



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 2017/6/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة .
- النشاط الرئيسي للشركة : حوالات وصرافة .
- عنوان الشركة : المقر الرئيسي دمشق شارع 29 أيار جانب المصرف التجاري فرع 7

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

رأس المال المصرح به و المدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

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

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

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

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

حمص
الساعة الجديدة
صيف +963 31 245 92 00
فانكس +963 31 245 94 00
ميدل +963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
صيف +963 955 622 500 / 4 / 5 فاكس +963 11 232 5683
فانكس +963 11 232 60 86 / 4 / 5 ميدل +963 955 622 900

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

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

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

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	163	لم تدرج بسوق الأوراق المالية بعد

النتائج الأولية المقارنة :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	2017 / 6/30	2016 / 12/31	التغير %
مجموع الموجودات	489,895,887	506,616,683	-3.30
حقوق المساهمين	406,717,021	421,393,485	-3.48
	آخر ثلاثة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
صافي الإيرادات	40,647,469	122,668,913	-59.56
صافي الربح قبل الضريبة	(14,741,183)	73,539,749	-95.73
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	0	(17,309,514)	-87.61
صافي الدخل	(14,741,182)	56,230,235	-97.28
ربحية السهم	(5.90)	22,49	-97.28

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

حمص
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 780
+963 955 392 020

حمص
المساحة الجديدة
صانف +963 31 245 92 00
فارس +963 31 245 94 00
صانف +963 988 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
صانف +963 11 232 5603 / 4 / 5
فارس +963 11 232 60 86
صانف +963 955 622 900

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

Capital : 250.000.000 SYP - License No.: 10 /

<u>2016/6/30</u>	<u>2017/6/30</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
121,331,647	46,195,530	صافي أرباح (خسائر) الصرف
67,910,493	6,788,403	صافي أرباح (خسائر) التقييم
1,490,050	2,290,556	إيرادات الفوائد
42,066,313	40,272,759	عمولات محفظة
3,465,818	-	إيرادات أخرى

رئيس مجلس الإدارة

عماد ادهم حلاق قنطجبي



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

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

حمص
الساعة الجديدة
+963 31 245 92 00
+963 31 245 94 00
+963 988 198 196

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
مستند 4 / 15 / +963 11 232 9603 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500
البنية التحتية مستند 83 / 11 / +963 11 232 60 86 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 955 622 900

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



وضعية نصفية

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة الأدهم للصرافة ش.م.م

رأس المال 250,000,000 ليرة سورية مدفوعة بالكامل

سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في

30 حزيران 2017

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

رقم الصفحة

البیان

- | | |
|--------|--|
| 1 | 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| 2 | 2- قائمة المركز المالي كما في 02017/6/30 |
| 3 | 3- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 2017/6/30 |
| 4 | 4- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2017/6/30 |
| 5 | 5- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2017/6/30 |
| 35 - 6 | 6- إيضاحات حول القوائم المالية |

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2017 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

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

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل"، ووفقاً للأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة وتعليمات مصرف سورية المركزي، وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المختصرة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي ونظم الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

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

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

شركة تدقيق
محاسبون قانونيون
شركة تدقيق
محاسبون قانونيون
20 تموز 2017



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30-6-2017

الموجودات	الإيضاح	2016/12/31 ليرة سورية	2017/6/30 ليرة سورية
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	5	3,572,018	15,131,474
صندوق العملات الأجنبية	6	109,919,465	173,527,014
مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س		271,013	36,670
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	7	110,543,286	33,388,092
شيكات ووسائل دفع محررة مشترأة	8	63,563,370	41,344,911
صافي الموجودات الثابتة المادية	9	105,258,335	108,435,485
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	10	1,645,985	1,674,290
موجودات أخرى	11	60,241,376	60,879,795
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	12	51,601,835	55,478,156
مجموع الموجودات		506,616,683	489,895,887
المطلوبات وحقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	13	79,962,582	79,712,683
مطلوبات أخرى	14	5,260,616	3,466,183
إجمالي المطلوبات		85,223,198	83,178,866
حقوق الملكية			
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		-	(3,388,880)
أرباح (خسائر) الفترة الحالية / غير محققة		-	6,788,403
إجمالي حقوق الملكية		421,393,485	406,717,021
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		506,616,683	489,895,887

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدبر المحاسبة

عماد أدهم حلاق قنطججي

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية في 30-6-2017

2017/6/30	2016/6/30	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
46,195,530	121,331,647	16	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
6,788,403	67,910,493	16	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
40,272,759	42,066,313	18	عمولات مقبوضة
2,290,556	1,490,050		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
-	3,465,818	17	إيرادات مختلفة
95,547,248	236,264,321		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(29,994,028)	(19,106,001)	19	عمولات مدفوعة
(6,829,459)	(5,421,991)	9 و 10	استهلاكات وإطفاءات
(29,267,086)	(27,360,296)	20	رواتب وأجور وتعويضات
(23,110,776)	(35,600,079)	21	مصاريف إدارية وعامة
(89,201,349)	(87,488,367)		إجمالي المصاريف
6,345,899	148,775,954		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(2,946,377)	(23,780,838)	22	الضريبة على الأرباح
3,399,521	124,995,116		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
1.36	50	23	حصة السهم



رئيس مجلس الإدارة

عبد الله حلاق قنطقجي

المدير المالي

د. أحمد زهر قنبر

منظم البيانات

محمد راتب الحايك

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 30-6-2017

2017/6/30	2016/6/30	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
6,345,898	148,775,954		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
6,829,459	5,421,991		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
22,218,460	(126,904,433)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(598,313)	1,520,405		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
(500,000)	-		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(40,107)	(14,069,334)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومديون مختلفون
(1,794,433)	(411,229)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
42,444,889	465,036,246		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(45,641,163)	(58,351,471)		ضريبة الدخل المدفوعة
29,264,690	421,018,129		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(9,779,714)	(2,886,640)	9	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(255,200)	-	10	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(10,034,914)	(2,886,640)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(3,876,321)	(4,946,541)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
-	(119,723,983)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(3,876,321)	(124,670,524)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(18,075,987)	(1,778,399)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
(2,722,532)	291,682,566		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
224,305,782	282,878,238		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
221,583,250	574,560,804	7,6,5	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة



رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات

م. أحمد زهير قنطجى

م. أحمد زهير قنطجى

محمد راتب الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم 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 30-6-2017

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) إصدار	رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
					أخرى	خاص	قانوني			
415,408,208	1,778,399	119,723,983					43,905,826		250,000,000	رصيد 2016/1/1
124,995,116			67,910,493	57,084,623						أرباح (خسائر) الفترة
(121,502,382)	(1,778,399)	(119,723,983)								تحويلات
418,900,942	0	0	67,910,493	57,084,623			43,905,826		250,000,000	رصيد 2016/6/30
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) إصدار	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
3,399,523			6,788,403	(3,388,880)						أرباح (خسائر) الفترة
(18,075,987)	(18,075,987)									تحويلات
406,717,021	0	93,906,388	6,788,403	(3,388,880)			59,411,110		250,000,000	رصيد 2017/6/30

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
 المدير المالي: د. أحمد زهير قنبر
 رئيس مجلس الإدارة: عاصم أدهم حلاق قنطجني
 المحاسب القانوني: شركة تدمر المهنية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2017/6/30

1- تأسيس الشركة وأعمالها:

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

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

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

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

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

- مبدأ الاستمرارية: يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تُجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت الشركة معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

- يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 18/ عند تحقق عملية بيع أو شراء القطع الأجنبي وإتمام هذه العمليات، وبصورة عامة تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق.
- كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية.

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وذلك وفق معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي.
- يتم احتساب الاهلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2017/6/30:

2017/6/30	2016/12/31	تاريخ الشراء	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	2009/3/28	عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)
2,681,500	2,681,500	2012/7/29	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
1,235,000	1,235,000	2012/1/1	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
29,680,000	29,680,000	2009/3/28	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة
40,000,000	40,000,000	2010/7/21	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي
133,621,500	133,621,500		الإجمالي

- الأثاث والتجهيزات:

2017/6/30	2016/12/31	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
16,420,878	14,996,464	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
12,635,865	7,681,365	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
10,044,852	8,799,352	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
5,926,680	3,591,380	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
45,028,275	35,068,561	الإجمالي

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- خلال النصف الأول من عام 2017 قامت الشركة بشراء بعض الأثاث والتجهيزات لمكاتبها في الإدارة والفروع المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بشكل أساسي بتركيب منظومة اتصالات حديثة للشركة وتركيب نظام توليد كهرباء بالطاقة الشمسية لفروع الشركة وشراء عداة نقود لفرع حماة.
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعتها للاستهلاك على اساس القسط الثابت بنسبة 20%.

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

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

2-3-6: ضريبة الدخل:

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

2-3-7: المؤونات:

- تم تشكيل مؤونة ضريبة عن الأرباح المرحلية المتحققة خلال النصف الأول من عام 2017 بمبلغ (2,946,377) ل.س.

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

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

والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ببيان الدخل.

- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) معيار المحاسبة الدولي رقم 1 IAS (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم 7 IAS (بيان التدفقات النقدية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم 38 IAS (الأصول غير الملموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم 33 IAS (حصة السهم من الأرباح).
- (6) معيار المحاسبة الدولي رقم 34 IAS (التقارير المالية المرحلية).
- (7) معيار المحاسبة الدولي رقم 21 IAS (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:

- فرق سعر الصرف: هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
- سعر الصرف: هو معدل التبادل بين عملتين.
- القيمة العادلة: هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.
- البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.
- عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم ضمن بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.

5. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>2017/6/30</u>
صندوق دمشق / رئيسي	2,168,292.00	451,433.00
صندوق حماه	658,928.00	7,811,038.00
صندوق طرطوس	744,798.00	6,869,003.00
<u>المجموع</u>	<u>3,572,018.00</u>	<u>15,131,474.00</u>

- في نهاية النصف الاول من عام 2017 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:

2017/6/30			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		
48,381,357.10	517.42	93,505.00	37,432,749.90	517.42	72,345	USD	دولار أمريكي/ دمشق
37,210,776.72	517.42	71,916.00	14,304,075.90	517.42	27,645	USD	دولار أمريكي / حماة
10,632,981.00	517.42	20,550.00	26,455,167.18	517.42	51,129	USD	دولار أمريكي / طرطوس
1,940,420.50	579.23	3,350.00	727,873.65	541.17	1,345	EUR	يورو / حماة
405,461.00	579.23	700.00	-	-	-	EUR	يورو / طرطوس
1,952,005.10	579.23	3,370.00	3,084,669.00	541.17	5,700	EUR	يورو / دمشق
-	-	-	95,034.00	633.56	150	GBP	استرليني/حماة
65,811.00	658.11	100.00	95,034.00	633.56	150	GBP	استرليني/ دمشق
-	-	-	25,223.00	504.46	50	CHF	سويسري / حماة

2017/6/30			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		
-	-	-	504,460.00	504.46	1000	CHF	سويسري / دمشق
955,524.50	390.01	2,450.00	497,042.00	382.34	1,300	CAD	كندي/ حماة
1,489,838.20	390.01	3,820.00	281,019.90	382.34	735	CAD	كندي/ دمشق
-	-	-	109,200.00	72.80	1,500	DKK	دانماركي/حماة
233,610.00	77.87	3,000.00	-	-	-	DKK	دانماركي/دمشق
415,310.00	59.33	7,000.00	112,920.00	56.46	2,000	SEK	سويدي/حماة
2,177,411.00	59.33	36,700.00	28,230.00	56.46	500	SEK	سويدي / دمشق
233,411.01	1703.73	137.00	152,133.30	1690.37	90	KWD	كويتي / حماة
4,719,332.10	1703.73	2,770.00	67,614.80	1690.37	40	KWD	كويتي / دمشق
16,282,100.55	137.95	118,029.00	9,942,897.27	137.91	72,097	SAR	سعودي / دمشق
3,874,325.75	137.95	28,085.00	2,437,145.52	137.91	17,672	SAR	سعودي /حماة
412,014.04	727.94	566.00	332,551.68	729.28	456	JOD	أردني/حماة

2017/6/30			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		
3,082,825.90	727.94	4,235.00	189,612.80	729.28	260	JOD	أردني / دمشق
715,015.60	1375.03	520.00	-	-	-	BHD	بحريني / دمشق
9,339,681.00	140.87	66,300.00	1,959,501.70	140.87	13,910	AED	إماراتي / دمشق
4,573,344.55	140.87	32,465.00	1,257,969.10	140.87	8,930	AED	إماراتي / حمّاه
2,647,040.48	140.98	18,776.00	-	-	-	QAR	قطري / دمشق
571,532.92	140.98	4,054.00	71,045	142.09	500	QAR	قطري / حمّاه
740,615.63	1344.13	551.00	43,006.4	1343.95	32	OMR	عماني / دمشق
40,323.90	1344.13	30.00	-	-	-	OMR	عماني / حمّاه
4,177,945.20	391.56	10,670.00	37,291	372.91	100	AUD	استرالي/حمّاه
9,949,539.60	391.56	25,410.00	8,161,135.35	372.91	21,885	AUD	استرالي / دمشق
1,750,273.20	391.56	4,470.00	-	-	-	AUD	استرالي / طرطوس
1,066,720.77	0.33471	3,187,000.00	653,010.63	0.33643	1,941,000	LBP	لبناني/حمّاه

2017/6/30			2016/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطى حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطى حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
476,627.04	0.33471	1,424,000.00	-	-	-	LBP	لبناني/طرطوس
2,887,543.17	0.33471	8,627,000.00	840,402.14	0.33643	2,498,000	LBP	لبناني / دمشق
-	-	-	21,450	8.58	2,500	RUB	روبل روسي/حمّاة
126,295.00	8.71	14,500.00	-	-	-	RUB	روبل روسي/دمشق
<u>173,527,013.53</u>			<u>109,919,465.22</u>				<u>المجموع</u>

7. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2017/6/30			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		
							<u>حسابات بالليرة السورية</u>
2,809,109.75	-	-	49,631.75	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
63,535.55	-	-	1,552,937.77	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
37,387.45	-	-	37,920,124.15	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
374,751.84	-	-	2,951.93	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
79,030.00	-	-	389,630.00	-	-	SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ل.س ح جاري
44,814.50	-	-	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.س
35,575.11	-	-	36,075.11	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
6,687.52	-	-	6,687.52	-	-	SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
20,095,717.11	-	-	80,482.40	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7/
<u>23,705,883.82</u>			<u>40,288,810.12</u>				<u>مجموع الحسابات بالليرة السورية</u>

2017/6/30			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		
							<u>حسابات بالعملة الأجنبية</u>
729,293.14	517.42	1,409.48	59,725.79	517.42	115.43	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
5,709,869.40	517.42	11,035.27	26,010.70	517.42	50.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
12,180.07	517.42	23.54	15,284.59	517.42	29.54	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$جاري
332,457.87	517.42	642.53	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
18,021.74	517.42	34.83	69,763.74	517.42	134.83	USD	بنك الشام جاري \$
14,285.97	517.42	27.61	586,552.49	517.42	1,133.61	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
74,658.53	517.42	144.29	435,305.45	517.42	841.30	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
56,185.31	579.23	97.00	52,493.49	541.17	97.00	EUR	البنك التجاري السوري /7 جاري يورو
1,166.40	140.87	8.28	1,166.40	140.87	8.28	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي /درهم اماراتي ح جاري
98.31	517.42	0.19	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

2017/6/30			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		
450,082.96	517.42	869.86	457,844.26	517.42	884.86	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
192,097.35	517.42	371.26	-	-	-	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
348,492.72	517.42	673.52	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
152,069.74	517.42	293.90	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
641,097.79	137.95	4,647.32	648,676.23	137.91	4,703.62	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
476.14	140.87	3.38	476.14	140.87	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي
<u>9,182,207.64</u>			<u>70,254,475.93</u>				<u>مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية</u>
<u>32,888,091.46</u>			<u>110,543,286.05</u>				<u>إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف</u>
							يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة
<u>500,000</u>			0				المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
<u>33,388,091.46</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.

2017/6/30		2016/12/31				العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية		
41,344,910.78	517.42	79,905.90	53,932,114.68	517.42	104,232.76	USD	شركة الفؤاد للصرافة
-	-	-	9,631,255.88	517.42	18,614	USD	شركة البتراء للصرافة
41,344,910.78			63,563,370.56				المجموع

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة الفؤاد للصرافة (وكيل شركة ويسترن يونيون العالمية في سورية) وشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة البتراء للصرافة وشركة فرايس 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 2017/6/30، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
2016/12/31	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(41,813,988)	(6,681,096)	(48,495,084)	85,126,416
	أثاث وتجهيزات	21,949,459	13,299,102	35,248,561	20%	(11,010,644)	(4,105,998)	(15,116,642)	20,131,919
	المجموع	155,570,959	13,299,102	168,870,061		(52,824,632)	(10,787,094)	(63,611,726)	105,258,335
2017/6/30	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(48,495,084)	(3,340,548)	(51,835,632)	81,785,868
	أثاث وتجهيزات	35,248,561	9,779,714	45,028,275	20%	(15,116,642)	(3,262,016)	(18,378,658)	26,649,617
	المجموع	168,870,061	9,779,714	178,649,775		(63,611,726)	(6,602,564)	(70,214,290)	108,435,485

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
2016/12/31	برامج محاسبة	2,958,350	68,000	3,026,350	20%	(931,456)	(448,909)	(1,380,365)	1,645,985
	المجموع	2,958,350	68,000	3,026,350		(931,456)	(448,909)	(1,380,365)	1,645,985
2017/6/30	برامج محاسبة	3,026,350	255,200	3,281,550	20%	(1,380,365)	(226,895)	(1,607,260)	1,674,290
	المجموع	3,026,350	255,200	3,281,550		(1,380,365)	(226,895)	(1,607,260)	1,674,290

11. موجودات أخرى:

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u> ل.س	<u>2017/6/30</u> ل.س
مصاريف مدفوعة مقدماً	2,346,728	2,945,041
تأمينات مدفوعة	1,094,000	1,094,000
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	56,800,647.61	56,840,754.11
<u>المجموع</u>	<u>60,241,375.61</u>	<u>60,879,795.11</u>

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u> ل.س	<u>2017/6/30</u> ل.س
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	10,944	137,454
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	99,460	218,106
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	64,218	31,170
إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية	-	1,598,205
إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس	2,172,106	960,106
<u>المجموع</u>	<u>2,346,728</u>	<u>2,945,041</u>

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

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

2017/6/30			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	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							اموال 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	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار امريكي
185,972.00	4.6493	40,000.00	177,368	4.4342	40,000.00	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباتي
39,001.00	390.01	100.00	38,234	382.34	100.00	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي
389,350.00	77.87	5,000.00	364,000	72.80	5,000.00	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كورون دانماركي
59,330.00	59.33	1,000.00	56,460	56.46	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كورون سويدي
110,742.45	1703.73	65.00	109,874.05	1690.37	65.00	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي
524,210.00	137.95	3,800.00	524,058	137.91	3,800.00	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي
347,227.38	727.94	477.00	347,866.56	729.28	477.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني
15,495.70	140.87	110.00	15,495.7	140.87	110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /درهم اماراتي
1,000,958.00	140.98	7,100.00	1,008,839	142.09	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /ريال قطري
28,520.00	28.52	1,000.00	27,600	27.60	1,000.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /جنيه مصري

2017/6/30			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		
254,514.00	391.56	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
52,260.00	8.71	6,000.00	51,480	8.58	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ روبل روسي
70,391.70	75.69	930.00	69,192	74.40	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ يوان صيني
<u>55,340,872.02</u>			<u>55,300,765.52</u>				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
<u>56,840,754.11</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 2017/6/30:

البيان	القيمة /ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	0	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2017/6/30		55,478,156

- 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:

2017/6/30			2016/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
50,256,098.08	517.42	97,128.25	23,347,614.06	517.42	45,123.14	USD	شركة كوزموس للصرافة *
4,243,361.42	517.42	8,201	-	-	-	USD	شركة البتراء للصرافة *
2,649,158.00	-	-	3,774,194.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم أسس بالسوري **
19,435,330.04	517.42	37,562.00	7,017,250.04	517.42	13,562.00	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
2,946,375.01	-	-	45,641,163.00	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
182,361.00	-	-	182,361.00	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ***
<u>79,712,683.55</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 2017/6/30 قامت شركة الأدهم للصرافة بالحصول على مصادقات رسمية من المراسلين تثبت صحة المبالغ المسجلة كذمة لهم في السجلات المحاسبية لشركة الأدهم.
- ** **حوالات وأوامر الدفع:** يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.
- فيما يخص الحوالات التي لم تسلم فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل (سواء كان خارجياً أو داخلياً)، ويظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية.
- يمثل مخصص ضريبة الدخل مخصص ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2017/6/30.

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

الحساب	2016/12/31 ل.س	2017/6/30 ل.س
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,959,853.00	2,310,858.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	173,137.00	174,477.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	312,025.00	328,947.00
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	288,929.00	276,476.00
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,526,672.00	189,115.00
رواتب مستحقة غير مدفوعة للعاملين في فرع دمشق ل.س	-	186,310.00
المجموع	5,260,616.00	3,466,183.00

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور عن النصف 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 حزيران 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:

المبلغ / ليرة سورية	البيان
43,905,826	رصيد 2016/1/1
15,505,284	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2016 والمبلغ /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 النصف 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>الحساب</u>	<u>2016/6/30</u> <u>ل.س</u>	<u>2017/6/30</u> <u>ل.س</u>
فروقات صرف ايجابية	121,331,647	46,195,530.13
صافي فروقات الصرف	121,331,647	46,195,530.13
فروقات تقييم ايجابية	67,910,493	6,788,402.50
صافي فروقات التقييم	67,910,493	6,788,402.50

- 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>الحساب</u>	<u>2016/6/30</u> <u>ل.س</u>	<u>2017/6/30</u> <u>ل.س</u>
ايرادات مختلفة	3,465,818	-

18. عمولات مقبوضة:

2017/6/30			2016/6/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
40,271,724.16	0.00	-	41,997,770.00	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
1,034.84	517.42	2.00	68,543.18	442.87	226.00	USD	عمولة حوالات USD
<u>40,272,759.00</u>			<u>42,066,313.18</u>				<u>المجموع</u>

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

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

19. العمولات المدفوعة:

2017/6/30			2016/6/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
29,994,028.08	-	-	19,106,001.41	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>29,994,028.08</u>			<u>19,106,001.41</u>				<u>المجموع</u>

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

20. رواتب وأجور وتعويضات:

<u>2017/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
2,767,750	3,227,500	رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س
2,706,772	2,733,597	رواتب العاملين في فرع حماة
2,543,642	2,805,103	رواتب العاملين في فرع طرطوس
8,018,164	8,766,200	مجموع رواتب العاملين
8,369,140	6,008,553	تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س
3,784,281	3,589,662	تعويضات العاملين في فرع حماة
4,816,832	4,783,918	تعويضات العاملين في فرع طرطوس
3,000,000	3,000,000	تعويض أعضاء مجلس الإدارة
-	-	تعويض سكن
-	-	تعويض صحي للعاملين
-	-	مكافآت العاملين فرع حماة
65,000	-	مصرف تدريب وتأهيل العاملين
20,035,253	17,382,133	مجموع التعويضات والمكافآت
758,629	715,379	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق
268,992	226,746	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة
186,048	269,838	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس
1,213,669	1,211,963	مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية
29,267,086	27,360,296	إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات

21. مصاريف إدارية وعامة:

<u>2017/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
2,860,210	2,146,152	الإيجارات
1,668,728	995,200	الإصلاح والصيانة
1,438,720	4,426,500	الرسوم والضرائب
944,350	637,450	مصاريف قرطاسية فرع دمشق
260,050	380,040	مصاريف قرطاسية فرع حماة
316,400	329,350	مصاريف قرطاسية فرع طرطوس

الحساب	2016/6/30 ل.س	2017/6/30 ل.س
مصاريف دعابة و اعلان فرع دمشق	951,613	1,873,800
مصاريف دعابة و اعلان فرع حماة	629,350	1,018,000
مصاريف دعابة و اعلان فرع طرطوس	579,400	1,018,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	400,260	544,686
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	33,155	37,335
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	77,681	66,785
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	576,135	722,600
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	141,460	196,075
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	777,931	900,150
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	437,970	854,835
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	317,575	313,800
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	241,100	132,200
مصاريف ضيافة الادارة المالية	534,900	918,495
مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق	299,230	316,810
مصاريف تثرية وبوفيه فرع حماة	77,405	107,075
مصاريف تثرية وبوفيه فرع طرطوس	140,000	383,105
مصاريف محروقات فرع دمشق	1,179,250	1,653,275
مصاريف محروقات فرع حماة	1,019,600	1,055,000
مصاريف محروقات فرع طرطوس	952,800	1,594,400
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	107,994	95,490
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	108,328	110,774
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	17,431	33,048
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	496,945	457,480
مستلزمات خدمية لفرع حماة	95,000	33,500
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	269,500	313,000
تبرعات و هبات ممنوحة لجهات رسمية	665,000	5,000
مصاريف قضائية و اتعاب محاماة	2,000,000	40,000
مخالفات و غرامات حكومية على الشركة	13,558,304	827,600
اجمالي المصاريف الإدارية والعامة	35,600,079	23,110,776

22. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن النصف الأول من عام 2017 وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية، على الشكل التالي . علماً أن الشركة أبقت على المؤونة المشكلة لمواجهة أعباء ضريبة الأرباح كما هي بنهاية الربع الأول لعام 2017 وقدرها (2,946,377) ل.س على أن يتم تصفية هذه المؤونة بنهاية العام لتكون مساوية لضريبة أرباح عام 2017 النهائية حسب القوائم المالية الختامية للشركة:

<u>البيان</u>	<u>2016/6/30</u> ل.س	<u>2017/6/30</u> ل.س
صافي الربح قبل الضريبة	148,775,954	6,345,898
يضاف: عبء استهلاك العقارات	3,340,548	3,340,548
ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي	(1,490,050)	2,290,556
ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية	(67,910,493)	6,788,403
الربح الصافي الخاضع للضريبة	<u>82,715,959</u>	<u>607,487</u>
نسبة الضريبة 25%	20,678,990	151,872
الإدارة المحلية (10% من الضريبة)	2,067,899	15,187
ضريبة إعادة الإعمار (5% من الضريبة)	1,033,949	7,594
الضريبة على الأرباح	<u>23,780,838</u>	<u>174,653</u>

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

<u>البيان</u>	<u>2016/6/30</u> ل.س	<u>2017/6/30</u> ل.س
صافي الربح بعد الضريبة	124,995,116	3,399,521
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	50	1.36

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 مبنائي ومقرات الفروع العائدة للشركة.
- ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.
- ج- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

25. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 16 / 7 / 2017 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2017/6/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات

عماد ادهم حلاق قنطجني

د. احمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

