

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٩ / 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/مكتتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبلو بسام مقسي
مدقق الحسابات	محمد 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	١٢٤.٥٢	-

تحسب 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	١,٢٧٤,٥٩٧,٢١٧	٦١٦,٣٧٩,٨٥٨	%١٠٦.٧٨٨
حقوق المساهمين	١,٢٤٥,١٧٩,٩٢٥	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١	%١٢٦.٥٠
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	٩٤,٣٤٠,٥٦٧	٢٤٢,٥٨٦,٣٣٧	١٤٨,٠٦٥,١٤٠
صافي الربح قبل الضريبة	١٩,٩٤٠,١٧٩	٨٤,٦٣٦,٦٣٨	٦٢,٧٢٤,٤٩٢
مخصص ضريبة الدخل	(٥,٠٠٢,٦٣٥)	(٢٢,٥٨٥,٦٩٠)	(١٤,٧٩٢,٩٨٣)
حقوق الأقلية في الأرباح	.	.	.
صافي الدخل	١٤,٩٣٧,٥٤٤	٦٢,٠٥٠,٩٤٨	٤٧,٩٣١,٥٠٩
ربح السهم	١.٨٨	٧.٨٢	١٣.٦٣
			٤٤.٤٦

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 :

بلغت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / ٥٤,١٦٤,٩٤٤ / ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ١,٢٧٤,٥٩٧,٢١٧ / ل.س و لم يطرأ اي تعديل في ادارة الشركة بعد أن تم انتخاب نفس اعضاء مجلس الادارة .

قامت الشركة خلال الفترة المرحلية الحالية بزيادة رأس ماها من مبلغ / ١ / مليار ليرة سورية الى مبلغ / ٢ / مليار ليرة سورية و يعدد اسهم / ١٠,٠٠٠,٠٠٠ / سهم على أن يتم تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة / ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س كما يلي :
١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٧ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم.
٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين .

وقد قامت الشركة بتسديد مبلغ / ١٢٧,١٦١,٠٠٠ / ل.س نقداً من صندوق الشركة الى مصرف سورية المركزي وقد ظهر المبلغ ضمن رصيد مصرف سورية المركزي ولكن بسبب عدم صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية لم يتم تغير بند الارباح القابلة للتوزيع البالغة / ١٢٧,١٦١,٠٣٠ / ل.س ورأس المال البالغ / ١ / مليار.

بموجب معيار المحاسبي الدولي رقم / ٣٣ / فإنه يتوجب احتساب متوسط عدد الاسهم المرجح في نهاية الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وقد قامت الشركة بتطبيق مبدأ تثقيل الرصيد في حسابه

بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية (٧,٩٣٤,٩٩١ 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) .



المدير المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٨/١١/١٤

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 أيلول ٢٠١٨

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقدير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٨
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٨
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٨
١٤-٦	- تقرير مراجعة على القوائم المالية المرحلية الموجزة
٣٧-١٥	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٨

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

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

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية .

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

نطاق المراجعة : قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تُمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا أبدي 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 أيلول ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة 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 إلى 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/ .

مدقق الحسابات

دمشق في ١٤ / ١١ / ٢٠١٨

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني المكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

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

اليان	الايضاح	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
الموجودات			
أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	٤٤,١٠٤,٢٠٧	٢٤٨,١٩٢,٨١١
العملات الاجنبية	٢	٣٥٠,١٩٤,٩٢٣	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢
المصارف	٣	٢٥٩,٩٣٣,١٥٩	٨,٤١٦,٥١٨
مصرف سورية المركزي	٤	١٢٧,١٧٤,٦٨٣	١٣,٦٨٣
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٥	٧٨١,٤٠٦,٩٧٣	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محجرة مشتركة	٦	١٧٦,٠٣٤,١١٤	٤٢,١٤٨,٩٠٨
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٥٨,٢٦٧,٦٢٢	٦٧,١٨٣,٦٧٩
موجودات اخرى	٩	١٢٣,٠٤٨	١٨٤,١١٧
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	١٠	٢٥٨,٧٦٥,٤٦٠	٧١,٢٦٥,٤٦٠
اجمالي الموجودات الاخرى		٤٩٣,١٩٠,٢٤٤	١٨٠,٧٨٢,١٦٤
إجمالي الموجودات	١١	١,٢٧٤,٥٩٧,٢١٧	٦١٦,٣٧٩,٨٥٨
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واردة قيد التسديد	١٢	٣,١٣٨,٠٤٤	٢,٧٣١,٢٧٩
المطالبات الاخرى	١٣	٧١٢,٦٥٦	١,٠٣٨,١٩٢
ذمم المساهمين / ارباح للتوزيع	١٤	٢,٩٨٠,٩٠٢	١,٨٦١,٢٧١
مؤونة ضريبة الدخل	١٥	٢٢,٥٨٥,٦٩٠	٦٠,٩٩٧,٠٥٥
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٢٩,٤١٧,٢٩٢	٦٦,٦٢٧,٧٩٧
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	١٦	٥٤,١٦٤,٩٤٤	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	٧,٨٨٦,٠٠٤	١٤,٩٣٩,٧٨٤
احتياطي اجباري	١٩	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٥٥,٩٦٧,٨٥١
رأس المال	٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢١	١,٢٤٥,١٧٩,٩٢٥	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١
إجمالي المطالبات و حقوق المساهمين	١١	١,٢٧٤,٥٩٧,٢١٧	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

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور



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

البيان	الايضاح	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
الإيرادات :			
أ - صافي أرباح فروقات الصرف	٢٢	١٠١,٤٤٤,٢٨٨	١٦٣,٧٣٩,٩٤٨
صافي فروقات الصرف		١٠١,٤٤٤,٢٨٨	١٦٣,٧٣٩,٩٤٨
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم / مكاسب غير محققة	١٨	٧,٨٨٦,٠٠٤	١٧,٧٧٣,٢١٨
صافي فروقات التقييم / مكاسب غير محققة		٧,٨٨٦,٠٠٤	١٧,٧٧٣,٢١٨
ج - يضاف إيرادات أخرى	٢٣	١٣٣,٢٥٦,٠٤٥	١٧٥,٨٤٣,٩٨٢
فوائد وعمولات وإيراد حوالات		١٣٣,٢٥٦,٠٤٥	١٧٥,٨٤٣,٩٨٢
إجمالي الإيرادات (١)		٢٤٢,٥٨٦,٣٣٧	٣٥٧,٣٥٧,١٤٨
المصروفات :			
د - اعباء أخرى	٢٤	٧١,٠٣٤,٤١٢	٩٤,٢٥٥,١٧٢
عمولات و اعباء تقريب عملات		٧١,٠٣٤,٤١٢	٩٤,٢٥٥,١٧٢
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٥	٨,٩١٦,٠٥٨	٣,٤٧٣,٠٢٨
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		٨,٩١٦,٠٥٨	٣,٤٧٣,٠٢٨
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية		.	.
و - مصروفات إدارية وعامة	٢٦	٧٧,٩٩٩,٢٢٩	٤٧,٣٤٤,٩٠١
إجمالي المصروفات (٢)		١٥٧,٩٤٩,٦٩٩	١٤٥,٠٧٣,١٠١
الأرباح الصافية قبل الضريبة (٢-١)	٢٧	٨٤,٦٣٦,٦٣٨	٢١٢,٢٨٤,٠٤٧
(-) ضريبة الدخل	١٥	(٢٢,٥٨٥,٦٩٠)	(٥٥,٩٢١,٨٦٣)
الأرباح الصافية بعد الضريبة	٢٨	٦٢,٠٥٠,٩٤٨	١٥٦,٣٦٢,١٨٤
(-) فروقات التقييم / مكاسب غير محققة	١٨	(٧,٨٨٦,٠٠٤)	(١٧,٧٧٣,٢١٨)
الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات	١٦	٥٤,١٦٤,٩٤٤	١٣٨,٥٨٨,٩٦٦
عدد الاسهم	٢٩	٧,٩٣٤,٩٩١	٣,٥١٦,٨٣٣
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية بعد الضريبة	٣٠	٧.٨٢	٤٤.٤٦
((قبل استبعاد المكاسب غير المحققة))			
حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية	٣١	٦.٨٣	٣٩.٤١
((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة))			

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

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي



المحاسب القانوني محمد الموسى المكشور

٢٠١٨/٠٩/٣٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨

البيسان	الايضاح	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :			
صافي الربح قبل الضريبة			
		٨٤,٦٣٦,٦٣٨	٢١٢,٢٨٤,٠٤٧
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٥	٨,٩١٦,٠٥٨	(١٤,٣٠٠,١٩٠)
فروقات تقييم القطع	١٨	(٧,٨٨٦,٠٠٤)	(١٧,٧٧٣,٢١٨)
التغيرات في الموجودات والمطالب			
التغير في المطالبات الاخرى "النفقات المستحقة"		(٣٢٥,٥٣٦)	(٩٢,٣٢٥)
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(١٣٣,٨٨٥,٢٠٦)	(٣٠,٩٣٨,٠٠٨)
التغير في المطالبات المتداولة		٤٠٦,٧٦٥	٨٥١,٥٣٣,٥٢٠
التغير في الموجودات الاخرى		٦١,٠٦٩	٢٦,٧٦٥
التغير في ضريبة الدخل		(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)	(٤٥,٩٧٣,٣١٠)
صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية			
	٣٢	(١٠٩,٠٧٣,٢٧١)	٩٧٢,٥٤٠,٤٩٩
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		.	.
التغير في الموجودات الثابتة غير المادية		.	.
صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية			
	٣٣	.	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في رأس المال		٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.
التغير في الأرباح المدورة/توزيع الأرباح		(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)	(٣,٩٦٢,٤٩٨)
التغير في صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع		(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	.
التغير في ذمم المساهمين		١,١١٩,٦٣١	٣,٨٧٣,٢٠٢
التغير في حساب الاحتياطي النقدي لدى		(١٨٧,٥٠٠,٠٠٠)	.
المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات		.	.
صافي التدفق من الأنشطة التمويلية			
	٣٤	٤٤٦,٩٩٦,٥٤٧	(٨٩,٢٩٦)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٧,٨٨٦,٠٠٤	١٧,٧٧٣,٢١٨
صافي التدفقات من جميع الأنشطة			
	٣٥	٣٤٥,٨٠٩,٢٨٠	٩٩٠,٢٢٤,٤٢١
النقدية في بداية الفترة	٥	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٣٨٨,١٥١,٠٤٧
النقدية في نهاية الفترة	٥	٧٨١,٤٠٦,٩٧٣	١,٣٧٨,٣٧٥,٤٦٨
صافي التدفق النقدي وشبه النقدي			
	٣٥	٣٤٥,٨٠٩,٢٨٠	٩٩٠,٢٢٤,٤٢١

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 ٢٠١٧-٠٩-٣٠

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	٣,٩٦٢,٤٩٨	٠	٤٤١,٥١٧,٢٩٨
الحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٠١,٦٨٣,٣٩٦)		١٠١,٦٨٣,٣٩٦		٠
الموزع للمساهمين					(٣,٩٦٢,٤٩٨)		(٣,٩٦٢,٤٩٨)
الحول الى الارباح المدورة غير القابلة للتوزيع				(٥٠,٨١٠,٠٠٦)		٥٠,٨١٠,٠٠٦	٠
أرباح الدورة الحالية			١٣٨,٥٨٨,٩٦٦	١٧,٧٧٣,٢١٨			١٥٦,٣٦٢,١٨٤
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	١٣٨,٥٨٨,٩٦٦	١٧,٧٧٣,٢١٨	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٥٩٣,٩١٦,٩٨٤

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٨-٠٩-٣٠

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
الحول الى الارباح المدورة القابلة للتوزيع			(١٢٧,١٦١,٠٣٠)		١٢٧,١٦١,٠٣٠		٠
الحول الى فروقات الصرف المحققة				(١٤,٩٣٩,٧٨٤)			(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
أرباح الفترة الحالية			٥٤,١٦٤,٩٤٤	٧,٨٨٦,٠٠٤			٦٢,٠٥٠,٩٤٨
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	٥٤,١٦٤,٩٤٤	٧,٨٨٦,٠٠٤	١٢٧,١٦١,١٢٦	٠	١,٢٤٥,١٧٩,٩٢٥

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



مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

-٥-

المدير العام

المدير المالي

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

أولاً - التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١/م ن/ب/٤ تاريخ ١٠/٠١/٢٠١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١/م ن/ب/٤ بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٠٦ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ 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 - البحصنة خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١١٧/١-٢ 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 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 فتيحة - رئيس المجلس .

السيد مُجَد طارق الاسدي - نائب للرئيس .

السيد بشر مُجَد زياد عيسى - عضواً.

السيد رضوان احمد دعاس - عضواً.

السيد مُجَد فهد احمد رائد فتيحة - عضواً.

٢- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٠١ تم تجديد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة لولاية جديدة لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٠١٨/١١/٠١ وجرى توزيع المناصب كما كانت سابقاً .

٣- 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 ، ثم كلف السيد أحمد كرمه بتسيير أعمال الفرع .

٤- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتيحة و / أو المدير العام السيد عبدو بسام مقسي منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية.

ثانياً- رأس مال الشركة:

١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار 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 ٢٠١٣/١١/١٤ 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/ لعام ٢٠١١ وبذلك يصبح عدد الأسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم .

٣- بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ وحسب سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وحسب ميزان المراجعة 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

حيث كان عدد المساهمين بنهاية العام السابق ٥٦/مساهم (أربعة مؤسسين و٥٢/ اكتتاب عام) كما يلي :

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

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 مُجَّد تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر مُجَّد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد 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 و٥٥/ 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 و وفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٨ 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 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	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 وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ الذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

في المرحلة الثانية :

بناءً على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٨ تمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ / ١ / مليار ليرة سورية الى مبلغ / ٢ / مليار ل.س ليرة سورية لاغير ، ويتم تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة / ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س كما يلي :

١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٧ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم (بإهمال الكسور البالغة ٣٠ ل.س) .

٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س طرح كأسهم للاكتتاب العام .

وقد قامت الشركة بتسديد مبلغ / ١٢٧,١٦١,٠٠٠ / ل.س نقداً من صندوق الشركة الى مصرف سورية المركزي وقد ظهر المبلغ ضمن رصيد مصرف سورية المركزي.

ولكن بسبب عدم صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية لم يتم تغير بند الارباح القابلة للتوزيع البالغة / ١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س. ((أي أن الشركة فقط سددت نقداً الارباح القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٧ الى مصرف سورية المركزي بدون بتعديل رأس المال وكذلك رصيد حساب الارباح القابلة للتوزيع ٢٠١٧)) .

٦ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ 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 .

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 :

(($٤,٣٢٩,٣٤٠ \times ٢٥\% = ١,٠٨٢,٣٣٥$ 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 :

(($١,٠٣٩,٨٨٦ \times ٢٥\% = ٢٥٩,٩٧٥$ 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 :

(($١,١٨٨,٥١٦ \times ٢٥\% = ٢٩٧,١٣٠$ 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 :

(($١٢,٠٩٧,٧٦٧ \times ٢٥\% = ٣,٠٢٤,٤٤٥$ 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 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 ٢٠١٨/٩/٣٠. وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س التي حصلت في بداية عام ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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 .

وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي :

$$/٧١,٢٦٥,٤٦٠ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = ٢٥٨,٧٦٥,٤٦٠ ل.س .$$

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/ الايراد ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ حصة السهم من الارباح، ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقرر 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 والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح 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 الأمين.

- 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 (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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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 .

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

- مع ملاحظة أن قيمة مجمع اهتلاك الموجودات غير المادية أصبح مساوي لقيمة الموجودات غير المادية ، لذلك لم تقم الشركة باحتساب قسط استهلاك لهذه 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 الاعتراف بإيراد تبادل 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 ١٥ / ١٠ / ٢٠١٨ .

تاسعاً - التوصيات:

- ١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية فإن مهلة اعداد القوائم المالية المرحلية واعتمادها من مدقق الحسابات وتسليمها الى الجهات الوصائية هي خلال شهر من تاريخ انتهاء الفترة المرحلية .
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 ٢٨/٠٨/٢٠٠٦، 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- أما بالنسبة الى الاحتياطي القانوني 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 ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة وذلك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٨ .
أوصي أن يتم الالتزام بما ورد في القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ .
- ٤- بسبب عدم صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية على المرحلة الثانية من زيادة راس المال حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية وبالتالي بقاء أرصدة كل من الارباح القابلة للتوزيع البالغة ١٢٧,١٦١,٠٠٠/ل.س و راس المال البالغ ١/مليار بدون تغيير .
أوصي إدارة الشركة متابعة هذا الموضوع بشكل سريع مع السيد محامي الشركة والجهات المذكورة حتى لا تتعرض الشركة الى المخالفات القانونية .

مدقق الحسابات

دمشق في ١٤ / ١١ / ٢٠١٨

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

أولاً - الموجودات :

١- الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٠٧,١٠٤,٤٤/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية السنة السابقة مبلغ /٨١١,١٩٢,٢٤٨/ ل.س (هذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١١,٩٤٨,٦٧٨	٢٤٨,١٩٢,٨١١
صندوق الصرافين / المحافظة	١٦,١٣٣,٢١٢	.
صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
الصندوق المركزي / الحريقة	١٦,٠٢٢,٣١٧	.
المجموع	٤٤,١٠٤,٢٠٧	٢٤٨,١٩٢,٨١١

(١) إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ ظهر برصيد /١١,٩٤٨,٦٧٨/ ل.س ، بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٨١١,١٩٢,٢٤٨/ ل.س .

(٢) إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ ظهر بمبلغ /١٦,١٣٣,٢١٢/ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٣) لم يظهر أي رصيد لصندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

(٤) ظهر رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بمبلغ /١٦,٠٢٢,٣١٧/ ل.س بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق.

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة و صناديق الحريقة وصناديق الفروع مبالغ بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية تعادل بالليرات السورية /٩٢٣,١٩٤,٣٥٠/ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بالليرات السورية /٦٨٢,٩٧٤,١٧٨/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٣٣٧,٨٩١,٣٩٨	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٥,٨١٩,٥٥٧	.
***النقد الأجنبي في الصندوق المركزي حريقة	٦,٤٨٣,٩٦٨	.
المجموع	٣٥٠,١٩٤,٩٢٣	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/٣٣٧,٨٩١,٣٩٨ 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	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي-محافظة/دولار امريكي	٥٣٥,٨١٧.٥٣	٤٣٦.٠٠	٢٣٣,٦١٦,٤٤٣	١١٧,٦٥٤,٣٣٠
صندوق مركزي-محافظة/ يورو	٤٠,٦٢٥	٥٠٥.٩١	٢٠,٥٥٢,٥٩٤	٩,٦٨٢,٢٢٠
صندوق مركزي-محافظة/ريال سعودي	٣٠٣,٥٨٣	١١٦.٢٧	٣٥,٢٩٧,٥٩٥	٢٨,١٥٢,٠٨٦
صندوق مركزي-محافظة/ درهم اماراتي	١٨٨,١٩٠	١١٨.٧٠	٢٢,٣٣٨,١٥٣	١١,٧٤٤,١٧٨
صندوق مركزي-محافظة/دولار استرالي	١,١٠٠	٣١٤.٨٨	٣٤٦,٣٦٨	٤٥٨,٩٣٢
صندوق مركزي-محافظة/ دينار بحريني	.	.	.	٣٤,٦٩٥
صندوق مركزي-محافظة/ دولار كندي	٣,٨١٠	٣٣٧.٧٢	١,٢٨٦,٧١٣	١٢٠,٩٨١
صندوق مركزي-محافظة/ جنيه استرليني	٩٢٠	٥٦٨.١٥	٥٢٢,٦٩٨	٨٤٣,٧٥٤
صندوق مركزي-محافظة/ دينار اردني	١٥,١٨٣	٦١٤.٥٢	٩,٣٣٠,٢٥٧	٣,٦١٣,٨٦١
صندوق مركزي-محافظة/ دينار كويتي	٧,٥٥٩	١٤٣٧.٥٢	١٠,٨٦٦,٢١٤	٦,٢٨٢,٩٤٨
صندوق مركزي-محافظة/ ليرة لبناني	١,٦٥٠,٠٠٠	٠.٣٤٤٩٠	٥٦٩,٠٨٥	١٠٣,٤٧٠
صندوق مركزي-محافظة / ريال عماني	١,١٣٥	١١٣١.٨٨	١,٢٨٤,٦٨٤	٢٨٣,٢٢٧
صندوق مركزي-محافظة / فرنك سويسري	١,٠٠٠	٤٤٤.١٣	٤٤٤,١٣٠	.
صندوق مركزي-محافظة/ كورون دنماركي	٥٠٠	٦٧.٨٤	٣٣,٩٢٠	.

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

٠	١,٤٠٢,٥٤٤	٤٩.٠٤	٢٨,٦٠٠	صندوق مركزي - محافظة / كورون سويدي
١٧٨,٩٧٤,٦٨٢	٣٣٧,٨٩١,٣٩٨			المجموع

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

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٨١٩,٥٥٧ ل.س. بينما لم يكن له رصيد بنهاية العام السابق. وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س.			
القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	وسطي	القيمة بالعملة	البيان
السورية	السورية	السعرين	الاجنبية	
٠	٥,٢٩٣,٩١٢	٤٣٦.٠٠	١٢,١٤٢	صندوق فرعي (صرافة) / دولار امريكي
٠	٤٠٦,٩٤٥	١١٦.٢٧	٣,٥٠٠	صندوق فرعي (صرافة) / ريال سعودي
٠	١١٨,٧٠٠	١١٨.٧٠	١,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) / درهم اماراتي
٠	٥,٨١٩,٥٥٧			المجموع

(٣) النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر رصيد الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦,٤٨٣,٩٦٨ ل.س. ، ولم يكن له رصيد بنهاية العام السابق وفق ما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س.			
القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	وسطي	القيمة بالعملة	البيان
السورية	السورية	السعرين	الاجنبية	
٠	٤,٠١٢,٠٧٢	٤٣٦.٠٠	٩,٢٠٢	صندوق مركزي - حريقة / دولار امريكي
٠	٩٣,٥٩٣	٥٠٥.٩١	١٨٥	صندوق مركزي - حريقة / يورو
٠	٨٢٥,٧٥٠	١١٦.٢٧	٧,١٠٢	صندوق مركزي - حريقة / ريال سعودي
٠	١,٣٣٠,٠٣٤	١١٨.٧٠	١١,٢٠٥	صندوق مركزي - حريقة / درهم اماراتي
٠	٣٥,٦٤٢	٦١٤.٥٢	٥٨	صندوق مركزي - حريقة / دينار اردني
٠	١٨٦,٨٧٨	١٤٣٧.٥٢	١٣٠	صندوق مركزي - حريقة / دينار كويتي
٠	٦,٤٨٣,٩٦٨			المجموع

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

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٥٩,٩٣٣,١٥٩ 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٢٥٧,٠١٧,٦٩٣	٢,٦٣٣,٦٠٤
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٢,٩١٥,٤٦٦	٥,٧٨٢,٩١٤
المجموع	٢٥٩,٩٣٣,١٥٩	٨,٤١٦,٥١٨

ويتم توضيح هذه البنود كما يلي :

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية بالعملات الاجنبية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢٥٧,٠١٧,٦٩٣ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٢,٦٣٣,٦٠٤ ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١
	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س
بنك سوريا والمهجر / دولار	١٠.٨٣	٤,٧٢٢
بيمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠	٤٥.٣٣	٥٠,٣٨٤
بيمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠	١١٢.٦١	٦٠,١٣٢
بيمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠	٠.٠٢	٢
البنك الدولي حريقة / دولار	٣٢.٠٠	١٣,٩٥٢
البنك الدولي حريقة / يورو	٩٩٢.٠٠	٥١٥,٩٦٩
بنك الشرق / دولار	٣٩.٣٨	٧,٤١٢
بنك البركة / دولار	١١٧.٤٧	٤٩,٧٠٤
مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار	٣١١.١٣	٠
مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو	٢,٢٥٢.٩٦	١,١٧١,٨٣٢
مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات	٥٨٣,٣٩٠.٨٢	٦,٥١٤
بنك الاردن / دولار	١,١٤٦.٧٣	٤٩٩,٩٧٤
بنك الشام / دولار	٣٧.٤٣	١٦,٥٦٨
بنك الشام / دولار كاش	٧١.٩٨	٣٢,١٣٨

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

١٨٢,٦٨٤	٤١٩.٠٠	١٤٩,١١٢	٣٤٢.٠٠	المصرف التجاري السوري /دولار/
٢١,٦١٧	٥٠.٠٠	٢١,٣٩٩	٤٩.٠٨	المصرف العقاري/دولار/
٢,٦٣٣,٦٠٤	عملات مختلفة	٢٥٧,٠١٧,٦٩٣	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

بلغ رصيد النقدية بالعملية المحلية لدى المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢,٩١٥,٤٦٦ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٥,٧٨٢,٩١٤ / ل.س وهي موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٣٦,٧٩٧	٦,٠٨٦.٧٤
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك الشرق	٦٧٨,٨٤٠	٩٣,٢٩٣
بنك الشام	٤٦,٧٥٠	٧,٧٢٠.٠٠
بنك البركة	١٦٨,٦٠٢	٧٥,٤٣٥
المصرف التجاري السوري	٨٥,٩٤٥	٨١,٥٧٣
المصرف العقاري	٨٢٩,٨٤٣	١١١,٩١٧
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	١,٠٣٠,٦٢٤	٥,٣٧٩,٨٨٩
بنك قطر الوطني	١١,٠٦٦	.
المجموع	٢,٩١٥,٤٦٦	٥,٧٨٢,٩١٤

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٢٧,١٧٤,٦٨٣ / ل.س بينما كان هذا الرصيد بنهاية العام السابق / ١٣,٦٨٣ / ل.س ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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/حسابات أخرى	١٢٧,١٦١,٠٠٠	.
المجموع	١٢٧,١٧٤,٦٨٣	١٣,٦٨٣

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

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 .

ب- النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية / ٧٨١,٤٠٦,٩٧٣ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٤٤,١٠٤,٢٠٧.٣٨
العملات الاجنبية	٣٥٠,١٩٤,٩٢٣.٢٣
المصارف	٢٥٩,٩٣٣,١٥٩.٣٠
مصرف سورية المركزي	١٢٧,١٧٤,٦٨٣.٠٠
المجموع	٧٨١,٤٠٦,٩٧٢.٩١

تنويه :

تمت مراعاة الفواصل العشرية عند اعداد قائمة المركز المالي وذلك بزيادة ليرة على المجموع حيث أصبح رصيد النقدية / ٧٨١,٤٠٦,٩٧٣ ل.س .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغ رصيد شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٧٦,٠٣٤,١١٤ ل.س منها / ١٦٦,٢٤٨,٦٥٨.٣٤ ل.س لدى مراسلين خارجيين اي ما يعادل / ٣٨١,٣٠٤.٢٦ دولار امريكي .
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 .
وتم تفصيلها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	
٣٣,٨٩١,٨٥٠	٧٧,٧٣٣.٦١	١٦٦,٢٤٨,٦٥٨.٣٤	٣٨١,٣٠٤.٢٦	مكاتب المراسلين الخارجيين
٨,٢٥٧,٠٥٨	.	٩,٧٨٥,٤٥٦	.	مكاتب المراسلين المحليين
٤٢,١٤٨,٩٠٨	٧٧,٧٣٣.٦١	١٧٦,٠٣٤,١١٤	٣٨١,٣٠٤.٢٦	المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

*أما تفاصيل مكاتب المراسلين الخارجيين فقد كانت كما يلي :

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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
مكاتب المراسلين الخارجيين				
١,٠٥٣,١٣١	٢,٤١٥.٤٤	٣,٠١٧,٣١٢	٦,٩٢٠.٤٤	شركة طيف للحوالات
٢٢,٥٥٩,٢٣٧	٥١,٧٤١.٣٧	٣٨,٩٤٧,٠٠٤	٨٩,٣٢٧.٩٩	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
١,٣٨٥,٩٨٣	٣,١٧٨.٨٦	١,٩٤٨,٩١٩	٤,٤٧٠.٠٠	شركة نمج المصري وشركاه للصرافة
١,٠٦١,٦٠٢	٢,٤٣٤.٨٧	.	٠.٠٠	شركة اليوم للصرافة وتحويل الأموال
.	٠.٠٠	٢,٦٨٣,٦١٠	٦,١٥٥.٠٧	شركة الندى لصرافة/ الكويت
٥٩,٢٢٩	١٣٥.٨٥	.	٠.٠٠	شركة الضمان للصرافة
٢,٤٣٥,٩٦٧	٥,٥٨٧.٠٨	٢,٣٠٣,٥٢٩	٥,٢٨٣.٣٢	شركة الشنواني للصرافة
١,٣٩٣,٣٠٢	٣,١٩٥.٦٥	١,٥١١,٠٩٠	٣,٤٦٥.٨٠	شركة غلوبال للصرافة
١,٧٢٦,٨٤٤	٣,٩٦٠.٦٥	١,٢٠٢,٥٢٣	٢,٧٥٨.٠٨	شركة ديرانية للصرافة
٤,١١٦	٩.٤٤	٤,١١٦	٩.٤٤	شركة الضامنة / الاردن
١,٩٨٠,٠٤٩	٤,٥٤١.٤٠	١١٢,٢٧٢,١٤٥	٢٥٧,٥٠٤.٩٢	شركة أبو النصر/ الاردن
٢٣٢,٣٨٨	٥٣٣.٠٠	٢,٣٥٨,٤١٠	٥,٤٠٩.٢٠	شركة أبو النصر/ حوالات صادرة الأردن
٣٣,٨٩١,٨٤٩.٨٠	٧٧,٧٣٣.٦١	١٦٦,٢٤٨,٦٥٨.٣٤	٣٨١,٣٠٤.٢٦	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

*** أما تفصيلات المراسلين المحليين بالليزات السورية هي كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		مكاتب المراسلين المحليين :
ل.س		ل.س		
.		١,٦١٥,٥٤٨		شركة الهرم
٧٥٥,٥٠٠		٦٦٨,٣٥٠		شركة القدموس
٧,٥٠١,٥٥٨		٧,٥٠١,٥٥٨		شركة العنكبوت للحوالات المالية
٨,٢٥٧,٠٥٧.٩٣		٩,٧٨٥,٤٥٦		المجموع 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٠	٠

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥٨,٢٦٧,٦٢٢/ ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق /٦٧,١٨٣,٦٧٩/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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	(٢٦,٠٢٤,٦١٠)	(٩,٧٠٠,٢٧١)	(٣٥,٧٢٤,٨٨١)
صافي القيمة بنهاية الفترة	٢٣,٧٥١,٩٢٨	٣٤,٥١٥,٦٩٤	٥٨,٢٦٧,٦٢٢

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 /١٢٣,٠٤٨/ 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
إيجار مدفوع مقدماً	١١٥,٥٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٧,٥٤٨	١٨٤,١١٧
المجموع	١٢٣,٠٤٨	١٨٤,١١٧

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

- عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ 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 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 :

(($٤,٣٢٩,٣٤٠ \times ٢٥\% = ١,٠٨٢,٣٣٥$ 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 :

(($١,٠٣٩,٨٨٦ \times ٢٥\% = ٢٥٩,٩٧٥$ 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 :

(($١,١٨٨,٥١٦ \times ٢٥\% = ٢٩٧,١٣٠$ 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 :

(($١٢,٠٩٧,٧٦٧ \times ٢٥\% = ٣,٠٢٤,٤٤٥$ 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 جزء 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 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 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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ . وقد ادرجت هذه الملاحظة ضمن توصيات مدقق الحسابات .

ز - تم تجميد مبلغ ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من زيادة رأس مال الشركة البالغ /٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كما يلي :

((٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ × ٢٥ % = ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /٢٥٨,٧٦٥,٤٦٠/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

١١ - مجموع (الاصول والخصوم) الموجودات :

بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٢٧٤,٥٩٧,٢١٧/ 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 /٣,١٣٨,٠٤٤/ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٢,٧٣١,٢٧٩/ ل.س، و ذلك كما يلي :

البيان	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
حوالات صادرة قيد التنفيذ \$	.	.	.
حوالات واردة قيد التسديد	.	٣,١٣٨,٠٤٤	٢,٧٣١,٢٧٩
المجموع		٣,١٣٨,٠٤٤	٢,٧٣١,٢٧٩

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

١٣- المطالبات الأخرى :

بلغ رصيد المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧١٢,٦٥٦/ 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٤٢٧,٧٧٥	٤٥٥,٧٧٩
ضريبة دخل مستحقة	٢٨٤,٨٨١	٥٨٢,٤١٣
المجموع	٧١٢,٦٥٦	١,٠٣٨,١٩٢

١٤- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع :

بلغ رصيد ذمم المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٩٨٠,٩٠٢/ ل.س بينما كان رصيده في نهاية العام السابق /١,٨٦١,٢٧١/ ل.س وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة	١,٣٧٩,٥١٦	١,٨٦١,٢٧١
أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	.
أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	١,٥٩٨,٣٨٦	.
المجموع	٢,٩٨٠,٩٠٢	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 من 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 /٢٢,٥٨٥,٦٩٠/ 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.

وقد تم تسديد ضريبة ارباح عام ٢٠١٧ البالغة /٦٠,٩٩٧,٠٥٥ ل.س بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٠١ .
وقد تم احتساب الضريبة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية	٨٤,٦٣٦,٦٣٦
(-) فروقات التقييم	(٧,٨٨٦,٠٠٤)
(-) ايرادات فوائد	(١,٤٦٥,٠٠٢)
الارباح الخاضعة للضريبة	٧٥,٢٨٥,٦٣٠
نسبة الضريبة	٢٥%
الضريبة عن الفترة المرحلية الحالية	١٨,٨٢١,٤٠٨
اضافات الادارة المحلية بمعدل ١٠% من الضريبة	١,٨٨٢,١٤١
المساهمة في إعادة الاعمار بمعدل ١٠% من الضريبة	١,٨٨٢,١٤١
مجموع الضريبة و اضافاتها عن الفترة المرحلية الحالية	٢٢,٥٨٥,٦٩٠

١٦- صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح القابلة للتوزيع عن الفترة المرحلية الحالية /٥٤,١٦٤,٩٤٤ 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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بلغت أرباح صافية قدرها /١٣٨,٥٨٨,٩٦٦ 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 الارباح المدورة المتبقية ولم تستخدم في شراء الاسهم الجديدة كونها أقل من /١٠٠ ل.س ، بينما كانت الارباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية العام السابق /١٠١,٦٨٣,٣٩٦ ل.س .

ملاحظة هامة :

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 :

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

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

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

في المرحلة الثانية تمت زيادة رأس المال من مبلغ /١/مليار ليرة سورية الى مبلغ /٢/ مليار ل.س ليرة سورية لاغير ، على أن يتم تغطية مقدار الزيادة في رأس المال البالغة /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ل.س كما يلي :

١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٧ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم.

٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين .

وقد قامت الشركة بتسديد مبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س نقداً من صندوق الشركة الى مصرف سورية المركزي وقد ظهر المبلغ ضمن رصيد مصرف سورية المركزي، ولكن بسبب عدم صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية لم يتم تغير بند الارباح القابلة للتوزيع البالغة /١٢٧,١٦١,٠٣٠/ 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 /٧,٨٨٦,٠٠٤/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 ٣٠/٠٩/٢٠١٧ كانت /١٧,٧٧٣,٢١٨/ل.س.

١٩ - الاحتياطي الاجباري :

ظهر الاحتياطي الاجباري المقتطع من الارباح 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 مُجد تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر مُجد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٩٤٤,٦٦٥	٣٧,٧٩	٩٤,٤٦٦,٥٠٠

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

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 :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٢,٠٨٥,٩٣٨	٢٠.٨٥٩٣٨	٢٠٨,٥٩٣,٨٠٠
بشر محمد زياد عيسى	١,٠١٣,٥٤٠	١٠.١٣٥٤٠	١٠١,٣٥٤,٠٠٠
محمد 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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠.

* 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.

أما بالنسبة الى زيادة رأس المال من مبلغ /١/ مليار ليرة سورية الى مبلغ /٢/ مليار ل.س ليرة سورية لاغير ، والتي كان من المقرر تغطية مقدارها الزيادة في رأس المال البالغة /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س كما يلي :

١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٧ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم.

٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين .

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

ولكن بسبب عدم صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية وبعد أن قامت الشركة بتسديد مبلغ / ١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س نقداً من صندوق الشركة الى مصرف سورية المركزي لم يتم تغير كل من بند الارباح القابلة للتوزيع البالغة / ١٢٧,١٦١,٠٣٠ ل.س ورأس المال البالغ / ١/مليار ليرة سورية .

٢١- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١,٢٤٥,١٧٩,٩٢٥ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٥٤٩,٧٥٢,٠٦٢ ل.س وهي التي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
ارباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	٥٤,١٦٤,٩٤٤	١٢٧,١٦١,٠٣٠
ارباح مدورة قابلة للتوزيع	١٢٧,١٦١,١٢٦	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية	٧,٨٨٦,٠٠٤	١٤,٩٣٩,٧٨٤
احتياطي اجباري	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٥٥,٩٦٧,٨٥٢
رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١,٢٤٥,١٧٩,٩٢٥	٥٤٩,٧٥٢,٠٦٢

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٢- صافي أرباح فروقات الصرف :

ظهر صافي الفروقات الناتجة عن عمليات صرف العملات بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ١٠١,٤٤٤,٢٨٨ 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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بمبلغ / ١٦٣,٧٣٩,٩٤٨ ل.س وذلك وفق التفصيلات التالية :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	١٠١,٤٤٤,٢٨٨	١٦٥,٥١٦,٢٠٠
فروقات صرف سلبية	.	(١,٧٧٦,٢٥٢)
صافي أرباح فروقات الصرف	١٠١,٤٤٤,٢٨٨	١٦٣,٧٣٩,٩٤٨

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

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 / ٧,٨٨٦,٠٠٤ ل.س ((وهي مكاسب غير محققة)) ، بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق / ١٧,٧٧٣,٢١٨ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١٢,٧٥٩,٣٤٠	١٨,٨٣١,٤٤٠
فروقات تقييم سلبية	(٤,٨٧٣,٣٣٦)	(١,٠٥٨,٢٢٢)
صافي أرباح فروقات التقييم	٧,٨٨٦,٠٠٤	١٧,٧٧٣,٢١٨

٢٣ - إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى المكتسبة خلال الفترة المرحلية الحالية / ١٣٣,٢٥٦,٠٤٥ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغاً وقدره / ١٧٥,٨٤٣,٩٨٢ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
إيراد اجور حوالات / ويسترن يونيون	٣٥,٨٠٥,٣٣٩	٨٧,١٣٥,٠٧٠
إيرادات حوالات خارجية	٩٥,٩٨٥,٧٠٤	٨٨,٧٠٨,٩١٢
إيرادات فوائد	١,٤٦٥,٠٠٢	
المجموع	١٣٣,٢٥٦,٠٤٥	١٧٥,٨٤٣,٩٨٢

٢٤ - أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية بمقدار / ٧١,٠٣٤,٤١٢ ل.س بينما كانت في الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق / ٩٤,٢٥٥,١٧٢ ل.س وذلك كما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٧١,٠٣٣,٩١٢	٩٤,٢٥٧,٥٥٣
أعباء تقريب العملات	٥٠٠	(٢,٣٨٢)
المجموع	٧١,٠٣٤,٤١٢	٩٤,٢٥٥,١٧٢

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

٢٥ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة:

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية من بداية العام ٢٠١٨ حتى نهاية الفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وبالبلغه /٨,٩١٦,٠٥٨/ 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 المجمع مساوية لقيمة الاصل .
وتم الاحتساب قسط الاستهلاك كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك الفترة المرحلية
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	%١٥	٥,٥٩٩,٨٦١
اثاث ومفروشات والالات	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٣,٣١٦,١٩٧
المجموع	٩٣,٩٩٢,٥٠٣		٨,٩١٦,٠٥٨

٢٦ - مصاريف ادارية وعامة :

بلغت المصاريف الادارية والعامة عن الفترة المرحلية الحالية /٧٧,٩٩٩,٢٢٩/ ل.س بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق مبلغ /٤٧,٣٤٤,٩٠١/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٩/٣٠ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	١٦,٢١٠,٠٠٦	١٦,٠٣٤,٢٩٦
الايجار	٣٤٦,٥٠٠	٣٤٦,٥٠٠
الاصلاح و الصيانة	٣,٩٨٨,٥٣٨	٦,٢٨١,٩٧٢
الرسوم و الضرائب	٢٥,٠٠٤,٢٠٩	٢,٢٢٩,١٨٨
اللوازم والقرطاسية	١,٤٩٥,١٠٠	٢,٠٥٦,٨٥٠
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٣٠,٩٥٤,٨٧٦	٢٠,٣٩٦,٠٩٥
المجموع	٧٧,٩٩٩,٢٢٩	٤٧,٣٤٤,٩٠١

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.

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

ملاحظة (٢):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٠,٩٥٤,٨٧٦ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية الفترة المرحلية المقابلة في العام السابق /٢٠,٣٩٦,٠٩٥ ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٧/٩/٣٠ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٨٥٩,٦٦٦	.
نفقات ادارية مختلفة	١٦,٢٣١,١٥٨	٥,٨٣٦,٢١٦
نفقات كهرباء ومياه	٢,٧٥١,٢١٨	١,٩٧٧,٤١٣
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٨,٢٤١,٦٢٧	٨,٣١٥,٣٩٤
نفقات محروقات ووقود	١,٧٥١,٩١١	٣,٤٤٩,٥٥٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٥٩٥,٨٤٦	٣٥١,٤٩٧
نفقات ضيافة	٥٢٣,٤٥٠	٣١٦,٠٢٥
أتعاب استشارات و تدقيق	.	١٥٠,٠٠٠
المجموع	٣٠,٩٥٤,٨٧٦	٢٠,٣٩٦,٠٩٥

٢٧ - الارباح الصافية قبل الضريبة :

بلغت الارباح الصافية قبل الضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨٤,٦٣٦,٦٣٨ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة من العام السابق /٢١٢,٢٨٤,٠٤٧ ل.س .

٢٨ - الارباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة) :

بلغت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٢,٠٥٠,٩٤٨ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة من العام السابق /١٥٦,٣٦٢,١٨٤ 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 :

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

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 الاوراق 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 الاوراق 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 .

د- بموجب معيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ فإنه يتوجب احتساب متوسط عدد الاسهم المرجح في نهاية الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٨ 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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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	(٠/٢٧٠)	٠
٨٦	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٣/٢٦	١,٠١٦,٨٣٣	٣,٥١٦,٨٣٣	(٨٦/٢٧٠)	١,١٢٠,١٧٦
١٨٤	من ٢٠١٨/٠٣/٢٧ الى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	٦,٤٨٣,١٦٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨٤/٢٧٠)	٦,٨١٤,٨١٥
٢٧٠	المجموع	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		٧,٩٣٤,٩٩١

علماً أنه :

- اعتمدت الشركة عدد ايام إجمالي الفترة المرحلية ب/٢٧٠/يوم بمعدل /٣٠/ يوم لعدد ايام الشهر .

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

- بلغ عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٢ (٣,٥١٦,٨٣٣ سهم) و هو ناتج عن رزمة (١,٠١٦,٨٣٣ سهم) بهذا التاريخ و بما أن عملية الرزمة لا تؤدي إلى زيادة في موارد الشركة فإنه حسب المعيار (٣٣) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما لو أن الرزمة 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 (٧,٩٣٤,٩٩١ 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 الرزمة فإنه يجب أن يعدل عدد الأسهم للفرات 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 / ٦٢,٠٥٠,٩٤٨ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ / ٧,٨٢ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة من العام السابق / ١٥٦,٣٦٢,١٨٤ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٤٤,٤٦ 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/.

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

باعتبار أن الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة / ٥٤,١٦٤,٩٤٤ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد من الارباح بمبلغ / ٦,٨٣ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة من العام السابق / ١٣٨,٥٨٨,٩٦٦ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد من الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ / ٣٩,٤١ 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 /١٠٩,٠٧٣,٢٧١/ بالقيمة السالبة وهو موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
٨٤,٦٣٦,٦٨	الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
١,٠٣٠,٠٥٤	يضاف إليها :
٨,٩١٦,٠٥٨	الامتلاكات عن الربع الثاني
(٧,٨٨٦,٠٠٤)	فروقات تقييم القطع
(١٩٤,٧٣٩,٩٦٣)	يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب :
(١٣٣,٨٨٥,٢٠٦)	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
(٣٢٥,٥٣٦)	التغير في المطالبات الأخرى "النفقات المستحقة"
٤٠٦,٧٦٥	التغير في المطالبات المتداولة
٦١,٠٦٩	التغير في الموجودات الأخرى
(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)	التغير في ضريبة الدخل
(١٠٩,٠٧٣,٢٧١)	المجموع

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

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

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلية /٤٤٦,٩٩٦,٥٤٧/ 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
١,١١٩,٦٣١	التغير في ذمم المساهمين

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

(١٨٧,٥٠٠,٠٠٠)

التغير في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات

٤٤٦,٩٩٦,٥٤٧

صافي التدفق من الأنشطة التمويلية

* ولا بد من الإشارة الى أن تأثير اسعار الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية كان /٧,٨٨٦,٠٠٤ ل.س .

٣٥ - صافي التدفقات من جميع الأنشطة :

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة (صافي التدفق النقدي وشبه النقدي) بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٣٤٥,٨٠٩,٢٧٩ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما كان بنهاية الفترة المقابلة من العام السابق بمبلغ /٩٩٠,٢٢٤,٤٢١ 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 أي تغيير جوهري على قيم ديكورات وتركيبات وتحسينات عقارات الفروع العائدة للشركة .

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات /التشغيل/ :

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

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

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 / ٠٩ / ٢٠١٨ وذلك بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨ / ١٠ / ١٥ .

دمشق ٢٠١٨ / ١١ / ١٤

المدير المالي

المدير العام

مدقق الحسابات

رئيس مجلس الادارة



المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
م.م. المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

Large handwritten signature in blue ink.

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