



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 الافصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالافصاح عن النتائج المرحلية للفترة 2016/1/1 حتى 2016/3/31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة ش.م.م

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات مالية و صرافة

* عنوان الشركة : المقر الرئيسي دمشق شارع 29 أيار

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة
2008/8/11	15691 تاريخ 2009/2/16	2009/3/1

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الاسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الاسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
250,000,000	250,000,000	2,500,000	36 مساهم 2016/3/31

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الإسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عماد حلاق قنطجبي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطجبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
3	محمود حلاق قنطجبي	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	9.082%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
5	بدرية حلاق قنطجبي	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	5.534%

طرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو
Tel. +963 43 230 111
Fax +963 43 227 497
Mob +963 943 230 111

حمص
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 392 020

المنصورة الجديدة
هاتف
+963 31 245 92 00
فاكس
+963 31 245 94 00
جوال
+963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500
الإدارة المالية هاتف +963 11 232 60 83 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 955 622 900

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 : ١٠ /

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

المدير العام	الأستاذ سامر محمود هروش
المدقق الخارجي	شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية
عنوان و أرقام الشركة و الموقع الالكتروني	دمشق شارع 29 ايار هاتف 2320055 فاكس 2326086 الموقع الالكتروني www.aladhamexchange.com

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	192.96	غير مدرجة بالسوق

النتائج الأولية المقارنة:

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	697,173,445	491.774.559	41.77
حقوق المساهمين	482,394,690	415.408.208	16.12

النتائج المرحلية المقارنة	للتلاثة أشهر المنتهية في 2016/3/31	للتلاثة أشهر المنتهية في 2015/3/31	التغير %
صافي الإيرادات	113,595,408	47.890.243	137.20
صافي الربح قبل الضريبة	75,236,205	32.884.015	128.79
ضريبة الدخل على الأرباح	(6,471,324)	(8.221.003)	(21.28)
صافي الدخل	68,764,881	24.663.012	178.82
ربحية السهم	27.51	9.87	178.72

طرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو
Tel. +963 43 230 111
Fax +963 43 227 497
Mob +963 943 230 111

حماة
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 392 020

حمص
الساعة الجديدة
هاتف +963 31 245 92 00
فاكس +963 31 245 94 00
جوال +963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500
الإدارة المالية هاتف +963 11 232 60 83 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 955 622 900

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 : ١٠ /

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

خلاصة نتائج أعمال الشركة:

<u>2015/3/31</u>	<u>2016/3/31</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
27.610.044	33,913,618	صافي أرباح (خسائر) الصرف
9.103.445	54,197,526	صافي أرباح (خسائر) التقييم
500.000	200,000	ايرادات الفوائد
10.676.754	21,818,447	عمولات محققة
-	3,465,818	ايرادات اخرى

توقيع المدير العام

سامر محمود هروش



طرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو
Tel. +963 43 230 111
Fax +963 43 227 497
Mob +963 943 230 111

حماة
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 392 020

حمص
الساعة الجديدة
هاتف +963 31 245 92 00
فاكس +963 31 245 94 00
جوال +963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500
الإدارة المالية هاتف +963 11 232 60 83 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 955 622 900

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

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

رقم الصفحة

البیان

- | | |
|--------|--|
| 2 | 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| 3 | 2- قائمة المركز المالي كما في 2016/3/31 |
| 4 | 3- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 2016/3/31 |
| 5 | 4- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2016/3/31 |
| 6 | 5- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2016/3/31 |
| 35 - 7 | 6- إيضاحات حول القوائم المالية |



وضعية ربعية

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة الأدهم للصرافة ش.م.م

رأس المال 250,000,000 ليرة سورية مدفوعة بالكامل

سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في

2016/3/31



شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2016 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة عادلة 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 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. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المختصرة المرفقة لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر 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 حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.



أ.د. حسين يوسف القاضي

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

10 تموز 2016



شركة الأدهم للصرافة – شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31-3-2016

الموجودات	الإيضاح	2015/12/31	2016/3/31
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	5	25,654,198	35,306,780
صندوق العملات الأجنبية	6	44,852,578	20,869,563
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		16,866,318	4,391,973
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	7	195,505,144	419,324,553
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	8	14,657,589	12,773,925
صافي الموجودات الثابتة المادية	9	102,746,327	101,888,559
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	10	2,026,894	1,912,318
موجودات أخرى	11	42,810,217	54,050,478
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	12	46,655,294	46,655,294
مجموع الموجودات		491,774,559	697,173,443
المطلوبات وحقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	13	73,007,460	212,643,505
مطلوبات أخرى	14	3,358,891	2,135,248
إجمالي المطلوبات		76,366,351	214,778,753
حقوق الملكية			
رأس المال	15	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	15	43,905,826	43,905,826
أرباح (خسائر) مدورة محققة	15	119,723,983	119,723,983
أرباح (خسائر) مدورة غير محققة		1,778,399	-
أرباح (خسائر) الفترة الحالية محققة		-	14,567,355
أرباح (خسائر) الفترة الحالية غير محققة		-	54,197,526
إجمالي حقوق الملكية		415,408,207	482,394,690
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		491,774,559	697,173,443

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة الأدهم للصرافة

عماد أدهم حلاق قنطقجي

م.م.ش. شركة الأدهم للصرافة

م.م.ش. شركة الأدهم للصرافة

محمد راتب الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية في 31-3-2016

2016/3/31	2015/3/31	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
33,913,618	27,610,044	16	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
54,197,526	9,103,445	16	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
21,818,447	10,676,754	18	عمولات مقبوضة
200,000	500,000		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
3,465,818	-	17	ايرادات مختلفة
113,595,409	47,890,243		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(14,776,477)	(2,618,632)	19	عمولات مدفوعة
(2,657,584)	(2,293,685)	9 و 10	استهلاكات وإطفاءات
(9,891,545)	(5,814,438)	20	رواتب وأجور وتعويضات
(11,033,597)	(4,279,473)	21	مصاريف إدارية وعامة
(38,359,203)	(15,006,228)		إجمالي المصاريف
75,236,205	32,884,015		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(6,471,324)	(8,221,003)	22	الضريبة على الأرباح
68,764,881	24,663,012		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
27.51	9.87	23	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات



عماد أدهم حلاق قنطقجي

Signature of the Chairman of the Board of Directors.

سامر محمود هروش

Signature of the General Manager.

د. أحمد زهير قنبر

Signature of the Financial Manager.

محمد راتب الحايك

Signature of the Data Organizer.

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في 31-3-2016

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة 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						15,559,567	9,103,445			24,663,012
تحويلات									(6,072,885)	(6,072,885)
رصيد 2015/3/31	250,000,000		24,119,664			15,559,567	9,103,445	74,494,286	-	373,276,962

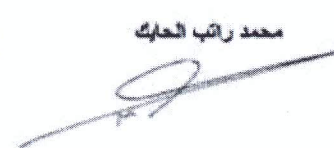
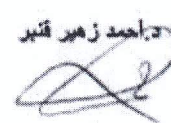
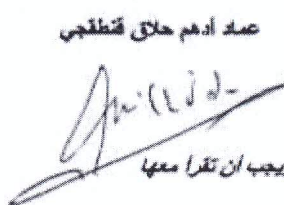
البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى					
رصيد 2016/1/1	250,000,000		43,905,826					119,723,983	1,778,399	415,408,208
أرباح (خسائر) الفترة						14,567,355	54,197,526			68,764,881
تحويلات									(1,778,399)	(1,778,399)
رصيد 2016/3/31	250,000,000		43,905,826			14,567,355	54,197,526	119,723,983	0	482,394,690

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات



إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية يجب أن تقرأ معها



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 31-3-2016

2016/3/31	2015/3/31	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
75,236,205	32,884,015		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
2,657,584	2,293,685		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
1,883,664	54,886,365		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
152,344	(691,464)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
(200,000)	(500,000)		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(11,392,605)	58,390,989		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(1,223,643)	(979,628)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
133,164,721	(165,702,122)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
-	-		ضريبة الدخل المدفوعة
200,278,270	(19,418,160)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,685,240)	(389,750)	9	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	10	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(1,685,240)	(389,750)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(2,152,500)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
-	(6,072,885)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
-	(8,225,385)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(1,778,399)	(1,950,721)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
196,814,631	(29,984,016)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
282,878,238	298,785,849		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
479,692,869	268,801,833	7,6,5	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدمير المهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2016/3/31

1- تأسيس الشركة وأعمالها:

- تم الترخيص كشركة مساهمة مغفلة 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.
- اكتتب 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 عماد 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 الصيرافة لدى مصرف سورية المركزي برقم 10/ وبأشرت 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. القوتلي	1	2009/11/1
فرع حمص	ش. هاشم أناسي	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 ينسجم 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 لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تُجري 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 الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

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 تماشياً 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 وبالليرة 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 الاهتلاكات 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 نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2016/3/31:

الأصل	تاريخ الشراء	2015/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2016/3/31 التكلفة / ليرة سورية
عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28	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
تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1	1,235,000	1,235,000
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28	29,680,000	29,680,000
عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21	40,000,000	40,000,000
الإجمالي		133,621,500	133,621,500

- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	2015/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2016/3/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	10,896,664	10,907,664
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	3,281,115	3,588,215
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	5,765,020	6,102,940
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	2,006,660	3,035,880
الإجمالي	21,949,459	23,634,699

- 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.
- خلال الربع الأول من عام قامت الشركة بشراء بعض الأثاثات والتجهيزات لمكاتبها في الإدارة والفروع المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بشكل أساسي ببطاريات وشواحن وقوارى هويات وأجهزة تخزين رقمية.
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعتها للاستهلاك على اساس القسط الثابت بنسبة 20%.

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:

- تم احتساب مؤونة ضريبة عن الأرباح المرحلية المتحققة خلال الربع الأول من عام 2016 بمبلغ (6,471,324) 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 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 بحساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها بالعملة 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 والمعلنة 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 راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.
- البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات 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 في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.

5. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

وتمثل قيمة النقد المحلي الموجود في صناديق الشركة بالليرات السورية وتستعمل أرصدة هذا الحساب لدفع قيمة العملات الأجنبية المشتراة وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالشركة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها:

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>2016/3/31</u>
صندوق دمشق / رئيسي	902,796.76	9,896,241.34
صندوق حماه	16,136,511.50	15,288,862.00
صندوق طرطوس	8,614,890.19	10,121,677.19
<u>المجموع</u>	<u>25,654,198.45</u>	<u>35,306,780.53</u>

- في 2016/3/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

6. صندوق العملات الأجنبية:

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

2016/3/31			2015/12/31			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		
4,550,046.38	442.87	10,274.00	7,363,477.91	336.67	21,871.50	USD	دولار أمريكي/ دمشق
3,633,748.35	442.87	8,205.00	9,631,866.10	336.67	28,609.22	USD	دولار أمريكي / حماة
5,446,415.26	442.87	12,298.00	26,613,534.56	336.67	79,049.32	USD	دولار أمريكي / طرطوس
285,758.10	501.33	570.00	55,195.50	367.97	150.00	EUR	يورو / طرطوس
651,729.00	501.33	1,300.00	601,630.95	367.97	1,635.00	EUR	يورو / دمشق
12,706.80	635.34	20.00	-	-	-	GBP	استرليني/طرطوس
136,304.00	340.76	400.00	-	-	-	CAD	كندي/ طرطوس
162,960.00	54.32	3000.00	80,460.00	40.23	2,000.00	SEK	سويدي/طرطوس

2016/3/31			2015/12/31			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		
407,400.00	54.32	7,500.00	301,725.00	40.23	7,500.00	SEK	سويدي/حماء
220,041.00	1466.94	150.00	-	-	-	KWD	كويتي / حماه
1,103,138.88	1466.94	752.00	-	-	-	KWD	كويتي / طرطوس
96,833.80	118.09	820.00	-	-	-	SAR	سعودي / دمشق
59,045	118.09	500.00	-	-	-	SAR	سعودي / حماه
1,201,211.48	118.09	10,172.00	146,986.23	89.79	1,637.00	SAR	سعودي / طرطوس
37,573.80	626.23	60.00	-	-	-	JOD	أردني/حماء
142,154.21	626.23	227.00	11,871.50	474.86	25.00	JOD	أردني/طرطوس
108,513.00	120.57	900.00	-	-	-	AED	إماراتي / دمشق
45,816.60	120.57	380.00	-	-	-	AED	إماراتي / حماه
1,188,820.20	120.57	9860.00	45,830.00	91.66	500.00	AED	إماراتي / طرطوس
158,145.00	121.65	1300.00	-	-	-	QAR	قطري / طرطوس

2016/3/31			2015/12/31			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		
9,976.00	49.88	200.00	-	-	-	EGP	مصري /دمشق
14,465.20	49.88	290.00	-	-	-	EGP	مصري /حمّاه
299,156.00	1150.6	260.00	-	-	-	OMR	عماني/طرطوس
780,137.00	339.19	2300.00	-	-	-	AUD	استرالي/طرطوس
76,831.20	0.28456	270,000.00	-	-	-	LBP	لبناني/حمّاه
34,147.20	0.28456	120,000.00	-	-	-	LBP	لبناني/طرطوس
6,490.00	6.49	1000.00	-	-	-	RUB	روبل روسي/دمشق
<u>20,869,563.46</u>			<u>44,852,577.75</u>				<u>المجموع</u>

7. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2016/3/31			2015/12/31			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>
33,902.75	-	-	32,134.75	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
1,250.38	-	-	1,271,550.71	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
52,193,509.47	-	-	84,550.79	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
46,598.93	-	-	48,123.00	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
199,644.50	-	-	15,027,524.50	-	-	SYP	بنك البركة الإسلامي ح/جاري
489,165.00	-	-	34,999,165.00	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
5,909.99	-	-	6,109.99	-	-	SYP	البنك العربي/جاري ل.س
38,085.11	-	-	38,485.00	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
36,724.70	-	-	19,265.92	-	-	SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
94,204.00	-	-	94,204.00	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7
53,138,994.83			51,621,113.66				<u>مجموع الحسابات بالليرة السورية</u>

2016/3/31			2015/12/31			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		
حسابات بالعملات الأجنبية							
207,303.02	442.87	468.09	157,884.76	336.67	468.96	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
34,220.56	442.87	77.27	30,054.53	336.67	89.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
30,558.03	442.87	69.00	6,396.73	336.67	19.00	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل\$جاري
122,233,439.75	442.87	276,002.98	317,156.61	336.67	942.04	USD	بنك البركة الاسلامي\$جاري
231,514.72	442.87	522.76	175,997.61	336.67	522.76	USD	البنك التجاري السوري/7\$/جاري
631,014.46	442.87	1,424.83	446,030.52	336.67	1,324.83	USD	بنك الشام جاري \$
69,357.87	442.87	156.61	1,568,750.90	336.67	4,659.61	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
37,643,728.57	442.87	84,999.50	-	-	-	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
48,629.01	501.33	97.00	35,693.09	367.97	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7/ جاري يورو
975,326.90	120.57	8,089.30	745,505.61	91.66	8,133.38	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي /درهم اماراتي ح جاري
303,436.81	442.87	685.16	233,989.02	336.67	695.01	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
69,242.72	442.87	156.35	52,638.35	336.67	156.35	USD	البنك التجاري السوري/7\$/حوالات

2016/3/31			2015/12/31			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		
403,835.44	442.87	911.86	2,091,952.91	336.67	6,213.66	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
2,054,199.35	442.87	4,638.38	734,246.97	336.67	2,180.91	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
66,870,057.33	442.87	150,992.52	124,972,079.07	336.67	371,200.52	USD	بنك الشام حوالات \$
133,539,902.00	442.87	301,532.96	11,879,586.12	336.67	35,285.55	USD	بنك سورية والاردن ح \$ حوالات
-	-	-	276.07	336.67	0.82	USD	بنك سورية والمهجر \$ حوالات
71,966.38	442.87	162.50	-	-	-	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
567,417.73	118.09	4,804.96	435,481.50	89.79	4,850.00	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
407.53	120.57	3.38	309.81	91.66	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي
<u>365,985,558.18</u>			<u>143,884,030.18</u>				<u>مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية</u>
<u>419,124,553.01</u>			<u>195,505,143.84</u>				<u>إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف</u>
							يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة
<u>200,000</u>			0				المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
<u>419,324,553.18</u>			<u>195,505,143.84</u>				<u>الإجمالي</u>

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

2016/6/31			2015/12/31			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		
-	-	-	13,304,104.00	-	-	SYP	شركة الفؤاد للصرافة
12,773,925.27	442.87	28,843.51	-	-	-	USD	شركة الفؤاد للصرافة
-	-	-	-	-	-	USD	شركة البتراء للصرافة
-	-	-	1,353,484.77	336.67	4,020.21	USD	شركة كوزموس للصرافة
<u>12,773,925.27</u>			<u>14,657,588.77</u>				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة الفؤاد للصرافة (وكيل شركة ويسترن يونيون العالمية في سورية) وشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة البتراء للصرافة وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة كمال للصرافة وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية.
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتركة قيمة حوالات قامت شركة الأدهم للصرافة ومن خلال مراسليها بتسليمها للمستفيدين منها في سورية، وبذلك يصبح المراسلين الخارجيين مدينين لشركة الأدهم للصرافة بقيمة الحوالات التي قامت الأخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 2016/3/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

9. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية: وتمثل قيمة مباني وعقارات وأثاث وتجهيزات وتفصيلها بالليرة 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
2015/12/31	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(35,577,204)	(6,236,784)	(41,813,988)	91,807,512
	أثاث وتجهيزات	16,166,609	5,782,850	21,949,459	20%	(8,506,574)	(2,504,070)	(11,010,644)	10,938,815
	المجموع	149,788,109	5,782,850	155,570,959		(44,083,778)	(8,740,854)	(52,824,632)	102,746,327
2016/3/31	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(41,813,988)	(1,670,274)	(43,484,262)	90,137,238
	أثاث وتجهيزات	21,949,459	1,685,240	23,634,699	20%	(11,010,644)	(872,734)	(11,883,378)	11,751,321
	المجموع	155,570,959	1,685,240	157,256,199		(52,824,632)	(2,543,008)	(55,367,640)	101,888,559

10. صافي الموجودات غير المادية: تمثل قيمة برامج الحاسب الآلي المستخدم لدى الشركة وتفصيلها بالليرة 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
2015/12/31	برامج محاسبة	958,350	2,000,000	2,958,350	20%	(829,282)	(102,174)	(931,456)	2,026,894
	المجموع	958,350	2,000,000	2,958,350		(829,282)	(102,174)	(931,456)	2,026,894
2016/3/31	برامج محاسبة	2,958,350	-	2,958,350	20%	(931,456)	(114,576)	(1,046,032)	1,912,318
	المجموع	2,958,350	-	2,958,350		(931,456)	(114,576)	(1,046,032)	1,912,318

11. موجودات أخرى:

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u> ل.س	<u>2016/3/31</u> ل.س
مصاريف مدفوعة مقدماً	4,206,382	4,054,038
تأمينات مدفوعة	1,094,000	1,094,000
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	37,509,835.09	48,902,440.24
المجموع	42,810,217.09	54,050,478.24

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u> ل.س	<u>2016/3/31</u> ل.س
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	6,786	179,166
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	97,778	44,445
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	33,412	24,697
إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية	2,415,000	2,349,424
إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس	1,536,106	1,041,106
رواتب مدفوعة مقدماً	117,300	415,200
المجموع	4,206,382	4,054,038

- التزاماً بتعليمات مصرف سورية المركزي تقوم شركة الأدهم للصرافة بالتأمين على موجوداتها في جميع فروعها ضد مخاطر الحريق والسرقة والدمار.
- تمثل التأمينات المدفوعة المبلغ المدفوع لمصرف سورية المركزي كتأمينات على الكفالة المصرفية الصادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي بقيمة /21,875,000/ ليرة سورية، وهي كفالة مصرفية سنوية يتم تمديدها بشكل سنوي.

• حسابات انتقالية ومدينون مختلفون: يمثل هذ الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، وفيما يلي نبين تفصيل هذه الأموال المحتجزة:

2016/03/31			2015/12/31			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		
<u>1,499,882.09</u>	-	-	<u>1,499,882.09</u>			SYP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
43,898,890.88	442.87	99,123.65	33,371,959.25	336.67	99,123.65	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار امريكي
157,864.00	3.9466	40,000.00	111,872	2.7968	40,000.00	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباني
34,076.00	340.76	100.00	24,313	243.13	100.00	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي
336,300.00	67.26	5,000.00	246,550	49.31	5,000.00	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كورون دانماركي
54,320.00	54.32	1,000.00	40,230	40.23	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كورون سويدي
95,351.10	1466.94	65.00	72,105.15	1109.31	65.00	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي
448,742.00	118.09	3,800.00	341,202	89.79	3,800.00	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي
298,711.71	626.23	477.00	226,508.22	474.86	477.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني

2016/03/31			2015/12/31			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		
13,262.70	120.57	110.00	10,082.60	91.66	110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / درهم اماراتي
863,715.00	121.65	7,100.00	656,537.00	92.47	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال قطري
49,880.00	49.88	1,000.00	42,990.00	42.99	1,000.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / جنيه مصري
220,473.50	339.19	650.00	159,523.00	245.42	650.00	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار استرالي
828,354.16	0.28456	2,911,000.00	629,882.18	0.21638	2,911,000.00	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ليرة لبنانية
38,940.00	6.49	6,000.00	27,960.00	4.66	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / روبل روسي
63,677.10	68.47	930.00	48,239.10	51.87	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / يوان صيني
<u>47,402,558.15</u>			<u>36,009,953.50</u>				<u>مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية</u>
<u>48,902,440.24</u>			<u>37,509,835.09</u>				<u>مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات</u>

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 وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وبأسمها. 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 وتفصيله لغاية 2016/3/31:

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	3,924,176	981,044
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2016/3/31		46,655,294

- 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.

13. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2016/3/31			2015/12/31			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		
-	-	-	1,122,552.05	336.67	3,334.28	USD	شركة الفؤاد للصرافة / ويسترن يونيون *
5,004,431.00	442.87	11,300	-	-	-	USD	شركة البتراء للصرافة *
135,295,309.4	442.87	305,496.67	-	-	-	USD	شركة كوزموس للصرافة *
122.98	120.57	1.02	93.49	91.66	1.02	AED	شركة كوزموس للصرافة درهم اماراتي *
1,104,449.00	-	-	543,928.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم أساس بالسوري **
6,006,202.94	442.87	13,562	11,235,351.24	336.67	33,372.00	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
64,822,795.00	-	-	58,351,470.00	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	1,343,870.00	-	-	SYP	التأمين على المستوردات لدى مصرف سورية المركزي
410,195.00	-	-	410,195.00	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ***
212,643,505			73,007,459.78				المجموع

- * تقوم شركة الأدهم بمطابقة يومية مع المراسلين في الخارج (كل من شركة الفؤاد وكوزموس والبتراء) وذلك للتأكد من صحة الرصيد المسجل للمراسلين.
- وفي 2016/3/31 قامت شركة الأدهم للصرافة بالحصول على مصادقات رسمية من المراسلين تثبت صحة المبالغ المسجلة كذمة لهم في السجلات المحاسبية لشركة الأدهم.
- ** **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 السنة السابقة بالإضافة لمخصص ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2016/3/31.
- 14. **مطلوبات أخرى:** وتمثل نفقات والتزامات مستحقة وغير مدفوعة:

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u> ل.س	<u>2016/3/31</u> ل.س
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	780,403.00	568,591
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	83,128.00	78,552
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	7,250.00	154,339
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	235,698.00	280,044
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,252,412.00	1,053,722
المجموع	3,358,891.00	2,135,248

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور عن الربع الأول من عام 2016، وسيتم سداد هذه الضرائب خلال الموعد القانوني لتسديدها، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب في سورية.
- والتأمينات الاجتماعية المستحقة تمثل قيمة التأمينات الاجتماعية المستحقة عن رواتب شهر اذار من عام 6201، وسيتم سداد هذه التأمينات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية خلال الموعد القانوني لتسديدها.
- النفقات المستحقة وغير المدفوعة تمثل مؤونة للنفقات الإدارية المختلفة المتوقع دفعها خلال الفترات القادمة والعائدة لعام 2015 (مصاريف الماء والكهرباء والهاتف ومصاريف إدارية أخرى).

15. رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ /250,000,000/ ل.س مائتان 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 ونسب مساهمة اعضاء 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 المنعقدة 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 2015 قامت الشركة بتشكيل احتياطي قانوني بنسبة 10% من صافي الربح المحقق وقبل 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
24,119,664	رصيد 2015/1/1
19,786,162	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2015 والبالغ /199,640,014/ وبعد استبعاد فروقات التقييم الايجابية يصبح المبلغ /197,861,615/ ل.س
43,905,826	رصيد 2015/12/31

- **الأرباح المدورة المحققة:** وتمثل الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بتاريخ 2015/12/31 بعد استبعاد صافي أرباح فروقات القطع غير المحققة والاحتياطي القانوني.

16. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

<u>الحساب</u>	<u>2015/3/31</u> <u>ل.س</u>	<u>2016/3/31</u> <u>ل.س</u>
فروقات صرف ايجابية	27,610,044	33,913,618
صافي فروقات الصرف	27,610,044	33,913,618
فروقات تقييم ايجابية	9,103,445	54,197,526
صافي فروقات التقييم	9,103,445	54,197,526

- 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. ايرادات مختلفة: وتمثل قيمة مبالغ غرامات المصرف المركزي التي فرضت على الشركة وتم

استردادها من الزبائن أصحاب المخالفة كما تمثل مبلغ الايجار المسترد من عام 2015.

<u>الحساب</u>	<u>2015/3/31</u> <u>ل.س</u>	<u>2016/3/31</u> <u>ل.س</u>
ايرادات مختلفة	-	3,465,818

18. عمولات مقبوضة:

2016/3/31			2015/3/31			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		
21,718,358.00	-	-	80,393	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
100,088.62	442.87	226.00	10,596,361	228.36	46,402.00	USD	عمولة حوالات USD
<u>21,818,446.62</u>			<u>10,676,754</u>				<u>المجموع</u>

- تم احتساب قيمة (عمولة حوالات USD) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة حوالات USD) بنهاية اليوم بسعر التقييم اليومي (وفق نشرة وسطي أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الخاصة بمؤسسات الصرافة اليومية لأغراض التقييم فقط).

19. العمولات المدفوعة:

2016/3/31			2015/3/31			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		
14,579,845.83	-	-	78,060	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
193,972.69	442.87	437.99	2,196,250	228.36	9,617.49	USD	عمولات مدفوعة USD
1329.69	118.09	11.26	7,077	60.88	116.25	SAR	عمولة مدفوعة ريال سعودي
1328.68	120.57	11.02	337,245	62.17	5,424.56	AED	عمولة مدفوعة درهم إماراتي
14,776,476.83			2,618,632				المجموع

- تم احتساب قيمة (عمولة مدفوعة USD) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة مدفوعة USD) بنهاية اليوم بسعر التقييم اليومي (وفق نشرة

وسطي أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الخاصة بمؤسسات الصرافة اليومية لأغراض التقييم فقط).

20. رواتب وأجور وتعويضات:

<u>2016/3/31</u>	<u>2015/3/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
1,783,000	1,740,000	رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س
1,275,772	496,000	رواتب العاملين في فرع حماة
1,341,305	589,000	رواتب العاملين في فرع طرطوس
<u>4,400,077</u>	<u>2,825,000</u>	<u>مجموع رواتب العاملين</u>
1,964,258	1,847,290	تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س
1,178,451	202,310	تعويضات العاملين في فرع حماة
1,734,698	429,186	تعويضات العاملين في فرع طرطوس
-	75,000	تعويض سكن
-	25,000	مكافآت العاملين / فرع حماة
<u>4,877,407</u>	<u>2,578,786</u>	<u>مجموع التعويضات والمكافآت</u>
363,242	261,540	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق
115,938	60,363	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة
134,919	88,749	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس
<u>614,099</u>	<u>410,652</u>	<u>مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية</u>
<u>9,891,583</u>	<u>5,814,438</u>	<u>إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات</u>

21. مصاريف إدارية وعامة:

<u>2016/3/31</u>	<u>2015/3/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
1,073,076	500,499	الإيجارات
383,350	107,400	الإصلاح والصيانة
563,530	866,351	الرسوم والضرائب
266,050	126,850	مصاريف قرطاسية فرع دمشق
194,400	138,380	مصاريف قرطاسية فرع حماة

<u>الحساب</u>	<u>2015/3/31</u> ل.س	<u>2016/3/31</u> ل.س
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	146,700	159,050
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	72,000	441,613
مصاريف دعائية و اعلان فرع حماة	-	94,400
مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس	-	144,400
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	138,870	180,700
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	179,231	207,450
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	23,850	28,800
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	340,450	261,400
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	58,100	65,400
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	77,100	64,675
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	1,150	35,450
مصاريف ضيافة الادارة المالية	-	173,800
مصاريف نثرية فرع دمشق	529,160	-
مصاريف البوفيه فرع دمشق	6,700	166,420
مصاريف نثرية و بوفيه فرع حماة	65,930	34,930
مصاريف نثرية و بوفيه فرع طرطوس	107,390	70,850
مصاريف محروقات فرع دمشق	263,825	459,800
مصاريف محروقات فرع حماة	-	388,200
مصاريف محروقات فرع طرطوس	254,600	203,950
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	84,574	51,920
مصاريف تأمين عقود فرع حماة	33,410	53,333
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	6,953	8,715
مصاريف طبابة	-	-
تدقيق واستشارات محاسبية وتقنية	150,000	-
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	-	160,400
مستلزمات خدمية لفرع حماة	-	25,000
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	-	104,500
مصاريف قضائية و اتعاب محاماة	-	605,000
مخالفات و غرامات حكومية على الشركة	-	4,363,035
<u>إجمالي المصاريف الإدارية والعامة</u>	<u>4,279,473</u>	<u>11,033,597</u>

22. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن الربع الأول من عام 2016 وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية، على الشكل التالي:

<u>البيان</u>	<u>2015/3/31</u> ل.س	<u>2016/3/31</u> ل.س
صافي الربح قبل الضريبة	32,884,015	75,236,205
يضاف: عبء استهلاك العقارات	1,670,270	1,670,274
ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي	(500,000)	(200,000)
ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية	(9,103,445)	(54,197,526)
الربح الصافي الخاضع للضريبة	<u>24,950,840</u>	<u>22,508,953</u>
نسبة الضريبة 25%	6,237,710	5,627,238
الإدارة المحلية (10% من الضريبة)	623,771	562,724
ضريبة إعادة الإعمار (5% من الضريبة)	311,885	281,362
الضريبة على الأرباح	<u>7,173,367</u>	<u>6,471,324</u>

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

<u>البيان</u>	<u>2015/3/31</u> ل.س	<u>2016/3/31</u> ل.س
صافي الربح بعد الضريبة	24,663,012	68,764,881
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	9.87	27.51

24. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مباني ومقرات الفروع العائدة 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 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 والبنكnotes بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.
- ج- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

25. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 4 / 4 / 2016 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2016/3/31.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	المدير المالي	منظم البيانات
عماد أدهم حلاق قنطججي	سامر محمود هروش	د. أحمد زهير قنبر	محمد راتب الحايك



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية