

شركة الأدهم للصرافة والمصارف المغفلة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 2016



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	قائمة المركز المالي
5	قائمة الدخل
6	قائمة التدفقات النقدية
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
8	الإيضاحات حول القوائم المالية
8	1 معلومات عن الشركة
9	2 السياسات المحاسبية الهامة
9	2.1 أسس الإعداد
9	2.2 التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة
9	2.3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية
14	3 الصندوق والنقد المحلي في الطريق
15	4 صندوق العملات الأجنبية
18	5 أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
21	6 شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
22	7 صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية
22	8 صافي قيمة الموجودات غير الملموسة
23	9 موجودات أخرى
26	10 احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
27	11 قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
29	12 مطلوبات أخرى
30	13 رأس المال وحقوق الملكية
31	14 صافي أرباح الصرف والتقييم
31	15 إيرادات مختلفة
32	16 العمولات المقبوضة
33	17 العمولات المدفوعة
34	18 الرواتب والأجور والتعويضات
34	19 مصاريف إدارية وعامة
36	20 ضريبة الدخل
36	21 حصة المسهم من الربح الصافي بعد الضريبة
37	22 الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر
37	23 اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016، قائمة الدخل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ووفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، والمحافظة عليه، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المالية والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق التي تتطلب منا الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من التضييق.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة موزعة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. هذه الإجراءات التي تستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات على أساس تقييم مخاطر التضييق في القوائم المالية الناتج عن الغش أو الخطأ، إذ يقوم المدقق عند تقييم المخاطر بتقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة ذات الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية الخاصة بالشركة بصورة عادلة، وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظم الرقابة الداخلية المعتمدة في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2016، وكذلك أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق مساهمي الشركة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- إن نطلق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقرود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

أ.د. حسين القاضي

شركة تكمير المهنية المحدودة المسؤولية - محاسبون قانونيون

10 كانون الثاني 2017

دمشق - الجمهورية العربية السورية





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31 - 12 - 2016

الموجودات	الإيضاح	2015/12/31	2016/12/31
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	25,654,198	3,572,018
صندوق العملات الأجنبية	4	44,852,578	109,919,465
مصرف سورية المركزي / حساب جاري لـ س		16,866,318	271,013
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	195,505,144	110,543,286
شيكات ووسائل دفع محررة مسترأة	6	14,657,589	63,563,370
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	102,746,327	105,258,335
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	2,026,894	1,645,985
موجودات أخرى	9	42,810,217	60,241,376
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	46,655,294	51,601,835
مجموع الموجودات		491,774,559	506,616,683
المطلوبات وحقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	73,007,460	79,962,582
مطلوبات أخرى	12	3,358,891	5,260,616
إجمالي المطلوبات		76,366,351	85,223,198
حقوق الملكية			
رأس المال	13	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	13	43,905,826	59,411,110
أرباح (خسائر) مدورة محققة	14	119,723,983	93,906,388
أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	14	1,778,399	18,075,987
أرباح (خسائر) الفترة الحالية		-	-
إجمالي حقوق الملكية		415,408,208	421,393,485
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		491,774,559	506,616,683

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطقجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية في 31-12-2016

2016/12/31	2015/12/31	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
253,145,931	177,010,892	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
18,075,987	1,778,399	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
73,280,838	168,602,107	16	عمولات مقبوضة
2,982,058	1,136,765		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
3,465,818	-	15	ايرادات مختلفة
350,950,632	348,528,163		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(46,649,339)	(74,902,662)	17	عمولات مدفوعة
(11,236,003)	(8,843,028)	7 و 8	استهلاكات وإطفاءات
(54,166,201)	(28,721,559)	18	رواتب وأجور وتعويضات
(65,770,267)	(36,420,900)	19	مصاريف إدارية وعامة
(177,821,810)	(148,888,149)		إجمالي المصاريف
173,128,822	199,640,014		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(45,641,163)	(58,351,471)	20	الضريبة على الأرباح
127,487,659	141,288,543		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
50,99	56.52	21	حصة المسهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عصاف ادهم حلاق قنطجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحناك

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بعد إقرارها من الإدارة العامة ويجب أن تقرأ معها





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 31-12-2016

2016/12/31	2015/12/31	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
173,128,822	199,640,014		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			بضائف:
11,236,003	8,843,028		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(48,905,782)	66,043,733		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
1,859,654	(3,483,946)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
-	4,171,207		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(19,290,812)	48,346,337		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
1,901,725	(271,821)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
19,665,429	(247,712,598)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(58,351,470)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
81,243,569	75,575,954		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(13,299,102)	(5,782,850)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(68,000)	(2,000,000)	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(13,367,102)	(7,782,850)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(4,946,541)	(3,133,544)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
(119,723,983)	(74,494,286)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(124,670,524)	(77,627,830)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(1,778,399)	(6,072,885)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
(58,572,456)	(15,907,611)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
282,878,238	298,785,849		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
224,305,782	282,878,238		النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدير مالي

منظم البيانات

شركة تدبر المحاسبة

عبد ادهم حلاق قنطقجي

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزء من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في 31-12-2016

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خصم) إصدار	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
141,288,543			141,288,543						أرباح (خسائر) الفترة
(80,567,171)	(6,072,885)	(74,494,286)							تحويلات
	1,778,399	119,723,983	(141,288,543)			19,786,162			تخصيص أرباح أو (الخسائر) الدورة المالية
415,408,208	1,778,399	119,723,983	0			43,905,826		250,000,000	رصيد 2015/12/31

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خصم) إصدار	رأس المال المكتتب به و المدفوع	البيانات
				أخرى	خاص	قانوني			
415,408,208	1,778,399	119,723,983				43,905,826		250,000,000	رصيد 2016/1/1
127,487,659			127,487,659						أرباح (خسائر) الفترة
(121,502,382)	(1,778,399)	(119,723,983)							تحويلات
	18,075,987	93,906,388	(127,487,659)			15,505,284			تخصيص أرباح أو (الخسائر) الدورة المالية
421,393,485	18,075,987	93,906,388	0			59,411,110		250,000,000	رصيد 2016/12/31

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدمر المسجلة

عماد آدم حلي قطامي

سليمان محمود خروشي

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

تم التحقق من الميزانية بالقرارات المالية بعد جزء من القوائم المالية ويجب ان تقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2016/12/31**1- معلومات عن الشركة:**

- 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 حماه	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 الواسطة 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 الاهلاكات 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 2016/12/31:

الأصل	تاريخ الشراء	2015/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2016/12/31 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	2016/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	10,896,664	14,996,464
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	3,281,115	7,681,365
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	5,765,020	8,799,352
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	2,006,660	3,591,380
الإجمالي	21,949,459	35,068,561

- 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 عام 2016 قامت الشركة بشراء بعض الأثاث والتجهيزات لمكاتبها في الإدارة والفروع المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بشكل أساسي ببطاريات وشواحن وهاردات و DVR وملحقات.
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعها 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 عام 2016 بمبلغ (45,641,163) 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 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 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.

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>2016/12/31</u>
صندوق دمشق / رئيسي	902,796.76	2,168,292.00
صندوق حماه	16,136,511.50	658,928.00
صندوق طرطوس	8,614,890.19	744,798.00
<u>المجموع</u>	<u>25,654,198.45</u>	<u>3,572,018.00</u>

- في 2016/12/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وذلك بمراقبة وحضور ممثل شركة التدقيق الخارجي، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2016/12/31		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		
37,432,749.90	517.42	72,345	7,363,477.91	336.67	21,871.50	USD	دولار أمريكي / دمشق
14,304,075.90	517.42	27,645	9,631,866.10	336.67	28,609.22	USD	دولار أمريكي / حماة
26,455,167.18	517.42	51,129	26,613,534.56	336.67	79,049.32	USD	دولار أمريكي / طرطوس
727,873.65	541.17	1,345	-	-	-	EUR	يورو / حماة
3,084,669.00	541.17	5,700	601,630.95	367.97	1,635	EUR	يورو / دمشق
-	-	-	55,195.50	367.97	150	EUR	يورو / طرطوس
95,034.00	633.56	150	-	-	-	GBP	استرليني / حماة
95,034.00	633.56	150	-	-	-	GBP	استرليني / دمشق
25,223.00	504.46	50	-	-	-	CHF	سويسري / حماة
504,460.00	504.46	1000	-	-	-	CHF	سويسري / دمشق
497,042.00	382.34	1,300	-	-	-	CAD	كندي / حماة

2016/12/31			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		
281,019.90	382.34	735	-	-	-	CAD	كندي / دمشق
109,200.00	72.80	1,500	-	-	-	DKK	دانماركي / حماة
112,920.00	56.46	2,000	301,725.00	40.23	7,500	SEK	سويدي / حماة
28,230.00	56.46	500	-	-	-	SEK	سويدي / دمشق
-	-	-	80,460.00	40.23	2,000	SEK	سويدي / طرطوس
152,133.30	1690.37	90	-	-	-	KWD	كويتي / حماة
67,614.80	1690.37	40	-	-	-	KWD	كويتي / دمشق
2,437,145.52	137.91	17,672	-	-	-	SAR	سعودي / حماة
9,942,897.27	137.91	72,097	-	-	-	SAR	سعودي / دمشق
-	-	-	146,986.23	89.79	1,637	SAR	سعودي / طرطوس
332,551.68	729.28	456	-	-	-	JOD	أردني / حماة
189,612.80	729.28	260	-	-	-	JOD	أردني / دمشق
-	-	-	11,871.50	474.86	25	JOD	أردني / طرطوس
1,257,969.10	140.87	8,930	-	-	-	AED	إماراتي / حماة

2016/12/31			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		
1,959,501.70	140.87	13,910	-	-	-	AED	إماراتي / دمشق
-	-	-	45,830.00	91.66	500	AED	إماراتي / طرطوس
71,045	142.09	500	-	-	-	QAR	قطري / حماة
43,006.4	1343.95	32	-	-	-	OMR	عماني / دمشق
37,291	372.91	100	-	-	-	AUD	استرالي/حماة
8,161,135.35	372.91	21,885	-	-	-	AUD	استرالي/دمشق
653,010.63	0.33643	1,941,000	-	-	-	LBP	لبناني/حماة
840,402.14	0.33643	2,498,000	-	-	-	LBP	لبناني/دمشق
21,450	8.58	2,500	-	-	-	RUB	روبل روسي/حماة
<u>109,919,465.22</u>			<u>44,852,577.75</u>				<u>المجموع</u>

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2016/12/31			2015/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	المعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>حسابات بالليرة السورية</u>
49,631.75	-	-	32,134.75	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
1,552,937.77	-	-	1,271,550.71	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
37,920,124.15	-	-	84,550.79	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
2,951.93	-	-	48,123.00	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
389,630.00	-	-	-	-	-	SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ح/جاري
90,814.50	-	-	15,027,524.50	-	-	SYP	بنك البركة الإسلامي ح/جاري
154,115.00	-	-	34,999,165.00	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
5,359.99	-	-	6,109.99	-	-	SYP	البنك العربي/جاري ل.س
36,075.11	-	-	38,485.00	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر/ جاري
6,687.52	-	-	19,265.92	-	-	SYP	بنك سورية و الاردن / جاري
80,482.40	-	-	94,204.00	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
<u>40,288,810.12</u>			<u>51,621,113.66</u>				<u>مجموع الحسابات بالليرة السورية</u>

2016/12/31			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							
59,725.79	517.42	115.43	157,884.76	336.67	468.96	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
26,010.70	517.42	50.27	30,054.53	336.67	89.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
15,284.59	517.42	29.54	6,396.73	336.67	19.00	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$جاري
77,369.81	517.42	149.53	317,156.61	336.67	942.04	USD	بنك البركة الاسلامي \$جاري
69,763.74	517.42	134.83	446,030.52	336.67	1,324.83	USD	بنك الشام جاري \$
586,552.49	517.42	1,133.61	1,568,750.90	336.67	4,659.61	USD	بنك سورية والمهجر /جاري \$
435,305.45	517.42	841.30	-	-	-	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
270,486.48	517.42	522.76	175,997.61	336.67	522.76	USD	البنك التجاري السوري /7 جاري \$
52,493.49	541.17	97.00	35,693.09	367.97	97.00	EUR	البنك التجاري السوري /7 جاري يورو
1,166.40	140.87	8.28	745,505.61	91.66	8,133.38	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي /درهم اماراتي ح جاري
48,049,830.58	517.42	92,864.27	233,989.02	336.67	695.01	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
80,898.62	517.42	156.35	52,638.35	336.67	156.35	USD	البنك التجاري السوري /7 \$ حوالات
457,844.26	517.42	884.86	2,091,952.91	336.67	6,213.66	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات

2016/12/31			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		
-	-	-	734,246.97	336.37	2,180.91	USD	بنك البركة الاسلامي\$/ حوالات
19,158,261.98	517.42	37026.52	124,972,079.07	336.67	371,200.52	USD	بنك الشام حوالات \$
166,040.08	517.42	320.90	276.07	336.67	0.82	USD	بنك سورية والمهجر/حوالات \$
16,278.03	517.42	31.46	11,879,586.12	336.67	35,285.55	USD	بنك سورية والاردن ح \$ حوالات
82,011.07	517.42	158.50	-	-	-	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
648,676.23	137.91	4703.62	435,481.50	89.79	4,850.00	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
476.14	140.87	3.38	309.81	91.66	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي
<u>70,254,475.93</u>			<u>143,884,030.18</u>				<u>مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية</u>
<u>110,543,286.05</u>			<u>195,505,143.84</u>				<u>إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف</u>
0			0				بضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
<u>110,543,286.05</u>			<u>195,505,143.84</u>				<u>الإجمالي</u>

- في نهاية عام 2016 تم اضافة رصيد الفوائد المستحقة غير المدفوعة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الاسلامي الى أصل الوديعة وبذلك تم تحقق الفوائد بالكامل.

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

2016/12/31			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
53,932,114.68	517.42	104,232.76	-	-	-	USD	شركة الفؤاد للصرافة
9,631,255.88	517.42	18,614	-	-	-	USD	شركة البتراء للصرافة
-	-	-	1,353,484.77	336.67	4,020.21	USD	شركة كوزموس للصرافة
63,563,370.56			14,657,588.77				المجموع

- 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 وحمام 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 2016/12/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

7. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية: وتمثل قيمة مباني وعقارات وأثاث وتجهيزات وتفصيلها بالليرة السورية علماً أنه يتم احتساب استهلاك الأصل الأثاث والتجهيزات شهرياً تبعاً

لتاريخ شرائه وبمعدل 20% سنوياً:

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
2016/12/31	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(41,813,988)	(6,681,096)	(48,495,084)	85,126,416
	أثاث وتجهيزات	21,949,459	13,299,102	35,248,561	20%	(11,010,644)	(4,105,998)	(15,116,642)	20,131,919
	المجموع	155,570,959	13,299,102	168,870,061		(52,824,632)	(10,787,094)	(63,611,726)	105,258,335

8. 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
2016/12/31	برامج محاسبة	2,958,350	68,000	3,026,350	20%	(931,456)	(448,909)	(1,380,365)	1,645,985
	المجموع	2,958,350	68,000	3,026,350		(931,456)	(448,909)	(1,380,365)	1,645,985

9. موجودات أخرى:

<u>2016/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
2,346,728	4,206,382	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,094,000	1,094,000	تأمينات مدفوعة
56,800,647.61	37,509,835.09	حسابات انتقالية ومدينون مختلفون
<u>60,241,375.61</u>	<u>42,810,217.09</u>	<u>المجموع</u>

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>2016/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
10,944	6,786	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق
99,460	97,778	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه
64,218	33,412	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس
-	2,415,000	إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية
2,172,106	1,536,106	إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس
-	117,300	رواتب مدفوعة مقدماً
<u>2,346,728</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 تمديدتها بشكل سنوي.

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

2016/12/31			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>1,499,881.59</u>			SYP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
51,288,558.98	517.42	99,123.65	33,371,959.25	336.67	99,123.65	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار امريكي
177,368	4.4342	40,000.00	111,872.00	2.7968	40,000.00	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباني
38,234	382.34	100.00	24,313.00	243.13	100.00	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي
364,000	72.80	5,000.00	246,550.00	49.31	5,000.00	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون دانماركي
56,460	56.46	1,000.00	40,230.00	40.23	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون سويدي
109,874.05	1690.37	65.00	72,105.15	1109.31	65.00	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي
524,058	137.91	3,800.00	341,202.00	89.79	3,800.00	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي
347,866.56	729.28	477.00	226,508.22	474.86	477.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني
15,495.7	140.87	110.00	10,082.60	91.66	110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /درهم اماراتي
1,008,839	142.09	7,100.00	656,537.00	92.47	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /ريال قطري
27,600	27.60	1,000.00	42,990.00	42.99	1,000.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /جنيه مصري

2016/12/31			2015/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
242,391.5	372.91	650.00	159,523.00	245.42	650.00	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ دولار استرالي
979,347.73	0.33643	2,911,000.00	629,882.18	0.21638	2,911,000.00	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ليرة لبنانية
51,480	8.58	6,000.00	27,960.00	4.66	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ روبل روسي
69,192	74.40	930.00	48,239.10	51.87	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ يوان صيني
<u>55,300,765.52</u>			<u>36,009,953.50</u>				<u>مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية</u>
<u>56,800,647.61</u>			<u>37,509,835.09</u>				<u>مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات</u>

10. 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 2016/12/31:

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
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2016/12/31		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 وفي نهاية شهر حزيران من عام 2016 قامت الشركة بتمديد الكفالة المصرفية لمدة سنة إضافية.

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2016/12/31			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 / دولار *
23,347,614.06	517.42	45,123.14	-	-	-	USD	شركة كوزموس للصرافة \$ *
-	-	-	93.49	91.66	1.02	AED	شركة كوزموس للصرافة درهم اماراتي
3,774,194.00	-	-	543,928.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم أساس بالسوري **
7,017,250.04	517.42	13,562.00	11,235,351.24	336.67	33,372.00	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
45,641,163.00	-	-	58,351,470.00	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	1,343,870.00	-	-	SYP	التأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي
182,361.00	-	-	410,195.00	-	-	SYP	ارباح للتوزيع على المساهمين ***
79,962,582.10			73,007,459.78				المجموع

*- أن الأرصدة المستحقة لكل من شركتي الفؤاد للصرافة وكوزموس للصرافة تمثل قيمة الحوالات الشخصية والتجارية التي قامت شركة الأدهم بأرسالها من سورية لمستفيديها في الخارج عن طريق كل من الشركتين المذكورتين. هذا وتقوم شركة الأدهم بمطابقة يومية مع المراسلين في الخارج (كل من شركة الفؤاد وكوزموس والبتراء) وذلك للتأكد من صحة الرصيد المسجل للمراسلين.

-وفي نهاية عام 2016 قامت شركة الأدهم للصرافة بالحصول على مصادقات رسمية من المراسلين تثبت صحة المبالغ المسجلة كذمة لهم في السجلات المحاسبية لشركة الأدهم.

- ** حوالات واردة لم تسلم: 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 المراسلين في الخارج أو من فروع الشركة في المحافظات الأخرى (والتي هي بالعملة المحلية حصراً)، وهي حوالات لم يتقدم اصحابها (المستفيدين منها) لاستلامها من شركة الأدهم للصرافة كما في تاريخ 2016/12/31، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية.
- مخصص ضريبة الدخل: يمثل مخصص ضريبة الدخل عن أرباح شركة الأدهم للصرافة خلال عام 2016.
- *** أرباح للتوزيع على المساهمين: يسجل في هذا الحساب الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين وهو يمثل التزاماً على الشركة تجاه مساهميها.

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

الحساب	2015/12/31 ل.س	2016/12/31 ل.س
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	780,403.00	1,959,853.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	83,128.00	173,137.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	7,250.00	312,025.00
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	235,698.00	288,929.00
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,252,412.00	2,526,672.00
المجموع	3,358,891.00	5,260,616.00

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور عن النصف الثاني 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 كانون الاول 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 2016 (مصاريف الماء والكهرباء والهاتف ومصاريف إدارية أخرى).

13. 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 أعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية 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 2016 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
43,905,826	رصيد 2016/1/1
15,505,284	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2016 والبالغ /173,128,822/ وبعد استبعاد فروقات التقييم الايجابية يصبح المبلغ /155,052,835/ ل.س
59,411,110	رصيد 2016/12/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

<u>الحساب</u>	<u>2015/12/31</u> <u>ل.س</u>	<u>2016/12/31</u> <u>ل.س</u>
فروقات صرف ايجابية	177,010,891.66	253,145,931.38
صافي فروقات الصرف	177,010,891.66	253,145,931.38
فروقات تقييم ايجابية	1,778,399.59	18,075,986.67
صافي فروقات التقييم	1,778,399.59	18,075,986.67

- 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.

15. 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>2015/12/31</u> <u>ل.س</u>	<u>2016/12/31</u> <u>ل.س</u>
ايرادات مختلفة	-	3,465,818

16. عمولات مقبوضة:

2016/12/31			2015/12/31			العملة	الحساب
السعر الوسطي	الرصيد بالعملة	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة	القيمة بالليرات السورية		
حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الأجنبية		حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الأجنبية			
73,280,838.00	-	591,534.85	-	-		SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
-	-	167,855,289.02	336.67	498,575.13		USD	صولة حوالات USD
-	-	155,283.34	367.97	422.00		EUR	صولة حوالات EUR
-	-	-	-	-		AED	صولة حوالات / درهم اماراتي
<u>73,280,838.00</u>		<u>168,602,107.21</u>					<u>المجموع</u>

- يتم تقييم العمولات المقبوضة بالعملات الأجنبية بنهاية يوم العمل بسعر التقييم اليومي (وفق نشرة وسطي أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الخاصة بمؤسسات الصرافة اليومية لأغراض التقييم فقط).

المدقق العام
عمولات مقبوضة - غرقاء - عمداء - مدقوقة

17. العمولات المدفوعة:

2016/12/31			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		
46,649,339.22	-	-	1,398,584.15	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أسكن / ليرة سورية
-	-	-	72,925,933.83	336.67	216,609.54	USD	عمولات مدفوعة USD
-	-	-	2,023.84	367.97	5.50	EUR	عمولات مدفوعة يورو
-	-	-	3,681.39	89.79	41.00	SAR	عمولة مدفوعة ريال سعودي
-	-	-	572,438.70	91.66	6,245.24	AED	عمولة مدفوعة درهم إماراتي
<u>46,649,339.22</u>			<u>74,902,661.91</u>				<u>المجموع</u>

- يتم تقييم العمولات المدفوعة بالعملات الأجنبية بنهاية يوم العمل بسعر التقييم اليومي (وفق نشرة وسطى أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة

السورية الخاصة بمؤسسات الصرافة اليومية لأغراض التقييم فقط).

18. رواتب وأجور وتعويضات:

<u>2016/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
5,993,645	6,362,552	رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س
5,539,647	3,611,365	رواتب العاملين في فرع حماة
5,325,279	4,056,365	رواتب العاملين في فرع طرطوس
16,858,571	14,030,282	مجموع رواتب العاملين
12,769,067	5,145,688	تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س
7,060,573	2,583,412	تعويضات العاملين في فرع حماة
9,061,566	3,573,379	تعويضات العاملين في فرع طرطوس
6,000,000	-	تعويض أعضاء مجلس الإدارة
-	1,417,333	تعويض سكن
-	188,000	تعويض صحي للعاملين
-	40,789	مكافآت العاملين فرع حماة
-	44,000	مصرف تدريب وتأهيل العاملين
34,891,206	12,992,601	مجموع التعويضات والمكافآت
1,454,099	1,085,641	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق
461,790	249,062	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة
500,535	363,973	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس
2,416,424	1,698,676	مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية
54,166,201	28,721,559	إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات

19. مصاريف إدارية وعامة:

<u>2016/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
4,741,500	2,826,978.00	الإيجارات
3,868,675	1,205,075.00	الإصلاح والصيانة
4,688,394	1,306,464.00	الرسوم والضرائب
1,392,900	728,570.00	مصاريف قُرطاسية فرع دمشق
1,024,395	423,555.00	مصاريف قُرطاسية فرع حماة
732,125	536,600	مصاريف قُرطاسية فرع طرطوس

الحساب	2015/12/31 ل.د.	2016/12/31 ل.د.
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	923,500	2,429,613
مصاريف دعائية و اعلان فرع حماة	252,000	1,833,200
مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس	293,700	1,740,200
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	765,818	1,648,835
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة	270,785	369,954
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	278,948	450,231
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	1,370,496	1,925,125
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	329,410	496,713
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	2,022,038	1,993,181
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	1,787,955	1,111,129
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	228,500	753,255
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	71,050	668,200
مصاريف نثرية وضيافة ادارة المالية	-	902,295
مصاريف نثرية فرع دمشق	626,480	-
مصاريف البوفيه فرع دمشق	1,149,125	858,535
مصاريف نثرية و بوفيه فرع حماة	252,680	332,305
مصاريف نثرية و بوفيه فرع طرطوس	330,415	497,525
مصاريف محروقات فرع دمشق	601,775	4,079,350
مصاريف محروقات فرع حماة	665,800	3,364,800
مصاريف محروقات فرع طرطوس	1,255,000	2,632,650
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	242,785	220,142
مصاريف تأمين عقود فرع حماة	182,358	218,318
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	8,406	36,204
مصاريف تدقيق و استشارة محاسبية و تقنية	300,000	400,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	149,000	816,915
مستلزمات خدمية لفرع حماة	-	149,600
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	413,250	549,100
مصاريف قضائية و انعاب محاماة	2,553,300	665,000
تبرعات و هبات ممتوحة لجهات رسمية	50,000	2,000,000
مخالفات و غرامات حكومية على الشركة	12,019,084	16,179,903
اجمالي المصاريف الإدارية و العامة	36,420,900	65,770,267

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

الشكل التالي:

<u>البيان</u>	<u>2015/12/31</u> ل.س	<u>2016/12/31</u> ل.س
صافي الربح قبل الضريبة	199,640,014	173,128,822
بضائف: عبء استهلاك العقارات	6,236,784	6,681,096
ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي	(1,136,765)	(2,982,058)
ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية	(1,778,399)	(18,075,987)
الربح الصافي الخاضع للضريبة	202,961,634	158,751,873
نسبة الضريبة 25%	50,740,409	39,687,968
الإدارة المحلية (10% من الضريبة)	5,074,041	3,968,797
ضريبة إعادة الإعمار (5% من الضريبة)	2,537,021	1,984,398
الضريبة على الأرباح	58,351,471	45,641,163

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

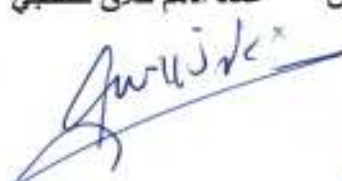
<u>البيان</u>	<u>2015/12/31</u> ل.س	<u>2016/12/31</u> ل.س
صافي الربح بعد الضريبة	141,288,543	127,487,659
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من صافي الربح بعد الضريبة	56.52	51
صافي الربح بعد استبعاد الضريبة وفروقات التقييم (الأرباح غير المحققة)	139,510,144	109,411,672
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من صافي الربح بعد استبعاد الضريبة وفروقات التقييم (الأرباح غير المحققة)	55.80	43.76

22. 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 ميانى 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 تتسجم 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.

23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 8 / 1 / 2017 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2016/12/31.

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

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية محاسبون قانونيون

