هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الافصاح

استمارة الإفصاح رقم/2/

استمارة خاصة بالافصاح عن النتائج المرحلية للفترة: 30-06-2019

أولاً : معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة	شركة شام للصرافة ش.م.م
النشاط الرئيسي للشركة	ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون 24 لعام 2006
تاريخ إنشاء الشركة	2009/12/8
تاريخ السجل التجاري	سجل تجاري رقم16292تاريخ2010/6/16
تاريخ المباشرة	2010/12/1
تاريخ الادراج في السوق	الشركة غير مدرجة في السوق
رأس المال المصرح به	/2,080,000,000/اثنان مليار وثمانون مليون ليرة سورية
رأس المال المدفوع	/1,180,000,000/ ملياروخمسون مليون ليرة سورية
عدد الأسهم	/11,800,000/ عشرة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة/100/ ل.س للسهم
عدد المساهمين في نهاية الفترة	/20/مساهم
المدير التنفيذي	محمد حسام الشربجي المزيك
مدقق الحسابات	محمد ناظم قادري
عنوان الشركة	دمشق شارع 29 أيار عقار13/1251 ساروجة قرب سينما السفراء مقابل مطعم الكمال
رقم الهاتف	2327042-2327041
رقم الفاكس	2312743
الموقع الالكتروني	cham.dam@hotmail.com

ثانياً: رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	السيد بشار محمد نجيب الجمالي	رئيس المجلس	شركة شام للصرافة	%10
2	السيد عبد الكريم إبراهيم البلخي	نائب رئيس المجلس	شركة شام للصرافة	%10
3	السيد شكيب طلعت الأتاسي	عضو	شركة شام للصرافة	%5
4	دالين إبراهيم البلخي	عضو	شركة شام للصرافة	%5
5	عبير إبراهيم البلخي	عضو	شركة شام للصرافة	%5

ثالثاً: قيمة السهم:

عدد الاسهم	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
11,800,000	100.00	98.51	الشركة غير مدرجة في السوق

رابعاً: ملخص النتائج المرحلية:

قيم السهم:

عدد الاسهم	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
11,800,000	100.00	98.51	الشركة غير مدرجة في السوق

ملخص النتائج المرحلية:

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية الفترة السابقة		التغير%
مجموع الموجودات	1,739,552,837		1,244,670,211		39.76
حقوق المساهمين	1,162,393,331		1,032,080,462		12.63
التاريخ	بيانات آخر ثلاثة اشهر	بيانات الفترة الحالية	بيانات آخر ثلاثة اشهر	بيانات نفس الفترة من السنة السابقة	
		2019/06/30		2018/06/30	
صافي الايرادات	1,789,289	13,336,006	7,127,355	6,268,542	112.74
صافي الربح(الخسارة) قبل الضريبة	4,275,918	5,569,437	(859,927)	(11,394,261)	148.88
مخصص ضريبة الدخل	0	0	0	0	#DIV/0!
حقوق الأقلية في الأرباح	0	0	0	0	#DIV/0!
صافي الدخل	4,275,918	5,569,437	(859,927)	(11,394,261)	148.88
عدد الاسهم	10,988,398	10,988,398	2,668,041	2,668,041	
ربح(خسارة) السهم	0.65	0.51	(0.32)	(4.27)	111.87

رئيس مجلس الإدارة
بشار محمد نجيب الجمالي

شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة
س.ت ١٦٢٩٢

شركة شام للصرافة ش.م.م

تقرير مدقق الحسابات والقوائم والبيانات المالية

المرحلية

للفترة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/٦/٣٠

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١
قائمة المركز المالي المرحلي كما تظهر في٢٠١٩/٦/٣٠	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ٢٠١٩/٦/٣٠	٣
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ٢٠١٩/٦/٣٠	٤
قائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ٢٠١٩/٦/٣٠	٥
الإيضاحات حول القوائم والبيانات المالية المرحلية	٦- ٢٤

Association of Syrian Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة المحترمون: مساهمي شركة شام للصرافة ش.م.م

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة شام للصرافة ش.م.م والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٢٠١٩/٦/٣٠ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ،وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم٣٤(التقارير المالية المرحلية)ووفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والمعايير الدولية للتقارير المالية ،وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" ووفقاً للأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة وتعليمات مصرف سورية المركزي وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى،إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل،وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شي يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة ،لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة شام للصرافة ش.م.م كما في ٣٠ /٢٠١٩/٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم(٣٤) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي ونظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في ٢٠١٩/٨/٢٥

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري

إجازة ١٦١٣ ترخيص ١١/١٢٧

اسم **الزميل محمد ناظم قادري** رقم الترخيص / ١١/١٢٧ /

رقم ٢٦٣٨

شركة شام للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق-شارع29ايار-مقابل مطعم الكمال-هاتف:2317162-فاكس:2312743

قائمة المركز المالي المرحلي كما في30-06-2019

	الايضاح	مدققة 2018/12/31 ليرة سورية	غير مدققة 2019/06/30 ليرة سورية
الموجودات			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	661,196,601	472,631,463
صندوق العملات الأجنبية	4	19,389,595	28,079,786
حساب جاري لدى مصرف سورية المركزي	5	45,495	45,495
الحسابات الجارية لدى المصارف	6	234,732,034	589,244,653
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	7	38,747,853	23,711,472
صافي الموجودات الثابتة المادية	8	20,283,900	324,691,210
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	9	2,000,000	1,750,000
موجودات اخرى	10	1,419,733	43,758
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	11	266,855,000	299,355,000
مجموع الموجودات		1,244,670,211	1,739,552,837
المطلوبات وحقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	12	212,347,702	575,089,851
مؤونة ضريبة الدخل	21		
مطلوبات اخرى	13	242,047	2,069,655
إجمالي المطلوبات		212,589,749	577,159,506
حقوق الملكية			
راس المال المدفوع	14	1,050,000,000	1,180,000,000
احتياطي قانوني	14	17,419,742	17,419,742
أرباح(خسائر) مدورة محققة قابلة للتوزيع	14	(35,765,840)	(35,464,462)
أرباح(خسائر) مدورة غير محققة غير قابلة للتوزيع	16	426,560	438,051
إجمالي حقوق الملكية		1,032,080,462	1,162,393,331
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,244,670,211	1,739,552,837

منظم البيانات
عبدالله الشرع

المدير العام
محمد حسام الشريجي المزيك

رئيس مجلس الادارة
بشار محمد نجيب الجمالي

مدقق الحسابات-المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري

شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة
س.ت ١٦٢٩٢

إن الايضاحات من رقم1 الى رقم27تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة شام للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق-شارع29ايار-مقابل مطعم الكمال-هاتف:2317162-فاكس:2312743

بيان الدخل الشامل المرحلي عن الفترة المنتهية في30-6-2019

	الايضاح	غيرمدققة 2018/06/30 ليرة سورية	غير مدققة 2019/06/30 ليرة سورية
الايرادات			
صافي أرباح(خسائر) فروقات صرف محققة	15	6,268,542	13,336,006
صافي أرباح(خسائر) فروقات تقييم غير محققة	16	292,225	438,051
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		1,591,668	8,938,900
عمولات مقبوضة	17	6,340,637	160,374,203
إجمالي الايرادات		14,493,072	183,087,160
المصاريف			
عمولات مدفوعة	18	(3,541,000)	(152,995,809)
استهلاكات واطفاءات	8و9	(3,849,340)	(6,095,190)
رواتب واجور وتعويضات	19	(3,696,000)	(5,758,000)
مصاريف إدارية وعامة	20	(14,800,993)	(12,668,724)
إجمالي المصاريف		(25,887,333)	(177,517,723)
صافي الربح(خسارة) الفترة قبل الضريبة		**(11,394,261)**	**5,569,437**
ضريبة الدخل	21	0	
صافي ربح(خسارة) الفترة بعد الضريبة		**(11,394,261)**	**5,569,437**
حصة السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح(خسارة) الفترة متضمنةأرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة	22	**(4.27)**	**0.51**
حصة السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح(خسارة) الفترة بعد تنزيل أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة	22	**(4.38)**	**0.47**

منظم البيانات
عبدالله الشرع

المدير العام
محمد حسام الشريجي المزيك

رئيس مجلس الادارة
بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري

شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة
س.ت ١٦٢٩٢

إن الايضاحات من رقم1 الى رقم27 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة شام للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق-شارع29ايار-مقابل مطعم الكمال-هاتف:2317162-فاكس:2312743

قائمة التدفقات النقدية المرحلية عن الفترة المنتهية في30-06-2019

	الايضاح	غيرمدققة 2018/06/30 ليرة سورية	غير مدققة 2019/06/30 ليرة سورية
صافي الربح(الخسارة) قبل الضريبة		(11,394,261)	5,569,437
يضاف:			
استهلاكات وإطفاءات	8و9	3,849,340	6,095,190
خسائر فروقات تقييم غير محققة	16		
ينزل:			
أرباح فروقات تقييم ايجابية غير محققة	16	(292,225)	(438,051)
التغير في الموجودات والمطاليب			
-(الزيادة)النقص في الشيكات ووسائل دفع محررة مشتراة		(25,554,946)	15,036,381
-(الزيادة)النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً		526,000	1,375,975
-(الزيادة)النقص في فوائد محققة غير مقبوضة		0	0
الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة		202,312	1,827,608
الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة		208,795,823	362,742,149
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطةالتشغيلية		176,132,043	392,208,689
الضريبة المدفوعة		0	
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطةالتشغيلية بعد الضريبة		176,132,043	392,208,689
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
-(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية		(11,276,900)	(310,252,500)
-(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية		(2,500,000)	0
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		**13,776,900**	**(310,252,500)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
-(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل راس المال		(208,125,000)	**(32,500,000)**
تحويل من الارباح الموزعة لقاء الزيادة في راس المال		(16,804,100)	**0**
المسدد لقاء لزيادة في رأس المال		750,000,000	**130,000,000**
مصاريف ورسوم زيادة رأس المال مدفوعة للجهات الحكومية	14		**(4,830,008)**
صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		**525,070,900**	**92,669,992**
اثر التغير في اسعار الصرف	23	**886,485**	**11,491**
صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه		**688,312,528**	**174,637,672**
النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة		**194,781,754**	**915,363,725**
النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة	**24**	**883,094,282**	**1,090,001,397**

منظم البيانات	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
عبدالله الشرع	محمد حسام الشربجي المزيك	بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري

شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة
س.ت ١٦٢٩٢

إن الايضاحات من رقم1 الى رقم 27 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة شام للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق-شارع29ايار-مقابل مطعم الكمال-هاتف:2317162-فاكس:2312743

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في30-6-2019

البيان	راس المال المكتتب به والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	المجموع
الرصيد في 1-1-2018	250,000,000	17,419,742	1,461,493	(594,260)	268,286,975
تحويلات				594,260	594,260
زيادة في راس المال /ضم أرباح	16,804,100		(16,804,100)		0
زيادة في راس المال/نقدي	733,195,900				733,195,900
أرباح(خسائر)الفترة			(11,686,486)	292,225	(11,394,261)
الرصيد في30-6-2018	1,000,000,000	17,419,742	(27,029,093)	292,225	990,682,874

البيان	راس المال المكتتب به والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدورة محققة قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة غير قابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في 1-1-2019	1,050,000,000	17,419,742	(35,765,840)	426,560	1,032,080,462
تحويلات				(426,560)	(426,560)
زيادة في راس المال/نقدي	130,000,000				130,000,000
مصاريف ورسوم زيادة رأس المال			(4,830,008)		(4,830,008)
أرباح(خسائر)الفترة			5,131,386	438,051	5,569,437
الرصيد في30-6-2019	1,180,000,000	17,419,742	(35,464,462)	438,051	1,162,393,331

منظم البيانات
عبدالله الشرع

المدير العام
محمد حسام الشريجي المزيك

رئيس مجلس الادارة
بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري

شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة
س.ت ١٦٢٩٢

إن الايضاحات من رقم1 الى رقم27 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في ٢٠١٩/٦/٣٠

١ - تأسيس الشركة وأعمالها:

- تم الترخيص كشركة مساهمة مغفلة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم ٦٠٥/م ن/ب٤ تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٣ وفق أحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الناظم لمهنة الصيرفة في الجمهورية العربية السورية ووفق أحكام التعليمات التنفيذية المتعلقة به والصادرة عن مجلس النقد والتسليف وقرارات مصرف سورية المركزي وتم منح الإذن للشركة بالمباشرة بموجب قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم٩١٧/ل أ تاريخ٢٠١٠/٦/٢٩. وفي سجل شركات الصرافة لدى مديرية مفوضية الحكومة تحت رقم/١١/.
- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم ١٦٢٩٢تاريخ٢٠١٠/٦/١٦ وباشرت أعمالها بتاريخ ٢٠١٠/١٢/١ كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام وهي مستمرة في أعمالها.
- اكتتب المؤسسون بنسبة ٥٠% من رأس المال البالغ /٢٥٠/ مليون ليرة سورية وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين.

وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٢ على زيادة رأس مال الشركة البالغ/٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ل.س بمقدار /١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ليصبح رأس مال الشركة الإجمالي ملياران وذلك من خلال ضم الأرباح السنوية لعام ٢٠١٦ والبالغة ١٦,٨٠٤,١٣١ ستة عشر مليون وثمانمائة وأربعة آلاف ومائة و واحد وثلاثين ليرة سورية مع لحظ انه تم تجاهل ٣١ واحد وثلاثون ليرة سورية من الأرباح تلافياً لعدم استكمال قيمة السهم البالغة ١٠٠ ليرة سورية . ليصبح المبلغ الذي أضيف إلى رأس مال الشركة من الأرباح / ١٦,٨٠٤,١٠٠/ستة عشر مليون وثمانمائة وأربعة آلاف ومائة ليرة سورية وذلك استناداً لأحكام المادة /٣/ من القانون رقم ٢٩ لعام ٢٠١٧.وطرح أسهم جديدة للاكتتاب على المساهمين فقط تبلغ قيمتها /١,٧٣٣,١٩٥,٩٠٠/ مليار وسبعمائة و ثلاثة وثلاثون مليون ومائة وخمسة وتسعون ألف و تسعمائة ليرة سورية وفوضت الهيئة العامة مجلس الإدارة بالتعاقد مع أحد شركات وساطة مالية لتنظيم عمليات الاكتتاب على أسهم الزيادة،.وبالتالي تعديل المادة /٨/ من النظام الأساسي للشركة ليصبح على النحو التالي :

- رأس مال لشركة/ ٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠ /ملياران وثمانون مليون ليرة سورية موزعة على/ ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ /سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ليرة سورية. وقد بلغ قيمة رأس المال المدفوع منه لغاية٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ /١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠/مليار ومائة وثمانون مليون ليرة سورية وقيمة السهم/١٠٠/ ل.س وعدد الأسهم/١١,٨٠٠,٠٠٠ /حيث تم دفع مبلغ /٧٥٠/ مليون ليرة سورية من قبل الشركة لصالح مصرف سورية المركزي في حسابه لدى بنك سورية الاسلامي بتاريخ٢٠١٨/٣/٢٦ وقد قام مصرف سورية المركزي بتحرير هذا المبلغ وتحويله لحساب الشركة في حسابها لدى بنك سورية الدولي الاسلامي وذلك بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم٥١٤/ ل إ تاريخ٢٠١٨/٤/٢٣، كما تم دفع مبلغ/٥٠/مليون ليرة سورية لزيادة رأس المال بتاريخ٢٠١٨/٩/٢٥ في حساب الشركة بالليرات السورية المفتوح لدى مصرف سورية المركزي وقد قام مصرف سورية المركزي بتحرير هذا المبلغ وتحويله لحساب الشركة في حسابها لدى بنك سورية الدولي الاسلامي وذلك بموجب كتابه رقم١٦/٧٨٦٢ تاريخ٢٠١٨/١١/٥ وقد تم الموافقة على نتائج الاكتتاب للشركة بموجب كتب هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم٢٧٢/ ص تاريخ٢٠١٨/٣/٢٦و١٠٤٩/ ص تاريخ٢٠١٨/٩/٢٥. كما تم زيادة رأس المال بمبلغ/١٣٠/ مليون ليرة سورية وقد تم اعتماد نتائج الاكتتاب بموجب كتاب هيئة الأسواق والأوراق المالية رقم٤٦٣/ ص تاريخ٢٠١٩/٤/٢٤ وبموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم٣١١٠/ ص تاريخ٢٠١٩/٦/١.
- كما وقد قررت الهيئة العامة تعديل الفقرة /٣/ من المادة /١١/ من النظام الأساسي لتصبح على النحو التالي :

ترقم الأسهم من رقم ١ إلى ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم.

- كما قررت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ٢٠١٨/١١/٢٥زيادة رأسمال الشركة ليصبح بقيمة /٢.٠٨٠.٠٠٠.٠٠٠/ ل.س/ فقط ملياري وثمانون مليون ليرة سورية لاغير بغرض افتتاح فرعين للشركة في مراكز المدن وتم الحصول على موافقة البنك المركزي و وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك على ذلك.

- حسب نص المادة٤/٢١٥ من قانون الشركات رقم٢٩لعام٢٠١١ قررت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ٢٠١١/١٠/١٩ الموافقة وبالإجماع على تعديل الشكل القانوني للشركة من شركة مساهمة مغفلة عامة غير مدرجة إلى شركة مساهمة مغفلة خاصة والحصول على الموافقات اللازمة من مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق المالية والإجراءات وفق القانون.
- بناءً على قرار الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ٢٠١٥/١/٨ وعلى قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم١٣٦٧ تاريخ٢٠١٦/٦/١٤ قامت الشركة بتوفيق نظامها الأساسي بما يتفق مع أحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم٢٩ لعام٢٠١١.
- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ مركزها الرئيسي دمشق شارع ٢٩ أيار عقار ١٣/١٢٥١ ساروجة قرب سينما السفراء مقابل مطعم الكمال وعقار الشركة آجار.
- تم معاودة مباشرة الشركة للعمل في فرعها في محافظة حلب الكائن في محطة حلب-حي محطة بغداد-الشارع الرئيسي-محضر رقم/١٠/ منطقة عقارية ثانية-مقسم/٢٢/ طابق أرضي+قبو استناداً الى موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم١٦/٢٨٩٢/ص تاريخ٢٠١٨/٤/٢١
- يوجد فرع للشركة في محافظة درعا لم يتم بعد مباشرة العمل فيها بسبب الأوضاع الراهنة
- يوجد فرع للشركة في محافظة حمص قيد إعادة التاهيل بعد عودة الأمان للمنطقة المتواجد فيها
- تم افتتاح فرع جديد للشركة في محافظة حماه شارع العلمين شمال جامعة المحبة المنطقة العقارية الرابعة عقار رقم ١٠/٢٦٢٩+١١ –طابق ارضي استنادا الى موافقة مصرف سوريا المركزي ١٦/٣٦٦٥/ص تاريخ ٢٠١٩/٦/٢٦ .
- **مجلس إدارة الشركة مكون من خمسة أعضاء على النحو التالي:**

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة المساهمة في رأس المال
بشار محمد نجيب الجمالي	رئيس مجلس إدارة	عربي سوري	%١٠
عبد الكريم إبراهيم البلخي	نائب رئيس مجلس إدارة	عربي سوري	%١٠
شكيب طلعت الأتاسي	عضو	عربي سوري	%٥
دالين إبراهيم البلخي	عضو	عربي سوري	%٥
عبير إبراهيم البلخي	عضو	عربي سوري	%٥

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة:

٢.١: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

- أعدت القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية، ولا سيما المعيار المحاسبي الدولي رقم/٣٤/المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية لأصولها وموجوداتها، والليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية، وهي العملة الرئيسية للشركة (وهي عملة الاقتصاد الوطني).
- إن الأسس المالية والمحاسبية التي يتم إعداد وتنظيم الحسابات والقوائم المالية بموجبها سيتم مراعاتها في قوائم الدورات القادمة.

- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف، وبما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.
- يتم تقييم أرصدة العملات الأجنبية حسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات.

٢.٢ التقديرات المحاسبية:

- **مبدأ الاستمرارية:** يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية .وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور,.وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تُجري الشركة تقييما للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استنادا إلى الظروف الراهنة.

٢.٣السياسات المحاسبية:

٢-٣-١: التعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت الشركة معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

٢-٣-٢: الاعتراف بالإيراد والمصروفات:

يتم الاعتراف بالإيراد وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم /١٨/ عند تحقق عملية بيع أو شراء القطع الأجنبي وإتمام هذه العمليات، وبصورة عامة تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق.

كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعا للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشيا مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وأطر إعداد البيانات المالية، والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر لسداده أو عدم سداده حتى تاريخه. ويتحقق ذلك من التساؤل هل هناك من استحقاق بدفع هذه النفقة في هذه اللحظة؟ ومنه يتم اتخاذ القرار المناسب في تحميل النفقة على تكاليف الدورة المالية المعنية مع مراعاة وملاحظة الفترة الزمنية العائد لها ذلك المصروف.

٣-٣-١٢النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة النقدية لدى البنك المركزي والحسابات الجارية لدى المصارف وبالليرة السورية.

٤-٣-٢ الموجودات الثابتة :

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة مضافا اليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وفق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦-IAS(الممتلكات والمصانع والمعدات).

- يتم احتساب إستهلاكات الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل قسط الاهتلاك في بيان الدخل.

- يتم احتساب الاهتلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

الأصل	العمر الإنتاجي المفترض سنة	نسبة الاستهلاك السنوي
أثاث ومفروشات وتجهيزات	١٠	%١٠

- **العقارات والمباني:**

بلغت لغاية٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ /٣٠٠/ مليون ليرة سورية وتمثل نصف قيمة مقر الشركة بدمشق وتم شراؤها بتاريخ٢٠١٩/٣/١ ومتوقع بنهاية العام تتمة شراء كامل مقر الشركة

- **الأثاث والتجهيزات:**

الأصل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
	التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات /فرع دمشق	١٢,٠٥٨,٥٠٠	١٢,٠٥٨,٥٠٠
أثاث وتجهيزات/فرع درعا	١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠
أثاث وتجهيزات/فرع حلب	٢,٠٩١,٩٧٠	٢,١٧٦,٩٧٠
أثاث وتجهيزات/فرع حماه	٠	٨,١٧٣,٩٠٠
الإجمالي	**١٥,٥٤١,٤٧٠**	**٢٣,٨٠٠,٣٧٠**

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه,وأي أرباح أو خسائر تنجم عن الاستبعاد تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.

٥-٣-١٢الأصول غير الملموسة:

الأصل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
	التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية
برامج محاسبة /فرع دمشق	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٠**	**٢,٥٠٠,٠٠٠**

-

- يتم إظهار الموجودات غير الملموسة بالتكلفة منزلاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها.و يتم تقدير عمر الموجودات غير الملموسة و يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت خلال هذا العمر ويسجل قيمة الإطفاء في بيان الدخل وفق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨-IAS(الأصول غير الملموسة).
- تمثل قيمة الموجودات غير الملموسة في الشركة قيمة برامج المحاسبة ويتم إطفائها على مدار /٥/سنوات ويتم استهلاكها بقسط ثابت/٢٠/% سنوياً.

٢-٣-٦ ضريبة الدخل:

- تخضع الشركة لضريبة دخل الأرباح الحقيقية على أرباحها المحققة وفق ميزانيتها الختامية السنوية ونتائج أعمالها وبمعدل وحيد قدره ٢٥% خمس وعشرون بالمائة من أرباحها الصافية عملا بأحكام الفقرة ب من المادة رقم ٢٤ من القانون رقم ٢٤ تاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٤ الناظم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة الإعمار.
- يتم احتساب الضريبة بعد إضافة عبء استهلاك العقارات واستبعاد إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي وصافي أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة كما هو مبين في الإيضاح رقم/٢١/.

٢-٣-٧المؤونات:

لم يتم احتساب مؤونة ضريبة أرباح للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ بسبب وجود خسائر مدورة محققة

٢-٣-٨ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في ٢٠١٠/١٢/١ كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.
- وفيما يلي أهم تلك المعايير:
  ١) معيار المحاسبة الدولي رقم١-IAS(عرض البيانات المالية).
  ٢) معيار المحاسبة الدولي رقم٧-IAS(بيان التدفقات النقدية).
  ٣) معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦-IAS(الممتلكات والمصانع والمعدات).
  ٤) معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨-IAS(الأصول غير الملموسة).

٥) معيار المحاسبة الدولي رقم٣٣-IAS(حصة السهم من الأرباح):إن حصة السهم الأساسية حالياً هي نفسها حصة السهم المخفضة لعدم قيام الشركة بإصدار أي أدوات لها تأثير على حصة السهم.

٦) معيار المحاسبة الدولي رقم٣٤-IAS(التقارير المالية المرحلية).

٧) معيار المحاسبة الدولي رقم٢١-IAS(أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:

- فرق سعر الصرف:هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
- سعر الصرف: هو معدل التبادل بين عملتين.
- القيمة العادلة:هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.
- البنود النقدية:هي أموال محتفظ بها وأصول و إلتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.
- عملة العرض:هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي و الاعتراف بأرباح(خسائر) فروقات التقييم في بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر)مدورة غير محققة.

٣-الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

وتمثل قيمة النقد المحلي الموجود في صناديق الشركة بالليرة السورية والنقد المحلي في الطريق و تستعمل أرصدة هذا الحساب لدفع قيمة العملات الأجنبية المشتراة وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالمؤسسة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها بالليرة السورية:

الحساب	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
صندوق /فرع دمشق	٦٥١,٤٤٠,٢٣٤	٤٠٩,٠٢٩,٧٥٦
صندوق/ فرع حلب	٩,٧٥٦,٣٦٧	١٣,٦٠١,٧٠٧
صندوق/ فرع حماه	٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٦٦١,١٩٦,٦٠١	٤٧٢,٦٣١,٤٦٣

٤-صندوق العملات الأجنبية:

اسم الحساب	العملة	٢٠١٨/١٢/٣١			٢٠١٩/٠٦/٣٠		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
دولار أمريكي	USD	٢٠,٣٧٢.٢٤	٤٣٦.٠٠	٨,٨٨٢,٢٩٦	١٥,٤٣٧.٢٤	٤٣٦.٠٠	٦,٧٣٠,٦٣٧
دينار كويتي/جديد	KWD	٦٠.٠٠	١,٤٣٥.٨٦	٨٦,١٥٢	٦٠.٠٠	١,٤٣٦.٨١	٨٦,٢٠٩
ريال سعودي	SAR	٢٤,١٣٠.٠٠	١١٦.٢٢	٢,٨٠٤,٣٨٩	٦٦,٣٩٣.٠٠	١١٦.٢٦	٧,٧١٨,٨٥٠
دينار اردني	JOD	٦,٣٩٨.٠٠	٦١٤.٤٣	٣,٩٣١,١٢٣	٨,٥١٤.٠٠	٦١٤.٩٥	٥,٢٣٥,٦٨٤
درهم اماراتي	AED	٣١,٠٥٠.٠٠	١١٨.٧٠	٣,٦٨٥,٦٣٥	٦٩,٩٩٥.٠٠	١١٨.٧٠	٨,٣٠٨,٤٠٧
المجموع				١٩,٣٨٩,٥٩٥			٢٨,٠٧٩,٧٨٦

يسجل في هذا الحساب الأوراق النقدية بالعملات الأجنبية التي تحتفظ بها المؤسسة للمتاجرة بها ويمثل رصيد صندوق العملات الأجنبية لدى فرع الشركة في دمشق وحلب:

٥- حساب جاري لدى مصرف سورية المركزي :

ويمثل رصيد الحساب الجاري لدى المصرف المركزي في نهاية الفترة بالليرة السورية.

الحساب	٢٠١٨/١٢/٣١ ليرة سورية	٢٠١٩/٦/٣٠ ليرة سورية
مصرف سورية المركزي/جاري٣٣/٤	٤٥,٤٩٥	٤٥,٤٩٥
المجموع	٤٥,٤٩٥	٤٥,٤٩٥

٦-الحسابات الجارية لدى المصارف:

المصرف	العملة	٢٠١٨/١٢/٣١			٢٠١٩/٠٦/٣٠		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
بنك بيمو السعودي الفرنسي/جاري	SYP	-	-	٢٦,٤٨٦	-	-	٢٦,٤٨٦
بنك الدولي الاسلامي/جاري	SYP	-	-	٤,٤٨٤,٠٥٩	-	-	١٥,٨٧٧,٢٣٨
بنك بركة /جاري	SYP	-	-	٥٥٠,٠٠٠	-	-	٥٥٠,٠٠٠
البنك العقاري	SYP			٦٥,٥٧٧	-	-	٦٣,٩٧٧
بنك الشام	SYP			٣٤٨,١٠٤	-	-	٢٢٢,٠٨٨
مجموع الحسابات الجارية لدى المصارف/ليرة سورية				٥,٤٧٤,٢٢٦			١٦,٧٣٩,٧٨٩
بنك الدولي الاسلامي/دولار امريكي	USD	٤٥١,٩٨٨.٠٧	٤٣٦.٠٠	١٩٧,٠٦٦,٧٩٩	١,٣٠٣,٢٠٩.٦٧	٤٣٦.٠٠	٥٦٨,١٩٩,٤١٦
بنك الشام/دولار امريكي	USD	٧٣,٨٣٢.٥٩	٤٣٦.٠٠	٣٢,١٩١,٠٠٩	٩,٨٧٤.٨٨	٤٣٦.٠٠	٤,٣٠٥,٤٤٨

المصرف	العملة	٢٠١٨/١٢/٣١			٢٠١٩/٠٦/٣٠		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
مجموع الحسابات الجارية لدى المصارف/عملات أجنبية				٢٢٩,٢٥٧,٨٠٨			٥٧٢,٥٠٤,٨٦٤
مجموع الحسابات الجارية لدى المصارف				٢٣٤,٧٣٢,٠٣٤			٥٨٩,٢٤٤,٦٥٣
يضاف عوائد محققة غير مستحقة القبض عن الوديعة المجمدة				٠			٠
اجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف				٢٣٤,٧٣٢,٠٣٤			٥٨٩,٢٤٤,٦٥٣

٧- شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

يسجل في هذا الحساب مبالغ الشيكات والحوالات التي تشتريها مؤسسة الصرافة من المصارف والمؤسسات والأفراد ، يجب أن تسوى قيم هذه الشيكات والحوالات خلال مدة أقصاها يومي عمل ، وتقوم الشركة بإجراء جرد يومي عليها وملاحقة تسديدها:

البيان	العملة	٢٠١٨/١٢/٣١			٢٠١٩/٠٦/٣٠		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
شركة القدموس	SYP	٠	٠	٨٨٥,١٩٤	٠	٠	٠
شركة العلاونة للصرافة	USD	٧٤,٩٦٤.٩٦	٤٣٦.٠٠	٣٢,٦٨٤,٧٢٣	٣٨,٥٣١.٥١	٤٣٦.٠٠	١٦,٧٩٩,٧٣٨
شركة أطلس للصرافة	USD	١,١٢٥.٠٠	٤٣٦.٠٠	٤٩٠,٥٠٠	-	-	٠
شركة النصر للصرافة	USD	١٠,٧٥١.٠٠	٤٣٦.٠٠	٤,٦٨٧,٤٣٦	١٥,٨٥٢.٦٠	٤٣٦.٠٠	٦,٩١١,٧٣٤
المجموع				٣٨,٧٤٧,٨٥٣			٢٣,٧١١,٤٧٢

٨-صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية:

تتكون الموجودات الثابتة المادية من العقارات والأثاث والتجهيزات والحواسب ونفقات تأسيس وتاهيل لفروع الشركة في دمشق ودرعا وحلب وحماه وفق الجدول التالي :

التاريخ	البيان	التكلفة بداية الفترة	إضافات خلال الفترة	تحويلات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاهتلاك قسط ثابت	مجمع اهتلاك بداية الفترة	اهتلاك الفترة	مجمع اهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠١٨/١٢/٣١	أثاث وتجهيزات وحواسب	٧,٧٤٣,٤٧٠	٧,٧٩٨,٠٠٠	٠	١٥,٥٤١,٤٧٠	١٠%	(٢,٩٦٩,٧٨٣)	(١,٢٠٩,٦٨٧)	(٤,١٧٩,٤٧٠)	١١,٣٦٢,٠٠٠
	مشروعات قيد التأسيس/فرع حماه	٠	٦,٠٥١,٩٠٠	٠	٦,٠٥١,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	٦,٠٥١,٩٠٠
	مشروعات تأهيل / فرع حمص	٠	٢,٨٧٠,٠٠٠	٠	٢,٨٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٨٧٠,٠٠٠
	المجموع	٧,٧٤٣,٤٧٠	١٦,٧١٩,٩٠٠	-	٢٤,٤٦٣,٣٧٠	-	(٢,٩٦٩,٧٨٣)	(١,٢٠٩,٦٨٧)	(٤,١٧٩,٤٧٠)	٢٠,٢٨٣,٩٠٠
التاريخ	البيان	التكلفة بداية الفترة	إضافات خلال الفترة		التكلفة نهاية الفترة	معدل الاهتلاك قسط ثابت	مجمع اهتلاك بداية الفترة	اهتلاك الفترة	مجمع اهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠١٩/٠٦/٣٠	عقارات ومباني	٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥%	٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
	أثاث وتجهيزات وحواسب	١٥,٥٤١,٤٧٠	١,٣٨٥,٠٠٠	٦,٨٧٣,٩٠٠	٢٣,٨٠٠,٣٧٠	١٠%	(٤,١٧٩,٤٧٠)	(٨٤٥,١٩٠)	(٥,٠٢٤,٦٦٠)	١٨,٧٧٥,٧١٠
	مشروعات قيد التأسيس/فرع حماه	٦,٠٥١,٩٠٠	٢,٤٢٢,٠٠٠	(٦,٨٧٣,٩٠٠)	١,٦٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠
	مشروعات تأهيل / فرع حمص	٢,٨٧٠,٠٠٠	٦,٤٤٥,٥٠٠	٠	٩,٣١٥,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٩,٣١٥,٥٠٠
	المجموع	٢٤,٤٦٣,٣٧٠	٣١٠,٢٥٢,٥٠٠	٠	٣٣٤,٧١٥,٨٧٠	-	(٤,١٧٩,٤٧٠)	(٥,٨٤٥,١٩٠)	(١٠,٠٢٤,٦٦٠)	٣٢٤,٦٩١,٢١٠

٩- صافي قيمة الموجودات الثابتة غير المادية: تتكون الموجودات الثابتة غير المادية من برامج محاسبة لفرع الشركة في دمشق:

التاريخ	البيان	التكلفة بداية الفترة	إضافات خلال الفترة	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاهتلاك قسط ثابت	مجمع اهتلاك بداية الفترة	اهتلاك الفترة	مجمع اهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠١٨/٢١/٣١	برامج محاسبة	٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠%	٠	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	-	٢٥٠٠٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠
التاريخ	البيان	التكلفة بداية الفترة	إضافات خلال الفترة	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاهتلاك قسط ثابت	مجمع اهتلاك بداية الفترة	اهتلاك الفترة	مجمع اهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠١٩/٠٦/٣٠	برامج محاسبة	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠%	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	١,٧٥٠,٠٠٠
	المجموع	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	١,٧٥٠,٠٠٠

١٠ - الموجودات الأخرى:

الحساب	ليرة سورية ٢٠١٨/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
نفقات مدفوعة مقدماً	١,٤١٩,٧٣٣	٤٣,٧٥٨
المجموع	**١,٤١٩,٧٣٣**	**٤٣,٧٥٨**

تفصيل النفقات المدفوعة مقدماً

الحساب	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
تأمين مقدم -فرع دمشق	٥٣,٣٣٣	٤٣,٧٥٨
نفقات اصدار لقاء الزيادة في رأس المال مقدماً	١,٣٦٦,٤٠٠	٠
المجموع	**١,٤١٩,٧٣٣**	**٤٣,٧٥٨**

١١- احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال:

- حسب أحكام الفقرة /د/ من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم ٢٤ تاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٤ تم تجميد ٢٥% من رأس مال الشركة البالغ /٢٥٠/ مليون ليرة سورية وأودع المبلغ المجمد وقدره/٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س لدى بنك سورية الدولي الإسلامي .
- وافق مصرف سورية المركزي بموجب كتابه رقم١٦١/٣٨٨٢ على رهن المقر الرئيسي للشركة القائم على العقار رقم١٣/١٢٥١دمشق- ساروجة -شارع٢٩أيار جانب سينما السفراء وذلك لصالح بنك سورية الدولي الاسلامي لقاء استصداره كفالة مصرفية بتاريخ٢٠١٢/١١/١٣ لاستبدال نسبة٣٣% من قيمة الوديعة المجمدة أي ما يعادل مبلغ(٢٠,٦٢٥٠٠٠) ل.س وبذلك أصبحت قيمة الوديعة مبلغ/٤١,٨٧٥,٠٠٠/ل.س.
- قامت الشركة بزيادة الوديعة المجمدة خلال عام٢٠١٥ بمبلغ/٧٥٤,٠٠٠/ ل.س لقاء نسبة ٢٥% من قيمة الاحتياطي القانوني المشكل بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغ /٣,٠١٥,٤٥٢/ليرة سورية وبذلك أصبحت قيمة الوديعة مبلغ/٤٢,٦٢٩,٠٠٠/ ليرة سورية لغاية٢٠١٥/١٢/٣١.
- قامت الشركة بزيادة الوديعة المجمدة خلال عام٢٠١٦ بمبلغ/٢,٩٤١,٠٠٠/ ل.س لقاء نسبة ٢٥% من قيمة الاحتياطي القانوني المشكل بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغ /١١,٧٦٥,٠٩٩/ليرة سورية وبذلك أصبحت قيمة الوديعة مبلغ/٤٥,٥٧٠,٠٠٠/ ليرة سورية لغاية٢٠١٦/١٢/٣١.
- قامت الشركة بتاريخ٢٠١٧/٨/٢٨ بزيادة الوديعة المجمدة بمبلغ/٦٦٠,٠٠٠/ ل.س لقاء نسبة ٢٥% من قيمة الاحتياطي القانوني المشكل بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ والبالغ /٢,٦٣٩,١٩١/ليرة سورية وبذلك أصبحت قيمة الوديعة المجمدة لغاية٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ/٤٦,٢٣٠,٠٠٠/ ليرة سورية.
- قامت الشركة خلال الربع الأول من عام٢٠١٨ بالغاء الكفالة المصرفية بتاريخ٢٠١٢/١١/١٣ الصادرة عن بنك سورية الإسلامي لاستبدال نسبة٣٣% من قيمة الوديعة المجمدة وبناء على ذلك تم زيادة مبلغ الوديعة بمقدار/١٩,٥٩٣,٧٥٠/ ليرة سورية ليصبح قيمة الوديعة لغاية٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ/٦٥,٨٢٣,٧٥٠/ ليرة سورية.
- قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام٢٠١٨ بزيادة قيمة الوديعة المجمدة الى مبلغ/٢٥٤,٣٥٥,٠٠٠/ ل.س بما يعادل نسبة ٢٥% من قيمة رأس المال والاحتياطيات البالغة/١,٠١٧,٤١٩,٧٤٢/ ل.س لغاية٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك بعد زيادة رأس مال الشركة المدفوع الى مبلغ/١/ مليار سورية لا غير عملاً بكتاب مصرف سورية المركزي رقم٥١٤/ ل إ تاريخ٢٠١٨/٤/٢٣.
- كما تم دفع مبلغ/٥٠/مليون ليرة سورية لزيادة رأس المال بتاريخ٢٠١٨/٩/٢٥ وقد تم زيادة الوديعة بنسبة٢٥% من المبلغ أي ما يعادل/١٢,٥٠٠,٠٠٠/ ل.س وأصبح قيمة الاحتياطي النقدي مبلغ /٢٦٦,٨٥٥,٠٠٠/ ل.س لغاية٢٠١٨/١٢/٣١ .
- كما تم زيادة في رأس المال بمبلغ /١٣٠/ مليون بموجب كتاب هيئة الأسواق والأوراق المالية رقم٤٦٣/ ص تاريخ٢٠١٩/٤/٢٤تم تجميد ٢٥% من المبلغ البالغة/٣٢,٥/ مليون بنفس المصرف استناداً الى كتاب مصرف سورية المركزي رقم٣١١٠/ص تاريخ١-٦-٢٠١٩ وبذلك أصبح الاحتياطي لغاية ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ/٢٩٩,٣٥٥,٠٠٠/ ليرة سورية لا غير.

١٢-قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

البيان	العملة	٣١/١٢/٢٠١٨			٣٠/٠٦/٢٠١٩		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
حوالات واردة لم تسلم اساس	SYP	-	-	٢,٢٩٣,٢٤١	-	-	١,٥٥٠,٠٦٥
حوالات واردة لم تسلم اساس	USD	٣,٢٤٧.٥٢	٤٣٦.٠٠	١,٤١٥,٩١٩	٣,٢٤٧.٥٢	٤٣٦.٠٠	١,٤١٥,٩١٨
شركةمقرن للصرافة	USD	٤٧٧,٤٠٤.٨٨	٤٣٦.٠٠	٢٠٨,١٤٨,٥٢٨	١,٣١٠,٩٦٩.٣١	٤٣٦.٠٠	٥٧١,٥٨٢,٦١٩
ضريبة الدخل على الرواتب والاجور	SYP	-	-	٢٩٤,٧٣٣	-	-	٣٤٣,٠٠٧
ارباح مستحقة للتوزيع على المساهمين	SYP	-	-	١٢٨,٤٧٤	-	-	١٢٨,٤٧٤
فروقات شراء أسهم للمساهمين		-	-	٦٦,٨٠٨	-	-	٦٩,٧٦٨
المجموع				٢١٢,٣٤٧,٧٠٢	-	-	٥٧٥,٠٨٩,٨٥١

- فيما يخص الحوالات التي لم تسلم فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل (سواء كان خارجيا أو داخليا)، ويظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات.
- تمثل ضريبة دخل الرواتب أمانات لصالح مديرية مالية دمشق لقاء قيمة الضريبة المحسومة من رواتب وتعويضات العاملين في الشركة حيث يتم تسديدها خلال الشهر الأول من النصف الأول والثاني من كل عام.
- تمثل رصيد أرباح مقررة للتوزيع لبعض مساهمين الشركة لم تدفع بعد بتاريخ اعداد البيانات المالية لعدم مراجعة أصحابها الشركة.

١٣- مطلوبات أخرى:

الحساب	ليرة سورية ٢٠١٨/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
اتعاب محاسب قانوني مستحقة وغير مدفوعة	٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
تامينات اجتماعية مستحقة وغير مدفوعة	٤٢,٠٤٧	٥٤,٦٥٥
ايجارات مستحقة		١,٥١٥,٠٠٠
المجموع	٢٤٢,٠٤٧	٢,٠٦٩,٦٥٥

١٤-رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسماً على /٢٥٠٠٠٠٠٠/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية عملاً بأحكام المادة/٩١/ من قانون الشركات رقم٢٩لعام٢٠١١ واجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ٢٠١٥/١/٨ وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم١٣٦٧تاريخ٢٠١٦/٦/١٤ وقرار هيئة الأسواق والأوراق المالية رقم١٣١/ م تاريخ٢٠١٥/١١/٢١وقد اكتتب المؤسسون بنسبة ٥٠% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين .
- وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٢ على زيادة رأس مال الشركة البالغ/٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ل.س بمقدار /١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ليصبح رأس مال الشركة الإجمالي مليار ان ليرة سورية وذلك من خلال ضم الأرباح السنوية لعام ٢٠١٦ والبالغة ١٦,٨٠٤,١٣١ ستة عشر مليون وثمانمائة وأربعة آلاف ومائة و واحد وثلاثين ليرة سورية مع لحظ انه تم تجاهل ٣١ واحد وثلاثون

ليرة سورية من الأرباح تلافياً لعدم استكمال قيمة السهم البالغة ١٠٠ ليرة سورية . ليصبح المبلغ الذي أضيف إلى رأس مال الشركة من الأرباح/ ١٦,٨٠٤,١٠٠/ستة عشر مليون وثمانمائة وأربعة آلاف ومائة ليرة سورية وذلك استناداً لأحكام المادة /٣/ من القانون رقم ٢٩ لعام ٢٠١٧.وطرح أسهم جديدة للاكتتاب على المساهمين فقط تبلغ قيمتها /١,٧٣٣,١٩٥,٩٠٠/ مليار وسبعمائة و ثلاثة وثلاثون مليون ومائة وخمسة وتسعون ألف و تسعمائة ليرة سورية .

- تم تعديل المادة /٨/ من النظام الأساسي للشركة ليصبح على النحو التالي: رأس مال الشركة / ٢,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠ /ملياران وثمانون مليون ليرة سورية موزعة على/ ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ /سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ليرة سورية. وقد بلغ قيمة رأس المال المدفوع منه لغاية٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ /١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠/مليار ومائة وثمانون مليون ليرة سورية وقيمة السهم/١٠٠/ ل.س وعدد الأسهم/١١,٨٠٠,٠٠٠ /حيث تم دفع مبلغ /٧٥٠/ مليون ليرة سورية من قبل الشركة لصالح مصرف سورية المركزي في حسابه لدى بنك سورية الاسلامي بتاريخ٢٠١٨/٣/٢٦ وقد قام مصرف سورية المركزي بتحرير هذا المبلغ وتحويله لحساب الشركة في حسابها لدى بنك سورية الدولي الاسلامي وذلك بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم٥١٤/ ل إ تاريخ٢٠١٨/٤/٢٣.، كما تم دفع مبلغ/٥٠/مليون ليرة سورية لزيادة رأس المال بتاريخ٢٠١٨/٩/٢٥ في حساب الشركة بالليرات السورية المفتوح لدى مصرف سورية المركزي وقد قام مصرف سورية المركزي بتحرير هذا المبلغ وتحويله لحساب الشركة في حسابها لدى بنك سورية الدولي الاسلامي وذلك بموجب كتابه رقم١٦/٧٨٦٢ تاريخ٢٠١٨/١١/٥ وقد تم الموافقة على نتائج الاكتتاب للشركة بموجب كتب هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم٢٧٢/ ص تاريخ٢٠١٨/٣/٢٦و١٠٤٩/ ص تاريخ٢٠١٨/٩/٢٥. كما تم زيادة رأس المال بمبلغ/١٣٠/ مليون ليرة سورية وقد تم اعتماد نتائج الاكتتاب بموجب كتاب هيئة الأسواق والأوراق المالية رقم٤٦٣/ ص تاريخ٢٠١٩/٤/٢٤ وبموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم٣١١٠/ ص تاريخ٢٠١٩/٦/١.
- كما قررت الهيئة العامة تعديل الفقرة /٣/ من المادة /١١/ من النظام الأساسي لتصبح على النحو التالي :ترقم الأسهم من رقم ١ إلى / ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ /سهم ،وفوضت الهيئة العامة مجلس الإدارة بالتعاقد مع أحد شركات وساطة مالية لتنظيم عمليات الاكتتاب على أسهم الزيادة .
- كما قررت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ٢٠١٨/١١/٢٥زيادة رأسمال الشركة ليصبح بقيمة /٢.٠٨٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س/ فقط مليارين وثمانون مليون ليرة سورية لا غير بغرض افتتاح فرعين للشركة في مراكز المدن وتم الحصول على موافقة البنك المركزي و وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك على ذلك.
- بلغت المصاريف والرسوم المتعلقة بزيادة رأس المال المدفوعة لمرة واحدة للجهات الحكومية والرقابية مبلغ/٤,٨٣٠,٠٠٨/ ل.س وقد تم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية وتحميلها على حساب الأرباح(الخسائر) المدورة المحققة وفق تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية رقم/٢٦/ تاريخ٢٠١٨/١٢/٥ وتفصيلها كما يلي:

البيان	المبلغ/ ل.س
بدل تقديم طلب اصدار اسهم/١,٣٠٠,٠٠٠/سهم لصالح هيئة الأوراق	١,٠٠٠,٠٠٠
بدل الموافقة على نشرة اصدار/١,٣٠٠,٠٠٠/سهم لصالح هيئة الأوراق	٢٦٠,٠٠٠
رسم طابع لزيادة رأس المال لصالح مالية دمشق	٣٨٠,٠٠٠
بدل تسجيل اسهم/١,٣٠٠,٠٠٠/ سهم بواقع٣بالألف لصالح هيئة الأوراق	٣٩٠,٠٠٨
بدل تقديم طلب زيادة راس المال/٩/ مليون سهم	١,٠٠٠,٠٠٠
بدل موافقة نشرة إصدار/٩/ مليون سهم	١,٨٠٠,٠٠٠
المجموع	**٤,٨٣٠,٠٠٨**

- **الاحتياطي القانوني:** يتم تشكيل الاحتياطي القانوني بنسبة ١٠% من صافي الربح وقبل الضريبة حسب المادة ١٩٧من قانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١ وبموجب النظام الأساسي للشركة وبعد استبعاد فروقات التقييم عملاً بالتعميم رقم١٢ تاريخ٢٠١٥/٢/١٥الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية:

	ليرة سورية
أرباح(خسائر) الفترة قبل الضريبة٢٠١٦/١٢/٣١	٢٦,٦٤٥,٩٦١
ينزل أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة	(٢٥٤,٠٥٥)
أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة وبعد استبعاد أرباح (خسائر) فروقات التقييم غير المحققة	**٢٦,٣٩١,٩٠٦**
احتياطي قانوني١٠%	٢,٦٣٩,١٩١
رصيد بداية الفترة٢٠١٦/١/١	١٤,٧٨٠,٥٥١
رصيد الاحتياطي القانوني في٢٠١٦/١٢/٣١ ونهاية الفترة٣١-١٢-٢٠١٧ و٢٠١٨/١٢/٣١	**١٧,٤١٩,٧٤٢**

لم يتم احتساب احتياطي قانوني لغاية٢٠١٧/١٢/٣١ و٢٠١٨/١٢/٣١ بسبب تحقق خسارة.

- **أرباح(خسائر) مدورة محققة قابلة للتوزيع:** تمثل صافي الربح أو الخسارة بعد استبعاد أثر فروقات تقييم القطع وتقوم الشركة باحتساب الأرباح المحققة(فروقات الصرف) من خلال حساب الفرق بين وسطي سعر البيع ووسطي الكلفة(سعر الشراء الفعلي) مضروباً بالكمية المباعة:

الحساب	ليرة سورية ٢٠١٨/١٢/٣١	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
رصيد بداية الفترة	١,٤٦١,٤٩٣	(٣٥,٧٦٥,٨٤٠)
أرباح محولة لقاء زيادة رأس المال	(١٦,٨٠٤,١٠٠)	
أرباح(خسائر) الفترة محققة بعد استبعاد أثر فروقات التقييم	(٤٥٣,٨٤١)	٥,١٣١,٣٨٦
مصاريف ورسوم زيادة راس المال مدفوعة للجهات الحكومية والرقابية	(١٩,٩٦٩,٣٩٢)	(٤,٨٣٠,٠٠٨)
رصيد نهاية الفترة	**(٣٥,٧٦٥,٨٤٠)**	**(٣٥,٤٦٤,٤٦٢)**

- **أرباح(خسائر) مدورة غير محققة غير قابلة للتوزيع:**
  - تمثل صافي فروقات تقييم القطع حسب قرار مجلس النقد والتسليف رقم٣٦٢لعام٢٠٠٨و تقوم الشركة باحتساب الأرباح(الخسائر) غير المحققة(فروقات التقييم) من خلال حساب الفرق بين سعر التقييم ووسطي الكلفة(سعر الشراء الفعلي) مضروباً برصيد نهاية الفترة
  - يتم ترصيد القطع الأجنبي الموجود في الصناديق والمصارف ولدى المراسلين، ويجري تقييمه حسب التكلفة الفعلية. ويعاود تقييمه حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات وبأخذ الفرق بين القيمة حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي والقيمة الفعلية، فيظهر فروقات تقييم تكون ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي ويكون سالبا بالعكس.كما هو مبين ضمن الايضاح رقم/١٦/.

١٥-صافي أرباح (خسائر) فروقات صرف محققة:

الحساب	ليرة سورية ٢٠١٨/٠٦/٣٠	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
أرباح(خسائر) فروقات صرف محققة	٦,٢٦٨,٥٤٢	١٣,٣٣٦,٠٠٧
المجموع	**٦,٢٦٨,٥٤٢**	**١٣,٣٣٦,٠٠٧**

١٦- أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة:

٢٠١٨/٠٦/٣٠

العملة	الصناديق	المصارف	حوالات و اوامر دفع	وسائل دفع محررة	عمولات	المجموع	وسطي الشراء	القيمة بعملة الاساس ل.س	وسطي نشرة البنك المركزي	القيمة بعملة الاساس ل.س
دولار امريكي	٨٣,٢٥٦.٢٤	٤٣٣,٣٢٥.٧٦	١١٢,١٤٧.٩٢	(٤٧٦,١٣٣.٦٣)		١٥٢,٥٩٦.٢٩	٤٣٤	٦٦,٢٢٦,٧٨٩.٨٦	٤٣٦	٦٦,٥٣١,٩٨٢.٠٠
دينار كويتي	٦٠.٠٠					٦٠.٠٠	١٦٥٦	٩٩,٣٦٠.٠٠	١٤٣٩.٨٩	٨٦,٣٩٣.٠٠
المجموع								٦٦,٣٢٦,١٥٠	-	٦٦,٦١٨,٣٧٥
أرباح فروقات التقييم الايجابية غير المحققة								٢٩٢,٢٢٥		
الاجمالي								٦٦,٦١٨,٣٧٥	-	٦٦,٦١٨,٣٧٥

٢٠١٨/١٢/٣١

العملة	الصناديق	المصارف	حوالات و اوامر دفع	وسائل دفع محررة	عمولات	المجموع	وسطي الشراء	القيمة بعملة الاساس ل.س	وسطي نشرة البنك المركزي	القيمة بعملة الاساس ل.س
دولار امريكي	٢٠,٣٧٢.٢٤	٥٢٥,٨٢٠.٦٦	(٤٨٠,٦٥٢.٤٠)	٨٦,٨٤٠.٩٧	-	١٥٢,٣٨١.٤٧	٤٣٤.١٢٧١	٦٦,١٥٢,٩٢٥.٦٦	٤٣٦	٦٦,٤٣٨,٣٢٠.٩٢
دينار كويتي	٦٠.٠٠		-	-	-	٦٠.٠٠	١٦٥٦	٩٩,٣٦٠.٠٠	١٤٣٥.٨٦	٨٦,١٥١.٦٠
ريال سعودي	٢٤,١٣٠.٠٠					٢٤,١٣٠.٠٠	١١٤.٥	٢,٧٦٢,٨٨٥.٠٠	١١٦.٢٢	٢,٨٠٤,٣٨٨.٦٠
دينار اردني	٦,٣٩٨.٠٠					٦,٣٩٨.٠٠	٦٠٥.٣٣	٣,٨٧٢,٩٠١.٣٤	٦١٤.٤٣	٣,٩٣١,١٢٣.١٤
درهم اماراتي	٣١,٠٥٠.٠٠					٣١,٠٥٠.٠٠	١١٦.٩٤	٣,٦٣٠,٩٨٧.٠٠	١١٨.٧	٣,٦٨٥,٦٣٥.٠٠
المجموع								٧٦,٥١٩,٠٥٩.٠٠	-	٧٦,٩٤٥,٦١٩.٢٦
أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة								٤٢٦,٥٦٠		
الاجمالي								٧٦,٩٤٥,٦١٩	-	٧٦,٩٤٥,٦١٩

٢٠١٩/٠٦/٣٠

العملة	الصناديق	المصارف	حوالات و اوامر دفع	وسائل دفع محررة	عمولات	المجموع	وسطي الشراء	القيمة بعملة الاساس ل.س	وسطي نشرة البنك المركزي	القيمة بعملة الاساس ل.س
دولار امريكي	١٥,٤٣٧.٢٤	١,٣١٣,٠٨٤.٥٥	(١,٣١٤,٢١٦.٨٣)	٥٤,٣٨٤.١١	-	٦٨,٦٨٩.٠٧	٤٣٤	٢٩,٨١١,٠٥٦.٣٨	٤٣٦	٢٩,٩٤٨,٤٣٤.٥٢
دينار كويتي	٦٠.٠٠		-		-	٦٠.٠٠	١٦٥٦	٩٩,٣٦٠.٠٠	١٤٣٦.٨١	٨٦,٢٠٨.٦٠
ريال سعودي	٦٦,٣٩٣.٠٠					٦٦,٣٩٣.٠٠	١١٤.٥٤	٧,٦٠٤,٦٥٤.٢٢	١١٦.٢٦	٧,٧١٨,٨٥٠.١٨
دينار اردني	٨,٥١٤.٠٠					٨,٥١٤.٠٠	٦٠٥.٨٩	٥,١٥٨,٥٤٧.٤٦	٦١٤.٩٥	٥,٢٣٥,٦٨٤.٣٠
درهم اماراتي	٦٩,٩٩٥.٠٠					٦٩,٩٩٥.٠٠	١١٦.٩٥	٨,١٨٥,٩١٥.٢٥	١١٨.٧	٨,٣٠٨,٤٠٦.٥٠
المجموع								٥٠,٨٥٩,٥٣٣.٣١	-	٥١,٢٩٧,٥٨٤.١٠
أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة								٤٣٨,٠٥١		
الاجمالي								٥١,٢٩٧,٥٨٤	-	٥١,٢٩٧,٥٨٤

١٧- عمولات مقبوضة:

الحساب	العملة	٢٠١٨/٠٦/٣٠			٢٠١٩/٠٦/٣٠		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
عمولات محققة	SYP			٦,٣٤٠,٦٣٧			١٦٠,٣٧٤,٢٠٣
المجموع			-	٦,٣٤٠,٦٣٧			١٦٠,٣٧٤,٢٠٣

١٨- عمولات مدفوعة:

الحساب	العملة	٢٠١٨/٠٦/٣٠			٢٠١٩/٠٦/٣٠		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
عمولات مدفوعة/ل.س	SYP	٠		٣,٥٤١,٠٠٠	٠	٠	١٥٢,٩٩٥,٨٠٩
المجموع			-	٣,٥٤١,٠٠٠			١٥٢,٩٩٥,٨٠٩

يتم استيفاء عمولة مقبوضة على الحوالات الصادرة والمحولة بالعملة الأجنبية تصل حتى واحد بالمائة وبحد أدنى ١٠ دولار يتم دفع جزء منها أو العمولة كاملة للمراسل الخارجي المسحوب عليه وهي العمولات المدفوعة حسب العرض والطلب.

١٩-رواتب وأجور وتعويضات : تمثل رواتب وأجور وتعويضات العاملين لدى الشركة:

الحساب	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
	ليرة سورية	ليرة سورية
رواتب العاملين	٣,٠٤٠,٠٠٠	٤,٦٩٠,٠٠٠
تعويضات العاملين	٦٥٦,٠٠٠	١,٠٦٨,٠٠٠
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	٣,٦٩٦,٠٠٠	٥,٧٥٨,٠٠٠

٢٠-مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ليرة سورية	٢٠١٩/٠٦/٣٠ ليرة سورية
نفقات تأسيس	٨,٧٢٠,٨٩٢	-
نفقات اصدار اسهم وزيادة راس المال		٣,٤٠٠,٠٠٠
الايجارات	٥١٥,٠٠٠	١,٥١٥,٠٠٠
اصلاح وصيانة	١,٠٩٠,٧٤٠	١,٤٠٧,٦٠٠

الحساب	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ليرة سورية	٢٠١٩/٠٦/٣٠ ليرة سورية
رسوم وضرائب	١,٧٢٠,٣٠٦	١,٥٦٠,٤٦٧
قرطاسية ومطبوعات	١٢٣,٦٧٥	٩٠,٨٥٠
بريد وبرق وهاتف	٣٥١,٥١٥	٧٨١,٦٠٠
تأمين على الموجودات	٢٦,٠٠٠	٣٢,٦٧٥
كهرباءومياه	٢٩٦,١٧٤	٥٤٧,٥٠٠
مصاريف نثرية مختلفة	٥٣٣,١٨٠	٦٤٧,٣٥٠
دعاية واعلان	٦٨٣,٩٠٠	١,٠١٢,٥٠٠
محروقات	٢١٢,٤٠٠	٨٦٠,١٠٠
تأمينات اجتماعية/حصة رب العمل	١١٦,٦٧٢	٢٤٤,٩٧٩
مخالفات وغرامات للمركزي	-	-
اتعاب محاسب قانوني	٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
تبرعات وهبات	-	٥,٠٠٠
عمولات ونفقات مصرفية	١٠,٥٣٩	٦٣,١٠٣
إجمالي المصاريف الادارية والعامة	**١٤,٨٠٠,٩٩٣**	**١٢,٦٦٨,٧٢٤**

٢١- ضريبة الدخل على الأرباح: (بالليرات السورية)

	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
صافي الربح(الخسارة) قبل الضريبة	(١١,٣٩٤,٢٦١)	(٢٧,٢٨١)	٥,٥٦٩,٤٣٧
يضاف استهلاك العقارات			٥,٠٠٠,٠٠٠
ينزل إيرادات الوديعة لدى بنك سورية الإسلامي	(١,٥٩١,٦٦٨)	(٥,٦٨٠,١٢٤)	(٨,٩٣٨,٩٠٠)
ينزل أرباح فروقات تقييم غير محققة	(٢٩٢,٢٢٥)	(٤٢٦,٥٦٠)	(٤٣٨,٠٥١)
يضاف خسائر فروقات تقييم غير محققة	-	-	-
الربح (الخسارة) الخاضعة للضريبة	**(١٣,٢٧٨,١٥٤)**	**(٦,١٣٣,٩٦٥)**	**١,١٩٢,٤٨٦**
٢٥% قيمة الضريبة	٠	٠	
١٠% إدارة محلية من الضريبة	٠	٠	
ضريبة إعمار ١٠% من الضريبة	٠	٠	
مجموع الضريبة	**٠**	**٠**	**٠**

لم يتم احتساب مؤونة ضريبة أرباح لغاية٢٠١٩/٦/٣٠ لوجود خسائر مدورة محققة.

٢٢-ربحية(خسارة) السهم: (بالليرات السورية) :

وسطي عدد الأسهم المرجحة لغاية الفترة المرحلية ٣٠-٦-٢٠١٩

التاريخ	البيان	اسهم مصدرة	عدد الأسهم	عدد الأيام	عدد ايام الفترة	عدد الأسهم المرجحة = عدد الأسهم المصدرة*اعدد الأيام /عدد أيام الفترة	ملاحظات
	الرصيدفي ١-١-٢٠١٩	١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	١١٣	١٨١	٦,٥٥٥,٢٤٩	
٢٤/٠٤/٢٠١٨	اصدار اسهم بمبلغ/١٣٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س كزيادة في راس المال	١,٣٠٠,٠٠٠	١١,٨٠٠,٠٠٠	٦٨	١٨١	٤,٤٣٣,١٤٩	
مجموع عدد الأسهم المرجحة في نهاية الفترة						١٠,٩٨٨,٣٩٨	

تم الموافقة على نتائج الاكتتاب للشركة بموجب كتاب هيئة الأوراق والأسواق المالية ٤٦٣/ ص تاريخ٢٠١٩/٤/٢٤.

- اعتمدت الشركة أيام الفترة المرحلية لغاية٢٠١٩/٦/٣٠ /١٨١/ يوم.
- بلغ عدد الأسهم في ٢٠١٨/١/١ /٢,٥٠٠,٠٠٠/ سهم وحسب المعيار /٣٣/ ولأن جزء من الزيادة في عدد الأسهم في عام٢٠١٨ البالغة/١٦٨,٠٤١/ سهم ناتجة عن الرسملة فإنه تم تعديل عدد الأسهم للفترات المقارنة بأثر رجعي ويصبح عدد الأسهم بنهاية الفترة المرحلية السابقة /٢,٦٦٨,٠٤١/ سهم
- **حصة الأسهم وفق عدد الأسهم المرجحة:**

البيان	ليرة سورية ٢٠١٨/٠٦/٣٠	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
صافي أرباح(خسارة) الفترة بعد الضريبة	(١١,٣٩٤,٢٦١)	٥,٥٦٩,٤٣٧
عدد الاسهم	٢,٦٦٨,٠٤١	١٠,٩٨٨,٣٩٨
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح(خسارة) الفترة صافي ارباح(خسائر) الفترة بعد الضريبة/على عدد الأسهم	**(٤.٢٧)**	**٠.٥١**

البيان	ليرة سورية ٢٠١٨/٠٦/٣٠	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
صافي أرباح(خسارة) الفترة بعد الضريبة	(١١,٣٩٤,٢٦١)	٥,٥٦٩,٤٣٧
ينزل :صافي أرباح(خسائر) فروقات التقييم غير المحققة	(٢٩٢,٢٢٥)	(٤٣٨,٠٥١)
صافي أرباح(خسارة) الفترة المحققة بعد الضريبة	**(١١,٦٨٦,٤٨٦)**	**٥,١٣١,٣٨٦.٠**
عدد الأسهم	٢,٦٦٨,٠٤١	١٠,٩٨٨,٣٩٨
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح(خسارة) الفترة المحققة صافي ارباح(خسائر) الفترة المحققة /على عدد الأسهم	**(٤.٣٨)**	**٠.٤٧**

٢٣- اثر التغير في أسعار الصرف:

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ليرة سورية	٢٠١٩/٠٦/٣٠ ليرة سورية
(أرباح) خسائر فروقات تقييم مدورة غير محققة	٥٩٤,٢٦٠	(٤٢٦,٥٦٠)
أرباح (خسائر) فروقات تقييم لنهاية الفترة	٢٩٢,٢٢٥	٤٣٨,٠٥١
المجموع	**٨٨٦,٤٨٥**	**١١,٤٩١**

٢٤-النقد في الصندوق والمصارف آخر الفترة:

الحساب	ليرة سورية ٢٠١٨/٠٦/٣٠	ليرة سورية ٢٠١٩/٠٦/٣٠
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٦٢٦,٨٦٩,٤٤٤	٤٧٢,٦٣١,٤٦٣
صندوق العملات الأجنبية	٣٦,٣٨٦,١١٤	٢٨,٠٧٩,٧٨٦
حساب جاري لدى مصرف سورية المركزي	٤٥,٤٩٥	٤٥,٤٩٥
الحسابات الجارية لدى المصارف	٢١٩,٧٩٣,٢٢٩	٥٨٩,٢٤٤,٦٥٣
ينزل فوائد محققة غير مستحقة الدفع عن الوديعة المجمدة	-	-
المجموع	**٨٨٣,٠٩٤,٢٨٢**	**١,٠٩٠,٠٠١,٣٩٧**

٢٥-الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ- **القيمة العادلة للموجودات والمطاليب:**
تم إثبات الموجودات والمطاليب محاسبيا بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة.

مخاطر السيولة:
إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلبا 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 الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقا لمبدأ الاستمرارية.

ب- **مخاطر أسعار الصرف:** تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

ج- مخاطر 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 متكامل تتضمن 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.

٢٦- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد موجودات الشركة والصناديق بالليرات السورية والعملات الأجنبية بمعرفة إدارة الشركة طبقًا للأصول المرعية.

٢٧-اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

قدمت لنا الإدارة إقراراً بمسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية المرحلية كما في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ بشكل عادل عززته بتوقيعها على تلك البيانات حيث أفادت أن تلك البيانات قد نظمت بما يتماشى مع المعايير الدولية للمحاسبة، وقد وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ / ٧ /٢٠١٩ على تلك البيانات المالية المرحلية

دمشق في ٣٠ /٧/ ٢٠١٩

منظم البيانات	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
عبدالله الشرع	محمد حسام الشربجي المزيك	بشار محمد نجيب الجمالي

شركة شام للصرافة المساهمة المغفلة
س.ت ١٦٢٩٢

المحاسب القانوني
محمد ناظم قادري