٣٧٢	١٠,٠٨٧,٤٥٤	صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٦

٩ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات قيمة المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٤٤,٢٤٥/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٤٢,٢٦٥/ ل.س وتم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما	٣٤٦,٥٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	٩٧,٧٤٥	١٤٢,٢٦٥
المجموع	٤٤٤,٢٤٥	١٤٢,٢٦٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

أ - عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ألزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من قيمة رأس المال الشركة في حساب باسم الشركة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي ، كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات ، ويتم احتساب الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة :

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

ب- إن الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة تخضع الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبلها ، و قد بلغ رصيد الاحتياطي النقدي مقابل رأس المال و الاحتياطيات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٧,١٦٣,٨٨٥/ ل.س و هو يساوي رصيده بنهاية العام السابق حيث لم تقم الشركة بإيداع ما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ المحتسبة عن عام ٢٠١٦ والبالغة /١٦,٤٠٦,٣٠٠/ ل.س حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية هذه .

١١ - مجموع (الاصول والخصوم) الموجودات :

بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥٨٢,٩٩٢,٩٨٤/ ل.س بينما كان المجموع بنهاية العام السابق /٥٠٢,٨٥١,٥١١/ ل.س .

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

١٢ - حوالات واردة قيد التسديد :

بلغت الحوالات الواردة قيد التسديد بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩,٩٨٦,٦٨٨/ ل.س بينما ظهرت بنهاية العام السابق بمبلغ /١٠,٦٨٧,٢٤٦/ ل.س.

١٣ - المطالبات الأخرى :

بلغت هذه المطالبات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٢٩٦,٠٨٥/ ل.س وهي عبارة عن نفقات مستحقة غير مدفوعة بنهاية الفترة المرحلية الحالية ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٦٦٢,١٧٩/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٨٥٣,٧١٨	٥٠٣,٥٤٧
ضريبة دخل مستحقة	٤٤٢,٣٦٧	١٥٨,٦٣٢
المجموع	١,٢٩٦,٠٨٥	٦٦٢,١٧٩

١٤- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع :

لم يظهر رصيد لذمم المساهمين حيث كان رصيده نهاية العام السابق /٤,٠١١,٤٧٨/ ل.س وقامت الشركة بتسديد هذه المبالغ الى المستحقين خلال هذه الفترة المرحلية.

١٥- مؤونة ضريبة الدخل :

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة المحتسبة وفق القانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ بمعدل ٢٥% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة، حيث بلغ مخصص ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية الحالية /٢٣,١٦٠,٣٩٠/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق /٤٥,٩٧٣,٣١٠/ ل.س .
لذلك ظهر رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٦٩,١٣٣,٧٠٠/ ل.س وذلك لعدم تسديد ضريبة ارباح عام ٢٠١٦ عند اعداد القوائم المالية .

وقد تم احتساب الضريبة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س
الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٨٤,٢١٩,٦٠٣
الارباح الصافية الخاضعة للضريبة	٨٤,٢١٩,٦٠٣
نسبة الضريبة	٢٥%
الضريبة عن الفترة المرحلية الحالية	٢١,٠٥٤,٩٠٠
اضافات الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	٢,١٠٥,٤٩٠
مجموع الضريبة واضافاتها عن الفترة المرحلية الحالية	٢٣,١٦٠,٣٩٠

يضاف اليها :

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

رصيد الضريبة بنهاية العام السابق

٤٥,٩٧٣,٣١٠

رصيد الضريبة واصلاتها بنهاية الفترة المرحلية الحالية

٦٩,١٣٣,٧٠٠

١٦- صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح القابلة للتوزيع عن الفترة المرحلية الحالية /٦٠,٢٤٧,٦١٢/ ل.س وقد كانت نتائج اعمال الشركة في نهاية العام السابق بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ ارباح صافية قابلة للتوزيع بمبلغ /١٠١,٦٨٣,٣٩٦/ ل.س، علماً أن نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٦/٣/٣١ بلغت أرباح صافية قدرها /٣٢,٨٣٠,٠٢٩/ ل.س .

١٧ - ارباح مدورة معدة للتوزيع :

ظهرت الارباح الصافية المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١٠٥,٦٤٥,٨٩٣/ ل.س بينما كانت الارباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية العام السابق /٣,٩٦٢,٤٩٧/ ل.س .

١٨ - صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية /مكاسب غير محققة:

ظهرت فروقات التقييم/مكاسب غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٨١١,٦٠١/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /٥٠,٨١٠,٠٠٦/ ل.س، علماً أن فروقات التقييم/مكاسب غير محققة بنهاية الفترة المرحلية للفترة المقابلة من العام السابق بتاريخ ٢٠١٦/٠٣/٣١ كانت /٢٢,٢٢٧,٣٠٤/ ل.س.

١٩ - صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة /مكاسب غير محققة:

ظهرت فروقات التقييم/مكاسب غير محققة المدورة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥٠,٨١٠,٠٠٦/ ل.س بينما لم يكن لها رصيد بنهاية السنة المالية السابقة .

٢٠- الاحتياطي الاجباري :

ظهر الاحتياطي الاجباري المقتطع من الارباح الصافية السنوية لغاية ٣١ /١٢/٢٠١٦ بمبلغ /٣٥,٠٦١,٣٩٨/ ل.س ويمثل الرصيد المقتطع من أرباح عام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦، بينما لم يقتطع اي احتياطي عن الفترات المرحلية لذلك ظهر بنهاية الفترة المرحلية الحالية بنفس المبلغ.

٢١- رأس المال الشركة:

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وعدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم موزع بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما يلي :

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَّد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد سامر الحموي	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجَّد أصفري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	٧١٤,١٣٠	٢٨,٥٧	٧١,٤١٣,٠٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

وبتاريخ ٢٧/٦/٢٠١٥ حصلت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين بحيث أصبح توزيع رأس المال بنسبة ٥٢,٠٥ % للمؤسسين و ٤٧,٩٥ % للاكتتاب العام كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَّد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
سعد مُجَّد أصفري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥٣٤	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

*مع العلم أن عدد المساهمين بعد التنازلات أصبح :

$$\left\{ \begin{array}{l} \frac{٤}{\text{أربعة مؤسسين بعدد اسهم } ١,٣٠١,١٦٥ / \text{سهم}} \\ \frac{٥٢}{\text{اكتتاب عام بعدد اسهم } ١,١٩٨,٨٣٥ / \text{سهم}} \end{array} \right.$$

وبذلك يكون مجموع الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم

٢٢- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥٠٢,٥٧٦,٥١٠/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٤١,٥١٧,٢٩٨/ ل.س وهي التي تتمثل بما يلي :

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
ارباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	٦٠,٢٤٧,٦١٢	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
ارباح مدورة قابلة للتوزيع	١٠٥,٦٤٥,٨٩٣	٣,٩٦٢,٤٩٧
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية / مكاسب غير محققة	٨١١,٦٠١	٥٠,٨١٠,٠٠٦
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة / مكاسب غير محققة	٥٠,٨١٠,٠٠٦	.
احتياطي اجباري	٣٥,٠٦١,٣٩٨	٣٥,٠٦١,٣٩٨
راس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٥٠٢,٥٧٦,٥١٠	٤٤١,٥١٧,٢٩٨

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٣- صافي أرباح فروقات الصرف :

ظهر صافي الفروقات الناتجة عن عمليات صرف العملات بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٥٢,١٢٤,٢٥٠ ل.س بينما كان رصيد صافي الفروقات الناتجة عن عمليات صرف العملات خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق أي خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٣/٣١ بمبلغ / ٢١,٦٣٩,٦٧٠ وذلك وفق التفصيلات التالية :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٠٣/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٥٣,٩٠٠,٥٠٢	٢٢,١٢٥,٣٦٢
فروقات صرف سلبية	(١,٧٧٦,٢٥٢)	(٤٨٥,٦٩٢)
صافي أرباح فروقات الصرف	٥٢,١٢٤,٢٥٠	٢١,٦٣٩,٦٧٠

١٨ - صافي أرباح (خسائر) فروقات التقييم / مكاسب غير محققة :

ظهر صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٨١١,٦٠١ ل.س ((وهي مكاسب غير محققة)) ، بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق / ٢٢,٢٢٧,٣٠٤ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٠٣/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١,٠١٠,٠٠٢	٢٦,٣٤٧,١٤٨
فروقات تقييم سلبية	(١٩٨,٤٠١)	(٤,١١٩,٨٤٤)
صافي أرباح فروقات التقييم	٨١١,٦٠١	٢٢,٢٢٧,٣٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

٢٤ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى المكتسبة خلال الفترة المرحلية الحالية /٤٩,٩١٨,١٨٢ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغاً وقدره /٣٥,٠١٨,٣٠٤ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٧/٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٣/٣١ ل.س
إيراد اجور حوالات /ويسترن يونيون	٢٥,٦٨٢,٢٣٠	٣٥,٠١٨,٣٠٤
إيرادات حوالات خارجية	٢٤,٢٣٥,٩٥٣	.
المجموع	٤٩,٩١٨,١٨٢	٣٥,٠١٨,٣٠٤

٢٥ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية بمقدار /٣,٨٦٦,٢٧٨ ل.س بينما كانت في الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق /١,٥٢٧,٨٠٩ ل.س وذلك كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٣/٣١ ل.س
عمولات مدفوعة	٣,٨٦٧,٠٧٨	١,٥٢٧,٨٠٠
أعباء تقريب العملات	(٨٠٠)	٩
المجموع / بالسالب	٣,٨٦٦,٢٧٨	١,٥٢٧,٨٠٩

٢٦ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة:

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية من بداية العام ٢٠١٧ حتى نهاية الفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ والبالغة /١,١٥٧,٦٧٦ ل.س حيث جرى احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات عن مدة الثلاثة أشهر بالمعدلات التالية :
(١٥ %) للديكورات وتركيبات وتحسينات العقار - ١٠ % للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل).
مع العلم أن الموجودات الثابتة غير المادية لم يتم احتساب قسط اهتلاك لها كون قيمة المجمع مساوية لقيمة الاصل .
وتم الاحتساب كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك الفترة المرحلية
الموجودات الثابتة المادية	٣٣,٤٣٢,٦٠٣		١,١٥٧,٦٧٦
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	% ١٥	٩٦٥,٥٨١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

اثاث ومفروشات واليات	٧,٦٨٣,٧٦٥	%١٠	١٩٢,٠٩٤
المجموع	٣٣,٤٣٢,٦٠٣		١,١٥٧,٦٧٦

٢٧- مصاريف ادارية وعامة :

بلغت المصاريف الادارية والعامة عن الفترة المرحلية الحالية /١٣,٦١٠,٤٧٦/ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغ /٧,٨٩٥,٢٥٥/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٣/٣١ ل.س
* الرواتب و الاجور و متمماتها	٥,٢٤٢,٠٩٦	٢,١٠٠,٨٢٥
الاجار	١١٥,٥٠٠	١٦,٦٦٥
الاصلاح و الصيانة	٢,٠٤٧,٢٠٠	٧٢٧,٢٥٠
الرسوم و الضرائب	٣٨٣,٧٢٣	٣٣٩,٤٠٨
اللوازم والقرطاسية	٣١٣,٧٥٠	٢١٩,٣٠٠
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٥,٥٠٨,٢٠٧	٤,٤٩١,٨٠٧
المجموع	١٣,٦١٠,٤٧٦	٧,٨٩٥,٢٥٥

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤١/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية رقم ٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٥٠٨,٢٠٧/ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية المقابلة في العام السابق /٤,٤٩١,٨٠٧/ ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٧/٣/٣١ ل.س	٢٠١٦/٣/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	.	١,٩٧٩,١٤٧
نفقات ادارية مختلفة	١,٤١٧,٩٩٥	٣١١,٧٦٨
نفقات كهرباء ومياه	٧٠٩,٩١٧	٣٦,٩٨٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

نفقات هواتف وفاكس وانترنت	١,٧٢٦,٣٠٧	٧٦٢,٩٦٠
نفقات محروقات ووقود	١,٤٠١,٥٥٠	١,٠٩٥,٩٥٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٢٥٢,٤٣٨	٣٠٥,٠٠٠
المجموع	٥,٥٠٨,٢٠٧	٤,٤٩١,٨٠٧

٢٨ - الارباح الصافية قبل الضريبة :

بلغت الارباح الصافية قبل الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٨٤,٢١٩,٦٠٣/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة من العام السابق /٦٨,٣٠٤,٥٣٨/ ل.س .

٢٩ - الارباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة) :

بلغت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٦١,٠٥٩,٢١٣/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة من العام السابق /٥٥,٠٥٧,٣٣٣/ ل.س .

٣٠ - عدد الاسهم :

رأس مال الشركة /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزعة على /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س.

٣١ - حصة السهم من الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة :

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة /٦١,٠٥٩,٢١٣/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ /٢٤,٤٢/ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة من العام السابق /٥٥,٠٥٧,٣٣٣/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٢٢,٠٢/ ل.س .

٣٢ - حصة السهم الواحد من الارباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة)) :

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٦٠,٢٤٧,٦١٢/ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الارباح بمبلغ /٢٤,١٠/ ل.س ، بينما كانت الخسائر الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة من العام السابق /٣٢,٨٣٠,٠٢٩/ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الخسائر بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /١٣,١٣/ ل.س .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /٤٥,٠٤٦,٣٤٧/ موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س بتاريخ ٢٠١٧/٣/٣١	البيان
٦١,٠٥٩,٢١٣	الأرباح الصافية بعد الضريبة
٣٤٦,٠٧٥	يضاف إليها :
١,١٥٧,٦٧٦	الامتلاكات عن الربع الاول
(٨١١,٦٠١)	فروقات تقييم القطع
(١٦,٣٥٨,٩٤١)	يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب :
٦٣٣,٩٠٦	التغير في النفقات المستحقة
(٣٥,١٣٩,٢٢١)	(التغير) في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
١٨,٤٤٨,٣٥٤	التغير في المطالب المتداولة
(٣٠١,٩٨٠)	التغير في الموجودات الأخرى
٤٥,٠٤٦,٣٤٧	المجموع

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم يظهر اي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية ناجم عن الأنشطة الاستثمارية نظراً لعدم وجود اي نشاط استثماري .

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

لم ينجم اي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية ناجم عن أنشطة الشركة التمويلية نظراً لعدم وجود اي نشاط تمويلي .
ولابد من الإشارة الى أن تأثير اسعار الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية كان /٨١١,٦٠١/ ل.س .

٣٦ - صافي التدفقات من جميع الأنشطة :

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة (صافي التدفق النقدي وشبه النقدي) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٤٥,٨٥٧,٩٤٨/ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما كان بنهاية الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /١٤٨,٧٩٨,٩٨٧/ ل.س بالقيمة الموجبة .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

خامساً - إيضاحات أخرى :

الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم ديكورات وتركيبات وتحسينات عقارات 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 .

هـ - اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٧ وذلك بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ٢٠١٧ .

دمشق ٢٥ / ٠٧ / ٢٠١٧

رئيس مجلس الإدارة

(١)

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور
محمد الموسى القانوني
٢٠١٧ / ٠٧ / ٢٥

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.