

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٨

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٨

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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 ٢٠١٨
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١١	قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٢٥-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٥٥-٢٦	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨



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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ ، 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
الزميل محمد موسى المكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦

الامور الهامة في التدقيق :

- الايرادات المختلفة :

- لماذا تعتبر بالغة الاهمية : خلال العام الحالي تنوعت ايرادات 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 ٢٢) .
- 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 ايرادات الشركة .

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨ :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها ، و إن 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 يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها . قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكلٍ فردي أو بمجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

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 ومعقولية 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 نحددنا 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 بتصنيف 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- ١- بلغ مجموع كل من الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي مقدار /١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥/ ل.س .
- ٢- بلغت الأرباح الصافية ((قبل استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة))
/٨٢٨,١٧٢,١٠٢/ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /١٠,٥١/ ل.س.
- ٣- بلغت الأرباح الصافية بعد استبعاد فروقات تقييم القطع الاجنبي وبعد اقتطاع الضريبة والاحتياطي القانوني
/٨٤,٢١٥,٥٠٦/ ل.س، وبلغت حصة السهم الواحد منها /٨,٦٦/ ل.س.
- ٤- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة ، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس
وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق ٢٠١٩/٠١/٢٠

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س.	الايضاح	البيان
			الموجودات :
			أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :
٢٤٨,١٩٢,٨١١	٧٢,٠٠١,٥٧٥	١	النقد المحلي في الصندوق
١٧٨,٩٧٤,٦٨٢	٩٧,٥٤٠,٢٧١	٢	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
٨,٤١٦,٥١٨	٦١٩,٢٤١,٠٨٩	٣	المصارف
١٣,٦٨٣	١٣,٦٨٣	٤	مصرف سورية المركزي
٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٥	اجمالي النقد
			ب - الموجودات الاخرى :
٤٢,١٤٨,٩٠٨	١٥٤,٩٣٧,٠٢٦	٦	شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
.	.	٧	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٦٧,١٨٣,٦٧٩	٥٥,٢٩٥,٦٠٣	٨	صافي الموجودات الثابتة المادية
١٨٤,١١٧	٢٢٧,٩٤٨	٩	موجودات اخرى
٧١,٢٦٥,٤٦٠	٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠	١٠	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
١٨٠,٧٨٢,١٦٤	٥٠٦,٢٤٢,٩٠٧		اجمالي الموجودات الاخرى
٦١٦,٣٧٩,٨٥٨	١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥	١١	إجمالي الموجودات
			المطالب :
			ج - الالتزامات تجاه الغير :
٢,٧٣١,٢٧٩	٦,٩٤٣,٤٨٦	١٢	حوالات واوامر دفع
١,٠٣٨,١٩٢	١,٠٣١,٦٨٩	١٣	المطالب الاخرى
١,٨٦١,٢٧١	٢,٩٨٠,٩٠٢	١٤	أرباح للتوزيع / ذمم مساهمين
٦٠,٩٩٧,٠٥٥	٢٧,٢١٢,٠٦٠	١٥	مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل
٦٦,٦٢٧,٧٩٧	٣٨,١٦٨,١٣٧		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين :
٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	٥٥,٧٨٥,٢١٥	١٦	صافي ارباح (خسائر) القابلة للتوزيع
١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥,٥٧٦,٤٨١	١٧	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية
٥٥,٩٦٧,٨٥١	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	١٨	احتياطي قانوني
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	١٩	راس المال
٥٤٩,٧٥٢,٠٦١	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨	٢٠	إجمالي حقوق المساهمين
٦١٦,٣٧٩,٨٥٨	١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥	١١	إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير المالي

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

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

البيان	الايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س.
الايادات (١)			
أ- صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨	٢١٤,٦٩٥,٠١١
صافي فروقات الصرف		١٢٦,٩٢٩,٨٢٨	٢١٤,٦٩٥,٠١١
ب- صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٥,٥٧٦,٤٨١	١٤,٩٣٩,٧٨٤
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٥,٥٧٦,٤٨١	١٤,٩٣٩,٧٨٤
ج- يضاف ايرادات اخرى	٢٢	٢١٧,٦٠٣,٩٦٧	٢٦١,٨٩٠,٦٢٩
فوائد وعمولات وايراد حوالات		٢١٧,٦٠٣,٩٦٧	٢٦١,٨٩٠,٦٢٩
اجمالي الايرادات (١)		٣٥٠,١١٠,٢٧٦	٤٩١,٥٢٥,٤٢٤
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	(٩٥,٩٦٨,٢٧٥)	(١٧٣,٣٦٤,٢٥٦)
عمولات و اعباء تقريب عملات		(٩٥,٩٦٨,٢٧٥)	(١٧٣,٣٦٤,٢٥٦)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(١١,٨٨٨,٠٧٦)	(٦,٤٤٥,٠٤٧)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(١١,٨٨٨,٠٧٦)	(٦,٤٤٥,٠٤٧)
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية			
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(١١٢,٥٦٩,٠٣٧)	(٨٧,٥٦١,٧٩٩)
ي - أتعاب التدقيق	٢٦	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٧	(٢٢٠,٧٢٥,٣٨٨)	(٢٦٧,٥٢١,١٠٢)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٨	١٢٩,٣٨٤,٨٨٨	٢٢٤,٠٠٤,٣٢٢
ضريبة الدخل	١٥	(٢٧,٢١٢,٠٦٠)	(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)
صافي الارباح بعد الضريبة	٢٩	١٠٢,١٧٢,٨٢٨	١٦٣,٠٠٧,٢٦٧
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٥,٥٧٦,٤٨١)	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات		٩٦,٥٩٦,٣٤٧	١٤٨,٠٦٧,٤٨٣
الاحتياطي القانوني	١٨	(١٢,٣٨٠,٨٤١)	(٢٠,٩٠٦,٤٥٣)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	٣٠	٨٤,٢١٥,٥٠٦	١٢٧,١٦١,٠٣٠
عدد الاسهم	٣١	٩,٧٢٢,٨٥٤	٤,٧٨٨,٤٤٣
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	٣٢	١٠.٥١	٣٤.٠٤
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات	٣٢	٨.٦٦	٢٦.٥٦

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

الايضاحات المرفقة من ٠١/ وحتى ٣١/ 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 ٢٠١٨

البيان	الايضاح	٢٠١٨ ل.س	٢٠١٧ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح قبل الضريبة :	٢٩	١٢٩,٣٨٤,٨٨٨	٢٢٤,٠٠٤,٣٢٢
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٤	٦,٣١١,٥٩٥	(٨,٤٩٤,٧٣٧)
فروقات تقييم القطع	١٧	١١,٨٨٨,٠٧٦	٦,٤٤٥,٠٤٧
		(٥,٥٧٦,٤٨١)	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
التغيرات في الموجودات والمطالب			
التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشترأة		(١٦٨,٥٠٣,٦٦٩)	(٦٣,٥٦٨,٧٤٤)
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		(١١٢,٧٨٨,١١٨)	(٧,٨٢٣,٤٢٠)
التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض		(٤٣,٨٣١)	(٤١,٨٥٢)
التغير في الحوالات واوامر الدفع		٤,٢١٢,٢٠٧	(٧,٩٥٥,٩٦٨)
التغير في النفقات المستحقة		(٦,٥٠٣)	٣٧٦,٠١٣
التغير في ذمم المساهمين		١,١١٩,٦٣١	(٢,١٥٠,٢٠٧)
التغير في مؤونة ضريبة الدخل		(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)	(٤٥,٩٧٣,٣١٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٣	(٣٢,٨٠٧,١٨٦)	١٥١,٩٤٠,٨٤١
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		٠	(٦٠,٥٥٩,٩٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٣٤	٠	(٦٠,٥٥٩,٩٠٠)
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		(٢٢٤,٥١٦,٨٧٠)	(٤,١٠١,٥٧٥)
التغير النقدي في راس المال		٦٤٨,٣١٦,٧٠٠	٠
التغير في مصاريف زيادة راس المال		(٢٨,٤٣٠,٤١٧)	٠
التغير في الارباح الموزعة		٠	(٣,٩٦٢,٤٩٧)
التغير في حقوق الملكية		(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(٥٠,٨١٠,٠٠٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٣٥	٣٨٠,٤٢٩,٦٢٩	(٥٨,٨٧٤,٠٧٨)
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٥,٥٧٦,٤٨١	١٤,٩٣٩,٧٨٤
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٦	٣٥٣,١٩٨,٩٢٤	٤٧,٤٤٦,٦٤٧
النقدية في بداية العام	٥	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٣٨٨,١٥١,٠٤٧
النقدية في نهاية العام	٥	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٧	٣٥٣,١٩٨,٩٢٤	٤٧,٤٤٦,٦٤٧

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من ١/١١ وحتى ٣٨/٣٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٧

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح قابلة للتوزيع	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	المجموع
الرصيد في أول السنة السابقة / 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 السابقة / ٢٠١٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣١-١٢-٢٠١٨

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح قابلة للتوزيع	مكاسب تقييم غير محققة الفترة الحالية	المجموع
الرصيد في أول السنة الحالية / ٢٠١٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١
الزيادة في رأس المال / توزيع أرباح للمساهمين على شكل اسهم مجانية	٢٢٨,٨٤٤,٣٠٠		(٢٢٨,٨٤٤,٣٠٠)		.
الزيادة في رأس المال / نقدي	٦٤٨,٣١٦,٧٠٠				٦٤٨,٣١٦,٧٠٠
مصاريف زيادة رأس المال ((الايضاح رقم ٢٥-ب))			(٢٨,٤٣٠,٤١٧)		٢٨,٤٣٠,٤١٧-
المحول الى الأرباح القابلة للتوزيع				(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
أرباح السنة الحالية			٨٤,٢١٥,٥٠٦	٥,٥٧٦,٤٨١	٨٩,٧٩١,٩٨٧
المحول الى الاحتياطيات		١٢,٣٨٠,٨٤١			١٢,٣٨٠,٨٤١
الرصيد في نهاية السنة الحالية / ٢٠١٨	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٥,٥٧٦,٤٨١	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨

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

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور

٨-٢٠٠٩

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الاول 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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ و القانون رقم ٢٣ لعام ٢٠٠٢ و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ 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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ 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 - البحصة خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/١-٢ طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجة ،وبوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ ، أما فروع الشركة فهي:

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

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

مدة الشركة:

- ١- مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من ٢٠٠٩/١٢/٢٩ وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٩ .
- ٢- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧ .
- ٣- سجلت 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 ٢٠١٨/٠١/١٤ .

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 محمد تيسير فتينة - رئيس المجلس .
السيد محمد طارق الاسدي - نائب للرئيس .
السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً .
السيد رضوان احمد دعاس - عضواً .
السيد محمد فهد احمد رائد فتينة - عضواً .
- ٢- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٠١ تم تحديد 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 محمد 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 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 في عام ٢٠١٦ عدد المساهمين ٥٦/مساهم (أربعة مؤسسين و ٥٢/ اكتتاب عام) كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سعد الأصفري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
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 محمد تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد 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

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

٥- بموجب القانون رقم /٢٩/ تاريخ ٢٦/٠٩/٢٠١٧ وتعليماته التنفيذية و وفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٨/٠٦/٢٠١٨ المتضمن 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 ، وقد تمت 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 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	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

وبعد هذا التعديل 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 المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٨ والذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

في المرحلة الثانية :

بناءً على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٨/٠٦/٢٠١٨ والذي فيه تمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ /١/ مليار ليرة سورية الى مبلغ /٢/ مليار ل.س ليرة سورية لاغير .

وقد تمت 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 في قوائم ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بمبلغ:

١٢٧,١٦١,٠٠٠ + ١٣,٦٨٣ = ١٢٧,١٧٤,٦٨٣ ل.س، ثم جرى تحرير المبلغ لتقوم الشركة بسحب المبلغ ليصبح رصيد مصرف سورية المركزي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ / ١٣,٦٨٣ ل.س.

وبعد صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية تم نقل مبلغ الارباح القابلة للتوزيع البالغة / ١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س الى بند رأس المال ليصبح / ١,١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧ .

ويبقى مبلغ / ٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س سيتم طرحه كأسهم على الاكتتاب العام بعد صدور موافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية. وبناءً على ما ورد اعلاه أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٢,٣٥١,١٨٧	٢٠.٨٥٩	٢٣٥,١١٨,٧٠٠
بشر محمد زياد عيسى	١,١٤٢,٤٢٢	١٠.١٣٥	١١٤,٢٤٢,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣١٧,٠٧٢	١١.٦٨٥	١٣١,٧٠٧,٢٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٨١٠,٦٨١	٤٢.٦٨٠	٤٨١,٠٦٨,١٠٠
الاكتتاب العام	٦,٤٦٠,٩٢٩	٥٧.٣٢٠	٦٤٦,٠٩٢,٩٠٠
المجموع	١١,٢٧١,٦١٠	١٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠

وبعد هذا التعديل 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 المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ والذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

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

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

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

(($٤,٣٢٩,٣٤٠ \times ٢٥\% = ١,٠٨٢,٣٣٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/١٢,٥٨٢,٣٣٥ 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 المجدد/١٢,٨٤٢,٣١٠ 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 المجدد/١٢,١٣٩,٤٤٠ 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 المجدد/١٢,١٦٣,٨٨٥ ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

هـ - تم 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 المجدد/١٢,٢٦٥,٤٦٠ 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 فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

(($٢٠,٩٠٦,٤٥٣ \times ٢٥\% = ٥,٢٢٦,٦٢٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/١٢,٤٩٢,٠٨٠ ل.س.

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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ زيادة في رصيد الاحتياطي

النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.س وهي تعادل ٢٥% من الزيادة البالغة /٧٥٠/ مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي :

$$/٧٦,٤٩٢,٠٨٠/ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = /٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠/ \text{ ل.س.}$$

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س التي حصلت في نهاية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ كما يلي :

(($١٢٧,١٦١,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي :

$/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠/ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = /٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠/ \text{ ل.س}$ حيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ .

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة .

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة :

أ- عقدت الهيئة العامة غير العادية اجتماعها بتاريخ ٢٨/٠٦/٢٠١٨ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الأسواق والأوراق المالية حيث تم إقرار جدول الأعمال المتضمن:

١- الموافقة بالإجماع على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٧ .

٢- الموافقة بالإجماع على تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٧ .

٣- الموافقة بالإجماع على حسابات عام ٢٠١٧ و الميزانية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ .

٤- الموافقة بالإجماع على إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٧ .

٥- الموافقة بالإجماع على انتخاب مدقق حسابات عام ٢٠١٧ (المحاسب القانوني محمد موسى المكسور) .

٦- الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال الشركة بضم الارباح الصافية لعامي ٢٠١٦-٢٠١٧ وتعديل المادة الثامنة من النظام الاساسي للشركة بما يتوافق مع هذا التعديل وبما يتوافق مع اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١٧ وقد

تمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة الى مبلغ /٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س بعد ضم ارباح عامي ٢٠١٦ - ٢٠١٧ وطرح الباقي للاكتتاب العام وذلك بما يتوافق مع القانون /٢٩/ لعام ٢٠١٧ الخاص بتعديل القانون رقم

/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الخاص بترخيص مؤسسات الصرافة لجهة زيادة رؤوس أموال شركات الصرافة وذلك بما يتوافق مع قانون الشركات /٢٩/ لعام ٢٠١١ وذلك كما يلي :

زيادة رأس المال من مبلغ /٢٥٠/ مليون ليرة سورية الى مبلغ /١/ مليار ل.س ليرة سورية لاغير ، و تتم 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 (بإهمال الكسور البالغة ٩٦ ل.س) .
٦٤٨,٣١٦,٧٠٠ ل.س طرح كأسهم للاكتتاب العام .

زيادة رأس المال من مبلغ /١/ مليار ليرة سورية الى مبلغ /٢/ مليار ل.س ليرة سورية لاغير ، و تتم 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 .

ب- عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٠١٨/١١/٠١ بحضور مندوبين عن كل من وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك ومصرف سورية المركزي وهيئة الأسواق والأوراق المالية حيث تم إقرار جدول الأعمال وهي المصادقة بالإجماع على انتخاب أعضاء مجلس ادارة الشركة بسبب انقضاء مدة ولاية مجلس الادارة السابق بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٢٥ حيث تم التجديد لأعضاء مجلس الادارة السابق لولاية جديدة تبدأ من تاريخ ٢٠١٨/١١/٠١ ولغاية ٢٠٢٢/١٠/٣١ .

رابعاً - إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ واهم القرارات المتخذة :

- ١- الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٠١/١٧ تمت فيها الموافقة على القوائم المالية والميزانية الختامية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- ٢- الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٠٤/١٥ وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٣١ .
- ٣- الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/١٠ وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٣٠ .
- ٤- الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٥ وتمت فيها الموافقة على القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ .

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 الختامية 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم /١٨/ الايراد والمعيار المحاسبي الدولي رقم /٣٣/ حصة السهم من الارباح، ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررأ في الأعوام السابقة .

رابعاً - الأسس 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 الاوراق والاسواق 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 الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات .

أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته صافي فروقات تقييم القطع غير المعدة للتوزيع /مكاسب غير محققة .

٣ - بما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /٢٦/ تاريخ ٢٠١٨/١٢/٠٥ فإنه تم فصل المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية عن المصاريف الاخرى ، فقد تم ادراج المصاريف الاخرى ضمن بند الضرائب والرسوم في المصاريف الادارية ، أما المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية فقد تم استبعادها من المصاريف الادارية ومن قائمة الدخل وادرجت ضمن الارباح والخسائر السنوية القابلة للتوزيع في قائمة المركز المالي بعد أن تم توحيد بندي الارباح الصافية القابلة للتوزيع الحالية مع المدورة ضمن بند واحد هو الارباح الصافية القابلة للتوزيع حيث يتضمن هذا البند كل من :

الارباح الصافية القابلة للتوزيع الحالية الظاهرة في قائمة الدخل .

(+) الارباح الصافية القابلة للتوزيع المدورة من سنوات سابقة الظاهرة في قائمة المركز المالي للسنة السابقة .

(-) المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية المستبعدة من قائمة الدخل والظاهرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

(=) الارباح الصافية القابلة للتوزيع.

كما ظهرت كل من الارباح الصافية القابلة للتوزيع المدورة من سنوات سابقة و الارباح الصافية القابلة للتوزيع الحالية و المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين بشكل مفصل .

كما تم ادراج ايضاح تفصيلي ضمن المصاريف الادارية لبند مصاريف زيادة راس المال .

- ٤- تقوم الشركة باحتساب احتياطي قانوني بمعدل ١٠% من الارباح الصافية ، بينما تحتسب مؤونة ضريبة الدخل وفق قانون الضريبة على الدخل بمعدل ٢٥% من الارباح الصافية .
- ٥- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
 - سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات ، وقد قامت الشركة بتسجيل جميع الوقوعات التي حصلت خلال العام الحالي ٢٠١٨ .
 - سجل توزيع الارباح على المساهمين .
 - سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
 - يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
 - تظهر القوائم المالية بالعملة المحلية (باليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٦- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم ٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- ٧- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ وذلك عملاً بالمعيار الدولي رقم ٢١/ .

٨- 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.

٩ - 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 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/ .

١٠ - 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.

١١ - الاعتراف بالإيراد :

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

١٢ - 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.

١٣ - 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 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 ٢٠ / ١١ / ٢٠١٩ .

تاسعاً - 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 الاستمرار 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 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.

دمشق في ٢٠ / ٠١ / ٢٠١٩

مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور
٢٠١٩/٠١/٢٠

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

أولاً - الموجودات :

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /٧٢,٠٠١,٥٧٥ ل.س (وهذه المبالغ مؤمن عليها بموجب وثيقة التأمين الصادرة عن شركة العقيلة للتكافل الاجتماعي وسددت الاشتراكات السنوية عن عام ، بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /٢٤٨,١٩٢,٨١١ ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	٧٢,٠٠١,٥٧٥	٢٤٨,١٩٢,٨١١
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
(٣) صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
(٤) صندوق فرع الحريقة	.	.
المجموع	٧٢,٠٠١,٥٧٥	٢٤٨,١٩٢,٨١١

(١) - بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٧٢,٠٠١,٥٧٥ ل.س . بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٢٤٨,١٩٢,٨١١ ل.س .

(٢) - إن رصيد صندوق الصرافين / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ و هو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٣) - إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٤) - إن رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ظهر برصيد /صفر/ ، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

٢ - النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية مركزي- محافظة والصناديق الفرعية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /٩٧,٥٤٠,٢٧١ ل.س ، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /١٧٨,٩٧٤,٦٨٢ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٩٧,٥٤٠,٢٧١	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢
(٢) النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	.
(٣) النقد الأجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
(٤) النقد الأجنبي في الصندوق المركزي حريقة	.	.
(٥) النقد الأجنبي في الصندوق المركزي السيدة زينب	.	.
المجموع	٩٧,٥٤٠,٢٧١	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /٩٧,٥٤٠,٢٧١ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /١٧٨,٩٧٤,٦٨٢ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية (مع ملاحظة جبر الكسور) :

الصندوق المركزي - المحافظة	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س	البيان
القيمة بالعملة	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	البيان
الاجنبية	السورية	السورية	البيان
وسطي	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	البيان
الاجنبية	السورية	السورية	البيان
٥١,٥٥٧.٣٧	٢٢,٤٧٩,٠١٣.٣٢	١١٧,٦٥٤,٣٣٠	صندوق مركزي-محافظة/دولار امريكي
٨٤,٥٦٥	٤٢,١٨٣,٥٥٨.٩٥	٩,٦٨٢,٢٢٠	صندوق مركزي-محافظة/ يورو
١٢١,٤٩٤	١٤,١٢٠,٠٣٢.٦٨	٢٨,١٥٢,٠٨٦	صندوق مركزي-محافظة/ريال سعودي
٥٥,٦٠٥	٦,٦٠٠,٨٦٩.٥٥	١١,٧٤٤,١٧٨	صندوق مركزي-محافظة/ درهم اماراتي
.	.	٤٥٨,٩٣٢	صندوق مركزي-محافظة/دولار استرالي
.	.	٣٤,٦٩٥	صندوق مركزي-محافظة/ دينار بحريني
٤٨٠	١٥٣,٤٤٦.٤٠	١٢٠,٩٨١	صندوق مركزي-محافظة/ دولار كندي
٢٢٠	١٢١,٨١٨.٤٠	٨٤٣,٧٥٤	صندوق مركزي-محافظة/ جنيه استرليني
١٤,٣٦٨	٨,٨٢٨,١٣٠.٢٤	٣,٦١٣,٨٦١	صندوق مركزي-محافظة/ دينار اردني
١,٠٧٠	١,٥٣٦,٦٢٧	٦,٢٨٢,٩٤٨	صندوق مركزي-محافظة/ دينار كويتي
.	.	١٠٣,٤٧٠	صندوق مركزي-محافظة/ ليرة لبناني
٢٤٦	٢٧٨,٥٨٧.٦٢	٢٨٣,٢٢٧	صندوق مركزي-محافظة / ريال عماني
١,٥٠٠	١٠٠,٢٤٥	.	صندوق مركزي-محافظة/ كورون دنماركي

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

صندوق مركزي-محافظة/كروون سويدي	٢٣,٤٠٠	٤٨.٦٣	١,١٣٧,٩٤٢	٠
المجموع			٩٧,٥٤٠,٢٧١.١٦	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢

(٢) - لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٣) - لم يظهر للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٤) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٥) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي / ٦١٩,٢٤١,٠٨٨,٧٥ / ل.س بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ / ٨,٤١٦,٥١٨ / ل.س وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٦١٣,٨١٦,٦٠٠.٤٩	٢,٦٣٣,٦٠٤
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٥,٤٢٤,٤٨٨.٢٦	٥,٧٨٢,٩١٤
المجموع	٦١٩,٢٤١,٠٨٨.٧٥	٨,٤١٦,٥١٨

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي / ٦١٣,٨١٦,٦٠٠,٤٩ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢,٦٣٣,٦٠٤,٢٠ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

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

٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
٤,٧٢٢	١٠.٨٣	٤,٧٢١.٨٨	١٠.٨٣	بنك سوريا والمهجر / دولار
٥٠,٣٨٤	١١٥.٥٦	٥,٨١١.٨٨	١٣.٣٣	يمو السعودي الفرنسي / دولار / ٠.٢٧٠٧٨٠
٦٠,١٣٢	١١٥.٦١	٥٦,١٧٣.٢٥	١١٢.٦١	يمو السعودي الفرنسي / يورو / ٠.٢٧٠٧٨٠
٢	٠.٠٢	٢.٣٢	٠.٠٢	يمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠.٢٧٠٧٨٠
١٣,٩٥٢	٣٢.٠٠	١٣,٩٥٢	٣٢.٠٠	البنك الدولي حريقة / دولار
٥١٥,٩٦٩	٩٩٢.٠٠	٤٩٤,٨٣٩.٣٦	٩٩٢.٠٠	البنك الدولي حريقة / يورو
٧,٤١٢	١٧.٠٠	١٦,٢٩٧.٦٨	٣٧.٣٨	بنك الشرق / دولار
٤٩,٧٠٤	١١٤.٠٠	٥١,٢١٦.٩٢	١١٧.٤٧	بنك البركة / دولار
.	٠.٠٠	٢٩٨,٤٥٩.٤٤	٦٨٤.٥٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار
١,١٧١,٨٣٢	٢,٢٥٢.٩٦	١,١٢٣,٨٤٤.٠٤	٢,٢٥٢.٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / يورو
٦,٥١٤	١٤.٩٤	٥٠٩,٩٠٤,٠٨٨.٤٤	١,١٦٩,٥٠٤.٧٩	مصرف سوريا الدولي الاسلامي / دولار حوالات
.	٠.٠٠	١٠١,١٢٩,٠٠٥.٣٦	٢٣١,٩٤٧.٢٦	بنك بيلوس / دولار
٤٩٩,٩٧٤	١,١٤٦.٧٣	٤٩٩,٩٧٤.٢٨	١,١٤٦.٧٣	بنك الاردن / دولار
١٦,٥٦٨	٣٨.٠٠	١٦,٣١٩.٤٨	٣٧.٤٣	بنك الشام / دولار
٣٢,١٣٨	٧٣.٧١	٣١,٣٨٣.٢٨	٧١.٩٨	بنك الشام / دولار / كاش
١٨٢,٦٨٤	٤١٩.٠٠	١٤٩,١١٢	٣٤٢.٠٠	المصرف التجاري السوري / دولار
٢١,٦١٧	٥٠.٠٠	٢١,٣٩٨.٨٨	٤٩.٠٨	المصرف العقاري / دولار
٢,٦٣٣,٦٠٤	عمليات مختلفة	٦١٣,٨١٦,٦٠٠.٤٩	عمليات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملية المحلية (بالليرات السورية) بنهاية العام الحالي / ٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س ٤٢٤,٤٨٨.٢٦ / ٥ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س ٧٨٢,٩١٤ / ٥ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
٦,٠٨٧		٢٦,١٢٧,٧٤		بنك يمو السعودي الفرنسي
٢٧,٠٠٠		٢٧,٠٠٠		البنك الدولي حريقة
.		١,٠٦٦,٤٥٤		بنك بيلوس
٩٣,٢٩٣		٢٨,٦٤٠,١٢		بنك الشرق
٧,٧٢٠		٤٤,٥٠٠		بنك الشام
٧٥,٤٣٥		١٦٨,٦٠٢		بنك البركة

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

٨١,٥٧٣	٨٥,٩٤٤,٥٦	المصرف التجاري السوري
١١١,٩١٧	٨٢٩,٨٤٣,١٠	المصرف العقاري
٥,٣٧٩,٨٨٩	٣,١٣٦,٣١١,٧٤	مصرف سوريا الدولي الاسلامي
.	١١,٠٦٦	بنك قطر الوطني
٥,٧٨٢,٩١٤	٥,٤٢٤,٤٨٨,٢٦	المجموع

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية /١٣,٦٨٣/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق ، والتفصيلات كما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ 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	.	.
المجموع	١٣,٦٨٣	١٣,٦٨٣

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى المصرف المركزي بنهاية العام الحالي /٧٨٨,٧٩٦,٦١٨/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٧٢,٠٠١,٥٧٥	٢٤٨,١٩٢,٨١١
العملات الاجنبية	٩٧,٥٤٠,٢٧١	١٧٨,٩٧٤,٦٨٢
المصارف	٦١٩,٢٤١,٠٨٩	٨,٤١٦,٥١٨
مصرف سورية المركزي	١٣,٦٨٣	١٣,٦٨٣
المجموع	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

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

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي/١٥٤,٩٣٧,٠٢٦,٥٤ ل.س اي ما يعادل ٣٣٦,٦٢٤,١٦/دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /٤٢,١٤٨,٩٠٧ ل.س اي ما يعادل ٧٧,٧٣٣,٦١/دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	
٧٧,٧٣٣,٦١	٣٣,٨٩١,٨٥٠	١٤٦,٧٦٧,١١٨,٥٤	٣٣٦,٦٢٤,١٦	مكاتب المراسلين الخارجيين
.	٨,٢٥٧,٠٥٨	٨,١٦٩,٩٠٨	.	مكاتب المراسلين المحليين
٧٧,٧٣٣,٦١	٤٢,١٤٨,٩٠٨	١٥٤,٩٣٧,٠٢٦	٣٣٦,٦٢٤,١٦	المجموع أرصدة المكاتب

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين :

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي/١٤٦,٧٦٧,١١٨,٥٤ ل.س اي ما يعادل ٣٣٦,٦٢٤,١٦/دولار بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٣,٨٩١,٨٤٩,٨٠ ل.س ما يعادل ٧٧,٧٣٣,٦١/دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
١,٠٥٣,١٣١	٢,٤١٥.٤٤	٢,٥٨١,٧٤٨	٥,٩٢١.٤٤	مكاتب المراسلين الخارجيين
٢٢,٥٥٩,٢٣٧	٥١,٧٤١.٣٧	١٤,٧٨١,٨٩٥	٣٣,٩٠٣.٤٣	شركة طيف للحالات /العراق
١,٣٨٥,٩٨٣	٣,١٧٨.٨٦	١,٧٥٦,٣٤٤	٤,٠٢٨.٣١	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
١,٠٦١,٦٠٢	٢,٤٣٤.٨٧	.	.	شركة محمد المصري وشركاه للصرافة /لبنان
.	.	٧٦٧,٩١٨	١,٧٦١.٢٨	شركة اليوم للصرافة وتحويل الأموال
٥٩,٢٢٩	١٣٥.٨٥	.	.	شركة الندى لصرافة / الكويت
٢,٤٣٥,٩٦٧	٥,٥٨٧.٠٨	٢,٤٩٩,٠٩٦	٥,٧٣١.٨٧	شركة الضمان للصرافة / الاردن
١,٣٩٣,٣٠٢	٣,١٩٥.٦٥	٩٣٧,٩٨٩	٢,١٥١.٣٥	شركة الشنواني للصرافة
١,٧٢٦,٨٤٤	٣,٩٦٠.٦٥	١,٣٣٦,٧٣٩	٣,٠٦٥.٩٢	شركة غلوبال للصرافة
٤,١١٦	٩.٤٤	٤,١١٦	٩.٤٤	شركة ديرانية للصرافة / الاردن
١,٩٨٠,٠٤٩	٤,٥٤١.٤٠	١,٤٩٥,٥٦٨	٣,٤٣٠.٢٠	شركة الضامنة / الاردن
٢٣٢,٣٨٨	٥٣٣	١٢٠,٦٠٥,٧٠٥	٢٧٦,٦٢٠.٩٢	شركة أبو النصر / الاردن
٣٣,٨٩١,٨٤٩.٨٠	٧٧,٧٣٣.٦١	١٤٦,٧٦٧,١١٨.٥٤	٣٣٦,٦٢٤.١٦	شركة أبو النصر / حوالات صادرة الأردن \$
				مجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

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

ب- مكاتب المراسلين المحليين :

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية العام الحالي/٨,١٦٩,٩٠٨ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٨,٢٥٧,٠٥٨ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

مكاتب المراسلين المحليين :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
شركة القدموس	٦٦٨,٣٥٠	٧٥٥,٥٠٠
شركة العنكبوت للحوالات المالية	٧,٥٠١,٥٥٨	٧,٥٠١,٥٥٨
مجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين	٨,١٦٩,٩٠٨	٨,٢٥٧,٠٥٨

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 لابد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /٠/ وذلك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ 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 العام الحالي /٥٥,٢٩٥,٦٠٣ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٦٧,١٨٣,٦٧٩ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام السابق 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
(-) مخصص الاهتلاك	(٢٠,٤٢٤,٧٥٠)	(٦,٣٨٤,٠٧٤)	(٢٦,٨٠٨,٨٢٤)
صافي القيمة بنهاية ٢٠١٧	٢٩,٣٥١,٧٨٨	٣٧,٨٣١,٨٩١	٦٧,١٨٣,٦٧٩

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

ب - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام الحالي ٢٠١٨/١٢/٣١ :

٢٠١٨/١٢/٣١	ديكورات وتحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٢٧,٨٩١,٢٣٠)	(١٠,٨٠٥,٦٧٠)	(٣٨,٦٩٦,٩٠٠)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٨	٢١,٨٨٥,٣٠٨	٣٣,٤١٠,٢٩٥	٥٥,٢٩٥,٦٠٣

٩ - موجودات أخرى :

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف المدفوعة مقدماً حيث قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٨ مقدماً عن العام ٢٠١٩ والبالغة / ٢٢٧,٩٤٨ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٨٤,١١٧ ل.س ، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	٢٢٧,٩٤٨	١٨٤,١١٧
المجموع	٢٢٧,٩٤٨	١٨٤,١١٧

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ / ٢٢٧,٩٤٨ ل.س هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٨ مقدماً عن عام ٢٠١٩ 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 أُلزمت 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 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 ٢٤/٠٥/٢٠٠٦ ولاسيما البند ثالثاً الفقرة / ٢ / منه والتي تنص على:

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

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 /٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠/ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٧١,٢٦٥,٤٦٠/ل.س ، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي :

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

٢ - 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 - تم 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 المجدد/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 فقد تم إيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

((٢٠,٩٠٦,٤٥٣ × ٢٥ % = ٥,٢٣٦,٦٢٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٧٦,٤٩٢,٠٨٠ ل.س.
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 ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٨ 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 :

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س التي حصلت في نهاية عام ٢٠١٨ فقد قامت الشركة بإيداع يعادل ٢٥ % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ كما يلي :

((١٢٧,١٦١,٠٠٠ × ٢٥ % = ٣١,٧٩٠,٢٥٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س .
حيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ .
وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل ٢٥ % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة .

١١- اجمالي الاصول ((الموجودات)) :

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية العام الحالي/١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥ ل.س ، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /٦١٦,٣٧٩,٨٥٨ ل.س.

ثانياً - المطالبات :

١٢ - حوالات واوامر دفع :

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية العام الحالي/٦,٩٤٣,٤٨٦ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٢,٧٣١,٢٧٩ ل.س.

١٣ - المطالبات الأخرى :

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية العام الحالي /١,٠٣١,٦٨٩ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٧ ، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ/١,٠٣٨,١٩٢ ل.س . وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٤٥٣,٠٨٠	٤٥٥,٧٧٩
ضريبة دخل مستحقة	٥٧٨,٦٠٩	٥٨٢,٤١٣
المجموع	١,٠٣١,٦٨٩	١,٠٣٨,١٩٢

١٤ - ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع :

بلغ رصيد ذمم المساهمين بنهاية السنة المالية 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 .

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

**** 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 - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل / :

بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية العام الحالي / ٢٧,٢١٢,٠٦٠ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٦٠,٩٩٧,٠٥٥/ ل.س محسوبة كما يلي :

المبلغ /ل.س	البيان
٦٠,٩٩٧,٠٥٥	رصيد مؤونة ضريبة الدخل في بداية السنة المالية الحالية
٢٧,٢١٢,٠٦٠	ضريبة الدخل المحتسبة عن ارباح عام ٢٠١٨
٨٨,٢٠٩,١١٥	المجموع
ينزل :	
٦٠,٩٩٧,٠٥٥	تسديد ضريبة ارباح عام ٢٠١٧
٢٧,٢١٢,٠٦٠	مؤونة ضريبة الدخل بنهاية السنة المالية الحالية

أما ضريبة الدخل عن أرباح عام ٢٠١٨ فقد تم احتسابها كما يلي :

١٢٩,٣٨٤,٨٨٨	الأرباح الصافية لعام ٢٠١٨ كما وردت بقائمة الدخل
ينزل منها :	
(٥,٥٧٦,٤٨١)	مكاسب غير محققة
(٤,٦٧١,١٥٤)	الفوائد الدائنة
(٢٨,٤٣٠,٤١٧)	مصاريف زيادة رأس المال
٩٠,٧٠٦,٨٣٦	الارباح الخاضعة للضريبة

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

الارباح الخاضعة للضريبة	٩٠,٧٠٦,٨٣٦
معدل الضريبة	٢٥٪
الضريبة	٢٢,٦٧٦,٧٠٩
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	٢,٢٦٧,٦٧١
اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل	٢,٢٦٧,٦٧١
التدوير	٩
المجموع	٢٧,٢١٢,٠٦٠

١٦ - صافي الارباح القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية /٥٥,٧٨٥,٢١٥ ل.س. ، بينما كانت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية السابقة /٤٢٦,٨٤٤,٢٢٨ ل.س .
وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

- بما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /٢٦/ تاريخ ٢٠١٨/١٢/٠٥ فإنه تم فصل المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية عن المصاريف الاخرى ،وقد تم استبعاد المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية من المصاريف الادارية ومن قائمة الدخل وادرجت ضمن الارباح والخسائر السنوية القابلة للتوزيع في قائمة المركز المالي بعد أن تم توحيد بندي الارباح الصافية القابلة للتوزيع الحالية مع المدورة ضمن بند واحد هو الارباح الصافية القابلة للتوزيع ، أما المصاريف الاخرى الخاصة بزيادة رأس المال فقد تم ادراجها ضمن بند الضرائب والرسوم في المصاريف الادارية .

- بنهاية السنة المالية السابقة ٢٠١٧ كانت الارباح الصافية القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٧ مبلغ /١٢٧,١٦١,٠٣٠ ل.س. وكانت الارباح القابلة للتوزيع المدورة من سنوات سابقة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ /١٠١,٦٨٣,٣٩٦ ل.س .
في بداية عام ٢٠١٨ أصبحت الارباح القابلة للتوزيع المدورة من سنوات سابقة مبلغ /٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦ ل.س .
- بنهاية عام ٢٠١٨ ظهرت كل الارباح الصافية القابلة للتوزيع عن عام ٢٠١٨ البالغة /٨٤,٢١٥,٥٠٦ ل.س والارباح القابلة للتوزيع المدورة من سنوات سابقة البالغة /١٢٦ ل.س ((بعد تخفيضها بمبلغ الارباح الموزعة على المساهمين على شكل أسهم من تغطية زيادة راس المال بمبلغ /٢٢٨,٨٤٤,٣٠٠ ل.س)) وقيمة المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية وبالبالغة /٢٨,٤٣٠,٤١٧ ل.س ضمن بند واحد هو الارباح الصافية القابلة للتوزيع برصيد واحد بلغ :
٥٥,٧٨٥,٢١٥ = ٢٨,٤٣٠,٤١٧ - ١٢٦ + ٨٤,٢١٥,٥٠٦ ل.س (وهو الرصيد الظاهر في قائمة المركز المالي) .

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

- ظهرت الأرباح المدورة و القابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي بمبلغ /١٢٦/ ل.س وهي عبارة عن:

المبلغ /ل.س	البيان
١٠١,٦٨٣,٣٩٦	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية عام ٢٠١٦
١٢٧,١٦١,٠٣٠	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية عام ٢٠١٧
٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في بداية عام ٢٠١٨
(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)	(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٨ كأسهم لزيادة رأس المال المرحلة الاولى
(١٢٧,١٦١,٠٠٠)	(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٨ كأسهم لزيادة رأس المال المرحلة الثانية
١٢٦	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية عام ٢٠١٨

١٧- 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 ٢٦/٢/٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/مكاسب غير محققة بنهاية العام الحالي والبالغة ٥,٥٧٦,٤٨١/ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وادرجت مع حقوق الملكية، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٤,٩٣٩,٧٨٤/ل.س.

١٨- الاحتياطي القانوني :

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني المحتسب لغاية ٣١/١٢/٢٠١٧ يبلغ /٥٥,٩٦٧,٨٥١/ ل.س . إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ /١٢,٣٨٠,٨٤١/ ل.س ليصبح الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني في نهاية العام الحالي /٦٨,٣٤٨,٦٩٢/ل.س. وقد تم احتساب المحتجز من ارباح العام الحالي كما يلي :

$$= ٥,٥٧٦,٤٨١ - ١٢٩,٣٨٤,٨٨٨$$

$$١٢٣,٨٠٨,٤٠٧ \times ١٠ \% = ١٢,٣٨٠,٨٤١ \text{ ل.س}$$

١٩ - رأس المال :

- 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 .

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

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

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

حيث كان بنهاية عام ٢٠١٦ عدد المساهمين ٥٦/مساهم (أربعة مؤسسين و ٥٢/ اكتتاب عام) كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد طارق الأسدي	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد سعد الأصفري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	١,٣٠١,١٦٥	٥٢.٠٥	١٣٠,١١٦,٥٠٠
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 محمد تيسير فتينة	٤٣٧,٨٩٥	١٧,٥١٦	٤٣,٧٨٩,٥٠٠
بشر محمد زياد عيسى	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
محمد 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

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

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

٥- بموجب القانون رقم /٢٩/ تاريخ ٢٦/٩/٢٠١٧ وتعليماته التنفيذية و وفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٨ المتضمن 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 ، وقد تمت 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 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	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

وبعد هذا التعديل 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 المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٣٠/٦/٢٠١٨ والذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

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

في المرحلة الثانية :

بناءً على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٨/٠٦/٢٠١٨ والذي فيه تمت الموافقة على زيادة رأس المال من مبلغ ١/مليار ليرة سورية الى مبلغ ٢/مليار ل.س ليرة سورية لاغير .

وقد تمت 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 في قوائم ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بمبلغ:

١٣,٦٨٣ + ١٢٧,١٦١,٠٠٠ = ١٢٧,١٧٤,٦٨٣ ل.س، ثم جرى تحرير المبلغ لتقوم الشركة بسحب المبلغ ليصبح رصيد مصرف سورية المركزي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ /١٣,٦٨٣ ل.س.

وبعد صدور موافقة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك وموافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية تم نقل مبلغ الارباح القابلة للتوزيع البالغة /١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س الى بند رأس المال ليصبح /١,١٢٧,١٦١,٠٠٠ ل.س بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧ .

ويبقى مبلغ /٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س سيتم طرحه كأسهم على الاكتتاب العام بعد صدور موافقة هيئة الاسواق والاوراق المالية. وبناءً على ما ورد اعلاه أصبح توزيع رأس المال بين المؤسسين والمكتتبين بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد محمد تيسير فتينة	٢,٣٥١,١٨٧	٢٠.٨٥٩	٢٣٥,١١٨,٧٠٠
بشر محمد زياد عيسى	١,١٤٢,٤٢٢	١٠.١٣٥	١١٤,٢٤٢,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣١٧,٠٧٢	١١.٦٨٥	١٣١,٧٠٧,٢٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٨١٠,٦٨١	٤٢.٦٨٠	٤٨١,٠٦٨,١٠٠
الاكتتاب العام	٦,٤٦٠,٩٢٩	٥٧.٣٢٠	٦٤٦,٠٩٢,٩٠٠
المجموع	١١,٢٧١,٦١٠	١٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠

وبعد هذا التعديل 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 المسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ والذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

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

٢٠ - إجمالي حقوق المساهمين :

بلغ إجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٥٤٩,٧٥٢,٠٦٢/ ل.س وهي تمثل ما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
الأرباح القابلة للتوزيع	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن السنة الحالية	٥,٥٧٦,٤٨١	١٤,٩٣٩,٧٨٤
احتياطي اجباري	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٥٥,٩٦٧,٨٥١
راس المال	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١

١١ - إجمالي الخصوم ((المطالبات وحقوق المساهمين)) :

بلغ إجمالي الخصوم ((المطالبات وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥/ ل.س ، بينما كان إجمالي الخصوم ((المطالبات وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /٦١٦,٣٧٩,٨٥٨/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية العام الحالي /١٢٦,٩٢٩,٨٢٨/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الأرباح في نهاية العام السابق /٢١٤,٦٩٥,٠١١/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨	٢٢٠,٥٩٠,٥٤٢
فروقات صرف سلبية	.	(٥,٨٩٥,٥٣١)
صافي أرباح فروقات الصرف	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨	٢١٤,٦٩٥,٠١١

١٧ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في

الخارج بنهاية العام الحالي / ٥,٥٧٦,٤٨١ ل.س ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق / ١٤,٩٣٩,٧٨٤ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١٣,١٣٩,٣٢٩	٢٩,٢٩٠,٧٤٧
فروقات تقييم سلبية	(٧,٥٦٢,٨٤٨)	(١٤,٣٥٠,٩٦٣)
صافي أرباح فروقات التقييم	٥,٥٧٦,٤٨١	١٤,٩٣٩,٧٨٤

٢٢- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي / ٢١٧,٦٠٣,٩٦٧ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق / ٢٦١,٨٩٠,٦٢٩ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
إيراد اجور حوالات / ويسترن يونيون	٥٢,٩٢٨,٧٣٩	١١٣,٥٠١,٣٦٣
إيرادات حوالات خارجية	١٦٠,٠٠٤,٠٧٤	١٤٢,٦٤٨,٠٧٠
إيرادات فوائد	٤,٦٧١,١٥٤	٥,٧٤١,١٩٦
المجموع	٢١٧,٦٠٣,٩٦٧	٢٦١,٨٩٠,٦٢٩

٢٣- أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية العام الحالي / ٩٥,٩٦٨,٢٧٥ ل.س ، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ / ١٧٣,٣٦٤,٢٥٦ ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
عمولات مدفوعة	٩٥,٩٦٨,٠٦٠.٧٤	١٧٣,٣٦٥,٣٣٦
أعباء تقريب العملات	٢١٤.٦٢	(١,٠٨٠)
المجموع	٩٥,٩٦٨,٢٧٥.٣٦	١٧٣,٣٦٤,٢٥٦

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

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

بلغ القسط السنوي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة للعام الحالي/١١,٨٨٨,٠٧٦ ل.س بينما القسط في العام السابق /٦,٤٤٥,٠٤٧ ل.س ، وتم احتسابه كما يلي :

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية والبالغة /٩٣,٩٩٢,٥٠٣ ل.س حيث تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات البالغ /١١,٨٨٨,٠٧٦ ل.س كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	%١٥	٧,٤٦٦,٤٨٠
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٤,٤٢١,٥٩٦
المجموع	٩٣,٩٩٢,٥٠٣		١١,٨٨٨,٠٧٦

ب - بنهاية عام ٢٠١٥ أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية حيث كان يتم احتساب معدل اطفائها بنسبة ٢٠% من قيمة هذه الموجودات البالغة /٨١٧,٥٠٠ ل.س المؤلفة من /١٠٠,٠٠٠ ل.س برنامج المؤرشف و/٧١٧,٥٠٠ ل.س برنامج المحاسبة.

٢٥ - مصاريف ادارية وعامة :

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال العام الحالي بمبلغ /١١٢,٥٦٩,٠٣٧ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق بمبلغ /٨٧,٥٦١,٧٩٩ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٢١,٨١٥,٠٠٦	٢١,٧٤٤,٥٠٢
الايجار	٤٦٢,٠٠٠	١,٦٦٢,٠٠٠
الاصلاح و الصيانة	٥,٦٨٢,٣٦٣	٩,٨٨١,٠٢٢
**الرسوم و الضرائب	٣٦,٠١٩,٢٩١	٢٠,٦٤٣,٩٩٦
اللوازم والقرطاسية	٢,٣٥٢,٧٤٠	٢,٨٦٧,١٨٥
***الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٤٦,٢٣٧,٦٣٧	٣٠,٧٦٣,٠٩٤
المجموع	١١٢,٥٦٩,٠٣٧	٨٧,٥٦١,٧٩٩

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

وهنا لابد من ايضاح ما يلي :

***ملاحظة (أ):**

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٤٤/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم ٢/ والمسجلة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية بتاريخ ٢٠١٩/١/١ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

****ملاحظة (ب):**

بالنسبة الى الضرائب والرسوم المدفوعة خلال العام الحالي البالغة وفق ميزان المراجعة /٢٠١٨،٤٤٩،٧٠٨/ ل.س فهي تتكون من البنود التالية :

البيان	المبلغ /ل.س
الضرائب والرسوم الاخرى	٣٦,٠١٩,٢٩١
مصاريف زيادة رأس المال	٢٨,٤٣٠,٤١٧
المجموع	٦٤,٤٤٩,٧٠٨

بما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /٢٦/ تاريخ ٢٠١٨/١٢/٠٥ فإنه تم فصل المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية عن الضرائب والرسوم والمصاريف الاخرى ، وقد تم ادراج المصاريف و الضرائب والرسوم الاخرى في بند المصاريف الادارية في قائمة الدخل، أما المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية فقد تم استبعادها من المصاريف الادارية ومن قائمة الدخل وادرجت ضمن الارباح والخسائر السنوية القابلة للتوزيع في قائمة المركز المالي بعد أن تم توحيد بندي الارباح الصافية القابلة للتوزيع الحالية مع المدورة ضمن بند واحد هو الارباح الصافية القابلة للتوزيع ، كما تم ادراج المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية المستبعدة من قائمة الدخل ((والظاهرة في قائمة المركز المالي ضمن الارباح القابلة للتوزيع)) في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

- بلغت الضرائب والرسوم المدفوعة بنهاية العام الحالي/٢٠١٩،٣٦،٠١٩/ ل.س مقارنة مع الضرائب والرسوم المدفوعة بنهاية العام السابق / ٢٠١٨،٦٤٣،٩٩٦ / ل.س .

- أما مصاريف زيادة رأس المال البالغة /٢٠١٨،٤٣٠،٤١٧/ ل.س فهي تتكون مما يلي :

البيان	المبلغ /ل.س	التاريخ
بدل تقديم طلب لزيادة رأس المال	١,٠٠١,٠٠٠	١٧/٠١/٢٠١٨
بدل الموافقة على اصدار اسهم	١,٢٩٦,٦٣٤	٢٥/٠١/٢٠١٨
بدل تقديم طلب لزيادة رأس المال	١,٠٠١,٠٠٠	٢٨/٠١/٢٠١٨

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

٢٤/٠٤/٢٠١٨	٢,٢٥٠,٠٠٠	نفقات هيئة الاوراق المالية رسم طلب تسجيل اسهم زيادة راس مال الشركة
١٥/٠٨/٢٠١٨	٢١,٥٠٠,٠٠٠	رسم طابع مالية عن رفع راس المال الى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠
١٨/١١/٢٠١٨	١,٠٠٠,٣٠٠	بدل تقديم طلب لزيادة راس المال
٢٠/١٢/٢٠١٨	٣٨١,٤٨٣	ايداع مبلغ في حساب هيئة الاوراق والاسواق المالية
		نفقات رسم طلب تسجيل زيادة اسهم الشركة
	٢٨,٤٣٠,٤١٧	مصاريف زيادة رأس المال

**ملاحظة (ج):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام الحالي / ٤٦,٢٣٧,٦٣٧ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق / ٣٠,٧٦٣,٠٩٤ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٧/١٢/٣١ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	١,٠٠٢,٨٤٥	٣٢٧,٠٥٦
نفقات ادارية مختلفة	٢٠,٥٠١,٨١٧	١١,٥١١,٠٤٩
نفقات كهرباء ومياه	٤,٨٦٩,٨٣٦	٣,٥٤٥,٩٥٠
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	١٤,٨٣٦,٠٤٣	١٠,٠٠٧,٧٩٤
نفقات محروقات ووقود	٢,١٣٠,٦٦١	٣,٧٤٦,٦٠٠
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	٢,٠١٠,٤١٥	١,٠٥١,٥٢٠
نفقات ضيافة	٨٨٦,٠٢٠	٥٧٣,١٢٥
المجموع	٤٦,٢٣٧,٦٣٧	٣٠,٧٦٣,٠٩٤

٢٦ - أتعاب التدقيق :

بلغت اتعاب مدقق الحسابات عن العام الحالي / ٣٠٠,٠٠٠ / ل.س وهي مدفوعة بالكامل خلال العام الحالي و كانت في العام الماضي / ١٥٠,٠٠٠ / ل.س .

٢٧ - اجمالي المصروفات :

بلغ اجمالي المصروفات السنوية خلال العام الحالي / ٢٢٠,٧٢٥,٣٨٨ / ل.س بينما كان اجمالي المصروفات السنوية خلال العام السابق / ٢٦٧,٥٢١,١٠٢ / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٨/ل.س	٢٠١٧/ل.س
اعباء اخرى	٩٥,٩٦٨,٢٧٥	١٧٣,٣٦٤,٢٥٦
الاستهلاكات السنوية	١١,٨٨٨,٠٧٦	٦,٤٤٥,٠٤٧
المصاريف الادارية والعامة	١١٢,٥٦٩,٠٣٧	٨٧,٥٦١,٧٩٩
اتعاب التدقيق	٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
المجموع	٢٢٠,٧٢٥,٣٨٨	٢٦٧,٥٢١,١٠٢

٢٨ - الارباح الصافية :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٢٩,٣٨٤,٨٨٨/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٣٢٢,٠٠٤,٢٢٤/ ل.س .

٢٩ - الارباح الصافية بعد الضريبة :

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٠٢,١٧٢,٨٢٨/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /١٦٣,٠٠٧,٢٦٧/ ل.س .
- وهنا لابد من ادراج الملاحظات الهامة التالية :

أ - ضريبة الدخل :

إن معدلات ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي بمعدل ٢٥ % من الارباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة)، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت أرباح خاضعة للضريبة بمبلغ /٨٣٦,٨٣٦,٧٠٦/ ل.س حيث قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٨ وذلك وفق ما يلي :

- التعديل الضريبي :

قامت الشركة بتعديل صافي الارباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٨ لتتناسب مع الانظمة والقوانين الضريبية المرعية في سورية ولاسيما تعليمات وزارة المالية وقرارات مجلس النقد وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية كما يلي :

الأرباح الصافية لعام ٢٠١٨ كما وردت بقائمة الدخل	١٢٩,٣٨٤,٨٨٨
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	(٥,٥٧٦,٤٨١)
الفوائد الدائنة	(٤,٦٧١,١٥٤)
مصاريف زيادة رأس المال	(٢٨,٤٣٠,٤١٧)
الأرباح الخاضعة للضريبة	٩٠,٧٠٦,٨٣٦
معدل الضريبة	٢٥٪
الضريبة	٢٢,٦٧٦,٧٠٩
الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة	٢,٢٦٧,٦٧١
اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل	٢,٢٦٧,٦٧١
التدوير	٩
المجموع	٢٧,٢١٢,٠٦٠

ب - الفوائد الدائنة :

هي عبارة عن إيرادات نتيجة حسابات الشركة لدى البنوك لذلك تقوم المصارف مباشرة بحسم الضريبة المتوجبة على هذه الفوائد (ضريبة ريع رؤوس الاموال المتداولة) وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفوائد البالغة ٤,٦٧١,١٥٤/ل.س .

ج - صافي فروقات التقييم :

استناداً الى تعليمات وزارة المالية وتعليمات هيئة الاوراق والاسواق المالية التي تنص على استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة ٥,٥٧٦,٤٨١/ل.س . وهنا لا بد من الاشارة الى قرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن تاريخ ٢٦/٤/٢٠١٤ الذي عدل المادة الثامنة من القرار ٣٦٢/م ن بحيث تصبح ((لا تعتبر الأرباح الناتجة عن تقييم مركز للقطع البنوي ضمن الأرباح القابلة للتوزيع والأرباح الخاضعة للضريبة ، ويتم إدراج فروقات تقييم للقطع البنوي غير المحققة ضمن الأموال الخاصة الاساسية لأغراض احتساب كفاية رأس المال وفق متطلبات قرار مجلس النقد والتسليف (٢٥٣/م،ن) لعام ٢٠٠٧ .

٣٠- الأرباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /٨٤,٢١٥,٥٠٦/ ل.س ، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية العام الماضي /١٢٧,١٦١,٠٣٠/ ل.س .

٣١ - عدد الاسهم :

في ٢٠١٧/١٢/٣١ كان رأس المال /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزع الى /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س . بينما في ٢٠١٨/١٢/٣١ أصبح رأس مال الشركة /١,١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س موزع الى /١١,٢٧١,٦١٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س بعد أن تم تعديل رأس مال الشركة وذلك على عدة مراحل كما يلي :

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

١٠١,٦٨٣,٣٠٠ ل.س أرباح عام ٢٠١٦ الموزعة على المساهمين على شكل أسهم مجانية .
٦٤٨,٣١٦,٧٠٠ ل.س المسدد نقداً من المساهمين.

ب - بموجب قرار هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم ٢٦/م تاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٢ 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 ٢٠١٨/٠٢/١٢ مبلغ اجمالي وقدره /٣٥١,٦٨٣,٣٠٠/ ل.س ، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بنفس التاريخ .

ج - بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم ٢٨١/ص- إم تاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٧ 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 ٢٠١٨/٠٣/٢٧ مبلغ اجمالي وقدره /١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س ، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بنفس التاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٧ .

ج - بموجب موافقة هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية المؤرخة ٢٠١٨/١٢/١٧ تمت الموافقة النهائية للشركة على زيادة رأس مالها عن طريق إصدار /١,٢٧١,٦١٠/ سهم بقيمة /١٠٠/ ل.س للسهم بقيمة اجمالية /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س بغرض زيادة رأسمالها عبر ضم ارباح عام ٢٠١٧ ليصبح رأس مال الشركة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧ مبلغ اجمالي وقدره /١,١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س ، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بنفس التاريخ .

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

د- بموجب معيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ فإنه يتوجب احتساب متوسط عدد الاسهم المرجح في نهاية السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد قامت الشركة بتطبيق مبدأ تثقيل الرصيد في حسابه وفق الجدول التفصيلي التالي :

عدد ايام التغير	البيان	نوع الزيادة	التغير في عدد الأسهم	رصيد عدد الاسهم	تثقيل الرصيد	وسطي عدد الاسهم المرجح
٠	بداية السنة ٢٠١٨	٠	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٣٦٠/٠)	٠
٨٦	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٣/٢٦	اسهم مجانية	٢,٢٨٨,٤٤٣	٤,٧٨٨,٤٤٣	(٣٦٠/٨٦)	١,١٤٣,٩٠٦
٢٧٤	من ٢٠١٨/٠٣/٢٧ الى ٢٠١٨/١٢/٣١	إصدار	٦,٤٨٣,١٦٧	١١,٢٧١,٦١٠	(٣٦٠/٢٧٤)	٨,٥٧٨,٩٤٨
٣٦٠	المجموع		٨,٧٧١,٦١٠			٩,٧٢٢,٨٥٤

علماً أنه لا بد من توضيح ما يلي :

أ - اعتمدت الشركة عدد ايام إجمالي السنة المالية ب/٣٦٠/يوم بمعدل /٣٠/ يوم لعدد ايام الشهر .

ب - إن رصيد عدد الاسهم في بداية السنة المالية الحالية بلغ / ٢,٥٠٠,٠٠٠ / سهم .

ج - إن رصيد عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ بلغ (٤,٧٨٨,٤٤٣ سهم) و هو ناتج عن عملية الرسملة كما يلي :

١- رسملة (١,٠١٦,٨٣٣ سهم) بقيمة اسمية للسهم /١٠٠/ ل.س بقيمة اجمالية /١٠١,٦٨٣,٣٠٠/ ل.س وهي عبارة عن ارباح عام ٢٠١٦ التي تم اضافتها الى راس المال بموجب قرار هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية رقم ٢٦/م تاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٢، و بما أن عملية الرسملة لا تؤدي إلى زيادة في موارد الشركة فإنه حسب المعيار رقم (٣٣) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما لو أن الرسملة تمت بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٠١ أي بعدد ايام ٨٦ يوم.

٢- رسملة (١,٢٧١,٦١٠ سهم) بقيمة اسمية للسهم /١٠٠/ ل.س بقيمة اجمالية /١٢٧,١٦١,٠٠٠/ ل.س وهي عبارة عن ارباح عام ٢٠١٧ التي تم اضافتها الى راس المال بموجب قرار هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية المؤرخ ٢٠١٨/١٢/١٧، و بما أن عملية الرسملة لا تؤدي إلى زيادة في موارد الشركة فإنه حسب المعيار رقم (٣٣) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما لو أن الرسملة تمت بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٠١ أي بعدد ايام ٨٦ يوم.

٣- بناءً على البندين ١-٢/ يكون إجمالي التغير في عدد الاسهم خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٨/٠١/٠١ لغاية ٢٠١٨/٠٣/٢٦ هو ((١,٠١٦,٨٣٣ + ١,٢٧١,٦١٠ = ٢,٢٨٨,٤٤٣ سهم)) ليصبح رصيد عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ هو ((٢,٥٠٠,٠٠٠ + ٢,٢٨٨,٤٤٣ = ٤,٧٨٨,٤٤٣ سهم)) .

بتثقيل هذا الرصيد على عدد ايام فترة التغير البالغة /٨٦/ يوم يصبح الوسطي المرجح لعدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ هو ((٤,٧٨٨,٤٤٣ × ٨٦ ÷ ٣٦٠ = ١,١٤٣,٩٠٦ سهم)) .

د - إن رصيد عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ بلغ (١١,٢٧١,٦١٠ سهم) و هو ناتج عن مجموع كل من:

١- رصيد عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ البالغ /٤,٧٨٨,٤٤٣/ سهم (وفق ما ورد في الفقرة السابقة) .

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

٢- الاكتتاب العام على أسهم الشركة البالغة (٦,٤٨٣,١٦٧ سهم) بقيمة اسمية /١٠٠/ ل.س للسهم وبقيمة اجمالية /٦٤٨,٣١٦,٧٠٠/ ل.س بموجب كتاب هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية رقم ٢٨١/ص - إم تاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٨.

٣- بالتالي فإنه حسب المعيار (٣٣) يتم بتثقيل هذا الرصيد على عدد ايام فترة التغير البالغة /٢٧٤/ يوم ليصبح الوسطي المرجح لعدد الاسهم عن الفترة من ٢٧/٠٣/٢٠١٨ الى ٣١/١٢/٢٠١٨ هو :

$$((١١,٢٧١,٦١٠ \times ٢٧٤ \div ٣٦٠ = ٨,٥٧٨,٩٤٨ \text{ سهم})) .$$

٤- بناءً على ما تم تفصيله اعلاه فإن الوسطي المرجح لعدد الاسهم بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٨ هو :

$$((١,١٤٣,٩٠٦ + ٨,٥٧٨,٩٤٨ = ٩,٧٢٢,٨٥٤ \text{ سهم})) .$$

هـ- بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بنهاية السنة المالية الحالية (٩,٧٢٢,٨٥٤ سهم) بينما كان عدد الأسهم بنهاية السنة المالية السابقة (٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) و لكن حسب متطلبات المعيار (٣٣) و لأن جزء من زيادة عدد الأسهم في عام ٢٠١٨ هو (٢,٢٨٨,٤٤٣ سهم) ناتج عن الرسملة فإنه يجب أن يعدل عدد الأسهم للفترات المقارنة بأثر رجعي و بالتالي يكون عدد الأسهم بنهاية العام السابق (٤,٧٨٨,٤٤٣ سهم) .

٣٢- 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 بنهاية العام الحالي /١٠٢,١٧٢,٨٢٨/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /١٠,٥١/ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق /١٦٣,٠٠٧,٢٦٧/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية العام السابق /٣٤,٠٤/ ل.س .

*مع ملاحظة زيادة في عدد اسهم السنة الحالية عن السنة السابقة و الالتزام بمتطلبات المعيار /٣٣/ جهة المقارنة بأثر رجعي وفق ما ورد في الفقرة هـ/ من الايضاح رقم /٣١/.

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

باعتبار أن الارباح الصافية بنهاية العام الحالي بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /٨٤,٢١٥,٥٠٦/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد من الارباح بمبلغ /٨,٦٦/ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق /١٢٧,١٦١,٠٣٠/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد من الارباح بنهاية العام السابق بمبلغ /٢٦,٥٦/ ل.س .

مع ملاحظة زيادة في عدد اسهم السنة الحالية عن السابقة و الالتزام بمتطلبات المعيار /٣٣/ جهة المقارنة بأثر رجعي وفق ما ورد في الفقرة هـ/ من الايضاح رقم /٣١/.

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

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ /١٨٦,٨٠٧,٣٢٢ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في العام السابق /٨٤١,٩٤٠,١٥١ ل.س بالقيمة الموجبة وهو موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
١٢٩,٣٨٤,٨٨٨	الأرباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية قبل الضريبة
٦,٣١١,٥٩٥	يضاف إليها :
١١,٨٨٨,٠٧٦	الاهتلاكات السنوية
(٥,٥٧٦,٤٨١)	فروقات تقييم القطع
(١٦٨,٥٠٣,٦٦٩)	يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب :
(١١٢,٧٨٨,١١٨)	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه
(٤٣,٨٣١)	التغير في الموجودات الأخرى /المصاريف المدفوعة مقدما
٤,٢١٢,٢٠٧	التغير في الحوالات و أوامر الدفع
(٦,٥٠٣)	التغير في المطالب الأخرى "النفقات المستحقة"
١,١١٩,٦٣١	التغير في أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)	التغير في مؤونة ضريبة الدخل
(٣٢,٨٠٧,١٨٦)	المجموع

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم يظهر أي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال العام الحالي ، بينما كان صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية بنهاية العام السابق /٦٠,٥٥٩,٩٠٠ ل.س بالقيمة السالبة .

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي /٣٨٠,٤٢٩,٦٢٩ ل.س بالقيمة الموجبة ، بينما كان في العام السابق /٥٨,٨٧٤,٠٧٨ ل.س بالقيمة السالبة وذلك وفق ما يلي :

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

المبلغ / ل.س	البيان
٦٤٨,٣١٦,٧٠٠	التغير النقدي في رأس المال
(٢٨,٤٣٠,٤١٧)	التغير في مصاريف زيادة رأس المال
(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	التغير في حقوق الملكية
(٢٢٤,٥١٦,٨٧٠)	التغير في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
٣٨٠,٤٢٩,٦٢٩	صافي التدفق من الأنشطة التمويلية

* مع العلم أنه تم ادراج بند مستقل لتأثير تغيرات اسعار الصرف الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي والبالغة /٥,٥٧٦,٤٨١/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق /١٤,٩٣٩,٧٨٤/ ل.س.

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /٣٥٣,١٩٨,٩٢٤/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق /٤٧,٤٤٦,٦٤٧/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

٣٧ - صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد :

بلغ صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام الحالي /٣٥٣,١٩٨,٩٢٤/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام السابق /٤٧,٤٤٦,٦٤٧/ ل.س و بالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٥/ :

- النقدية في بداية السنة الحالية :

بلغ رصيد النقدية في بداية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤/ ل.س .

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٧٨٨,٧٩٦,٦١٨/ ل.س .

خامساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

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

سادساً : الايضاحات الاخرى :

٣٨ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات /التشغيل/ :

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

د - مخاطر أسعار الصرف :

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

سابعاً- اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

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

٢- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ٢٠١٩ .

دمشق ٢٠ / ٠١ / ٢٠١٩

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

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