

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٩

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٩/١٢/٢٩	٢٠١٠/٠٧/٢٠	٢٠١٠/١٠/٢٧	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠	١١,٨٢٩,٤٦٢	٢/مؤسسين + ٥٨/مكتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد طارق الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	%١١.٦٨٥
٢	رضوان أحمد دعاس	نائب رئيس المجلس	نفسه	%١٠
٣	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	%١٠.١٣٥
٤	عمر أسامة النقيب	عضواً	نفسه	%٠
٥	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	%٠.٨٩٦
	الاكتتاب العام			%٦٧.٢٨٤
	المجموع			%١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	محمد موسى المكسور
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ 2314550 - فاكس 2322973 WWW.uecsy.com

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
100 ل.س	106.57	-

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

القيمة السوقية للشركات المدرجة **

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	1,303,367,434	1,295,039,525	0.643%
حقوق المساهمين	1,260,660,383	1,256,871,388	0.30%
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	31,917,957	173,370,735	242,586,337
صافي الربح/الخسارة قبل الضريبة	9,706,621	16,853,546	84,636,638
مخصص ضريبة الدخل	(3,234,087)	(3,686,562)	(22,585,690)
حقوق الأقلية في الأرباح	0	0	0
صافي الدخل	6,472,534	13,166,984	62,050,948
ربح السهم	0.54	1.11	11.61

صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين.

تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.

يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل , إضافة لبيانات الفترة , في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .

يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

بلغت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / ٨,٦٠١,٩٧٩ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ١,٣٠٣,٣٦٧,٤٣٤ ل.س .

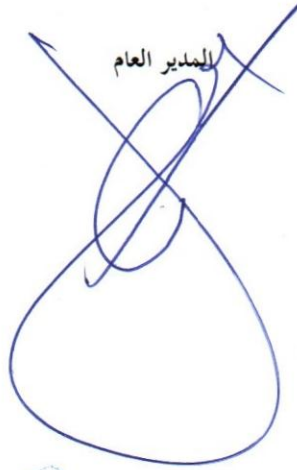
المدير المالي



تاريخ

٢٠١٩/١١/٠٦

المدير العام



توقيع رئيس مجلس الإدارة



ملاحظة :

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



الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المخفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩

ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٩

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ و لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٩

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
١	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
٥-٢	- القوائم المالية المرحلية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٤	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٩
١٨-٦	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
٤٨-١٩	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ أيلول ٢٠١٩



شهادة محاسب قانوني

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية .

إن مسؤوليتي هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتي .
نطاق المراجعة : قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تُمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا أبدي رأي تدقيق بشأنها.
تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى : إن نطاق تدقيقي يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

الاستنتاج المتحفظ : استناداً إلى مراجعتي و باستثناء ما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ لم يتبين لي ما يدعوني إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ / والأنظمة المرعية في سورية .
أساس الاستنتاج المتحفظ : لم تقم الشركة بإدراج الزيادة على رأس مالها ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة و البالغة / ٨١٧,٠٥٣,٨٠٠ ل.س كما هو وارد ضمن قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠ / م) بتاريخ ٢٦/٩/٢٠١٩ القاضي الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة البالغة / ٨,١٧٠,٥٣٨ / سهم بقيمة / ١٠٠ / ل.س للسهم .

أمور أخرى :

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

دمشق في ٢٠١٩/١١/٠٦

مدقق الحسابات

محمد الموسى المكسور
محمد الموسى القانوني
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	الايضاح	البيان
ل.س	ل.س		
			الموجودات :
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :
٧٢,٠٠١,٥٧٥	٢٩,٥١٦,٠١٩	١	النقد المحلي في الصندوق
٩٧,٥٤٠,٢٧١	١٥٩,٥٢٥,٩٦٩	٢	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
٦١٩,٢٤١,٠٨٩	٣٩٩,٣٤٧,٤١٨	٣	المصارف
١٣,٦٨٣	٢١٨,٠٠١,٩٦٢	٤	مصرف سورية المركزي
٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٨٠٦,٣٩١,٣٦٨	٥	اجمالي النقد
			ب - الموجودات الاخرى :
١٥٤,٩٣٧,٠٢٦	١٤٠,٧٩٢,٨٩٠	٦	شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة
.	.	٧	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
٥٥,٢٩٥,٦٠٣	٤٦,٣٧٩,٥٤٦	٨	صافي الموجودات الثابتة المادية
٢٢٧,٩٤٨	٧٥,٠٠٠	٩	موجودات اخرى
٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠	٣٠٩,٧٢٨,٦٣٠	١٠	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
٥٠٦,٢٤٢,٩٠٧	٤٩٦,٩٧٦,٠٦٦		اجمالي الموجودات الاخرى
١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥	١,٣٠٣,٣٦٧,٤٣٤	١١	إجمالي الموجودات
			المطالب :
			ج - الالتزامات تجاه الغير :
٦,٩٤٣,٤٨٦	٨,٨٥٤,٦١٨	١٢	حوالات واوامر دفع
١,٠٣١,٦٨٩	٤٤٥,٥٠٩	١٣	المطالب الاخرى
٢,٩٨٠,٩٠٢	٢,٥٠٨,٣٠٢	١٤	أرباح للتوزيع / ذمم مساهمين
٢٧,٢١٢,٠٦٠	٣٠,٨٩٨,٦٢٢	١٥	مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل
٣٨,١٦٨,١٣٧	٤٢,٧٠٧,٠٥١		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين :
٥٥,٧٨٥,٢١٥	٤,٨٠٠,٤٨٦	١٦	صافي ارباح (خسائر) القابلة للتوزيع
٥,٥٧٦,٤٨١	٤,٥٦٥,٠٠٥	١٧	صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية
٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	١٨	احتياطي قانوني
١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠	١٩	راس المال
١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨	١,٢٦٠,٦٦٠,٣٨٣	٢٠	إجمالي حقوق المساهمين
١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥	١,٣٠٣,٣٦٧,٤٣٤	١١	إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدقق الحسابات

المدير المالي

محمد الموسى المكشور

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

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة الدخل

للفترة المرحلية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩

البيان	الايضاح	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س.
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٢٦,٩٤٥,٤٤٠	١٠١,٤٤٤,٢٨٨
صافي فروقات الصرف		٢٦,٩٤٥,٤٤٠	١٠١,٤٤٤,٢٨٨
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٤,٥٦٥,٠٠٥	٧,٨٨٦,٠٠٤
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٤,٥٦٥,٠٠٥	٧,٨٨٦,٠٠٤
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٢	١٤١,٨٦٠,٢٩٠	١٣٣,٢٥٦,٠٤٥
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١٤١,٨٦٠,٢٩٠	١٣٣,٢٥٦,٠٤٥
اجمالي الايرادات (١)		١٧٣,٣٧٠,٧٣٥	٢٤٢,٥٨٦,٣٣٧
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	(٨٧,٨٩٣,٢٧٥)	(٧١,٠٣٤,٤١٢)
عمولات و اعباء تقريب عملات		(٨٧,٨٩٣,٢٧٥)	(٧١,٠٣٤,٤١٢)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(٨,٩١٦,٠٥٧)	(٨,٩١٦,٠٥٨)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(٨,٩١٦,٠٥٧)	(٨,٩١٦,٠٥٨)
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية			
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(٥٩,٧٠٧,٨٥٧)	(٧٧,٩٩٩,٢٢٩)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٦	(١٥٦,٥١٧,١٨٩)	(١٥٧,٩٤٩,٦٩٩)
(=) الأرباح الصافية (١) - (٢)	٢٧	١٦,٨٥٣,٥٤٦	٨٤,٦٣٦,٦٣٨
ضريبة الدخل	١٥	(٣,٦٨٦,٥٦٢)	(٢٢,٥٨٥,٦٩٠)
صافي الأرباح بعد الضريبة	٢٨	١٣,١٦٦,٩٨٤	٦٢,٠٥٠,٩٤٨
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٤,٥٦٥,٠٠٥)	(٧,٨٨٦,٠٠٤)
صافي الأرباح بعد الضريبة والاقتطاعات	٢٩	٨,٦٠١,٩٧٩	٥٤,١٦٤,٩٤٣
عدد الاسهم	٣٠	١١,٨٢٩,٤٦٢	٥,٣٤٦,٢٩٥
حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الضريبة	٣١	١.١١	١١.٦١
حصة السهم الواحد من صافي الأرباح بعد الاقتطاعات	٣٢	٠.٧٣	١٠.١٣

رئيس مجلس الإدارة

مراقب الحسابات

المدير العام

المدير المالي

محمد الموسى المكسور

الايضاحات المرفقة من ١/١٠ وحتى ٣٨/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

البيان	الايضاح	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
صافي الارباح قبل الضريبة :	٢٧	١٦,٨٥٣,٥٤٦	٨٤,٦٣٦,٦٣٨
يضاف اليه :			
استهلاكات الموجودات الثابتة	٢٤	٤,٣٥١,٠٥٢	١,٠٣٠,٠٥٤
فروقات تقييم القطع	١٧	٨,٩١٦,٠٥٧	٨,٩١٦,٠٥٨
		(٤,٥٦٥,٠٠٥)	(٧,٨٨٦,٠٠٤)
التغيرات في الموجودات والمطالب			
التغير في شيكات ووسائل دفع محيرة مشتراة		١٥,١٤٩,٤٣٦	(١٩٣,٦٢٠,٣٣٢)
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً		١٤,١٤٤,١٣٦	(١٣٣,٨٨٥,٢٠٦)
التغير في النفقات المستحقة		١٥٢,٩٤٨	٦١,٠٦٩
التغير في ذمم المساهمين		(٥٨٦,١٨٠)	(٣٢٥,٥٣٦)
التغير في الحوالات واوامر الدفع		(٤٧٢,٦٠٠)	١,١١٩,٦٣١
التغير في مؤونة ضريبة الدخل		١,٩١١,١٣٢	٤٠٦,٧٦٥
		.	(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٣	٣٦,٣٥٤,٠٣٤	(١٠٧,٩٥٣,٦٤٠)
التدفق من النشاط الاستثماري:			
التغير في الموجودات الثابتة المادية		.	.
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	٣٤	.	.
التدفق من النشاط التمويلي:			
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف		(١٣,٩٤٦,٣٠٠)	(١٨٧,٥٠٠,٠٠٠)
التغير في راس المال		٥٥,٧٨٥,٢٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في مصاريف زيادة راس المال		(٣,٨٠١,٥٠٨)	.
التغير في الارباح الموزعة		(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)	(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)
التغير في صافي فروقات التقييم الغير قابلة للتوزيع		(٥,٥٧٦,٤٨١)	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٣٥	(٢٣,٣٢٤,٢٨٩)	٤٤٥,٨٧٦,٩١٦
تأثير تغيرات اسعار الصرف		٤,٥٦٥,٠٠٥	٧,٨٨٦,٠٠٤
صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة	٣٦	١٧,٥٩٤,٧٥٠	٣٤٥,٨٠٩,٢٨٠
النقدية في بداية الفترة	٥	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤
النقدية في نهاية الفترة	٥	٨٠٦,٣٩١,٣٦٨	٧٨١,٤٠٦,٩٧٣
صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد	٣٧	١٧,٥٩٤,٧٥٠	٣٤٥,٨٠٩,٢٨٠

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات
محمد الموسى المكسور

المدير العام

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من ٣٨/ وحتى 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 ٣٠-٠٩-٢٠١٨

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح القابلة للتوزيع	الأرباح غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في أول الفترة ٢٠١٨/٠١/٠١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٥٤٩,٧٥٢,٠٦١
الحول إلى فروقات الصرف المحققة				(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)
أرباح الفترة الحالية			٥٤,١٦٤,٩٤٣	٧,٨٨٦,٠٠٤	٦٢,٠٥٠,٩٤٧
زيادة رأس المال/توزيع أرباح للمساهمين على شكل أسهم مجانية	١٠١,٦٨٣,٣٠٠		(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)		.
زيادة رأس المال/نقدي	٦٤٨,٣١٦,٧٠٠				٦٤٨,٣١٦,٧٠٠
الرصيد في نهاية الفترة ٢٠١٨/٠٩/٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٦٧,٨٥١	١٨١,٣٢٦,٠٧٠	٧,٨٨٦,٠٠٤	١,٢٤٥,١٧٩,٩٢٥

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣٠-٠٩-٢٠١٩

البيانات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح القابلة للتوزيع	الأرباح غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في بداية الفترة الحالية ٢٠١٩/٠١/٠١	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٥,٥٧٦,٤٨١	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع					.
الحول إلى فروقات الصرف المحققة				(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٥,٥٧٦,٤٨١)
أرباح الفترة الحالية			٨,٦٠١,٩٧٩	٤,٥٦٥,٠٠٥	١٣,١٦٦,٩٨٤
مصاريف زيادة رأس المال (ايضاح رقم ٢٥ - ب)			(٣,٨٠١,٥٠٨)		(٣,٨٠١,٥٠٨)
الزيادة في رأس المال / توزيع أرباح للمساهمين على شكل اسهم مجانية	٥٥,٧٨٥,٢٠٠		(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)		.
الرصيد في نهاية الفترة الحالية ٢٠١٩/٠٩/٣٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٤,٨٠٠,٤٨٦	٤,٥٦٥,٠٠٥	١,٢٦٠,٦٦٠,٣٨٣

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

محمد المؤسى المكشور

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المرحلية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٩

أولاً- التعريف بالشركة:

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

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

غاية الشركة :

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

مركز الشركة الرئيسي :

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - البحصه خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ١٦١٧/٢- طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجة ، و بوشر العمل فيه بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ ، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كرم - 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 ٢٩/١٢/٢٠٠٩ وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٣١٥٧ تاريخ ٢٩/١٢/٢٠٠٩ .

٢- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٠ .

٣- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم ١٣/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام ٢٠١٩ بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

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 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 ٠١/١١/٢٠١٨ تم تحديد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة لولاية جديدة لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٠١/١١/٢٠١٨ وجرى توزيع المناصب كما كانت سابقاً .

٣- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة ، ثم كلف السيد أحمد كرامة 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.

٥- بتاريخ ٠٥/١١/٢٠١٩ تقدم باستقالته كل من السيدين أحمد رائد محمد تيسير فتينة رئيس مجلس الادارة و أحد مؤسسي الشركة و السيد محمد فهد أحمد رائد فتينة أحد أعضاء مجلس الادارة ، و قد قرر مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٠٥/١١/٢٠١٩ بأنه سيتم انتخاب أعضاء جدد بدلاً من الأعضاء المستقيلين في اجتماع الهيئة العامة .

٦- في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ تم بالإجماع الموافقة على انتخاب عضوين متممين هما : السيد عمر أسامة النقيب من خارج المساهمين و السيدة حنان عبد النافع من المساهمين بدلاً عن السيدين : أحمد رائد محمد تيسير فتينة و محمد فهد أحمد رائد فتينة.

٧- تنفيذاً لأحكام قانون الشركات قامت السيدة حنان عبد النافع التي تملك / ٦٩,٦٥٧ سهم/ أي بنسبة / ٠,٦١٨ % باستكمال أسهم ضمان العضوية في مجلس الإدارة ليصبح عدد الأسهم التي تملكها / ١٠١,٠٠٠ سهم/ أي بنسبة / ٠,٨٩٦ % وذلك بموجب قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (٦٨٠/ل.د) تاريخ ٢٨/٠٥/٢٠١٩ المتضمن الموافقة

على تنازل المساهم القاصر " عبد الرحمن رضوان دعاس " ممثلاً بنائيه القانوني المساهم "رضوان دعاس " عن ٣١,٣٤٣ سهم من الأسهم التي يملكها في رأس مال الشركة المدفوع لغاية تاريخ ٢٠١٩/٠٣/٣٠ الى السيدة حنان عبد النافع .

٨- بناء على موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم (١٦/٢٦٩٣/ص) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/١٤ و موافقة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٥٠١/ص-أ م) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٠٩ و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (٧٢٤١-٧٣٣/١٢/٣) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٦ تم إعادة توزيع المناصب في مجلس الادارة الجديد بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٨ و ذلك لأربع سنوات اعتباراً من ٢٠١٨/١١/٠١ و لغاية ٢٠٢٢/١٠/٣١ كما يلي :

السيد محمد طارق شفيق الاسدي - رئيس المجلس .

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان عبد النافع - عضواً.

و تقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي :

- يتولى السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس و السيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف إدارة الشركة مجتمعين أو منفردين في كافة الامور الادارية .

- أما فيما يتعلق بالأمور القانونية و توزيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام و صكوك التفويض و التوكيل و التحكيم و تسمية المحكمين و طلب عزلهم و حضور مجالس التحكيم فيتولى ذلك رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين .

- فيما يتعلق بالأمور المالية و تحريك الحسابات المصرفية و السحب و الايداع فتخص السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين أو منفردين .

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 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 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 المكتبتين 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 ٢٠١٧/٠٩/٢٦ وتعليماته التنفيذية و وفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٨ 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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ والذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

في المرحلة الثانية :

بناءً على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠٦/٢٨ 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 عام ٢٠١٨ هو ٥٨/مساهم (ثلاثة مؤسسين و ٥٥/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين المسوك من قبل الشركة.

٦- بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٥ تقدم أحد المؤسسين السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة باستقالته حيث أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة ل.س
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	٢,٤٥٩,٤٩٤	٢١.٨٢٠	٢٤٥,٩٤٩,٤٠٠
الاكتتاب العام	٨,٨١٢,١١٦	٧٨.١٨٠	٨٨١,٢١١,٦٠٠
المجموع	١١,٢٧١,٦١٠	١٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠

و بعد هذا التعديل أصبح عدد المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٦٠/مساهم (٢/ مؤسسين و ٥٨/ 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 ٢٠١٩/٠٩/٣٠ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

٧- في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ تمت الموافقة بالإجماع على عدم توزيع الأرباح المحققة للعام ٢٠١٨ و البالغة /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ ل.س و استخدامها لسداد الدفعة الثالثة من زيادة رأس مال الشركة وفق أحكام القانون رقم /٢٩/ لعام ٢٠١٧ و تعليماته التنفيذية ووفق القرار رقم /١٨٨٢/ تاريخ ١٦/٠٧/٢٠١٨ .

وقامت الشركة بإيداع هذه الزيادة في حسابها المفتوح لدى مصرف سورية المركزي، حيث تقدمت بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠١٩ بالكتاب رقم (١٩٥٠/٤٢٦/٩٦) بطلب تحرير مبلغ الزيادة على رأس المال و تحويله إلى حساب الشركة الجاري لدى البنك الإسلامي و تحميد /٢٥% منه، وقد صدرت الموافقة على ذلك بموجب قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (٥٧٩/ل.س) تاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ .

٨- صدر قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٩٦/م) القاضي باعتماد أسهم زيادة رأس المال المنوي إصدارها من قبل الشركة و البالغ عددها / ٥٥٧,٨٥٢ / سهم بقيمة اسمية /١٠٠/ ل.س للسهم الواحد و بقيمة إجمالية /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ ل.س و الناجمة عن ضم كامل رصيد الأرباح المدورة، على أن يتم توزيع الأسهم المذكورة كأسهم مجانية على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة كل بحسب مساهمته في رأس المال، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة ضمن قيودها و سجلاتها بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٩ و بالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة ل.س
بشر محمد زياد عيسى	١,١٩٨,٩٦٢	١٠.١٣٥	١١٩,٨٩٦,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣٨٢,٢٥٦	١١.٦٨٥	١٣٨,٢٢٥,٦٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٢,٥٨١,٢١٨	٢١.٨٢٠	٢٥٨,١٢١,٨٠٠
الاكتتاب العام	٩,٢٤٨,٢٤٤	٧٨.١٨٠	٩٢٤,٨٢٤,٤٠٠
المجموع	١١,٨٢٩,٤٦٢	١٠٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠

٩- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/أ.م) بتاريخ ٢٦/٠٩/٢٠١٩ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة البالغة /٨,١٧٠,٥٣٨/ سهم بقيمة /١٠٠/ ل.س للسهم أي بقيمة اجمالية /٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ ل.س بغرض زيادة رأسمالها عبر الاكتتاب .

-بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ل.س) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة البالغ /٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ ل.س و تحويله من حساب الشركة المفتوح لدى مصرف سوريا المركزي إلى حسابها المفتوح لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي و تحميد ٢٥% منه .

وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ .

- بلغ عدد المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٠/ مساهم (٢/ مؤسسين و ٥٨/ اكتتاب عام).

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

١١ - 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 المحمد /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 المحمد /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 المحمد /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 المحمد /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 :

(($١٦,٤٠٦,٣٠٠ \times ٢٥\% = ٤,١٠١,٥٧٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد /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% = ٥,٢٢٦,٦٢٠ 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 :

/٧٦,٤٩٢,٠٨٠ + ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ = ٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ 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 × ٢٥% = ٣١,٧٩٠,٢٥٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي :

/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ ل.س .

ن - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٥٥,٧٨٥,٢٠٠ ل.س التي حصلت بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ فقد قامت الشركة بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ بإيداع ما 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 ٣٠/٠٦/٢٠١٩ كما يلي :

((٥٥,٧٨٥,٢٠٠ × ٢٥% = ١٣,٩٤٦,٣٠٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي :

/٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ + ١٣,٩٤٦,٣٠٠ = ٣٠٩,٧٢٨,٦٣٠ ل.س .

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 :

عقدت الهيئة العامة العادية اجتماعها بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ وتقرر فيه بالإجماع :

- الموافقة على استخدام ارباح عام ٢٠١٨ لتسديد الدفعة الثالثة من زادة رأس المال

- انتخاب عضوين متممين لمجلس ادارة الشركة بدلاً عن الأعضاء المستقيلين (وفق ما تم شرحه في بند الادارة).

رابعاً - 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 .

خامساً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الاخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير ، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الايراد والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ حصة السهم من الارباح ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض . ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررراً في الأعوام السابقة .

سادساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

- ١- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/ الادوات المالية - الافصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، وتعليمات مصرف سورية المركزي ، وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية .
- ٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها 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- في القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تقوم الشركة باحتساب احتياطي قانوني ، بينما تحتسب مؤونة ضريبة الدخل .
- ٤- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين .

- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الارباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٥- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً الى التعليمات التنفيذية للقانون رقم/٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- ٦- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ وذلك عملاً بالمعيار الدولي رقم/٢١/ .

٧- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية :

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم قسط الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات ، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات ، ويحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات ، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

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

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

٨- مبدأ الاستمرارية :

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

بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على اساس مبدأ الاستمرارية وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم /١/ .

٩- المؤونات (المخصصات) :

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

١٠- الاعتراف بالإيراد :

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

١١- العملات الأجنبية :

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

١٢ - مخاطر أسعار الصرف :

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

سابعاً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

- ١- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا .
- ٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٩ .

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 الاستمرار بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

٢- أوصى إدارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية - مجلس النقد) وأيضاً الالتزام بنظام الإفصاح و الشفافية رقم /١١٠/ تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠١٩ .

وهنا أوصى 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 ٦ / ١١ / ٢٠١٩

مدقق الحسابات

محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٩

أولاً - الموجودات :

١ - النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٩,٥١٦,٠١٩ 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 /٧٢,٠٠١,٥٧٥ ل.س وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
(١) الصندوق المركزي / المحافظة	٢٦,٦٣١,٥٥٠	٧٢,٠٠١,٥٧٥
(٢) صندوق الصرافين / المحافظة	١,٦٢٥,٨٩٣	.
(٣) صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
(٤) الصندوق المركزي / الحريقة	١,٢٥٨,٥٧٦	.
المجموع	٢٩,٥١٦,٠١٩	٧٢,٠٠١,٥٧٥

- (١) - بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٢٦,٦٣١,٥٥٠ ل.س . بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/٧٢,٠٠١,٥٧٥ ل.س .
- (٢) - بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /١,٦٢٥,٨٩٣ ل.س . بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/صفر/.
- (٣) - إن رصيد صندوق الحوالات / المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ ظهر برصيد /صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٤) - بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ ظهر الصندوق المركزي / الحريقة برصيد /١,٢٥٨,٥٧٦ ل.س . بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق/صفر/.

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 ٢٠١٩/٠٩/٣٠ مبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /١٥٩,٥٢٥,٩٦٩ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) ،بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٩٧,٥٤٠,٢٧١ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
(١) النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	١٥٧,١٢٢,٨٦٤.٣٧	٩٧,٥٤٠,٢٧١
(٢) النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	١,١٥٨,١٧٥.٧٣	.
(٣) النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة	.	.
(٤) النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - حريقة	١,٢٤٤,٩٢٩.٢٠	.
(٤) النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - السيدة زينب	.	.
المجموع	١٥٩,٥٢٥,٩٦٩.٣٠	٩٧,٥٤٠,٢٧١

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

(١) - ظهر رصيد النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ / ١٥٧,١٢٢,٨٦٤ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٩٧,٥٤٠,٢٧١ ل.س و هو عبارة عن النقد من العملات التالية :

البيان	القيمة بالعملات الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي-محافظة/دولار امريكي	١٦٩,٠٦٩.١٦	٤٣٦	٧٣,٧١٤,١٥٣	٢٢,٤٧٩,٠١٣
صندوق مركزي-محافظة/ يورو	٩٤,٨٩٥	٤٧٦.٨٥	٤٥,٢٥٠,٦٨١	٤٢,١٨٣,٥٥٩
صندوق مركزي-محافظة/ريال سعودي	٧٢,٥٥٣	١١٦.٢١	٨,٤٣١,٣٨٤	١٤,١٢٠,٠٣٣
صندوق مركزي-محافظة/ درهم اماراتي	١٤٥,٥٠٠	١١٨.٧٠	١٧,٢٧٠,٨٥٠	٦,٦٠٠,٨٧٠
صندوق مركزي-محافظة/دولار استرالي	٣٥٠	٢٩٤.٥٨	١٠٣,١٠٣	.
صندوق مركزي / دينار بحريني	٨٥	١١٥٦.٥٠	٩٨,٣٠٣	.
صندوق مركزي-محافظة/ دولار كندي	٩٥٠	٣٢٩.٤٢	٣١٢,٩٤٩	١٥٣,٤٤٦
صندوق مركزي-محافظة/ كورون دنماركي	١,٠٠٠	٦٣.٨٦	٦٣,٨٦٠	١٠٠,٢٤٥
صندوق مركزي-محافظة/ جنيه استرليني	٥٠	٥٣٥.٩٥	٢٦,٧٩٨	١٢١,٨١٨
صندوق مركزي-محافظة/ دينار اردني	١٠,٢٣٨	٦١٤.٩٥	٦,٢٩٥,٨٥٨	٨,٨٢٨,١٣٠

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

١,٥٣٦,٦٢٧	٤,٧٩٧,٤٢٦	١٤٣٣.٠٣	٣,٣٤٧.٧٥	صندوق مركزي-محافظة/ دينار كويتي
.	٨٦,٢٢٥	٠.٣٤	٢٥٠,٠٠٠	صندوق مركزي-محافظة/ ليرة لبناني
.	٩,٦٠٢	٤٨.٠١	٢٠٠	صندوق مركزي-محافظة/ كورون نرويجي
٢٧٨,٥٨٨	٣٥٤,٥٥٤	١١٣٢.٧٦	٣١٣	صندوق مركزي-محافظة / ريال عماني
١,١٣٧,٩٤٢	٣٠٧,١١٩	٤٤.٥١	٦,٩٠٠	صندوق مركزي-محافظة/ كورون سويدي
٩٧,٥٤٠,٢٧١	١٥٧,١٢٢,٨٦٤.٣٧			المجموع

(٢) - ظهر رصيد النقد الاجني في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ / ١,١٥٨,١٧٦ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) ، بينما ظهر الرصيد بالقيمة / صفر/ بنهاية العام السابق كما هو موضح في الجدول التالي :

٢٠١٨/١٢/٣١				٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	الصندوق الفرعي - المحافظة
البيان	القيمة بالعملة	وسطي	القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	البيان
	الاجنبية	السعرين	السورية	السورية	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دولار امريكي	١,٠٠٠	٤٣٦	٤٣٦,٠٠٠	.	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة اليورو	١٠٠	٤٧٦.٨٥	٤٧,٦٨٥	.	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة ريال سعودي	٣,١٧٨	١١٦.٢١	٣٦٩,٣١٥.٣٨	.	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة الدرهم الاماراتي	٢,٠٠٠	١١٨.٧٠	٢٣٧,٤٠٠	.	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دينار اردني	١٧	٦١٤.٩٥	١٠,٤٥٤.١٥	.	
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة دينار كويتي	٤٠	١٤٣٣.٠٣	٥٧,٣٢١.٢٠	.	
المجموع			١,١٥٨,١٧٥.٧٣	.	

(٣) - لم يظهر للنقد الاجني في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٤) - ظهر رصيد النقد الأجنبي في الصندوق المركزي - حريقة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ / ١,٢٤٤,٩٢٩ / ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور). بينما ظهر الرصيد بالقيمة / صفر/ بنهاية العام السابق ، كما هو موضح في الجدول التالي :

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

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السريرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
الصندوق المركزي حريقة - كورون دغماركي	١٠٠	٦٣.٨٦	٦,٣٨٦	٠
الصندوق المركزي حريقة - دينار أردني	٢٣٠	٦١٤.٩٥	١٤١,٤٣٩.٥٠	٠
الصندوق المركزي حريقة - دينار كويتي	٨٠	١٤٣٣.٠٣	١١٤,٦٤٢.٤٠	٠
الصندوق المركزي حريقة ريال عماني	٣٠	١١٣٢.٧٦	٣٣,٩٨٢.٨٠	٠
الصندوق المركزي حريقة - دولار امريكي	٩٣٠	٤٣٦.٠٠	٤٠٥,٤٨٠	٠
الصندوق المركزي حريقة - ريال سعودي	٤,٥٥٠	١١٦.٢١	٥٢٨,٧٥٥.٥٠	٠
الصندوق المركزي حريقة - درهم إماراتي	١٢٠	١١٨.٧٠	١٤,٢٤٤	٠
المجموع			١,٢٤٤,٩٢٩.٢٠	٠

(٥) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف :

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٣٩٩,٣٤٧,٤١٨ / ل.س. (مع ملاحظة جبر الكسور). بينما كان بنهاية العام السابق مبلغ / ٦١٩,٢٤١,٠٨٨.٧٥ / ل.س. وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س.	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س.
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	٣٩٣,٣٦٤,٦٥٥.٩١	٦١٣,٨١٦,٦٠٠.٤٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٥,٩٨٢,٧٦٢.٠٧	٥,٤٢٤,٤٨٨.٢٦
المجموع	٣٩٩,٣٤٧,٤١٧.٩٨	٦١٩,٢٤١,٠٨٨.٧٥

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

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٩٣,٣٦٤,٦٥٥/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٦١٣,٨١٦,٦٠٠,٤٩/ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	
٤,٧٢١.٨٨	١٠.٨٣	٤,٧٢١.٨٨	١٠.٨٣	بنك سوريا والمهجر دولار
٥,٨١١.٨٨	١٣.٣٣	٥٧,٩٠٠.٨٠	١٣٢.٨٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي دولار حوالات /٠٢٧٠٧٨٠٣٦٨/
٥٦,١٧٣.٢٥	١١٢.٦١	٢٠,٣١٨.٥٨	٤٢.٦١	بنك ييمو السعودي الفرنسي يورو /٠٢٧٠٧٨٠٣٦٨/
٢.٣٢	٠.٠٢	٠.٠٠	٠.٠٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي / ريال سعودي / ٠٢٧٠٧٨٠
١٣,٩٥٢.٠٠	٣٢.٠٠	١٤,٣٨٦,٤٢٦.٠٤	٣٢,٩٩٦.٣٩	البنك الدولي حريقة دولار
٤٩٤,٨٣٩.٣٦	٩٩٢.٠٠	٤٧٣,٠٣٥.٢٠	٩٩٢.٠٠	البنك الدولي حريقة يورو
٢٩٨,٤٥٩.٤٤	٦٨٤.٥٤	٠.٠٠	٠.٠٠	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار
١,١٢٣,٨٤٤.٠٤	٢,٢٥٢.٩٦	١,٠٧٠,٢١٣.٥٣	٢,٢٤٤.٣٤	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
٥٠٩,٩٠٤,٠٨٨.٤٤	١,١٦٩,٥٠٤.٧٩	٣٣٨,٦٩٩,٨٥٠.٧٢	٧٧٦,٨٣٤.٥٢	بنك سورية الدولي الاسلامي - حوالات دولار
١٠١,١٢٩,٠٠٥.٣٦	٢٣١,٩٤٧.٢٦	(٢,٨٣٤)	(٦.٥٠)	بنك بيبيلوس - دولار اميركي
٠.٠٠	٠.٠٠	١,٦٢٠,١٤١.١٢	٣,٧١٥.٩٢	بنك بيبيلوس - دولار اميركي عمولات
٠.٠٠	٠.٠٠	٣٤,٦٠٩,٢٣٩.٦٤	٧٩,٣٧٨.٩٩	بنك بيبيلوس - دولار اميركي ٠٠٨
١٦,٢٩٧.٦٨	٣٧.٣٨	٨,٨٨٥.٦٨	٢٠.٣٨	بنك الشرق \$\$\$
٥١,٢١٦.٩٢	١١٧.٤٧	١,٠٤١,٠٥٠.٢٨	٢,٣٨٧.٧٣	بنك البركة \$\$\$ / ١٠٠٣٠٢٧٠٠٠٥٩٦٨٤٠٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٦٥٧,٦٤٠.٦٠	١,٥٠٨.٣٥	بنك بركة \$\$\$ / ١٠٠٣٠٣٧٠٠٠٥٩٦٨٤٠٠٠
٤٩٩,٩٧٤.٢٨	١,١٤٦.٧٣	٤٤٢,٨٥٨.٢٨	١,٠١٥.٧٣	بنك الاردن - سوريا \$\$\$ / ٠٠٢٣١٩٠٠١٥٨٤٣٠١٢
١٦,٣١٩.٤٨	٣٧.٤٣	٢٠,٧٢٧.٤٤	٤٧.٥٤	بنك الشام دولار حوالات
٣١,٣٨٣.٢٨	٧١.٩٨	٣٢,٨٧٤.٤٠	٧٥.٤٠	بنك الشام دولار كاش
١٤٩,١١٢.٠٠	٣٤٢.٠٠	١٤٩,١١٢.٠٠	٣٤٢.٠٠	المصرف التجاري السوري دولار ٠١٠٦١٣٠٨٠٣٠٠١
٠.٠٠	٠.٠٠	٤٣,٦٠٠.٠٠	١٠٠.٠٠	المصرف التجاري السوري دولار ٠١٠٦١٣٠٨٠٣٠٠٣
٠.٠٠	٠.٠٠	٢٢,٧٨٩.٧٢	٥٢.٢٧	المصرف العقاري \$
٢١,٣٩٨.٨٨	٤٩.٠٨	٦,١٠٤.٠٠	١٤.٠٠	بنك قطر الوطني دولار اميركي
٦١٣,٨١٦,٦٠٠.٤٩	عملات مختلفة	٣٩٣,٣٦٤,٦٥٥.٩١	عملات مختلفة	المجموع

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

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية (بالليرات السورية) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/٩٨٢,٧٦٢/٥.ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٥,٤٢٤,٤٨٨.٢٦ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠.ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١.ل.س
بنك سوريا والمهجر ل.س	١٥,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
بنك بيمو السعودي الفرنسي ل.س/٠.٢٧٠٧٨٠٣٦٦	٢٢٧,٢٤٠.٨٧	٢٦,١٢٧.٧٤
البنك الدولي حريقة ل.س	٣,٢٠٧,٠١٥.٩٨	٢٧,٠٠٠.٠٠
بنك سورية الدولي الاسلامي - ليرة سورية	٢٣٨,٨٠٥.١٠	٣,١٣٦,٣١١.٧٤
بنك بيبيلوس - ليرة سورية	٦٥٢,٣٢٩.٨٦	١,٠٦٦,٤٥٤.٠٠
بنك الشرق/ل.س	٢٤,٤٥٠.٩٣	٢٨,٦٤٠.١٢
بنك البركة/ل.س /٠.١٠٠٧٦٠٢١٠١٠٧٠٠٠٥٩٦٠٠٠	١٢٥,٩٦٦.٦٩	١٦٨,٦٠٢.٠٠
بنك الشام ل.س	٥٧٨,٧٢٧.٧٦	٤٤,٥٠٠.٠٠
المصرف التجاري السوري ل.س /٠.١٠٦١٣٠٨٠٣٠٠٢	٨٣,٨٤٤.٥٦	٨٥,٩٤٤.٥٦
المصرف العقاري ل.س	٨٢٦,٩٧٨.٣٦	٨٢٩,٨٤٣.١٠
بنك قطر الوطني ل.س	٢,٤٠١.٩٦	١١,٠٦٦.٠٠
المجموع	٥,٩٨٢,٧٦٢.٠٧	٥,٤٢٤,٤٨٨.٢٦

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢١٨,٠٠١,٩٦٢/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٣,٦٨٣ / ل.س وهي موضحة كما يلي :

البيان	ل.س/٢٠١٩/٠٩/٣٠	ل.س/٢٠١٨/١٢/٣١
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي/حسابات جارية	٠	١٣,٦٨٣
وسيط مصرف سورية المركزي دولار امريكي	٥٠٠,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي/حسابات أخرى	٠	٠
المجموع	٥٠٠,٠٠٠	٢١٨,٠٠١,٩٦٢

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

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى المصرف المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨٠٦,٣٩١,٣٦٨/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /٧٨٨,٧٩٦,٦١٨/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٢٩,٥١٦,٠١٩	٧٢,٠٠١,٥٧٥
العملات الاجنبية	١٥٩,٥٢٥,٩٦٩	٩٧,٥٤٠,٢٧١
المصارف	٣٩٩,٣٤٧,٤١٨	٦١٩,٢٤١,٠٨٩
مصرف سورية المركزي	٢١٨,٠٠١,٩٦٢	١٣,٦٨٣
المجموع	٨٠٦,٣٩١,٣٦٨	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة :

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة و المشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٤٠,٧٩٢,٨٩٠/ ل.س والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج، بينما كانت بنهاية العام السابق /١٥٤,٩٣٧,٠٢٦/ ل.س، وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١
مكاتب المراسلين الخارجيين	٣٠٥,٠٣٠.٥٥	١٣٢,٩٨٩,٣٥١	٣٣٦,٦٢٤.١٦	١٤٦,٧٦٧,١١٨.٥٤
مكاتب المراسلين المحليين	٠	٧,٨٠٣,٥٣٩	٠	٨,١٦٩,٩٠٧.٩٤
المجموع أرصدة المكاتب	٣٠٥,٠٣٠.٥٥	١٤٠,٧٩٢,٨٩٠	٣٣٦,٦٢٤.١٦	١٥٤,٩٣٧,٠٢٦.٤٨

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين :

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٣٢,٩٨٩,٣٥١/ ل.س اي ما يعادل /٣٠٥,٠٣٠.٥٥/ دولار بينما كانت بنهاية العام السابق /١٤٦,٧٦٧,١١٨.٥٤/ ل.س ما يعادل /٣٣٦,٦٢٤.١٦/ دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
مكاتب المراسلين الخارجيين				
١,٤٩٥,٥٦٧.٩٠	٣,٤٣٠.٢٠	٣,٣٩٢,٠٩١	٧,٧٨٠.٠٠	شركة ابو النصر / الاردن
١٢٠,٦٠٥,٧٠٥.١٢	٢٧٦,٦٢٠.٩٢	٤٠,٦٧٤,٨٩٦	٩٣,٣٠٠.١٨	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن \$
١,٣٣٦,٧٣٩.١٥	٣,٠٦٥.٩٢	٣٦٠,٠٦١	٨٢٥.٨٣	شركة ديرانية للمصارفة / الاردن
١٤,٧٨١,٨٩٥.٤٨	٣٣,٩٠٣.٤٣	٦٦,٧٠١,١٨٥	١٥٢,٩٨٤.٣٧	شركة الفواد للمصارفة دبي
٤,١١٥.٨٤	٩.٤٤	٤,١١٦	٩.٤٤	شركة الضامنة للمصارفة / الاردن
٢,٥٨١,٧٤٧.٨٤	٥,٩٢١.٤٤	١٣,٣٠٠,٤١٥	٣٠,٥٠٥.٥٤	شركة طيف للحوالات المالية / العراق
١,٧٥٦,٣٤٣.٨٦	٤,٠٢٨.٣١	١٢,٣٤٣	٢٨.٣١	شركة محمد المصري وشركاه للصيرفة/ لبنان
٧٦٧,٩١٧.٩٠	١,٧٦١.٢٨	٧,٨٥٩,١٠٢	١٨,٠٢٥.٤٦	شركة الندى للمصارفة / الكويت
٢,٤٩٩,٠٩٦.٤٧	٥,٧٣١.٨٧	٤٥٦,٩٤٢	١,٠٤٨.٠٣	شركة الشنواني للمصارفة / الاردن
٩٣٧,٩٨٨.٩٨	٢,١٥١.٣٥	٢٢٨,١٩٩	٥٢٣.٣٩	شركة غلوبال للمصارفة / الامارات
١٤٦,٧٦٧,١١٨.٥٤	٣٣٦,٦٢٤.١٦	١٣٢,٩٨٩,٣٥١	٣٠٥,٠٣٠.٥٥	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين :

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٧,٨٠٣,٥٣٩ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٨,١٦٩,٩٠٨ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) ،وهي موضحة وفق الجدول التالي :

مكاتب المراسلين المحليين :

٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س		البيان
.	.	٣٠١,٩٨١	.	شركة الهرم
٦٦٨,٣٥٠	.	.	.	شركة القدموس
٧,٥٠١,٥٥٧.٩٤	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	شركة العنكبوت للحوالات المالية
٨,١٦٩,٩٠٨	.	٧,٨٠٣,٥٣٩	.	مجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

٧ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق.

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

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	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٨١٧,٥٠٠)	(٨١٧,٥٠٠)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٠	٠

٨ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٦,٣٧٩,٥٤٦/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٥,٢٩٥,٦٠٣/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام السابق 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

ب - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية ٢٠١٩/٠٩/٣٠ :

٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س

البيان	ديكورات و تحسينات	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٣٣,٤٩١,٠٩٠)	(١٤,١٢١,٨٦٧)	(٤٧,٦١٢,٩٥٧)
صافي القيمة بنهاية الفترة	١٦,٢٨٥,٤٤٨	٣٠,٠٩٤,٠٩٨	٤٦,٣٧٩,٥٤٦

٩ - موجودات أخرى :

تتمثل الموجودات الأخرى بالمصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام ٢٠١٩ و حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة /٧٥,٠٠٠/ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٢٧,٩٤٨/ ل.س ، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

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

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
إيجار مدفوع مقدماً	٧٥,٠٠٠	.
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	.	٢٢٧,٩٤٨
المجموع	٧٥,٠٠٠	٢٢٧,٩٤٨

وهنا لا بد من توضيح ما يلي :

إن بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً قد ظهر برصيد / ٠ ل.س بنهاية الفترة المرحلية الحالية، و ذلك بسبب انتهاء عقد التأمين بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ و قد تم تجديده بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠ .

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 الأرباح 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:

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 الفترة المرحلية الحالية / ٣٠٩,٧٢٨,٦٣٠ 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 المحمد/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 المحمد/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 المحمد/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 المحمد/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 :
- (($١٦,٤٠٦,٣٠٠ \times ٢٥\% = ٤,١٠١,٥٧٥$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/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 :
- (($٢٠,٩٠٦,٤٥٣ \times ٢٥\% = ٥,٢٢٦,٦٢٠$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/٧٦,٤٩٢,٠٨٠ ل.س.

ز - 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 :

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

ح - 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 :

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

$$/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠/ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = /٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠/ل.س .$$

ن- بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ل.س التي حصلت بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ فقد قامت الشركة بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ بإيداع ما 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 ٣٠/٠٩/٢٠١٩ كما يلي :

$$((٥٥,٧٨٥,٢٠٠ \times ٢٥\% = ١٣,٩٤٦,٣٠٠ ل.س)) \text{ ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي :}$$

$$/٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠/ + ١٣,٩٤٦,٣٠٠ = /٣٠٩,٧٢٨,٦٣٠/ل.س .$$

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 الفترة المرحلية الحالية/٤٣٤,٣٦٧,٣٠٣/ل.س ، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق /١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥/ل.س.

ثانياً - المطالب :

١٢- حوالات واوامر دفع :

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨,٨٥٤,٦١٨/ل.س، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق /٦,٩٤٣,٤٨٦/ل.س.

١٣- المطالبات الأخرى :

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤٤٥,٥٠٩/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /١,٠٣١,٦٨٩/ ل.س ، وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٢٥٣,٦١٧	٤٥٣,٠٨٠
ضريبة دخل مستحقة	١٩١,٨٩٢	٥٧٨,٦٠٩
المجموع	٤٤٥,٥٠٩	١,٠٣١,٦٨٩

١٤- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع :

بلغ رصيد ذمم المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢,٥٠٨,٣٠٢/ ل.س، بينما كان رصيده في نهاية العام السابق /٢,٩٨٠,٩٠٢/ ل.س وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة	٩٠٦,٩١٦	١,٣٧٩,٥١٦
أمانات لصالح المساهمين	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	١,٥٩٨,٣٨٦	١,٥٩٨,٣٨٦
المجموع	٢,٥٠٨,٣٠٢	٢,٩٨٠,٩٠٢

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

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

١٥ - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل / :

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة المحتسبة وفق القانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٣ بمعدل ٢٥% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة، حيث بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٠,٨٩٨,٦٢٢/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٧,٢١٢,٠٦٠/ ل.س محسوبة كما يلي :

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

المبلغ / ل.س	البيان
٢٧,٢١٢,٠٦٠	رصيد مؤونة ضريبة الدخل في نهاية العام السابق
٣,٦٨٦,٥٦٢	ضريبة الدخل المحتسبة عن ارباح الفترة الحالية
٣٠,٨٩٨,٦٢٢	رصيد مؤونة ضريبة الدخل بنهاية الفترة المرحلية الحالية

مع العلم أن الشركة لم تسدد ضريبة أرباح عام ٢٠١٨ عند إعداد القوائم المالية المرحلية.
 - أما ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية الحالية و البالغة / ٣,٦٨٦,٥٦٢ / ل.س فقد تم احتسابها كما يلي :

١٦,٨٥٣,٥٤٦	الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما وردت بقائمة الدخل
	ينزل منها :
(٤,٥٦٥,٠٠٥)	مكاسب غير محققة
١٢,٢٨٨,٥٤١	الأرباح الخاضعة للضريبة
٢٥٪	معدل الضريبة
٣,٠٧٢,١٣٥	الضريبة
٣٠٧,٢١٤	الادارة المحلية بمعدل ١٠٪ من الضريبة
٣٠٧,٢١٤	اعادة اعمار بمعدل ١٠٪ من ضريبة الدخل
٣,٦٨٦,٥٦٢	المجموع

١٦- صافي الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع :

بلغت الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المالية الحالية / ٤,٨٠٠,٤٨٦ / ل.س ، بينما كانت الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية السابقة / ٥٥,٧٨٥,٢١٥ / ل.س، علماً أن نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بلغت أرباح صافية قدرها / ٥٤,١٦٤,٩٤٣ / ل.س، و نورد الجدول التوضيحي التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
٨,٦٠١,٩٧٩	أرباح الفترة المرحلية الحالية ٢٠١٩/٠٩/٣٠
٥٥,٧٨٥,٢١٥	الأرباح القابلة للتوزيع في نهاية عام ٢٠١٨
(٣,٨٠١,٥٠٨)	(-) مصاريف زيادة رأس المال
(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)	(-) الأرباح الموزعة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ كأسهم لزيادة راس المال
٤,٨٠٠,٤٨٦	الأرباح القابلة للتوزيع في نهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٠١٩/٠٩/٣٠

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

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 /ب تاريخ ٢٦/٢/٢٠١٤ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/مكاسب غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة /٤,٥٦٥,٠٠٥/ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق الملكية ،بينما كانت بنهاية العام السابق /٥,٥٧٦,٤٨١/ل.س .

١٨- الاحتياطي القانوني :

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة / ٦٨,٣٤٨,٦٩٢ / ل.س ، و هو مساوي لرصيده في نهاية العام السابق و ذلك لأن الشركة لم تقتطع أي احتياطي عن الفترة المرحلية الحالية .
يمثل رصيد الاحتياطي القانوني الرصيد المقتطع من أرباح الأعوام من عام ٢٠١١ و لغاية عام ٢٠١٨ على التوالي .

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 لا غير 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 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

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

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 المكتبتين 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 الممسوك من قبل الشركة وهو مطابق لما ورد في ميزان المراجعة والقوائم المالية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١.

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

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

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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ والذي وفقه اعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

في المرحلة الثانية :

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

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 .

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

ويبقى مبلغ / ٨٣٩,٠٠٠ ل.س سيتم طرحه كأسهم على الاكتتاب العام بعد صدور موافقة هيئة الأوراق والاسواق 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 الممسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

التطورات الجديدة :

بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٥ تقدم أحد المؤسسين السيد أحمد رائد محمد تيسير فتينة باستقالته حيث أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٣١ كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
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	٢,٤٥٩,٤٩٤	٢١.٨٢٠	٢٤٥,٩٤٩,٤٠٠
الاكتتاب العام	٨,٨١٢,١١٦	٧٨.١٨٠	٨٨١,٢١١,٦٠٠
المجموع	١١,٢٧١,٦١٠	١٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠

و بعد هذا التعديل أصبح عدد المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٦٠/ مساهم (٢/ مؤسسين و /٥٨/ اكتتاب عام) وقد قامت الشركة بتثبيت كل هذه التغيرات والتعديلات في سجل المساهمين الممسوك من قبل الشركة وكان مطابق لما ورد في ميزان المراجعة بتاريخ ٢٠١٩ / ٠٦/٣٠ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

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

- في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٣/٢٠١٩ تمت الموافقة بالإجماع على عدم توزيع الأرباح المحققة للعام ٢٠١٨ و البالغة /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ ل.س و استخدامها لسداد الدفعة الثالثة من زيادة رأس مال الشركة وفق أحكام القانون رقم /٢٩/ لعام ٢٠١٧ و تعليماته التنفيذية ووفق القرار رقم /١٨٨٢/ تاريخ ١٦/٠٧/٢٠١٨ ، قامت الشركة بإيداع هذه الزيادة في حسابها المفتوح لدى مصرف سورية المركزي، حيث تقدمت بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠١٩ بالكتاب رقم (١٩٥٠/٤٢٦/٩٦) بطلب تحرير مبلغ الزيادة على رأس المال و تحويله إلى حساب الشركة الجاري لدى البنك الإسلامي و تجميد /٢٥% منه، وقد صدرت الموافقة على ذلك بموجب قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (٥٧٩/ل.إ) تاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٩ .

- صدر قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٩٦/م) القاضي باعتماد أسهم زيادة رأس المال المنوي إصدارها من قبل الشركة و البالغ عددها / ٥٥٧,٨٥٢ / سهم بقيمة اسمية / ١٠٠/ل.س للسهم الواحد و بقيمة إجمالية /٥٥,٧٨٥,٢٠٠/ ل.س و الناجمة عن ضم كامل رصيد الأرباح المدورة، على أن يتم توزيع الأسهم المذكورة كأسهم مجانية على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة كل بحسب مساهمته في رأس المال، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة ضمن قيودها و سجلاتها و بالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	١,١٩٨,٩٦٢	١٠.١٣٥	١١٩,٨٩٦,٢٠٠
محمد طارق الأسدي	١,٣٨٢,٢٥٦	١١.٦٨٥	١٣٨,٢٢٥,٦٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٢,٥٨١,٢١٨	٢١.٨٢٠	٢٥٨,١٢١,٨٠٠
الاكتتاب العام	٩,٢٤٨,٢٤٤	٧٨.١٨٠	٩٢٤,٨٢٤,٤٠٠
المجموع	١١,٨٢٩,٤٦٢	١٠٠	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠

- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/م) بتاريخ ٢٦/٠٩/٢٠١٩ تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة البالغة /٨,١٧٠,٥٣٨/ سهم بقيمة /١٠٠/ل.س للسهم أي بقيمة اجمالية /٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ ل.س بغرض زيادة رأسمالها عبر الاكتتاب .

- بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ل.إ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة البالغ /٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ ل.س و تحويله من حساب الشركة المفتوح لدى مصرف سوريا المركزي إلى حسابها المفتوح لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي و تجميد ٢٥% منه .
وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ١٠/١٠/٢٠١٩ .

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٢٦٠,٦٦٠,٣٨٣/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨/ ل.س وهي تمثل ما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الارباح القابلة للتوزيع	٤,٨٠٠,٤٨٦	٥٥,٧٨٥,٢١٥
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	٤,٥٦٥,٠٠٥	٥,٥٧٦,٤٨١
احتياطي اجباري	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	٦٨,٣٤٨,٦٩٢
راس المال	١,١٨٢,٩٤٦,٢٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١,٢٦٠,٦٦٠,٣٨٣	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالبات وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١,٣٠٣,٣٦٧,٤٣٤/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالبات وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥/ ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل :

٢١ - صافي أرباح الصرف :

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٦,٩٤٥,٤٤٠/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الارباح في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٠١,٤٤٤,٢٨٨/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٢٦,٩٤٥,٤٤٠	١٠١,٤٤٤,٢٨٨
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٢٦,٩٤٥,٤٤٠	١٠١,٤٤٤,٢٨٨

١٧ - صافي أرباح التقييم :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,٥٦٥,٠٠٥/ ل.س ، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٧,٨٨٦,٠٠٤/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي :

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

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١١,٧١٢,٥٧٨	١٢,٧٥٩,٣٤٠
فروقات تقييم سلبية	(٧,١٤٧,٥٧٣)	(٤,٨٧٣,٣٣٦)
صافي أرباح فروقات التقييم	٤,٥٦٥,٠٠٥	٧,٨٨٦,٠٠٤

٢٢- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /١٤١,٨٦٠,٢٩٠/ ل.س ، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /١٣٣,٢٥٦,٠٤٥/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
إيرادات فوائد	٥,١٨٧,٣٩٥	١,٤٦٥,٠٠٢
إيراد اجور حوالات /ويسترن يونيون	٣٢,١٠٤,٦٩٩	٣٥,٨٠٥,٣٣٩
إيرادات حوالات خارجية	٩٠,٥٧٦,٣٤٨	٩٥,٩٨٥,٧٠٤
إيرادات متفرقة	١٣,٩٩١,٨٤٨	.
المجموع	١٤١,٨٦٠,٢٩٠	١٣٣,٢٥٦,٠٤٥

٢٣- أعباء أخرى :

بلغت الاعباء الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /٨٧,٨٩٣,٢٧٥/ ل.س ، بينما كانت الاعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /٧١,٠٣٤,٤١٢/ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
عمولات مدفوعة	٨٧,٨٩٣,٩٢١	٧١,٠٣٣,٩١٢
اعباء تقريب العملات	(٦٤٦)	٥٠٠
المجموع	٨٧,٨٩٣,٢٧٥	٧١,٠٣٤,٤١٢

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

بلغ القسط الربعي للاستهلاكات و مؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية/٨,٩١٦,٠٥٧/ ل.س وهو نفس القسط في نهاية نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق، وتم احتسابه كما يلي :

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

أ - اهتلاك الموجودات الثابتة المادية والبالغة /٩٣,٩٩٢,٥٠٣/ ل.س حيث تم احتساب قسط الاهتلاك لهذه الموجودات البالغ /٨,٩١٦,٠٥٧/ ل.س كما يلي :

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكورات واكساء العقارات والمباني	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	%١٥	٥,٥٩٩,٨٦٠
اثاث ومفروشات والاث	٤٤,٢١٥,٩٦٥	%١٠	٣,٣١٦,١٩٧
المجموع	٩٣,٩٩٢,٥٠٣		٨,٩١٦,٠٥٧

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 الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥٩,٧٠٧,٨٥٧/ ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /٧٧,٩٩٩,٢٢٩/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠ ل.س	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ل.س
*الرواتب و الاجور و متمماتها	١٢,٦٦٥,٠٠٠	١٦,٢١٠,٠٠٦
الايجار	٢٢٥,٠٠٠	٣٤٦,٥٠٠
الاصلاح و الصيانة	٢,٩٤٥,١٠٠	٣,٩٨٨,٥٣٨
**الرسوم و الضرائب	٤,١٧٩,٨١٥	٢٥,٠٠٤,٢٠٩
اللوازم والقرطاسية	١,٠٩٠,٠٦٠	١,٤٩٥,١٠٠
***الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٣٨,٦٠٢,٨٨٢	٣٠,٩٥٤,٨٧٦
المجموع	٥٩,٧٠٧,٨٥٧	٧٧,٩٩٩,٢٢٩

وهنا لا بد من ايضاح ما يلي :

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/٢٩/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم /٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

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

****ملاحظة (ب):**

بالنسبة الى الضرائب والرسوم المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية فقد بلغت وفق ميزان المراجعة /٧,٩٨١,٣٢٣ ل.س وهي تتكون من البنود التالية :

البيان	المبلغ /ل.س
الضرائب والرسوم الأخرى	٤,١٧٩,٨١٥
مصاريف زيادة رأس المال	٣,٨٠١,٥٠٨
المجموع	٧,٩٨١,٣٢٣

بما ينسجم مع تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /٢٦/ تاريخ ٢٠١٨/١٢/٠٥ فقد تم معالجة المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسندة إلى الهيئات الحكومية كما يلي :

- تم فصل جميع المصاريف و الرسوم المتعلقة بزيادة رأس المال و البالغة /٣,٨٠١,٥٠٨ ل.س عن مصاريف الضرائب والرسوم الأخرى و الاعتراف بها في حقوق الملكية بشكل مباشر، حيث تم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر السنوية القابلة للتوزيع ضمن قائمة المركز المالي ، و فيما يلي جدول تفصيلي بهذه المصاريف :

البيان	المبلغ /ل.س	التاريخ
رسوم بدل دراسة طلب إصدار الأسهم لهيئة الأوراق و الأسواق المالية	١,٠٠٠,٠٠٠	٠٩/٠٧/٢٠١٩
رسوم بدل الموافقة على الإصدار ٢ بالآلف من قيمة الأسهم المصدرة	١,٦٣٤,١٠٨	٠٩/٠٧/٢٠١٩
بدل تسجيل أسهم زيادة رأس المال	١٦٧,٤٠٠	٢٣/٠٧/٢٠١٩
رسوم بدل دراسة طلب إصدار الأسهم لهيئة الأوراق و الأسواق المالية	١,٠٠٠,٠٠٠	٠١/٠٨/٢٠١٩
المجموع	٣,٨٠١,٥٠٨	

- تم ادراج مصاريف الضرائب والرسوم الأخرى في بند المصاريف الادارية في قائمة الدخل، و قد بلغت في نهاية الفترة المرحلية الحالية /٤,١٧٩,٨١٥ ل.س بينما كانت مصاريف الضرائب والرسوم الأخرى بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٢٥,٠٠٤,٢٠٩ ل.س.

****ملاحظة (ج):**

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / ٣٨,٦٠٢,٨٨٢ ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / ٣٠,٩٥٤,٨٧٦ ل.س وهي تتكون مما يلي :

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

البيان	٣٠/٠٩/٢٠١٩ ل.س	٣٠/٠٩/٢٠١٨ ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٤,٢٣٢,٧٩٦	٨٥٩,٦٦٦
نفقات ادارية مختلفة	٢٢,٦٤١,٧٨٦	١٦,٢٣١,١٥٨
نفقات كهرباء ومياه	٢,٢٥٢,٢٥٦	٢,٧٥١,٢١٨
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٦,٣٨١,٤٥٤	٨,٢٤١,٦٢٧
نفقات دعاية وعلان ومطبوعات	٢٤٢,٩٨٨	٥٩٥,٨٤٦
نفقات ضيافة	٤٠٢,٩٢٥	٥٢٣,٤٥٠
نفقات محروقات ووقود	٢,٤٤٨,٦٧٧	١,٧٥١,٩١١
المجموع	٣٨,٦٠٢,٨٨٢	٣٠,٩٥٤,٨٧٦

٢٦ - اجمالي المصروفات :

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية / ١٥٦,٥١٧,١٨٩ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ١٥٧,٩٤٩,٦٩٩ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي :

البيان	٣٠/٠٩/٢٠١٩ ل.س	٣٠/٠٩/٢٠١٨ ل.س
اعباء اخرى	٨٧,٨٩٣,٢٧٥	٧١,٠٣٤,٤١٢
الاستهلاكات السنوية	٨,٩١٦,٠٥٧	٨,٩١٦,٠٥٨
المصاريف الادارية والعامه	٥٩,٧٠٧,٨٥٧	٧٧,٩٩٩,٢٢٩
المجموع	١٥٦,٥١٧,١٨٩	١٥٧,٩٤٩,٦٩٩

٢٧ - الارباح الصافية :

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٦,٨٥٣,٥٤٦ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٨٤,٦٣٦,٦٣٨ ل.س .

٢٨ - الارباح الصافية بعد الضريبة :

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ١٣,١٦٦,٩٨٤ ل.س بينما كانت هذه الارباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٦٢,٠٥٠,٩٤٨ ل.س .

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

٢٩- الأرباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨,٦٠١,٩٧٩/ ل.س. بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٥٤,١٦٤,٩٤٣/ ل.س. .

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

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

ج - بموجب موافقة هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية المؤرخة ١٧/١٢/٢٠١٨ تمت الموافقة النهائية للشركة على زيادة رأس مالها عن طريق إصدار /١,٢٧١,٦١٠/ سهم بقيمة /١٠٠/ ل.س. للسهم بقيمة اجمالية /١,٢٧١,٦١٠/ ل.س. بغرض زيادة رأسمالها عبر ضم ارباح عام ٢٠١٧ ليصبح رأس مال الشركة بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٨ 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- بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ هو (٩,٧٢٢,٨٥٤ سهم) .

هـ- في بداية عام ٢٠١٩ كان رأس المال المدفوع / ١,١٢٧,١٦١,٠٠٠ / ل.س موزع الى / ١١,٢٧١,٦١٠ / سهم قيمة السهم الاسمية / ١٠٠ / ل.س، و بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٠١ صدر قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (٩٦ / م) القاضي باعتماد أسهم زيادة رأس المال المنوي إصدارها من قبل الشركة و البالغ عددها / ٥٥٧,٨٥٢ / سهم بقيمة اسمية / ١٠٠ / ل.س للسهم الواحد و بقيمة إجمالية / ٥٥,٧٨٥,٢٠٠ / ل.س و الناجمة عن ضم كامل رصيد الأرباح المدورة على أن يتم توزيع الأسهم المذكورة كأسهم مجانية على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة كل بحسب مساهمته في رأس المال، وقد سجلت الشركة هذه الزيادة ضمن قيودها و سجلاتها ، وقد نتج عن ذلك ما يلي :

١- بلغ عدد الاسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية (١١,٨٢٩,٤٦٢ سهم)، تم احتسابه كما يلي :

البيان	عدد الأسهم
عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١٩	١١,٢٧١,٦١٠
(+) عدد الأسهم الناتج عن رسملة أرباح عام ٢٠١٨	٥٥٧,٨٥٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٠١٩/٠٩/٣٠	١١,٨٢٩,٤٦٢

حيث تم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ الذي ينص على وجوب تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما لو أن الرسملة تمت بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠١ و ذلك لأن عملية الرسملة لا تؤدي إلى زيادة في موارد الشركة.

٢- كان عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (٧,٩٣٤,٩٩١ سهم) و لكن حسب متطلبات المعيار (٣٣) و لأن جزء من زيادة عدد الأسهم في عام ٢٠١٩ ناتج عن الرسملة فإنه يجب أن يعدل عدد الأسهم للفترة المقارنة بأثر رجعي و بالتالي يكون عدد الأسهم بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق (٥,٣٤٦,٢٩٥ سهم) و قد تم احتسابه كما يلي :

البيان	عدد الأسهم
عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١٨	٢,٥٠٠,٠٠٠
(+) عدد الأسهم الناتج عن رسملة أرباح عام ٢٠١٦ التي تمت بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٢	١,٠١٦,٨٣٣
(+) عدد الأسهم الناتج عن رسملة أرباح عام ٢٠١٧ التي تمت بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧	١,٢٧١,٦١٠
(+) عدد الأسهم الناتج عن رسملة أرباح عام ٢٠١٨ التي تمت في عام ٢٠١٩	٥٥٧,٨٥٢
إجمالي عدد الأسهم بنهاية الفترة المرحلية المقارنة ٢٠١٨/٠٩/٣٠	٥,٣٤٦,٢٩٥

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

٣١- 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 الفترة المرحلية الحالية / ١٣,١٦٦,٩٨٤ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ / ١.١١ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٦٢,٠٥٠,٩٤٨ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ١١.٦١ ل.س .

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

باعتبار أن الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة / ٨,٦٠١,٩٧٩ ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الارباح بمبلغ / ٠.٧٣ ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ٥٤,١٦٤,٩٤٣ ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الارباح بنهاية العام السابق بمبلغ / ١٠.١٣ ل.س.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية :

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ / ٣٦,٣٥٤,٠٣٤ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان في نهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق / ١٠٧,٩٥٣,٦٤٠ ل.س بالقيمة السالبة وهو موضح على النحو التالي :

المبلغ / ل.س	البيان
١٦,٨٥٣,٥٤٦	الارباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية قبل الضريبة
٤,٣٥١,٠٥٢	يضاف إليها :
٨,٩١٦,٠٥٧	استهلاكات الموجودات الثابتة عن الربع الثاني
(٤,٥٦٥,٠٠٥)	فروقات تقييم القطع
١٥,١٤٩,٤٣٦	يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب
١٤,١٤٤,١٣٦	التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
١٥٢,٩٤٨	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٥٨٦,١٨٠)	التغير في النفقات المستحقة

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

التغير في ذمم المساهمين	(٤٧٢,٦٠٠)
التغير في الحوالات واوامر الدفع	١,٩١١,١٣٢
صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	٣٦,٣٥٤,٠٣٤

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال الفترة المرحلية الحالية نظراً لعدم قيام الشركة بأي نشاط استثماري ، وكذلك هو الحال في نفس التفرقة المرحلية الحالية من العام السابق .

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٣,٣٢٤,٢٨٩ ل.س بالقيمة السالبة ،بينما كان في العام السابق /٤٤٥,٨٧٦,٩١٦ ل.س بالقيمة الموجبة وذلك وفق ما يلي :

البيان	المبلغ / ل.س
التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف	(١٣,٩٤٦,٣٠٠)
التغير في راس المال	٥٥,٧٨٥,٢٠٠
التغير في مصاريف الزيادة على راس المال	(٣,٨٠١,٥٠٨)
التغير في الارباح الموزعة	(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)
التغير في صافي فروقات التقييم الغير قابلة للتوزيع	(٥,٥٧٦,٤٨١)
صافي التدفق من الأنشطة التمويلية	(٢٣,٣٢٤,٢٨٩)

*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 التفرقة المرحلية الحالية والبالغة /٤,٥٦٥,٠٠٥ ل.س ،بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٧,٨٨٦,٠٠٤ ل.س.

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /١٧,٥٩٤,٧٥٠ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٣٤٥,٨٠٩,٢٨٠ ل.س و بالقيمة الموجبة.

٣٧ - صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد :

بلغ صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال الفترة المرحلية الحالية /١٧,٥٩٤,٧٥٠/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق /٣٤٥,٨٠٩,٢٨٠/ ل.س وبالقيمة الموجبة.

وهنا لا بد من التذكير بالإيضاح رقم /٥/ :

- النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة المركز المالي /٧٨٨,٧٩٦,٦١٨/ ل.س .

- النقدية بنهاية الفترة المرحلية الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة المركز المالي /٨٠٦,٣٩١,٣٦٨/ 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.

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 ديكورات وتركيبات وتحسينات العقارات الفروع العائدة للشركة .

ب - مخاطر السيولة:

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

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً ، وحيث أن عمل الشركة يعتمد على شراء وبيع الحوالات

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

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 المرحلية الموجزة بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٩ .

دمشق ٠٦ / ١١ / ٢٠١٩

رئيس مجلس الادارة

مصدق

مدقق الحسابات محمد موسى المكسور

مخبر القانوني
٢٠٠٩/٢٦٢٦

المدير العام

المدير المالي

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