

الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٩

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية عن السنة المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١٩

ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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 ٢٠١٩
١٠	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١١	قائمة التدفقات النقدية وحسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١٢	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١٣	حسابات خارج الميزانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٢٦-١٤	- تقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٦١-٢٧	- تقرير ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما يتسجم 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.

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 ٢٠١٩:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهريّة. إذا استنتجنا بناءً على ما قمنا به فإنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

- خلال إعداد البيانات المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

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

المحاسب القانوني
محمد الموسى الكسور
٢٠١٩/٢٦٢٦

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً و ظروفاً 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 بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

- ان نطاق تدقيقنا يتضمن أيضا التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية وخصوصا المتعلقة منها بالبيانات المالية .
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق ٢٠٢٠/٠٣/١٨

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٢٠/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) الموقوفة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

البيان	الايضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س.
الموجودات :			
أ - النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :			
النقد المحلي في الصندوق	١	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣	٧٢,٠٠١,٥٧٥
النقد من العملات الأجنبية في الصندوق	٢	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨	٩٧,٥٤٠,٢٧١
المصارف	٣	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨	٦١٩,٢٤١,٠٨٩
مصرف سورية المركزي	٤	٤٧,٩٧١,٩٦٢	١٣,٦٨٣
اجمالي النقد	٥	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨
ب - الموجودات الاخرى :			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٦	٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧	١٥٤,٩٣٧,٠٢٦
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٧	.	.
صافي الموجودات الثابتة المادية	٨	٤٣,٤٠٧,٥٢٧	٥٥,٢٩٥,٦٠٣
موجودات اخرى	٩	١٣٣,٥٧٥	٢٢٧,٩٤٨
احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "	١٠	٥١٣,٩٩٢,٠٨٠	٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠
اجمالي الموجودات الاخرى		١,١٥٠,١٨٥,٧٧٩	٥٠٦,٢٤٢,٩٠٧
إجمالي الموجودات	١١	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠	١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥
المطالب :			
ج - الالتزامات تجاه الغير :			
حوالات واوامر دفع	١٢	٩,٤٦٩,١٠٢	٦,٩٤٣,٤٨٦
المطالب الاخرى	١٣	١,٠٩٨,٨٧٧	١,٠٣١,٦٨٩
أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين	١٤	٢,٥٠٨,٣٠٢	٢,٩٨٠,٩٠٢
مؤونات / مؤونة ضريبة الدخل	١٥	٤٤٠,٢٢٥	٢٧,٢١٢,٠٦٠
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		١٣,٥١٦,٥٠٦	٣٨,١٦٨,١٣٧
د - حقوق المساهمين :			
الارباح المحققة	١٦	١٢,٣٩٧,١٩٤	٥٥,٧٨٥,٢١٥
الارباح غير المحققة	١٧	٢,٧٠٩,٩١٤	٥,٥٧٦,٤٨١
احتياطي قانوني	١٨	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٦٨,٣٤٨,٦٩٢
راس المال	١٩	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠
اجمالي حقوق المساهمين	٢٠	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين	١١	٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠	١,٢٩٥,٠٣٩,٥٢٥

رئيس مجلس الإدارة

الملاير العام

مدقق الحسابات

المدير المالي

المحاسب القانوني محمد المنوسى المكسور

الايضاحات المرفقة من ١/٠ / وحتى ٣٨/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

البيان	الايضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س.	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س.
الايادات (١)			
أ - صافي أرباح (خسائر) صرف	٢١	٤٥,٦٤٠,٢٠٨	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨
صافي فروقات الصرف		٤٥,٦٤٠,٢٠٨	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨
ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم	١٧	٢,٧٠٩,٩١٤	٥,٥٧٦,٤٨١
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة		٢,٧٠٩,٩١٤	٥,٥٧٦,٤٨١
ج - يضاف ايرادات اخرى	٢٢	١٦١,٣٦٥,٠٠٥	٢١٧,٦٠٣,٩٦٧
فوائد وعمولات وايراد حوالات		١٦١,٣٦٥,٠٠٥	٢١٧,٦٠٣,٩٦٧
اجمالي الايرادات (١)		٢٠٩,٧١٥,١٢٧	٣٥٠,١١٠,٢٧٦
المصروفات (٢)			
د - اعباء اخرى	٢٣	(٨٩,٢٨١,٩٣٧)	(٩٥,٩٦٨,٢٧٥)
عمولات و اعباء تقرب عملات		(٨٩,٢٨١,٩٣٧)	(٩٥,٩٦٨,٢٧٥)
هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة	٢٤	(١١,٨٨٨,٠٧٦)	(١١,٨٨٨,٠٧٦)
استهلاكات موجودات ثابتة مادية		(١١,٨٨٨,٠٧٦)	(١١,٨٨٨,٠٧٦)
استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية			
و - مصروفات ادارية وعامة	٢٥	(٨٤,٣٢٣,٩٦٥)	(١١٢,٥٦٩,٠٣٧)
ي - أتعاب التدقيق	٢٦	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
إجمالي المصروفات (٢)	٢٧	(١٨٥,٧٩٣,٩٧٨)	(٢٢٠,٧٢٥,٣٨٨)
(=) الارباح الصافية (١) - (٢)	٢٨	٢٣,٩٢١,١٤٩	١٢٩,٣٨٤,٨٨٨
ضريبة الدخل	١٥	(٤٤٠,٢٢٥)	(٢٧,٢١٢,٠٦٠)
صافي الارباح بعد الضريبة	٢٩	٢٣,٤٨٠,٩٢٥	١٠٢,١٧٢,٨٢٨
صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة	١٧	(٢,٧٠٩,٩١٤)	(٥,٥٧٦,٤٨١)
صافي الارباح بعد الضريبة وقبل الاحتياطات		٢٠,٧٧١,٠١١	٩٦,٥٩٦,٣٤٧
الاحتياطي القانوني	١٨	(٢,١٢١,١٢٤)	(١٢,٣٨٠,٨٤١)
صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات	٣٠	١٨,٦٤٩,٨٨٧	٨٤,٢١٥,٥٠٦
عدد الاسهم	٣١	١٣,٩٨٥,٥٧٦	٩,٧٢٢,٨٥٤
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة	٣٢	١.٦٨	١٠.٥١
حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات	٣٢	١.٣٣	٨.٦٦

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي
المدير العام
مدقق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المكسور

المدير المالي

الايضاحات المرفقة من ١/٠١ وحتى ٣٨/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨ ل.س.	٢٠١٩ ل.س.	الايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١٢٩,٣٨٤,٨٨٨	٢٣,٩٢١,١٤٩	٢٨	صافي الارباح قبل الضريبة :
٦,٣١١,٥٩٥	٩,١٧٨,١٦٢		يضاف اليه :
١١,٨٨٨,٠٧٦	١١,٨٨٨,٠٧٦	٢٤	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٢,٧٠٩,٩١٤)	١٧	فروقات تقييم القطع
(١٦٨,٥٠٣,٦٦٩)	(٤٦٢,٧١٣,٠٥٣)		التغيرات في الموجودات والمطالب
(١١٢,٧٨٨,١١٨)	(٤٣٧,٧١٥,٥٧١)		التغير في شبكات ووسائل دفع محرة مشتراة
(٤٣,٨٣١)	٩٤,٣٧٣		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
.	.		التغير في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
٤,٢١٢,٢٠٧	٢,٥٢٥,٦١٦		التغير في الحوالات واوامر الدفع
(٦,٥٠٣)	٦٧,١٨٨		التغير في النفقات المستحقة
١,١١٩,٦٣١	(٤٧٢,٦٠٠)		التغير في ارباح للتوزيع / ذمم المساهمين
(٦٠,٩٩٧,٠٥٥)	(٢٧,٢١٢,٠٦٠)		التغير في مؤونة ضريبة الدخل
(٣٢,٨٠٧,١٨٦)	(٤٢٩,٦١٣,٧٤٢)	٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	.		التدفق من النشاط الاستثماري:
			التغير في الموجودات الثابتة المادية
.	.	٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفق من النشاط التمويلي:
(٢٢٤,٥١٦,٨٧٠)	(٢١٨,٢٠٩,٧٥٠)		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
٦٤٨,٣١٦,٧٠٠	٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠		التغير النقدي في راس المال
(٢٨,٤٣٠,٤١٧)	(٦,٢٥٢,٧٠٨)		التغير في مصاريف زيادة راس المال
.	(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)		التغير في الارباح الموزعة
(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(٥,٥٧٦,٤٨١)		التغير في حقوق الملكية
٣٨٠,٤٢٩,٦٢٩	٥٨٧,٠١٤,٨٦١	٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٥٧٦,٤٨١	٢,٧٠٩,٩١٤		تأثير تغيرات اسعار الصرف
٣٥٣,١٩٨,٩٢٤	١٦٠,١١١,٠٣٣	٣٦	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
٤٣٥,٥٩٧,٦٩٤	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٥	النقدية في بداية العام
٧٨٨,٧٩٦,٦١٨	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٥	النقدية في نهاية العام
٣٥٣,١٩٨,٩٢٤	١٦٠,١١١,٠٣٣	٣٧	صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

محمد الموسى المكسور

الايضاحات المرفقة من ٠١/ 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 ٢٠١٨-١٢-٣١

المجموع	أرباح غير محققة السنة الحالية	أرباح محققة قابلة للتوزيع	الإحتياطيات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
٥٤٩,٧٥٢,٠٦١	١٤,٩٣٩,٧٨٤	٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	٥٥,٩٦٧,٨٥١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
٠		(٢٢٨,٨٤٤,٣٠٠)		٢٢٨,٨٤٤,٣٠٠	الزيادة في رأس المال / توزيع أرباح للمساهمين على شكل اسهم مجانية
٦٤٨,٣١٦,٧٠٠				٦٤٨,٣١٦,٧٠٠	الزيادة في رأس المال / نقدي
(٢٨,٤٣٠,٤١٧)		(٢٨,٤٣٠,٤١٧)			مصاريف زيادة رأس المال ((الايضاح رقم ٢٥-ب))
(١٤,٩٣٩,٧٨٤)	(١٤,٩٣٩,٧٨٤)				الحول الى الأرباح القابلة للتوزيع
٨٩,٧٩١,٩٨٧	٥,٥٧٦,٤٨١	٨٤,٢١٥,٥٠٦			أرباح السنة الحالية
١٢,٣٨٠,٨٤١			١٢,٣٨٠,٨٤١		الحول الى الإحتياطيات
١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨	٥,٥٧٦,٤٨١	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٢٠١٩-١٢-٣١

المجموع	أرباح غير محققة السنة الحالية	أرباح محققة قابلة للتوزيع	الإحتياطيات	رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨	٥,٥٧٦,٤٨١	٥٥,٧٨٥,٢١٥	٦٨,٣٤٨,٦٩٢	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠	الرصيد في أول السنة الحالية / ٢٠١٩
٠		(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)		٥٥,٧٨٥,٢٠٠	الزيادة في رأس المال / توزيع أرباح للمساهمين على شكل اسهم مجانية
٨١٧,٠٥٣,٨٠٠				٨١٧,٠٥٣,٨٠٠	الزيادة في رأس المال / نقدي
(٦,٢٥٢,٧٠٨)		(٦,٢٥٢,٧٠٨)			مصاريف زيادة رأس المال ((الايضاح رقم ٢٥-ب))
(٥,٥٧٦,٤٨١)	(٥,٥٧٦,٤٨١)				الحول الى الأرباح القابلة للتوزيع
٢١,٣٥٩,٨٠١	٢,٧٠٩,٩١٤	١٨,٦٤٩,٨٨٧			أرباح السنة الحالية ٢٠١٩
٢,١٢١,١٢٤			٢,١٢١,١٢٤		الحول الى الإحتياطيات
٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤	٢,٧٠٩,٩١٤	١٢,٣٩٧,١٩٤	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة الحالية / ٢٠١٩

الايضاحات للفترة من ٢٠١٩/٠١/٠١ وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

المدير العام
المدير المالي
مصدق الحسابات
المحاسب القانوني محمد الموسى المحكمين
شركة مساهمة سورية
DAMASCUS SYRIA CR 15247 15992

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية

عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣١ كانون الاول 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 - البحصنة خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم ٦١٧/١-٢ 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 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 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 تجديد 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 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.

٥- بتاريخ ٠٥/٠١/٢٠١٩ 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 ٠٥/٠١/٢٠١٩ 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.إ) تاريخ ٢٨/٠٥/٢٠١٩ المتضمن الموافقة

على تنازل المساهم القاصر " عبد الرحمن رضوان دعاس " مثلاً 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 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 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 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 بتاريخ ٢٠١٩ / ٠٩/٣٠ بعدد 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 تجميد /٢٥٪/ منه، وقد صدرت الموافقة على ذلك بموجب قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (٥٧٩/ل.إ) 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 السنة 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.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 .

وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي :

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	٢,٢٣٨,٧٨٨	١١.١٩٤	٢٢٣,٨٧٨,٨٠٠
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢.٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٧٨٧,٣٤٨	٢٣.٩٤	٤٧٨,٧٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٥,٢١٢,٦٥٢	٧٦.٠٦	١,٥٢١,٢٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

- بلغ عدد المساهمين بنهاية السنة 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 رأس مالها 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 × 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 × 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 × 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 ٤٤٥,٠٢٤,٣ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ كما يلي :

((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥ % = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/١٦٣,٨٨٥,٦٧ 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 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 المحمد/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 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 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي :

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

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

ن- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ /٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ ل.س وقامت 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ كما يلي:

((٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ × ٢٥ % = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي:

٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ + ٢١٨٢٠,٩٧٥٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س/ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١.

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ 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 ٢٠١٩/٠٣/٢٧ 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 السنوية 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 ، 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 السنوية 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 والأسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.

٢- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية السنوية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الأرباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي 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 السنوية تقوم الشركة باحتساب احتياطي قانوني ، كما 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 الأرباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية السنوية بالعملة المحلية (باليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ٥- يتم إعداد القوائم المالية السنوية 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 الأصل	معدل الاستهلاك	أسم الأصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	١٠%	ديكورات وتحسينات	١٥%
الأدوات والتجهيزات المكتبية	١٠%	موجودات غير مادية	٢٠%

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

٨- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١، وعلى عدة مؤشرات مالية وتشغيلية. وتعتقد الإدارة أنه على الرغم من عدم الاستقرار في الجمهورية العربية السورية وعدم اليقين في المستقبل وبعد الأخذ - عند إجراء هذا التقييم - في الاعتبار الآثار الحالية والمتوقعة لظهور فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) بداية عام ٢٠٢٠ وانتشاره في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

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 السنوية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا.
- ٢- وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ / ٠١ / ٢٠٢٠ .

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- أوصي 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 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.
- ٣- ورد في الايضاح رقم ٦/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية العام الحالي/٥٥٨,٥٠١,٧/ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام ٢٠١٧ لم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم ، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر ، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد ، مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه.
- أوصي ادارة الشركة اتخاذ كافة الاجراءات القانونية عن طريق محامي الشركة لاستعادة هذه الذمة كونها من حقوق المساهمين.

دمشق في ١٨ / ٠٣ / ٢٠٢٠

مدقق الحسابات

محمد الموسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد الموسى المكسور
٢٠١٨/٢٦٢٦

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

أولاً - الموجودات:

١- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية العام الحالي /٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣/ 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	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣	٧٢,٠٠١,٥٧٥
صندوق الصرافين / المحافظة	.	.
صندوق الحوالات / المحافظة	.	.
الصندوق المركزي / الحريقة	.	.
المجموع	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣	٧٢,٠٠١,٥٧٥

- (١) - بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣/ ل.س. بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /٧٢,٠٠١,٥٧٥/ ل.س.
- (٢) - إن رصيد صندوق الصرافين/المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ ظهر برصيد/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٣) - إن رصيد صندوق الحوالات/المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ ظهر برصيد/صفر/ وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.
- (٤) - إن رصيد فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبالغ بالعملات الأجنبية مقدارها بما يعادل بالليرات السورية /٢٧٤,٣٥٣,١٣٨/ ل.س، بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق بما يعادل بالليرات السورية /٩٧,٥٤٠,٢٧١/ ل.س وهي عبارة عن :

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

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨	٩٧,٥٤٠,٢٧١
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	.	.
***النقد الأجنبي في الصندوق المركزي حريقة	.	.
المجموع	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨	٩٧,٥٤٠,٢٧١

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(١) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ /٢٧٤,٣٥٣,١٣٨/ ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /٩٧,٥٤٠,٢٧١.١٦/ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات التالية (مع ملاحظة جبر الكسور):

البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	وسطي السعرين	القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي - محافظة	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		
صندوق مركزي / دولار امريكي	٤٠٨,٨٢٦.٨٤	٤٣٦	١٧٨,٢٤٨,٥٠٢.٢٤	٢٢,٤٧٩,٠١٣.٣٢
صندوق مركزي / يورو	٩٦,٢٢٥	٤٨٩	٤٧,٠١٨,٤٢١.٧٥	٤٢,١٨٣,٥٥٨.٩٥
صندوق مركزي / ريال سعودي	١٠٧,٦٣٩	١١٦	١٢,٥١٠,٨٨٠.٩٧	١٤,١٢٠,٠٣٢.٦٨
صندوق مركزي / درهم اماراتي	١٥٩,٦٣٠	١١٩	١٨,٩٤٨,٠٨١.٠٠	٦,٦٠٠,٨٦٩.٥٥
صندوق مركزي / دولار استرالي	٦٥٠	٣٠٦	١٩٨,٦٢٠.٥٠	.
صندوق مركزي / دينار بحريني	١٢٥	١١٥٦	١٤٤,٥٤٣.٧٥	.
صندوق مركزي / دولار كندي	١,٠٥٠	٣٣٤	٣٥٠,٩٦٢.٥٠	١٥٣,٤٤٦.٤٠
صندوق مركزي / فرنك سويسري	٢٠٠	٤٥١	٩٠,١١٦.٠٠	.
صندوق مركزي / كورون دغماركي	٢,٢٠٠	٦٥	١٤٣,٨٨٠.٠٠	١٠٠,٢٤٥
صندوق مركزي / جنيه استرليني	١٤٠	٥٧٢	٨٠,٠٦٠.٤٠	١٢١,٨١٨.٤٠
صندوق مركزي / دينار اردني	١٤,٦٤٣	٦١٥	٩,٠٠٤,٧١٢.٨٥	٨,٨٢٨,١٣٠.٢٤
صندوق مركزي / دينار كويتي	٤,٦٨٤	١٤٣٨	٦,٧٣٧,٠٢٨.٨٨	١,٥٣٦,٦٢٧
صندوق مركزي / ليرة لبناني	٢٥٠,٠٠٠	٠.٣٤	٨٦,٢٢٥.٠٠	.
صندوق مركزي / كورون نرويجي	٢٠٠	٤٩	٩,٨٩٢.٠٠	.

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

٢٧٨,٥٨٧.٦٢	٤١٢,٧٥٤.١٦	١١٣٤	٣٦٤	صندوق مركزي / مال عماني
١,١٣٧,٩٤٢	٣٦٨,٤٥٦.٠٠	٤٧	٧,٩٠٠	صندوق مركزي / كورن سويدي
٩٧,٥٤٠,٢٧١.١٦	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨	-	عملات مختلفة	المجموع

(٢) - لم يظهر رصيد للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١، وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٣) - لم يظهر للنقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (حوالات) - المحافظة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٤) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق.

(٥) - لم يظهر للنقد الاجنبي في صندوق فرع السيدة زينب بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ أي رصيد وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق (بسبب الاغلاق).

٣ - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية العام الحالي / ٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨ / ل.س 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	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية	١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩	٦١٣,٨١٦,٦٠٠.٤٩
أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣	٥,٤٢٤,٤٨٨.٢٦
المجموع	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨	٦١٩,٢٤١,٠٨٩

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية العام الحالي / ١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩ / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٦١٣,٨١٦,٦٠٠.٤٩ / ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س		٢٠١٩/١٢/٣١ 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	١٦,٣٩٣,٦٠٠	٣٧,٦٠٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي دولار امريكي
٥٦,١٧٣.٢٥	١١٢.٦١	٧١,٩٩٤,٨٤٨.٨٠	١٦٥,١٢٥.٨٠	بنك ييمو السعودي الفرنسي دولار حوالات
.	.	١٥,٦٨٩.٩١	٣٢.١١	بنك ييمو السعودي الفرنسي يورو
٢.٣٢	٠.٠٢	.	.	بنك ييمو السعودي الفرنسي ريال سعودي
١٣,٩٥٢	٣٢	٤,٠٨٢,٥٢٠.٨٨	٩,٣٦٣.٥٨	البنك الدولي حريقة دولار
٤٩٤,٨٣٩.٣٦	٩٩٢	٤٨٤,٧٢٠.٩٦	٩٩٢.٠٠	البنك الدولي حريقة يورو
١٦,٢٩٧.٦٨	٣٧.٣٨	٦,٢٦٩.٦٨	١٤.٣٨	بنك الشرق /دولار/
٥١,٢١٦.٩٢	١١٧.٤٧	١,٦٩٨,٦٩٠.٨٨	٣,٨٩٦.٠٨	بنك البركة /دولار/
٥١٠,٢٠٢,٥٤٧.٨٨	١,١٧٠,١٨٩.٣٣	١٩,٩٨٤,٨٧٠.٩٦	٤٥,٨٣٦.٨٦	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار
١,١٢٣,٨٤٤.٠٤	٢,٢٥٢.٩٦	١,٠٩٦,٣٤٤.٠٢	٢,٢٤٣.٧١	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
١٠١,١٢٩,٠٠٥.٣٦	٢٣١,٩٤٧.٢٦	٣,٧٤١,٥٠٣.٤٨	٨,٥٨١.٤٣	بنك بيبيلوس - دولار اميركي
٤٩٩,٩٧٤.٢٨	١,١٤٦.٧٣	٤٤٢,٨٥٨.٢٨	١,٠١٥.٧٣	بنك الاردن /دولار/
١٦,٣١٩.٤٨	٣٧.٤٣	١٨,١١١.٤٤	٤١.٥٤	بنك الشام /دولار/
٣١,٣٨٣.٢٨	٧١.٩٨	٣٠,٢٥٨.٤٠	٦٩.٤٠	بنك الشام دولار
١٤٩,١١٢	٣٤٢	١٩٢,٧١٢	٤٤٢	المصرف التجاري السوري دولار
٢١,٣٩٨.٨٨	٤٩.٠٨	٢٠,٦٠٩.٧٢	٤٧.٢٧	المصرف العقاري \$
.	.	٦,١٠٤	١٤	بنك قطر الوطني دولار امريكي
٦١٣,٨١٦,٦٠٠	عملات مختلفة	١٢٠,٢١٤,٤٣٥.٢٩	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية (بالليرات السورية) بنهاية العام الحالي/٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق /٥,٤٢٤,٤٨٨ ل.س وهي موضحة كما يلي:

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

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
بنك سوريا والمهجر	١٥,٠٠٠	.
بنك بيمو السعودي الفرنسي	٧١٧,٥١٧.٨٧	٢٦,١٢٧
البنك الدولي حريقة	٥,٦٤٤.٦٦	٢٧,٠٠٠
بنك بيلوس	٩٣,٥٥٠,٠٥٢.٦٤	١,٠٦٦,٤٥٤
بنك الشرق	٢٤,١٥٠.٩٣	٢٨,٦٤٠
بنك الشام	١٢,٧٢٧.٧٦	٤٤,٥٠٠
بنك البركة	٧٣,٧١٦.٦٩	١٦٨,٦٠٢
المصرف التجاري السوري	٨٣,٨٤٤.٥٦	٨٥,٩٤٥
المصرف العقاري	٢٤,٨٧٨.٣٦	٨٢٩,٨٤٣
بنك سورية الدولي الاسلامي	١٤٩,١٧٣,٤٩٧.١٠	٣,١٣٦,٣١٢
بنك قطر الوطني	٢,٤٠١.٩٦	١١,٠٦٦
المجموع	٢٤٣,٦٨٣,٤٣٢.٥٣	٥,٤٢٤,٤٨٩

٤ - مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية السنة المالية الحالية / ٤٧,٩٧١,٩٦٢ / ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٣,٦٨٣ / ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي/حسابات جارية	٤٧,٩٧١,٩٦٢	١٣,٦٨٣
أرصدة نقدية لدى مصرف سورية المركزي/حسابات أخرى	.	.
المجموع	٤٧,٩٧١,٩٦٢	١٣,٦٨٣

٥ - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف المركزي بنهاية العام الحالي / ٩٤٨,٩٠٧,٦٥١ / بينما كانت بنهاية العام السابق / ٧٨٨,٧٩٦,٦١٨ / ل.س، والتفصيلات كما يلي:

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

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٢٦٢,٦٨٤,٦٨٣	٧٢,٠٠١,٥٧٥
العملات الاجنبية	٢٧٤,٣٥٣,١٣٨	٩٧,٥٤٠,٢٧١
المصارف	٣٦٣,٨٩٧,٨٦٨	٦١٩,٢٤١,٠٨٩
مصرف سورية المركزي	٤٧,٩٧١,٩٦٢	١٣,٦٨٣
المجموع	٩٤٨,٩٠٧,٦٥١	٧٨٨,٧٩٦,٦١٨

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية.

٦ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية العام الحالي/٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧ ل.س اي ما يعادل /١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣/ دولار والتي تمثل رصيد المراسلين في الخارج بينما كانت بنهاية العام السابق /١٥٤,٩٣٧,٠٢٦,٥٤/ ل.س اي ما يعادل /٣٣٦,٦٢٤/ دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
مكاتب المراسلين الخارجيين	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٥٨٥,١٥١,٠٣٨.٧٦
مكاتب المراسلين المحليين	.	٧,٥٠١,٥٥٨
المجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	٥٩٢,٦٥٢,٥٩٧

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية العام الحالي/٥٨٥,١٥١,٠٣٨/ ل.س اي ما يعادل /١,٣٤٢,٠٨٩/ دولار بينما كانت بنهاية العام السابق /١٤٦,٧٦٧,١١٨/ ل.س ما يعادل /٣٣٦,٦٢٤/ دولار وهي موضحة وفق الجدول التالي:

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

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٢,٥٨١,٧٤٨	٥,٩٢١.٤٤	٤,١٣٩,٦١٩.٤٤	٩,٤٩٤.٥٤	مكاتب المراسلين الخارجيين
١٤,٧٨١,٨٩٥	٣٣,٩٠٣.٤٣	٣٧,٨٠٥,٤٨١.٥٢	٨٦,٧٠٩.٨٢	شركة طيف للحالات المالية / العراق
١,٧٥٦,٣٤٤	٤,٠٢٨.٣١	١٢,٣٤٣.١٦	٢٨.٣١	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
٧٦٧,٩١٨	١,٧٦١.٢٨	١٠,٨٨٩,٣٠١.٥٧	٢٤,٩٧٥.٤٦	شركة محمد المصري وشركاه للصيرفة/ لبنان
٤,١١٦	٩.٤٤	٤,١١٥.٨٤	٩.٤٤	شركة الندى للصرافة / الكويت
٢,٤٩٩,٠٩٦	٥,٧٣١.٨٧	٤٥٦,٩٤١.٦٤	١,٠٤٨.٠٣	شركة الضامنة للصرافة / الاردن
٩٣٧,٩٨٩	٢,١٥١.٣٥	٢٢٨,١٩٩.٤٠	٥٢٣.٣٩	شركة الشنواني للصرافة / الاردن
١,٣٣٦,٧٣٩	٣,٠٦٥.٩٢	٣٦٠,٠٦٠.٩٤	٨٢٥.٨٣	شركة غلوبال للصرافة / الامارات
١,٤٩٥,٥٦٨	٣,٤٣٠.٢٠	٩,٤٢٥,٠٩٢.١٧	٢١,٦١٧.١٨	شركة ديرانية للصرافة / الاردن
١٢٠,٦٠٥,٧٠٥	٢٧٦,٦٢٠.٩٢	٥٢١,٨٢٩,٨٨٣.٠٨	١,١٩٦,٨٥٧.٥٣	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
١٤٦,٧٦٧,١١٨.٥٤	٣٣٦,٦٢٤.١٦	٥٨٥,١٥١,٠٣٨.٧٦	١,٣٤٢,٠٨٩.٥٣	المجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية العام الحالي/٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٨,١٦٩,٩٠٨/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
٦٦٨,٣٥٠	.	.	.	شركة القدموس
٧,٥٠١,٥٥٨	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	شركة العنكبوت للحالات المالية
٨,١٦٩,٩٠٧.٩٤	.	٧,٥٠١,٥٥٨	.	المجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

وهنا لا بد من التنويه الى أن الرصيد البالغ /٧,٥٠١,٥٥٨/ ل.س هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت تمت خلال عام ٢٠١٧ ولم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم ، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر ، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن الشركة من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد.

مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه وقد ادرجت توصية رقم ٣/ بالتقرير.

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

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	٢٠١٩/١٢/٣١ 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 العام الحالي /٤٣,٤٠٧,٥٢٨/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٥,٢٩٥,٦٠٣/ ل.س وهي موضحة وفق الاتي :

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية العام السابق ٢٠١٨/١٢/٣١ :

٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	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 العام الحالي ٢٠١٩/١٢/٣١ :

٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	٤٩,٧٧٦,٥٣٨	٤٤,٢١٥,٩٦٥	٩٣,٩٩٢,٥٠٣
(-) مخصص الاهتلاك	(٣٥,٣٥٧,٧١٠)	(١٥,٢٢٧,٢٦٦)	(٥٠,٥٨٤,٩٧٥)
صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٩	١٤,٤١٨,٨٢٨	٢٨,٩٨٨,٧٠٠	٤٣,٤٠٧,٥٢٨

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

٩ - موجودات أخرى:

تتمثل هذه الموجودات بالمصاريف المدفوعة مقدماً حيث قامت الشركة بدفعها خلال عام ٢٠١٩ مقدماً عن العام ٢٠٢٠ والبالغة / ١٣٣,٥٧٥ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / ٢٢٧,٩٤٨ ل.س، وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	١٣٣,٥٧٥	٢٢٧,٩٤٨
المجموع	١٣٣,٥٧٥	٢٢٧,٩٤٨

وهنا لا بد من توضيح ما يلي:

ان بند التأمين على الشركة المدفوع مقدماً والبالغ / ١٣٣,٥٧٥ ل.س هو عبارة عن اقساط التأمين على موجودات الشركة النقدية والمادية المدفوعة في عام ٢٠١٩ مقدماً عن عام ٢٠٢٠ وذلك حسب نص عقد شركة التأمين كما يلي :

١- بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠ تم تجديد عقد تأمين فرع المحافظة /حريق واموال بمبلغ ١٤٧,١٠٠ ل.س اعتباراً من ٢٠١٩/٠٩/٢٧ لغاية ٢٠٢٠/٠٩/٢٦ وبالتالي يكون ما يخص عام ٢٠١٩ هو مبلغ ٢٤,٥٠٠ ل.س بينما يخص عام ٢٠٢٠ هو مبلغ ١٢٢,٦٠٠ ل.س (مصروف مدفوع مقدماً) .

٢- بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ تم تجديد ملحق عقد تأمين فرع الحريقة /حريق فقط / بمبلغ ٣١,٠٠٠ ل.س عن أربعة أشهر وبالتالي يكون ما يخص عام ٢٠١٩ هو مبلغ ٢٠,٠٢٥ ل.س بينما يخص عام ٢٠٢٠ هو مبلغ ١٠,٩٧٥ ل.س (مصروف مدفوع مقدماً) .

٣- مجموع المصروف المدفوع مقدماً هو = ١٢٢,٦٠٠ + ١٠,٩٧٥ = ١٣٣,٥٧٥ ل.س

١٠ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤ / ٤ / 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 / ٤ / ٢٠٠٦ الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة / ٤ / منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة

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

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

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

وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه.

بلغ الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بنهاية العام الحالي /٥١٣,٩٩٢,٠٨٠/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠/ ل.س، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

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

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

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 ٣١/١٢/٢٠١٢ كما يلي:

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

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

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

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

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

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

((١٢,٠٩٧,٧٦٧ × ٢٥ % = ٣,٠٢٤,٤٤٥ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/١٦٣,٨٨٥/٦٧ 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 المحمد/٢٦٥,٤٦٠/٧١ 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 × ٢٥ % = ٥,٢٣٦,٦٢٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/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 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 / 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 ٢٠٠٦/٠٤/٢٤ الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ كما يلي:

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

/٢٦٣,٩٩٢,٠٨٠ + ٣١,٧٩٠,٢٥٠ = ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ / ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١.

هـ- اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام ٢٠١٩ بمبلغ /٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠/ ل.س وقامت 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 ٣١/١٢/٢٠١٩ كما يلي:

((٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠ × ٢٥% = ٢١٨,٢٠٩,٧٥٠ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المجدد كما يلي:

٢١٨٢,٠٩٧٥٠ + ٢٩٥,٧٨٢,٣٣٠ = ٥١٣,٩٩٢,٠٨٠ ل.س وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٩.

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/٢٠١٩,٠٩٣,٤٣٠/ ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق/٢٠١٨,٠٣٩,٥٢٥/ ل.س.

ثانياً - المطالب:

١٢- حوالات واوامر دفع:

بلغ رصيد الحوالات واوامر الدفع بنهاية العام الحالي/٢٠١٩,١٠٢,٤٦٩/ ل.س، بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق/٢٠١٨,٩٤٣,٤٨٦/ ل.س.

١٣- المطالب الأخرى:

بلغت المطالب الأخرى بنهاية العام الحالي/٢٠١٩,٨٧٧/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة خلال عام ٢٠١٩، بينما كانت هذه الالتزامات المستحقة وغير المدفوعة بنهاية العام السابق بمبلغ/٢٠١٨,٦٨٩/ ل.س. وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	٦٥٠,٢٦٠	٤٥٣,٠٨٠
ضريبة دخل مستحقة	٤٤٨,٦١٧	٥٧٨,٦٠٩
المجموع	١,٠٩٨,٨٧٧	١,٠٣١,٦٨٩

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

١٤- أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية /٢,٥٠٨,٣٠٢/ ل.س بينما كان رصيده في نهاية العام السابق /٢,٩٨٠,٩٠٢/ ل.س وهو يتضمن ما يلي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية العام	١,٣٧٩,٥١٦	١,٨٦١,٢٧١
(-) المبالغ المسددة على المساهمين خلال العام	(٤٧٢,٦٠٠)	(٤٨١,٧٥٥)
رصيد ارباح للتوزيع بنهاية العام	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

مع العلم أن الرصيد البالغ /٩٠٦,٩١٦/ ل.س يتضمن ما يلي :

٣٣٧,١٧٦ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٢ - ٢٠١٣ .

٦٠,٢٦٥ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٤ .

٥٠٩,٤٧٥ ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام ٢٠١٥ .

١٥ - مؤونات /مؤونة ضريبة الدخل/:

بلغت مؤونة ضريبة الدخل المحتسبة بنهاية العام الحالي /٤٤٠,٢٢٥/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /٢٧,٢١٢,٠٦٠/ ل.س محسوبة كما يلي:

المبلغ /ل.س	البيان
٤,٤٨٧,٥٦٧	رصيد مؤونة ضريبة الدخل في بداية السنة المالية الحالية
٤٤٠,٢٢٥	(+) ضريبة الدخل المحتسبة عن ارباح عام ٢٠١٩
٤,٩٢٧,٧٩٢	(=) المجموع
(٤,٤٨٧,٥٦٧)	ينزل : تسديد ضريبة ارباح عام ٢٠١٨
٤٤٠,٢٢٥	مؤونة ضريبة الدخل بنهاية السنة المالية الحالية

أما ضريبة الدخل عن أرباح عام ٢٠١٩ فقد تم احتسابها كما يلي:

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

٢٣,٩٢١,١٤٩	الأرباح الصافية لعام ٢٠١٩ كما وردت بقائمة الدخل
	ينزل منها :
(٢,٧٠٩,٩١٤)	مكاسب غير محققة
(١٣,٤٩١,١١٥)	الفوائد الدائنة
(٦,٢٥٢,٧٠٨)	مصاريف زيادة رأس المال
١,٤٦٧,٤١٢	الأرباح الخاضعة للضريبة
٢٥%	معدل الضريبة
٣٦٦,٨٥٥	الضريبة
٣٦,٦٨٥	الإدارة المحلية بمعدل ١٠ % من الضريبة
٣٦,٦٨٥	إعادة اعمار بمعدل ١٠ % من ضريبة الدخل
٤٤٠,٢٢٥	المجموع

١٦- الأرباح المحققة:

بلغت الأرباح المحققة والتي هي عبارة عن الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية الحالية /١٢,٣٩٧,١٩٤/ ل.س. بينما كانت الأرباح المحققة /الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية السنة المالية السابقة /٥٥,٧٨٥,٢١٥/ 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 الأخرى، وقد تم استبعاد المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال والمسددة الى الهيئات الحكومية من المصاريف الإدارية ومن قائمة الدخل وادرجت ضمن الأرباح والخسائر السنوية القابلة للتوزيع في قائمة المركز المالي بعد أن تم توحيد بندي الأرباح الصافية القابلة للتوزيع الحالية مع المدورة ضمن بند واحد هو الأرباح الصافية القابلة للتوزيع ، أما المصاريف الأخرى الخاصة بزيادة رأس المال فقد تم ادراجها ضمن بند الضرائب والرسوم في المصاريف الإدارية .

- الأرباح المدورة والقابلة للتوزيع بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٢٨,٨٤٤,٤٢٦	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في بداية عام ٢٠١٨
(١٠١,٦٨٣,٣٠٠)	(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٨ كأسهم لزيادة رأس المال المرحلة الأولى

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

(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٨ كأسهم لزيادة رأس المال المرحلة الثانية	(١٢٧,١٦١,٠٠٠)
الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية عام ٢٠١٨	١٢٦

- ظهرت الأرباح المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية العام الحالي بمبلغ ١٥ / ل.س وهي عبارة عن:

المبلغ / ل.س	البيان
٥٥,٧٨٥,٢١٥	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في بداية عام ٢٠١٩
٥٥,٧٨٥,٢٠٠	(-) الأرباح الموزعة في عام ٢٠١٩ كأسهم لزيادة رأس المال
١٥	الأرباح المدورة القابلة للتوزيع في نهاية عام ٢٠١٩

(وهو الرصيد الظاهر في قائمة المركز المالي).

١٧- الأرباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم ١٠٨٨/م ن /ب/٤ تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٦ وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، قامت الشركة باعتبار صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع عن الفترة الحالية /الأرباح غير المحققة / بنهاية العام الحالي والبالغة ٢,٧٠٩,٩١٤ / ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع وادرجت مع حقوق الملكية، بينما كانت بنهاية العام السابق ٥,٥٧٦,٤٨١ / ل.س.

١٨- الاحتياطي القانوني:

ان الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني المحتسب لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ يبلغ ٢٠١٨,٣٤٨,٦٩٢ / ل.س . إضافة الى الاحتياطي المحتجز من ارباح العام الحالي والبالغ ٢,١٢١,١٢٤ / ل.س ليصبح الرصيد التراكمي للاحتياطي القانوني في نهاية العام الحالي ٧٠,٤٦٩,٨١٦ / ل.س. وقد تم احتساب المحتجز من ارباح العام الحالي كما يلي:

$$= ٢,٧٠٩,٩١٤ - ٢٣,٩٢١,١٤٩$$

$$= ٢,١٢١,١٢٤ \times ١٠ \% = ٢,١٢١,١٢٤ \text{ ل.س.}$$

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

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 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 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 :

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

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 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 مليار ليرة سورية لا غير 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 وأصبح 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

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

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 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ 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.

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

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

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 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 المالية 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 /٠٦/٣٠ والذي وفقه أعدت القوائم المالية بذلك التاريخ.

- في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٢٧ 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 ٢٠١٨/٠٧/١٦ ، قامت الشركة بإيداع هذه الزيادة في حسابها المفتوح لدى مصرف سورية المركزي، حيث تقدمت بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٣١ 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 ادارة مصرف سورية المركزي رقم (٥٧٩/ل.إ) تاريخ ٢٠١٩/٠٥/١٤ .

- صدر قرار مجلس المفوضين في هيئة الأوراق والأسواق 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 وسجلاتها و بالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة 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 الاوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/أ.م) بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٦ 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 ٢٠١٩/١٠/١٠ 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 تحميد ٢٥% منه. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠ .

و بالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي :

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

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة / ل.س
بشر محمد زياد عيسى	٢,٢٣٨,٧٨٨	١١.١٩٤	٢٢٣,٨٧٨,٨٠٠
محمد طارق الأسدي	٢,٥٤٨,٥٦٠	١٢.٧٤٣	٢٥٤,٨٥٦,٠٠٠
مجموع مساهمة المؤسسين	٤,٧٨٧,٣٤٨	٢٣.٩٤	٤٧٨,٧٣٤,٨٠٠
الاكتتاب العام	١٥,٢١٢,٦٥٢	٧٦.٠٦	١,٥٢١,٢٦٥,٢٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠ - اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤/ ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق /١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨/ ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الارباح المحققة عن العام الحالي	١٢,٣٩٧,١٩٤	٥٥,٧٨٥,٢١٥
الارباح غير المحققة	٢,٧٠٩,٩١٤	٥,٥٧٦,٤٨١
احتياطي القانوني	٧٠,٤٦٩,٨١٦	٦٨,٣٤٨,٦٩٢
راس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٧,١٦١,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٢,٠٨٥,٥٧٦,٩٢٤	١,٢٥٦,٨٧١,٣٨٨

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

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام الحالي /٢,٠٩٩,٠٩٣,٤٣٠/ ل.س ، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب 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 العام الحالي /٤٥,٦٤٠,٢٠٨/ ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف بينما كانت هذه الارباح في نهاية العام السابق /١٢٦,٩٢٩,٨٢٨/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

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

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
فروقات صرف ايجابية	٤٥,٦٤٠,٢٠٨	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨
فروقات صرف سلبية	.	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٤٥,٦٤٠,٢٠٨	١٢٦,٩٢٩,٨٢٨

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 /٢,٧٠٩,٩١٤/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق /٥,٥٧٦,٤٨١/ ل.س وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
فروقات تقييم ايجابية	١٢,١٥٨,٩٩١	١٣,١٣٩,٣٢٩
فروقات تقييم سلبية	(٩,٤٤٩,٠٧٧)	(٧,٥٦٢,٨٤٨)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢,٧٠٩,٩١٤	٥,٥٧٦,٤٨١

٢٢ - إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى خلال العام الحالي /١٦١,٣٦٥,٠٠٥/ ل.س، بينما كانت الإيرادات الأخرى خلال العام السابق /٢١٧,٦٠٣,٩٦٧/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
إيرادات متفرقة	١٨,٦٥٧,٦٧٢	.
إيراد اجور حوالات ويسترن يونيون	٣٦,٥١٣,٧١٨	٥٢,٩٢٨,٧٣٩
إيرادات حوالات خارجية	٩٢,٧٠٢,٥٠٠	١٦٠,٠٠٤,٠٧٤
إيرادات فوائد	١٣,٤٩١,١١٥	٤,٦٧١,١٥٤
المجموع	١٦١,٣٦٥,٠٠٥	٢١٧,٦٠٣,٩٦٧

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

٢٣ - أعباء أخرى:

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية العام الحالي /٨٩,٢٨١,٩٣٧/ ل.س، بينما كانت في نهاية العام السابق بمبلغ /٩٥,٩٦٨,٢٧٥/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
عمولات مدفوعة	٨٩,٢٨٢,٦٠٩	٩٥,٩٦٨,٠٦٠.٧٤
أعباء تقريب العملات	(٦٧٢)	٢١٤.٦٢
المجموع	٨٩,٢٨١,٩٣٧	٩٥,٩٦٨,٢٧٥

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 وهو نفس المبلغ في العام السابق، 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 /٨٤,٣٢٣,٩٦٥/ ل.س بينما كانت في خلال العام السابق بمبلغ /١١٢,٥٦٩,٠٣٧/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

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

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	١٦,٨٤٢,٦٠٢	٢١,٨١٥,٠٠٦
الايجار	٤٨٠,٨٣٥	٤٦٢,٠٠٠
الاصلاح و الصيانة	٣,٤٧٥,١٠٠	٥,٦٨٢,٣٦٣
الرسوم و الضرائب	١٦,٦٠٩,٦٢٦	٣٦,٠١٩,٢٩١
اللوازم والقرطاسية	١,٤٢٠,٠٩٥	٢,٣٥٢,٧٤٠
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٤٥,٤٩٥,٧٠٧	٤٦,٢٣٧,٦٣٧
المجموع	٨٤,٣٢٣,٩٦٥	١١٢,٥٦٩,٠٣٧

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.

****ملاحظة (ب):**

بالنسبة الى الضرائب والرسوم المدفوعة خلال العام الحالي البالغة وفق ميزان المراجعة /٢٢,٨٦٢,٣٣٤/ ل.س فهي تتكون من البنود التالية:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ ل.س
الضرائب والرسوم الاخرى	١٦,٦٠٩,٦٢٦	٣٦,٠١٩,٢٩١
مصاريف زيادة رأس المال	٦,٢٥٢,٧٠٨	٢٨,٤٣٠,٤١٧
المجموع	٢٢,٨٦٢,٣٣٤	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

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

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،٦٠٩،٦٢٦ / ل.س مقارنة مع الضرائب والرسوم المدفوعة بنهاية العام السابق / ٢٠١٩،٠١٩،٣٦ / ل.س.

- أما مصاريف زيادة رأس المال البالغة /٦،٢٥٢،٧٠٨ / ل.س فهي تتكون مما يلي :

المبلغ ٢٠١٩ / ل.س	البيان
١,٠٠٠,٠٠٠	بدل تقديم طلب لزيادة رأس المال
١,٦٣٤,١٠٨	بدل الموافقة على اصدار اسهم
١,٠٠٠,٠٠٠	دفعة اتعاب زيادة راس المال لإصدار الاسهم - بحساب الهيئة في المصرف التجاري
٢,٤٥١,٢٠٠	نفقات هيئة الاوراق المالية رسم طلب تسجيل اسهم زيادة راس مال الشركة
١٦٧,٤٠٠	بدل تسجيل أسهم زيادة رأس المال
٦,٢٥٢,٧٠٨	المجموع

**ملاحظة (ج):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام الحالي /٤٥,٧٩٥,٧٠٧ / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية العام السابق / ٤٦,٢٣٧,٦٣٧ / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ / ل.س	٢٠١٨/١٢/٣١ / ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	٦,٢٥٣,١١١	١,٠٠٢,٨٤٥
نفقات ادارية مختلفة	٢٣,٤٤٧,٣٥١	٢٠,٥٠١,٨١٧
نفقات كهرباء ومياه	٤,٠٨٩,٥٤٩	٤,٨٦٩,٨٣٦
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	٧,١٨٤,٣٥٦	١٤,٨٣٦,٠٤٣

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

نفقات محروقات ووقود	٣,١١٨,٩٧٧	٢,١٣٠,٦٦١
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	١,٠٧٣,١٨٨	٢,٠١٠,٤١٥
نفقات ضيافة	٦٢٩,١٧٥	٨٨٦,٠٢٠
المجموع	٤٥,٧٩٥,٧٠٧	٤٦,٢٣٧,٦٣٧

٢٦ - أتعاب التدقيق:

بلغت اتعاب مدقق الحسابات عن العام الحالي /٣٠٠,٠٠٠/ ل.س وهي مدفوعة بالكامل خلال العام الحالي وهو نفس المبلغ في العام الماضي.

٢٧ - اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات السنوية خلال العام الحالي/١٨٥,٧٩٣,٩٧٨/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات السنوية خلال العام السابق /٢٢٠,٧٢٥,٣٨٨/ ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	٢٠١٩/ل.س	٢٠١٨/ل.س
اعباء اخرى	٨٩,٢٨١,٩٣٧	٩٥,٩٦٨,٢٧٥
الاستهلاكات السنوية	١١,٨٨٨,٠٧٦	١١,٨٨٨,٠٧٦
المصاريف الادارية والعامه	٨٤,٣٢٣,٩٦٥	١١٢,٥٦٩,٠٣٧
اتعاب التدقيق	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	١٨٥,٧٩٣,٩٧٨	٢٢٠,٧٢٥,٣٨٨

٢٨ - الارباح الصافية:

بلغت الارباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية العام الحالي /٢٣,٩٢١,١٤٩/ ل.س ، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /١٢٩,٣٨٤,٨٨٨/ ل.س .

٢٩ - الارباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة وقبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /٢٣,٤٨٠,٩٢٥/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /١٠٢,١٧٢,٨٢٨/ ل.س.

- وهنا لابد من ادراج الملاحظات الهامة التالية:

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

أ - ضريبة الدخل:

إن معدلات ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي بمعدل ٢٥ % من الأرباح الخاضعة للضريبة (شريحة شركات ومكاتب الصرافة)، وباعتبار أن نتيجة التعديل الضريبي كانت أرباح خاضعة للضريبة بمبلغ /١,٤٦٧,٤١٢ ل.س حيث قامت الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل لعام ٢٠١٩ وذلك وفق ما يلي:

- التعديل الضريبي:

قامت الشركة بتعديل صافي الأرباح الظاهرة في قائمة الدخل لعام ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ كما وردت بقائمة الدخل	٢٣,٩٢١,١٤٩
ينزل منها :	
مكاسب غير محققة	(٢,٧٠٩,٩١٤)
الفوائد الدائنة	(١٣,٤٩١,١١٥)
مصاريف زيادة رأس المال	(٦,٢٥٢,٧٠٨)
الأرباح الخاضعة للضريبة	١,٤٦٧,٤١٢
معدل الضريبة	٢٥%
الضريبة	٣٦٦,٨٥٥
الادارة المحلية بمعدل ١٠ % من الضريبة	٣٦,٦٨٥
اعادة اعمار بمعدل ١٠ % من ضريبة الدخل	٣٦,٦٨٥
المجموع	٤٤٠,٢٢٥

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

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 /١٣,٤٩١,١١٥/ ل.س.

ج - صافي فروقات التقييم:

استناداً الى تعليمات وزارة المالية وتعليمات هيئة الاوراق والاسواق المالية التي تنص على استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي تم استبعاد هذه الفروقات البالغة /٢,٧٠٩,٩١٤/ 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- الارباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بلغت الارباح الصافية بعد الضريبة وبعد الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية العام الحالي /١٨,٦٤٩,٨٨٧/ ل.س، بينما كانت هذه الارباح بنهاية العام الماضي /٨٤,٢١٥,٥٠٦/ ل.س.

٣١ - عدد الاسهم:

في ١٢/٣١ /٢٠١٧ كان رأس المال /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س موزع الى /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم قيمة السهم /١٠٠/ ل.س . بينما في ١٢/٣١ /٢٠١٨ 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.

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

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 .

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

و- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠/م.أ) بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١ 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 ٢٠١٩/١٠/١٠ صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (١٣٨٢/ل.إ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة البالغ ٨١٧,٠٥٣,٨٠٠/ل.س وتحويله من حساب الشركة المفتوح لدى مصرف سوريا المركزي إلى حسابها المفتوح

لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي وتحميد ٢٥% منه. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٠.

د- بموجب معيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣/ فإنه يتوجب احتساب متوسط عدد الاسهم المرجح في نهاية السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 ٢٠١٩	٠	٠	١١٢٧١٦١٠	(٣٦٠/٠)	٠
٢٦٥	من ٢٠١٩/٠١/١ إلى ٢٠١٩/٠٩/٢٥	اسهم مجانية	٥٥٧,٨٥٢	١١٨٢٩٤٦٢	(٣٦٠/٢٦٥)	٨٧٠٧٧٩٨,٤٢
٩٥	من ٢٠١٩/٠٩/٢٦ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إصدار	٨١٧,٥٣٨	٢٠٠٠٠٠٠	(٣٦٠/٩٥)	٥٢٧٧٧٧٧,٧٨
٣٦٠	المجموع		٨,٧٢٨,٣٩٠			١٣,٩٨٥,٥٧٦

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 / ١١,٢٧١,٦١٠ / سهم.

ج - إن رصيد عدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/١ بلغ (١١,٨٢٩,٤٦٢ سهم) و هو ناتج عن عملية الرسملة كما يلي:

١- رسملة (٥٥٧,٨٥٢ سهم) بقيمة اسمية للسهم / ١٠٠ / ل.س بقيمة اجمالية / ٥٥,٧٨٥,٢٠٠ / ل.س وهي عبارة عن ارباح عام ٢٠١٨ التي تم اضافتها الى راس المال بموجب قرار هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية رقم ٢٦/م تاريخ ٢٠١٩/٠٧/٠١، وبما 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 ٢٠١٩/٠١/٠١ أي بعدد ايام ٣٦٠ يوم.

٢- بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٦ كان رصيد عدد الأسهم ٢٠ مليون سهم ناتج عن إضافة ٨,١٧٠,٥٣٨ سهم تم الاكتتاب عليها وسداد قيمتها نقداً بقيمة اسمية للسهم الواحد / ١٠٠ / ل.س وبقيمة اجمالية / ٨١٧,٠٥٣,٨٠٠ / ل.س واضافتها الى راس المال بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (١٢٤٠ / م.أ) بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٦.

هـ - بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم بنهاية السنة المالية الحالية (١٣,٩٨٥,٥٧٦ سهم) بينما كان عدد الأسهم بنهاية السنة المالية السابقة (٩,٧٢٢,٨٥٤ سهم)

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

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 / ٢٣,٤٨٠,٩٢٥ / ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد بمبلغ / ١.٦٨ / ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق / ١٧٢,٨٢٨,١٠٢ / ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد بنهاية العام السابق / ١٠,٥١ / 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 / ١٨,٦٤٩,٨٨٧ / ل.س لذلك ظهرت عائدية للسهم الواحد من الارباح بمبلغ / ١.٣٣ / ل.س ، بينما كانت الارباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية العام السابق / ٨٤,٢١٥,٥٠٦ / ل.س بالتالي كانت عائدية السهم الواحد من الارباح بنهاية العام السابق بمبلغ / ٨,٦٦ / ل.س .

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

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

٣٣ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية العام الحالي بمبلغ / ٤٢٩,٦١٣,٧٤٢ / ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان في العام السابق / ٣٢,٨٠٧,١٨٦ / ل.س بالقيمة السالبة وهو موضح على النحو التالي:

المبلغ / ل.س	البيان
٢٣,٩٢١,١٤٩	الارباح الصافية بنهاية السنة المالية الحالية
٩,١٧٨,١٦٢	يضاف إليها :
١١,٨٨٨,٠٧٦	الاهتلاكات
(٢,٧٠٩,٩١٤)	فروقات تقييم القطع

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

يضاف إليها التغيرات في الموجودات والمطالب

التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه

التغير في المصاريف المدفوعة مقدما

التغير في الحوالات و اوامر الدفع

التغير في المطالب الاخرى "النفقات المستحقة"

التغير في ذمم المساهمين

التغير في مؤونة ضريبة الدخل

المجموع

(٤٦٢,٧١٣,٠٥٣)

(٤٣٧,٧١٥,٥٧١)

٩٤,٣٧٣

٢,٥٢٥,٦١٦

٦٧,١٨٨

(٤٧٢,٦٠٠)

(٢٧,٢١٢,٠٦٠)

(٤٢٩,٦١٣,٧٤٢)

٣٤ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

لم يظهر اي تدفق نقدي ناجم عن أنشطة الشركة الاستثمارية خلال العام الحالي، وبنفس قيمة العام السابق.

٣٥ - صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية العام الحالي/٥٨٧,٠١٤,٨٦١ / ل.س بالقيمة الموجبة، بينما كان في العام السابق/٣٨٠,٤٢٩,٦٢٩ / ل.س بالقيمة الموجبة وذلك وفق ما يلي:

*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 /٢,٧٠٩,٩١٤ / ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية العام السابق/٥,٥٧٦,٤٨١ / ل.س.

المبلغ / ل.س

البيان

٨٧٢,٨٣٩,٠٠٠

التغير في رأس المال

(٦,٢٥٢,٧٠٨)

التغير في مصاريف زيادة رأس المال

(٥٥,٧٨٥,٢٠٠)

التغير في الأرباح الموزعة

(٥,٥٧٦,٤٨١)

التغير في حقوق الملكية

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

(٢١٨,٢٠٩,٧٥٠)

التغير في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات

٥٨٧,٠١٤,٨٦١

صافي التدفق من الأنشطة التمويلية

٣٦ - صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام الحالي /١٦٠,١١١,٠٣٣/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال العام السابق /٣٥٣,١٩٨,٩٢٤/ 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 /١٦٠,١١١,٠٣٣/ ل.س وهو بالقيمة الموجبة بينما كان صافي الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد خلال العام السابق /٣٥٣,١٩٨,٩٢٤/ 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 /٧٨٨,٧٩٦,٦١٨/ ل.س.

- النقدية بنهاية السنة الحالية:

بلغ رصيد النقدية في نهاية السنة الحالية وفق قائمة المركز المالي /٩٤٨,٩٠٧,٦٥١/ ل.س.

خامساً - اعتراف الإدارة 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 أي تغيير جوهري على قيم ديكورات وتركيبات وتحسينات العقارات الفروع العائدة للشركة.

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

ب - مخاطر السيولة:

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

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

ج - مخاطر العمليات / التشغيل:

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

د - مخاطر أسعار الصرف:

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

سابعاً-الأحداث اللاحقة:

في بداية عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، و تم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار ٢٠٢٠، وحيث أن هذا الحدث قد تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول لعام ٢٠١٩ وإنما يتطلب الإفصاح بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠.

قام الفريق الحكومي المعني بإجراءات التصدي لفايروس كورونا المستجد (Covid - ١٩) باتخاذ إجراءات احترازية للحد من سرعة انتشار الفايروس تتضمن الإغلاق المؤقت لبعض الفعاليات الاقتصادية والتجارية، مما قد يؤثر سلباً على أنشطة هذه الفعاليات.

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

وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحديد والكشف عن الآثار الحالية والمتوقعة وطبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن تفشي المرض والتي من المتوقع أن تؤثر على القرارات التي يستخدمها متخذي القرارات، ومنها: تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة، تقديرات الأصول، اضمحلال الأصول، المخزون، الإيراد من العقود مع العملاء، عقود الإيجار، الأدوات المالية، وقياس القيمة العادلة.

لكن من الصعب عملياً تقديم أي تقدير كمي للآثار المحتملة على نتائج الشركة.

ثامناً - 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 ١٨ / ٠١ / ٢٠٢٠ .

دمشق ١٨ / ٠٣ / ٢٠٢٠

المدير المالي المدير العام



مصدق

المحاسب القانوني محمد موسى المكسور



رئيس مجلس الادارة

