



شركة الأدهم للصرافة ش.م.م AL ADHAM EXCHANGE Co.

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢٥٠ مليون ل.س - رقم الترخيص : ١٠ /

Capital : 250.000.000 SYP - License No.: 10 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2015/6/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

* عنوان الشركة : المقر الرئيسي دمشق شارع 29 أيار جانب المصرف التجاري فرع 7

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2008/7/27	15691 تاريخ 2009/2/16	2009/3/1	لم يتم الإدراج بالسوق

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
250.000.000	250.000.000	2.500.000	36 مساهم ومساهمة

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عماد حلاق قنطججي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطججي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
3	محمود حلاق قنطججي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	9.082%
4	فاطمة عيده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
5	بدرية حلاق قنطججي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	5.534%

مطبوعون

شارع الثورة الدمار - دمشق

Tel. : +963 11 232 0000

Fax : +963 11 232 0007

Mail : +963 949 232 111

حسابات

مصارف المساهمة

+963 11 2320 335

+963 11 232 17 701

+963 11 232 032

مصارف

الصناعة الجديدة

+963 11 245 94 00

+963 11 245 94 00

+963 11 245 94 00

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7

مصارف : +963 11 232 0000 - +963 11 232 0000 - +963 11 232 0000 - +963 11 232 0000

مصارف : +963 11 232 0000 - +963 11 232 0000 - +963 11 232 0000 - +963 11 232 0000

www.aladhamexchange.com - E-mail: info@aladhamexchange.com



شركة الأدهم للصرافة ش.م.م AL ADHAM EXCHANGE Co.

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال المسجلة : ١٥٠ مليون ل.س - رقم الترخيص : ١٠ /

Capital : 250.000.000 SYF - License No.: /10/

المدير التنفيذي (المدير العام)	السيد سامر محمود هروش
منفق الحسابات	شركة تدمير وبريس ووتر هاوس كوبرز
عنوان و أرقام الشركة و الموقع الإلكتروني	دمشق شارع 29 ايار هاتف 2326086 فاكس 2318148 الموقع الإلكتروني www.aladhamexchange.com

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	162	لم تتدرج بسوق الأوراق المالية بعد

النتائج الأولية المقارنة:

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2015		الفترة السابقة 2014		التغير %
مجموع الموجودات	597,163,088	620,686,135			(3.79)%
حقوق المساهمين	404,304,704	354,686,835			13.99%
	2015/06/30	2015/03/31	2014/06/30	2014/03/31	
صافي الإيرادات	47,890,243	136,353,174	36,470,402	13,377,234	273.87%
صافي الربح قبل الضريبة	32,884,015	78,162,460	6,441,055	(4,714,536)	1113.50%
صافي ضريبة الدخل على الأرباح	(8,221,003)	(22,471,706)	(1,610,264)	-	1295.53%
صافي الدخل	24,663,012	55,690,754	4,830,791	(4,714,536)	1062.83%
ربحية السهم	9.87	22.28	1.93	(1.89)	1054.40%

شروط العمل
شارع الثورة دمشق 111
Tél. +963 43 270 111
Fax. +963 43 277 407
Mob. +963 955 230 111

صناديق
مقابل المساهمة
+963 33 2526 830
+963 33 2117 760
+963 955 292 030

مصارف
المسجلة (المسجلة)
+963 33 442 42 00
+963 33 243 44 00
+963 955 199 150

البريد الإلكتروني : دمشق - شارع 29 ايار - جاليل المصرف التجاري السوري فرع 7
+963 955 822 500 - هاتف +963 11 211 91 48 - فاكس +963 955 822 500
مركز الترخيص : +963 11 232 5603 / 4 / 5 - هاتف +963 11 232 60 16 - فاكس +963 955 822 900

www.aladhamexchange.com | E-mail: info@aladhamexchange.com



شركة الأدهم للصرافة ش.م.م AL ADHAM EXCHANGE Co.

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة: ٢٥٠ مليون ل.س - رقم الترخيص: / ١١ /

Capital: 250.000.000 SYP - License No.: / 10 /

2014	2015	خلاصة نتائج أعمال الشركة:
19,870,996	78,161,387	اجمالي إيرادات (خسائر صرف و تقييم)
1,200,000	2,869,194	(إيرادات الفوائد
15,399,406	55,322,593	عمولات محققة

تاريخ: 2015/07/15

توقيع المدير العام
سامر محمود هروش



طرابلس

شارع كثرية بعلبك بعلبك

Tel: +963 61 270 111
Fax: +963 61 227 497
Mob: +963 942 210 111

حمص

مقابل الساعة

+963 33 2020 310
+963 33 2217 700
+963 335 512 020

حماص

الساعة الجديدة

+963 31 245 02 00
+963 31 245 04 00
+963 985 130 100

البريد الإلكتروني: دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
+963 955 822 500 - هاتف: +963 11 212 5003 / 4 / 5
+963 955 822 900 - هاتف: +963 11 232 60 60 - هاتف: +963 11 232 60 80

www.aladhamexchange.com | E-mail: info@aladhamexchange.com

شركة مساهمة مغلقة



مجلس النقد و التسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة الادهم للصرافة ش.م.م

رأس المال 2500000000 ليرة سورية مدفوعة بالكامل

وضعية نصفية

سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في

2015/6/30

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البیان</u>
2	١- تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	٢- قائمة المركز المالي كما في 2015/6/30
4	٣- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 2015/6/30
5	٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2015/6/30
6	٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2015/6/30
34 - 7	٦- إيضاحات حول القوائم المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية المختصرة التي مساهمي شركة الأدهم للصرافة ش.م.م

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2015 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل، وقائمة التنفقات الفنية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين أثناء السنتين المنتهيتين بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة عائدة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم به مدقق الحسابات المستقل"، ووفقاً للأنظمة الشاذة لأعمال التصيرفة وتعليمات مصرف سورية المركزي، وتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رسمي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ونطاق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عمل المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدورية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا متصدرون على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحييدها في التدقيق، وننمنا لذلك فلنا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يحصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المختصرة المرفقة لا تعبر بصورة عادلة عن كافة الشواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 2015/6/30 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) 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:

تتمتع الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات.



رقم الترخيص / ٥ / ش

شركة تيمروبريس ووتر هوس كوبرز سوريا
المسؤولة (المهنية - محاسبون قانونيون)



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30-6-2015

الموجودات	الأيضاح	2014/12/31 ليرة سورية	2015/6/30 ليرة سورية
تستدرك والتد النقد المحلي في الطريق	5	8,644,582	7,671,728
مستدرك العملات الأجنبية	6	43,670,898	114,777,665
مصرف سورية المركزي / حساب جاري لدي		26,522,204	32,633,208
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	7	226,119,372	170,739,038
شيكات ورسائل دفع محررة مشتركة	8	80,701,322	89,808,969
صافي الموجودات الثابتة المالية	9	105,704,331	101,698,078
صافي الموجودات الثابتة غير المالية	10	129,068	92,782
موجودات أخرى	11	87,672,608	33,400,584
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	12	43,521,750	46,341,037
مجموع الموجودات		620,686,135	597,163,088
المطلوبات وحقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	13	262,368,588	190,578,161
مطلوبات أخرى	14	3,630,712	2,280,223
إجمالي المطلوبات		265,999,300	192,858,384
حقوق الملكية			
رأس المال	15	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	15	24,119,664	24,119,664
أرباح (خسائر) متدورة محققة	15	74,494,286	74,494,286
أرباح (خسائر) متدورة غير محققة		6,072,885	-
أرباح (خسائر) الفترة الحالية		-	55,690,754
إجمالي حقوق الملكية		354,686,835	404,304,704
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		620,686,135	597,163,088

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم التبيانات



Adham Exchange Co.
Commercial Registration 74

عبد خلاق قنطقجي
عبد الله الأدهم

مؤيد هروش

أحمد خليف

محمد راتب الحديك

أول الإيضاحات المرفقة بكقوائم الشركة تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية في 30-6-2015

2015/6/30	2014/6/30	البيان	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
64,722,605	17,845,971	16	صافي أرباح (خسائر) الصرف
13,438,782	2,025,025	16	صافي أرباح (خسائر) التقييم
55,322,593	15,399,406	17	عمرات مقبوضة
2,869,194	1,200,000		فوائد التبعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي
136,353,174	36,470,402		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(28,576,923)	(8,487,129)	18	عمرات منقوضة
(4,576,289)	(4,523,215)	9 و 10	استهلاكات وإطفاءات
(12,640,319)	(9,258,741)	19	رواتب وأجور وتعويضات
(12,397,183)	(7,760,262)	20	مصاريف إدارية وعامة
(58,190,714)	(30,029,347)		إجمالي المصاريف
78,162,460	6,441,055		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(22,471,706)	(1,610,264)		الضريبة على الأرباح
55,690,754	4,830,791		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
22.28	1.93		حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات



TADMORI & CO
Commercial Registration 24

عماد حلاق قنطنجي

سامر قروش

أحمد حيدر

محمد راتب الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بالبيان هي جزء من الوثائق المالية ويجب أن تقرأ معها





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 30-6-2015

2015/6/30	2014/6/30	الإيضاح	
خبرة مبنية	خبرة مبنية		
78,162,460	6,441,055		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			بضائع:
4,576,289	4,523,215		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(9,107,647)	(63,955,204)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع معمرة مشتركة
(501,161)	(285,623)		(الزيادة) النقص في مصاريف متفرقة مقدماً
(1,000,000)	(1,200,000)		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
54,773,186	-		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدىونون مختلفون
(1,350,489)	(701,505)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(94,262,132)	(148,874,627)		الزيادة (النقص) في قيم برسم النفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
-	-		صريبة الدخل المدفوعة
31,290,506	(204,052,689)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(533,750)	(2,492,100)	9	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-		(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(533,750)	(2,492,100)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,819,287)	-		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
(6,072,885)	326,415		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(8,892,172)	326,415		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
21,864,584	(206,218,374)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
298,785,849	482,018,587		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
320,650,433	275,800,213		النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني
د. محمد عبد الله
TADAMON & CO
Commercial Registration 24

رئيس مجلس الإدارة

علاء حلاق قنصلجي

المدير العام

سامر هروش

المدير المالي

محمد حيدر

منظم تبيقات

محمد واثق الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بهذا التقرير المالية تعد جزءاً من المعلومات المالية ويجب أن تقرأ مع هذا





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في 30-6-2015

البيانات	رأس المال المكتتب به والمنفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) متدورة محققة	أرباح (خسائر) متدورة غير محققة	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى				
رصيد 2014/1/1	250,000,000		20,195,489				51,747,031	(326,415)	321,616,105
أرباح (خسائر) الفترة						4,830,791			4,830,791
تحويلات								326,415	326,415
رصيد 2014/6/30	250,000,000		20,195,489			4,830,791	51,747,031	0	326,773,311

البيانات	رأس المال المكتتب به والمنفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) متدورة محققة	أرباح (خسائر) متدورة غير محققة	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى				
رصيد 2015/1/1	250,000,000		24,119,664				74,494,286	6,072,885	354,686,835
أرباح (خسائر) الفترة						55,690,754			55,690,754
تحويلات								(6,072,885)	(6,072,885)
رصيد 2015/6/30	250,000,000		24,119,664			55,690,754	74,494,286	0	404,304,704



رئيس مجلس الإدارة

جوان جلاق قنطجني

المدير العام

سليمان هروث

المدير المالي

أحمد خضير

منظم البيانات

محمد راتب الحايك



إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2015/6/30

1- تأسيس الشركة وأعمالها:

- تم الترخيص كشركة مساهمة مغلقة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم 415/م ن/ب 4 تاريخ 2008/8/11 وفق أحكام القانون رقم 24 لعام 2006 الناظم لمهنة الصيرفة في الجمهورية العربية السورية ووفق أحكام التعليمات التنفيذية المتعلقة به والصادرة عن مجلس النقد والتسليف وقرارات مصرف سورية المركزي وبموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بقرارها ذي الرقم 1076/تاريخ 2008/7/27.
- أكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال البالغ 250/ مليون ليرة سورية وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين.
- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون 24 لعام 2006 مركزها الرئيسي دمشق شارع 29 أيار.
- مجلس إدارة الشركة مكون من خمسة أعضاء على النحو التالي:

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة مساهمة رأس المال	المبلغ
السيد عسك حلاق قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	25,000,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	25,000,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	عربي سوري	9.082%	22,705,000
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سوري	10%	25,000,000
الأنسة بدرية حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	5.534%	13,834,000

- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم 15691 تاريخ 2009/2/16 وفي سجل الصيرفة لدى مصرف سورية المركزي برقم 10/ وبشرت أعمالها بتاريخ 2009/3/1.
- للشركة الفروع التالية:

فروع الشركة	مقراتها	عددتها	تاريخ المباشرة
فرع دمشق (المقر الرئيسي)	ش. 29 أيار	1	2009/03/1
فرع حماه	ش. التوتلي	1	2009/11/1
فرع حمص	ش. هاتم أتابي	1	2009/11/1
فرع طرطوس	ش. الثورة	1	2010/02/1



2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في المحاسبة.
- الليرة السورية هي عملة عرض القوائم المالية.
- استخدمت الشركة مبدأ الاستحقاق في المحاسبة في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف، وبما يتسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.
- تم تقييم أرصدة العملات الأجنبية حسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية المرحلية.

2.2: 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 لتصاعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: 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 الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الواسطة في ذلك التاريخ والمعلن من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان



2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

- يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 18/ 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 تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماثياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية.

2-3-3: النقد وما في حكمه:

- ويشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة النقدية لدى البنك المركزي والحسابات الجارية لدى المصارف وبائيرة السورية.

2-3-4: الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وذلك وفق معيار المحاسبة الدولي رقم IAS16 (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي.
- يتم احتساب الإهلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	20	5%
أدوات وتجهيزات مكتبية	5	20%
أثاث ومفروشات	5	20%

- **المباني والعقارات:** تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي تبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2015/6/30:



الأصل	تاريخ الشراء	التكلفة / ليرة سورية	2014/12/31	2015/6/30
عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28	60,025,000	60,025,000	60,025,000
حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/7/29	2,681,500	2,681,500	2,681,500
تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1	1,235,000	1,235,000	1,235,000
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28	29,680,000	29,680,000	29,680,000
عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21	40,000,000	40,000,000	40,000,000
الإجمالي		133,621,500	133,621,500	133,621,500

- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	التكلفة / ليرة سورية	2014/12/31	2015/6/30
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	8,150,064	8,150,064	8,150,064
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	2,520,715	2,520,715	2,520,715
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	3,489,170	3,489,170	3,489,170
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	2,006,660	2,006,660	2,006,660
الإجمالي	16,166,609	16,166,609	16,166,609

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- بتاريخ 2012/12/17 وبسبب الأوضاع السائدة في مدينة حمص تم سرقة وتخريب جميع موجودات الفرع وتم تحميل قيمة أثاث وتجهيزات الفرع لخسائر على عام 2012.



2-3-5: الأصول غير الملموسة:

- تقوم الشركة بعرض الموجودات غير الملموسة في قوائمها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. وتستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إطفاء قيمة الموجودات غير الملموسة وذلك اعتماداً على العمر الإنتاجي المتوقع لتلك الموجودات.
- تمثل قيمة الموجودات غير الملموسة في الشركة قيمة برامج المحاسبة المستخدمة في أعمال الشركة، ويتم إطفائها على مدار 5 سنوات، أي بقسط سنوي ثابت يعادل 20% من قيمتها.

2-3-6: ضريبة الدخل:

- تخضع أرباح الشركة لضريبة دخل الأرباح الحقيقية المحققة وفق ميزانيتها الختامية السنوية ونتائج أعمالها وبمعدل وحيد قدره 25% خمس وعشرون بالمائة من أرباحها الصافية عملاً بأحكام الفقرة ب من المادة 24 من القانون 24 تاريخ 2006/4/24 الناظم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة إعادة الإعمار.
- يتم احتساب الضريبة بعد إضافة عبء استهلاك العقارات واستبعاد إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي وكذلك استبعاد صافي فروقات التقييم.

2-3-7: المؤونات:

- تقوم الشركة وبشكل ربعي باحتساب مؤونة لمواجهة أعباء محتملة الدفع ناتجة عن ضريبة دخل الأرباح الحقيقية.
- تم احتساب مؤونة ضريبة عن الأرباح المرحلية المتحققة خلال النصف الأول من عام 2015 بمبلغ (22,471,706) ل.س، وذلك بنسبة 25% من الأرباح.

2-3-8: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في 2009/3/1 كشركة مساهمة مغلقة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى تفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدم 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 الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعتمدة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) معيار المحاسبة الدولي رقم 1 IAS (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم 7 IAS (بيان التدفقات النقدية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم 38 IAS (الأصول غير الملموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم 33 IAS (حصة السهم من الأرباح).
- (6) معيار المحاسبة الدولي رقم 34 IAS (التقارير المالية المرحلية).
- (7) معيار المحاسبة الدولي رقم 21 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 به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف رغبة 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 والقرامات 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 والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم ضمن بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية.
- فحصة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) متورة غير محققة.



5. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

ونتمثل قيمة النقد المحلي الموجود في صناديق الشركة بالثلاث السورفة وتسعمل أرصفة هذا الحساب لدفع قيمة العملات الأجنبية المشتراة وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالشركة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها:

الحساب	2014/12/31	2015/6/30
صندوق دمشق / رئيسي	372,670	4,226,961
صندوق حماه	583,238	403,061
صندوق طرطوس	5,688,674	3,041,706
المجموع	6,644,582	7,671,728



6. صندوق العملات الأجنبية:

يسجل في هذا الحساب الأوراق النقدية بالعملات الأجنبية التي تحتفظ بها الشركة للمناجزة بها:

2015/6/30			2014/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
8,742,937.31	276.37	31,634.90	4,907,677.85	198.01	24,785.00	USD	دولار أمريكي/ دمشق
3,380,342.27	276.37	12,231.22	23,722,235.59	198.01	119,803.22	USD	دولار أمريكي/ حماة
10,356,225.08	276.37	37,472.32	7,678,099.12	198.01	38,776.32	USD	دولار أمريكي/ طرطوس
188,551.00	309.1	610	-	-	-	EUR	يورو/ حماة
783,568.50	309.1	2,535.00	229,916.25	240.75	955.00	EUR	يورو/ طرطوس
43,452.00	434.52	100	-	-	-	GBP	استرليني/ حماة
1,303,560.00	434.52	3,000.00	-	-	-	GBP	استرليني/ طرطوس
8,910.60	297.02	30.00	-	-	-	CHF	سويسري/ طرطوس
227,429.40	222.97	1,020.00	37,556.20	170.71	220.00	CAD	كندي/ حماة
111,485.00	222.97	500	-	-	-	CAD	كندي/ طرطوس
246,508.50	41.43	5,950.00	84,058.00	32.33	2,600.00	DKK	دانماركي/ حماة
361,908.00	33.51	10,800.00	428,904.00	25.53	16,800.00	SEK	سويدي/ حماة



2015/6/30			2014/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الاجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الاجنبية		
98,770.32	914.54	108.00	-	-	-	KWD	كويتي / دمشق
57,616.02	914.54	63.00	2,028.84	676.28	3.00	KWD	كويتي / حماة
141,753.70	914.54	155.00	-	-	-	KWD	كويتي / طرطوس
785,870.88	73.68	10,666.00	360,509.08	52.76	6,833.00	SAR	سعودي / دمشق
1,198,773.60	73.68	16,270.00	391,479.20	52.76	7,420.00	SAR	سعودي / حماة
1,030,267.44	73.68	13,983.00	1,996,491.16	52.76	37,841.00	SAR	سعودي / طرطوس
24,171.32	389.86	62	13,986.00	279.72	50.00	JOD	اردني / دمشق
392,589.02	389.86	1,007.00	35,804.16	279.72	128.00	JOD	اردني / حماة
118,127.58	389.86	303.00	-	-	-	JOD	اردني / طرطوس
7,330.90	733.09	10.00	39,387.75	525.17	75.00	BHD	بحريني / طرطوس
413,820.00	75.24	5,500.00	-	-	-	AED	إماراتي / دمشق
170,418.60	75.24	2,265.00	11,051.55	53.91	205.00	AED	إماراتي / حماة
7,228,683.00	75.24	96,075.00	1,060,948.80	53.91	19,680.00	AED	إماراتي / طرطوس



2015/6/30			2014/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
84,628.50	75.9	1,115.00	60,611.40	54.36	1,115.00	QAR	قطري / حماة
121,440.00	75.9	1,600.00	1,208,792.00	54.36	22,200.00	QAR	قطري / طرطوس
35,893.00	717.86	50.00	-	-	-	OMR	عماني / حماة
-	-	-	12,858.00	514.32	25.00	OMR	عماني / طرطوس
15,212.40	36.22	420.00	-	-	-	EGP	مصري / دمشق
366,003.10	36.22	10,105.00	211,905.00	27.70	7,650.00	EGP	مصري / حماة
528,353.10	212.19	2,490.00	340,578.00	162.18	2,100.00	AUD	استرالي / طرطوس
87,216.33	0.17763	491,000.00	-	-	-	LBP	لبناني / دمشق
435,371.13	0.17763	2,451,000.00	816,129.90	0.1279	6,381,000.00	LBP	لبناني / حماة
702,171.39	0.17763	3,953,000.00	12,790.00	0.1279	100,000.00	LBP	لبناني / طرطوس
-	-	-	9,100.00	3.50	2,600.00	RUB	روبل روسي / دمشق
8,906.00	44.53	200.00	-	-	-	CNY	يوان صيني / حماة
74,969,400.00	73.68	1,017,500.00	-	-	-	SAR	عملات اجنبية بطريق الشحن (ريال سعودي)
114,777,665.00			43,670,898.00				المجموع



7. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2015/6/30			2014/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>حسابات بالليرة السورية</u>
131,168.00	-	-	139,418.00	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
1,907,474.81	-	-	61,933.00	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي / جاري
19,508,947.07	-	-	10,024,736.00	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي / جاري
49,448.00	-	-	49,448.00	-	-	SYP	بنك سورية والخليج / جاري
5,697.00	-	-	5,697.00	-	-	SYP	البنك الدولي للتجارة والتمويل / جاري
2,039.00	-	-	364.00	-	-	SYP	بنك البركة الإسلامي / جاري
9,165.00	-	-	9,665.00	-	-	SYP	بنك الشام / جاري
6,359.00	-	-	6,859.00	-	-	SYP	البنك العربي / جاري
3,450.00	-	-	3,450.00	-	-	SYP	بنك بيلوس / جاري
40,364.00	-	-	40,964.00	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر / جاري
14,898.50	-	-	-	-	-	SYP	بنك الاردن وسوريا / جاري
394,604.00	-	-	394,604.00	-	-	SYP	البنك التجاري السوري / 7/ جاري
22,073,614.38			10,737,138.00				<u>مجموع الحسابات بالليرات السورية</u>



2015/6/30			2014/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>حسابات بالعملة الأجنبية</u>
-	-	-	1,430,905.40	198.01	7,226.43	USD	بنك عودة \$ / جاري
234,867.52	276.37	849.83	168,274.84	198.01	849.83	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ / جاري
380,561.49	276.37	1,377.00	-	-	-	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ / جاري
5,251.03	276.37	19.00	3,762.19	198.01	19.00	USD	البنك الدولي للتجارة والتسويل \$ / جاري
172,852.85	276.37	625.44	142,666.21	198.01	720.50	USD	بنك البركة الإسلامي \$ / جاري
414,555.00	276.37	1,500.00	-	-	-	USD	بنك الشام \$ / جاري
812,527.80	276.37	2,940.00	4,356.22	198.01	22.00	USD	بنك سوريا والمهجر \$ / جاري
144,610.60	276.37	523.25	103,608.73	198.01	523.25	USD	البنك التجاري السوري / 17 \$ / جاري
309.10	309.10	1.00	240.75	240.75	1.00	EUR	بنك بيمو سعودي فرنسي يورو / جاري
30,910.00	309.10	100.00	24,075.00	240.75	100.00	EUR	البنك التجاري السوري / 17 يورو / جاري
927,300.00	309.10	3,000.00	-	-	-	EUR	بنك سوريا والمهجر يورو / جاري
640,749.11	75.24	8,516.07	489,987.99	53.91	9,089.00	AED	بنك بيمو سعودي فرنسي درهم إماراتي / جاري



2015/6/30			2014/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
22,787,165.27	276.37	82,451.66	11,071,333.13	198.01	55,913.00	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات
14,371.24	276.37	52.00	10,296.52	198.01	52.00	USD	البنك التجاري السوري / 7 / حوالات
364,871.97	276.37	1,320.23	185,919,356.93	198.01	938,939.23	USD	بنك البركة الإسلامي / حوالات
2,202,027.72	276.37	7,967.68	10,981,238.58	198.01	55,458.00	USD	بنك الشام / حوالات
90,765,988.14	276.37	328,422.00	-	-	-	USD	بنك سوريا والمهجر / حوالات
23,236,313.51	276.37	84,076.83	-	-	-	USD	بنك سوريا والأردن / حوالات
358,729.50	73.68	4,868.75	258,049.16	52.76	4,891.00	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي ريال سعودي / حوالات
254.31	75.24	3.38	602,875.53	53.91	11,183.00	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي درهم إماراتي / حوالات
143,494,216			211,211,027				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
165,567,831			221,948,165				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
5,171,207.00			4,171,207				يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الإسلامي
170,739,038			226,119,372				الإجمالي



8. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراف: يسجل في هذا الحساب مبالغ الشيكات والحوالات التي تشتريها الشركة من المصارف أو المؤسسات والأفراد.

2015/6/30			2014/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	13,897,708.00	-	-	SYP	شركة القواد للصرافة / ويسترن يونيون
64,149,872	276.37	232,115.90	26,068,149	198.01	131,650.67	USD	شركة القواد للصرافة
25,659,097	276.37	92,843.28	40,735,465	198.01	205,724.28	USD	شركة البقاء للصرافة
89,808,969			80,701,322				المجموع



9. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية: وتمثل قيمة مباني وعقارات وأثاث وتجهيزات وتفصيلها بالذيرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
2014/12/31	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(28,896,125)	(6,681,079)	(35,577,204)	98,044,296
	أثاث وتجهيزات	11,047,109	5,119,500	16,166,609	20%	(6,153,643)	(2,352,931)	(8,506,574)	7,660,035
	المجموع	144,668,609	5,119,500	149,788,109		(35,049,768)	(9,034,010)	(44,083,778)	(105,704,331)
2015/6/30	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(35,577,204)	(3,340,540)	(38,917,744)	94,703,756
	أثاث وتجهيزات	16,166,809	533,750	16,700,359	20%	(8,506,574)	(1,199,463)	(9,706,037)	6,994,322
	المجموع	149,788,109				(44,083,778)	(4,540,003)	(48,623,781)	101,698,078

10. صافي الموجودات غير المادية: تمثل قيمة برامج الحاسب الآلي المستخدم لدى الشركة وتفصيلها بالذيرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
2014/12/31	برامج محاسبة	958,350	958,350	20%	(689,911)	(139,371)	(829,282)	129,068
	المجموع	958,350	958,350		(689,911)	(139,371)	(829,282)	129,068
2015/6/30	برامج محاسبة	958,350	958,350	20%	(829,282)	(36,286)	(865,568)	92,782.00
	المجموع	958,350	958,350		(829,282)	(36,286)	(865,568)	92,782.00



11. موجودات أخرى:

<u>2015/6/30</u>	<u>2014/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
862,588	466,527	مصاريف مدفوعة مقدما
361,009	255,909	سلف للموظفين
1,094,000	1,094,000	تأمينات مدفوعة
31,082,986	85,856,172	حسابات انتقالية ومدينون مختلفون
<u>33,400,584</u>	<u>87,672,608</u>	<u>المجموع</u>

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>2015/6/30</u>	<u>2014/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
80,423	25,271	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق
209,000	60,136	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه
0.00	6,953	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس
633,999	75,000	إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع دمشق
(60,834)	299,167	إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس
<u>862,588</u>	<u>466,527</u>	<u>المجموع</u>



- **حسابات انتقالية ومدينون مختلفون:** يمثل هذا الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، وهي أموال تم احتجازها من قبل عناصر الأمن الجنائي لدى مباحث فروع الشركة في دمشق وحماة خلال عام 2014، وتم إيداع هذه الأموال من قبل الجهات الأمنية لدى مصرف سورية المركزي على أن يتم إعادتها بمجرد التأكد من سلامة العمليات المنفذة لدى الشركة، وخلال النصف الأول من عام 2015 تم إعادة جزء من هذه المبالغ، وفيما يلي تبين تفصيل هذه الأموال المحتجزة:

2015/6/30			2014/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	المسعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المسعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
1,499,881.59	-	-	13,201,131.00			SYP	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							أموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
27,394,803.15	276.37	99,123.65	70,340,013.05	198.01	355,234.65	USD	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار أمريكي
90,388.00	2.2597	40,000.00	66,172.00	1.6543	40,000.00	JPY	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ين ياباني
	-	-	80,076.00	200.19	400.00	CHF	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / فرنك سويسري
22,297.00	222.97	100.00	17,071.00	170.71	100.00	CAD	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار كندي
207,150.00	41.43	5,000.00	161,650.00	32.33	5,000.00	DKK	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون دانماركي
33,510.00	33.51	1,000.00	25,530	25.53	1,000.00	SEK	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
59,445.10	914.54	65.00	116,996.44	676.28	173.00	KWD	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دينار كويتي
279,984.00	73.68	3,800.00	422,607.60	52.76	8,010.00	SAR	أموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال سعودي



2015/6/30			2014/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالثبيلات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالثبيلات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
185,963.22	389.86	477.00	139,020.84	279.72	497.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دينار اردني
8,276.40	75.24	110.00	275,480.10	53.91	5,110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / درهم إماراتي
538,890.00	75.9	7,100.00	385,956.00	54.36	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال قطري
36,220.00	36.22	1,000.00	33,240.00	27.70	1,200.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / جنيه مصري
137,923.50	212.19	650.00	105,417.00	162.18	650.00	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار استرالي
517,080.93	0.17763	2,911,000.00	435,115.80	0.1279	3,402,000.00	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ليرة لبنانية
29,760.00	4.96	6,000.00	21,000.00	3.50	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / روبل روسي
41,412.90	44.53	930.00	29,694.90	31.93	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / يوان صيني
29,583,104			72,655,041				مجموع الأموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
31,082,986			85,856,172				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات



12. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة /د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وباسمها، ويخضع استخدام هذا الاحتياطي للضوابط والتعليمات التي يصدرها مصرف سورية المركزي، وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة). وأودعت الشركة هذا المبلغ المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتكصيله لغاية 2015/6/30:

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	0	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	2,667,147	666,787
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2015/6/30		46,341,037

- بموجب قرار مصرف سورية المركزي رقم 419/ل أ تاريخ 2012/3/1 وعلى كتاب مصرف سورية المركزي رقم 161/1832 تاريخ 2013/7/2 تم استبدال مبلغ /21,875,000/ ليرة سورية من الاحتياطي بموجب كفالة رقم 2013/2885/1 تاريخ 2013/6/24 صادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي لمدة سنة، وفي نهاية شهر حزيران من عام 2015 قامت الشركة بتمديد الكفالة المصرفية لسنة إضافية.

- قامت الشركة بتحميد مبلغ /2,152,500/ ليرة سورية لقاء 25% من قيمة الاحتياطي القانوني المشكل بتاريخ 2013/12/31 البالغ /8,610,020/ ليرة سورية وإضافته إلى قيمة الاحتياطي النقدي لقاء رأس المال والاحتياطيات المفتوح لدى بنك سورية الإسلامي وذلك استناداً إلى كتاب الشركة رقم 92 تاريخ 2015/2/18 الموجه إلى مصرف سورية المركزي - مديرية مفوضية الحكومة لدى المصارف.



13. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2015/6/30			2014/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
2,343	-	-	-	-	-	SYP	شركة الفؤاد للصرافة / ويسترن يونيون ل.ب.س *
154,407,440	276.37	558,698.27	204,035,518	198.01	1,030,430.37	USD	شركة كوزموس للصرافة \$ *
1,446,773	-	-	16,779,243	-	-	SYP	حوالات واردة لم أساس بالسوري **
10,365,533	276.37	37,506.00	16,325,726	198.01	82,449	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
-	-	-	12,657,789	198.01	63,925.00	USD	حوالات معدة للبيع لمصرف سورية المركزي
22,471,706	-	-	12,570,312	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
1,889,225	-	-	-	-	-	SYP	التأمين على المستودعات لدى المصرف المركزي
(4,859)	-	-	-	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ***
190,578,161			262,368,588				المجموع

* يمثل هذه الحسابات المبالغ المستحقة لمؤسسات الصرافة المذكورة، وهي ناتجة عن قيام الشركة بتحويل مبالغ الحوالات الصادرة لخارج سورية عن طريق مؤسسات الصرافة المذكورة، التي يتم التعامل معها كمراسلين للشركة في الخارج.



- **** حوالات وأوامر الدفع:** يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.
- فيما يخص الحوالات التي لم تسلم فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل (سواء كان خارجياً أو داخلياً)، ويظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية.
- يمثل مخصص ضريبة الدخل مخصص ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2015/6/30.

- ***** أرباح للتوزيع على المساهمين:** يسجل في هذا الحساب الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين وهو يمثل التزاماً على الشركة تجاه مساهميها. ويتم تسوية هذا الحساب بعد الدفع الفعلي (التوزيع على المساهمين). إلا أن إدارة الشركة سجلت قيود التوزيع الفعلي (الدفع) قبل إثبات الالتزام المشار إليه، مما أدى إلى ظهور هذا الحساب مدينأ. حيث كان رصيد هذا الحساب دائناً بمبلغ /39,841,000 ليرة سورية/ بتاريخ 2015/03/31، وبتاريخ 2015/5/31 تم صرف توزيعات على المساهمين بقيمة /44,700 ليرة سورية/، مما أدى إلى ظهور رصيد هذا الحساب مدينأ بمبلغ /4,859 ليرة سورية/ وذلك بسبب الدفع (التوزيع) قبل إثبات الالتزام. وعندما جرى إثبات الالتزام بتاريخ 2015/7/10 بمبلغ /398,480 ليرة سورية/، أصبح الرصيد دائناً، أي تم معالجة الرصيد المدين الذي ظهر بسبب الدفع قبل الإثبات.

14. مطلوبات أخرى: وتمثل نفقات والتزامات مستحقة وغير مدفوعة:

الحساب	2014/12/31 ل.س	2015/6/30 ل.س
رواتب مستحقة غير مدفوعة/ فرع دمشق	0	30,000
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	585,402	756,698
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	147,007	175,930
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	57,734	62,699
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	137,366	147,160
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,533,203	829,736
إيجارات مستحقة وغير مدفوعة/ لمرج حماة	170,000	278,000
المجموع	3,630,712	2,280,223



15. رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ /250,000,000/ ل.س. سائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسماً على /500,000/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين. وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء وتسبب مساهمة أعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المتعددة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم /2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.
- الاحتياطي القانوني: في عام 2014 قامت الشركة بتشكيل احتياطي قانوني بنسبة 10% من صافي الربح المحقق وقيل الضريبة وبعد استبعاد فروقات التقييم الايجابية عملاً بالتعميم رقم 12 تاريخ 2014/2/15 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

المبالغ / ليرة سورية	البيان
20,195,489	رصيد 2014/1/1
3,924,175	نسبة 10% من صافي الربح المحقق خلال عام 2014 والبالغ /45,314,627/ وبعد استبعاد فروقات التقييم الايجابية يمتدح المبلغ /39,241,742/ ل.س.
24,119,664	رصيد 2014/12/31

- الأرباح المدورة المحققة: وتمثل الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بتاريخ 2014/12/31 بعد استبعاد صافي أرباح فروقات القطع غير المحققة والاحتياطي القانوني.
- الأرباح المدورة غير المحققة: وتمثل فروقات تقييم القطع الايجابية غير المحققة بتاريخ 2014/12/31.



16. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2014/6/30 ل.س	2015/6/30 ل.س
فروقات صرف ايجابية	17,845,971	64,722,605
صافي فروقات الصرف	17,845,971	64,722,605
فروقات تقييم ايجابية	2,025,025	13,438,782
صافي فروقات التقييم	2,025,025	13,438,782

- تقوم الشركة باحتساب الأرباح المحققة (فروقات الصرف) من خلال حساب الفرق بين وسطي سعر البيع ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً بالكمية المباعة.
- تقوم الشركة باحتساب الأرباح 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، وفي نهاية كل ربع مالي يجري تقييمه حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي، وبأخذ الفرق بين القيمة حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي والقيمة الفعلية التي كانت عليه تظهر فروقات تقييم تكون ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي ويكون سالباً في حالة العكس.



17. عمولات مقبوضة:

2015/6/30			2014/6/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
217,750	-	-	309,611	-	-	SYP	عمولات محقة / ليرة سورية
54,177,543	276.37	196,032.65	15,089,795	164.29	91,849	USD	عمولة حوالات USD
927,300	309.10	3,000.00	-	-	-	EUR	عمولة حوالات EUR
55,322,593			15,399,406				المجموع



18. العمولات المدفوعة:

2015/6/30			2014/6/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
661,371	-	-	289,880	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
27,472,814	276.37	99,405.92	8,197,249	164.29	49,895.00	USD	عمولات مدفوعة USD
1,639	73.68	22.25	-	-	-	SAR	عمولة مدفوعة ريال سعودي
441,098	75.24	5,862.55	-	-	-	AED	عمولة مدفوعة درهم إماراتي
28,576,923			8,487,129				المجموع



19. رواتب وأجور وتعويضات:

<u>الحساب</u>	<u>2014/6/30</u> ل.س	<u>2015/6/30</u> ل.س
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	2,919,433	3,948,778
رواتب العاملين في فرع حماة	872,200	1,018,000
رواتب العاملين في فرع طرطوس	914,000	1,198,000
مجموع رواتب العاملين	4,705,633	6,164,778
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	2,431,773	3,763,019
تعويضات العاملين في فرع حماة	297,277	431,813
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	1,016,863	884,712
تعويض سكن	150,000	330,000
تعويض صحي للعاملين	-	188,000
مكافآت العاملين / فرع حماة	-	25,000
مصرفوف تدريب وتأهيل العاملين	-	30,000
مجموع التعويضات والمكافآت	3,895,913	5,652,544
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	417,966	543,070
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	99,009	102,429
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	140,220	177,498
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	657,195	822,997
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	9,258,741	12,640,319

20. مصاريف إدارية وعامة:

<u>الحساب</u>	<u>2014/6/30</u> ل.س	<u>2015/6/30</u> ل.س
الإيجارات	1,004,991	1,001,001
الإصلاح والصيانة	803,815	303,150
الرسوم والضرائب	1,907,841	2,499,751
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	135,700	359,870
مصاريف قرطاسية فرع حماة	47,405	223,130



<u>2015/6/30</u>	<u>2014/6/30</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
214,100	65,200	مصاريف قرطاسية فرع طرطوس
200,500	33,750	مصاريف دعابة و اعلان فرع دمشق
31,000	24,200	مصاريف دعابة و اعلان فرع طرطوس
189,718	52,500	مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق
11,540	112,745	مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة
131,422	86,098	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
388,801	687,150	مصاريف بريد و بريق و هاتف فرع دمشق
67,550	10,500	مصاريف بريد و بريق و هاتف فرع حماة
1,018,148	907,098	مصاريف بريد و بريق و هاتف فرع طرطوس
711,250	122,775	مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق
103,600	30,000	مصاريف نقل و تنقل فرع حماة
2,350	1,600	مصاريف نقل و انتقل فرع طرطوس
618,680	325,410	مصاريف نثرية فرع دمشق
176,070	68,515	مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق
138,915	105,400	مصاريف نثرية و بوفيه فرع حماة
184,175	237,900	مصاريف نثرية و بوفيه فرع طرطوس
263,825	462,553	مصاريف محروقات فرع دمشق
168,300	-	مصاريف محروقات فرع حماة
643,100	137,400	مصاريف محروقات فرع طرطوس
169,148	161,603	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
71,136	122,825	مصاريف تأمين عقود فرع حماة
6,953	104,988	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
-	300	مصاريف طبابة
2,500,000	-	مصاريف أخرى (تبرعات و هبات ممنوحة لجهات رسمية)
<u>12,397,183</u>	<u>7,760,262</u>	<u>إجمالي المصاريف الإدارية والعامة</u>



* إن مبلغ التبرعات والهبات لجهات رسمية يمثل تبرع تم لصالح صندوق الشهداء كمشاركة من شركة الأدهم للصرافة في الدعم الاجتماعي لأسر الشهداء. وبسبب تحفظ مصرف سورية المركزي على ثبوتيات التبرعات، تم رد كامل المبلغ إلى صندوق الشركة بموجب الإيصال رقم 1028 بتاريخ 2015/12/5. وتم ابلاغ مصرف سورية المركزي بذلك بموجب كتاب شركة الأدهم للصرافة رقم 1177 بتاريخ 2015/12/6.

21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة: (بالليرات السورية):

البيان	2014/6/30 ل.س	2015/6/30 ل.س
صافي الربح بعد الضريبة	4,830,791	55,690,754
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	1.93	22.28

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
 المدير المالي: احمد خضر
 المدير العام: سامر هروش
 رئيس مجلس الإدارة: عماد حلاق قنطجى
 المحاسب القانوني: TAJMORI & CO Commercial Registration 24

34