



# 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 2017/3/31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

\* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

\* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

| رأس المال المصرح به | رأس المال المدفوع | عدد الأسهم |
|---------------------|-------------------|------------|
| 250.000.000         | 250.000.000       | 2.500.000  |

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

| الرقم | الاسم               | 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     | بدري حلاق قنطقجي    | عضو مجلس الإدارة       | شركة الأدهم للصرافة | 5%           |

مقرطوس  
شارع الثورة مقابل بنك بيمو  
Tel. +963 43 230 111  
Fax +963 43 227 487  
Mob +963 943 230 111

حصاة  
مقابل الساعة  
+963 33 2520 338  
+963 33 2217 798  
+963 955 392 020

حفص  
الساعة الجديدة  
+963 31 245 92 09  
+963 31 245 94 09  
+963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7  
هاتف : +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس : +963 11 231 81 48 جوال : +963 955 622 900  
الفرع الثانية هاتف : +963 11 232 60 83 فاكس : +963 11 232 60 85 جوال : +963 955 622 900

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



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

صرافة وجوالات 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 و أرقام الشركة و الموقع الالكتروني | دمشق شارع 29 ايار<br>هاتف 2326086 فاكس 2318148<br>الموقع الالكتروني<br><a href="http://www.aladhamexchange.com">www.aladhamexchange.com</a> |

## قيمة السهم :

| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية | القيمة السوقية نهاية الفترة |
|----------------|-----------------|-----------------------------|
| 100            | 168.58          | غير مدرجة بالسوق            |

## النتائج الأولية المقارنة:

### القيم بالليرات السورية

| النتائج الأولية المقارنة     | الفترة الحالية 2017                 | الفترة السابقة 2016                 | التغير % |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|
| مجموع الموجودات              | 509,940,812                         | 506,616,683                         | 0.66     |
| حقوق المساهمين               | 421,458,201                         | 421,393,485                         | 0.02     |
|                              | للتلاثة أشهر المنتهية في 2017/03/31 | للتلاثة أشهر المنتهية في 2016/03/31 |          |
| صافي الإيرادات               | 54,899,778                          | 113,595,408                         | -51.67   |
| صافي الربح قبل الضريبة       | 21,087,081                          | 75,236,205                          | -71.97   |
| مخصص ضريبة الدخل على الأرباح | ( 2,946,377 )                       | (6,471,324)                         | -54.47   |
| صافي الدخل                   | 18,140,703                          | 68,764,881                          | -73.62   |
| ربحية السهم                  | 7.26                                | 27.51                               | -73.61   |

طرابلس  
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  
+963 955 392 028

حمص  
الساعة الجديدة  
+963 31 245 92 00  
+963 31 245 94 80  
+963 988 198 198

الربط الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7  
+963 955 622 580  
+963 11 232 60 86  
+963 955 622 909  
+963 11 232 60 86  
+963 11 232 60 83  
+963 11 232 60 84

[www.aladhamexchange.com](http://www.aladhamexchange.com) / E-mail: [info@aladhamexchange.com](mailto: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 /

| <u>2016/3/31</u> | <u>2017/3/31</u> | <u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u> |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| 33,913,618       | 27,705,203       | صافي أرباح (خسائر) الصرف         |
| 54,197,526       | 10,718,529       | صافي أرباح (خسائر) التقييم       |
| 200,000          | 1,790,556        | إيرادات الفوائد                  |
| 21,818,447       | 14,685,490       | عمولات محققة                     |
| 3,465,818        | -                | إيرادات أخرى                     |

توقيع المدير العام  
سامر محمود هروش



طرابلس  
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  
المنطقة الجديدة  
صانف +963 31 245 92 60  
ناكس +963 31 245 94 00  
جول +963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7  
صانف +963 11 232 5603 / 4 15 / فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500  
المنطقة الجديدة صانف +963 11 232 60 83 فاكس +963 11 232 03 06 جوال +963 955 622 900

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



وضعية ربعية

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة الأدهم للصرافة ش.م.م

رأس المال 250,000,000 ليرة سورية مدفوعة بالكامل

سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

## البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في

31 آذار 2017



## شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2017 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة 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 تحييدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

## الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المختصرة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة 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 ببيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

أ.د. حسين القاضي



## شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

### الفهرس

#### رقم الصفحة

#### البان

- |        |                                                                  |
|--------|------------------------------------------------------------------|
| 1      | 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل                                   |
| 2      | 2- قائمة المركز المالي كما في 2017/3/31                          |
| 3      | 3- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 2017/3/31                      |
| 4      | 4- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2017/3/31           |
| 5      | 5- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2017/3/31 |
| 35 - 6 | 6- إيضاحات حول القوائم المالية                                   |



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31-3-2017

| الموجودات                                             | الإيضاح | 2016/12/31<br>ليرة سورية | 2017/3/31<br>ليرة سورية |
|-------------------------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|
| الصندوق والنقد المحلي في الطريق                       | 5       | 3,572,018                | 37,212,433              |
| صندوق العملات الأجنبية                                | 6       | 109,919,465              | 189,239,175             |
| مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س                    |         | 271,013                  | 116,450                 |
| أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف                       | 7       | 110,543,286              | 42,076,205              |
| شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة                         | 8       | 63,563,370               | 18,453,448              |
| صافي الموجودات الثابتة المادية                        | 9       | 105,258,335              | 107,533,085             |
| صافي الموجودات الثابتة غير المادية                    | 10      | 1,645,985                | 1,533,067               |
| موجودات أخرى                                          | 11      | 60,241,376               | 62,175,114              |
| احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات | 12      | 51,601,835               | 51,601,835              |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                |         | <b>506,616,683</b>       | <b>509,940,812</b>      |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                        |         |                          |                         |
| قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة         | 13      | 79,962,582               | 85,630,330              |
| مطلوبات أخرى                                          | 14      | 5,260,616                | 2,852,280               |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>                               |         | <b>85,223,198</b>        | <b>88,482,610</b>       |
| <b>حقوق الملكية</b>                                   |         |                          |                         |
| رأس المال                                             | 15      | 250,000,000              | 250,000,000             |
| احتياطي قانوني                                        | 15      | 59,411,110               | 59,411,110              |
| أرباح (خسائر) مدورة محققة                             | 15      | 93,906,388               | 93,906,388              |
| أرباح (خسائر) مدورة غير محققة                         |         | 18,075,987               | -                       |
| أرباح (خسائر) الفترة الحالية / محققة                  |         | -                        | 7,422,174               |
| أرباح (خسائر) الفترة الحالية / غير محققة              |         | -                        | 10,718,530              |
| <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                            |         | <b>421,393,485</b>       | <b>421,458,202</b>      |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>                  |         | <b>506,616,683</b>       | <b>509,940,812</b>      |

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تيمز المهنية

عماد أدهم حلاق قنطجى

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قبيل

محمد راتب الحايك

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية في 31-3-2017

| 2017/3/31           | 2016/3/31           | الإيضاح | الإيرادات                                    |
|---------------------|---------------------|---------|----------------------------------------------|
| ليرة سورية          | ليرة سورية          |         |                                              |
| 27,705,203          | 33,913,618          | 16      | صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة             |
| 10,718,529          | 54,197,526          | 16      | صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة       |
| 14,685,490          | 21,818,447          | 18      | عمولات مقبوضة                                |
| 1,790,556           | 200,000             |         | قوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي |
| -                   | 3,465,818           | 17      | إيرادات مختلفة                               |
| <b>54,899,778</b>   | <b>113,595,409</b>  |         | <b>إجمالي الإيرادات</b>                      |
|                     |                     |         | المصاريف                                     |
| (6,967,357)         | (14,776,477)        | 19      | عمولات مدفوعة                                |
| (3,280,682)         | (2,657,584)         | 9 و 10  | استهلاكات واطفاءات                           |
| (12,352,837)        | (9,891,545)         | 20      | رواتب وأجور وتعويضات                         |
| (11,211,821)        | (11,033,597)        | 21      | مصاريف إدارية وعامة                          |
| <b>(33,812,697)</b> | <b>(38,359,203)</b> |         | <b>إجمالي المصاريف</b>                       |
| 21,087,081          | 75,236,205          |         | صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة             |
| (2,946,377)         | (6,471,324)         | 22      | الضريبة على الأرباح                          |
| 18,140,704          | 68,764,881          |         | صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة             |
| <b>7.26</b>         | <b>27.51</b>        | 23      | حصة السهم                                    |

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قططجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

البيانات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها





## شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

### قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 31-3-2017

| 2017/3/31    | 2016/3/31    | الإيضاح |                                                                      |
|--------------|--------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| ليرة سورية   | ليرة سورية   |         |                                                                      |
| 21,087,081   | 75,236,205   |         | صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة                                     |
|              |              |         | يضاف:                                                                |
| 3,280,682    | 2,657,584    |         | استهلاكات وإطفاءات                                                   |
|              |              |         | <u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>                                |
| 45,109,922   | 1,883,664    |         | (الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة                 |
| (1,901,785)  | 152,344      |         | (الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً                              |
| 0            | (200,000)    |         | (الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة                            |
| (31,953)     | (11,392,605) |         | (الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومديون مختلفون                    |
| (2,408,336)  | (1,223,643)  |         | الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة                         |
| 2,721,371    | 133,164,721  |         | الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة     |
| -            | -            |         | ضريبة الدخل المدفوعة                                                 |
| 67,856,982   | 200,278,270  |         | صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                    |
|              |              |         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                       |
| (5,442,514)  | (1,685,240)  | 9       | (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية                         |
| -            | -            | 10      | (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية                     |
| (5,442,514)  | (1,685,240)  |         | صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                  |
|              |              |         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                         |
| -            | -            |         | (الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال |
| -            | -            |         | الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال                          |
| -            | -            |         | صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية                    |
| (18,075,987) | (1,778,399)  |         | تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية                       |
| 44,338,481   | 196,814,631  |         | صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة                                   |
| 224,305,782  | 282,878,238  |         | النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة                              |
| 268,644,263  | 479,692,869  | 7,6,5   | النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة                              |

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدبر المهنية

عماد أدهم حلاق قططجي

سامر محمود هروش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



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





## شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في 31-3-2017

| المجموع     | أرباح (خسائر) مدورة غير محققة | أرباح (خسائر) مدورة محققة | أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة | أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / محققة | الاحتياطيات |     |            | علاوة (خصم) اصدار | 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        |
| 68,764,881  |                               |                           | 54,197,526                                       | 14,567,355                                   |             |     |            |                   |                               | أرباح (خسائر) الفترة |
| (1,778,399) | (1,778,399)                   |                           |                                                  |                                              |             |     |            |                   |                               | تحويلات              |
| 482,394,690 | 0                             | 119,723,983               | 54,197,526                                       | 14,567,355                                   |             |     | 43,905,826 |                   | 250,000,000                   | رصيد 2016/3/31       |

| المجموع      | أرباح (خسائر) مدورة غير محققة | أرباح (خسائر) مدورة محققة | أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة | أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / محققة | الاحتياطيات |     |            | علاوة (خصم) اصدار | رأس المال المكتتب به والمدفوع | البيانات             |
|--------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-----|------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|
|              |                               |                           |                                                  |                                              | أخرى        | خاص | قانوني     |                   |                               |                      |
| 421,393,485  | 18,075,987                    | 93,906,388                |                                                  |                                              |             |     | 59,411,110 |                   | 250,000,000                   | رصيد 2017/1/1        |
| 18,140,704   |                               |                           | 10,718,530                                       | 7,422,174                                    |             |     |            |                   |                               | أرباح (خسائر) الفترة |
| (18,075,987) | (18,075,987)                  |                           |                                                  |                                              |             |     |            |                   |                               | تحويلات              |
| 421,458,202  | 0                             | 93,906,388                | 10,718,530                                       | 7,422,174                                    |             |     | 59,411,110 |                   | 250,000,000                   | رصيد 2017/3/31       |

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تكمير المهنية

صادق أدهم حلاق قططجي

سامر محمود هوش

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



إن الإيضاحات المرفقة بالقرارات المالية تتوافق مع القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2017/3/31

### 1- تأسيس الشركة وأعمالها:

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

| الاسم                      | الصفة            | الجنسية     | نسبة مساهمة رأس المال | المبلغ     |
|----------------------------|------------------|-------------|-----------------------|------------|
| السيد عماد حلاق قنطقجي     | رئيس المجلس      | عربي سوري   | 10%                   | 25,000,000 |
| السيد عمر حلاق قنطقجي      | نائب رئيس المجلس | عربي سوري   | 10%                   | 25,000,000 |
| السيد محمود حلاق قنطقجي    | عضو              | عربي سوري   | 9.082%                | 22,705,000 |
| السيدة فاطمة عبده طرابلسية | عضو              | عربية سوري  | 10%                   | 25,000,000 |
| الأنسة بدرية حلاق قنطقجي   | عضو              | عربية سورية | 5%                    | 12,500,000 |

- 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 الوسيطية 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 تماثياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية.

### 2-3-3: النقد وما في حكمه:

- ويشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة النقدية لدى البنك المركزي والحسابات الجارية لدى المصارف 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 2017/3/31:



### 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 الناضم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة إعادة الإعمار.
- يتم احتساب الضريبة بعد إضافة عبء استهلاك العقارات واستبعاد إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي وكذلك استبعاد صافي فروقات التقييم.

### 2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة عن الأرباح المرحلية المتحققة خلال الربع الأول من عام 2017 بمبلغ (2,946,377) ل.س، وذلك بنسبة 25% من الأرباح.

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

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في 2009/3/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة بحساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها 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:

| الحساب             | 2016/12/31          | 2017/3/31            |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| صندوق دمشق / رئيسي | 2,168,292.00        | 16,557,579.00        |
| صندوق حماه         | 658,928.00          | 9,834,103.00         |
| صندوق طرطوس        | 744,798.00          | 10,820,751.00        |
| <b>المجموع</b>     | <b>3,572,018.00</b> | <b>37,212,433.00</b> |

- في 2017/3/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

## 6. صندوق العملات الأجنبية:

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

| 2017/3/31               |                                                   |                         | 2016/12/31              |                                                |                            | العملة | اسم الحساب           |
|-------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|----------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة<br>مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                      |
| 58,596,780.16           | 517.42                                            | 113,248.00              | 37,432,749.90           | 517.42                                         | 72,345                     | USD    | دولار أمريكي / دمشق  |
| 17,091,417.44           | 517.42                                            | 33,032.00               | 14,304,075.90           | 517.42                                         | 27,645                     | USD    | دولار أمريكي / حماة  |
| 6,211,627.10            | 517.42                                            | 12,005.00               | 26,455,167.18           | 517.42                                         | 51,129                     | USD    | دولار أمريكي / طرطوس |
| 55,134.00               | 551.34                                            | 100.00                  | 727,873.65              | 541.17                                         | 1,345                      | EUR    | يورو / حماة          |
| 3,308,040.00            | 551.34                                            | 6,000.00                | -                       | -                                              | -                          | EUR    | يورو / طرطوس         |
| 2,492,056.80            | 551.34                                            | 4,520.00                | 3,084,669.00            | 541.17                                         | 5,700                      | EUR    | يورو / دمشق          |
| 461,066.90              | 649.39                                            | 710.00                  | -                       | -                                              | -                          | GBP    | استرليني / طرطوس     |
| -                       | -                                                 | -                       | 95,034.00               | 633.56                                         | 150                        | GBP    | استرليني / حماة      |
| 110,396.30              | 649.39                                            | 170.00                  | 95,034.00               | 633.56                                         | 150                        | GBP    | استرليني / دمشق      |
| 25,797.50               | 515.95                                            | 50.00                   | -                       | -                                              | -                          | CHF    | سويسري / طرطوس       |

| 2017/3/31               |                                          |                         | 2016/12/31              |                                          |                         | 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 |        |                 |
| -                       | -                                        | -                       | 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     |
| 3,115,609.60            | 388.48                                   | 8,020.00                | 281,019.90              | 382.34                                   | 735                     | CAD    | كندي / دمشق     |
| -                       | -                                        | -                       | 109,200.00              | 72.80                                    | 1,500                   | DKK    | دانماركي / حماة |
| 495,876.00              | 57.66                                    | 8,600.00                | -                       | -                                        | -                       | SEK    | سويدي / طرطوس   |
| 1,095,540.00            | 57.66                                    | 19,000.00               | 112,920.00              | 56.46                                    | 2,000                   | SEK    | سويدي / حماة    |
| 974,454.00              | 57.66                                    | 16,900.00               | 28,230.00               | 56.46                                    | 500                     | SEK    | سويدي / دمشق    |
| 33,929.40               | 1696.47                                  | 20.00                   | 152,133.30              | 1690.37                                  | 90                      | KWD    | كويتي / حماة    |
| 33,929.40               | 1696.47                                  | 20.00                   | -                       | -                                        | -                       | KWD    | كويتي / طرطوس   |
| 3,179,184.78            | 1696.47                                  | 1,874.00                | 67,614.80               | 1690.37                                  | 40                      | KWD    | كويتي / دمشق    |
| 44,134,282.80           | 137.98                                   | 319,860.00              | 9,942,897.27            | 137.91                                   | 72,097                  | SAR    | سعودي / دمشق    |
| 68,990.00               | 137.98                                   | 500.00                  | 2,437,145.52            | 137.91                                   | 17,672                  | SAR    | سعودي / حماة    |

| 2017/3/31               |                                                   |                         | 2016/12/31              |                                                |                            | العملة | اسم الحساب      |
|-------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|-----------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة<br>مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                 |
| 1,639,340.38            | 137.98                                            | 11,881.00               | -                       | -                                              | -                          | SAR    | سعودي / طرطوس   |
| 14,577.40               | 728.87                                            | 20.00                   | 332,551.68              | 729.28                                         | 456                        | JOD    | أردني / حمّاه   |
| 56,851.86               | 728.87                                            | 78.00                   | -                       | -                                              | -                          | JOD    | أردني / طرطوس   |
| 3,217,961.05            | 728.87                                            | 4,415.00                | 189,612.80              | 729.28                                         | 260                        | JOD    | أردني / دمشق    |
| 150,892.00              | 1371.75                                           | 110.00                  | -                       | -                                              | -                          | BHD    | بحريني / دمشق   |
| 12,951,802.80           | 140.88                                            | 91,935.00               | 1,959,501.70            | 140.87                                         | 13,910                     | AED    | إماراتي / دمشق  |
| 228,930.00              | 140.88                                            | 1,625.00                | 1,257,969.10            | 140.87                                         | 8,930                      | AED    | إماراتي / حمّاه |
| 1,314,410.40            | 140.88                                            | 9,330.00                | -                       | -                                              | -                          | AED    | إماراتي / طرطوس |
| 822,816.90              | 142.11                                            | 5,790.00                | -                       | -                                              | -                          | QAR    | قطري / دمشق     |
| 213,165.00              | 142.11                                            | 1,500.00                | -                       | -                                              | -                          | QAR    | قطري / طرطوس    |
| -                       | -                                                 | -                       | 71,045                  | 142.09                                         | 500                        | QAR    | قطري / حمّاه    |
| 1,051,772.58            | 1343.26                                           | 783.00                  | 43,006.4                | 1343.95                                        | 32                         | OMR    | عماني / دمشق    |
| 4,677,432.00            | 394.72                                            | 11,850.00               | -                       | -                                              | -                          | AUD    | استرالي / طرطوس |

| 2017/3/31                    |                                          |                         | 2016/12/31                   |                                          |                         | 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 |        |                       |
| -                            | -                                        | -                       | 37,291                       | 372.91                                   | 100                     | AUD    | استرالي/حماة          |
| 15,283,558.40                | 394.72                                   | 38,720.00               | 8,161,135.35                 | 372.91                                   | 21,885                  | AUD    | استرالي / دمشق        |
| 68,950.26                    | 0.33471                                  | 206,000.00              | 653,010.63                   | 0.33643                                  | 1,941,000               | LBP    | لبناني/حماه           |
| 1,130,650.38                 | 0.33471                                  | 3,378,000.00            | -                            | -                                        | -                       | LBP    | لبناني/طرطوس          |
| 4,931,951.85                 | 0.33471                                  | 14,735,000.00           | 840,402.14                   | 0.33643                                  | 2,498,000               | LBP    | لبناني / دمشق         |
| -                            | -                                        | -                       | 21,450                       | 8.58                                     | 2,500                   | RUB    | روبل روسي/حماة        |
| <b><u>189,239,175.44</u></b> |                                          |                         | <b><u>109,919,465.22</u></b> |                                          |                         |        | <b><u>المجموع</u></b> |

7. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

| 2017/3/31               |                                          |                         | 2016/12/31              |                                          |                         | 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  |                                          |                         |                         |                                          |                         |        |                                          |
| 44,642.75               | -                                        | -                       | 49,631.75               | -                                        | -                       | SYP    | بنك عودة حساب جاري                       |
| 48,706.55               | -                                        | -                       | 1,552,937.77            | -                                        | -                       | SYP    | بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري           |
| 206,993.01              | -                                        | -                       | 37,920,124.15           | -                                        | -                       | SYP    | بنك بيمو السعودي فرمتي/ جاري             |
| 8,390,351.84            | -                                        | -                       | 2,951.93                | -                                        | -                       | SYP    | بنك سورية والخليج/ جاري                  |
| 84,330.00               | -                                        | -                       | 389,630.00              | -                                        | -                       | SYP    | بنك الدولي للتجارة والتمويل ل.م.س ح جاري |
| 60,364.50               | -                                        | -                       | 90,814.50               | -                                        | -                       | SYP    | بنك البركة الإسلامي ح/جاري               |
| 154,115.00              | -                                        | -                       | 154,115.00              | -                                        | -                       | SYP    | بنك الشام/ حساب جاري                     |
| 5,159.99                | -                                        | -                       | 5,359.99                | -                                        | -                       | SYP    | البنك العربي/جاري ل.م.س                  |
| 35,875.11               | -                                        | -                       | 36,075.11               | -                                        | -                       | SYP    | بنك سوريا والمهجر                        |
| 6,687.52                | -                                        | -                       | 6,687.52                | -                                        | -                       | SYP    | بنك الأردن وسوريا / جاري                 |
| 180,082.40              | -                                        | -                       | 80,482.40               | -                                        | -                       | SYP    | البنك التجاري السوري/71                  |
| 9,217,308.67            |                                          |                         | 40,288,810.12           |                                          |                         |        | مجموع الحسابات بالليرة السورية           |

| 2017/3/31                |                                          |                         | 2016/12/31              |                                          |                         | 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 |                                          |                         |                         |                                          |                         |        |                                             |
| 429,484.47               | 517.42                                   | 830.05                  | 59,725.79               | 517.42                                   | 115.43                  | USD    | بنك سورية الدولي الإسلامي\$ ح جاري          |
| 22,906.18                | 517.42                                   | 44.27                   | 26,010.70               | 517.42                                   | 50.27                   | USD    | بنك بيمو السعودي الفرنسي\$/جاري             |
| 13,214.91                | 517.42                                   | 25.54                   | 15,284.59               | 517.42                                   | 29.54                   | USD    | البنك الدولي للتجارة والتمويل\$جاري         |
| 77,369.81                | 517.42                                   | 149.53                  | 77,369.81               | 517.42                                   | 149.53                  | USD    | بنك البركة الاسلامي\$جاري                   |
| 270,486.48               | 517.42                                   | 522.76                  | 270,486.48              | 517.42                                   | 522.76                  | USD    | البنك التجاري السوري\$/7جاري                |
| 69,763.74                | 517.42                                   | 134.83                  | 69,763.74               | 517.42                                   | 134.83                  | USD    | بنك الشام جاري \$                           |
| 585,517.65               | 517.42                                   | 1,131.61                | 586,552.49              | 517.42                                   | 1,133.61                | USD    | بنك سورية والمهجر/جاري                      |
| 433,758.36               | 517.42                                   | 838.31                  | 435,305.45              | 517.42                                   | 841.30                  | USD    | بنك سورية والخليج ح\$ جاري                  |
| 53,479.98                | 551.34                                   | 97.00                   | 52,493.49               | 541.17                                   | 97.00                   | EUR    | البنك التجاري السوري\$/7 جاري يورو          |
| 1,166.49                 | 140.88                                   | 8.28                    | 1,166.40                | 140.87                                   | 8.28                    | AED    | بنك بيمو السعودي فرنسي /درهم اماراتي ح جاري |
| 490,089.88               | 517.42                                   | 947.18                  | 48,049,830.58           | 517.42                                   | 92,864.27               | USD    | بنك سورية الدولي الإسلامي\$ حوالات          |
| 80,898.62                | 517.42                                   | 156.35                  | 80,898.62               | 517.42                                   | 156.35                  | USD    | البنك التجاري السوري\$/7حوالات              |

| 2017/3/31               |                                          |                         | 2016/12/31              |                                          |                         | 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 |        |                                                                          |
| 454,739.74              | 517.42                                   | 878.86                  | 457,844.26              | 517.42                                   | 884.86                  | USD    | بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات                                         |
| 28,669,600.60           | 517.42                                   | 55,408.76               | -                       | -                                        | -                       | USD    | بنك البركة الاسلامي \$ حوالات                                            |
| 296,750.72              | 517.42                                   | 573.52                  | 19,158,261.98           | 517.42                                   | 37,026.52               | USD    | بنك الشام حوالات \$                                                      |
| 16,278.03               | 517.42                                   | 31.46                   | 16,278.03               | 517.42                                   | 31.46                   | USD    | بنك سورية والاردن ح \$ حوالات                                            |
| 165,005.24              | 517.42                                   | 318.90                  | 166,040.08              | 517.42                                   | 320.90                  | USD    | بنك سورية والمهجر \$ حوالات                                              |
| 82,011.07               | 517.42                                   | 158.50                  | 82,011.07               | 517.42                                   | 158.50                  | USD    | بنك سورية والخليج ح \$ حوالات                                            |
| 645,898.18              | 137.98                                   | 4,681.10                | 648,676.23              | 137.91                                   | 4,703.62                | SAR    | بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي                              |
| 476.17                  | 140.88                                   | 3.38                    | 476.14                  | 140.87                                   | 3.38                    | AED    | بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي                            |
| <u>32,858,896.32</u>    |                                          |                         | <u>70,254,475.93</u>    |                                          |                         |        | <u>مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية</u>                                   |
| <u>42,076,204.99</u>    |                                          |                         | <u>110,543,286.05</u>   |                                          |                         |        | <u>إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف</u>                               |
| 0                       |                                          |                         | 0                       |                                          |                         |        | يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي |
| <u>42,076,204.99</u>    |                                          |                         | <u>110,543,286.05</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.

| 2017/3/31               |                                                   | 2016/12/31                 |                            |                            |                            | العملة | الحساب               |
|-------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|----------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة<br>مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                      |
| 18,206,121.22           | 517.42                                            | 35,186.35                  | 53,932,114.68              | 517.42                     | 104,232.76                 | USD    | شركة الفؤاد للصرافة  |
| 247,326.76              | 517.42                                            | 478.00                     | 9,631,255.88               | 517.42                     | 18,614                     | USD    | شركة البتراء للصرافة |
| <b>18,453,447.98</b>    |                                                   |                            | <b>63,563,370.56</b>       |                            |                            |        | <b>المجموع</b>       |

- 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 2017/3/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

| التاريخ    | الحساب         | التكلفة بداية الفترة | إضافات            | التكلفة نهاية الفترة | معدل الاستهلاك<br>قسط ثابت | الاستهلاك المتراكم بداية<br>الفترة | استهلاك الفترة      | الاستهلاك المتراكم<br>نهاية الفترة | القيمة الصافية     |
|------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------|
| 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         |
|            | <b>المجموع</b> | <b>155,570,959</b>   | <b>13,299,102</b> | <b>168,870,061</b>   |                            | <b>(52,824,632)</b>                | <b>(10,787,094)</b> | <b>(63,611,726)</b>                | <b>105,258,335</b> |
| 2017/3/31  | عقارات ومباني  | 133,621,500          | -                 | 133,621,500          | 5%                         | (48,495,084)                       | (1,670,274)         | (50,165,358)                       | 83,456,142         |
|            | أثاث وتجهيزات  | 35,248,561           | 5,442,514         | 40,691,075           | 20%                        | (15,116,642)                       | (1,497,490)         | (16,614,132)                       | 24,076,943         |
|            | <b>المجموع</b> | <b>168,870,061</b>   | <b>5,442,514</b>  | <b>174,312,575</b>   |                            | <b>(63,611,726)</b>                | <b>(3,167,764)</b>  | <b>(66,779,490)</b>                | <b>107,533,085</b> |

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

| التاريخ    | الحساب         | التكلفة بداية الفترة | إضافات        | التكلفة نهاية الفترة | معدل الاستهلاك<br>قسط ثابت | الاستهلاك المتراكم بداية<br>الفترة | استهلاك الفترة   | الاستهلاك المتراكم<br>نهاية الفترة | القيمة الصافية   |
|------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| 2016/12/31 | برامج محاسبية  | 2,958,350            | 68,000        | 3,026,350            | 20%                        | (931,456)                          | (448,909)        | (1,380,365)                        | 1,645,985        |
|            | <b>المجموع</b> | <b>2,958,350</b>     | <b>68,000</b> | <b>3,026,350</b>     |                            | <b>(931,456)</b>                   | <b>(448,909)</b> | <b>(1,380,365)</b>                 | <b>1,645,985</b> |
| 2017/3/31  | برامج محاسبية  | 3,026,350            | -             | 3,026,350            | 20%                        | (1,380,365)                        | (112,918)        | (1,493,283)                        | 1,533,067        |
|            | <b>المجموع</b> | <b>3,026,350</b>     | <b>-</b>      | <b>3,026,350</b>     |                            | <b>(1,380,365)</b>                 | <b>(112,918)</b> | <b>(1,493,283)</b>                 | <b>1,533,067</b> |

# 11. موجودات أخرى:

| <u>الحساب</u>                   | <u>2016/12/31</u><br>ل.س | <u>2017/3/31</u><br>ل.س |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| مصاريف مدفوعة مقدماً            | 2,346,728                | 4,248,513               |
| تأمينات مدفوعة                  | 1,094,000                | 1,094,000               |
| حسابات انتقالية ومدينون مختلفون | 56,800,647.61            | 56,832,600.92           |
| <u>المجموع</u>                  | <u>60,241,375.61</u>     | <u>62,175,113.92</u>    |

## • وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

| <u>الحساب</u>                           | <u>2016/12/31</u><br>ل.س | <u>2017/3/31</u><br>ل.س |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق  | 10,944                   | 192,194                 |
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه  | 99,460                   | 45,210                  |
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس | 64,218                   | 47,693                  |
| إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية  | -                        | 2,372,310               |
| إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس        | 2,172,106                | 1,416,106               |
| رواتب مدفوعة مقدماً                     | -                        | 175,000                 |
| <u>المجموع</u>                          | <u>2,346,728</u>         | <u>4,248,513</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:

| 2017/03/31              |                                          |                         | 2016/12/31              |                                          |                         | العملة | اسم الحساب                                       |
|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                                                  |
| <u>1,499,882.09</u>     | -                                        | -                       | <u>1,499,882.09</u>     |                                          |                         | SYP    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية  |
|                         |                                          |                         |                         |                                          |                         |        | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية |
| 51,288,558.98           | 517.42                                   | 99,123.65               | 51,288,558.98           | 517.42                                   | 99,123.65               | USD    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار أمريكي    |
| 185,796.00              | 4.6449                                   | 40,000.00               | 177,368                 | 4.4342                                   | 40,000.00               | JPY    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباني        |
| 38,848.00               | 388.48                                   | 100.00                  | 38,234                  | 382.34                                   | 100.00                  | CAD    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي      |
| 370,500.00              | 74.1                                     | 5,000.00                | 364,000                 | 72.80                                    | 5,000.00                | DKK    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون دانماركي   |
| 57,660.00               | 57.66                                    | 1,000.00                | 56,460                  | 56.46                                    | 1,000.00                | SEK    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون سويدي      |
| 110,270.55              | 1696.47                                  | 65.00                   | 109,874.05              | 1690.37                                  | 65.00                   | KWD    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي     |
| 524,324.00              | 137.98                                   | 3,800.00                | 524,058                 | 137.91                                   | 3,800.00                | SAR    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي      |
| 347,670.99              | 728.87                                   | 477.00                  | 347,866.56              | 729.28                                   | 477.00                  | JOD    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني     |
| 15,496.80               | 140.88                                   | 110.00                  | 15,495.7                | 140.87                                   | 110.00                  | AED    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /درهم اماراتي    |
| 1,008,981.00            | 142.11                                   | 7,100.00                | 1,008,839               | 142.09                                   | 7,100.00                | QAR    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /ريال قطري       |
| 28,670.00               | 28.67                                    | 1,000.00                | 27,600                  | 27.60                                    | 1,000.00                | EGP    | أموال محجوزة لدى الجهات المختصة /جنيه مصري       |

| 2017/03/31              |                                          |                         | 2016/12/31              |                                          |                         | 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 |        |                                                             |
| 256,568.00              | 394.72                                   | 650.00                  | 242,391.5               | 372.91                                   | 650.00                  | AUD    | اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ دولار استرالي              |
| 974,340.81              | 0.33471                                  | 2,911,000.00            | 979,347.73              | 0.33643                                  | 2,911,000.00            | LBP    | اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ليرة لبنانية               |
| 55,200.00               | 9.2                                      | 6,000.00                | 51,480                  | 8.58                                     | 6,000.00                | RUB    | اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ روبل روسي                  |
| 69,833.70               | 75.09                                    | 930.00                  | 69,192                  | 74.40                                    | 930.00                  | CNY    | اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ يوان صيني                  |
| <u>55,332,718.83</u>    |                                          |                         | <u>55,300,765.52</u>    |                                          |                         |        | مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية |
| <u>56,832,600.92</u>    |                                          |                         | <u>56,800,647.61</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 2017/3/31:

| الاحتياطي النقدي<br>بنسبة 25% | القيمة /ل.س | البيان                                          |
|-------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
| 62,500,000                    | 250,000,000 | رأس المال                                       |
| 52,000                        | 207,543     | احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010      |
| 513,000                       | 2,050,926   | احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011      |
| 2,331,750                     | 9,327,000   | احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012      |
| (21,875,000)                  | 0           | استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي       |
| 2,152,500                     | 8,610,020   | احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013      |
| 981,044                       | 3,924,176   | احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014      |
| 4,946,541                     | 19,786,162  | احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015      |
| <b>51,601,835</b>             |             | <b>إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2017/12/31</b> |

- 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:

| 2017/3/31               |                                                |                            | 2016/12/31                 |                                                |                            | العملة | الحساب                          |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|---------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | القيمة بالليرات<br>السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                                 |
| 27,687,179.38           | 517.42                                         | 53,510.07                  | 23,347,614.06              | 517.42                                         | 45,123.14                  | USD    | شركة كوزموس للصرافة *           |
| 2,156,000.00            | -                                              | 2,156,000.00               | 3,774,194.00               |                                                | -                          | SYP    | حوالات واردة لم أساس بالسوري ** |
| 7,017,250.04            | 517.42                                         | 13,562.00                  | 7,017,250.04               | 517.42                                         | 13,562.00                  | USD    | حوالات واردة لم تسلم USD **     |
| 48,587,540.00           | -                                              | 48,587,540.00              | 45,641,163.00              |                                                | -                          | SYP    | مخصص ضريبة الدخل                |
| 182,361.00              | -                                              | 182,361.00                 | 182,361.00                 |                                                | -                          | SYP    | أرباح للتوزيع على المساهمين *** |
| <u>85,630,330.42</u>    |                                                |                            | <u>79,962,582.10</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 2017/3/31 قامت شركة الأدهم للصرافة بالحصول على مصادقات رسمية من المراسلين تثبت صحة المبالغ المسجلة كذمة لهم في السجلات المحاسبية لشركة الأدهم.
- \*\* حوالات وأوامر الدفع: يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.
- فيما يخص الحوالات التي لم تسلم فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل (سواء كان خارجياً أو داخلياً)، وبظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية.
- يمثل مخصص ضريبة الدخل مخصص ضريبة الدخل عن أرباح السنة السابقة بالإضافة لمخصص ضريبة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2017/3/31.
- 14. **مطلوبات أخرى:** وتمثل نفقات والتزامات مستحقة وغير مدفوعة:

| الحساب                                    | 2016/12/31<br>ل.س   | 2017/3/31<br>ل.س    |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق          | 1,959,853.00        | 910,275.00          |
| ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة          | 173,137.00          | 72,588.00           |
| ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس         | 312,025.00          | 148,146.00          |
| تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق | 288,929.00          | 278,156.00          |
| نفقات مستحقة وغير مدفوعة                  | 2,526,672.00        | 1,443,115.00        |
| <b>المجموع</b>                            | <b>5,260,616.00</b> | <b>2,852,280.00</b> |

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور عن الربع الأول من عام 2017، وسيتم سداد هذه الضرائب خلال الموعد القانوني لتسديدها، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب في سورية.
- والتأمينات الاجتماعية المستحقة تمثل قيمة التأمينات الاجتماعية المستحقة عن رواتب شهر اذار من عام 2017، 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).

## 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 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                                                                                                                        |

لم يتم تشكيل أي احتياطي قانوني عن الربع الأول لعام 2017، حيث ان حساب الاحتياطي القانوني يتم في نهاية العام وذلك عند معرفة صافي أرباح أو خسائر العام المحققة.

16. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

| <u>2017/3/31</u>            | <u>2016/3/31</u>         | <u>الحساب</u>                     |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <u>ل.س</u>                  | <u>ل.س</u>               |                                   |
| 27,705,203.09               | 33,913,618               | فروقات صرف ايجابية                |
| <b><u>27,705,203.09</u></b> | <b><u>33,913,618</u></b> | <b><u>صافي فروقات الصرف</u></b>   |
| 10,718,529.88               | 54,197,526               | فروقات تقييم ايجابية              |
| <b><u>10,718,529.88</u></b> | <b><u>54,197,526</u></b> | <b><u>صافي فروقات التقييم</u></b> |

- 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 :

| <u>2017/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> | <u>الحساب</u>  |
|------------------|------------------|----------------|
| <u>ل.س</u>       | <u>ل.س</u>       |                |
| -                | 3,465,818        | ايرادات مختلفة |

18. عمولات مقبوضة:

| 2017/3/31               |                                          |                         | 2016/3/31               |                                          |                         | العملة | الحساب                    |
|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|--------|---------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                           |
| 14,685,489.88           | -                                        | -                       | 21,718,358.00           | -                                        | -                       | SYP    | عمولات محققة / ليرة سورية |
| -                       | -                                        | -                       | 100,088.62              | 442.87                                   | 226.00                  | USD    | عمولة حوالات USD          |
| <u>14,685,489.88</u>    |                                          |                         | <u>21,818,446.62</u>    |                                          |                         |        | <u>المجموع</u>            |

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

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

## 19. العملات المدفوعة:

| 2017/3/31               |                                          |                         | 2016/3/31               |                                          |                         | العملة | الحساب                          |
|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|--------|---------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                                 |
| 6,967,357.23            | -                                        | -                       | 14,579,845.83           | -                                        | -                       | SYP    | عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية |
| -                       | -                                        | -                       | 193,972.69              | 442.87                                   | 437.99                  | USD    | عمولات مدفوعة USD               |
| -                       | -                                        | -                       | 1329.69                 | 118.09                                   | 11.26                   | SAR    | عمولة مدفوعة ريال سعودي         |
| -                       | -                                        | -                       | 1328.68                 | 120.57                                   | 11.02                   | AED    | عمولة مدفوعة درهم إماراتي       |
| <b>6,967,357.23</b>     |                                          |                         | <b>14,776,476.83</b>    |                                          |                         |        | <b>المجموع</b>                  |

- 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:

| الحساب                                   | 2016/3/31<br>ل.س | 2017/3/31<br>ل.س  |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س           | 1,783,000        | 1,290,330         |
| رواتب العاملين في فرع حماة               | 1,275,772        | 1,383,625         |
| رواتب العاملين في فرع طرطوس              | 1,341,305        | 1,241,291         |
| <b>مجموع رواتب العاملين</b>              | <b>4,400,077</b> | <b>3,915,246</b>  |
| تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س         | 1,964,258        | 2,649,664         |
| تعويضات العاملين في فرع حماة             | 1,178,451        | 1,587,450         |
| تعويضات العاملين في فرع طرطوس            | 1,734,698        | 2,078,900         |
| تعويض أعضاء مجلس الإدارة                 | -                | 1,500,000         |
| <b>مجموع التعويضات والمكافآت</b>         | <b>4,877,407</b> | <b>7,816,014</b>  |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق  | 363,242          | 389,782.00        |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة  | 115,938          | 134,496.00        |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس | 134,919          | 97,299.00         |
| <b>مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية</b> | <b>614,099</b>   | <b>621,577</b>    |
| <b>إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات</b> | <b>9,891,583</b> | <b>12,352,837</b> |

## 21. مصاريف إدارية وعامة:

| الحساب                  | 2016/3/31<br>ل.س | 2017/3/31<br>ل.س |
|-------------------------|------------------|------------------|
| الإيجارات               | 1,073,076        | 1,380,105        |
| الإصلاح والصيانة        | 383,350          | 812,800          |
| الرسوم والضرائب         | 563,530          | 576,220          |
| مصاريف قرطاسية فرع دمشق | 266,050          | 479,825          |
| مصاريف قرطاسية فرع حماة | 194,400          | 147,375          |

| الحساب                             | 2016/3/31<br>ل.س | 2017/3/31<br>ل.س |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| مصاريف قوطاسية فرع طرطوس           | 159,050          | 192,050          |
| مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق     | 441,613          | 769,500          |
| مصاريف دعائية و اعلان فرع حماة     | 94,400           | 468,000          |
| مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس    | 144,400          | 468,000          |
| مصاريف كهرياء و ماء فرع دمشق       | 180,700          | 281,541          |
| مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق  | 207,450          | 214,900          |
| مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة  | 28,800           | 134,900          |
| مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس | 261,400          | 196,100          |
| مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق         | 65,400           | 228,935          |
| مصاريف نقل و تنقل فرع حماة         | 64,675           | 182,200          |
| مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس      | 35,450           | 68,200           |
| مصاريف ضيافة الادارة المالية       | 173,800          | 444,145          |
| مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق  | 166,420          | 168,885          |
| مصاريف نثرية و بوفيه فرع حماة      | 34,930           | 69,625           |
| مصاريف نثرية و بوفيه فرع طرطوس     | 70,850           | 268,085          |
| مصاريف محروقات فرع دمشق            | 459,800          | 1,301,275        |
| مصاريف محروقات فرع حماة            | 388,200          | 951,000          |
| مصاريف محروقات فرع طرطوس           | 203,950          | 816,100          |
| مصاريف تأمين عقود فرع دمشق         | 51,920           | 40,750           |
| مصاريف تأمين عقود فرع حماة         | 53,333           | 54,250           |
| مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس        | 8,715            | 16,525           |
| مستلزمات خدمية لفرع دمشق           | 160,400          | 129,530          |
| مستلزمات خدمية لفرع حماة           | 25,000           | -                |
| مستلزمات خدمية لفرع طرطوس          | 104,500          | 133,000          |
| تبرعات و هبات ممنوحة لجهات رسمية   | -                | 5,000            |
| مصاريف قضائية و اتعاب محاماة       | 605,000          | 25,000           |
| مخالفات و غرامات حكومية على الشركة | 4,363,035        | 188,000          |
| إجمالي المصاريف الإدارية و العامة  | 11,033,597       | 11,211,821       |

## 22. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن الربع الأول من عام 2017 وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية، على الشكل التالي:

| <u>البيان</u>                                               | <u>2016/3/31</u><br><u>ل.س</u> | <u>2017/3/31</u><br><u>ل.س</u> |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| صافي الربح قبل الضريبة                                      | 75,236,205                     | 21,087,081                     |
| يضاف: عبء استهلاك العقارات                                  | 1,670,274                      | 1,670,274                      |
| ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي | (200,000)                      | (1,790,556)                    |
| ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية | (54,197,526)                   | (10,718,529)                   |
| <b>الربح الصافي الخاضع للضريبة</b>                          | <b>22,508,953</b>              | <b>10,248,270</b>              |
| نسبة الضريبة 25%                                            | 5,627,238                      | 2,562,068                      |
| الإدارة المحلية ( 10% من الضريبة)                           | 562,724                        | 256,206                        |
| ضريبة إعادة الإعمار (5% من الضريبة)                         | 281,362                        | 128,103                        |
| <b>الضريبة على الأرباح</b>                                  | <b>6,471,324</b>               | <b>2,946,377</b>               |

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

| <u>البيان</u>                                                                 | <u>2016/3/31</u><br><u>ل.س</u> | <u>2017/3/31</u><br><u>ل.س</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| صافي الربح بعد الضريبة                                                        | 68,764,881                     | 18,140,703                     |
| عدد الأسهم                                                                    | 2,500,000                      | 2,500,000                      |
| <b>حصة السهم</b><br><b>(حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)</b> | <b>27.51</b>                   | <b>7.26</b>                    |

## 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 مياثي 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 تدير 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 والبنكوت 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 20 / 4 / 2017 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2017/3/31.

|                       |                 |                   |                  |
|-----------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| رئيس مجلس الإدارة     | المدير العام    | المدير المالي     | منظم البيانات    |
| عماد أدهم حلاق قنطقجي | ياسر محمود هروش | د. أحمد زهير قنبر | محمد راتب الحايك |



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

