

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

مقدمة

- قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة ش.م.م كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .
- إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والمعايير الدولية للتقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

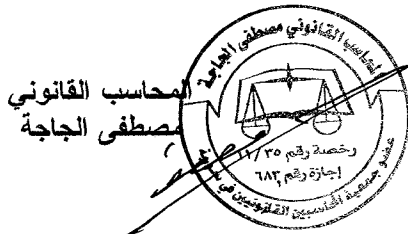
نطاق المراجعة

- 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 تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام 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 شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة ش.م.م كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ وأداءها 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 و نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق و الأسواق المالية .

دمشق في ٢٠١٠/١٠/٣١



شركة الأدهم للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق - هاتف ٠٩٩٠٠٠/٠٩٦٦-٦٢٢٥٠٠

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٢٠١٠-٦-٣٠

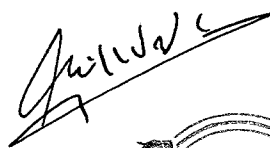
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠		
مدققة	غير مدققة		
الموجودات	الإيضاح	ليرة سورية	ليرة سورية
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	٥	٧٠,٠١٤,٩٣٩	٣١,٥٣٧,٣٣١
صندوق العملات الأجنبية	٦	٦٠,٤٩١,٩٦٦	٦٦,٣٢٣,١٠٨
المصارف	٧	١٧,٩٠٦,٩٢٨	٧٥,٣٩٢,٣١٤
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٨	١٧,٦٥٦,٤٦٥	٤,٧٨٢,٢٤٢
صافي الموجودات الثابتة المادية	٩	٨٩,١٣٥,٢٨٥	٩١,٧٦٥,٨٢٥
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	١٠	٤٨٣,٦٤٩	٥٤٣,١٩٩
موجودات أخرى	١١	٢,٥٠٥,٥٦٠	١,٥٠٨,٣١٨
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال	١٢	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات		٣٢٠,٦٩٤,٧٩٢	٣٣٤,٣٥٢,٣٣٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	١٣	٧٣,٣٦٢,١٠٩	٩١,٣٧٠,٦١٢
مطلوبات أخرى	١٤	٣١٩,٤٣٥	٥٢٢,٨١٨
إجمالي المطلوبات		٧٣,٦٨١,٥٤٤	٩١,٨٩٣,٤٣٠
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي أرباح (خسائر) مدورة	٢٠	(٧,٥٤١,٠٩٣)	٠
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٢١	٤,٥٥٤,٣٤١	(٧,٥٤١,٠٩٣)
إجمالي حقوق الملكية		٢٤٧,٠١٣,٢٤٨	٢٤٢,٤٥٨,٩٠٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٢٠,٦٩٤,٧٩٢	٣٣٤,٣٥٢,٣٣٧

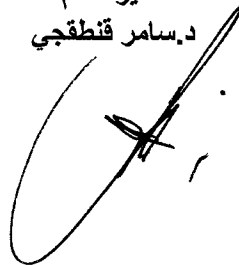
رئيس مجلس الإدارة
عماد حلاق قنطقجي

المدير العام
د. سامر قنطقجي

المدير المالي
أحمد خضر

منظم البيانات
نورة قدور الحبابة











شركة الأدهم للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق - هاتف ٠٩٩٠٠٠/٠٩٦٦-٦٢٢٥٠٠

قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية في ٢٠١٠-٦-٣٠

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	الايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		الايرادات
٢,١٣٤,٨٤٧	٧,٠٤٧٩,٩٤	١٦	صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم
٢٥١,٦٥٨	٨,١٠٧,٧٣٨	١٧	عمولات مقبوضة
٠	٩٠٠,٠٠٠		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
٢,٣٨٦,٥٠٥	١٦,٠٥٥,٧٣٢		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(٢٤٧,٣٢٦)	(٢,٣٤٦,٨٦٤)	١٨	عمولات مدفوعة
(١,٦٦٦,١٣١)	(٢,٩٢٨,٦٤٠)	١٠ و ٩	استهلاكات واطفاءات
(٨٧٧,٧٣١)	(٣,٥٨٦,٧٠٠)		رواتب وأجور وتعويضات
(٨,٤٤٠,٧٠١)	(٢,٦٣٩,١٨٧)	١٩	مصاريف إدارية وعامة
(١١,٢٣١,٨٨٩)	(١١,٥٠١,٣٩١)		اجمالي المصاريف
(٨,٨٤٥,٣٨٤)	٤,٥٥٤,٣٤١		صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة
٠	٠		الضريبة على الأرباح
(٨,٨٤٥,٣٨٤)	٤,٥٥٤,٣٤١		صافي الربح (خسارة) بعد الضريبة

رئيس مجلس الإدارة
عماد حلاق قنطقجي

لعماد حلاق قنطقجي



المدير العام
د. سامر قنطقجي

د. سامر قنطقجي

المدير المالي
أحمد خضر

أحمد خضر

منظم البيانات
نورة قدور الحبابية

نورة قدور الحبابية

إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأدهم للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق - هاتف ٠٩٩٠٠٠/٠٩٦٦-٦٢٢٥٠٠

بيان التدفقات النقدية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠-٦-٢٠١٠

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	الايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(٨,٨٤٥,٣٨٤)	٤,٥٥٤,٣٤١		يضاف:
١,٦٦٦,١٣١	٢,٩٢٨,٦٤٠		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥٤,٦٣٦,٨٨٩)	(١٢,٨٧٤,٢٢٣)		- (الزيادة) (النقص) في الشيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
(٨٨,١٢٥)	(٩٧,٢٤٢)		- (الزيادة) (النقص) في مصاريف مدفوعة مقدماً
	(٩٠٠,٠٠٠)		- (الزيادة) (النقص) في فوائد محققة غير مقبوضة
٥٣,٩١٠	(٢٠٣,٣٨٣)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٣,٠٥٨,٤٣٨	(١٨,٠٠٨,٥٠٣)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع
(٤٨,٧٩١,٩١٩)	(٢٤,٦٠٠,٣٧٠)		لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
			صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٢,١٤٠,٣٢٠)	(٢٣٨,٥٥٠)	٩	- (الزيادة) (النقص) في الموجودات الثابتة المادية
(٢٩٧,٥٠٠)	.		- (الزيادة) (النقص) في الموجودات الثابتة غير المادية
(٩٢,٤٣٧,٨٢٠)	(٢٣٨,٥٥٠)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)			- (الزيادة) (النقص) في حساب الاحتياطي النقدي
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.		لدى المصارف مقابل رأس المال
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	.		- (الزيادة) (النقص) في حقوق الملكية رأس المال
٤٦,٢٧٠,٢٦١	(٢٤,٨٣٨,٩٢٠)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
.	١٧٣,٢٥٢,٧٥٣		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
٤٦,٢٧٠,٢٦١	١٤٨,٤١٣,٨٣٣	٧-٦-٥	النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
			النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة
عماد حلاق قنطقجي

المدير العام
د. سامر قنطقجي

المدير المالي
أحمد خضر

منظم البيانات
نورة قدور الحبابة



إن الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الأدهم للصرافة-شركة مساهمة مغفلة

دمشق -هاتف ٠٩٩٠٠٠/٠٩٦٦-٦٢٢٥٠٠

بيات التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للفترة المنتهية في ٢٠١٠-٦-٣٠

البيان	رأس المال المكتتب به والمدفع	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محقة	المجموع
الرصيد في بداية السنة ٢٠٠٩/٣/١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح(خسائر) الفترة المالية الحالية	.	(٨,٨٤٥,٣٨٤)		(٨,٨٤٥,٣٨٤)
الرصيد ٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٨٤٥,٣٨٤)	.	٢٤١,١٥٤,٦١٦

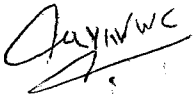
البيان	رأس المال المكتتب به والمدفع	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محقة	المجموع
الرصيد في بداية السنة ٢٠١٠/١/١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		(٧,٥٤١,٠٩٣)	٢٤٢,٤٥٨,٩٠٧
أرباح(خسائر) الفترة المالية الحالية		٤,٥٥٤,٣٤١		٤,٥٥٤,٣٤١
الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٥٤,٣٤١	(٧,٥٤١,٠٩٣)	٢٤٧,٠١٣,٢٤٨

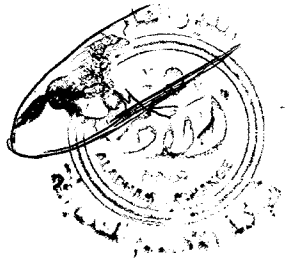
رئيس مجلس الإدارة
عماد حلاق قنطقجي

المدير العام
د. سامر قنطقجي

المدير المالي
أحمد خضر

منظم البيانات
نورة قدور الحبابة









إن الايضاحات من رقم ١ الى رقم ٢١ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

١- تأسيس وأعمال الشركة :

- تم الترخيص للشركة كشركة مساهمة مغفلة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم ٤١٥/م/ن / ب ٤ تاريخ ٢٠٠٨/٨/١١ وفق أحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٦ الناظم لمهنة الصيرفة في القطر العربي السوري ووفق أحكام التعليمات التنفيذية المتعلقة به والصادرة عن مجلس النقد والتسليف وقرارات مصرف سورية المركزي وبموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بقرارها ذي الرقم ١٠٧٦/١٠٧٦ تاريخ ٢٠٠٨/٧/٢٧.
- وقد اكتتب المؤسسون بنسبة ٣٠ % من رأس المال البالغ / ٢٥٠ / مليون ليرة سورية وتم طرح الباقي على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين .
- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون ٢٤ لعام ٢٠٠٦ ومركزها الرئيسي دمشق شارع ٢٩ أيار .

- مجلس إدارة الشركة مكون من خمسة أعضاء على النحو التالي :

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة المساهمة في رأس المال
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	١٠%
السيد عبد الله حلاق قنطقجي	نائباً لرئيس المجلس	عربي سوري	١٠%
السيد عمر حلاق قنطقجي	عضوا	عربي سوري	١٠%
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضوا	عربي سوري	١٠%
السيدة بثينة عوير	عضوا	عربية سورية	١٠%

- وقد سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم ١٥٦٩١ تاريخ ٢٠٠٩/٢/١٦ وفي سجل الصيرافة لدى مصرف سورية المركزي برقم ١٠/١ وبأشرت أعمالها بتاريخ ٢٠٠٩/٣/١ .

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRSs ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF وبخاصة معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والمعيار الدولي رقم ١٧ لإعداد التقارير المالية والذي أوجب على الشركة الإفصاح عن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية وقد تبين أن الشركة تراعي في إعداد القوائم المالية القواعد والأسس المحاسبية المفترضة في إعداد القوائم المالية و تراعي خاصة النقاط الهامة التالية :
- إن الشركة مستمرة في أعمالها وقد بأشرت هذه الأعمال في أول شهر آذار من عام ٢٠٠٩ كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام .

- إن الأسس المالية والمحاسبية التي تم إعداد وتنظيم الحسابات والقوائم المالية بموجبها سيتم مراعاتها في قوائم الدورات القادمة .
- تراعي الشركة مبدأ الاستحقاق في إيراداتها ومصروفاتها .

٣- الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية :

- إعداد البيانات المالية :
لقد أعدت القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية
- أسس التطبيق :
 - أعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية لأصولها وموجوداتها ،وان الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة ووفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ .
 - يتم تقييم أرصدة العملات الأجنبية حسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات الختامية .

أ- الأصول الثابتة المادية :

تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وبلغت قيمتها حسب الكلفة الفعلية /٨٩,٧٠٥,٠٠٠/ ل.س وقد تم تسجيل الممتلكات بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمنها لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها . ويتم تسجيل جميع مصاريف التصليلات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل .

والأصول الثابتة المادية التي تم شراؤها هي :

العقارات :

عقار بدمشق شارع ٢٩ أيار (مركز الشركة الرئيسي) وكلفته	٦٠,٠٢٥,٠٠٠	ل.س
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	٢٩,٦٨٠,٠٠٠	ل.س
	<u>٨٩,٧٠٥,٠٠٠</u>	ل.س

الأثاث والتجهيزات :

أثاث وتجهيزات لفرع دمشق	وكلفتها	٢,٧٩٨,٦٤٨	ل.س
أثاث وتجهيزات لفرع حماه	وكلفتها	٣٣٠,٩٥٠	ل.س
أثاث وتجهيزات فرع حمص	وكلفتها	١,٩٦٥,٤٥٠	ل.س
أثاث وتجهيزات فرع طرطوس	وكلفتها	١,٣٦٨,٧٥٠	ل.س

ل.س ٦,٤٦٣,٧٩٨

يتم احتساب الاستهلاكات وفق النسب السنوية التالية :

الأصل	العمر الإنتاجي المفترض	نسبة الاستهلاك السنوي
- المباني	٢٠ سنة	٥ %
- أدوات وتجهيزات مكتبية	٥ سنوات	٢٠ %
- أثاث ومفروشات	٥ سنوات	٢٠ %
- البرامج المحاسبية	٥ سنوات	٢٠ %

ب - ضريبة الدخل :

تخضع الشركة عن أرباحها لضريبة دخل الأرباح الحقيقية المحققة وفق ميزانيتها الختامية السنوية ونتائج أعمالها وبمعدل وحيد قدره ٢٥ % خمس وعشرون بالمائة من الأرباح الصافية عملاً بأحكام الفقرة ب من المادة رقم ٢٤ من القانون رقم ٢٤ تاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٤ الناظم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر وذلك بعد إعداد بيان خاص لاحتساب ضريبة الدخل بعد استبعاد الاستهلاك الجاري على مباني الشركة من البيان الضريبي .

ج - المؤونات :

حيث أن الشركة في بدايات نشاطها فلم يتطلب عملها ونشاطها تشكيل أية مؤونات نظراً لبداية معاملاتها ولعدم وجود ما يتطلب ذلك .

د - الاعتراف بالإيراد والمصروفات :

- يتم الاعتراف بالإيراد حسب معيار 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 .

- أما الاعتراف بالمصروفات فيتم فور تحققها وذلك تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية والذي اعتبر أن التسجيل للمصروفات يتحقق فور استحقاقه بغض النظر إلى سداده 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 .

هـ - الأدوات المالية :

تم إصدار معيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية (الإفصاح والعرض) من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF وتتأبعت التعديلات عليه بموجب التعديلات الطارئة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وحتى تاريخه .

تكمل المبادئ في هذا المعيار مبادئ الاعتراف والقياس لإيضاح البيانات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ (الأدوات المالية) العرض .

ولابد من الإيضاح أنه من العادة لمعاملات الشركة يتبين عدم وجود التزام تعاقدية آجل على الشركة سواء لمعاملاتها الجارية أو لمبادلة أي أداة مالية أخرى .

٤ - التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية :

تجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة .

٥ - النقد المحلي : بلغ النقد المحلي في الصندوق / ٧٠,٠١٤,٩٣٩ / ل.س

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/٠٦/٣٠

ل.س	ل.س	
١٠,٣٦٠,٢٣٢	٢٥,٨٥٩,٠١٣	صندوق دمشق/رئيسي
٢,١٥٣,١٢٠	٢١,٧٩٢,٩٤٩	صندوق حمص
١٩,٠٢٣,٩٧٩	١٩,٥٢٠,٩٤٤	صندوق حماه
٠	٢,٨٤٢,٠٣٣	صندوق طرطوس
٣١,٥٣٧,٣٣١	٧٠,٠١٤,٩٣٩	المجموع

٦- رصيد صندوق العملات الأجنبية : بلغ / ٦٠,٤٩١,٩٦٦ / ل.س وتفصيله التالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١			٢٠١٠/٠٦/٣٠			العملة
الرصيد	السعر الوسيط	القيمة/ل.س	الرصيد	السعر الوسيط	القيمة/ل.س	
٨٥٣,٤٠٤	٤٧.٠٥	٤٠,١٥٢,٦٥٨.٢	١,١٤٠,٠٥٢	٤٦	٥٢,٠٤٣,٣٧٤	دولار أمريكي/دمشق
١١٩,٥٥٤	٤٧.٠٥	٥,٦٢٥,٠١٥.٧	٤٥,٧٧٢	٤٦	٢,٠٨٩,٤٩٢	دولار أمريكي/حمص
٦٢,٨٤١	٤٧.٠٥	٢,٩٥٦,٦٦٩.٠٥	٢٥٧,٧١٨	٤٦	١١,٧٦٤,٨٢٧	دولار أمريكي/حماء
٢٠٧,٢٩٠	٤٧.٠٥	٩,٧٥٢,٩٩٤.٥	.	.	.	دولار أمريكي/طرطوس
٢,١٦٥	٥٧.٥٨	١٢٤,٦٦٠.٧	١,٣٧٠	٦٦	٩٠,٢٢٨	يورو / دمشق
٢٣٠	٥٧.٥٨	١٣,٢٤٣.٤	.	.	.	يورو / حماة
٥,٥٠٠	٥٧.٥٨	٣١٦,٦٩٠	.	.	.	يورو / طرطوس
١٢٠	٧٠.٨٦	٨,٥٠٣.٢	.	.	.	استرليني / دمشق
٧٠٠	٧٠.٨٦	٤٩,٦٠٢	.	.	.	استرليني / حماة
١٠٠	٥٢.٩٨٥	٥,٢٩٨.٥	٢٠٠	٤٩	٩,٨٧٣	ياباني / حماة
١,٠٠٠	٤٣.٣٨٥	٤٣,٣٨٥	.	.	.	سويسري / حماة
١,٠٠٠	٦.٠٢٥	٦,٠٢٥	.	.	.	سويدي / دمشق
٥,٧٠٠	٦.٠٢٥	٣٤,٣٤٢.٥	.	.	.	سويدي / حماة
٣٣٠	١٦١.٥٧٥	٥٣,٣١٩.٧٥	.	.	.	كويتي / دمشق
٦٠,٣٤٠	١٢.٥٨	٧٥٩,٠٧٧.٢	٣,٠٠٠	١٢	٣٦,٦٣٠	سعودي دمشق
١٣,٣٨٥	١٢.٥٨	١٦٨,٣٨٣.٣	.	.	.	سعودي / حماة
٢,٧١٨	٦٦.٣٣	١٨٠,٢٨٤.٩٤	٢,٦٢١	٦٤	١٦٨,٩٢٣	أردني / دمشق
١٧٥	١٢٤.٦٣	٢١,٨١٠.٢٥	.	.	.	بحريني / دمشق
١٢,١٢٥	١٢.٧٧٥	١٥٤,٨٩٦.٨٧٥	٨,٨٦٠	١٢	١٠٩,٨١٩	إماراتي / دمشق
١٠٠٠	١٢.٨٨٥	١٢,٨٨٥	.	.	.	قطري / دمشق
.	.	.	١,٢٠٠	٨	٩,٩٤٢	مصري / دمشق
١٥٠	٤٠.١٧	٦,٠٢٥.٥	.	.	.	استرالي / دمشق
١,١٥٠	٤٠.١٧	٤٦,١٩٥.٥	.	.	.	استرالي / حماة
		<u>٦٠,٤٩١,٩٦٦</u>			<u>٦٦,٣٢٣,١٠٨</u>	المجموع

٧- الحسابات الجارية لدى المصارف: بلغت / ١٧,٩٠٦,٩٢٨ / ليرة سورية حسب التفصيل التالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١			٢٠١٠/٠٦/٣٠			الفرع
القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	
٢٥,٦٣٥.٠٠			٧١,٩٥٩.٦١			بنك عودة حساب جاري ل.س
٧,١٦٨,٦٨٢.٠٠			١,٥٨٥,٩٠٢.٦٤			بنك سورية الدولي الاسلامي ح جاري ل.س
١٤٦,٤٠٠.٠٠			٥٠٥,٨٥٠.٠٠			بنك فرنسبنك ح جاري ل.س
٣٧,٣٩٠,٧٦٢.٠٠			٢,٩٨١,٤٩٧.٨٥			بنك بيمو السعودي فرنسي ح جاري ل.س
١٣٨,٧٩٤.٠٠			١,٢٠٢.١٩			بنك سورية الدولي الإسلامي/ ل.س / توفير
٤٩,٩٧٥.٠٠			٥٤٨,٩٠٠.٠٠			بنك سورية والخليج/ حساب جاري ل.س
١,٧١٣,٥٨٧.٠٠	٤٥.٦٥	٣٧,٥٣٧.٥٠	٢,٨٢٣.٠٠	٤٧.٠٥	٦٠.٠٠	بنك عودة \$ ح جاري
١٩,٥١٥.٠٠	٤٥.٦٥	٤٢٧.٥٠	٦٧١,٤٩١.٠١	٤٧.٠٥	١٤,٢٧١.٨٦	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ ح جاري
٣٨٧,٣٩٢.٠٠	٤٥.٦٥	٨,٤٨٦.٠٠	٣٩٩,١٥٥.٢٦	٤٧.٠٥	٨,٤٨٣.٦٤	بنك فرنسبنك \$ ح جاري
٢١,٢٧٣,٠٣٧.٠٠	٤٥.٦٥	٤٦٦,٠٠٣.٠٠	٥,٣٤٧,٣٦٦.٥٩	٤٧.٠٥	١١٣,٦٥٢.٨٥	بنك بيمو \$ ح جاري
٠.٠٠		٠	١٧,٢٧٤.٠٠	٥٧.٥٨	٣٠٠.٠٠	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
٠.٠٠		٠	١,٢٤٦.٦١	٥٧.٥٨	٢١.٦٥	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو ح جاري
١,٥٥١,٠٤٨.٠٠	١٢.٢١	١٢٧,٠٣١.٠٠	١,٦٣٢,٨٨٤.٠٠	١٢.٥٨	١٢٩,٨٠٠.٠٠	ح جاري بنك بيمو السعودي الفرنسي ريال سعودي
٤٤٣,٦١٧.٠٠	١٢.٤٠	٣٥,٧٩٠.٠٠	٢٦٨,٢٧٥.٠٠	١٢.٧٧٥	٢١,٠٠٠.٠٠	ح جاري بنك بيمو درهم إماراتي
٢,٤٦١,٥٨٦.٠٠	٤٥.٦٥	٥٣,٩٢٣.٠٠	٢,٢١٢,٠٠٢.١١	٤٧.٠٥	٤٧,٠١٣.٨٦	بنك عودة \$حوالات
٩١٣,٨٩٥.٠٠	٤٥.٦٥	٢٠,٠٢٠.٠٠	١٤,٤٩٠.٩٣	٤٧.٠٥	٣٠٧.٩٩	بنك سورية الدولي الاسلامي \$حوالات
٣٩,٦٩٩.٠٠	٤٥.٦٥	٨٧٠.٠٠	١,٤٧١,٢٨٣.٦١	٤٧.٠٥	٣١,٢٧٠.٦٤	بنك بيمو \$حوالات
١,٥٠٦,٤٥٠.٠٠	٤٥.٦٥	٣٣,٠٠٠.٠٠	١٢٢,٨٠٠.٥٠	٤٧.٠٥	٢,٦١٠.٠٠	بنك فرنسبنك \$حوالات
٤١٠.٠٠	٦٥.٨٦	٦.٢٢	١١٥.١٦	٥٧.٥٨	٢.٠٠	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو حوالا
٠.٠٠	٤٥.٦٥	٠	٥٠,٣٨٢.٥٠	٥٧.٥٨	٨٧٥.٠٠	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالا يورو
٠.٠٠	٠	٠	٢٥.١٦	١٢.٥٨	٢.٠٠	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالا ريال سعودي
٣٦,٨٨٠.٠٠	٤٥.٦٥	٨٠٨.٠٠	٠	٠	٠	بنك سورية الاسلامي \$توفير
١٢٤,٩٥٠.٠٠	١٢.٥٠	١٠,٠٠٠.٠٠	٠	٠	٠	بيمو ريال قطري
٧٥,٣٩٢,٣١٤	-	-	١٧,٩٠٦,٩٢٨	-	-	المجموع

٨- شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة : بلغ رصيد هذا الحساب /١٧,٦٥٦,٤٦٥/ ل.س وتفصيله:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
ل.س	ل.س	
٤,٧٨٢,٢٤٢	١٥,٩٣٨,١١٨	شركة البتراء الأردنية
٠	١,٧١٨,٣٤٧	شركة الكمال ويسترن ينيون
<u>٤,٧٨٢,٢٤٢</u>	<u>١٧,٦٥٦,٤٦٥</u>	<u>المجموع</u>

٩ - صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية: بلغت / ٨٩,١٣٥,٢٨٥ / ل.س و تمثل قيمة مباني وعقارات وأثاث وتجهيزات وتفصيلها :

التاريخ	البيان	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاهتلاك قسط ثابت	مجمع اهتلاك بداية الفترة	اهتلاك الفترة	مجمع اهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠٠٩/١٢/٣١	عقارات ومباني	٨٩,٧٠٥,٠٠٠	.	٨٩,٧٠٥,٠٠٠	٥٠%	٠	٣,٧٣٧,٧١٠	(٣,٧٣٧,٧١٠)	٨٥,٩٦٧,٢٩٠
	أثاث وتجهيزات	٢,٤٣٥,٣٢٠	٣,٧٨٩,٩٢٨	٦,٢٢٥,٢٤٨	٢٠%	٠	٤٢٦,٧١٣	(٤٢٦,٧١٣)	٥,٧٩٨,٥٣٥
	المجموع	٩٢,١٤٠,٣٢٠	٣,٧٨٩,٩٢٨	٩٥,٩٣٠,٢٤٨		٠	٤,١٦٤,٤٢٣	(٤,١٦٤,٤٢٣)	٩١,٧٦٥,٨٢٥
٢٠١٠/٠٦/٣٠	عقارات ومباني	٨٩,٧٠٥,٠٠٠	٠	٨٩,٧٠٥,٠٠٠	٥٠%	٣,٧٣٧,٧١٠	٢,٢٤٢,٦٢٦	(٥,٩٨٠,٣٣٦)	٨٣,٧٢٤,٦٦٤
	أثاث وتجهيزات	٦,٢٢٥,٢٤٨	٢٣٨,٥٥٠	٦,٤٦٣,٧٩٨	٢٠%	٤٢٦,٧١٣	٦٢٦,٤٦٤	(١,٠٥٣,١٧٧)	٥,٤١٠,٦٢١
	المجموع	٩٥,٩٣٠,٢٤٨	٢٣٨,٥٥٠	٩٦,١٦٨,٧٩٨		٤,١٦٤,٤٢٣	٢,٨٦٩,٠٩٠	(٧,٠٣٣,٥١٣)	٨٩,١٣٥,٢٨٥

١٠ - صافي الموجودات غير المادية : بلغت / ٤٨٣,٦٤٩ / ل.س وتمثل قيمة برامج الحاسب الآلي المستخدم لدى الشركة و تفصيلها:

التاريخ	البيان	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاهتلاك قسط ثابت	مجمع اهتلاك بداية الفترة	اهتلاك الفترة	مجمع اهتلاك نهاية الفترة	القيمة الصافية
٢٠٠٩/١٢/٣١	برامج محاسبة	٢٩٧,٥٠٠	٢٩٨,٠٠٠	٥٩٥,٥٠٠	٢٠%	٠	٥٢,٣٠١	(٥٢,٣٠١)	٥٤٣,١٩٩
	المجموع	٢٩٧,٥٠٠	٢٩٨,٠٠٠	٥٩٥,٥٠٠		٠	٥٢,٣٠١	(٥٢,٣٠١)	٥٤٣,١٩٩
٢٠١٠/٠٦/٣٠	برامج محاسبة	٥٩٥,٥٠٠	٠	٥٩٥,٥٠٠	٢٠%	٥٢,٣٠١	٥٩,٥٥٠	(١١١,٨٥١)	٤٨٣,٦٤٩
	المجموع	٥٩٥,٥٠٠	٠	٥٩٥,٥٠٠		٥٢,٣٠١	٥٩,٥٥٠	(١١١,٨٥١)	٤٨٣,٦٤٩

١١- موجودات أخرى : بلغت/٢,٥٥,٥٦٠/ل.س وتفاصيلها:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
ل.س	ل.س	
٤٨٧,٩٧٨	٥٨٥,٢٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً *
١,٠٢٠,٣٤٠	١,٩٢٠,٣٤٠	فوائد محققة غير مستحقة القبض
<u>١,٥٠٨,٣١٨</u>	<u>٢,٥٠٥,٥٦٠</u>	<u>المجموع</u>

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
ل.س	ل.س	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٦٦٧	٢٤١,٧٨١	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/دمشق
٢٧,١٩٧	١٧٢,٠١٦	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/حمص
٢٢,٣١٣	١٠٤,٥٣١	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/حماء
٤٧,٥١٤	٢٢,٧٢٤	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/طرطوس
٣٧٥,٢٨٧	٤٤,١٦٨	إيجار مدفوع مقدماً
<u>٤٨٧,٩٧٨</u>	<u>٥٨٥,٢٢٠</u>	<u>المجموع</u>

تمثل الفوائد المحققة غير مستحقة القبض فوائد المبلغ المجمد والمودع لدى بنك سورية الإسلامي الدولي لغاية ٢٠١٠/٦/٣٠.

١٢- احتياطي نقدي لدى المصارف:

حسب أحكام الفقرة د من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم ٢٤ تاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٤ جرى تجميد ٢٥% من رأس مال الشركة البالغ /٢٥٠/ مليون ليرة سورية وأودع المبلغ المجمد وقدره/٦٢,٥٠٠,٠٠٠/ لدى بنك سورية الدولي الإسلامي .

١٣- قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة: بلغت/٧٣٣٦٢١٠٩/ل.س وتفاصيلها:

٢٠٠٩/١٢/٣١			٢٠١٠/٠٦/٣٠			البيان
القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	
٦٦,٠٧٤,٤٠٢.٠٠	٤٥.٦٥	١,٤٤٧,٤١٣	٧,١٦٢,٩٣٩.٠٥	٤٧.٠٥	١٥٢,٢٤١	شركة صرافة البتراء الأردنية \$
٨٤٦,٨٠٠.٠٠			١١,٩٧٥,٨٠٩.٠٠	٠.٠٠	٠	حوالات واردة لم تسلم بالسوري
٢٤,٤٤٩,٤٠٩.٦٠	٤٥.٦٥	٥٣٥,٥٨٤	٥٢,٣٠٧,١٧٨.٨٠	٤٧.٠٥	١,١١١,٧٣٦	حوالات واردة لم تسلم \$
٠	٠	٠	٩٠,٣٣٦.٠٠	٤٧.٠٥	١,٩٢٠	شركة الكمال ويسترن يونيون \$
٠	٠	٠	٣٤٥,٧٠٠.٠٠	٠	٠	الشركة العالمية للصرافة /سحلول/ل.س
٠	٠	٠	١,٤٨٠,١٤٥.٩٥	٤٧.٠٥	٣١,٤٥٩	الشركة العالمية للصرافة /سحلول/ \$
<u>٩١,٣٧٠,٦١٢</u>	-	-	<u>٧٣,٣٦٢,١٠٩</u>	-	-	<u>المجموع</u>

١٤- مطلوبات أخرى: بلغت/٣١٩,٤٣٥ ل.س وتمثل نفقات والتزامات مستحقة وغير مدفوعة وتفصيلها :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
ل.س	ل.س	
٣٢,١٩٧	٥٤,٦١٣	ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق
٣٣,٦٢١	٤٩,٠٧٥	تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق
٤٥٧,٠٠٠	.	نفقات مستحقة وغير مدفوعة
.	٣١,٠٥٠	رواتب مستحقة غير مدفوعة للعاملين في فرع دمشق
	١٨٤٦٩٧	نفقات/٢٠٠٩/مستحقة وغير مدفوعة
<u>٥٢٢,٨١٨</u>	<u>٣١٩,٤٣٥</u>	<u>المجموع</u>

١٥- رأس مال الشركة

حدد رأس مال الشركة بمبلغ /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسما على /٥٠٠.٠٠٠/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء مساهمي الشركة ونسبة مساهمة كل منهم في رأس المال علما أن كل عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة يملك ١٠% من رأسمال الشركة أي مبلغ (خمسة وعشرون مليون ليرة سورية) مقدار مساهمة كل منهم في رأس مال الشركة .

١٦- صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم: بلغت/٧٠٤٧٩٩٤ ل.س وتفصيلها:

<u>٢٠٠٩/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
ل.س	ل.س	
٢,٦٨٤,٠٩٠	٦,٩٦٠,٧٧٤	فروقات صرف ايجابية
١٩١,٥٥٥	٨٧,٢٢٠	فروقات تقييم ايجابية
(٧٤٠,٧٩٨)	.	فروقات تقييم سلبية
<u>٢,١٣٤,٨٤٧</u>	<u>٧,٠٤٧,٩٩٤</u>	<u>المجموع</u>

١٧- عمولات مقبوضة: بلغت/ ٨١٠٧٧٣٨/ ل.س وتفاصيلها:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠			٢٠١٠/٦/٣٠			البيان
القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	
١,٤١٦	٠	٠	٩٩٥,٤٧٥		٠	عمولات محققة أساس
٢٤٠,٩٤٧	٠	٠	٧,١٠٧,٠٨٢	٤٧.٠٥	١٥١,٠٥٣.٨٢	عمولة حوالات USD
٩,٢٩٥	٠	٠	١,٣٨٢	٥٧.٥٨	٢٤	عمولة حوالات EUR
٠	٠	٠	١,٣٢١	١٢.٥٨	١٠٥	عمولة حوالات SAR
٠	٠	٠	٢,٤٧٨	١٢.٧٧٥	١٩٤	عمولة حوالات AED
<u>٢٥١,٦٥٨</u>	٠	٠	<u>٨,١٠٧,٧٣٨</u>		-	<u>مجموع العمولات المقبوضة</u>

١٨- العمولات المدفوعة: بلغت/ ٢٣٤٦٨٦٤/ ل.س وتفاصيلها:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠			٢٠١٠/٠٦/٣٠			البيان
القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	القيمة/ل.س	السعر	قيمة عملة أجنبية	
١٥٠	٠	٠	٦٧,٢٨٨		٠	عمولات مدفوعة أساس
٢٤٥,١٨٥	٠	٠	٢,٢١٥,٩١٥	٤٧.٠٥	٤٧,٠٩٧.٠٣	عمولة مدفوعة \$
١,٩٩١	٠	٠	٦٠,٧٦٧	٥٧.٥٨	١,٠٥٥.٣٥	عمولة مدفوعة يورو
٠	٠	٠	٢,٨٩٣	١٢.٥٨	٢٣٠	عمولة مدفوعة SAR
<u>٢٤٧,٣٢٦</u>	٠	٠	<u>٢,٣٤٦,٨٦٤</u>	-	-	<u>المجموع</u>

١٩- مصاريف إدارية وعامة: بلغت/١٨٧,٦٣٩,٢ ل.س وتفصيلها:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
ل.س	ل.س	
٦,٧٧٦,٨١٦	٠	نفقات تأسيس
٥١,٢٣٠	١٧٧,٧٧٧	تأمينات اجتماعية
٣٢,٨٠٠	٢٧٣,٢١٥	إصلاح وصيانة
١,٠٣٤,٦٢٠	١٧٣,٢٥٧	دعاية وإعلان
٥٢,٨٧٥	٢٣٩,٤٧٩	مصاريف تأمين عقود
١٨٤,٣٣٦		مصاريف نظافة
١٥,٩٦٠	٧٥,١٦٥	قرطاسية
١٢٦,٥٩٣	٤٨٣,٣٢٤	بريد وبرق وهاتف
١٧,٤١٠	٦٦,٣٩٥	نقل وانتقال
١٢٦,٣٥٦	٢٠٧,٠٨٥	مصاريف نثرية وبوفيه
٢١,٧٠٥	٧١,٦٤٠	محروقات
٠	٣٩٤,٩٩٩	إيجارات
٠	١٧,٠٠٦	مصاريف كهرباء ومياه
٠	٤١٤,٨٤٥	رسوم وضرائب
	٤٥,٠٠٠	استشارات محاسبية وتقنية
<u>٨,٤٤٠,٧٠١</u>	<u>٢,٦٣٩,١٨٧</u>	<u>المجموع</u>

٢٠- الخسائر المدورة: بلغت/٧,٥٤١,٠٩٣ ل.س وتمثل صافي نتيجة الفترة لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١.

٢١- كانت نتيجة الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ ربح صافي مقداره (٤,٥٥٤,٣٤١) ل.س.

ثانيا - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبيا بالكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة .

ب - مخاطر السيولة:

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

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تتسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمالها توسعها مستقبلاً.

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

اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

قدمت لنا الإدارة اعترافاً شفويًا بمسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية بشكل عادل عززته بتوقيعها على البيانات الختامية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٠/٦/٣٠ حيث أفادت أن تلك البيانات قد نظمت بما يتماشى مع المعايير الدولية للمحاسبة ، وقد تمت الموافقة على البيانات من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٠/ ١٠/ ١ .

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

عماد حلاق قنطقجي

سامر قنطقجي

أحمد خضر

نوره الحبابه

