



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 2016/6/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة .
- النشاط الرئيسي للشركة : حوالات وصرافة .
- 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 و المدفوع 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 و مساهمة

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

حمص
الساعة الجديدة

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

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 التنفيذي (المدير العام)	السيد سامر محمود هروش
مدقق الحسابات	شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية
عنوان وأرقام الشركة و الموقع الإلكتروني	دمشق شارع 29 أيار هاتف 2326086 فاكس 2318148 WWW.aladhamexchange.COM

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	168	لم تدرج بسوق الأوراق المالية بعد

النتائج الأولية المقارنة :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2016		الفترة الحالية 2015		التغير %
مجموع الموجودات	925,321,678		491,774,559		88,16
حقوق المساهمين	418,900,942		415,408,207		0,84
	آخر ثلاثة أشهر	2016/06/30	آخر ثلاثة أشهر	2015/06/30	
صافي الإيرادات	122,668,913	236,264,321	88,462,931	136,353,174	73,27
صافي الربح قبل الضريبة	73,539,749	148,775,954	45,278,445	78,162,460	90,34
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(17,309,514)	(23,780,838)	(10,522,567)	(18,743,570)	26,87
صافي الدخل	56,230,235	124,995,116	34,755,878	59,418,890	110,36
ربحية السهم	22,49	50	13,90	23,77	110,35

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 4 / 5 / 232 5603 +963 11 231 81 48 فاكس جوال 500 622 955 +963
الإدارة المالية هاتف 83 232 60 86 فاكس جوال 900 622 955 +963 11 232 60 86

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 /

2015	2016	خلاصة نتائج أعمال الشركة :
78,161,387	189,242,140	اجمالي ايرادات (خسائر صرف وتقييم)
2,869,194	1,490,050	ايرادات الفوائد
55,322,593	42,066,313	عمولات محققة

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

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

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
الادارة 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



وضعية نصفية

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

2016/6/30

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

رقم الصفحة

البیان

- | | |
|--------|--|
| 2 | 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| 3 | 2- قائمة المركز المالي كما في 2016/6/30 |
| 4 | 3- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 2016/6/30 |
| 5 | 4- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2016/6/30 |
| 6 | 5- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2016/6/30 |
| 35 - 7 | 6- إيضاحات حول القوائم المالية |



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 30 حزيران 2016 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة 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 فبنا 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 30 حزيران 2016 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 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 بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.





شركة الأدهم للصرافة – شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30-6-2016

2016/6/30	2015/12/31	الإيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		
161,976,662	25,654,198	5	الصندوق والنقد المحلي في الطريق
355,614,436	44,852,578	6	صندوق العملات الأجنبية
52,209,585	16,866,318		مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س
4,760,121	195,505,144	7	أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
141,562,023	14,657,589	8	شيكات ووسائل دفع محررة مسترارة
100,436,318	102,746,327	9	صافي الموجودات الثابتة المادية
1,801,552	2,026,894	10	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
55,359,147	42,810,217	11	موجودات أخرى
51,601,835	46,655,294	12	احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
925,321,678	491,774,559		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
503,473,074	73,007,460	13	قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
2,947,662	3,358,891	14	مطلوبات أخرى
506,420,736	76,366,351		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
250,000,000	250,000,000	15	رأس المال
43,905,826	43,905,826	15	احتياطي قانوني
-	119,723,983	15	أرباح (خسائر) مدورة محققة
-	1,778,399		أرباح (خسائر) مدورة غير محققة
57,084,623	-		أرباح (خسائر) الفترة الحالية / محققة
67,910,493	-		أرباح (خسائر) الفترة الحالية / غير محققة
418,900,942	415,408,207		إجمالي حقوق الملكية
925,321,678	491,774,559		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات



عماد أدهم حلاق قنطقجي

(Signature)



عماد أدهم حلاق قنطقجي

م. أحمد زهير قنبر

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 30-6-2016

2016/6/30	2015/6/30	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
121,331,647	64,722,605	16	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
67,910,493	13,438,782	16	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
42,066,313	55,322,593	18	عمولات مقبوضة
1,490,050	2,869,194		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
3,465,818	-	17	ايرادات مختلفة
236,264,321	136,353,174		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(19,106,001)	(28,576,923)	19	عمولات مدفوعة
(5,421,991)	(4,576,289)	9 و 10	استهلاكات واطفاءات
(27,360,296)	(12,640,319)	20	رواتب وأجور وتعويضات
(35,600,079)	(12,397,183)	21	مصاريف إدارية وعامة
(87,488,367)	(58,190,714)		إجمالي المصاريف
148,775,954	78,162,460		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(23,780,838)	(18,743,570)	22	الضريبة على الأرباح
124,995,116	59,418,890		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
50	23.77	23	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة مساهمة مغفلة

عماد أدهم حلاق قنطقجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



ل.أ.أ.ع.م. ١١٢٨٥

ل.أ.أ.ع.م. ١١٢٨٥



ل.أ.أ.ع.م. ١١٢٨٥

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



شركة الأدهم للصرافة – شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 30-6-2016

2016/6/30	2015/6/30	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
148,775,954	78,162,460		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
5,421,991	4,576,289		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(126,904,433)	(9,107,647)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
1,520,405	(501,161)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
-	(1,000,000)		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(14,069,334)	54,773,186		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(411,229)	(1,350,489)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
465,036,246	(94,262,132)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(58,351,471)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
421,018,129	(31,290,506)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,886,640)	(533,750)	9	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	10	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(2,886,640)	(533,750)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,946,541)	(2,819,287)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
(119,723,983)			الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(124,670,524)	(2,819,287)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(1,778,399)	(6,072,885)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
291,682,566	(21,864,584)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
282,878,238	298,785,849		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
574,560,804	320,650,433	7,6,5	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

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



شركة الأدهم للمصرفة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في 30-6-2016

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورية المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) الدورية المالية الحالية / محققة	الاحتياطيات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
						أخرى	خاص	قانوني		
354,686,835	6,072,885	74,494,286						24,119,664	250,000,000	رصيد 2015/1/1
55,690,754				13,438,782	42,251,972					أرباح (خسائر) الفترة
(6,072,885)	(6,072,885)									تحويلات
404,304,704	-	74,494,286		13,438,782	42,251,972			24,119,664	250,000,000	رصيد 2015/6/30

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورية المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) الدورية المالية الحالية / محققة	أرباح (خسائر) الدورية المالية الحالية / محققة	الاحتياطيات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
						أخرى	خاص	قانوني		
415,408,208	1,778,399	119,723,983						43,905,826	250,000,000	رصيد 2016/1/1
124,995,116			67,910,493	57,084,623						أرباح (خسائر) الفترة
(121,502,382)	(1,778,399)	(119,723,983)								تحويلات
418,900,942	0	0	67,910,493	57,084,623				43,905,826	250,000,000	رصيد 2016/6/30

منظم البيانات

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب القانوني

محمد راتب الحديك

د. أحمد زهير قنبر

عبد الله حادي قنطري

شركة تيمو للمصرفة

إن الإيضاحات المرفقة بالقرارات المصوبة من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2016/6/30

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 الصيرفة 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 حمّاه	ش. القوتلي	1	2009/11/1
فرع حمص	ش. هاشم أتاسي	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 الوسيطة 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 2016/6/30:

الأصل	تاريخ الشراء	2015/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2016/6/30 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	2016/6/30 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	10,896,664	11,735,064
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	3,281,115	3,931,215
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	5,765,020	6,102,940
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	2,006,660	3,066,880
الإجمالي	21,949,459	24,836,099

- 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 النصف الأول من عام 2016 قامت الشركة بشراء بعض الأثاث 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 النصف الأول من عام 2016 بمبلغ (23,780,838) ل.س.

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 لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت 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 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 أي 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>2016/6/30</u>
صندوق دمشق / رئيسي	902,796.76	109,946,886
صندوق حماه	16,136,511.50	43,079,344
صندوق طرطوس	8,614,890.19	8,950,432
<u>المجموع</u>	<u>25,654,198.45</u>	<u>161,976,662</u>

- في 2016/6/30 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:

2016/6/30			2015/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
	حسب نشرة مصرف سورية المركزي			حسب نشرة مصرف سورية المركزي			
161,395,535.53	467.68	345,098.22	7,363,477.91	336.67	21,871.50	USD	دولار أمريكي/ دمشق
9,136,128.80	467.68	19,535	9,631,866.10	336.67	28,609.22	USD	دولار أمريكي / حماة
7,097,511.68	467.68	15,176	26,613,534.56	336.67	79,049.32	USD	دولار أمريكي / طرطوس
121,596,800	467.68	260,000	-	-	-	USD	أموال مشتراة من مصرف سورية المركزي لأغراض التدخل
3,334,983.80	518.66	6,430	55,195.50	367.97	150.00	EUR	يورو / طرطوس
1,828,276.50	518.66	3,525	601,630.95	367.97	1,635.00	EUR	يورو / دمشق
14,313.30	477.11	30	-	-	-	CHF	سويسري/دمشق
39,652.80	360.48	110	-	-	-	CAD	كندي/ دمشق
227,102.40	360.48	630	-	-	-	CAD	كندي/ طرطوس
-	-	-	301,725	40.23	7,500	SEK	سويدي/حماة

2016/6/30			2015/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	80,460	40.23	2,000	SEK	سويدي/طرطوس
1,939,520	55.1	35,200	-	-	-	SEK	سويدي/دمشق
999,720	55.54	18,000	-	-	-	NOK	نرويجي/دمشق
511,529.20	1554.8	329	-	-	-	KWD	كويتي / دمشق
1,534,587.60	1554.8	987	-	-	-	KWD	كويتي / طرطوس
17,339,322.72	124.72	139,026	-	-	-	SAR	سعودي / دمشق
457,847.12	124.72	3,671	-	-	-	SAR	سعودي / احماه
5,460,491.04	124.72	43,782	146,986.23	89.79	1,637.00	SAR	سعودي / طرطوس
194,812.10	660.38	295	-	-	-	JOD	أردني/احماه
810,286.26	660.38	1,227	-	-	-	JOD	أردني/دمشق
182,925.26	660.38	277	11,871.50	474.86	25.00	JOD	أردني/طرطوس
12,405.40	1240.54	10	-	-	-	BHD	بحريني / دمشق
4,217,500.80	127.34	33,120	-	-	-	AED	إماراتي / دمشق
331,084	127.34	2,600	-	-	-	AED	إماراتي / احماه

2016/6/30		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		
5,968,425.80	127.34	46,870	45,830.00	91.66	AED	إماراتي / طرطوس
111,751.50	128.45	870	-	-	QAR	قطري / دمشق
314,702.50	128.45	2,450	-	-	QAR	قطري / طرطوس
60,746	1214.92	50	-	-	OMR	عماني / دمشق
455,595	1214.92	375	-	-	OMR	عماني / طرطوس
496,752.75	52.65	9,435	-	-	EGP	مصري / دمشق
15,795	52.65	300	-	-	EGP	مصري / حمه
1,770,261	347.11	5,100	-	-	AUD	استرالي / دمشق
6,963,026.60	347.11	20,060	-	-	AUD	استرالي / طرطوس
107,639	0.30754	350,000	-	-	LBP	لبناني / حمه
31,369.08	0.30754	102,000	-	-	LBP	لبناني / طرطوس
326,185	7.33	44,500	-	-	RUB	روبل روسي / دمشق
329,850	7.33	45,000	-	-	RUB	روبل روسي / حمه
<u>355,614,436.00</u>			<u>44,852,577.75</u>			<u>المجموع</u>

7. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2016/6/30		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 بالليرة السورية
27,989.75	-	-	32,134.75	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
813,869.36	-	-	1,271,550.71	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
76,992.18	-	-	84,550.79	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
46,598.93	-	-	48,123.00	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
149,500	-	-	-	-	SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ح/جاري
11,044.50	-	-	15,027,524.50	-	SYP	بنك البركة الإسلامي ح/جاري
160,415	-	-	34,999,165.00	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
5,809.99	-	-	6,109.99	-	SYP	البنك العربي/جاري ل.س
38,085.11	-	-	38,485.00	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
132,724.70			19,265.92	-	SYP	بنك سورية و الاردن / جاري
109,204	-	-	94,204.00	-	SYP	البنك التجاري السوري/17
1,572,233.52			51,621,113.66			مجموع الحسابات بالليرة السورية

2016/6/30			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		
86.99	467.68	0.19	-	-	-	USD	بنك عودة حساب جاري \$
218,916.33	467.68	468.09	157,884.76	336.67	468.96	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
34,734.59	467.68	74.27	30,054.53	336.67	89.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
32,269.92	467.68	69.00	6,396.73	336.67	19.00	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$/جاري
462,058.49	467.68	987.98	317,156.61	336.67	942.04	USD	بنك البركة الاسلامي \$/جاري
63,057.29	467.68	134.83	446,030.52	336.67	1,324.83	USD	بنك الشام جاري \$
73,243.36	467.68	156.61	1,568,750.90	336.67	4,659.61	USD	بنك سورية والمهجر/جاري \$
140,304	467.68	300	-	-	-	USD	بنك سورية و الاردن / جاري \$
541,489.26	467.68	1,157.82	-	-	-	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
244,484.40	467.68	522.76	175,997.61	336.67	522.76	USD	البنك التجاري السوري/7/ جاري \$
50,310.22	518.66	97.00	35,693.09	367.97	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7/ جاري يورو
1,054.38	127.34	8.28	745,505.61	91.66	8,133.38	AED	بنك بيمو السعودي / درهم اماراتي ح جاري
30,399.20	467.68	65	233,989.02	336.67	695.01	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالا

2016/6/30		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		
73,121.77	467.68	156.35	52,638.35	336.67	USD	البنك التجاري السوري /7/ حوالات
423,652.60	467.68	905.86	2,091,952.91	336.67	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
40,000.67	467.68	85.53	734,246.97	336.67	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
45,608.15	467.68	97.52	124,972,079.07	336.67	USD	بنك الشام حوالات \$
-	-	-	276.07	336.67	USD	بنك سورية والمهجر/حوالات \$
40,201.77	467.68	85.96	11,879,586.12	336.67	USD	بنك سورية والاردن حوالات \$
75,998.00	467.68	162.50	-	-	USD	بنك سورية والخليج حوالات \$
596,465.92	124.72	4,782.44	435,481.50	89.79	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
430.41	127.34	3.38	309.81	91.66	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي
<u>318,788.72</u>			<u>143,884,030.18</u>			<u>مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية</u>
<u>4,760,121.24</u>			<u>195,505,143.84</u>			<u>إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف</u>
0			0			يضاف ايرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
<u>4,760,121.24</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.

2016/6/30			2015/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الواسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الواسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	13,304,104.00	-	-	SYP	شركة الفؤاد للصرافة
80,493,148.41	467.68	172,111.59	-	-	-	USD	شركة الفؤاد للصرافة
24,116,386.88	467.68	51,566	-	-	-	USD	شركة البتراء للصرافة
36,952,487.43	467.68	79,012.33	1,353,484.77	336.67	4,020.21	USD	شركة كوزموس للصرافة
<u>141,562,022.72</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 2016/6/30، 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:

القيمة الصافية	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	معدل الاستهلاك	التكلفة نهاية الفترة	إضافات	التكلفة بداية الفترة	الحساب	التاريخ
91,807,512	(41,813,988)	(6,236,784)	(35,577,204)	%5	133,621,500	-	133,621,500	عقارات ومباني	2015/12/31
10,938,815	(11,010,644)	(2,504,070)	(8,506,574)	%20	21,949,459	5,782,850	16,166,609	أثاث وتجهيزات	
102,746,327	(52,824,632)	(8,740,854)	(44,083,778)		155,570,959	5,782,850	149,788,109	المجموع	
88,466,964	(45,154,536)	(3,340,548)	(41,813,988)	5%	133,621,500	-	133,621,500	عقارات ومباني	2016/6/30
11,969,354	(12,866,745)	(1,856,101)	(11,010,644)	20%	24,836,099	2,886,640	21,949,459	أثاث وتجهيزات	
100,436,318	(58,021,281)	(5,196,649)	(52,824,632)		158,457,599	2,886,640	155,570,959	المجموع	

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

القيمة الصافية	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	معدل الاستهلاك	التكلفة نهاية الفترة	إضافات	التكلفة بداية الفترة	الحساب	التاريخ
2,026,894	(931,456)	(102,174)	(829,282)	20%	2,958,350	2,000,000	958,350	برامج محاسبية	2015/12/31
2,026,894	(931,456)	(102,174)	(829,282)		2,958,350	2,000,000	958,350	المجموع	
1,801,552	(1,156,798)	(225,342)	(931,456)	20%	2,958,350	-	2,958,350	برامج محاسبية	2016/6/30
1,801,552	(1,156,798)	(225,342)	(931,456)		2,958,350	-	2,958,350	المجموع	

11. موجودات أخرى:

<u>2016/6/30</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
2,685,977	4,206,382	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,094,000	1,094,000	تأمينات مدفوعة
51,579,169.52	37,509,835.09	حسابات انتقالية ومدينون مختلفون
<u>55,359,146.52</u>	<u>42,810,217.09</u>	<u>المجموع</u>

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>2016/6/30</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
123,092	6,786	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق
209,450	97,778	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه
15,981	33,412	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس
1,561,348	2,415,000	إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية
546,106	1,536,106	إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس
230,000	117,300	رواتب مدفوعة مقدماً
<u>2,685,977</u>	<u>4,206,382</u>	<u>المجموع</u>

- 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 هذا الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، وفيما يلي نبين تفصيل هذه الأموال المحتجزة:

2016/06/30		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		
<u>1,499,882.09</u>	-	-	<u>1,499,881.59</u>		SYP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
						اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
46,358,148.33	467.68	99,123.65	33,371,959.25	336.67	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار امريكي
182,376	4.5594	40,000.00	111,872.00	2.7968	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباني
36,048	360.48	100.00	24,313.00	243.13	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي
348,650	69.73	5,000.00	246,550.00	49.31	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون دانماركي
55,100	55.1	1,000.00	40,230.00	40.23	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون سويدي
101,062	1554.8	65.00	72,105.15	1109.31	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي
473,936	124.72	3,800.00	341,202.00	89.79	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي
315,001.26	660.38	477.00	226,508.22	474.86	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني
14,007.40	127.34	110.00	10,082.60	91.66	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دريم اماراتي
911,995	128.45	7,100.00	656,537.00	92.47	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /ريال قطري
52,650	52.65	1,000.00	42,990.00	42.99	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /جنيه مصري

2016/06/30		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	
225,621.50	347.11	650.00	159,523.00	245.42	650.00	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ دولار استرالي
895,248.94	0.30754	2,911,000.00	629,882.18	0.21638	2,911,000.00	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ليرة لبنانية
43,980	7.33	6,000.00	27,960.00	4.66	6,000.00	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ روبل روسي
65,462.70	70.39	930.00	48,239.10	51.87	930.00	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ يوان صيني
<u>50,079,287.43</u>			<u>36,009,953.50</u>			مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
<u>51,579,169.52</u>			<u>37,509,835.09</u>			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 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 2016/6/30:

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	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2016/6/30		51,601,835

- 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:

2016/6/30		2015/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي		
-	-	-	1,122,552.05	336.67	USD	شركة الفؤاد للصرافة / ويسترن يونيون *
-	-	-	-	-	USD	شركة كوزموس للصرافة \$ *
129.89	127.34	1.02	93.49	91.66	AED	شركة كوزموس للصرافة درهم اماراتي *
473,011,425	-	-	543,928.00	-	SYP	حوالات واردة لم أساس بالسوري **
6,342,676.16	467.68	13,562	11,235,351.24	336.67	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
23,780,838.15	-	-	58,351,470.00	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	1,343,870.00	-	SYP	التأمين على المستورادات لدى مصرف سورية المركزي
338,005	-	-	410,195.00	-	SYP	ارباح للتوزيع على المساهمين ***
<u>503,473,074.20</u>			<u>73,007,459.78</u>			<u>المجموع</u>

- * تقوم شركة الأدهم بمطابقة يومية مع المراسلين في الخارج (كل من شركة الفؤاد وكوزموس والبتراء) وذلك للتأكد من صحة الرصيد المسجل للمراسلين.
- وفي 2016/6/30 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 الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2016/6/30.

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

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u> ل.س	<u>2016/6/30</u> ل.س
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	780,403.00	1,891,397
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	83,128.00	204,667
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	7,250.00	381,147
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	235,698.00	293,779
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,252,412.00	176,672
المجموع	3,358,891.00	2,947,662

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور عن النصف 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 حزيران من عام 2016، 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

16. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

<u>الحساب</u>	<u>2015/6/30</u> <u>ل.س</u>	<u>2016/6/30</u> <u>ل.س</u>
فروقات صرف ايجابية	64,722,605	121,331,647
<u>صافي فروقات الصرف</u>	<u>64,722,605</u>	<u>121,331,647</u>
فروقات تقييم ايجابية	13,438,782	67,910,493
<u>صافي فروقات التقييم</u>	<u>13,438,782</u>	<u>67,910,493</u>

- 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 فُرضت على الشركة وتم

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

<u>الحساب</u>	<u>2015/6/30</u> <u>ل.س</u>	<u>2016/6/30</u> <u>ل.س</u>
ايرادات مختلفة	-	3,465,818

18. عمولات مقبوضة:

2016/6/30			2015/6/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
41,997,770	-	-	217,749.75	-	217,749.75	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
68,543.18	467.68	146.00	54,177,543.48	276.37	196,032.65	USD	عمولة حوالآت USD
			927,300.00	309.1	3,000.00	EUR	عمولة حوالآت EUR
<u>42,066,313.18</u>			<u>55,322,593.23</u>				<u>المجموع</u>

- تم احتساب قيمة (عمولة حوالآت) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة حوالآت) 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:

2016/6/30			2015/6/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
19,106,001.41	-	-	661,371.43	-	661,371.43	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
-	-	-	27,472,814.11	276.37	99,405.92	USD	عمولات مدفوعة USD
-	-	-	1,639.38	73.68	22.25	SAR	عمولة مدفوعة ريال سعودي
-	-	-	441,098.26	75.24	5,862.55	AED	عمولة مدفوعة درهم إماراتي
<u>19,106,001.41</u>			<u>28,576,923.18</u>				<u>المجموع</u>

- 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>2016/6/30</u>	<u>2015/6/30</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
3,227,500	3,948,778.00	رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س
2,733,597	1,018,000.00	رواتب العاملين في فرع حماة
2,805,103	1,198,000.00	رواتب العاملين في فرع طرطوس
8,766,200	6,164,778.00	مجموع رواتب العاملين
6,008,553	3,763,019.00	تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س
3,589,662	431,813.00	تعويضات العاملين في فرع حماة
4,783,918	884,712.00	تعويضات العاملين في فرع طرطوس
3,000,000	-	تعويض أعضاء مجلس الإدارة
-	330,000.00	تعويض سكن
-	188,000.00	تعويض صحي للعاملين
-	25,000.00	مكافآت العاملين فرع حماة
-	30,000.00	مصروف تدريب وتأهيل العاملين
17,382,133	5,652,544.00	مجموع التعويضات والمكافآت
715,379	543,070.00	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق
226,746	102,429.00	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة
269,838	177,498.00	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس
1,211,963	822,997.00	مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية
27,360,296	12,640,319.00	إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات

21. مصاريف إدارية وعامة:

<u>2016/6/30</u>	<u>2015/6/30</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
2,146,152	1,001,001.00	الإيجارات
995,200	303,150.00	الإصلاح والصيانة
4,426,520	2,499,751.00	الرسوم والضرائب
637,450	359,870.00	مصاريف قرطاسية فرع دمشق
380,040	223,130.00	مصاريف قرطاسية فرع حماة
329,350	214,100.00	مصاريف قرطاسية فرع طرطوس

<u>الحساب</u>	<u>2015/6/30 ل.س</u>	<u>2016/6/30 ل.س</u>
مصاريف دعاية و اعلان فرع دمشق	200,500.00	951,613
مصاريف دعاية و اعلان فرع حماة	-	629,400
مصاريف دعاية و اعلان فرع طرطوس	31,000.00	579,400
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	189,718.00	400,260
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	11,540.00	33,155
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	131,422.00	77,681
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	388,801.00	576,135
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	67,550.00	141,460
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	1,018,148.00	777,931
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	711,250.00	437,970
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	103,600.00	317,575
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	2,350.00	241,100
مصاريف نثرية وضيافة ادارة المالية	-	534,900
مصاريف نثرية فرع دمشق	618,680.00	-
مصاريف البوفيه فرع دمشق	176,070.00	299,230
مصاريف نثرية و بوفيه فرع حماة	138,915.00	77,405
مصاريف نثرية و بوفيه فرع طرطوس	184,175.00	140,000
مصاريف محروقات فرع دمشق	263,825.00	1,179,250
مصاريف محروقات فرع حماة	168,300.00	1,019,600
مصاريف محروقات فرع طرطوس	643,100.00	952,800
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	169,148.00	107,994
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	71,136.00	108,328
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	6,953.00	17,431
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	-	496,945
مستلزمات خدمية لفرع حماة	-	95,000
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	-	269,500
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	-	665,000
تبرعات و هبات ممنوحة لجهات رسمية	2,500,000.00	2,000,000
مخالفات و غرامات حكومية على الشركة	-	13,558,304
<u>إجمالي المصاريف الإدارية والعامة</u>	<u>12,547,183.00</u>	<u>35,600,079.00</u>

22. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

<u>البيان</u>	<u>2015/6/30</u> ل.س	<u>2016/6/30</u> ل.س
صافي الربح قبل الضريبة	78,162,460	148,775,954
يضاف: عبء استهلاك العقارات	3,340,540	3,340,548
ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي	(2,869,194)	(1,490,050)
ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملات الأجنبية الإيجابية	(13,438,782)	(67,910,493)
الربح الصافي الخاضع للضريبة	<u>65,195,024</u>	<u>82,715,959</u>
نسبة الضريبة 25%	16,298,756	20,678,990
الإدارة المحلية (10% من الضريبة)	1,629,876	2,067,899
ضريبة إعادة الإعمار (5% من الضريبة)	814,938	1,033,949
الضريبة على الأرباح	<u>18,743,570</u>	<u>23,780,838</u>

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

<u>البيان</u>	<u>2015/6/30</u> ل.س	<u>2016/6/30</u> ل.س
صافي الربح بعد الضريبة	59,418,890	124,995,116
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	23.77	50

24. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالبات: تم إثبات الموجودات والمطالبات 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 والبنكنوت 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 14 / 7 / 2016 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2016/6/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

