

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السيدات والسادة :

حبة طيبة وبعد :

برحب بكم وتشكر حضوركم وتوضح لتمامكم التطورات التي مرت على الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة :

التعريف بالشركة :

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم 16347 تاريخ 2010/7/20 مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد والتجارة برقم 3157 تاريخ 2009/12/29 وقرار مجلس النقد والتسليف رقم 621 / م ن / ب 4 تاريخ 2010/1/10 لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون رقم 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليقاته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم 201 م ن / ب 4 / تاريخ 2006/5/24 والقانون رقم 23 لعام 2002 وتعليقات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف وما يطرأ على هذه القوانين والتعليقات من تعديلات أو إضافات .

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون رقم 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليقاته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم 201 م ن / ب 4 / تاريخ 2006/5/24 وقانون التجارة السوري رقم 33 لعام 2007 وقانون الشركات رقم 3 لعام 2008 والقانون رقم 29 لعام 2011 والتعليقات والقرارات وكافة التعديلات .

مركز الشركة الرئيسي :

ومركزها الرئيسي في دمشق - ساروجة - العقار 2/617 من منطقة ساروجة العقارية (دمشق - محصة - جانب محافظة دمشق من الجنوب - بناء التأمينات الاجتماعية رقم العقار 2/617 سوق ساروجة العقارية)

وفروعها :

- الفرع الأول : فرع دمشق الحريفة - شارع عثمان بن معاوية بناء كريم - طابق أرضي العقار 5/1447 شاغور حواي . المضاف بتاريخ 2011/5/25 وفق الأصول والمسجل بشهادة تسجيل الشركة .
- الفرع الثاني : ريف دمشق - السيد زينب الشارع العام العقار رقم 14/653 والمضاف بتاريخ 2011/8/4 وفق الأصول والمسجل بشهادة تسجيل الشركة .

مدة الشركة :

خمسة عشرة سنة تبدأ من 2009/12/29 يجوز تمديد بقرار من الهيئة العامة للشركة .

المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

لقد تضمن التقرير تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية حيث أن قائمة المركز المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة و الموقوفة بتاريخ 2017/12/31 وقائمة الدخل تمثل نتائج أعمال الشركة عن الفترة من 1 كانون الثاني 2017 ولغاية 31 كانون الأول 2017 .

صافي أرباح (خسائر) الفترة المنتهية في 2017/12/31 :

ظهرت نتيجة أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2017/12/31 حيث بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة والاحتياطي قدرها /127161030/ ل.س وبالتالي تكون حصة السهم الواحد /50.86/ ل.س وذلك بعد اقتطاع الاحتياطي القانوني .
وقد وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية .

وبالنهاية نرحب لكم ولشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة دوام التطور والازدهار
ودمت.

رئيس مجلس الإدارة
الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة



تقرير مجلس الإدارة

للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

عن الفترة من 1 كانون الثاني 2017 ولغاية 31 كانون الاول 2017

بناء على أحكام قانون الشركات السوري رقم 29 لعام 2011 وعلى أحكام النظام الاساسي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة وعلى التعميم رقم (12) الشركات المساهمة الصادر عن هيئة الاوراق والأسواق المالية السورية استناداً إلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم /3943/ تاريخ 2006/8/28 فقد تم تنظيم تقرير مجلس الإدارة المتضمن في بنوده:

أولاً- التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم 16347 تاريخ 2010/7/20 مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم 3157 تاريخ 2009/12/29 و قرار مجلس النقد و التسليف رقم 621 / م ن / ب 4 تاريخ 2010/1/10 لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم 201 م ن / ب 4 / تاريخ 2006/5/24 و القانون رقم 23 لعام 2002 وتعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم 201 م ن / ب 4 / تاريخ 2006/5/24 و قانون التجارة السوري رقم 33 لعام 2007 و قانون الشركات رقم 3 لعام 2008 و القانون رقم 29 لعام 2011 و

متحصل إجازة جامعية و لكن لديه خبرة في الاعمال التجارية و الصرافة و مقيم في دمشق -

المزة و يحمل الرقم الوطني 01040143614 .

السيد محمد طارق شفيق الأسدي (نائب رئيس مجلس الإدارة) من الجنسية السورية -

ال فلسطينية لديه خبرة في اعمال الصرافة و الحوالات من مواليد دمشق 1975-7-20 غير متحصل

على شهادات جامعية و مقيم حاليا" في دمشق -مزة فيلات غربية و يحمل الرقم الوطني

90010177350 .

السيد بشر محمد زياد عيسى (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية - الفلسطينية ،

شريك و لديه خبرة في اعمال الصرافة و الحوالات مقيم حاليا" -دمشق مزة من مواليد دمشق

1974/12/5 و غير متحصل على شهادة جامعية و يحمل الرقم الوطني 90020155502 .

السيد رضوان احمد دعاس (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية شريك و لديه خبرة

جيدة في اعمال الصرافة مقيم حاليا" في دمشق - كفرسوسة من مواليد دوما 1977-2-3 يحمل

الرقم الوطني 03010007129 .

السيد فهد أحمد رائد فتينة (عضو مجلس الإدارة) من الجنسية السورية ، لديه اطلاع كامل على

اعمال الصرافة حاصل على إجازة في إدارة الاعمال من الجامعة اللبنانية الامريكية في لبنان مقيم في

دمشق ، المزة يحمل الرقم الوطني : 01040261626 .

2- اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ 2017/08/10 بحضور مندوبين عن كل من وزارة

التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الاسواق والاوراق المالية حيث تم

اقرار جدول الاعمال وعلى كافة البنود وهي:

أ - تمت المصادقة بالإجماع على :

1 - تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية 2016 .

2- حسابات عام 2016 و الميزانية الختامية بتاريخ 2016/12/31 .

3- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية 2016 .

4- ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2016/12/31 .

5- انتخاب مدقق حسابات عام 2017 (المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور) .

ب- توزيع الارباح المتحققة بعد الاقتطاعات عن عام 2013 والبالغة /3962497 ل.س بما يعادل /1.58 ل.س للسهم الواحد

- عقدت الشركة اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ 2017/12/28 وتمت الموافقة على ضم الأرباح القابلة للتوزيع عن عام 2016 لزيادة رأس المال من مبلغ /250/ مليون ليرة الى مبلغ /351,683,300 ل.س أي بعدد اسهم /3,516,833/ سهم قيمة السهم /100 ل.س وتعديل النظام الاساسي للشركة بما يتوافق مع هذا التعديل .

3-اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2017 وأهم القرارات المتخذة :

الجلسة المنعقدة بتاريخ 2017/01/15 تمت فيها الموافقة على تعيين السيدة مجد المبيض مسؤول الإبلاغ عن العمليات المشبوهة .

- الجلسة المنعقدة بتاريخ 2017/01/15 تمت فيها الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ 2016/12/31.

2-الجلسة المنعقدة بتاريخ 2017/04/15 وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2017/03/31.

3-الجلسة المنعقدة بتاريخ 2017/07/15 وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2017/06/30.

4- الجلسة المنعقدة بتاريخ 2017/10/15 وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2017/09/30.

5- الجلسة المنعقدة بتاريخ 2017/11/9 وتمت فيها الموافقة على افتتاح مستودع يكون مقره الحريقة شارع غسان في العقار رقم 11/1447 شاغور جواني والموافقة على عقد الايجار اللازم لتقديمه اصولاً مع الطلب الى مصرف سورية المركزي واعداد تعهد واضح يشير الى التزام الشركة باقتصار عمل المستودع المزمع افتتاحه على ارسفة المستندات فقط دون ممارسة أي نشاط اخر .

ملاحظة هامة:

مع العلم أن مجلس إدارة الشركة اتخذ قراراً بالجلسة رقم 6/ المنعقدة بتاريخ 2016/12/06 بالموافقة على تعديل السجل التجاري للشركة المتحدة للصرافة وخاصة البند /يوقع عنها/ ليكون بالشكل التالي:

ويوقع عنها: -تعيين السيد: عبدو بسام مقسي يوسف مديراً عاماً، يمثل الشركة ويوقع عن الشركة لدى الغير.

رئيس مجلس الإدارة : أحمد رائد محمد تيسير فتينة و/أو المدير العام : عبدو بسام مقسي يوسف منفردين أو مجتمعين و ذلك في كافة الأمور الإدارية والقانونية وتوقيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام وصكوك التفويض والتوكيل و التحكيم وتسمية المحكمين وطلب عزلهم وحضور مجالس التحكيم ولا يجوز لأي منهما توكيل الغير ببعض الأمور الإدارية ، أما الأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب و الإيداع فتخص رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد محمد طارق شفيق الأسدي وعضو مجلس الإدارة السيد رضوان أحمد دعاس حصراً (مجتمعين أو منفردين) .

مدة مجلس الإدارة أربع سنوات اعتباراً من تاريخ 2014/9/25.

ثانياً: رأس مال الشركة:

- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحدائها بمبلغ 250,000,000 ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على 500,000 سهم فقط خمسمائة ألف سهم، قيمة السهم /500/ ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل.

2- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2013/11/14 تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /100/ ل.س فقط مئة ليرة سورية لا غير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /29/ لعام 2011 وبذلك يصبح عدد الأسهم /2,500,000/ سهم.

3- بتاريخ 2016/12/31 وحسب سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة وحسب ميزان المراجعة بذلك التاريخ كانت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام كما يلي:

مجموع مساهمة المؤسسين	1,301,165 /سهم	52,05 %	130,116,500 ل.س
الاكتتاب العام	1,198,835 /سهم	47,95 %	119,883,500 ل.س
المجموع	2,500,000 /سهم	100 %	250,000,000 ل.س

وكان توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي:

الاسم والشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد خالد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	581,895	23,28	58,189,500
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	253,385	10,14	25,338,500

25,338,500	10,14	253,385	عربي سوري - فلسطيني	محمد طارق الأسدي
21,250,000	8,50	212,500	عربي سوري	محمد سعد الأصغري
130,116,500	52.05	1,301,165		مجموع مساهمة المؤسسين
119,883,500	47.95	1,198,835		الاكتتاب العام
250,000,000	%100	2,500,000		المجموع

حيث كان عدد المساهمين بنهاية العام السابق /56/ مساهم (أربعة مؤسسين و /52/ اكتتاب عام).

4- خلال عام 2017 حصلت تنازلات وقد وافق مصرف سورية المركز عليها بموجب كتاب المفوضية رقم 16/7404 ص

تاريخ 2017/09/05 حيث أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بتاريخ 2017/12/31 كما يلي:

الاسم والشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتيحة	437,895	17,516	43,789,500
بشر محمد زياد عيسى	253,385	10,135	25,338,500
محمد طارق الأسدي	253,385	10,135	25,338,500
مجموع مساهمة المؤسسين	944,665	37,79	94,466,500
الاكتتاب العام	1,555,335	62,21	155,533,500

المجموع	2,500,000	100	250,000,000
---------	-----------	-----	-------------

حيث أصبح عدد المساهمين بنهاية العام الحالي /58/ مساهم (ثلاثة مؤسسين و /55/ اكتتاب عام).
وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتنازلات في سجل المساهمين المسسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ 2017/12/31.

6 - عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل 25 % من رأسمالها وبمبلغ /62,500,000/ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة.

7- عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي:

أ - تجميد مبلغ 1,082,335 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2012/12/31 كما يلي:

(($4,329,340 \times 25\% = 1,082,335$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد /63,582,335/ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2013/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ب - تجميد مبلغ 259,975 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2013/12/31 كما يلي:

(($1,039,886 \times 25\% = 259,975$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/63,842,310/ل.س. وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2014/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تمديد مبلغ 297,130 ل.س. لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2014/12/31 كما يلي:

(($1,188,516 \times 25\% = 297,130$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/64,139,440/ل.س. وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2015/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تمديد مبلغ 3,024,445 ل.س. لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2015/12/31 كما يلي:

(($12,097,767 \times 25\% = 3,024,445$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/67,163,885/ل.س. وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2016/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

هـ - تمديد مبلغ 4,101,575 ل.س. لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2016/12/31 كما يلي:

(($16,406,300 \times 25\% = 4,101,575$ ل.س.)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/71,265,460/ل.س. وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2017/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ثالثاً: تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

أعدت الشركة القوائم المالية و إيضاهااتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية و تفسيرااتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/4/24 الناظم لعمل شركات الصرافة .

و بخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الأخير و النافذ في 2009/1/1 ، و المعيار المحاسبي رقم 21/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، و معيار المحاسبة الدولي رقم 10/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير و المعيار المحاسبي الدولي رقم 18/ الإيراد، و من الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة كما كان مقرراً في الأعوام السابقة.

رابعاً: الأسس المحاسبية و المالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي، وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها تم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة 14939784/ل.س، أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع /مكاسب غير محققة ، ونتيجة لما ورد أعلاه فقد ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية :

- الأرباح الصافية: وهي الأرباح الصافية قبل الاستبعادات (مكاسب غير محققة) وقبل الاقتطاعات (الضريبة والاحتياطي القانوني) الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع.
- الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي القانوني) .
- الأرباح الصافية المعدة للتوزيع - الأرباح الصافية المدورة المعدة للتوزيع - الأرباح السنوية الصافية للأغراض الضريبية - صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع المدورة.

- قامت الشركة باعتبار المكاسب غير المحققة (فروقات تقييم القطع الاجنبي) المتراكمة من العام 2016 ارباح قابلة للتوزيع على السادة المساهمين بسبب تحققها في عام 2017 .

السياسات المالية والمحاسبية المطبقة :

- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس و السياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية و دفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الأمين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الأسهم و ما يطرأ عليها من وقوعات.
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.
- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- يتم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استنادا إلى التعليمات التنفيذية للقانون رقم /24/ لعام 2006 الناظم لعمل شركات الصرافة.
- يتم اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الدولية .
- جرى تقييم أرصدة الشركة بتاريخ 2017/12/31 من العملات الأجنبية وفقا لوسطي سعري البيع و الشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ عملا بالمعيار /21/.
- وقد تم تعيين مدقق داخلي للشركة الانسة مجد المبيض.
- ومدقق خارجي للحسابات المنتخب والمعتمد من قبل الهيئة العامة للأوراق والأسواق المالية السيد محمد موسى المكسور.
- ان الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة ليس لها وضع تنافسي ضمن قطاع نشاطها واسواقها الرئيسية المحلية.
- لا تعتمد الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة على موردين / عملاء رئيسين لا محليا ولا خارجيا.
- ان الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لا تتمتع بأي حماية حكومية او امتيازات بموجب القوانين والانظمة النافذة.

- ان الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لم يصدر بحقها أي قرارات من الحكومة او المنظمات الدولية له اثر مادي على عمل الشركة .
- ان الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لا تخضع لمعايير الجودة الدولية الخاصة لنشاطات الشركة.
- لا يوجد أي عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية 2017 ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي
- لا يوجد للشركة أي شركات تابعة او شقيقة او حليفة كما لم تعقد الشركة أي عقود او ارتباطات او مشاريع مع رئيس او اعضاء المجلس او المدير العام او أي موظف في الشركة واقاربهم
- ان الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لها هيكل تنظيمي وفق التالي:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة				
اعضاء مجلس الادارة				
رئيس مجلس الادارة	نائب رئيس مجلس الادارة	عضوا	عضوا	عضوا
احمد رائد فتينة	طارق الاسدي	بشر عيسى	فهد فتينة	رضوان دعاس
المدير العام				
عبدو مقسي يوسف				
مدير فرع الحريقة (تسيير اعمال)		مدير فرع السيدة زينب		
احمد كرامة		يحيى شفيق الحموي		
المدير المالي				
وائل ابو وطفة				
مدقق الحسابات الداخلي		مدقق الحسابات الخارجي		
مجد المبيض		محمد الموسى المكسور		

و فيما يلي نبذة تعريفية عن الإدارة العليا في الشركة :

المدير العام : يشغل هذا المنصب السيد عبدو بسام مقسي يوسف من مواليد دمشق 1983/9/29 يحمل إجازة جامعية في التأمين و المصارف و لديه خبرة جيدة في اعمال الصرافة و الحوالات تصل الى 11 سنوات .

المدير المالي : يشغل هذا المنصب السيد وائل أبو وطفة من مواليد دمشق 1980/10/3 يحمل إجازة جامعية في المصارف و لديه خبرة محاسبية و خبرة في اعمال الصرافة تصل الى 13 سنة.

مدقق الحسابات الداخلي : و يشغل هذا المنصب السيدة / مجد المبيض من مواليد دمشق 1983/1/6 تحمل إجازة جامعية في الاقتصاد (اختصاص محاسبة) و لديها خبرة في اعمال الصرافة و المحاسبة و الحوالات تصل الى 7 سنوات .

مدير فرع الحريقة (تسيير اعمال) و يشغل هذا المنصب لتسيير اعمال الفرع السيد احمد كرمة من مواليد دمشق 1980/2/5 و لديه خبرة جيدة في اعمال الصرافة و الحوالات و المراقبة تصل الى 7 سنوات .

مدير فرع السيدة زينب : و يشغل هذا المنصب السيد يحيى شفيق الحموي من مواليد 1957/1/11 و لديه خبرة في اعمال الصرافة و الحوالات و المراقبة تصل الى 10 سنوات

- بلغ عدد الموظفين في الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة لنهاية عام 2017/ 44 موظفا وفق التالي:

شهادة جامعية 15

معاهد 7

شهادة ثانوية 9

شهادة اعدادية 4

شهادة ابتدائية 9

مع احاطتكم علما بان الموظفين لم يخضعوا لأي دورات تدريبية بالشركة عام 2017.

- بلغت صافي الارباح المعدة للتوزيع في السنوات السابقة كما يلي:

- عام 2011 / 4.860.581 / وهي صافي ارباح الفترة المحققة وغير المحققة بعد الاقتطاعات.

- عام 2012 / 21.437.962 / وهي صافي ارباح الفترة المحققة وغير المحققة بعد الاقتطاعات

- عام 2013 / 3.797.574 / وهي صافي ارباح الفترة المحققة بعد الاقتطاعات.

- عام 2014 / 8266267 / وهي صافي ارباح الفترة المحققة بعد الاقتطاعات.

- عام 2015 / 75,824,935 / وهي صافي ارباح الفترة المحققة بعد الاقتطاعات.

- عام 2016 / 101683396 / وهي صافي ارباح الفترة المحققة بعد الاقتطاعات.

- المخاطر التي تواجهها الشركة:

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

-الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة مقارنة مع عام 2016

عام 2016

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	عربي سوري	581,895	23.28	58,189,500
بشر محمد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	253,385	10.14	25,338,500

خامسا التوصيات :

يوصي مجلس الإدارة بالدعوة الى هيئة عامة عادية متضمنة جدول اعمالها :

أولاً :

- أ - الاستماع الى تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية 2017 والمصادقة عليها.
- ب - الاستماع الى تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنقضية في 2017/12/31 واعتماده .
- ج - مناقشة الحسابات والميزانية الختامية للسنة المالية المنقضية في 2017/12/31 والمصادق عليها.
- د - ابراء ذمة رئيس و أعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنقضية في 2017/12/31.
- هـ - انتخاب مدقق حسابات لعام 2018 وتحديد بدل أتعابه .

ثانياً :

زيادة رأسمال الشركة بضم الأرباح الصافية عن العام 2017 و تعديل المادة 8/ و المتعلقة برأس مال الشركة و المادة 11/ و المتعلقة باسهم الشركة من النظام الأساسي للشركة بما يتناسب مع زيادة رأس المال السالفة الذكر

ثالثاً :

تفويض مجلس ادارة الشركة المتحدة للصرافة باتخاذ الاجراءات اللازمة لشراء عقار للشركة حسب الرؤية الخاصة بهم لتطوير العمل . اياً كان مكان هذا العقار وضمن الضوابط و القوانين الناطمة

أعضاء مجلس الادارة

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

نائب رئيس مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة



الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٧

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
٤-١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٨-٥	- القوائم المالية وفق المعايير الدولية
١٣-٩	- القوائم المالية وفق النموذج المعتمد لدى مصرف سورية المركزي
٩	قائمة المركز المالي (الموجودات _ المطالبات) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١١	قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢٢-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤٦-٢٣	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، وتعليمات مصرف سورية المركزي ، وقرارات مجلس النقد والتسليف.

أساس الرأي

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

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين / IESBA cod / وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية ، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة المذكورة ، ولقد تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأياً منفصلاً حول هذه المسائل.

المحاسب القانوني
المختص
٢٠١٨/٢٦٢٦

- ١ -

صورة طبق الأصل
٢٠١٨/٣/١٩

تم استلامه من قبل المحاسبين القانونيين في سورية / ١٧٩٣ /

الامور الهامة في التدقيق :

- الإيرادات المختلفة :

- لماذا تعتبر بالغة الأهمية : خلال العام الحالي تنوعت إيرادات الشركة الناتجة عن عمولات الحوالات الخارجية بأنواعها وقد حدثت تغييرات في نسب عمولات الحوالات في أوقات مختلفة من العام تبعاً للطلب عليها وتبعاً لسياسات الشركة المتعلقة بتأمين متطلبات الزبائن . (ايضاح رقم ٢٣) .

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق :

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لسياسة تحديد العمولات وطرق حسابها ومدى تأثيرها على إيرادات الشركة .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٧ :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها ، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها .
- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى ، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهرية . إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال .

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ .
- خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية .

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

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

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

المحاسب القانوني
مستشار
د. المكي
٢٠١٧/٢٦٢٦

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.
- من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

المحاسب القانوني
مستشار
٢٠٠٩/٢٦٢٦

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- ١- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي مقدار /٦١٦,٣٧٩,٨٥٨ ل.س .
- ٢- الأرباح الصافية ((قبل استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة)) بلغت /١٦٣,٠٠٧,٢٦٧ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /٦٥,٢٠ ل.س.
- ٣- الأرباح الصافية القابلة للتوزيع ((بعد استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة والاحتياطي القانوني)) بلغت /١٢٧,١٦١,٠٣٠ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /٥٠,٨٦ ل.س.
- ٤- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق ٢٢/٠١/٢٠١٨

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

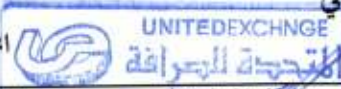
اليان	الايضاح	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٢٤٨,١٩٢,٨١١	١٠١,٩٠١,٣٥٥
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤
المصارف	٣	٨,٤١٦,٥١٨	١٠,٣٢٠,٣٩٨
مصرف سورية المركزي	٤	١٣,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠
اجمالي النقد	٥	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٣٨٨,١٥١,٠٤٧
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة	٦	٤٢,١٤٨,٩٠٨	٣٤,٣٢٥,٤٨٨
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٦٧,١٨٣,٦٧٩	١٣,٠٦٨,٨٢٦
موجودات اخرى	٩	١٨٤,١١٧	١٤٢,٢٦٥
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٧١,٢٦٥,٤٦٠	٦٧,١٦٣,٨٨٥
اجمالي الموجودات الاخرى	١١	١٨٠,٧٨٢,١٦٤	١١٤,٧٠٠,٤٦٤
إجمالي الموجودات	١١	٦١٦,٣٧٩,٨٥٨	٥٠٢,٨٥١,٥١١
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
حوالات واوامر دفع	١٢	٢,٧٣١,٢٧٩	١٠,٦٨٧,٢٤٦
المطالب الاخرى	١٣	١,٠٣٨,١٩٢	٦٦٢,١٧٩
أرباح للتوزيع / ذمم مساهمين	١٤	١,٨٦١,٢٧١	٤,٠١١,٤٧٨
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٥	٦٠,٩٩٧,٠٥٥	٤٥,٩٧٣,٣١٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير	١٥	٦٦,٦٢٧,٧٩٧	٦١,٣٣٤,٢١٣
د - حقوق المساهمين :			
صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع	١٦	١٢٧,١٦١,٠٣٠	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	١٧	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٣,٩٦٢,٤٩٨
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	١٨	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦
احتياطي قانوني	١٩	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٣٥,٠٦١,٣٩٨
راس المال	٢٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢١	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١	٤٤١,٥١٧,٢٩٨
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٦١٦,٣٧٩,٨٥٨	٥٠٢,٨٥١,٥١١

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور



المدير المالي

سلاياضاحات المرفقة من ١/١٢/٢٠١٧ وحتى ٣٨/١٢/٢٠١٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم الحالية و يجب أن تقرأ معها

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

البيان	الايضاح	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢٢	٢١٤,٦٩٥,٠١١	١١٤,٧٦٦,٣١٨
صافي فروقات الصرف		٢١٤,٦٩٥,٠١١	١١٤,٧٦٦,٣١٨
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٨	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٣	٢٦١,٨٩٠,٦٢٩	١٢٣,٩٨٤,٢٤٧
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٢٦١,٨٩٠,٦٢٩	١٢٣,٩٨٤,٢٤٧
اجمالي الايرادات (١)		٤٩١,٥٢٥,٤٢٤	٢٨٩,٥٦٠,٥٧١
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٤	(١٧٣,٣٦٤,٢٥٦)	(١٦,٩٣٥,٨٤٢)
عمولات و اعباء تقريب عملات		(١٧٣,٣٦٤,٢٥٦)	(١٦,٩٣٥,٨٤٢)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٥	(٦,٤٤٥,٠٤٧)	(٤,٦٣٠,٧٠٤)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(٦,٤٤٥,٠٤٧)	(٤,٦٣٠,٧٠٤)
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية			
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٦	(٨٧,٥٦١,٧٩٩)	(٥٢,٨٢١,٠١٣)
ي - اتعاب التدقيق	٢٧	(١٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٨	(٢٦٧,٥٢١,١٠٢)	(٧٤,٦٨٧,٥٥٩)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٩	٢٢٤,٠٠٤,٣٢٢	٢١٤,٨٧٣,٠١٢
ضريبة الدخل	١٥	(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)	(٤٥,٩٧٣,٣١٠)
صافي الارباح بعد الضريبة	٣٠	١٦٣,٠٠٧,٢٦٧	١٦٨,٨٩٩,٧٠٢
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٨	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)
صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات		١٤٨,٠٦٧,٤٨٣	١١٨,٠٨٩,٦٩٦
الاحتياطي القانوني	١٩	(٢٠,٩٠٦,٤٥٣)	(١٦,٤٠٦,٣٠٠)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقطاعات	١٦	١٢٧,١٦١,٠٣٠	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
عدد الاسهم	٣١	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	٣٢	٦٥.٢٠	٦٧.٥٦
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقطاعات	٣٢	٥٠.٨٦	٤٠.٦٧

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المقررة العامة

تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

البيان	الايضاح	٢٠١٧ ل.س.	٢٠١٦ ل.س.
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح بعد تنزيل الضريبة :	٣٠	١٦٣,٠٠٧,٢٦٧	١٦٨,٨٩٩,٧٠٢
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٥	٦,٤٤٥,٠٤٧	(٤٦,١٧٩,٣٠٢)
فروقات تقييم القطع	١٨	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)
التغيرات في الموجودات والمطالب			
التغير في شبكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(٧,٨٢٣,٤٢٠)	٤١,٣٥٤,٨١٠
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		(٤١,٨٥٢)	(٥٣,٢٠٧)
التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض		.	١,٣٧١,٧٢٣
التغير في الحوالات واوامر الدفع		(٧,٩٥٥,٩٦٨)	(٦٧,٨٤١,٣٧٦)
التغير في النفقات المستحقة		٣٧٦,٠١٣	٣٠٦,٤١٦
التغير في ذمم المساهمين		(٢,١٥٠,٢٠٧)	٣,٢٦٥,٧٨٠
التغير في مؤونة ضريبة الدخل		١٥,٠٢٣,٧٤٥	١١,٣١٩,٤٤٢
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٣	١٥١,٩٤٠,٨٤١	١١٢,٤٤٣,٩٨٩
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة للمادية		(٦٠,٥٥٩,٩٠٠)	.
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٣٤	(٦٠,٥٥٩,٩٠٠)	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		(٤,١٠١,٥٧٥)	(٣,٠٢٤,٤٤٥)
توزيعات الارباح		(٣,٩٦٢,٤٩٧)	(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)
التغير في حقوق الملكية		(٥٠,٨١٠,٠٠٦)	(٤٢,٧٠٣,٠٨٢)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٣٥	(٥٨,٨٧٤,٠٧٨)	(١٢١,٥٥٢,٤٦٢)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٦	٤٧,٤٤٦,٦٤٧	٤١,٧٠١,٥٣٣
النقدية في بداية العام	٥	٣٨٨,١٥١,٠٤٧	٣٤٦,٤٤٩,٥١٤
النقدية في نهاية العام	٥	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٣٨٨,١٥١,٠٤٧
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٧	٤٧,٤٤٦,٦٤٧	٤١,٧٠١,٥٣٣

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى
شركة ضمانات سورية
UNITEDEXCH
المحاسبة للصرافة

الايضاحات المرفقة من ١/٨/ وحتى ٣٨/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقر معها

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٦

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح مدورة قابلة للتوزيع	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	المجموع
الرصيد في أول السنة السابقة / ٢٠١٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٥,٠٩٨		٧٩,٧٨٧,٤٣٣	.	٣٤٨,٤٤٢,٥٣١
أرباح الفترة الحالية			١٠١,٦٨٣,٣٩٦		٥٠,٨١٠,٠٠٦	١٥٢,٤٩٣,٤٠٢
الموزع على المساهمين				(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)		(٧٥,٨٢٤,٩٣٥)
المحول الى الاحتياطيات		١٦,٤٠٦,٣٠٠				١٦,٤٠٦,٣٠٠
الرصيد في نهاية السنة السابقة / ٢٠١٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٣,٩٦٢,٤٩٨	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٤٤١,٥١٧,٢٩٨

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٧

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح مدورة قابلة للتوزيع	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	المجموع
الرصيد في أول السنة الحالية / ٢٠١٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٦١,٣٩٨		١٠٥,٦٤٥,٨٩٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٤٤١,٥١٧,٢٩٨
المحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع					(٥٠,٨١٠,٠٠٦)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)
أرباح الفترة الحالية			١٢٧,١٦١,٠٣٠		١٤,٩٣٩,٧٨٤	١٤٢,١٠٠,٨١٤
الموزع على المساهمين				(٣,٩٦٢,٤٩٨)		(٣,٩٦٢,٤٩٨)
المحول الى الاحتياطيات		٢٠,٩٠٦,٤٥٣				٢٠,٩٠٦,٤٥٣
الرصيد في نهاية السنة الحالية / ٢٠١٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٦٧,٨٥١	١٢٧,١٦١,٠٣٠	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١

الايضاحات المرفقة من /٠١/ وحتى /٣٨/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

المدير المالي

المدير العام

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

رئيس مجلس الإدارة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

أولاً- التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم ١٦٣٤٧ تاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٠ مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ و قرار مجلس النقد و التسليف رقم ٦٢١ م/ن/ب/٤ تاريخ ١٠/٠١/٢٠١٠ لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ بتاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الأساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ ولكن حتى تاريخه لم يصدق من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك .

غاية الشركة :

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم ٢٠١ م/ن/ب/٤ تاريخ ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ و قانون التجارة السوري رقم ٣٣ لعام ٢٠٠٧ و قانون الشركات ٢٩ لعام ٢٠١١ و التعليمات و القرارات والتعديلات الأخرى.

مركز الشركة الرئيسي :

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

- الفرع الأول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ ١٧/١١/٢٠١١.

- الفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم ٦٥٣/١٤ المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ ١٧/١١/٢٠١١ وتم إغلاقه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه.

مدة الشركة:

مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٩/١٢/٢٠٠٩ وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ ، وتمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ وسجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم

١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠١٨ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي رقم /٨٣١١٢٧٦٠/ تاريخ ١٤/٠١/٢٠١٨.

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 إدارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد مُجَد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ ، ثم كلف السيد أحمد كرمه بتسيير أعمال الفرع.

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

ثانياً- رأس مال الشركة:

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

٣- بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ 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

وكان توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين كما يلي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة / ل.س
أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَد سعد الأصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين		١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
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 الممسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

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 ١,٠٨٢,٣٣٥ 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 ١,٠٣٩,٨٨٦ 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 ١,١٨٨,٥١٦ 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 ٣,٠٢٤,٤٤٥ 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 :
- (($١٦,٤٠٦,٣٠٠ \times ٢٥\% = ٤,١٠١,٥٧٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجمد ٤,١٠١,٥٧٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

- عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/١٠ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الأسواق والأوراق المالية حيث تم إقرار جدول الأعمال وعلى كافة البنود وهي :

أ - تمت المصادقة بالإجماع على :

- ١ - تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ .
- ٢ - حسابات عام ٢٠١٦ و الميزانية الختامية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٣ - تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٦ .
- ٤ - إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٥ - انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٧ (المحاسب القانوني محمد موسى المكسور) .
- ب - توزيع الأرباح المتحققة بعد الاقتطاعات عن عام ٢٠١٦ والبالغة /٤٩٧,٩٦٢,٣/ ل.س بما يعادل /١,٥٨/ ل.س للسهم الواحد.
- عقدت الشركة اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٨ وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة الى مبلغ /٣٥١,٦٨٣,٣٠٠/ ل.س أي بعدد اسهم /٣,٥١٦,٨٣٣/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س وتعديل النظام الاساسي للشركة بما يتوافق مع هذا التعديل .

رابعاً - إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٧ واهم القرارات المتخذة :

- ١ - الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٠١/١٥ تمت فيها الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٢ - الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/١٤ وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ .
- ٣ - الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/١٤ وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠ .
- ٤ - الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٥ وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ .

ملاحظة هامة :

مع العلم أن مجلس إدارة الشركة اتخذ قراراً بالجلسة رقم ٦/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٠٦ بالموافقة على تعديل السجل التجاري للشركة المتحدة للصرافة وخاصة البند /يوقع عنها/ ليكون بالشكل التالي :

ويوقع عنها : - تعيين السيد : عبدو بسام مقسي يوسف مديراً عاماً . يمثل الشركة ويوقع عن الشركة لدى الغير .

رئيس مجلس الإدارة : أحمد رائد محمد تيسير فتينة و/أو المدير العام : عبدو بسام مقسي يوسف منفردين أو مجتمعين و ذلك في كافة الأمور الإدارية والقانونية وتوقيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام وصكوك التفويض والتوكيل و التحكيم وتسمية المحكمين وطلب عزلهم وحضور مجالس التحكيم ولا يجوز لأي منهما توكيل الغير ببعض الأمور الإدارية ، أما الأمور المالية

وتحريك الحسابات المصرفية والسحب و الإيداع فتخص رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة ونائب رئيس مجلس الإدارة السيد محمد طارق شفيق الأسدي وعضو مجلس الإدارة السيد رضوان أحمد دعاس حصراً (مجمعين أو منفردين) .
مدة مجلس الإدارة أربع سنوات اعتباراً من تاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤.

خامساً - الالتزام بالقرارات الصادرة عن الجهات الوصائية :

تقوم الشركة بالالتزام بكافة القرارات والتعاميم الصادرة عن مصرف سورية المركزي ، و الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والصادرة عن هيئة مكافحة غسيل الاموال وتمويل الارهاب ، والصادرة عن هيئة الاسواق والاوراق المالية السورية ، والصادرة عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك - مديرية الشركات ، والصادرة عن وزارة المالية - الهيئة العامة للضرائب والرسوم .

سادساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

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

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

١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، وتعليمات مصرف سورية المركزي ، وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة ١٤,٩٣٩,٧٨٤/ل.س.

أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته صافي فروقات تقييم القطع غير قابلة للتوزيع /مكاسب غير محققة ، ونتيجة لما ورد أعلاه فقد ظهرت في القوائم المالية وإيضاحاتها البيانات التالية :

الأرباح الصافية :وهي الأرباح الصافية قبل الاستبعادات (مكاسب غير محققة) وقبل الاقتطاعات (الضريبة والاحتياطي القانوني)
الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع - الأرباح الصافية بعد الاقتطاعات (الضريبة - احتياطي القانوني) - الأرباح

الصافية الفترة الحالية القابلة للتوزيع - الأرباح الصافية المدورة القابلة للتوزيع - الأرباح السنوية الصافية للأغراض الضريبية - صافي فروقات تقييم القطع غير قابلة للتوزيع عن الفترة الحالية - صافي فروقات تقييم القطع غير قابلة للتوزيع المدورة .

- بالنسبة الى القوائم المعدة وفق نموذج مصرف سوريا المركزي تنظم وفق متطلبات عمل مصرف سوريا المركزي وتعليماته.

٣- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

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

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

سجل توزيع الأرباح على المساهمين .

سجل أسعار العملات الأجنبية وفق أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .

٤- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

٥- تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة ، كما يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً إلى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ، و قد جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ من العملات الأجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الأجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ عملاً بالمعيار ٢١/ .

٦- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية :

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم 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 ، وبحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي :

اسم الاصل	معدل الاستهلاك	اسم 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.

- كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ بشراء موجودات ثابتة (ديكورات وتحسينات- أثاث وأدوات ووسائل نقل) جديدة بمبلغ /٦٠,٥٥٩,٩٠٠/ ل.س تم إدراجها ضمن الموجودات الثابتة غير الملموسة وقامت الشركة باحتساب قسط استهلاك لهذه الموجودات الجديدة اعتباراً من بداية الشهر الذي يلي تاريخ الشراء أي اعتباراً من بداية الشهر العاشر/ ٢٠١٧ .

٧- مبدأ الاستمرارية :

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

٨- المؤونات (المخصصات) :

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الالتزام محتملة الحدوث ويمكن قياسه بموثوقية.

٩- الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

١٠- العملات الأجنبية :

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات ، كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية، وتتخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

١١- مخاطر أسعار الصرف :

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

ثامناً- التوصيات:

١- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة .
لذلك أوصي إدارة الشركة بالاستمرار بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- إستناداً إلى أحكام المادة رقم /١٦٥/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ فإنه يتوجب على إدارة الشركة أن تدعو الهيئة العامة العادية إلى اجتماع خلال مدة لا تتجاوز الأشهر الأربعة التالية لنهاية السنة المالية للشركة، وباعتبار أن إدارة الشركة دعت الهيئة العامة لعقد اجتماعها السنوي بتاريخ ١٠/٠٨/٢٠١٧ عن عام ٢٠١٦ ، فإنني أوصي إدارة الشركة بالالتزام بمواد النظام الأساسي للشركة وما ورد في قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ .

٣- أوصي إدارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية - مجلس النقد) وخاصة تعليمات الإفصاح 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 الإفصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها إلى الجهات الوصائية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

٥- استناداً إلى أحكام المادة رقم /١٨٥/ من قانون الشركات رقم /٢٩/ لعام ٢٠١١ فإنه يتوجب على الهيئة العامة العادية للشركة انتخاب مدقق حساباتها، وباعتبار أن الشركة لم تقم بتحديد مدقق حسابات عام ٢٠١٧ إلا بتاريخ ٢٨/٠٥/٢٠١٧ حيث وافقت وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بموجب كتابها رقم ٧٦٩١/١٦٧٥/١٢ تاريخ ١٢/٠٧/٢٠١٧ على تسمية مدقق حسابات عام ٢٠١٧ مما أدى إلى تأخير التصديق على القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال المدد المحددة من قبل الجهات الوصائية المختصة .

لذلك فإنني أوصي إدارة الشركة بالالتزام بما ورد بقانون الشركات ولاسيما الفقرة ٣/ من المادة /١٨٥/ المذكورة اعلاه.

دمشق في ٢٢ /٠١/ ٢٠١٨

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

محمد الموسى المكي
المحاسب القانوني
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

أولاً - الموجودات :

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /٢٤٨,١٩٢,٨١١/ ل.س (وهذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة التأمين الصادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي وسددت الاشتراكات السنوية بموجب الوثيقة رقم ٥٢/١١٠/٢٠١٧/٠١/١٠/٥٣ والوثيقة رقم ٥٣/١١٠/٢٠١٧/٠١/١٠/٥٣ تاريخ ٢٤/٠٩/٢٠١٧ وذلك اعتباراً من ٢٧/٠٩/٢٠١٧ لغاية ٢٦/٠٩/٢٠١٨ وتم تجديده بالملحق المؤرخ ٠٣/٠٥/٢٠١٧) ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /١٠١,٩٠١,٣٥٥/ ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٢٤٨,١٩٢,٨١١	٩٩,٩٠١,٣٥٥
صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
صندوق فرع الحريقة	.	٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٤٨,١٩٢,٨١١	١٠١,٩٠١,٣٥٥

- (١) - إن رصيد الصندوق المركزي / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ ظهر برصيد /٢٤٨,١٩٢,٨١١/ ل.س . بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٩٩,٩٠١,٣٥٥/ ل.س .
- (٢) - إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ و هو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٣) - إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٤) - إن رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ ، بينما كان رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ /٢,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س .

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

٢- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي - محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية / ١٧٨,٩٧٤,٦٨٢ ل.س ، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية / ٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢	٢٧٥,١١٥,٣٥٨
النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	٤١٣,٩٣٦
النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	.	.
النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب	.	.
المجموع	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤

هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ / ١٧٨,٩٧٤,٦٨٢ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ / ٢٧٥,١١٥,٣٥٨ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية (مع ملاحظة جبر الكسور) :

البيان	القيمة بالعملات الأجنبية	وسطي السعرين	القيمة باليرة السورية	٢٠١٦/١٢/٣١
صندوق مركزي / دولار امريكي	٢٦٩,٨٤٩.٣٨	٤٣٦	١١٧,٦٥٤,٣٣٠	٢١٦,٣٥٢,٩٦٤
صندوق مركزي / يورو	١٨,٦١٥	٥٢٠.١٣	٩,٦٨٢,٢٢٠	٢٠,٧٠٧,٨٧٠
صندوق مركزي / ريال سعودي	٢٤٢,١٠٦	١١٦.٢٨	٢٨,١٥٢,٠٨٦	١٧,٩٥٥,٣٣٠
صندوق مركزي / درهم اماراتي	٩٨,٩٤٠	١١٨.٧	١١,٧٤٤,١٧٨	٦,٩٦١,٧٩٥
صندوق مركزي / دولار استرالي	١,٣٥٠	٣٣٩.٩٥	٤٥٨,٩٣٢	١٣٠,٥١٩
صندوق مركزي / دينار بحريني	٣٠	١١٥٦.٥	٣٤,٦٩٥	١٣٧,٢٢٩
صندوق مركزي / دولار كندي	٣٥٠	٣٤٥.٦٦	١٢٠,٩٨١	٤٢٨,٢٢١
صندوق مركزي / جنيه استرليني	١,٤٤٠	٥٨٥.٩٤	٨٤٣,٧٥٤	٩٥٠,٣٤٠

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

٢,٩٥٥,٧٧٢	٣,٦١٣,٨٦١	٦١٤.٠٨	٥,٨٨٥	صندوق مركزي / دينار اردني
٣,٨٢٠,٢٣٦	٦,٢٨٢,٩٤٨	١٤٤٤.١٩	٤,٣٥٠.٥٠	صندوق مركزي / دينار كويتي
٣,٦٥٥,٩٤٠	١٠٣,٤٧٠	٠.٣٤٤٩	٣٠٠,٠٠٠	صندوق مركزي / ليرة لبناني
٥٨٤,٦١٨	٢٨٣,٢٢٧	١١٣٢.٩١	٢٥٠	صندوق مركزي / ريال عماني
٤٠٠,٦٩٤	.	.	.	صندوق مركزي / ريال قطري
٤٥,٦٠٠	.	.	.	صندوق مركزي / ليرة تركية
٢٨,٢٣٠	.	.	.	صندوق مركزي / كورون سويدي
٢٧٥,١١٥,٣٥٨	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢			المجموع

(٢) - لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ ، بينما كان رصيده في نهاية العام السابق بمبلغ /٤١٣,٩٣٦/ ل.س وذلك وفق ما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١			البيان
القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	
٤١٣,٩٣٦	.	.	.	صندوق فرعي / صرافة / دولار امريكي
٤١٣,٩٣٦	.			المجموع

(٣) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٤) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٥) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي /٨,٤١٦,٥١٨/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ /١٠,٣٢٠,٣٩٨/ ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

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

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
أ - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية	٢,٦٣٣,٦٠٤.٢٠	٨,٢١٨,٣٣٣.٥٠
ب - الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٥,٧٨٢,٩١٣.٩٢	٢,١٠٢,٠٦٤.٥٠
المجموع	٨,٤١٦,٥١٨	١٠,٣٢٠,٣٩٨

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي/٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ القيمة بالأجنبي	٢٠١٧/١٢/٣١ القيمة /ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ القيمة بالأجنبي	٢٠١٦/١٢/٣١ القيمة /ل.س
بنك سوريا والمهجر /دولار/	١٠,٨٣	٤,٧٢١,٨٨	١٠,٨٣	٥,٦٠٣,٦٦
بيمو السعودي الفرنسي /دولار /	١١٥,٥٦	٥٠,٣٨٤,١٦	٠,٤١	٢١٢,١٤
بيمو السعودي الفرنسي /يورو /	١١٥,٦١	٦٠,١٣٢,٢٣	٢٢٩	١٢٣,٩٢٧,٩٣
بيمو السعودي الفرنسي /ريال سعودي/	٠,٠٢	٢,٣٣	٠,٠٢	٢,٧٦
البنك الدولي حريقة /دولار/	٣٢	١٣,٩٥٢	٣٢	١٦,٥٥٧,٤٤
البنك الدولي حريقة /يورو/	٩٩٢	٥١٥,٩٦٨,٩٦	٩٩٢	٥٣٦,٨٤٠,٦٤
بنك سورية الدولي الاسلامي /يورو/	٢,٢٥٢,٩٦	١,١٧١,٨٣٢,٠٨	٢,٢٥٢,٩٦	١,٢١٩,٢٣٤,٣٦
بنك سورية الدولي الاسلامي /دولار حوالات/	١٤,٩٤	٦,٥١٣,٨٤	٢,٢٠٣,٧٠	١,١٤٠,٢٣٨,٥٠
بنك الشرق /دولار/	١٧,٠٠	٧,٤١٢,٠٠	٠,٦٩	٣٥٧,٠٢
بنك البركة /دولار/	١١٤,٠٠	٤٩,٧٠٤,٠٠	١,٨١٤,٨٠	٩٣٩,٠١٣,٨٢
بنك الاردن سوريا /دولار/	١,١٤٦,٧٣	٤٩٩,٩٧٤,٢٨	١,١٤٦,٧٣	٥٩٣,٣٤١,٠٤
بنك الشام /دولار/	٣٨	١٦,٥٦٨,٠٠	٣٨	١٩,٦٦١,٩٦
بنك الشام /دولار كاش	٧٣,٧١	٣٢,١٣٧,٥٦	٨٣,٧١	٤٣,٣١٣,٢٣
المصرف التجاري السوري / دولار	٤١٩,٠٠	١٨٢,٦٨٤,٠٠	٦,٩١٩	٣,٥٨٠,٠٢٩
المصرف العقاري / دولار	٥٠	٢١,٦١٧	.	.
المجموع	عملات مختلفة	٢,٦٣٣,٦٠٤.٢٠	عملات مختلفة	٨,٢١٨,٣٣٣.٥٠

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

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية (بالليرات السورية) بنهاية العام الحالي /٥,٧٨٢,٩١٣,٩٢/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢,١٠٢,٠٦٤,٤٩ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٦,٠٨٦.٧٤	٣٠,٦٠١.٩٦
البنك الدولي حريقة	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
بنك الشرق	٩٣,٢٩٣.١٢	.
بنك الشام	٧,٧٢٠	٧,٧٢٠
بنك البركة	٧٥,٤٣٥	٧٥,٤٣٥
المصرف التجاري السوري	٨١,٥٧٢.٥٦	.
المصرف العقاري	١١١,٩١٧.١٠	.
مصرف سوريا الدولي الاسلامي	٥,٣٧٩,٨٨٩.٤٠	١,٩٦١,٣٠٧.٥٣
المجموع	٥,٧٨٢,٩١٣.٩٢	٢,١٠٢,٠٦٤.٤٩

ملاحظة - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

لم يظهر للفوائد المصرفية المحققة وغير المستحقة القبض على الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي بنهاية العام السابق ولا بنهاية العام الحالي أي رصيد لعدم احتساب الشركة فوائد عن هذه الوديعة .

٤ - مصرف سورية المركزي :

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية / بنهاية العام الحالي مبلغاً وقدره /١٣,٦٨٣ / ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٤٠٠,٠٠٠/ ل.س.

ملاحظة :

تقوم الشركة بتسجيل رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي /حسابات جارية / في قيودها بحساب مستقل عن حسابات المصارف لذلك ظهر الرصيد بشكل مستقل عن أرصدة المصارف .

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى المصرف المركزي بنهاية العام الحالي /٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٨٨,١٥١,٠٤٧/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي	٢٤٨,١٩٢,٨١١	١٠١,٩٠١,٣٥٥
العملات الأجنبية	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢	٢٧٥,٥٢٩,٢٩٤
المصارف	٨,٤١٦,٥١٨	١٠,٣٢٠,٣٩٨
مصرف سورية المركزي	١٣,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠
المجموع	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٣٨٨,١٥١,٠٤٧

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي/٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س ٤٢,١٤٨,٩٠٧,٧٣ ما يعادل /٧٧,٧٣٣,٦١/ دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٤,٣٢٥,٤٨٧,٨٧/ ل.س اي ما يعادل /٦١,٩٧٣,٨٧/ دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س	
	القيمة /دولار	القيمة /ل.س	القيمة /دولار	القيمة /ل.س
مكاتب المراسلين الخارجيين :				
شركة طيف للحوالات المالية	٢,٤١٥.٤٤	١,٠٥٣,١٣١.٠٤	٤,٦١٠.٤٤	٢,٣٨٥,٥٣١.٤٦
شركة الفؤاد للصرافة (دبي)	٥١,٧٤١.٣٧	٢٢,٥٥٩,٢٣٧.٣٢	٣٤,٣٨٥.٩٥	١٧,٧٩١,٩٧٨
شركة محمد المصري وشركاه للصرافة	٣,١٧٨.٨٦	١,٣٨٥,٩٨٣.٠٤	٥,٦٤٦.٨٦	٢,٩٢١,٧٩٦
شركة اليوم للصرافة وتحويل الاموال	٢,٤٣٤.٨٧	١,٠٦١,٦٠٢.١٥	.	.
شركة الضمان للصرافة /الكويت	١٣٥.٨٥	٥٩,٢٢٩.٣٧	٢,٨٤١.٦٠	١,٤٧٠,٢٩٨
شركة السنواري للصرافة	٥,٥٨٧.٠٨	٢,٤٣٥,٩٦٧.٣٥	٢,٩٦٩.٨٧	١,٥٣٦,٦٦٨
شركة غلوبال للصرافة	٣,١٩٥.٦٥	١,٣٩٣,٣٠٢.١٢	٢,٠٩٤.٠٢	١,٠٨٣,٤٨٨
شركة ديرانية للصرافة	٣,٩٦٠.٦٥	١,٧٢٦,٨٤٤.٢٦	٣,٢٥٠.٥٤	١,٦٨١,٨٩٤
شركة الضامنة (الاردن)	٩.٤٤	٤,١١٥.٨٤	١,٨٠٥.٤٤	٩٣٤,١٧٣
شركة ابو النصر /الاردن	٤,٥٤١.٤٠	١,٩٨٠,٠٤٩.٣١	٤,٣٦٩.١٥	٢,٢٦٠,٦٨٣.٩٨
شركة ابو النصر /حوالات صادرة الاردن \$	٥٣٣.٠٠	٢٣٢,٣٨٨.٠٠	.	.
المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين	٧٧,٧٣٣.٦١	٣٣,٨٩١,٨٤٩.٨٠	٦١,٩٧٣.٨٧	٣٢,٠٦٦,٥١٠.٨٤

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

مكاتب المراسلين المحليين :

٢,١٩٨,٤٧٧.٥٠	.	٧٥٥,٥٠٠	.	شركة القدموس
٦٠,٤٩٩.٥٣	.	٧,٥٠١,٥٥٧,٩٣	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
٢,٢٥٨,٩٧٧.٠٣	.	٨,٢٥٧,٠٥٧.٩٣	.	المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين
٣٤,٣٢٥,٤٨٧.٨٧	٦١,٩٧٣.٨٧	٤٢,١٤٨,٩٠٧.٧٣	٧٧,٧٣٣.٦١	مجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

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

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	.	.

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي /٦٧,١٨٣,٦٧٩/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /١٣,٠٦٨,٨٢٦/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام السابق ٢٠١٦/١٢/٣١ :

٢٠١٦/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	٧,٦٨٣,٧٦٥	٣٣,٤٣٢,٦٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(١٥,٦٦١,٣٨٤)	(٤,٧٠٢,٣٩٣)	(٢٠,٣٦٣,٧٧٧)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٦	١٠,٠٨٧,٤٥٤	٢,٩٨١,٣٧٢	١٣,٠٦٨,٨٢٦

وهنا لا بد من الاشارة الى أن هناك إضافات في بند الاصول الثابتة المادية كما يلي :

١- كان رصيد الديكورات والتحسينات بنهاية العام السابق /٢٥,٧٤٨,٨٣٨/ ل.س وحصلت خلال عام ٢٠١٧ اضافات بمبلغ /٢٤,٠٢٧,٧٠٠/ ل.س ليصبح الرصيد بنهاية العام الحالي /٤٩,٧٧٦,٥٣٨/ ل.س .

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

٢- كان رصيد الاثاث والادوات والآلات ووسائل النقل بنهاية العام السابق /٧,٦٨٣,٧٦٥ ل.س وحصلت خلال عام ٢٠١٧ اضافات بمبلغ /٣٦,٥٣٢,٢٠٠ ل.س ليصبح الرصيد بنهاية العام الحالي /٤٤,٢١٥,٩٦٥ ل.س .

ب - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي ٢٠١٧/١٢/٣١ :

٢٠١٧/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
القيمة الاجمالية للأصول	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) محخص الاهتلاك	(٢٠,٤٢٤,٧٥٠)	(٦,٣٨٤,٠٧٤)	(٢٦,٨٠٨,٨٢٤)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٧	٢٩,٣٥١,٧٨٨	٣٧,٨٣١,٨٩١	٦٧,١٨٣,٦٧٩

٩ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات بالمصاريف المدفوعة مقدماً حيث قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٧ مقدماً عن العام ٢٠١٨ والبالغة /١٨٤,١١٧ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٤٢,٢٦٥ ل.س، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	١٨٤,١١٧	١٤٢,٢٦٥
المجموع	١٨٤,١١٧	١٤٢,٢٦٥

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ /١٨٤,١١٧ ل.س هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٧ مقدماً عن عام ٢٠١٨ وذلك حسب نص عقد شركة التأمين .

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ألزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات .

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال والاحتياطيات المحتجزة من الارباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم / ٢٤ / تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص

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

لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل ٢٥ / % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم ٢٠١ / م ن / ب ٤ تاريخ ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على:

تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة .

وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه .

بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام الحالي / ٧١,٢٦٥,٤٦٠ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق / ٦٧,١٦٣,٨٨٥ / ل.س ، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي :

أ - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها البالغ / ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ / ل.س أي بمبلغ / ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ / ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة .

ب - عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي :

(١) - تجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ 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 ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

(٢) - تجميد مبلغ ٢٥٩,٩٧٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ 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 ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

(٣) - تجميد مبلغ ٢٩٧,١٣٠ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ 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 ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

(٤) - 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.

(٥) - 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.

١١- اجمالي الاصول ((الموجودات)) :

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي ٦١٦,٣٧٩,٨٥٨ ل.س ، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق ٥٠٢,٨٥١,٥١١ ل.س.

ثانياً - المطالبات :

١٢- حوالات واوامر دفع :

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية العام الحالي ٢,٧٣١,٢٧٩ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق ١٠,٦٨٧,٢٤٦ ل.س.

١٣- المطالبات الأخرى :

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية العام الحالي ١,٠٣٨,١٩٢ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٧ ، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ ٦٦٢,١٧٩ ل.س . وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
ضريبة رواتب مستحقة	٥٨٢,٤١٣	١٥٨,٦٣٢
تأمينات اجتماعية مستحقة	٤٥٥,٧٧٩	٥٠٣,٥٤٧
المجموع	١,٠٣٨,١٩٢	٦٦٢,١٧٩

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

١٤ - ذمم المساهمين :

بلغ رصيد ذمم المساهمين (الأرباح الموزعة وغير المسلمة الى المساهمين) بنهاية العام الحالي /١,٨٦١,٢٧١/ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٤,٠١١,٤٧٨/ ل.س وذلك كما يلي :

المبلغ / ل.س	البيان
٣٠,٠٩٦,١٢١	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع من العام ٢٠١٣
٨,٢٦٦,٢٦٧	(+) الأرباح القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٤
٣٨,٣٦٢,٣٨٨	(=) مجموع الأرباح المتخذ قرار بتوزيعها
٣٧,٦١٦,٦٩٠	(-) الموزع الفعلي على السادة المساهمين خلال عام ٢٠١٥
٧٤٥,٦٩٨	(=) المتبقي للمساهمين ذمة على الشركة في بداية عام ٢٠١٦
٧٥,٨٢٤,٩٣٥	(+) الأرباح القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٥
٧٢,٥٥٩,١٥٥	(-) الموزع الفعلي على السادة المساهمين خلال عام ٢٠١٦
٤,٠١١,٤٧٨	(=) المتبقي للمساهمين ذمة على الشركة في بداية عام ٢٠١٧ (١)
٥,٥٦١,٤٠٠	مكاسب غير محققة مدورة من عام ٢٠١٣ والتي أصبحت معدة للتوزيع.
١,٥٩٨,٩٠٣	(-) ضريبة دخل عن المكاسب غير المحققة مدورة من عام ٢٠١٣
٣,٩٦٢,٤٩٧	(=) الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في بداية عام ٢٠١٧ والتي تم توزيعها خلال عام ٢٠١٧ (٢)
٧,٩٧٣,٩٧٥	مجموع الأرباح المتخذ قرار بتوزيعها (٢) مع ذمم المساهمين التي لم توزع (١)
٦,١١٢,٧٠٤	(-) المبالغ المسددة فعلياً على المساهمين خلال عام ٢٠١٧
١,٨٦١,٢٧١	(=) رصيد ذمم المساهمين المتبقية ولم تسدد لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

١٥ - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل / :

بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية العام الحالي / ٦٠,٩٩٧,٠٥٥ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ٤٥,٩٧٣,٣١٠ / ل.س محسوبة كما يلي :

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

صافي الأرباح لعام ٢٠١٧ كما وردت بقائمة الدخل (قبل الاقطاعات والاستيعادات	٢٢٤,٠٠٤,٣٢٢
مكاسب غير محققة	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
الفوائد الدائنة	(٥,٧٤١,١٩٥)
الأرباح الخاضعة للضريبة	٢٠٣,٣٢٣,٣٤٣
معدل الضريبة	٢٥٪
الضريبة	٥٠,٨٣٠,٨٥٥
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	٥,٠٨٣,١٠٠
اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل (وفق المرسوم الجديد اعتباراً من ٢٠١٨/١/١)	٥,٠٨٣,١٠٠
المجموع	٦٠,٩٩٧,٠٥٥

١٦ - صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح الصافية بعد الاستيعادات وبعد الاقطاعات (الضريبة و الاحتياطي الاجباري) والقابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي /١٢٧,١٦١,٠٣٠/ ل.س بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام السابق /١٠١,٦٨٣,٣٩٦/ ل.س.

١٧ - الأرباح الصافية المدورة القابلة للتوزيع :

ظهرت الأرباح المدورة و القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي بمبلغ /١٠١,٦٨٣,٣٩٦/ ل.س وهو عبارة عن الارباح الصافية القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٦ حيث أن الشركة باجتماع الهيئة العامة لها في عام ٢٠١٧ لم تتخذ قرار بتوزيع ارباح عام ٢٠١٦ وبقيت مدورة قابلة للتوزيع .
بينما كانت الارباح الصافية المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية العام السابق /٣,٩٦٢,٤٩٧/ ل.س وقد تم توزيعها فعلياً خلال عام ٢٠١٧ .

١٨ - صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية /المكاسب غير المحققة /:

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب٤ تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٦ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/مكاسب غير محققة بنهاية العام الحالي والبالغة /١٤,٩٣٩,٧٨٤/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وادرجت مع حقوق الملكية ،بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٠,٨١٠,٠٠٦/ ل.س.

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

١٩ - الاحتياطي القانوني :

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني المحتسب لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ يبلغ /٣٥,٠٦١,٣٩٨/ ل.س إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ /٢٠,٩٠٦,٤٥٣/ ل.س محسوبة كما يلي :

$20,906,453 = 10\% \times 209,064,538$ ل.س ليصبح رصيد الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني في نهاية العام الحالي /٥٥,٩٦٧,٨٥١/ ل.س.

٢٠ - رأس المال :

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

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَدَّ تيسير فتينة	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٧٦	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجَدَّ زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَدَّ سعد الأصفري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٤٧	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥٣	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).

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 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

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم 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 الحالي /٥٨/ مساهم (ثلاثة مؤسسين و /٥٥/ اكتتاب عام).

وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتنازلات في سجل المساهمين الممسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

- مع العلم أن الشركة عقدت اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٨ وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة الى مبلغ /٣٥١,٦٨٣,٣٠٠/ ل.س بعدد اسهم /٣,٥١٦,٨٣٣/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س .

٢١- اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /٥٤٩,٧٥٢,٠٦٢/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٤٤١,٥١٧,٢٩٨/ ل.س وهي تمثل ما يلي :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٦/١٢/٣١ ل.س
صافي الارباح القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية	١٢٧,١٦١,٠٣٠	١٠١,٦٨٣,٣٩٦
صافي الارباح القابلة للتوزيع المدورة	١٠١,٦٨٣,٣٩٦	٣,٩٦٢,٤٩٨
صافي فروقات التقييم غير المعدة للتوزيع الفترة الحالية	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦
احتياطي قانوني	٥٥,٩٦٧,٨٥٢	٣٥,٠٦١,٣٩٨
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٥٤٩,٧٥٢,٠٦٢	٤٤١,٥١٧,٢٩٨

١١- اجمالي الخصوم ((المطالبين وحقوق المساهمين)) :

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالبين وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /٦١٦,٣٧٩,٨٥٨/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالبين وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٥٠٢,٨٥١,٥١١/ ل.س.

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

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢٢- صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /٢١٤,٦٩٥,٠١١ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الأرباح في نهاية العام السابق /١١٤,٧٦٦,٣١٨ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٧ ل.س	٢٠١٦ ل.س
فروقات الصرف الايجابية العام الحالي	١٦٩,٧٨٠,٥٣٦	٧٢,٦٩٧,١٨٥
(-) فروقات الصرف السلبية العام الحالي	(٥,٨٩٥,٥٣١)	(٦٣٣,٩٤٩)
المجموع	١٦٣,٨٨٥,٠٠٥	٧٢,٠٦٣,٢٣٦
(+) <u>يضاف اليها</u> : مكاسب غير محققة (فروقات تقييم العام السابق) التي أصبحت محققة	٥٠,٨١٠,٠٠٦	٤٢,٧٠٣,٠٨٢
المجموع	٢١٤,٦٩٥,٠١١	١١٤,٧٦٦,٣١٨

١٨ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي /١٤,٩٣٩,٧٨٤ ل.س ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق /٥٠,٨١٠,٠٠٦ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٧ ل.س	٢٠١٦ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	٢٩,٢٩٠,٧٤٧	٥٢,٠٦٥,٨٣٦
(-) فروقات تقييم سلبية	(١٤,٣٥٠,٩٦٣)	(١,٢٥٥,٨٣٠)
(=) صافي فروقات التقييم	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٠,٨١٠,٠٠٦

٢٣- ايرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /٢٦١,٨٩٠,٦٢٩ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /١٢٣,٩٨٤,٢٤٧ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

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

البيان	٢٠١٧ ل.س	٢٠١٦ ل.س
ايراد حوالات خارجية	١٤٢,٦٤٨,٠٧٠	٥٦,٨٠٣,٤٧٨
ايرادات فوائد	٥,٧٤١,١٩٦	٤,١٥٥,٨٥٠
ايراد اجور حوالات	١١٣,٥٠١,٣٦٣	٦٣,٠٢٤,٩١٩
المجموع	٢٦١,٨٩٠,٦٢٩	١٢٣,٩٨٤,٢٤٧

٢٤ - أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الاخرى بنهاية العام الحالي /١٧٣,٣٦٤,٢٥٦ ل.س ، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /١٦,٩٣٥,٨٤٢ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٧ ل.س	٢٠١٦ ل.س
عمولات مدفوعة	١٧٣,٣٦٥,٣٣٦	١٦,٩٣٧,٢٨٢
اعباء تقريب العملات	(١,٠٨٠)	(١,٤٤٠)
المجموع	١٧٣,٣٦٤,٢٥٦	١٦,٩٣٥,٨٤٢

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

بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة للعام الحالي /٦,٤٤٥,٠٤٧ ل.س بينما القسط في العام السابق /٤,٦٣٠,٧٠٤ ل.س ، وتم احتسابه كما يلي :

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية المدورة من العام السابق (اصول بداية العام) والبالغة /٣٣,٤٣٢,٦٠٣ ل.س حيث تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات البالغ /٤,٦٣٠,٧٠٣ ل.س كما يلي :

١٥% للديكورات والتحسينات البالغة /٢٥,٧٤٨,٨٣٨ ل.س عن عام كامل أي أن القسط السنوي /٣,٨٦٢,٣٢٦ ل.س .
١٠% للأثاث والادوات والالات و وسائل النقل البالغة /٧,٦٨٣,٧٦٥ ل.س عن عام كامل وبالتالي ويكون القسط السنوي /٧٦٨,٣٧٧ ل.س.

البيان	الاصول في بداية عام ٢٠١٧	معدل الاستهلاك السنوي	استهلاك اصول بداية عام ٢٠١٧
ديكورات وتحسينات	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	١٥%	٣,٨٦٢,٣٢٦
اثاث وادوات ووسائل نقل	٧,٦٨٣,٧٦٥	١٠%	٧٦٨,٣٧٧
المجموع	٣٣,٤٣٢,٦٠٣		٤,٦٣٠,٧٠٣

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