



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 2017/09/30

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 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 عبيد طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10 %
5	بدري حلاق قنطقجي	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

حمص
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 382 020

حمص
الساعة الجديدة
صانف +963 31 245 92 00
فانكس +963 31 245 94 00
جوال +963 988 198 198

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

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة: ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س - رقم الترخيص: ١٠
Capital: 250,000,000 SYP - License No.: 10

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

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	169	لم تتدرج بسوق الأوراق المالية بعد

النتائج الأولية المقارنة :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	2017/09/30	2016 /12/31	التغير %
مجموع الموجودات	985,464,221	506,616,683	94.52
حقوق المساهمين	422,626,767	421,393,485	0.29
صافي الإيرادات	آخر ثلاثة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
صافي الربح قبل الضريبة	156,190,471	82,943,553	-51.07
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	16,909,747	40,954,289	-87.74
صافي الدخل	(1,000,000)	(19,080,785)	-90.79
ربحية السهم	15,909,748	21,873,504	-86.85
	7,72	8,75	-86.86
	6.36	58.75	

طبرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو
Tel: +963 43 227 487
Fax: +963 43 227 497
Mob: +963 932 821 111

حمص
مقابل الساعة
+963 33 520 330
+963 33 217 760
+963 955 392 020

حمص
الساعة الجديدة
+963 31 245 92 00
+963 31 245 94 00
+963 968 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف: +963 11 232 56 03 / 4 / 5 فاكس: +963 11 231 81 48 جوال: +963 966 099 001
الإدارة للناحية هاتف: +963 11 232 60 83 فاكس: +963 11 232 60 86

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

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

<u>2016/09/30</u>	<u>2017/09/30</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
213,345,416	65,221,440	صافي أرباح (خسائر) الصرف
43,967,108	7,629,003	صافي أرباح (خسائر) التقييم
1,690,050	3,371,302	إيرادات الفوائد
56,739,482	79,968,726	عمولات محفظة
3,465,818	-	إيرادات أخرى

رئيس مجلس الإدارة

عماد ادهم حلاق قنطجبي

Emad Adham Halaq Kantajbi



طرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو

Tel. +963 43 230 111
Fax +963 43 227 497
Mob +963 943 230 111

حملة
مقابل الساعة

+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 392 020

حمص
الساعة الجديدة

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

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

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



شهادة محاسب قانوني

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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 أيلول 2017 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للمياسات 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 منصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها 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 30 أيلول 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي ونظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

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

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

أ.د. حسين القاضي

شركة تدمير المهنية المحدودة المسؤولة

12 تشرين الأول 2017





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

30 أيلول 2017

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

رقم الصفحة

البیان

- | | |
|--------|--|
| 1 | 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| 2 | 2- قائمة المركز المالي كما في 2017/9/30 |
| 3 | 3- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 2017/9/30 |
| 4 | 4- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2017/9/30 |
| 5 | 5- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2017/9/30 |
| 35 - 6 | 6- إيضاحات حول القوائم المالية |



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30-09-2017

الموجودات	الإيضاح	2016/12/31	2017/09/30
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	5	3,572,018	11,664,786
صندوق العملات الأجنبية	6	109,919,465	225,705,712
مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س		271,013	875,886
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	7	110,543,286	62,308,496
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	8	63,563,370	461,083,287
صافي الموجودات الثابتة المادية	9	105,258,335	107,587,600
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	10	1,645,985	1,558,130
موجودات أخرى	11	60,241,376	59,202,168
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	12	51,601,835	55,478,156
مجموع الموجودات		506,616,683	985,464,221
المطلوبات وحقوق الملكية			
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	13	79,962,582	560,904,484
مطلوبات أخرى	14	5,260,616	1,932,970
إجمالي المطلوبات		85,223,198	562,837,454
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		-	11,680,266
أرباح (خسائر) الفترة الحالية / غير محققة		-	7,629,003
إجمالي حقوق الملكية		421,393,485	422,626,767
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		506,616,683	985,464,221

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تدبر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطجی

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



عماد أدهم حلاق قنطجی



د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

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



شركة الأدهم للصرافة – شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل عن الفترة المرحلية المنتهية في 30-09-2017

الإيرادات	الإيضاح	2016/9/30	2017/09/30
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة	16	213,345,416	65,221,440
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	16	43,967,108	7,629,003
عمولات مقبوضة	18	56,739,482	79,968,726
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		1,690,050	3,371,302
إيرادات مختلفة	17	3,465,818	-
إجمالي الإيرادات		319,207,874	156,190,471
المصاريف			
عمولات مدفوعة	19	(29,334,306)	(45,331,390)
استهلاكات واطفاءات	9 و 10	(8,135,560)	(10,643,168)
رواتب وأجور وتعويضات	20	(41,413,085)	(44,181,766)
مصاريف إدارية وعامة	21	(50,594,680)	(32,778,501)
إجمالي المصاريف		(129,477,631)	(132,934,825)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		189,730,243	23,255,646
الضريبة على الأرباح	22	(42,861,623)	(3,946,377)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		146,868,620	19,309,269
حصة السهم	23	58.75	7.72
ينزل من صافي الربح بعد الضريبة أرباح (خسائر) التقييم (أرباح غير محققة)		(43,967,108)	(7,629,003)
صافي الربح (الخسارة) القابل للتوزيع		102,901,512	11,680,266
حصة السهم من الربح القابل للتوزيع		41.16	4.67

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات

شركة تكملة المهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تكمّل جزاء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 30-09-2017

2017/09/30	2016/09/30	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
23,255,646	189,730,243		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
10,643,168	8,135,560		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(397,519,916)	(58,820,978)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشترة
1,109,579	2,693,266		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
0	(200,000)		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(70,372)	(19,397,205)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(3,327,646)	(1,711,948)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
522,636,690	(4,033,611)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(45,641,163)	(58,351,471)		ضريبة الدخل المدفوعة
111,085,986	58,043,856		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(12,629,378)	(4,729,840)	9	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(255,200)	(68000)	10	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(12,884,578)	(4,797,840)		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
76,249,100	(73,202,907)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
224,305,782	282,878,238		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
300,554,882	209,675,331	7,6,5	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات



عماد أدهم حلاق قنطججي



د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي عن الفترة المنتهية في 30-09-2017

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى				
رصيد 2016/1/1	250,000,000		43,905,826					1,778,399	415,408,208
أرباح (خسائر) الفترة						43,967,108	102,901,512		146,868,620
تحويلات								(119,723,983)	(121,502,382)
رصيد 2016/09/30	250,000,000		43,905,826			43,967,108	102,901,512	0	440,774,446

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
			قانوني	خاص	أخرى				
رصيد 2017/1/1	250,000,000		59,411,110					18,075,987	421,393,485
أرباح (خسائر) الفترة						7,629,003	11,680,266		19,309,269
تحويلات								(18,075,987)	(18,075,987)
رصيد 2017/9/30	250,000,000		59,411,110			7,629,003	11,680,266	0	422,626,767



رئيس مجلس الإدارة

عماد أدهم حلاق قنطقجي

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

المدير المالي

د. أحمد زهير قنبر

منظم البيانات

محمد راتب الحايك



إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 2017/09/30

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/ وبأشرت أعمالها بتاريخ 2009/3/1.
- للشركة الفروع التالية:

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

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

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

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

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

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وذلك وفق معيار المحاسبة الدولي رقم IAS16 (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي.
- يتم احتساب الاهتلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2017/09/30:

2017/09/30	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:

2017/09/30	2016/12/31	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
17,981,878	14,996,464	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
13,110,565	7,681,365	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
10,588,852	8,799,352	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
6,196,644	3,591,380	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
47,877,939	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 الربع الثالث من عام 2017 قامت الشركة بشراء بعض الأثاث والتجهيزات لمكاتبها في الإدارة والفروع المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بتركيب تنمة منظومة الهاتف الداخلي للشركة وشراء بطاريات ومظلة حديد لفرع دمشق ، مقوي شبكة نت للإدارة ، طابعة لفرع طرطوس .
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعتها للاستهلاك على اساس القسط الثابت بنسبة 20%.

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

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

2-3-6: ضريبة الدخل:

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

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة عن الأرباح المرحلية المتحققة لغاية الربع الثالث من عام 2017 بمبلغ (3,946,377) ل.س اعتماداً على مبدأ الحيطة المحاسبي .

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

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

5. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

<u>2017/09/30</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
11,158,419.60	2,168,292.00	صندوق دمشق / رئيسي
199,443.00	658,928.00	صندوق حماه
306,923.00	744,798.00	صندوق طرطوس
<u>11,664,785.60</u>	<u>3,572,018.00</u>	<u>المجموع</u>

- في 2017/9/30 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

6. صندوق العملات الأجنبية:

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

2017/09/30			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		
6,149,138.12	517.43	11,884	14,304,075.90	517.42	27,645	USD	دولار أمريكي / حماة
113,466,189.84	517.43	219,288	37,432,749.90	517.42	72,345	USD	دولار أمريكي/ دمشق
51,037,742.91	517.43	98,637	26,455,167.18	517.42	51,129	USD	دولار أمريكي /طرطوس
1,008,958.50	611.49	1,650	727,873.65	541.17	1,345	EUR	يورو / حماة
4,414,957.80	611.49	7,220	3,084,669.00	541.17	5,700	EUR	يورو / دمشق
1,956,768.00	611.49	3,200	-	-	-	EUR	يورو / طرطوس
311,935.50	693.19	450	95,034.00	633.56	150	GBP	استرليني/ دمشق
69,319.00	693.19	100	-	-	-	GBP	استرليني/ طرطوس
-	-	-	95,034.00	633.56	150	GBP	استرليني/حماة
207,500.00	415.00	500	497,042.00	382.34	1,300	CAD	كندي/ حماة

2017/09/30			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		
518,750.00	415.00	1,250	281,019.90	382.34	735	CAD	كندي / دمشق
62,250.00	415.00	150	-	-	-	CAD	كندي / طرطوس
-	-	-	109,200.00	72.80	1,500	DKK	دانماركي / حماة
82,140.00	82.14	1,000	-	-	-	DKK	دانماركي / دمشق
-	-	-	25,223.00	504.46	50	CHF	سويسري / حماة
-	-	-	504,460.00	504.46	1000	CHF	سويسري / دمشق
508,080.00	63.51	8,000	112,920.00	56.46	2,000	SEK	سويدي / حماة
2,699,175.00	63.51	42,500	28,230.00	56.46	500	SEK	سويدي / دمشق
256,999.50	1713.33	150	152,133.30	1690.37	90	KWD	كويتي / حماة
815,545.08	1713.33	476	67,614.80	1690.37	40	KWD	كويتي / دمشق
363,225.96	1713.33	212	-	-	-	KWD	كويتي / طرطوس
462,199.50	137.97	3,350	2,437,145.52	137.91	17,672	SAR	سعودي / حماة
28,296,405.27	137.97	205,091	9,942,897.27	137.91	72,097	SAR	سعودي / دمشق

2017/09/30			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		
13,797.00	137.97	100	-	-	-	SAR	سعودي / طرطوس
36,510.50	730.21	50	332,551.68	729.28	456	JOD	أردني/حمّاه
788,626.80	730.21	1,080	189,612.80	729.28	260	JOD	أردني / دمشق
137,193.00	1371.93	100	-	-	-	BHD	بحريني / دمشق
947,485.25	140.89	6,725	1,257,969.10	140.87	8,930	AED	إماراتي /حمّاه
3,792,758.80	140.89	26,920	1,959,501.70	140.87	13,910	AED	إماراتي / دمشق
422,670.00	140.89	3,000	-	-	-	AED	إماراتي / طرطوس
-	-	-	71,045	142.09	500	QAR	قطري /حمّاه
772,575.75	1343.61	575	-	-	-	OMR	عماني / حمّاه
-	-	-	43,006.4	1343.95	32	OMR	عماني / دمشق
-	-	-	37,291	372.91	100	AUD	استرالي/حمّاه
263,542.50	405.45	650	8,161,135.35	372.91	21,885	AUD	استرالي / دمشق
2,615,152.50	405.45	6,450	-	-	-	AUD	استرالي/طرطوس

2017/09/30			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		
-	-	-	653,010.63	0.33643	1,941,000	LBP	لبناني/حمّاه
405,668.52	0.33471	1,212,000	840,402.14	0.33643	2,498,000	LBP	لبناني / دمشق
142,251.75	0.33471	425,000	-	-	-	LBP	لبناني/طرطوس
2,680,200.00	9.00	297,800	21,450	8.58	2,500	RUB	روبل روسي/حمّاه
<u>225,705,712.35</u>			<u>109,919,465.22</u>				<u>المجموع</u>

7. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2017/09/30			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>
16,149,710.75	-	-	49,631.75	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
131,741.76	-	-	1,552,937.77	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
5,887.45	-	-	37,920,124.15	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
10,362,151.84	-	-	2,951.93	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
59,180.00			389,630.00	-	-	SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ل.س ح جاري
14.50	-	-	90,814.50	-	-	SYP	بنك البركة الإسلامي ح/جاري
152,115.00	-	-	154,115.00	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
4,459.99	-	-	5,359.99	-	-	SYP	البنك العربي/جاري ل.س
35,275.11	-	-	36,075.11	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
6,687.52			6,687.52			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
995,717.11	-	-	80,482.40	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7
<u>27,902,941.03</u>			<u>40,288,810.12</u>				<u>مجموع الحسابات بالليرة السورية</u>
							<u>حسابات بالعملة الأجنبية</u>

2017/09/30			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		
4,922,415.08	517.43	9513.20	59,725.79	517.42	115.43	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
11,731,685.22	517.43	22672.99	26,010.70	517.42	50.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
7,006.00	517.43	13.54	15,284.59	517.42	29.54	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$ جاري
332,464.30	517.43	642.53	77,369.81	517.42	149.53	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
18,022.09	517.43	34.83	69,763.74	517.42	134.83	USD	بنك الشام جاري \$
10,144,220.32	517.43	19605.01	586,552.49	517.42	1,133.61	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
73,107.68	517.43	141.29	435,305.45	517.42	841.30	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
270,491.71	517.43	522.76	270,486.48	517.42	522.76	USD	البنك التجاري السوري/7 \$ جاري
59,314.53	611.49	97.00	52,493.49	541.17	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7 جاري يورو
1,166.57	140.89	8.28	1,166.40	140.87	8.28	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي / درهم اماراتي ح جاري
470.86	517.43	0.91	48,049,830.58	517.42	92,864.27	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
445,434.79	517.43	860.86	457,844.26	517.42	884.86	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
192,101.06	517.43	371.26	-	-	-	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
348,499.45	517.43	673.52	19,158,261.98	517.42	37,026.52	USD	بنك الشام حوالات \$

2017/09/30			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		
151,037.82	517.43	291.9	166,040.08	517.42	320.90	USD	بنك سورية والمهجر/\$حوالات
16,278.35	517.43	31.46	16,278.03	517.42	31.46	USD	بنك سورية والاردن ح \$ حوالات
82,012.66	517.43	158.50	82,011.07	517.42	158.50	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
80,900.18	517.43	156.35	80,898.62	517.42	156.35	USD	البنك التجاري السوري/7/\$حوالات
4,891,920.00	611.49	8000	-	-	-	EUR	بنك سورية والمهجر/يورو حوالات
636,530.11	137.97	4613.54	648,676.23	137.91	4,703.62	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
476.21	140.89	3.38	476.14	140.87	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي
<u>34,405,554.99</u>			<u>70,254,475.93</u>				<u>مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية</u>
<u>62,308,496.02</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>62,308,496.02</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.

2017/09/30			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		
415,669,868.10	517.43	803,335.46	-	-	-	USD	شركة كوزموس للصرافة
45,413,418.52	517.43	87,767.27	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
<u>461,083,286.62</u>			<u>63,563,370.56</u>				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة الفؤاد للصرافة (وكيل شركة ويسترن يونيون العالمية في سورية) وشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة البتراء للصرافة وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة كمال للصرافة وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية.
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتركة قيمة حوالات قامت شركة الأدهم للصرافة ومن خلال مراسليها بتسليمها للمستفيدين منها في سورية، وبذلك يصبح المراسلين الخارجيين مدينين لشركة الأدهم للصرافة بقيمة الحوالات التي قامت الأخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية، حيث يتم تسوية هذه الأرصدة حسب القانون.
- وقد تم مطابقة الأرصدة مع المراسلين الخارجيين في 2017/09/30، 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
2017/09/30	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(48,495,084)	(5,010,822)	(53,505,906)	80,115,594
	أثاث وتجهيزات	35,248,561	12,629,378	47,877,939	20%	(15,116,642)	(5,289,291)	(20,405,933)	27,472,006
	المجموع	168,870,061	12,629,378	181,499,439		(63,611,726)	(10,300,113)	(73,911,839)	107,587,600

10. صافي الموجودات الثابتة 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
2017/09/30	برامج محاسبة	3,026,350	255,200	3,281,550	20%	(1,380,365)	(343,055)	(1,723,420)	1,558,130
	المجموع	3,026,350	255,200	3,281,550		(1,380,365)	(343,055)	(1,723,420)	1,558,130

11. موجودات أخرى:

<u>2017/09/30</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
1,237,149	2,346,728	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,094,000	1,094,000	تأمينات مدفوعة
56,871,019.54	56,800,647.61	حسابات انتقالية ومدينون مختلفون
<u>59,202,168.54</u>	<u>60,241,375.61</u>	<u>المجموع</u>

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>2017/09/30</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
82,714	10,944	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق
161,582	99,460	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه
14,647	64,218	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس
774,100	-	إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية
204,106	2,172,106	إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس
<u>1,237,149</u>	<u>2,346,728</u>	<u>المجموع</u>

- التزاماً بتعليمات مصرف سورية المركزي تقوم شركة الأدهم للصرافة بالتأمين على موجوداتها في جميع فروعها ضد مخاطر الحريق والسرقه 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:

2017/09/30			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		
1,499,882,09	-	-	1,499,882.09			SYP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
51,289,550.22	517.43	99,123.65	51,288,558.98	517.42	99,123.65	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار امريكي
183,980.00	4.5995	40,000.00	177,368	4.4342	40,000.00	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباني
41,500.00	415.00	100.00	38,234	382.34	100.00	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي
410,700.00	82.14	5,000.00	364,000	72.80	5,000.00	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون دانماركي
63,510.00	63.51	1,000.00	56,460	56.46	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون سويدي
111,366.45	1713.33	65.00	109,874.05	1690.37	65.00	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي
524,286.00	137.97	3,800.00	524,058	137.91	3,800.00	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي
348,310.17	730.21	477.00	347,866.56	729.28	477.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني
15,497.90	140.89	110.00	15,495.7	140.87	110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /درهم اماراتي
988,888.00	139.28	7,100.00	1,008,839	142.09	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /ريال قطري
29,330.00	29.33	1,000.00	27,600	27.60	1,000.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /جنيه مصري

2017/09/30			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		
263,542.50	405.45	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
54,000.00	9.00	6,000.00	51,480	8.58	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /روبل روسي
72,335.40	77.78	930.00	69,192	74.40	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /يوان صيني
<u>55,371,137.45</u>			<u>55,300,765.52</u>				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
<u>56,871,019.54</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 2017/9/30:

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 2017/9/30		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 ، حيث يتم تجديد هذه الكفالة سنوياً.

13. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2017/09/30			2016/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	23,347,614.06	517.42	45,123.14	USD	شركة كوزموس للصرافة *
4,700,851.55	517.43	9085	-	-	-	USD	شركة البتراء للصرافة *
540,918,071.00	-	-	3,774,194.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم أساس بالسوري **
11,156,825.66	517.43	21,562.00	7,017,250.04	517.42	13,562.00	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
3,946,375.00	-	-	45,641,163.00	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
182,361.00	-	-	182,361.00	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ***
<u>560,904,484.21</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 2017/9/30 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 مؤونة ضريبة الدخل عن أرباح الفترة المرحلية المنتهية بتاريخ 2017/09/30 وذلك من مبدأ الحيطة المحاسبي .
- *** أرباح للتوزيع على المساهمين : يسجل في هذا الحساب الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين وهو يمثل التزاماً على الشركة تجاه مساهميها .

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

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>2017/09/30</u>
ل.س	ل.س	ل.س
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,959,853.00	1,209,943.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	173,137.00	100,848.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	312,025.00	178,760.00
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	288,929.00	254,304.00
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,526,672.00	189,115.00
المجموع	5,260,616.00	1,932,970.00

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور كما تظهر في 2017/09/30 ، 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 ايلول من عام 2017، وسيتم سداد هذه التأمينات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية خلال الموعد القانوني لتسديدها.
- النفقات المستحقة وغير المدفوعة تمثل مؤونة للنفقات الإدارية المختلفة والعائدة للسنوات المالية السابقة و المتوقع دفعها خلال الفترات القادمة (مصاريف الماء والكهرباء والهاتف ومصاريف إدارية أخرى).

15. رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة بمبلغ /250,000,000/ ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسماً على /500,000/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين. وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء ونسب مساهمة اعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم /2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.
- **الاحتياطي القانوني:** في عام 2016 قامت الشركة بتشكيل احتياطي قانوني بنسبة 10% من صافي الربح المحقق وقبل الضريبة وبعد استبعاد فروقات التقييم الايجابية عملاً بالتعميم رقم 12 تاريخ 2015/2/15 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 خلال عام 2017 ، إلا أنه سيتم تشكيل احتياطي قانوني في حال وجود أرباح صافية لدى الشركة في نهاية عام 2017 .

16. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

<u>الحساب</u>	<u>2016/09/30</u> <u>ل.س</u>	<u>2017/09/30</u> <u>ل.س</u>
فروقات صرف ايجابية	213,345,416.00	65,221,440.27
<u>صافي فروقات الصرف</u>	<u>213,345,416.00</u>	<u>65,221,440.27</u>
فروقات تقييم ايجابية	43,967,108.00	7,629,002.57
<u>صافي فروقات التقييم</u>	<u>43,967,108.00</u>	<u>7,629,002.57</u>

- تقوم الشركة باحتساب الأرباح المحققة (فروقات الصرف) من خلال حساب الفرق بين وسطي سعر البيع ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً بالكمية المباعة.
- تقوم الشركة باحتساب الأرباح غير المحققة (فروقات التقييم) من خلال حساب الفرق بين سعر التقييم ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً برصيد نهاية الفترة.
- يتم ترصيد القطع الأجنبي الموجود في الصناديق والمصارف ولدى المراسلين، وفي نهاية كل ربع مالي يجري تقييمه حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي، وبأخذ الفرق بين القيمة حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي والقيمة الفعلية التي كانت عليه تظهر فروقات تقييم تكون ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي ويكون سالباً في حالة العكس.

17. ايرادات مختلفة :

<u>الحساب</u>	<u>2016/09/30</u> <u>ل.س</u>	<u>2017/09/30</u> <u>ل.س</u>
ايرادات مختلفة	3,465,818	-

18. عمولات مقبوضة:

2017/09/30			2016/09/30			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		
79,968,726.16	-	-	56,581,214.00	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
-	-	-	158,268.43	517.42	305.88	USD	عمولة حوالات USD
<u>79,968,726.16</u>			<u>56,739,482.43</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:

2017/09/30			2016/09/30			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		
45,331,390.08	-	-	28,532,305.46	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
-	-	-	802,001.00	517.42	1550	USD	عمولات مدفوعة USD
<u>45,331,390.08</u>			<u>29,334,306.46</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:

الحساب	2016/09/30 ل.س	2017/09/30 ل.س
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	4,602,034	3,962,353
رواتب العاملين في فرع حماة	4,147,622	3,990,322
رواتب العاملين في فرع طرطوس	4,113,176	3,722,960
مجموع رواتب العاملين	12,862,832	11,675,635
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	9,716,896	12,929,404
تعويضات العاملين في فرع حماة	5,473,523	5,857,938
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	7,058,434	7,395,224
تعويض أعضاء مجلس الإدارة	4,500,000	4,500,000
مصروف تدريب و تأهيل العاملين		65,000
مجموع التعويضات والمكافآت	26,748,853	30,747,566
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1,084,739	1,080,280
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	327,294	403,488
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	389,367	274,797
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	1,801,400	1,758,565
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	41,413,085	44,181,766

21. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2016/09/30 ل.س	2017/09/30 ل.س
الإيجارات	3,219,228	4,240,315
الإصلاح والصيانة	2,983,100	2,667,428
الرسوم والضرائب	4,492,074	1,502,895
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	843,000	1,398,550
مصاريف قرطاسية فرع حماة	611,445	425,735

<u>2017/09/30</u>	<u>2016/09/30</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
460,880	446,025	مصاريف قرطاسية فرع طرطوس
5,000	2,000,000	تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية
140,000	665,000	مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
827,600	16,043,304	مخالفات وغرامات حكومية على الشركة
2,003,020	1,534,213	مصاريف دعاية و اعلان فرع دمشق
1,139,000	1,159,400	مصاريف دعاية و اعلان فرع حماة
1,139,000	1,121,400	مصاريف دعاية و اعلان فرع طرطوس
787,386	865,035	مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق
106,825	101,397	مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة
110,078	130,841	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
1,639,650	1,122,960	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق
553,450	364,860	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة
1,172,275	1,096,256	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس
1,475,935	742,479	مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق
419,900	496,555	مصاريف نقل و تنقل فرع حماة
201,700	396,400	مصاريف نقل و انتقل فرع طرطوس
1,221,860	751,795	مصاريف ضيافة الادارة المالية
519,760	461,550	مصاريف الضيافة والوفيه فرع دمشق
187,600	125,105	مصاريف نثرية وبوفيه فرع حماة
475,655	225,425	مصاريف نثرية وبوفيه فرع طرطوس
2,346,175	2,624,950	مصاريف محروقات فرع دمشق
1,159,000	2,359,800	مصاريف محروقات فرع حماة
2,580,300	2,095,050	مصاريف محروقات فرع طرطوس
150,230	164,068	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
167,298	163,323	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
49,571	26,147	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
250,000	-	مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية
658,430	632,995	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
68,000	140,000	مستلزمات خدمية لفرع حماة
528,000	389,500	مستلزمات خدمية لفرع طرطوس
<u>32,778,501</u>	<u>50,594,680</u>	<u>إجمالي المصاريف الإدارية والعامة</u>

22. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

<u>2017/09/30</u>	<u>2016/09/30</u>	<u>البيان</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
23,255,646	189,730,243	صافي الربح قبل الضريبة
5,010,822	5,010,822	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(3,371,302)	(1,690,050)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(7,629,003)	(43,967,108)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
17,266,163	149,083,907	الربح الصافي الخاضع للضريبة
4,316,541	37,270,977	نسبة الضريبة 25%
431,654	3,727,097	الإدارة المحلية (10% من الضريبة)
215,827	1,863,549	ضريبة إعادة الإعمار (5% من الضريبة)
4,964,022	42,861,623	الضريبة على الأرباح

علماً أن الشركة شكلت مؤونة لمواجهة أعباء ضريبة الأرباح لعام 2017 وقدرها (3,946,377) ل.س اعتماداً على مبدأ الحيطة المحاسبي على أن يتم تصفية هذه المؤونة كاملةً بنهاية العام لتكون مساوية لضريبة أرباح عام 2017 النهائية حسب القوائم المالية الختامية للشركة:

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

<u>2017/09/30</u>	<u>2016/9/30</u>	<u>البيان</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
19,309,269	146,868,620	صافي الربح بعد الضريبة
2,500,000	2,500,000	عدد الأسهم
7.72	58.75	حصة السهم من صافي الربح (الخسائر) بعد الضريبة
11,680,266	102,901,512	صافي الربح القابل للتوزيع
2,500,000	2,500,000	عدد الأسهم
4.67	41.16	حصة السهم من الربح القابل للتوزيع

24. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مباني ومقرات الفروع العائدة للشركة.
- ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية 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 08 / 10 / 2017 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2017/9/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

د. أحمد زهير قنبر

محمد راتب الحايك



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

