البيانات المالية لشركة شام للصرافة ش.م.م كما هي بتاريخ 2018/06/30

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

صورة طبق الأصل

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 ٢٠١٨/٦/٣٠ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لستة 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 رقم ٣٤ (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 الصرافة 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 أقل 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

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ 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 ٢٠١٨/٧/٣٠

المحاسب القانوني
محمد اليغشي

اسم الزميل محمد اليغشي | رقم الترخيص 11/117 | رمز ٥٠٤٢

مجلس النقد و التسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة شام للصرافة ش.م.م
راس المال المصرح به /2.000.000.000/ ليرة سورية
راس المال المدفوع/ 1.000.000.000 /ليرة سورية
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 1011
رقم السجل التجاري : 16292

شركة مساهمة
وضعية نصف سنوية

بيان التدفقات النقدية
كما في 2018/6/30

نموذج رقم 5 — القيم بألاف الليرات السورية

الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 2017/6/30	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2018/6/30
صافي النتيجة قبل الضريبة (ج+د)	(2,370)	(11,394)
التعديلات على صافي النتيجة قبل الضريبة لمطابقتها مع النقد الناتج عن (المستعمل في) الأنشطة التشغيلية		
يضاف:	40	4,051
. فروقات تقييم سلبية		
. استهلاكات ومؤونة تدني موجودات ثابتة	375	3,849
. مؤونة تدني قيمة المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
. صافي خسائر رأسمالية		
. الزيادة/(النقص) نفقات مستحقة غير مدفوعة	(335)	202
ينزل:	(750)	0
. صافي أرباح رأسمالية		
. فروقات تقييم إيجابية		
. الزيادة/(النقص) فوائد محققة غير مستحقة القبض عن الحسابات الاخرى		
. (الزيادة)/النقص ايرادات مستحقة غير مقبوضة	(750)	
التغيرات في الموجودات والمطاليب	(40,493)	183,767
. الزيادة /(النقص) في الإيرادات المقبوضة مقدما		
. (الزيادة)/النقص في المصاريف المدفوعة مقدما	514	526
. (الزيادة)/النقص في حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة	(35,471)	(25,555)
. الزيادة /(النقص) في المطاليب المتداولة	(5,536)	208,796
. الزيادة أو النقص في حسابات أخرى		
. صافي الزيادة في الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة	(43,573)	176,424
. صافي الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة	(43,573)	176,424
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
. (الزيادة)/النقص في الحسابات لدى المصارف (حسابات لأجل أو لسابق إشعار وحسابات أخرى)		

صفحة 1

الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 2017/6/30	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2018/6/30
. (الزيادة)/النقص في حساب المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
. (الزيادة)/النقص في حساب الموجودات الثابتة المادية		(2,855)
. (الزيادة)/النقص في حساب الموجودات الثابتة غير المادية		(2,500)
. (الزيادة)/النقص في الموجودات الأخرى		(8,422)
. حسابات أخرى		
صافي الاموال الناتجة عن (المستعملة في) الأنشطة الاستثمارية	0	(13,777)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
. (الزيادة)/النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات		(208,125)
. الزيادة/(النقص) في القروض من الغير الموافق عليها من مصرف سورية المركزي		
. الزيادة/(النقص) في حقوق الملكية	(254)	733,790
. الزيادة/(النقص) أنصبة أرباح نقدية مدفوعة		
صافي الاموال الناتجة عن(المستعملة في) الأنشطة التمويلية	(254)	525,665
صافي الاموال الناتجة عن(المستعملة في) كافة الأنشطة	(43,827)	688,312
صافي حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في أول الفترة	241,808	194,782
حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في آخر الفترة	197,981	883,094
صافي الزيادة (النقص) في النقد وشبه النقد	(43,827)	688,312

منظم البيانات: عبدالله الشرع — المدير العام: محمد حسام الشريجي المزيك — رئيس مجلس الادارة: بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني: محمد اليغشي

صفحة 2

مجلس النقد و التسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة شام للصرافة ش.م.م
راس المال المصرح به /2.000.000.000/ ليرة سورية
راس المال المدفوع/ 1.000.000.000 /ليرة سورية
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 1011
رقم السجل التجاري : 16292

شركة مساهمة
وضعية نصف سنوية

الميزانية المعدة للنشر
وضــع المــوجــودات
كما هي في 2018/06/30

نموذج رقم 7 — القيم بألاف الليرات السورية

الموجودات	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 2017/12/31 المبلغ	الاجمالي	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2017/12/31 المبلغ	الاجمالي
ـ الصندوق والنقد المحلي في الطريق	10100	147.041	147.041	626.869	626.869
ـ العملات الاجنبية	11100	39.426	39.426	36.386	36.386
ـ مصرف سورية المركزي	12100	45	45	46	46
منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض	12180	0		0	
ـ المصارف	13100	8.269	8.269	219.793	219.793
منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض	13180	0	0		0
ـ المؤسسة الام والمؤسسات الشقيقة	14100		0	0	0
منها * فوائد محققة غير مستحقة القبض	14180	0		0	
ـ شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	16100	24.050	24.050	49.605	49.605
ـ صافي مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات	18100		0		0
ـ صافي الموجودات الثابتة غير المادية	18200	0	0	2.250	2.250
ـ صافي الموجودات الثابتة المادية	18300	4.774	4.774	12.451	12.451
ـ موجودات أخرى	19100	712	712	186	186
ـ احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	19900	46.230	46.230	254.355	254.355
مجموع الموجودات		270.547	270.547	1.201.941	1.201.941

التاريخ : 2018/ 7/ 24

منظم البيانات: عبدالله الشرع — المدير العام: محمد حسام الشريجي المزيك — رئيس مجلس الادارة: بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني: محمد اليغشي

مجلس النقد و التسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة شام للصرافة ش.م.م
راس المال المصرح به /2.000.000.000/ ليرة سورية
راس المال المدفوع/ 1.000.000.000 /ليرة سورية
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 1011
رقم السجل التجاري : 16292

شركة مساهمة
وضعية نصف سنوية

قائمة الدخل كما هي في /2018/6/30

نموذج رقم 8 — القيم بألاف الليرات السورية

رمز الحساب	الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 2017/6/30	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2018/6/30
40100	صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :	12,066	8,560
	يضاف :	0	0
40200	. ايرادات أخرى	750	7932
	ينزل :	0	0
40300	أعباء أخرى	(4,163)	(3,541)
40500 -	استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة	(375)	(3,849)
40600	مؤونة تدني قيمة المساهمات و الحصص في الشركات و المؤسسات	0	0
40900	مصاريف ادارية وعامة	(10,848)	(18,496)
41000	صافي النتيجة قبل الضريبة	(2,370)	(11,394)
42000	الضريبة على الارباح	0	
43000	صافي النتيجة بعد الضريبة	(2,370)	(11,394)
44000	أرباح (خسائر) رأسمالية	0	0
45000	الضريبة على الارباح الرأسمالية	0	0
49999	صافي نتيجة الفترة	(2,370)	(11,394)

التاريخ : 2018/7/ 24

منظم البيانات: عبدالله الشرع — المدير العام: محمد حسام الشريجي المزيك — رئيس مجلس الادارة: بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني: محمد اليغشي

مجلس النقد و التسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة شام للصرافة ش.م.م
راس المال المصرح به /2.000.000.000/ ليرة سورية
راس المال المدفوع/ 1.000.000.000 /ليرة سورية
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 1011
رقم السجل التجاري : 16292

شركة مساهمة
وضعية نصف سنوية

الميزانية المعدة للنشر
وضــع المطاليب
كما هي في 2018/06/30

نموذج رقم 7

المطاليب وحقوق الملكية	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2017/12/31 المبلغ	الاجمالي	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2018/06/30 المبلغ	الاجمالي
ـ قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	20000+21000	2,020	2,020	210,816	210,816
ـ قروض من الغير موافق عليها من مصرف سورية المركزي	22100	0	0	0	0
ـ مطاليب أخرى	23000	240	240	442	442
ـ حقوق الملكية	29000	0	268,287	0	990,683
ارباح (خسائر) فروقات اعادة تخمين - وتقييم	29100	0	0	0	0
• صافي ارباح (خسائر) الفترة	29300	(15,937)	0	(11,394)	0
• صافي ارباح (خسائر) مدورة	29500+29400	16,804	0	(15,343)	0
• احتياطي قانوني	29610	17,420	0	17,420	0
• احتياطي خاص	29620	0	0	0	0
• احتياطات أخرى	29630	0	0	0	0
• علاوات (خصم) اصدار	29700	0	0	0	0
• رأس المال	29900	250,000		1,000,000	
مجموع المطاليب وحقوق الملكية		270,547	270,547	1,201,941	1,201,941

التاريخ : 2018 /07/ 24

منظم البيانات: عبدالله الشرع — المدير العام: محمد حسام الشريجي المزيك — رئيس مجلس الادارة: بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني: محمد اليغشي

مجلس النقد و التسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة شام للصرافة ش.م.م
راس المال المصرح به /2.000.000.000/ ليرة سورية
راس المال المدفوع/ 1.000.000.000 /ليرة سورية
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 1011
رقم السجل التجاري : 16292

شركة مساهمة
وضعية نصف سنوية

الميزانية المعدة للنشر
حسابات خارج الميزانية
كمـا هي في 2018/6/30

نموذج رقم 7 — القيم بألاف الليرات السورية

المطاليب وحقوق الملكية	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 2017/6/30 المبلغ	الاجمالي	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 2018/6/30 المبلغ	الاجمالي
ـ أوراق مودعة برسم التحويل والنقل في الداخل	30100	0	0	0	0
ـ أوراق مودعة برسم التحويل والنقل إلى الخارج	30200	0	0	0	0
ـ كفالات مستلمة من المصارف لصالح المصرف المركزي مقابل الاحتياطي النقدي على رأس المال والاحتياطات	30900	20625	20625		0

التاريخ : 2018/7/ 24

منظم البيانات: عبدالله الشرع — المدير العام: محمد حسام الشريجي المزيك — رئيس مجلس الادارة: بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني: محمد اليغشي

مجلس النقد و التسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة شام للصرافة ش.م.م
راس المال المصرح به /2.000.000.000/ ليرة سورية
راس المال المدفوع/ 1.000.000.000 /ليرة سورية
الرقم لدى مصرف سورية المركزي : 1011
رقم السجل التجاري : 16292

شركة مساهمة
وضعية نصف سنوية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2018/6/30

نموذج رقم 6 — القيم بالاف الليرات السورية

البيــــان	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات: قانوني	خاص	أخرى	أرباح (خسائر) الدورة المالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) إعادة التخمين	المجموع
الرصيد في بداية السنة	250.000		17.420				1.461	(594)		268,287
الزيادة (التخفيضات) في رأس المال	750.000						(16.804)			733,196
توزيع أنصبة أرباح										0
علاوة (خصم) اصدار										0
أرباح (خسائر) إعادة التخمين										0
أرباح (خسائر) الفترة						(11,394)				(11,394)
تخصيص أرباح أو (خسائر) الدورة المالية										0
أخرى								594		594
الرصيد في آخر الفترة	1.000.000	0	17.420	0	0	(11,394)	(15,343)	0	0	990.683

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2017/6/30

نموذج رقم 6 — القيم بالاف الليرات السورية

البيــــان	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات: قانوني	خاص	أخرى	أرباح (خسائر) الدورة المالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) إعادة التخمين	المجموع
الرصيد في بداية السنة	250.000		17.420				16.804	254		284,478
الزيادة (التخفيضات) في رأس المال										0
توزيع أنصبة أرباح										0
علاوة (خصم) اصدار										0
أرباح (خسائر) إعادة التخمين										0
أرباح (خسائر) الفترة						(2,370)				(2,370)
تخصيص أرباح أو (خسائر) الدورة المالية										0
أخرى								(254)		(254)
الرصيد في آخر الفترة	250.000	0	17.420	0	0	(2,370)	16.804	0	0	281.854

التاريخ : 24 /7 /2018

منظم البيانات: عبدالله الشرع — المدير العام: محمد حسام الشريجي المزيك — رئيس مجلس الادارة: بشار محمد نجيب الجمالي

المحاسب القانوني: محمد اليغشي

يمكن الإطلاع على البيانات المالية
وتقرير مفتش الحسابات على موقع
هيئـة الأوراق والأسـواق الماليـة السـوريـة
www.scfms.sy