

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في ٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للتصريف المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2009/12/29	2010/07/20	2010/10/27	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
250,000,000	250,000,000	2,500,000	٤ / مؤسسين + ٥٢ / مكنتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	أحمد رائد محمد تيسوي قتيبة	رئيس المجلس	نفسه	%٢٣.٢٨
2	محمد طارق الاسدي	نائب رئيس المجلس	نفسه	%١٠.١٤
3	بشير محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١٠.١٤
4	رضوان أحمد دغاس	عضواً	نفسه	%٤.٠٠
5	محمد فهد أحمد قتيبة	عضواً	نفسه	%٤.٠٢
	لاكتتاب العام			%٤٧.٤٥
	المجموع			%١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

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

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
100 ل.س	219.98	-

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	٦٤٣,١٥٧,٤٤٠	٥٠٢,٨٥١,٥١١	%٢٧,٩٠
حقوق المساهمين	٥٤٩,٩٤٧,٩٧٢	٤٤١,٥١٧,٢٩٨	%٢٤,٥٦
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	١٠٦,٤٣٧,٩٧٥	٢٠٩,٢٩٢,٠٠٨	%٩٢,٦٣
صافي الربح قبل الضريبة	٦٥,٣٣٩,٩٥٢	١٤٩,٥٥٩,٥٥٥	%١٠٠,١٧
مخصص ضريبة الدخل	(١٧,٩٦٨,٤٩٠)	(٤١,١٢٨,٨٨٠)	%١٠٤,٩٢
حقوق الأقلية في الأرباح	.	.	%٠
صافي الدخل	٤٧,٣٧١,٤٦٢	(٤١٢,٤٠٧)	%٩٨,٤٣
ربح السهم	١٨,٩٥	٤٣,٣٧	%٩٨,٤٣

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

كانت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية / ٩٧,٣٧٣,١١١ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم / ٦٤٣,١٥٧,٤٤٠ ل.س و لم يطرأ أي تعديل في إدارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية

توقيع رئيس مجلس الإدارة

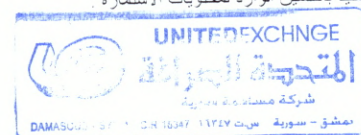
المدير العام

2017/08/14

تاريخ

ملاحظة :

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



للدطلاع، المتابعة
مكتب رئيس الهيئة
د. محمد

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقرير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية الممتدة

من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
الرقم	٢١٩٤
التاريخ	٢٠١٧/١٢/٦
البريد الوارد	

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقرير ملحق الحسابات

عن الفترة المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧

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



شهادة محاسب قانوني

على مراجعة بيانات مالية مرحلية موجزة

قامت بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة المكونة من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية .

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

نطاق المراجعة : قامت 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 تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق لذا لا أبدي رأيي 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية .

مدقق الحسابات

دمشق في ٢٩ / ٠٧ / ٢٠١٧

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/١٢/٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			الموجودات
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
١٠١,٩٠١,٣٥٥	٨٠,٠٤١,٨٦٠	١	الصندوق والنقد المحلي في الطريق
٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤	٤٣٥,٦٢١,٣٠٣	٢	العملات الاجنبية
١٠,٣٢٠,٣٩٨	١٠,٥٥٥,٦٨٧	٣	المصارف
٤٠٠,٠٠٠	٢٢,١٤٣	٤	مصرف سورية المركزي
٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٥٢٦,٢٤٠,٩٩٣	٥	اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف
			ب - الموجودات الاخرى
٣٤,٣٢٥,٤٨٨	٣٨,٧٠٤,٢١٣	٦	شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة
.	.	٧	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
١٣,٠٦٨,٨٢٦	١٠,٧٥٣,٤٧٤	٨	صافي الموجودات الثابتة المادية
١٤٢,٢٦٥	٢٩٤,٨٧٥	٩	موجودات اخرى
٦٧,١٦٣,٨٨٥	٦٧,١٦٣,٨٨٥	١٠	احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات
١١٤,٧٠٠,٤٦٤	١١٦,٩١٦,٤٤٧		اجمالي الموجودات الاخرى
٥٠٢,٨٥١,٥١١	٦٤٣,١٥٧,٤٤٠	١١	إجمالي الموجودات
			المطالب
			ج - الالتزامات تجاه الغير
١٠,٦٨٧,٢٤٦	١,٠٨٠,٩٧٠	١٢	حوالات واردة قيد التسديد
٦٦٢,١٧٩	١,٠٩٠,٦٥٥	١٣	المطالب الاخرى
٤,٠١١,٤٧٨	٣,٩٣٥,٦٥٣	١٤	ذمم المساهمين / ارباح للتوزيع
٤٥,٩٧٣,٣١٠	٨٧,١٠٢,١٩٠	١٥	مؤونة ضريبة دخل
٦١,٣٣٤,٢١٣	٩٣,٢٠٩,٤٦٨		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين
١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٩٧,٣٧٣,١١١	١٦	الارباح القابلة للتوزيع الفترة الحالية
٣,٩٦٢,٤٩٧	١٠٥,٦٤٥,٨٩٣	١٧	ارباح مدورة قابلة للتوزيع
٥٠,٨١٠,٠٠٦	١١,٠٥٧,٥٦٤	١٨	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية / مكاسب غير محققة
.	٥٠,٨١٠,٠٠٦	١٨	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة / مكاسب غير محققة
٣٥,٠٦١,٣٩٨	٣٥,٠٦١,٣٩٨	١٩	احتياطي قانوني
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	راس المال
٤٤١,٥١٧,٢٩٨	٥٤٩,٩٤٧,٩٧٢	٢١	إجمالي حقوق المساهمين
٥٠٢,٨٥١,٥١١	٦٤٣,١٥٧,٤٤٠	١١	إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

UNITED EXCHANGE
الشركة المتحدة للصرافة

المحاسب القانوني
محمد النور
٢٠١٩/٢/٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧

البيان	الايضاح	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س
الايادات :			
أ - صافي أرباح فروقات الصرف	٢٢	٩٣,٥٧٤,٤٣٦	٢١,٧٦٥,٠٣٢
صافي فروقات الصرف		٩٣,٥٧٤,٤٣٦	٢١,٧٦٥,٠٣٢
ب - صافي أرباح تقييم / مكاسب غير محققة	٢٣	١١,٠٥٧,٥٦٤	٤,٩٠٤,٩١٩
صافي فروقات التقييم / مكاسب غير محققة		١١,٠٥٧,٥٦٤	٤,٩٠٤,٩١٩
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٤	١٠٤,٦٦٠,٠٠٨	٨١,٩٨٠,٩٠٧
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١٠٤,٦٦٠,٠٠٨	٨١,٩٨٠,٩٠٧
(١) إجمالي الايرادات		٢٠٩,٢٩٢,٠٠٨	١٠٨,٦٥٠,٨٥٨
المصروفات :			
د - اعباء اخرى	٢٥	٣٢,٠٨٠,٠٣٩	٧,٠٦٩,٠٤٥
عمولات و اعباء تقريب عملات		٣٢,٠٨٠,٠٣٩	٧,٠٦٩,٠٤٥
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٦	٢,٣١٥,٣٥٢	٢,٣١٥,٣٥٢
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٢,٣١٥,٣٥٢	٢,٣١٥,٣٥٢
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		.	.
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٧	٢٥,٣٣٧,٠٦٢	٢٤,٥٥١,٠٠٦
(٢) إجمالي المصروفات		٥٩,٧٣٢,٤٥٣	٣٣,٩٣٥,٤٠٣
الارباح الصافية قبل الضريبة (٢-١)	٢٨	١٤٩,٥٥٩,٥٥٥	٧٤,٧١٥,٤٥٥
تنزل :			
ضريبة الدخل	١٥	(٤١,١٢٨,٨٨٠)	(٢٠,٠٧٠,٥٢٩)
الارباح الصافية بعد الضريبة	٢٩	١٠٨,٤٣٠,٦٧٥	٥٤,٦٤٤,٩٢٦
يتم استبعاد :			
فروقات التقييم / مكاسب غير محققة	٢٣	(١١,٠٥٧,٥٦٤)	(٤,٩٠٤,٩١٩)
الارباح الصافية بعد الاقطاعات	١٦	٩٧,٣٧٣,١١١	٤٩,٧٤٠,٠٠٧
عدد الاسهم	٣٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الارباح الصافية بعد الضريبة	٣١	٤٣.٣٧	٢١.٨٦
((قبل استبعاد المكاسب غير المحققة))			
حصة السهم الواحد من الارباح الصافية	٣٢	٣٨.٩٥	١٩.٩٠
((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة))			

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

رئيس مجلس الادارة

المحاسب القانوني

المدير العام

المدير المالي

المكسور

٢٠١٧/٠٦/٣٠

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧

البيان	الايضاح	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل	٢٩	١٠٨,٤٣٠,٦٧٥	٥٤,٦٤٤,٩٢٦
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة		٢,٣١٥,٣٥٢	(٢,٥٨٩,٥٦٧)
فروقات تقييم القطع		(١١,٠٥٧,٥٦٤)	(٤,٩٠٤,٩١٩)
التغيرات في الموجودات والمطالب		٢٧,٣٤٣,٩٢٠	١٦٢,٢٩٩,٦٥٦
التغير في المطالبات الاخرى "النفقات المستحقة"		٤٢٨,٤٧٦	٣١٧,١٩٦
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(٤,٣٧٨,٧٢٥)	٢٥,٦٧٨,٤١٠
التغير في المطالبات المتداولة		٣١,٤٤٦,٧٧٩	١٥٣,٨٢٦,٩٧٥
التغير في الموجودات الاخرى		(١٥٢,٦١٠)	(١٧,٥٢٢,٩٢٥)
صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية	٣٣	١٢٧,٠٣٢,٣٨٢	٢١٤,٣٥٥,٠١٥
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		١١,٠٥٧,٥٦٤	٤,٩٠٤,٩١٩
صافي التدفقات من جميع الأنشطة	٣٦	١٣٨,٠٨٩,٩٤٦	٢١٩,٢٥٩,٩٣٤
النقدية في بداية الفترة	٥	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤
النقدية في نهاية الفترة	٥	٥٢٦,٢٤٠,٩٩٣	٥٦٥,٧٠٩,٤٤٨
صافي التدفق النقدي وشبه النقدي	٣٦	١٣٨,٠٨٩,٩٤٦	٢١٩,٢٥٩,٩٣٤

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

محمد المكي المكي
محاسب قانوني
٢٠٠٩/٢٦٢٦ -٤-

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٦-٠٦-٣٠

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
المحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)		٧٥,٨٢٤,٩٣٥		٠
المحول الى الارباح المدورة غير القابلة للتوزيع				(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)		٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٠
أرباح (خسائر) الدورة الحالية			٤٩,٧٤٠,٠٠٧	٤,٩٠٤,٩١٩			٥٤,٦٤٤,٩٢٦
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨	٤٩,٧٤٠,٠٠٧	٤,٩٠٤,٩١٩	٧٩,٧٨٧,٤٣٢	٤٢,٧٠٣,٠٨٢	٤٤٥,٧٩٠,٥٣٨

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٧-٠٦-٣٠

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
المحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٠١,٦٨٣,٣٩٦)		١٠١,٦٨٣,٣٩٦		٠
المحول الى الارباح المدورة غير القابلة للتوزيع				(٥٠,٨١٠,٠٠٦)		٥٠,٨١٠,٠٠٦	٠
أرباح الفترة الحالية			٩٧,٣٧٣,١١١	١١,٠٥٧,٥٦٤			١٠٨,٤٣٠,٦٧٥
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	٩٧,٣٧٣,١١١	١١,٠٥٧,٥٦٤	١٠٥,٦٤٥,٨٩٣	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٥٤٩,٩٤٧,٩٧٢

الايضاحات المرفقة من الرقم ١٦ وحتى الرقم ٢١ تشكل جزءاً من هذه القائمة و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي



Handwritten signatures and stamps of the company's management.

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧

أولاً- التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠١٠/٠٧/٢٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١ م/ن/ب ٤ تاريخ ٢٠١٠/٠١/١٠ 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 ٢٠٠٦/٥/٢٤ 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 ٢٠٠٦/٥/٢٤ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ و التعليمات و القرارات والتعديلات الاخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

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

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٠١١/١/١٧ .

- الفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ٢٠١١/١/١٧ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٣ ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه .

مدة الشركة:

مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ وفق النظام الاساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ ، وتمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧ 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 ٢٠١٧/٠١/٠٨.

إدارة الشركة :

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

٢- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٧ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ ، ثم كلف السيد أحمد 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 ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم .

٣- بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ وحسب سجل المساهمين ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام وتوزيع رأس المال 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
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧.٩٥	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

ثالثاً - الاحتياطي القانوني والايداعات :

- ١- عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع الاحتياطي النقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها ومبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .
 - ٢- قامت الشركة بتجميد يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة وذلك بمبلغ /٤,٦٦٣,٨٨٥ ل.س ليصبح رصيد الوديعة /٦٧,١٦٣,٨٨٥ ل.س وهو ما ظهر بالقوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ .
 - ٣- أما بالنسبة الى الاحتياطيات 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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠ .
- وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

رابعاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

- ١- نظراً لتأخر صدور موافقة كل من مصرف سورية المركزي وهيئة الاوراق المالية على القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ فلم 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 موسى المكسور وذلك بموجب كتابها رقم ١/١٢/٧٦٩١ تاريخ ١٢/٠٧/٢٠١٧ .

خامساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

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

سادساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

١ - تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها وما 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 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 أرباحاً غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /١١,٠٥٧,٥٦٤/ 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 (مكاسب غير محققة) .

الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع .

الأرباح الصافية المعدة للتوزيع - الأرباح الصافية المدورة المعدة للتوزيع .

صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع الحالية .

صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع المدورة .

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

٤ - تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين (محاسبة الصرافة) من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.

- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .

- سجل توزيع 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) و التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

٥ - يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .

٦ - جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ 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 تكون على الأرجح تعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

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 اعداد 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 .

سابعاً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا .
وقد وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤/٠٧/٢٠١٧ .

ثامناً - التوصيات:

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية لم تقم الشركة في اعداد القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٧ 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 بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- أوصي إدارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية - مجلس النقد) وخاصة تعليمات الافصاح الصادرة عن السيد رئيس مجلس الوزراء رقم /٣٩٤٣/ تاريخ ٢٨/٠٧/٢٠٠٦، وهنا أوصي إدارة 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- ينص قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ ولاسيما احكام المواد /١٦٤-١٦٥/ بخصوص عقد اجتماعات الهيئة العامة العادية للشركة في مواعيدها المحددة بالقانون حيث أن الهيئة العامة العادية لم تجتمع ولم تتم المصادقة على القوائم المالية الختامية الموقوفة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ وتقرير مدقق الحسابات عام ٢٠١٦ ولم يتم ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة عن عام ٢٠١٦ ولم يتم تحديد مدقق حسابات عام ٢٠١٧ من قبل الهيئة العامة رغم انقضاء المدة القانونية.
لذلك أوصي إدارة الشركة بالالتزام بالمواد المذكورة اعلاه .

٤- بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٦ والبالغة /١٦,٤٠٦,٣٠٠ ل.س لم تقم الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة وذلك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٧ .
لذلك أوصي ادارة الشركة الالتزام بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة.

دمشق في ٢٩/٠٧/٢٠١٧

مدقق الحسابات

المحاسب لقانوني

محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧

أولاً - الموجودات :

١ - الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨٠,٠٤١,٨٦٠/ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية السنة السابقة /١٠١,٩٠١,٣٥٥/ ل.س (وهذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة التأمين الصادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي وسددت اشتراكات السنوية بموجب الوثيقة رقم ١٠٢٢/٢٠١٧/٥٢٢/٣ تاريخ ١٨/٠٤/٢٠١٦ من ٣١/٠٣/٢٠١٦ لغاية ٣٠/٠٣/٢٠١٧ وتم تجديده بالملحق المؤرخ ٢٠١٧/٠٥/٠٣) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	٧٤,١٠٤,٣٤٥	٩٩,٩٠١,٣٥٥
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	١,٢٧٠,٢١٢	.
(٣) صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
(٤) الصندوق المركزي / الحريقة	٤,٦٦٧,٣٠٣	٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٨٠,٠٤١,٨٦٠	١٠١,٩٠١,٣٥٥

(١) إن الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ ظهر برصيد /٧٤,١٠٤,٣٤٥/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٩٩,٩٠١,٣٥٥/ ل.س .

(٢) إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ ظهر بمبلغ /١,٢٧٠,٢١٢/ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٣) لم يظهر أي رصيد لصندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٤) ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ بمبلغ /٤,٦٦٧,٣٠٣/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع مبالغ بالعملة الاجنبية بتاريخ ٣٠ / ٢٠١٧/٠٦ تعادل بالليرات السورية /٤٣٥,٦٢١,٣٠٣/ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق ٢٠١٦/١٢/٣١ وبالليرات السورية مبلغ /٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٤٢٩,٤٥٧,٢٧٩	٢٧٥,١١٥,٣٥٨
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٥,٧١٩,٠٤٣	٤١٣,٩٣٦
***النقد الأجنبي في الصندوق المركزي حريقة	٤٤٤,٩٨١	.
المجموع	٤٣٥,٦٢١,٣٠٣	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

* النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة : ظهر الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ/٤٢٩,٤٥٧,٢٧٩ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٢٧٥,١١٥,٣٥٨ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات الاجنبية التالية :

البيان	القيمة بالعملة	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠
البيان	القيمة بالعملة	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/دولار امريكي	٧٠٩,٢٨٨	٥١٧.٤٢	٣٦٦,٩٩٩,٧٩٧	٢١٦,٣٥٢,٩٦٤	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ يورو	٣٩,٣١٠	٥٧٩.٢٣	٢٢,٧٦٩,٥٣١	٢٠,٧٠٧,٨٧٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ريال سعودي	١٤٥,٠٢٣	١٣٧.٩٥	٢٠,٠٠٥,٩٢٣	١٧,٩٥٥,٣٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ درهم اماراتي	٦٩,٠٦٥	١٤٠.٨٧	٩,٧٢٩,١٨٧	٦,٩٦١,٧٩٥	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/دولار استرالي	.	.	.	١٣٠,٥١٩	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ دينار بحريني	١٥٠	١٣٧٥.٠٣	٢٠٦,٢٥٥	١٣٧,٢٢٩	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ دولار كندي	١٠٠	٣٩٠.٠١	٣٩,٠٠١	٤٢٨,٢٢١	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ جنيه استرليني	.	.	.	٩٥٠,٣٤٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ دينار اردني	٤,٧٣٣	٧٢٧.٩٤	٣,٤٤٥,٣٤٠	٢,٩٥٥,٧٧٢	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ دينار كويتي	٣,٤٥٥.٥٠	١٧٠٣.٧٣	٥,٨٨٧,٢٣٩	٣,٨٢٠,٢٣٦	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ ليرة لبناني	.	.	.	٣,٦٥٥,٩٤٠	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ ريال عماني	.	.	.	٥٨٤,٦١٨	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ ريال قطري	٢,٦٦٠	١٤٠.٩٨	٣٧٥,٠٠٧	٤٠٠,٦٩٤	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/ ليرة تركية	.	.	.	٤٥,٦٠٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ كورون سويدي	.	.	.	٢٨,٢٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
المجموع			٤٢٩,٤٥٧,٢٧٩	٢٧٥,١١٥,٣٥٨	

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

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٧١٩,٠٤٣ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٤١٣,٩٣٦ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات الاجنبية التالية :

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٠٦/٣٠		
البيان	القيمة بالعملة	وسطي	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية
صندوق فرعي (صرافة)/دولار امريكي	١١,٠٥٣	٥١٧.٤٢	٥,٧١٩,٠٤٣	٤١٣,٩٣٦
المجموع			٥,٧١٩,٠٤٣	٤١٣,٩٣٦

****** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :**

ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٤٤٤,٩٨١ ل.س ، بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٠٦/٣٠		
البيان	القيمة بالعملة	وسطي	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية
صندوق مركزي-حريقة/دولار امريكي	٨٦٠	٥١٧.٤٢	٤٤٤,٩٨١	٠
المجموع			٤٤٤,٩٨١	٠

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٠,٥٥٥,٦٨٧ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /١٠,٣٢٠,٣٩٨ ل.س وهو عبارة عن رصيد الحسابات الجارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٠٦/٣٠		
البيان	ل.س	ل.س	ل.س	
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٨,٤٥٣,٦٢٢	٨,٢١٨,٣٣٤		
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٢,١٠٢,٠٦٥	٢,١٠٢,٠٦٥		
المجموع	١٠,٥٥٥,٦٨٧	١٠,٣٢٠,٣٩٨		

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

ويتم إيضاح كل بند على الشكل التالي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بتاريخ ٢٠١٧/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /٨,٤٥٣,٦٢٢ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٨,٢١٨,٣٣٤ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٠٦/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالاجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالاجنبي	
٥,٦٠٤	١٠٠.٨٣	٥,٦٠٤	١٠٠.٨٣	بنك سوريا والمهجر /دولار/
٢١٢	٠.٤١	٢١٢	٠.٤١	بيمو السعودي الفرنسي /دولار /٠.٢٧٠٧٨٠/
١٢٣,٩٢٨	٢٢٩	١٣٢,٦٤٤	٢٢٩	بيمو السعودي الفرنسي /يورو /٠.٢٧٠٧٨٠/
٣	٠.٠٢	٣	٠.٠٢	بيمو السعودي الفرنسي /ريال سعودي/٠.٢٧٠٧٨٠/
١٦,٥٥٧	٣٢	١٦,٥٥٧	٣٢	البنك الدولي حريقة /دولار/
٥٣٦,٨٤١	٩٩٢	٥٧٤,٥٩٦	٩٩٢	البنك الدولي حريقة /يورو/
٣٥٧	٠.٦٩	٣٥٧	٠.٦٩	بنك الشرق /دولار/
٩٣٩,٠١٤	١,٨١٤.٨٠	٩٣٨,٦٠٠	١,٨١٤	بنك البركة /دولار/
١,٢١٩,٢٣٤	٢,٢٥٢.٩٦	١,٣٠٤,٩٨٢	٢,٢٥٢.٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /يورو/
١,١٤٠,٢٣٩	٢,٢٠٣.٧٠	١,١٤٠,٢٣٨	٢,٢٠٣.٧٠	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار حوالات/
٥٩٣,٣٤١	١,١٤٦.٧٣	٥٩٣,٣٤١	١,١٤٦.٧٣	بنك الاردن /دولار/
١٩,٦٦٢	٣٨	١٢٣,١٤٦	٢٣٨	بنك الشام /دولار/
٤٣,٣١٣	٨٣.٧١	٤٣,٣١٣	٨٣.٧١	بنك الشام /دولار/ كاش
٣,٥٨٠,٠٢٩	٦,٩١٩	٣,٥٨٠,٠٢٩	٦,٩١٩	المصرف التجاري السوري /دولار/
٨,٢١٨,٣٣٤	عملات مختلفة	٨,٤٥٣,٦٢٢	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية بتاريخ ٢٠١٧/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /٢,١٠٢,٠٦٥ ل.س وهو رصيد لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق هي موضحة كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	البيان
٣٠,٦٠٢	٣٠,٦٠٢	بنك بيمو السعودي الفرنسي
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	البنك الدولي حريقة
٧,٧٢٠	٧,٧٢٠	بنك الشام

بنك البركة	٧٥,٤٣٥	٧٥,٤٣٥
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	١,٩٦١,٣٠٨	١,٩٦١,٣٠٨
المجموع	٢,١٠٢,٠٦٥	٢,١٠٢,٠٦٥

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية/ بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٢,١٤٣/ ل.س بينما كان 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 /٥٢٦,٢٤٠,٩٩٣/ ل.س.

٦ - شيكات ووسائل دفع محرة مشتراه :

بلغت الشيكات ووسائل الدفع المحرة والمشتراه بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٨,٧٠٤,٢١٣/ ل.س والتي تمثل رصيد مكاتب المراسلين في الخارج ،بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٤,٣٢٥,٤٨٨/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة /ل.س
شركة أبو النصر	٢,٨٨٣.٢٧	١,٤٩١,٨٦٠	٤,٣٦٩.٠٠	٢,٢٦٠,٦٨٤
شركة طيف للحوالات	٢,٢٤٢.٤٤	١,١٦٠,٢٨٢	٤,٦١٠.٠٠	٢,٣٨٥,٥٣٢
شركة الفؤاد للصرافة / دبي	٤٢,٩٧٩.٦٦	٢٢,٢٣٨,٥٣٦	٣٤,٣٨٥.٩٥	١٧,٧٩١,٩٧٨
شركة محمد المصري وشركاه للصرافة	٣,٥٧٨.٢٠	١,٨٥١,٤٣٢	٥,٦٤٦.٨٦	٢,٩٢١,٧٩٦
شركة القدموس	.	٩٨٠,٨٠٧	.	٢,١٩٨,٤٧٨
شركة الضمان للصرافة	١٣٥.٨٥	٧٠,٢٩٠	٢,٨٤١.٦٠	١,٤٧٠,٢٩٨
شركة الشنواني للصرافة	٦,٠٨٣.٢٩	٣,١٤٧,٦١٧	٢,٩٦٩.٨٧	١,٥٣٦,٦٦٨
شركة غلوبال للصرافة	١,٩٩٣.١٣	١,٠٣١,٢٨٥	٢,٠٩٤.٠٢	١,٠٨٣,٤٨٨
شركة الضامنة / الاردن	٨٩٥.٤٤	٤٦٣,٣١٩	١,٨٠٥.٤٤	٩٣٤,١٧٣

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

شركة ديرانية للصرافة	٨,٧٩٩.٨١	٤,٥٥٣,١٩٦	٣,٢٥٠.٥٤	١,٦٨١,٨٩٤
شركة العنكبوت للحوالات المالية	.	١,٠٩٥,٩٤٦	.	٦٠,٥٠٠
شركة الهرم / ل.س	.	٦١٩,٦٤٣	.	.
المجموع	٦٩,٥٩١.٠٩	٣٨,٧٠٤,٢١٣	٦١,٩٧٣.٢٨	٣٤,٣٢٥,٤٨٨

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ مجمع استهلاك الموجودات الثابتة غير المادية / ٨١٧,٥٠٠ / ل.س وهي تساوي قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية للموجودات الثابتة غير المادية بقيمة / ٠ / ل.س وهو نفس رصيد نهاية العام السابق.

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
	ل.س	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 الفترة المرحلية الحالية / ١٠,٧٥٣,٤٧٤ / ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق / ١٣,٠٦٨,٨٢٦ / ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٧/٠٦/٣٠.

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاستهلاك	(١٧,٥٩٢,٥٤٧)	(٥,٠٨٦,٥٨١)	(٢٢,٦٧٩,١٢٩)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٨,١٥٦,٢٩١	٢,٥٩٧,١٨٤	١٠,٧٥٣,٤٧٤

٢٠١٦/١٢/٣١

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

٩ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية حيث بلغت /٢٩٤,٨٧٥ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٤٢,٢٦٥ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	٢٣١,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٦٣,٨٧٥	١٤٢,٢٦٥
المجموع	٢٩٤,٨٧٥	١٤٢,٢٦٥

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 أُلزمت 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 .

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

١١ - مجموع (الاصول والخصوم) الموجودات :

بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٥٧,٤٤٠,٦٤٣ 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 غير المسددة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٠٨٠,٩٧٠ ل.س بالقيمة الموجبة بينما كانت الحوالات الواردة وغير المسددة بنهاية العام السابق بالقيمة الموجبة بمبلغ /١٠,٦٨٧,٢٤٦ ل.س .

١٣ - المطالبات الأخرى:

بلغت هذه المطالبات لنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٠٩٠,٦٥٥ ل.س وهي عبارة عن ضريبة رواتب مستحقة وضريبة دخل و رواتب واجور مستحقة بينما كانت بنهاية العام السابق /٦٦٢,١٧٩ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٣٦٣,٥٨٢	٥٠٣,٥٤٧
ضريبة دخل مستحقة	٧٢٧,٠٧٣	١٥٨,٦٣٢
المجموع	١,٠٩٠,٦٥٥	٦٦٢,١٧٩

١٤ - ذمم المساهمين / ارباح للتوزيع :

بلغت رصيد ذمم المساهمين / ارباح للتوزيع بنهاية هذه الفترة المرحلية /٣,٩٣٥,٦٥٣ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٤,٠١١,٤٧٨ ل.س .

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 ارباح الفترة المرحلية الحالية /٤١,١٢٨,٨٨٠ ل.س بينما كان مخصص ضريبة الدخل عن العام السابق بمبلغ /٤٥,٩٧٣,٣١٠ ل.س ليصبح رصيد مخصص ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية /٨٧,١٠٢,١٩٠ ل.س والسبب أنه لتاريخ اعداد القوائم المالية لم تسدد الشركة الضريبة المترتبة على ارباح عام ٢٠١٦ والبالغة /٤٥,٩٧٣,٣١٠ ل.س .

وقد تم احتساب الضريبة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س.
الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية	١٤٩,٥٥٩,٥٥٥
الأرباح الصافية الخاضعة للضريبة	١٤٩,٥٥٩,٥٥٥
نسبة الضريبة	%٢٥
الضريبة عن الفترة المرحلية الحالية	٣٧,٣٨٩,٨٩٠
إضافات الإدارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	٣,٧٣٨,٩٩٠
مجموع الضريبة وإضافاتها عن الفترة المرحلية الحالية	٤١,١٢٨,٨٨٠
يضاف إليه :	
رصيد الضريبة بنهاية العام السابق	٤٥,٩٧٣,٣١٠
رصيد الضريبة وإضافاتها بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٨٧,١٠٢,١٩٠

١٦ - الأرباح القابلة للتوزيع للفترة الحالية :

بلغت الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩٧,٣٧٣,١١١ ل.س. وقد كانت الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام السابق /١٠١,٦٨٣,٣٩٦ ل.س.، أما الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٤٩,٧٤٠,٠٠٧ ل.س.

١٧ - أرباح مدورة قابلة للتوزيع:

بلغت الأرباح المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٠٥,٦٤٥,٨٩٣ ل.س. ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣,٩٦٢,٤٩٧ ل.س.

١٨ - صافي فروقات تقييم القطع غير قابلة للتوزيع ((عن الفترة الحالية - المدورة)) :

أ - بلغت فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١١,٠٥٧,٥٦٤ ل.س. ، بينما كانت هذه الفروقات في نهاية السنة السابقة /٥٠,٨١٠,٠٠٦ ل.س. .

ب - أما فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير محققة المدورة فهي عبارة عن فروقات تقييم القطع الاجنبي /مكاسب غير محققة الظاهرة في نهاية السنة السابقة والبالغة /٥٠,٨١٠,٠٠٦ ل.س. حيث أصبحت مدورة .

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

١٩ - الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في نهاية الفترة المرحلية مبلغ /٣٥,٠٦١,٣٩٨/ ل.س و لم تتغير قيمته عن نهاية العام السابق كون الشركة لا تقتطع احتياطات خلال الفترات المرحلية .

٢٠ - رأس المال:

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

٢- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٤ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ /١٠٠/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم .

٣- بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ وحسب سجل المساهمين ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام وتوزيع رأس المال كما يلي :

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

٢١ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥٤٩,٩٤٧,٩٧٢/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٤٤١,٥١٧,٢٩٨/ ل.س وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
ارباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	٩٧,٣٧٣,١١١	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
ارباح مدورة قابلة للتوزيع	١٠٥,٦٤٥,٨٩٣	٣,٩٦٢,٤٩٧
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية	١١,٠٥٧,٥٦٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦

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

صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة	٥٠,٨١٠,٠٠٦	.
احتياطي اجباري	٣٥,٠٦١,٣٩٨	٣٥,٠٦١,٣٩٨
راس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٥٤٩,٩٤٧,٩٧٢	٤٤١,٥١٧,٢٩٨

١١ - مجموع المطالبات و حقوق المساهمين (الخصوم):

بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٥٧,٤٤٠,٦٤٣ ل.س بينما كان المجموع بنهاية العام السابق /٥٠٢,٨٥١,٥١١ ل.س .

ثالثاً : قائمة الدخل عن الفترة الممتدة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٦/٣٠ :

٢٢ - صافي أرباح فروقات الصرف :

بلغت فروقات الصرف الناتجة عن عمليات صرف العملات بنهاية الفترة الحالية /٩٣,٥٧٤,٤٣٦ ل.س ،بينما كانت فروقات الصرف خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق /٢١,٧٦٥,٠٣٢ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٩٥,٣٥٠,٦٨٨	٢٢,٢٥٠,٧٢٤
فروقات صرف سلبية	(١,٧٧٦,٢٥٢)	(٤٨٥,٦٩٢)
صافي أرباح فروقات الصرف	٩٣,٥٧٤,٤٣٦	٢١,٧٦٥,٠٣٢

٢٣ - صافي أرباح تقييم / مكاسب غير محققة :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١١,٠٥٧,٥٦٤ ل.س ،بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق /٤,٩٠٤,٩١٩ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٠٦/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١٢,١١١,٠٦٢	٢٦,٥٤٧,٣٤٩
فروقات تقييم سلبية	(١,٠٥٣,٤٩٨)	(٢١,٦٤٢,٤٣٠)
صافي أرباح فروقات التقييم	١١,٠٥٧,٥٦٤	٤,٩٠٤,٩١٩

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

٢٤ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى للشركة خلال الفترة المرحلية الحالية / ١٠٤,٦٦٠,٠٠٨ ل.س، بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق / ٨١,٩٨٠,٩٠٧ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٦/٣٠ ل.س
إيراد اجور حوالات / ويسترن يونيون	٥٥,٠٨٥,٤٨٠	٢٦,٠٥٤,٤٧٥
إيرادات حوالات خارجية	٤٩,٥٧٤,٥٢٨	٥١,١٣٩,٧٣٥
إيرادات فوائد	.	٢,٧٤٣,٤٤٥
إيراد اجور الحوالات / المحافظة	.	١٩,١٠١
إيرادات تعهدات وتصدير	.	٢,٠٢٤,١٥١
المجموع	١٠٤,٦٦٠,٠٠٨	٨١,٩٨٠,٩٠٧

٢٥ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية الفترة المرحلية / ٣٢,٠٨٠,٠٣٩ ل.س، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق / ٧,٠٦٩,٠٤٥ ل.س وهي موضحة كالآتي :

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٦/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٣٢,٠٨١,١٣٠	٧,٠٦٩,٣٨٢
أعباء تقريب العملات	(١,٠٩١)	(٣٣٦)
المجموع / بالسالب	٣٢,٠٨٠,٠٣٩	٧,٠٦٩,٠٤٥

٢٦ - استهلاكات ومؤهلات واطفاء الموجودات الثابتة:

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ / ٢,٣١٥,٣٥٢ ل.س حيث تم احتساب الاستهلاكات عن الستة اشهر الاولى من العام ٢٠١٧ (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٦/٣٠) كما يلي :

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

- مبلغ / ٣٨٤,١٨٨ ل.س أي بمعدل ١٠ % للأثاث والادوات والآلات و وسائل النقل وفق جدول الاستهلاكات المرحلي.

أما الموجودات الثابتة غير المادية :

نظراً لأن مجمع اهلاك الموجودات الثابتة غير المادية أصبح مساوي لقيمة الاصل البالغة / ٨١٧,٥٠٠ ل.س لذلك لم يحتسب قسط استهلاك اعتباراً من ٢٠١٧/١/١ .

٢٧- مصاريف ادارية وعامة :

بلغ مجموع المصاريف الادارية والعامة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,٣٣٧,٠٦٢ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق / ٢٤,٥٥١,٠٠٦ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٣/٣١ ل.س
*الرواتب و الاجور و متماتها	١٠,٥٥٥,٦٩٦	٤,١١٥,٧٧٥
الايجار	٢٣١,٠٠٠	٢٤٧,٦٦٥
الاصلاح و الصيانة	٢,٦٨٧,٠٥٠	٣,١٤٦,٣٠٠
الرسوم و الضرائب	١,٢٩٢,٣٤٨	٩٣٥,٩٤٨
اللوازم والقرطاسية	٨٦٩,٢٠٠	٥٦٠,١٢٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٩,٧٠١,٧٦٨	١٥,٥٤٥,١٩٣
المجموع	٢٥,٣٣٧,٠٦٢	٢٤,٥٥١,٠٠٦

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):

إن الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩,٧٠١,٧٦٨ ل.س ، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق /١٥,٥٤٥,١٩٣ ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٦/٦/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	.	٩,٢٠٢,٨٢٩
نفقات ادارية مختلفة	٢,٧٦٢,٤٣١	٨٨١,٨٩٧
نفقات كهرباء ومياه	١,١١١,٩٩٤	٢٠٥,٩٤٦
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٣,٣٤٨,٧٥٥	٣,٢٠٩,٢٠١
نفقات محروقات ووقود	٢,٠٧٦,١٥٠	١,٥٢٤,٣٥٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٢٥٢,٤٣٨	٤٨٠,٠٠٠

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

نفقات ضيافة	٤٠,٩٧٠	.
أتعاب استشارات و تدقيق	.	١٥٠,٠٠٠
المجموع	١٥,٥٤٥,١٩٣	٩,٧٠١,٧٦٨

٢٨ - الأرباح الصافية قبل الضريبة:

ظهرت نتيجة أعمال الشركة /الدخل الرئيسي/ خلال الفترة المرحلية الحالية /١٤٩,٥٥٩,٥٥٥ ل.س/ بينما كانت النتيجة للفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٦/٦/٣٠ أرباح صافية قدرها /٧٤,٧١٥,٤٥٥ ل.س/.

٢٩ - الأرباح الصافية بعد الضريبة :

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة خلال الفترة المرحلية الحالية /١٠٨,٤٣٠,٦٧٥ ل.س/ بينما كانت هذه الأرباح للفترة المقابلة من العام السابق /٥٤,٦٤٤,٩٢٦ ل.س/.

٣٠ - عدد الاسهم :

حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س موزع على /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم الواحد /١٠٠ ل.س/ .

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

بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية المرحلية بعد الضريبة و قبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٣,٣٧ ل.س/ بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية نفسها من العام السابق /٢١,٨٦ ل.س/ .

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

بلغت حصة بلغت حصة السهم الواحد من الأرباح المرحلية بعد الضريبة و بعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٣٨,٩٥ ل.س/ بينما كانت حصة السهم الواحد بنهاية الفترة المقابلة المرحلية من العام السابق بمبلغ /١٩,٩٠ ل.س/.

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /١٢٧,٠٣٢,٣٨٢ ل.س/ بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي:

المبلغ / ل.س بتاريخ ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان
١٠٨,٤٣٠,٦٧٥	الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
(٨,٧٤٢,٢١٣)	يضاف إليها :
٢,٣١٥,٣٥٢	الاهتلاكات عن الربع الثاني
(١١,٠٥٧,٥٦٤)	فروقات تقييم القطع
٢٧,٣٤٣,٩٢٠	يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب :
٤٢٨,٤٧٦	التغير في النفقات المستحقة
(٤,٣٧٨,٧٢٥)	التغير في شبكات ووسائل دفع محررة مشتراه
٣١,٤٤٦,٧٧٩	التغير في المطالب المتداولة
(١٥٢,٦١٠)	التغير في الموجودات الأخرى
١٢٧,٠٣٢,٣٨٢	المجموع

٣٤- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

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

٣٥- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

لم ينجم اي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية عن أنشطة الشركة التمويلية. مع الإشارة الى تأثير اسعار الصرف وهو يمثل فروقات تقييم القطع الاجنبي بنهاية الفترة المرحلية الحالية البالغة /١١,٠٥٧,٥٦٤/ ل.س.

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

بلغ صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة التدفقات النقدية المرحلية / ١٣٨,٠٨٩,٩٤٦/ ل.س وهو يمثل الزيادة في النقد وشبه النقد بنهاية الفترة المرحلية الحالية.

وهنا من التذكير بالإيضاح رقم ٥/ :

- النقدية في بداية الفترة المرحلية :

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

- النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة المركز المالي /٥٢٦,٢٤٠,٩٩٣/ ل.س .

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

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

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

ب - مخاطر السيولة :

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

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل :

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

د - مخاطر أسعار الصرف :

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

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

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

٢- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٧ / ١٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



مصدق

الحاسب القانوني محمد الموسى المكسور
محمد الموسى المكسور
٢٠١٧ / ٠٧ / ٢٩

دمشق ٢٠١٧ / ٠٧ / ٢٩

المدير العام

المدير المالي

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