

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨

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
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣/مؤسسين + ٥٥/مكتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	رئيس المجلس	نفسه	%٢٠.٨٦٠٠٠
٢	مُجَد طارق الاسدي	نائب رئيس المجلس	نفسه	%١١.٦٨٥٠٠
٣	بشر مُجَد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١٠.١٣٥٠٠
٤	رضوان أحمد دعاس	عضواً	نفسه	%١١.٥٤٩٠
٥	مُجَد فهد أحمد فتينة	عضواً	نفسه	%٤.٠٢٠٠
	الاكتتاب العام			%٤١.٧٥
	المجموع			%١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	مُجَّد الموسى 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	١٢٣.٠٢	-

تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة *

القيمة السوقية للشركات المدرجة **

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	١,٥٣٣,٤٩٨,٦٧٤		٦١٦,٣٧٩,٨٥٨		%١٤٨.٧٩١
حقوق المساهمين	١,٢٣٠,٢٤٢,٣٨١		٥٤٩,٧٥٢,٠٦١		%١٢٣.٧٨
	آخر ثلاثة أشهر		بيانات نصفية أو ربعية		نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٨١,٠٨٨,٣٨٧	١٤٨,٢٤٥,٧٧٠	١٠٦,٤٣٧,٩٧٤	٢٠٩,٢٩٢,٠٠٨	%٢٩.١٧-
صافي الربح قبل الضريبة	٣٨,٢٦٧,٥٢٢	٦٤,٦٩٦,٤٥٩	٦٥,٣٣٩,٩٥١	١٤٩,٥٥٩,٥٥٥	%٥٦.٧٤-
مخصص ضريبة الدخل	(١٠,٦٢٧,٦٧١)	(١٧,٥٨٣,٠٥٥)	(١٧,٩٦٨,٤٩٠)	(٤١,١٢٨,٨٨٠)	%٥٧.٢٥-
حقوق الأقلية في الأرباح	.	.	.	.	%.
صافي الدخل	٢٧,٦٣٩,٨٥١	٤٧,١١٣,٤٠٤	٤٧,٣٧١,٤٦١	١٠٨,٤٣٠,٦٧٥	%٥٦.٥٥-
ربح السهم	٤٠٠	٦.٨٣	١٣.٤٧	٣٠.٨٣	%٧٧.٨٥-

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 :

بلغت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / ٤١,٠٢٧,١٢٩ / ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ١,٥٣٣,٤٩٨,٦٧٤ / ل.س و لم يطرأ اي تعديل في ادارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

قامت الشركة خلال الفترة المرحلية الحالية بزيادة رأس مالها من مبلغ / ٢٥٠ / مليون ليرة سورية وبعدها اسهم / ٢,٥٠٠,٠٠٠ / سهم الى مبلغ مليار ليرة سورية وبعدها اسهم / ١٠,٠٠٠,٠٠٠ / سهم وهذا ما ادى الى الانخفاض الكبير في ربحية السهم الواحد مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق (اختلاف عدد الاسهم في كل مرحلة) .

بموجب معيار المحاسبي الدولي رقم / ٣٣ / فإنه يتوجب احتساب متوسط عدد الاسهم المرجح في نهاية الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ وقد قامت الشركة بتطبيق مبدأ تثقيل الرصيد في حسابه

بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية (٦,٩٠٢,٤٨٦ سهم) بينما كان عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) و لكن حسب متطلبات المعيار (٣٣) و لأن جزء من زيادة عدد الأسهم في عام ٢٠١٨ (١,٠١٦,٨٣٣ سهم) ناتج عن الرملة فإنه يجب أن يعدل عدد الأسهم للفترة المقارنة بأثر رجعي و بالتالي يكون عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (٣,٥١٦,٨٣٣ سهم) .

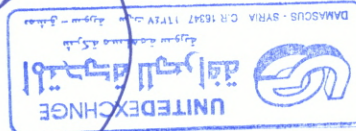
توقيع رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

٢٠١٨/٠٧/٢٣

تاريخ



ملاحظة :

يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .

ليس من الضروري التقييد بالتنسيق الوارد لمحتويات الاستمارة .

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقرير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقرير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٨

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية المرحلية الموجزة
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٨
١١-٦	- القوائم المالية وفق نموذج مصرف سورية المركزي
١٩-١٢	- تقرير مراجعة على القوائم المالية المرحلية الموجزة
٤١-٢٠	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٨



شهادة محاسب قانوني

الى السادة المساهمين المحترمين

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن ادارة 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 تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم /٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية .

أمور أخرى :

- إن نطاق مهمتي أيضاً هو القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة" .

- استناداً الى قرار مجلس المحاسبة والتدقيق بجلسته رقم /١/ لعام ٢٠١٨ أصدرت هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٥ التعميم رقم /١٣/ والذي يطلب من الجهات الخاضعة لإشراف الهيئة تأجيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم /٩/ .

دمشق في ٢٠١٨/٠٧/

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨

البيان	الايضاح	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	٢٨٢,٢٩٦,٤٠٢	٢٤٨,١٩٢,٨١١
العملات الاجنبية	٢	٥٥١,١٤٩,٢٦١	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢
المصارف	٣	١٧٦,٩٨٢,٧٤٤	٨,٤١٦,٥١٨
مصرف سورية المركزي	٤	١٣,٦٨٣	١٣,٦٨٣
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٥	١,٠١٠,٤٤٢,٠٩٠	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	٢٠٢,٧٤٧,٧٨٧	٤٢,١٤٨,٩٠٨
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٦١,٢٣٩,٦٤١	٦٧,١٨٣,٦٧٩
موجودات اخرى	٩	٣٠٣,٦٩٦	١٨٤,١١٧
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات	١٠	٢٥٨,٧٦٥,٤٦٠	٧١,٢٦٥,٤٦٠
اجمالي الموجودات الاخرى		٥٢٣,٠٥٦,٥٨٤	١٨٠,٧٨٢,١٦٤
إجمالي الموجودات	١١	١,٥٣٣,٤٩٨,٦٧٤	٦١٦,٣٧٩,٨٥٨
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واردة قيد التسديد	١٢	٢٢٠,٦٢٨,٧٧٧	٢,٧٣١,٢٧٩
المطالب الاخرى	١٣	٩٩٥,٦١٣	١,٠٣٨,١٩٢
ذمم المساهمين / ارباح للتوزيع	١٤	٣,٠٥١,٧٩٢	١,٨٦١,٢٧١
مؤونة ضريبة الدخل	١٥	٧٨,٥٨٠,١١١	٦٠,٩٩٧,٠٥٥
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٣٠٣,٢٥٦,٢٩٣	٦٦,٦٢٧,٧٩٧
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	١٦	٤١,٠٢٧,١٢٩	١٢٧,١٦١,٠٣٠
ارباح مدورة معدة للتوزيع	١٧	١٢٧,١٦١,١٢٦	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
صافي فروقات التقييم غير قابلة للتوزيع للفترة الحالية / مكاسب غير محققة	١٨	٦,٠٨٦,٢٧٤	١٤,٩٣٩,٧٨٤
احتياطي اجباري	١٩	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٥٥,٩٦٧,٨٥١
راس المال	٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢١	١,٢٣٠,٢٤٢,٣٨١	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	١,٥٣٣,٤٩٨,٦٧٤	٦١٦,٣٧٩,٨٥٨

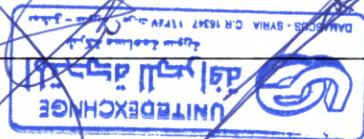
الايضاحات المرفقة من الرقم / ١ / وحتى الرقم / ٣٦ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨

البيان	الايضاح	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س
الايادات :			
أ - صافي أرباح فروقات الصرف	٢٢	٦٨,٣١٩,٢٨٥	٩٣,٥٧٤,٤٣٦
صافي فروقات الصرف		٦٨,٣١٩,٢٨٥	٩٣,٥٧٤,٤٣٦
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم / مكاسب غير محققة	١٨	٦,٠٨٦,٢٧٤	١١,٠٥٧,٥٦٤
صافي فروقات التقييم / مكاسب غير محققة		٦,٠٨٦,٢٧٤	١١,٠٥٧,٥٦٤
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٣	٧٣,٨٤٠,٢١١	١٠٤,٦٦٠,٠٠٨
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٧٣,٨٤٠,٢١١	١٠٤,٦٦٠,٠٠٨
١) إجمالي الايرادات		١٤٨,٢٤٥,٧٧٠	٢٠٩,٢٩٢,٠٠٨
المصروفات :			
د - اعباء اخرى	٢٤	٣٢,٤٦٣,٥٨٥	٣٢,٠٨٠,٠٣٩
عمولات واعباء تقريب عملات		٣٢,٤٦٣,٥٨٥	٣٢,٠٨٠,٠٣٩
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٥	٥,٩٤٤,٠٣٩	٢,٣١٥,٣٥٢
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٥,٩٤٤,٠٣٩	٢,٣١٥,٣٥٢
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		.	.
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٦	٤٥,١٤١,٦٨٨	٢٥,٣٣٧,٠٦٢
٢) إجمالي المصروفات		٨٣,٥٤٩,٣١١	٥٩,٧٣٢,٤٥٣
الارباح الصافية قبل الضريبة (٢-١)	٢٧	٦٤,٦٩٦,٤٥٩	١٤٩,٥٥٩,٥٥٥
(-) ضريبة الدخل	١٥	(١٧,٥٨٣,٠٥٥)	(٤١,١٢٨,٨٨٠)
الارباح الصافية بعد الضريبة	٢٨	٤٧,١١٣,٤٠٤	١٠٨,٤٣٠,٦٧٥
(-) فروقات التقييم / مكاسب غير محققة	١٨	(٦,٠٨٦,٢٧٤)	(١١,٠٥٧,٥٦٤)
الارباح الصافية بعد الاقتطاعات	١٦	٤١,٠٢٧,١٢٩	٩٧,٣٧٣,١١١
عدد الاسهم	٢٩	٦,٩٠٢,٤٨٦	٣,٥١٦,٨٣٣
حصة السهم الواحد من الارباح الصافية بعد الضريبة ((قبل استبعاد المكاسب غير المحققة))	٣٠	٦.٨٣	٣٠.٨٣
حصة السهم الواحد من الارباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة))	٣١	٥.٩٤	٢٧.٦٩

الايضاحات المرفقة من الرقم / ١ / وحتى الرقم / ٣٦ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

-٣-

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :
١٤٩,٥٥٩,٥٥٥	٦٤,٦٩٦,٤٥٩	٢٨	صافي الربح قبل الضريبة
(٨,٧٤٢,٢١٢)	(١٤٢,٢٣٦)		يضاف اليه :
٢,٣١٥,٣٥٢	٥,٩٤٤,٠٣٩	٢٥	استهلاكات الموجودات الثابتة
(١١,٠٥٧,٥٦٤)	(٦,٠٨٦,٢٧٤)	١٨	فروقات تقييم القطع
(١٣,٧٨٤,٩٦٠)	٥٨,٣٢٦,٩٨٢		التغيرات في الموجودات والمطالب
٤٢٨,٤٧٦	(٤٢,٥٧٩)		التغير في المطالبات الاخرى "النفقات المستحقة"
(٤,٣٧٨,٧٢٥)	(١٦٠,٥٩٨,٨٧٩)		التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
(٩,٦٨٢,١٠١)	٢١٩,٠٨٨,٠١٩		التغير في المطالبات المتداولة
(١٥٢,٦١٠)	(١١٩,٥٧٩)		التغير في الموجودات الاخرى
١٢٧,٠٣٢,٣٨٢	١٢٢,٨٨١,٢٠٥	٣٢	صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
.	.		التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.		التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	.		التغير في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.	٣٣	صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
.	.		التدفق من النشاط التمويلي:
.	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		التغير في رأس المال
.	(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)		التغير في الأرباح المدورة/توزيع الأرباح
.	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)		التغير في صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع
.	(١٨٧,٥٠٠,٠٠٠)		التغير في حساب الاحتياطي النقدي لدى
.	.		المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
.	٤٤٥,٨٧٦,٩١٦	٣٤	صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
١١,٠٥٧,٥٦٤	٦,٠٨٦,٢٧٤	١٨	ناير اسعار الصرف
١٣٨,٠٨٩,٩٤٦	٥٧٤,٨٤٤,٣٩٦	٣٥	صافي التدفقات من جميع الأنشطة
٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٥	النقدية في بداية الفترة
٥٢٦,٢٤٠,٩٩٣	١,٠١٠,٤٤٢,٠٩٠	٥	النقدية في نهاية الفترة
١٣٨,٠٨٩,٩٤٦	٥٧٤,٨٤٤,٣٩٦	٣٥	صافي التدفق النقدي وشبه النقدي

الايضاحات المرفقة من الرقم / ١ / وحتى الرقم / ٣٦ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

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 الدورة 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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٨-٠٦-٣٠

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	٥٥,٩٦٧,٨٥١	١٢٧,١٦١,٠٣٠	١٤,٩٣٩,٧٨٤	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٠	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١
المحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٢٧,١٦١,٠٣٠)		١٢٧,١٦١,٠٣٠		٠
المحول الى فروقات الصرف المحققة				(١٤,٩٣٩,٧٨٤)			(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
أرباح الفترة الحالية			٤١,٠٢٧,١٢٩	٦,٠٨٦,٢٧٤			٤٧,١١٣,٤٠٤
زيادة رأس المال / توزيع أرباح للمساهمين على شكل أسهم	١٠١,٦٨٣,٣٠٠				(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)		٠
زيادة رأس المال / نقدي	٦٤٨,٣١٦,٧٠٠						٦٤٨,٣١٦,٧٠٠
الرصيد في آخر الفترة	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٤١,٠٢٧,١٢٩	٦,٠٨٦,٢٧٤	١٢٧,١٦١,١٢٦	٠	١,٢٣٠,٢٤٢,٣٨١

الايضاحات المرفقة من الرقم / ١ / وحتى الرقم / ٣٦ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٤/٥/٢٠٠٦ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وذلك بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٢٢٦٥/ تاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٦ .

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٦ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ وتعديلاته ، و التعليمات و القرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - البحصه خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/١-٢ طابق أرضي وأول من 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 ١٤/٦٥٣ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ١٧/١/٢٠١١ وتم اغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ ومازال مغلقاً حين تسوية أوضاعه.

مدة الشركة:

١- 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 .

٢- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠١٨ .

إدارة الشركة :

١- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤ تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١٤ وجرى توزيع المناصب كما يلي:

السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة - رئيس المجلس .

السيد مُجَد طارق الاسدي - نائب للرئيس.

السيد بشر مُجَد زياد عيسى - عضواً.

السيد رضوان احمد دعاس - عضواً.

السيد مُجَد فهد احمد رائد فتينة - عضواً.

٢- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة ، 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 إحداثها 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 إلى مبلغ ١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم ٢٩/ل.س لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الأسهم ٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم .

٣- بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ وحسب سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وحسب ميزان المرجعة بذلك التاريخ كانت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام كما يلي :

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

وكان توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد سعد الأصفري	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

حيث كان عدد المساهمين بنهاية العام السابق ٥٦/مساهم (أربعة مؤسسين و/٥٢/ اكتتاب عام).

٤ - خلال عام ٢٠١٧ حصلت تنازلات وقد وافق مصرف سورية المركز عليها بموجب كتاب المفوضية رقم ١٦/٧٤٠٤/ص تاريخ ٢٠١٧/٠٩/٠٥ حيث أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٩٤٤,٦٦٥	٣٧,٧٩	٩٤,٤٦٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,٥٥٥,٣٣٥	٦٢,٢١	١٥٥,٥٣٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

حيث أصبح عدد المساهمين بنهاية العام الحالي ٥٨/مساهم (ثلاثة مؤسسين و/٥٥/ اكتتاب عام).
وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتنازلات في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

٥ - بموجب القانون رقم ٢٩/ تاريخ ٢٠١٧/٠٩/٢٦ وتعليماته التنفيذية تم تعديل رأس مال الشركة من مبلغ ٢٥٠/مليون الى مبلغ ٢/مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون ٢٩/ وتعليماته التنفيذية .

في المرحلة الاولى تمت زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة الى مبلغ /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط مليار ليرة سورية لاغير بما يعادل ٥٠% من رأس المال المصرح به وهو /٢/ مليار ، وتمت تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي :

١٠١,٦٨٣,٣٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٦ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم.

٦٤٨,٣١٦,٧٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين .

مع العلم أن رأس المال البالغ /١/ مليار ليرة سورية أصبح موزع الى /١٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم الواحد مبلغ /١٠٠/ ل.س و أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	٢,٠٨٥,٩٣٨	٢٠.٨٥٩٣٨	٢٠٨,٥٩٣,٨٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	١,٠١٣,٥٤٠	١٠.١٣٥٤٠	١٠١,٣٥٤,٠٠٠
مُجَد طارق الأسدي	١,١٦٨,٤٨٧	١١.٦٨٤٨٧	١١٦,٨٤٨,٧٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٢٦٧,٩٦٥	٤٢.٦٧٩٦٥	٤٢٦,٧٩٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	٥,٧٣٢,٠٣٥	٥٧.٣٢٠٣٥	٥٧٣,٢٠٣,٥٠٠
المجموع النهائي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

وبذلك أصبح عدد المساهمين بنهاية العام الحالي /٥٨/ مساهم (ثلاثة مؤسسين و /٥٥/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين الممسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠.

٦ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من رأس مالها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة .

٧ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي :

أ - تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي :

((٤,٣٢٩,٣٤٠ × ٢٥ % = ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ب - تجميد مبلغ ٢٥٩,٩٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي :

((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥% = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد/ ٢٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تجميد مبلغ ٢٩٧,١٣٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ كما يلي :

((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥% = ٢٩٧,١٣٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد/ ٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تجميد مبلغ ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي :

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

هـ - تجميد مبلغ ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي :

((١٦,٤٠٦,٣٠٠ × ٢٥% = ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد/ ٧١,٢٦٥,٤٦٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

و - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٧ وبالبالغة /٢٠,٩٠٦,٤٥٣ ل.س فلم تقم الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة وذلك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ . وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تعادل ٢٥% من الزيادة البالغة /٧٥٠ مليون ليرة سورية .

ثالثاً - 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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/ الإيراد ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ حصة السهم من الارباح، ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررًا في الأعوام والفترات المرحلية السابقة .

رابعاً - 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 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 يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات .
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 .
- 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 الارباح على المساهمين .
 - سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
 - يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
 - تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (باليرة 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 ٣٠/٠٦/٢٠١٨ 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/ .

٦ - الموجودات الثابتة المادية وغير المادية :

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم قسط 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 ، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠ %	ديكورات وتحسينات	١٥ %
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠ %	موجودات غير مادية	٢٠ %

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

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 الإعتراف 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 :

- ١- 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 .
- ٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ١٠/٠٧/٢٠١٨ .

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 ٣١/٠٣/٢٠١٨ واعتمادها من مدقق الحسابات وتسليمها الى الجهات الوصائية خلال المدة المحددة من قبل هذه الجهات .
وهنا أوصي إدارة الشركة بالالتزام 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 ٣٩٤٣/٢٨/٠٨/٢٠٠٦ ،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 ٢٠١٧ والبالغة ٤٥٣,٩٠٦,٢٠/ل.س فلم تقم الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة وذلك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٨ .
أوصي أن يتم الالتزام بما ورد في القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ .

دمشق في ٢٣/٠٧/٢٠١٨

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠١٨/٠٧/٢٣

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٨

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٨٢,٢٩٦,٤٠٢/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية السنة السابقة مبلغ /٢٤٨,١٩٢,٨١١/ ل.س (هذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٢٣٥,١٢١,٠٩٧	٢٤٨,١٩٢,٨١١
صندوق الصرافين / المحافظة	٢١,٨٠٩,٨١٢	.
صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
الصندوق المركزي / الحريقة	٢٥,٣٦٥,٤٩٣	.
المجموع	٢٨٢,٢٩٦,٤٠٢	٢٤٨,١٩٢,٨١١

(١) إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ ظهر برصيد /٢٣٥,١٢١,٠٩٧/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٤٨,١٩٢,٨١١/ ل.س .

(٢) إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ ظهر بمبلغ /٢١,٨٠٩,٨١٢/ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٣) لم يظهر أي رصيد لصندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٤) ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ بمبلغ /٢٥,٣٦٥,٤٩٣/ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة و صناديق الحريقة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية تعادل بالليرات السورية /٥٥١,١٤٩,٢٦١/ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بالليرات السورية /١٧٨,٩٧٤,٦٨٢/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٥٤٦,٩٩٨,١٠٥	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٧٥٠,٣٥٦	.
***النقد الأجنبي في الصندوق المركزي حريقة	٣,٤٠٠,٨٠٠	.
المجموع	٥٥١,١٤٩,٢٦١	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة :

ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ/٥٤٦,٩٩٨,١٠٥ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /١٧٨,٩٧٤,٦٨٢ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	٢٠١٧/١٢/٣١
صندوق مركزي-محافظة/دولار امريكي	١,٠٦٦,٧٣٥,٠٢	٤٣٦	٤٦٥,٠٩٦,٤٦٩	١١٧,٦٥٤,٣٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ يورو	٣٥,٩١٥	٥٠٤,١٠	١٨,١٠٤,٧٥٢	٩,٦٨٢,٢٢٠
صندوق مركزي-محافظة/ريال سعودي	٢٧١,٠٦١	١١٦,٢٦	٣١,٥١٣,٥٥٢	٢٨,١٥٢,٠٨٦
صندوق مركزي-محافظة/ درهم اماراتي	١٠٦,٢٩٠	١١٨,٧٠	١٢,٦١٦,٦٢٣	١١,٧٤٤,١٧٨
صندوق مركزي-محافظة/دولار استرالي	١٠,٢٥٠	٣٢٠,٦٨	٣,٢٨٦,٩٧٠	٤٥٨,٩٣٢
صندوق مركزي-محافظة/ دينار بحريني	٢٤٥	١١٥٢,٥٢	٢٨٢,٣٦٧	٣٤,٦٩٥
صندوق مركزي-محافظة/ دولار كندي	٤,٣٩٠	٣٢٦,٩٣	١,٤٣٥,٢٢٣	١٢٠,٩٨١
صندوق مركزي-محافظة / فرنك سويسري	١٠٠	٤٣٧,١٤	٤٣,٧١٤	.
صندوق مركزي-محافظة/ جنيه استرليني	١,٨٩٠	٥٧١,٥٥	١,٠٨٠,٢٣٠	٨٤٣,٧٥٤
صندوق مركزي-محافظة/ دينار اردني	٤,٢٧٥	٦١٤,٥٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٣,٦١٣,٨٦١
صندوق مركزي-محافظة/ دينار كويتي	٦,٧٤٨	١٤٣٩,٨٩	٩,٧١٦,٣٧٨	٦,٢٨٢,٩٤٨
صندوق مركزي-محافظة/ ليرة لبناني	.	.	.	١٠٣,٤٧٠
صندوق مركزي-محافظة / ريال عماني	١,٠٥٥	١١٣٢,٤٧	١,١٩٤,٧٥٦	٢٨٣,٢٢٧
المجموع			٥٤٦,٩٩٨,١٠٥	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢

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 /٧٥٠,٣٥٦ ل.س. بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق. وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س.			
البيان	القيمة بالعملة	وسطى	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية
صندوق فرعي(صرافة)/دولار امريكي	١,٧٢١	٤٣٦	٧٥٠,٣٥٦	٠
المجموع			٧٥٠,٣٥٦	٠

(٣) النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر رصيد الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٤٠٠,٨٠٠ ل.س. ، ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق وفق ما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س.			
البيان	القيمة بالعملة	وسطى	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية
صندوق مركزي-حريقة/دولار امريكي	٧,٨٠٠	٤٣٦	٣,٤٠٠,٨٠٠	٠
المجموع			٣,٤٠٠,٨٠٠	٠

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٧٦,٩٨٢,٧٤٤ ل.س. بينما كان بنهاية العام السابق / ٨,٤١٦,٥١٨ ل.س. وهو عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س.	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	١٦٨,٥٣٢,٦١٣	٢,٦٣٣,٦٠٤
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٨,٤٥٠,١٣١	٥,٧٨٢,٩١٤
المجموع	١٧٦,٩٨٢,٧٤٤	٨,٤١٦,٥١٨

ويتم توضيح هذه البنود كما يلي :

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

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية بالعملات الاجنبية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٦٨,٥٣٢,٦١٣ ل.س. بينما كان بنهاية العام السابق / ٢,٦٣٣,٦٠٤ ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
٤,٧٢٢	١٠,٨٣	٤,٧٢٢	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر / دولار /
٥٠,٣٨٤	١١٥,٥٦	٢٤,٣٤٢	٥٥,٨٣	بيمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠ /
٦٠,١٣٢	١١٥,٦١	٥٦,٧٦٧	١١٢,٦١	بيمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠ /
٢	٠,٠٢	٢	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠ /
١٣,٩٥٢	٣٢	١٣,٩٥٢	٣٢	البنك الدولي حريقة / دولار /
٥١٥,٩٦٩	٩٩٢	٥٠٠,٠٦٧	٩٩٢	البنك الدولي حريقة / يورو /
٧,٤١٢	١٧	٨,٧٦٧,٢٥٤	٢٠,١٠٨,٣٨	بنك الشرق / دولار /
٤٩,٧٠٤	١١٤	٤٩,٧٠٤	١١٤	بنك البركة / دولار /
.	.	٧,٨٣٩,٢٩٧	١٧,٩٨٠,٠٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار /
١,١٧١,٨٣٢	٢,٢٥٢,٩٦	١,١٣٥,٧١٧	٢,٢٥٢,٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو /
٦,٥١٤	١٤,٩٤	١٤٩,٤٢١,٥٩٩	٣٤٢,٧١٠,٠٩	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات /
٤٩٩,٩٧٤	١,١٤٦,٧٣	٤٩٩,٩٧٤	١,١٤٦,٧٣	بنك الاردن / دولار /
١٦,٥٦٨	٣٨	١٦,٥٦٨	٣٨	بنك الشام / دولار /
٣٢,١٣٨	٧٣,٧١	٣٢,١٣٧	٧٣,٧١	بنك الشام / دولار / كاش
١٨٢,٦٨٤	٤١٩,٠٠	١٤٩,١١٢	٣٤٢	المصرف التجاري السوري / دولار /
٢١,٦١٧	٥٠	٢١,٣٩٩	٤٩,٠٨	المصرف العقاري / دولار /
٢,٦٣٣,٦٠٤	عملات مختلفة	١٦٨,٥٣٢,٦١٣	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغ رصيد النقدية بالعملة المحلية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٨,٤٥٠,١٣١ ل.س. بينما كان بنهاية العام السابق / ٥,٧٨٢,٩١٤ ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

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

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
بنك ييمو السعودي الفرنسي	(٤٥,٤٥٥)	٦,٠٨٦.٧٤
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك الشرق	٦٧٩,١٤٠	٩٣,٢٩٣
بنك الشام	١,٧٢٠	٧,٧٢٠.٠٠٠
بنك البركة	٧٥,٤٣٥	٧٥,٤٣٥
المصرف التجاري السوري	٨٥,٩٤٥	٨١,٥٧٣
المصرف العقاري	٨٣١,٥٠١	١١١,٩١٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٦,٧٨٣,٧٧٩	٥,٣٧٩,٨٨٩
بنك قطر الوطني	١١,٠٦٦	.
المجموع	٨,٤٥٠,١٣١	٥,٧٨٢,٩١٤

٤- مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية/ بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٣,٦٨٣/ ل.س بينما كان هذا الرصيد بنهاية العام السابق /١٣,٦٨٣/ ل.س .

مع العلم أنه بتاريخ ٢٣/٠٤/٢٠١٨ تم تحرير مبلغ الزيادة في رأس المال البالغة /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وفق قرار مصرف سورية المركزي رقم ٥٠٧/ل من حساب الشركة لدى مصرف سورية المركزي الحساب رقم /١٢١٧٠/ وايداعه في حساب الشركة لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي .

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي/حسابات جارية	١٣,٦٨٣	١٣,٦٨٣
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي/ الحساب رقم /١٢١٧٠/	.	.
المجموع	١٣,٦٨٣	١٣,٦٨٣

٥- اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

أ- النقدية في بداية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية / ٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤ / ل.س .

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

ب- النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية / ١,٠١٠,٤٤٢,٠٩٠ ل.س.

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه :

بلغ رصيد شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٠٢,٧٤٧,٧٨٧ ل.س منها / ١٨٢,٧٣٢,٠٣٠.٨٨ ل.س لدى مراسلين خارجيين اي ما يعادل / ٤١٩,١١٠.١٧ دولار امريكي .
وتم تفصيلها كما يلي :

٢٠١٨/٠٦/٣٠		البيان
القيمة / دولار	القيمة / ل.س	
٤١٩,١١٠,١٧	١٨٢,٧٣٢,٠٣٠,٨٨	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	٢٠,٠١٥,٧٥٦	مكاتب المراسلين المحليين
٤١٩,١١٠,١٧	٢٠٢,٧٤٧,٧٨٧	مجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / ٤٢,١٤٨,٩٠٨ ل.س منها / ٣٣,٨٩١,٨٥٠ ل.س لدى مراسلين خارجيين اي ما يعادل / ٧٧,٧٣٣,٦١ دولار امريكي و ذلك كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١		البيان
القيمة / دولار	القيمة / ل.س	
٧٧,٧٣٣,٦١	٣٣,٨٩١,٨٥٠	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	٨,٢٥٧,٠٥٨	مكاتب المراسلين المحليين
٧٧,٧٣٣,٦١	٤٢,١٤٨,٩٠٨	مجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

أما تفاصيل هذه المبالغ فقد كانت كما يلي :

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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي \$	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي \$	
مكاتب المراسلين الخارجيين				
١,٠٥٣,١٣١	٢,٤١٥.٤٤	١,٥٥٦,٢٧٦	٣,٥٦٩.٤٤	شركة طيف للحوالات
٢٢,٥٥٩,٢٣٧	٥١,٧٤١.٣٧	٢٧,٠١٦,٦٩٦	٦١,٩٦٤.٩٠	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
١,٣٨٥,٩٨٣	٣,١٧٨.٨٦	٥٠٨,٦٨٩	١,١٦٦.٧٢	شركة مُحمَّد المصري وشركاه للصرافة
١,٠٦١,٦٠٢	٢,٤٣٤.٨٧	.	.	شركة اليوم للصرافة وتحويل الأموال
.	.	١,٠٩٣,٩٧٦	٢,٥٠٩.١٢	شركة الندى لصرافة/ الكويت
٥٩,٢٢٩	١٣٥.٨٥	.	.	شركة الضمان للصرافة
٢,٤٣٥,٩٦٧	٥,٥٨٧.٠٨	٨٤١,٦٥٤	١,٩٣٠.٤٠	شركة الشنواني للصرافة
١,٣٩٣,٣٠٢	٣,١٩٥.٦٥	٤٧٣,٦٥٦	١,٠٨٦.٣٧	شركة غلوبال للصرافة
١,٧٢٦,٨٤٤	٣,٩٦٠.٦٥	١,٥٤٢,٨٨٥	٣,٥٣٨.٧٣	شركة ديرانية للصرافة
٤,١١٦	٩.٤٤	٤,١١٦	٩.٤٤	شركة الضامنة / الاردن
١,٩٨٠,٠٤٩	٤,٥٤١.٤٠	١,٥٨٠,٠٧١	٣,٦٢٤.٠١	شركة أبو النصر/ الاردن
٢٣٢,٣٨٨	٥٣٣.٠٠	١٤٨,١١٤,٠١٣	٣٣٩,٧١١.٠٤	شركة أبو النصر/ حوالات صادرة الأردن
٣٣,٨٩١,٨٤٩.٨٠	٧٧,٧٣٣.٦١	١٨٢,٧٣٢,٠٣٠.٨٨	٤١٩,١١٠.١٧	رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.		٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س.		مكاتب المراسلين المحليين :
.	.	١١,٨٤٥,٨٤٨	.	
٧٥٥,٥٠٠	.	٦٦٨,٣٥٠	.	شركة الحرم
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	شركة القدموس
٨,٢٥٧,٠٥٨	.	٢٠,٠١٥,٧٥٦	.	شركة العنكبوت للحالات المالية
				مجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

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 البالغة / 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 :

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

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
ل.س	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	٠	٠

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦١,٢٣٩,٦٤١/ ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق /٦٧,١٨٣,٦٧٩/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) محصص الاهتلاك	(٢٤,١٥٧,٩٩٠)	(٨,٥٩٤,٨٧٢)	(٣٢,٧٥٢,٨٦٢)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٢٥,٦١٨,٥٤٨	٣٥,٦٢١,٠٩٣	٦١,٢٣٩,٦٤١

٢٠١٧/١٢/٣١

البيان	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) محصص الاهتلاك	(٢٠,٤٢٤,٧٥٠)	(٦,٣٨٤,٠٧٤)	(٢٦,٨٠٨,٨٢٤)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٧	٢٩,٣٥١,٧٨٨	٣٧,٨٣١,٨٩١	٦٧,١٨٣,٦٧٩

٩ - موجودات أخرى :

تتمثل هذه الموجودات بقيمة المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٠٣,٦٩٦/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٨٤,١١٧/ ل.س وتم توضيحها وفق الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما	٢٣١,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	٧٢,٦٩٦	١٨٤,١١٧
المجموع	٣٠٣,٦٩٦	١٨٤,١١٧

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

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

- عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي :

أ - تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ كما يلي :

((٤,٣٢٩,٣٤٠ × ٢٥ % = ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ب - تجميد مبلغ ٢٥٩,٩٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ كما يلي :

((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥ % = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تجميد مبلغ ٢٩٧,١٣٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ كما يلي :

((١,١٨٨,٥١٦ × ٢٥ % = ٢٩٧,١٣٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٤,١٣٩,٤٤٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تجميد مبلغ ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي :

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

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

هـ - تجميد مبلغ ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلي :

((١٦,٤٠٦,٣٠٠ × ٢٥ % = ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٧١,٢٦٥,٤٦٠ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطات. و - أما بالنسبة الى الاحتياطات الواردة في قائمة الدخل عن عام ٢٠١٧ والبالغة /٢٠,٩٠٦,٤٥٣ ل.س فلم تقم الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة وذلك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠. وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تعادل ٢٥ % من الزيادة البالغة /٧٥٠ مليون ليرة سورية .

١١ - مجموع (الاصول والخصوم) الموجودات :

بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٥٣٣,٤٩٨,٦٧٤ ل.س بينما كان المجموع بنهاية العام السابق /٦١٦,٣٧٩,٨٥٨ ل.س .

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

١٢ - حوالات واردة قيد التسديد:

بلغ رصيد الحوالات الواردة قيد التسديد بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٢٠,٦٢٨,٧٧٧ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٢,٧٣١,٢٧٩ ل.س، و ذلك كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / ل.س
حوالات صادرة قيد التنفيذ \$	٥٠٠,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠,٠٠٠
حوالات واردة قيد التسديد	٢,٦٢٨,٧٧٧	٢,٧٣١,٢٧٩
المجموع	٢٢٠,٦٢٨,٧٧٧	٢,٧٣١,٢٧٩

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

١٣- المطالبات الأخرى :

بلغ رصيد المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٩٩٥,٦١٣/ ل.س وهي عبارة عن قيمة النفقات المستحقة غير المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية الحالية ،بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /١,٠٣٨,١٩٢/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٤١٤,٥٢٠	٤٥٥,٧٧٩
ضريبة دخل مستحقة	٥٨١,٠٩٣	٥٨٢,٤١٣
المجموع	٩٩٥,٦١٣	١,٠٣٨,١٩٢

١٤- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع :

بلغ رصيد ذمم المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣,٠٥١,٧٩٢/ ل.س بينما كان رصيده في نهاية العام السابق /١,٨٦١,٢٧١/ ل.س وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة	١,٤٥٠,٤٠٦	١,٨٦١,٢٧١
أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	.
أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	١,٥٩٨,٣٨٦	.
المجموع	٣,٠٥١,٧٩٢	١,٨٦١,٢٧١

* أمانات لصالح المساهمين: وهي عبارة عن مبلغ /٣,٠٠٠/ ل.س قيمة فواصل أسهم موزعة على المساهمين وضعت أمانات لصالح المساهمين حسب المادة /٥/ من تعليمات تجزئة الاسهم ودمجها .

** أمانات لصالح المساهمين ((حق الافضلية بالاكتتاب)) : وهي عبارة عن مبلغ /١,٥٩٨,٣٨٦/ ل.س وضع أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب بنسبة مساهمة كل منهم حسب المادة /١٠/ من تعليمات التعامل بحقوق الافضلية بالاكتتاب .

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 /١٧,٥٨٣,٠٥٦/ ل.س بينما كان رصيد مؤونة ضريبة الدخل في نهاية العام السابق /٦٠,٩٩٧,٠٥٥/ ل.س .

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

لذلك ظهر رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٧٨,٥٨٠,١١١/ ل.س وذلك لعدم تسديد ضريبة ارباح عام ٢٠١٧ عند اعداد القوائم المالية المرحلية حيث تم التسديد في ٢٠١٨/٠٧/٠١ والذي تم اعتباره يوم متمم لفترة تسديد ضريبة ارباح عام ٢٠١٧.

وقد تم احتساب الضريبة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س
الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٦٤,٦٩٦,٤٥٩
(-) فروقات التقييم	(٦,٠٨٦,٢٧٤)
الارباح الخاضعة للضريبة	٥٨,٦١٠,١٨٥
نسبة الضريبة	٢٥%
الضريبة عن الفترة المرحلية الحالية	١٤,٦٥٢,٥٤٦
اضافات الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	١,٤٦٥,٢٥٥
المساهمة في إعادة الاعمار بمعدل ١٠% من الضريبة	١,٤٦٥,٢٥٥
مجموع الضريبة واضافاتها عن الفترة المرحلية الحالية	١٧,٥٨٣,٠٥٦
يضاف اليه :	
رصيد الضريبة بنهاية العام السابق	٦٠,٩٩٧,٠٥٥
رصيد الضريبة واضافاتها بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٧٨,٥٨٠,١١١

١٦- صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح القابلة للتوزيع عن الفترة المرحلية الحالية /٤١,٠٢٧,١٢٩/ ل.س وقد كانت نتائج اعمال الشركة في نهاية العام السابق بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ ارباح صافية قابلة للتوزيع بمبلغ /١٢٧,١٦١,٠٣٠/ ل.س، علماً أن نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٧/٦/٣٠ بلغت أرباح صافية قدرها /٩٧,٣٧٣,١١١/ ل.س .

١٧ - ارباح مدورة معدة للتوزيع :

ظهرت الارباح الصافية المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١٢٧,١٦١,١٢٦/ ل.س وهي عبارة عن الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام السابق البالغة /١٢٧,١٦١,٠٣٠/ ل.س مضاف اليها مبلغ /٩٦/ ل.س مبلغ من

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

الأرباح المدورة المتبقية ولم تستخدم في شراء الاسهم الجديدة كونها أقل من /١٠٠/ ل.س ، بينما كانت الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية العام السابق /١٠١,٦٨٣,٣٩٦/ 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 /٦,٠٨٦,٢٧٤/ ل.س بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /١٤,٩٣٩,٧٨٤/ ل.س ، علماً أن فروقات التقييم/مكاسب غير محققة بنهاية الفترة المرحلية للفترة المقابلة من العام السابق بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ كانت /١١,٠٥٧,٥٦٤/ ل.س.

١٩ - الاحتياطي الاجباري :

ظهر الاحتياطي الاجباري المقتطع من الأرباح الصافية السنوية لغاية ٣١ /١٢/ ٢٠١٧ بمبلغ /٥٥,٩٦٧,٨٥١/ ل.س ويمثل الرصيد المقتطع من أرباح عام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ، بينما لم يقتطع اي احتياطي عن الفترات المرحلية لذلك ظهر بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥٥,٩٦٧,٨٥١/ ل.س .

٢٠ - رأس المال الشركة:

كان رأس المال بنهاية العام السابق /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وبعدد أسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَدَّ تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر مُجَدَّ زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٩٤٤,٦٦٥	٣٧,٧٩	٩٤,٤٦٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,٥٥٥,٣٣٥	٦٢,٢١	١٥٥,٥٣٣,٥٠٠
المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

حيث كان عدد المساهمين بنهاية العام السابق /٥٨/ مساهم (ثلاثة مؤسسين و /٥٥/ اكتتاب عام) .

بينما ظهر رأس مال الشركة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س بعد أن تم تعديل رأس مال الشركة بموجب القانون رقم /٢٩/ لعام ٢٠١٧ وتعليماته التنفيذية الى مبلغ /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط مليار ليرة سورية لاغير موزع الى /١٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم الواحد مبلغ /١٠٠/ ل.س حيث أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

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

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُحمَّد تيسير فتينة	٢,٠٨٥,٩٣٨	٢٠.٨٥٩٣٨	٢٠٨,٥٩٣,٨٠٠
بشر مُحمَّد زياد عيسى	١,٠١٣,٥٤٠	١٠.١٣٥٤٠	١٠١,٣٥٤,٠٠٠
مُحمَّد طارق الأسدي	١,١٦٨,٤٨٧	١١.٦٨٤٨٧	١١٦,٨٤٨,٧٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٢٦٧,٩٦٥	٤٢.٦٧٩٦٥	٤٢٦,٧٩٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	٥,٧٣٢,٠٣٥	٥٧.٣٢٠٣٥	٥٧٣,٢٠٣,٥٠٠
المجموع النهائي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

حيث أصبح عدد المساهمين بنهاية العام الحالي /٥٨/ مساهم (ثلاثة مؤسسين و /٥٥/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين الممسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠.

* مع العلم أن مقدار الزيادة في رأس المال البالغة /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س مؤلفة من :
 ١٠١,٦٨٣,٣٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٦ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم.
 ٦٤٨,٣١٦,٧٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين .

وقد تم تفصيل كامل لرأس المال في الفقرة ثانياً من تقرير مدقق الحسابات.

٢١- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٢٣٠,٢٤٢,٣٨١/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٤٩,٧٥٢,٠٦١/ ل.س وهي التي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
ارباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	٤١,٠٢٧,١٢٩	١٢٧,١٦١,٠٣٠
ارباح مدورة قابلة للتوزيع	١٢٧,١٦١,١٢٦	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية /مكاسب غير محققة	٦,٠٨٦,٢٧٤	١٤,٩٣٩,٧٨٤
احتياطي اجباري	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٥٥,٩٦٧,٨٥٢
راس المال	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١,٢٣٠,٢٤٢,٣٨١	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١

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

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٢- صافي أرباح فروقات الصرف :

ظهر صافي الفروقات الناتجة عن عمليات صرف العملات بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٦٨,٣١٩,٢٨٥ ل.س بينما كان رصيد صافي الفروقات الناتجة عن عمليات صرف العملات خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق أي خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٦/٣٠ بمبلغ / ٩٣,٥٧٤,٤٣٦ ل.س وذلك وفق التفصيلات التالية :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٦٨,٣١٩,٢٨٥	٩٥,٣٥٠,٦٨٨
فروقات صرف سلبية	.	(١,٧٧٦,٢٥٢)
صافي أرباح فروقات الصرف	٦٨,٣١٩,٢٨٥	٩٣,٥٧٤,٤٣٦

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 / ٦,٠٨٦,٢٧٤ ل.س ((وهي مكاسب غير محققة)) ، بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق / ١١,٠٥٧,٥٦٤ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١٠,٠٧٦,٣٢٦	١٢,١١١,٠٦٢
فروقات تقييم سلبية	(٣,٩٩٠,٠٥٢)	(١,٠٥٣,٤٩٨)
صافي أرباح فروقات التقييم	٦,٠٨٦,٢٧٤	١١,٠٥٧,٥٦٤

٢٣- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى المكتسبة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٧٣,٨٤٠,٢١١ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغاً وقدره / ١٠٤,٦٦٠,٠٠٨ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س
ايراد اجور حوالات /ويسترن يونيون	١١,٣٢٠,٠٧٤	٥٥,٠٨٥,٤٨٠
ايرادات حوالات خارجية	٦٢,٥٢٠,١٣٧	٤٩,٥٧٤,٥٢٨
المجموع	٧٣,٨٤٠,٢١١	١٠٤,٦٦٠,٠٠٨

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

٢٤ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية بمقدار /٣٢,٤٦٣,٥٨٥/ ل.س بينما كانت في الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق /٣٢,٠٨٠,٠٣٩/ ل.س وذلك كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٣٢,٤٦٣,٤٦٤	٣٢,٠٨١,١٣٠
أعباء تقريب العملات	١٢٢	(١,٠٩١)
المجموع	٣٢,٤٦٣,٥٨٥	٣٢,٠٨٠,٠٣٩

٢٥ - استهلاكات ومؤونات وإطفاء الموجودات الثابتة:

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية من بداية العام ٢٠١٨ حتى نهاية الفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ والبالغة /٥,٩٤٤,٠٣٩/ ل.س حيث جرى احتساب الاهتلاك لهذه الموجودات عن مدة الستة 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 المجموع مساوية لقيمة الاصل .
وتم الاحتساب قسط الاستهلاك كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك الفترة المرحلية
الموجودات الثابتة المادية	٩٣,٩٩٢,٥٠٣		٥,٩٤٤,٠٣٨
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	% ١٥	٣,٧٣٣,٢٤٠.٣٥
اثاث ومفروشات والالات	٤٤,٢١٥,٩٦٥	% ١٠	٢,٢١٠,٧٩٨.٢٥
المجموع	٩٣,٩٩٢,٥٠٣		٥,٩٤٤,٠٣٩

٢٦ - مصاريف ادارية وعامة :

بلغت المصاريف الادارية والعامة عن الفترة المرحلية الحالية /٤٥,١٤١,٦٨٨/ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغ /٢٥,٣٣٧,٠٦٢/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	١٠,٨٤٥,٠٠٥	١٠,٥٥٥,٦٩٦
الايجار	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠
الاصلاح و الصيانة	٣,٢٥٣,٨٣٨	٢,٦٨٧,٠٥٠
الرسوم و الضرائب	٢,٥٦٩,٩٢٤	١,٢٩٢,٣٤٨
اللوازم والقرطاسية	١,١٢٤,٦٠٠	٨٦٩,٢٠٠
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٢٧,١١٧,٣٢١	٩,٧٠١,٧٦٨
المجموع	٤٥,١٤١,٦٨٨	٢٥,٣٣٧,٠٦٢

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٢/ 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 /٢٧,١١٧,٣٢١ ل.س مقارنةً مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية المقابلة في العام السابق /٩,٧٠١,٧٦٨ ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٦/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٥٠٨,٢٤٣	.
نفقات ادارية مختلفة	١٥,٢٣١,٠٤٥	٢,٧٦٢,٤٣١
نفقات كهرباء ومياه	١,٤٥٣,٤٧٩	١,١١١,٩٩٤
نفقات هواتف وفاكس وانترنت	٧,٥٦٨,٧٤٧	٣,٣٤٨,٧٥٥
نفقات محروقات ووقود	١,٦١٣,١٦١	٢,٠٧٦,١٥٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٣٨٥,٨٤٦	٢٥٢,٤٣٨
نفقات ضيافة	٣٥٦,٨٠٠	.
أتعاب استشارات و تدقيق	.	١٥٠,٠٠٠
المجموع	٢٧,١١٧,٣٢١	٩,٧٠١,٧٦٨

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

٢٧ - الأرباح الصافية قبل الضريبة :

بلغت الأرباح الصافية قبل الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٦٤,٦٩٦,٤٥٩/ ل.س ، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة من العام السابق /١٤٩,٥٥٩,٥٥٥/ ل.س .

٢٨ - الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة) :

بلغت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة بنهاية الفترة الحالية المرحلية /٤٧,١١٣,٤٠٤/ ل.س ، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة من العام السابق /١٠٨,٤٣٠,٦٧٥/ ل.س .

٢٩ - عدد الاسهم :

في عام ٢٠١٧ كان رأس مال الشركة /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزع الى /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س. بينما في عام ٢٠١٨ أصبح رأس مال الشركة /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزع الى /١٠,٠٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س بعد أن تم تعديل رأس مال الشركة الى مبلغ مليار ليرة سورية وذلك على عدة مراحل كما يلي :

أ - في المرحلة الاولى تمت زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة الى مبلغ /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س فقط مليار ليرة سورية لاغير بما يعادل ٥٠% من رأس المال المصرح به وهو /٢/ مليار ، وتمت تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي :

١٠١,٦٨٣,٣٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٦ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم .

٦٤٨,٣١٦,٧٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين .

ب - بموجب قرار هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم /٢٦/م تاريخ ١٢/٠٢/٢٠١٨ تمت الموافقة النهائية للشركة على زيادة رأس مالها عن طريق إصدار /١,٠١٦,٨٣٣/ سهم بقيمة /١٠٠/ ل.س للسهم بقيمة اجمالية /١٠١,٦٨٣,٣٠٠/ ل.س بغرض زيادة رأسمالها عبر ضم ارباح عام ٢٠١٦ ليصبح رأس مال الشركة بتاريخ ١٢/٠٢/٢٠١٨ مبلغ اجمالي وقدره /٣٥١,٦٨٣,٣٠٠/ ل.س ، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بنفس التاريخ .

ج - بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم /٢٨١/ص - إم تاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٨ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة البالغة /٦,٤٨٣,١٦٧/ سهم بقيمة /١٠٠/ ل.س للسهم أي بقيمة اجمالية /٦٤٨,٣١٦,٧٠٠/ ل.س بغرض زيادة رأسمالها عبر الاكتتاب ليصبح رأس مال الشركة بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٨ مبلغ اجمالي وقدره /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س ، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بنفس التاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٨ .

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

د- بموجب معيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ فإنه يتوجب احتساب متوسط عدد الاسهم المرجح في نهاية الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ وقد قامت الشركة بتطبيق مبدأ تثقيل الرصيد في حسابه وفق الجدول التفصيلي التالي :

رصيد عدد الاسهم في بداية الفترة المرحلية من ٢٠١٨/٠١/٠١ لغاية ٢٠١٨/٠٦/٣٠ هو ٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم

عدد ايام التغير	البيان	التغير في عدد الأسهم	رصيد عدد الاسهم	تثقيل الرصيد	وسطي عدد الاسهم المرجح
٠	بداية الفترة	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨٠/٠	٠
٨٦	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٣/٢٦	١,٠١٦,٨٣٣	٣,٥١٦,٨٣٣	١٨٠/٨٦	١,٦٨٠,٢٦٥
٩٤	من ٢٠١٨/٠٣/٢٧ الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦,٤٨٣,١٦٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠/٩٤	٥,٢٢٢,٢٢٢
١٨٠	المجموع			١٨٠ يوم	٦,٩٠٢,٤٨٦

علماً أنه :

- اعتمدت الشركة عدد ايام إجمالي الفترة المرحلية ب/١٨٠/يوم بمعدل ٣٠/ يوم لعدد ايام الشهر .
- بلغ عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٢ (٣,٥١٦,٨٣٣ سهم) و هو ناتج عن رسملة (١,٠١٦,٨٣٣ سهم) بهذا التاريخ و بما أن عملية الرسملة لا تؤدي إلى زيادة في موارد الشركة فإنه حسب المعيار (٣٣) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما لو أن الرسملة تمت بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٠١ .
- بلغ عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٧ (١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) و هو ناتج عن الاكتتاب العام ب (٦,٤٨٣,١٦٧ سهم) بهذا التاريخ و بالتالي فإنه حسب المعيار (٣٣) تم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم عن الفترة الواقعة بين تاريخ الاكتتاب العام و نهاية الفترة المرحلية .

هـ- بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية (٦,٩٠٢,٤٨٦ سهم) بينما كان عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) و لكن حسب متطلبات المعيار (٣٣) و لأن جزء من زيادة عدد الأسهم في عام ٢٠١٨ هو (١,٠١٦,٨٣٣ سهم) ناتج عن الرسملة فإنه يجب أن يعدل عدد الأسهم للفترة المقارنة بأثر رجعي و بالتالي يكون عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (٣,٥١٦,٨٣٣ سهم) .

٣٠- 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 / ٤٧,١١٣,٤٠٤ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ / ٦,٨٣ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة من العام السابق / ١٠٨,٤٣٠,٦٧٥ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٣٠,٨٣ ل.س .

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

* مع ملاحظة زيادة في عدد اسهم الفترة المرحلية الحالية عن السابقة و الالتزام بمتطلبات المعيار /٣٣/ جهة المقارنة بأثر رجعي وفق ما ورد في الفقرة /هـ/ من الايضاح رقم /٢٩/.

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

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة / ١٢٩,٠٢٧,٤١٠ ل.س. لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الارباح بمبلغ /٥,٩٤/ ل.س. ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة من العام السابق / ٩٧,٣٧٣,١١١ ل.س. بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٢٧,٦٩/ ل.س.

مع ملاحظة زيادة في عدد اسهم الفترة المرحلية الحالية عن السابقة و الالتزام بمتطلبات المعيار /٣٣/ جهة المقارنة بأثر رجعي وفق ما ورد في الفقرة /هـ/ من الايضاح رقم /٢٩/.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٢ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي / ١٢٢,٨٨١,٢٠٥ / بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
٦٤,٦٩٦,٤٥٩	الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
(١٤٢,٢٣٦)	يضاف إليها :
٥,٩٤٤,٠٣٩	الاهتلاكات عن الربع الثاني
(٦,٠٨٦,٢٧٤)	فروقات تقييم القطع
٥٨,٣٢٦,٩٨٥	يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب
(١٦٠,٥٩٨,٨٧٩)	(التغير) في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
(٤٢,٥٧٩)	التغير في المطالب الاخرى "النفقات المستحقة"
٢١٩,٠٨٨,٠١٩	التغير في المطالب المتداولة
(١١٩,٥٧٩)	التغير في الموجودات الاخرى
١٢٢,٨٨١,٢٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

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

٣٣ - 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 .

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلية /٤٤٥,٨٧٦,٩١٦/ بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في رأس المال
(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)	التغير في الأرباح المدورة/توزيع الأرباح
(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	التغير في صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع
(١٨٧,٥٠٠,٠٠٠)	التغير في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
٤٤٥,٨٧٦,٩١٦	صافي التدفق من الأنشطة التمويلية

*ولابد من الإشارة الى أن تأثير اسعار الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية كان /٦,٠٨٦,٢٧٤/ ل.س .

٣٥ - صافي التدفقات من جميع الأنشطة :

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة (صافي التدفق النقدي وشبه النقدي) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥٧٤,٨٤٤,٣٩٦/ ل.س بالقيمة الموجبة ،بينما كان بنهاية الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /١٣٨,٠٨٩,٩٤٦/ ل.س بالقيمة الموجبة .

خامساً - ايضاحات اخرى :

٣٦ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

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

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

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 الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨ وذلك بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ / ٠٧ / ٢٠١٨ .

دمشق ٢٣ / ٠٧ / ٢٠١٨

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

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