

شركة الأدهم للصرافة والمصارف العامة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 2017



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

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



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول تدقيق البيانات المالية الختامية

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة الأدهم للصرافة

شركة مساهمة مغفلة عامة سورية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

وفي رأينا فإن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2017 وبيان الدخل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وبما يتوافق مع القوانين، والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والتي تتعلق بالمؤسسات المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات، وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

أمر التدقيق الرئيسية:

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

حسابات النقدية والمصارف

إن أرصدة حسابات النقدية بالليرات السورية والعملة الأجنبية والحسابات الجارية لدى المصارف كانت كالمعتاد من أكبر الأرصدة في ميزانية شركة الأدهم للصرافة، وهذه الأرصدة كانت في تغير مستمر، ولذلك فقد تم إعطاء الحسابات النقدية والجارية لدى المصارف أهمية كبيرة في عملية التدقيق، وقد شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها التأكد من فعالية أنظمة الرقابة الداخلية الموجودة في الشركة لحماية أصولها النقدية وذلك بالإشراف الدائم عليها وجردها الدائم وبشكل فجائي وكذلك التأكد من فعالية



النظام المحاسبي المستخدم في التعامل بدقة مع تلك الحركات الكثيرة للنقدية ومن ثم التأكد من سلامة حفظها في أماكن أمنة يصعب وصول الغير إليها. هذا وقد قمنا بعمل جردات فجائية خلال فترة التدقيق. أما بالنسبة للحسابات المصرفية فإننا قمنا بمراجعة الكشوفات المصرفية والتأكد من مطابقتها للسجلات المحاسبية، هذا بالإضافة الى الحصول على مصادقات مصرفية للتأكد من دقة الأرصدة.

شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة

أن حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة يستخدم في تسجيل قيم الحوالات التي قامت شركة الأدهم للصرافة بتحويلها إلى خارج سوريا عن طريق أحد المراسلين الخارجيين (شركة صرافة في خارج سوريا) المعتمدين للتعامل معهم من قبل مصرف سوريا المركزي.

إن الحوالات التي تقوم شركة الأدهم بأرسالها الى الخارج بشكل أمام عمل الشركة وتقوم الشركة بالحصول على عموالات من تلك الحوالات.

ومن خلال التدقيق تبين بأن شركة الأدهم للصرافة كانت تستلم وترسل 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.

وقد تم إيلاء الحوالات الواردة والصادرة أهمية كبيرة في عملية التدقيق وقد قمنا بأخذ عينة كبيرة من الحوالات الواردة والصادرة التي قامت بها شركة الأدهم للصرافة وتم التأكد فيما إذا تمت عملية استلام وتسليم الحوالة بشكل دقيق وبما يتوافق مع تعليمات مصرف سوريا المركزي وذلك بأخذ البيانات المطلوبة من كل عمل. وتم التأكد من تسليم الحوالة لمستحقيها حصراً ومن اقتطاع العموالات بما يتوافق مع النسب المعتمدة في الشركة وكذلك التأكد من تسجيل العملية بشكل صحيح في السجلات المحاسبية. هذا وقد قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية في التعامل مع الحوالات وفي الاتصال مع المراسلين والمطابقة معهم.

وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 31/12/2017، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

إن قيم برسم الدفع لأجل قصير تمثل قيم الحوالات الشخصية والتجارية الصادرة من شركة الأدهم للصرافة عن طريق أحد المراسلين الخارجيين. وقد تم إيلاء تلك الحوالات الاهتمام الكبير في عملية التدقيق وتم أخذ عينة كبيرة منها للتأكد من سلامة تسجيلها في السجلات المحاسبية ومن سلامة إبلاغ المراسلين بها وكذلك جمع المعلومات المطلوبة من المرسل والمستفيد بحسب تعليمات مصرف سوريا المركزي. وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 31/12/2017، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية وكذلك تم التأكد من أن جميع الحوالات الواردة التي لم تسلم الى أصحابها هي حوالات تمت في الأيام الأخيرة من عام 2017 ولم يتقدم أصحابها لاستلامها بعد.

فروقات الصرف والتقييم:

إن من أهم أنشطة شركات الصرافة هو الحصول على فروقات من صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية أو مقابل بعضها البعض. وتنتج فروقات الصرف من الفرق بين سعر الشراء وسعر البيع، حيث تكون إيجابية ولصالح الشركة عندما يكون سعر المبيع أعلى من سعر الشراء والعكس صحيح.

وتقوم شركة الأدهم للصرافة بتسجيل فروقات الصرف الناتجة من عملياتها التشغيلية بشكل ربع سنوي في سجلاتها المحاسبية. وللتأكد من صحة فروقات الصرف المحسوبة وطريقة حسابها، قمنا بسحب عدد كبير من عمليات الشراء والبيع المسجلة خلال السنة المالية وقد تأكدنا من سلامة تسجيل قيود المبيع والشراء للعملات وسلامة صرفها مستخدمة أسعار الصرف المعتمدة من مصرف سوريا المركزي.



كما انه والتزاماً مع تعليمات مصرف سوريا المركزي وكذلك هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، فقد قامت شركة الأدهم للصرافة كما غيرها من شركات الصرافة بفصل فروقات التقييم التي يتم حسابها لمخزون القطع الأجنبي للشركة في نهاية الفترة وبين فروقات الصرف. وقد قمنا بسحب الجداول التي تبين وسطي شراء المخزون من القطع الأجنبي خلال الفترة ومن ثم تم تقييم مخزون القطع الأجنبي باستخدام أسعار التقييم المعتمدة من مصرف سوريا المركزي، وبأخذ الفرق بين وسطي شراء القطع وبين وسطي التقييم تم حساب فروقات التقييم.

فقرة إيضاحية

نشير إلى الإيضاح رقم 13 في القوائم المالية، حيث ألزم القانون رقم 29 لعام 2017 شركات الصرافة بزيادة رأسمالها الى مبلغ / 2 / مليار ليرة سورية خلال مدة سنتان من صدور القانون. وانسجماً مع متطلبات القانون فإن شركة الأدهم للصرافة سوف تقوم بزيادة رأسمالها خلال الفترة القادمة الى 2 مليار ليرة سورية وسيتم سداد الزيادة في رأس المال ضمن المهل القانونية. هذا ونشير إلى أن الفقرة الإيضاحية المشار إليها لا تعتبر تحفظاً في رأينا حول القوائم المالية لشركة الأدهم للصرافة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات، اننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها. تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقدّر فيما اذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ. إن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تتوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:



- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
 - الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
 - تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
 - قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
 - كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الأمر.
- من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة في هذا الإفصاح.

إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية

إن نطاق التدقيق يشمل أيضاً عملية التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً فيما يتعلق بالبيانات المالية. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية متوافقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

الشريك المسؤول عن التدقيق

أ.د. حسين دحدوح

شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية - محاسبون قانونيون

دمشق، الجمهورية العربية السورية

11 كانون الثاني 2018





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 - 12 - 2017

الموجودات	الإيضاح	2016/12/31	2017/12/31
		ليرة سورية	ليرة سورية
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	3,572,018	249,687,916
صندوق العملات الأجنبية	4	109,919,465	28,892,878
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		271,013	646,951
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	110,543,286	112,928,191
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	63,563,370	-
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	105,258,335	105,493,838
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	1,645,985	1,592,650
موجودات أخرى	9	60,241,376	53,871,047
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	51,601,835	55,478,156
مجموع الموجودات		506,616,683	608,591,627
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	20	45,641,163	8,606,289
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	34,321,419	176,006,716
مطلوبات أخرى	12	5,260,616	5,332,096
إجمالي المطلوبات		85,223,198	189,945,101
حقوق الملكية			
رأس المال	13	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	13	59,411,110	61,968,894
أرباح (خسائر) مدورة محققة		93,906,388	108,320,152
أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	14	18,075,987	(1,642,520)
إجمالي حقوق الملكية		421,393,485	418,646,526
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		506,616,683	608,591,627

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات



عماد أدهم حلاق قنطججي

محمد راتب الحايك

عبدالله



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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في 31-12-2017

2017/12/31	2016/12/31	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
73,156,787	253,145,931	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
(1,642,520)	18,075,987	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
190,853,838	73,280,838	16	عمولات مقبوضة
3,571,302	2,982,058		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
-	3,465,818	15	ايرادات مختلفة
265,939,407	350,950,632		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(124,903,190)	(46,649,339)	17	عمولات مدفوعة
(14,339,525)	(11,236,003)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(57,179,898)	(54,166,201)	18	رواتب وأجور وتعويضات
(45,581,477)	(65,770,267)	19	مصاريف إدارية وعامة
(242,004,090)	(177,821,810)		إجمالي المصاريف
23,935,317	173,128,822		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(8,606,289)	(45,641,163)	20	الضريبة على الأرباح
15,329,028	127,487,659		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
6,13	50,99	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

شركة تدمير المهنية

عماد أدهم حلاق قنطجى

محمد راتب الحايك

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





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية كما في 31- 12- 2017

2017/12/31	2016/12/31	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
23,935,317	173,128,822		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
14,339,525	11,236,003		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
63,563,370	(48,905,782)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(2,256,074)	1,859,654		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
(200,000)	-		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
8,626,403	(19,290,812)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
71,480	1,901,725		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
141,685,297	19,665,429		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(45,641,163)	(58,351,470)		ضريبة الدخل المدفوعة
204,124,155	81,243,569		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(14,106,493)	(13,299,102)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(415,200)	(68,000)	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(14,521,693)	(13,367,102)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(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
167,650,154	(58,572,456)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
224,305,782	282,878,238		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
391,955,936	224,305,782		النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

منظم البيانات
 رئيس مجلس الإدارة
 المحاسب القانوني
 محمد راتب الحارث
 عماد أدهم حلاق قنطجني
 شركة الأدهم للصرافة
 ان الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها
 6
 ALADHAM EXCHANGE CO.
 شركة الأدهم للصرافة



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن الفترة المنتهية في 31-12-2017

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

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			علاوة (خصم) إصدار	رأس المال المكتتب به والمندفوع	البيانات
				أخرى	خاص	قانوني			
421,393,485	18,075,987	93,906,388				59,411,110		250,000,000	رصيد 2017/1/1
(18,075,987)	(18,075,987)								تحويلات
15,329,028			15,329,028						أرباح (خسائر) الفترة
	(1,642,520)	14,413,764	(15,329,028)			2,557,784			تخصيص أرباح أو (الخسائر) الدورة المالية
418,646,526	(1,642,520)	108,320,152	0			61,968,894		250,000,000	رصيد 2017/12/31



رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

عبد ادهم حلاق قططجي

محمد راتب الحايك

في الايضاحات المرفقة بالتقارير المالية تجد جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



إيضاحات حول القوائم المالية كما في 2017/12/31

1- معلومات عن الشركة:

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

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة مساهمة رأس المال	المبلغ
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	25,000,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	25,000,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	عربي سوري	9.082%	22,705,000
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سوري	10%	25,000,000
الأنسة بدرية حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	5%	1,250,000

- 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	عددها	تاريخ المباشرة
فرع دمشق (المقر الرئيسي)	ش. 29 أيار	1	2009/03/1
فرع حماه	ش. القوتلي	1	2009/11/1
فرع حمص	ش. هاشم أتاسي	1	2009/11/1
فرع طرطوس	ش. الثورة	1	2010/02/1

2- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية 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 الختامية.

2.2: التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة .

- **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 2017/12/31:

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

- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	2016/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2017/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	14,996,464	17,981,878
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	7,681,365	13,702,265
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	8,979,352	10,824,852
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	3,591,380	6,846,059
الإجمالي	35,248,561	49,355,054

- يتم عدم الاعتراف بالأصل عند استبعاده أو عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- خلال عام 2017 قامت الشركة بشراء بعض الأثاث والتجهيزات لمكاتبها في الإدارة والفروع المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بتركيب تنمة منظومة الهاتف الداخلي للشركة وشراء بطاريات لفرع حماه ومظلة حديد لفرع دمشق ، مقوي شبكة نت للإدارة ، طابعة و مودم 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 النهائية المتحققة خلال عام 2017 بمبلغ (8,606,289) 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 باليرة 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 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.

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>2017/12/31</u>
صندوق دمشق / رئيسي	2,168,292.00	187,479,508.00
صندوق حماه	658,928.00	47,541,762.00
صندوق طرطوس	744,798.00	14,666,646.00
<u>المجموع</u>	<u>3,572,018.00</u>	<u>249,687,916.00</u>

- في 2017/12/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وذلك بمراقبة وحضور ممثل شركة التدقيق الخارجي، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2017/12/31			2016/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
11,498,628.00	436.00	26,373	37,432,749.90	517.42	72,345	USD	دولار أمريكي/ دمشق
9,419,344.00	436.00	21,604	14,304,075.90	517.42	27,645	USD	دولار أمريكي / حماة
7,680,576.00	436.00	17,616	26,455,167.18	517.42	51,129	USD	دولار أمريكي / طرطوس
-	-	-	727,873.65	541.17	1,345	EUR	يورو / حماة
-	-	-	3,084,669.00	541.17	5,700	EUR	يورو / دمشق
-	-	-	95,034.00	633.56	150	GBP	استرليني/حماة
-	-	-	95,034.00	633.56	150	GBP	استرليني/دمشق
-	-	-	25,223.00	504.46	50	CHF	سويسري/حماة
-	-	-	504,460.00	504.46	1000	CHF	سويسري/دمشق
-	-	-	497,042.00	382.34	1,300	CAD	كندي/ حماة
-	-	-	281,019.90	382.34	735	CAD	كندي/ دمشق

2017/12/31			2016/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	109,200.00	72.80	1,500	DKK	دانماركي/حماءة
-	-	-	112,920.00	56.46	2,000	SEK	سويدي/حماءة
-	-	-	28,230.00	56.46	500	SEK	سويدي/دمشق
-	-	-	152,133.30	1690.37	90	KWD	كويتي / حماة
-	-	-	67,614.80	1690.37	40	KWD	كويتي / دمشق
116,280.00	116.28	1,000	2,437,145.52	137.91	17,672	SAR	سعودي / حماة
-	-	-	9,942,897.27	137.91	72,097	SAR	سعودي / دمشق
-	-	-	332,551.68	729.28	456	JOD	أردني/حماءة
-	-	-	189,612.80	729.28	260	JOD	أردني/دمشق
178,050.00	118.70	1,500	1,257,969.10	140.87	8,930	AED	إماراتي / حماة
-	-	-	1,959,501.70	140.87	13,910	AED	إماراتي / دمشق
-	-	-	71,045	142.09	500	QAR	قطري / حماة
-	-	-	43,006.4	1343.95	32	OMR	عماني / دمشق
-	-	-	37,291	372.91	100	AUD	استرالي/حماءة

2017/12/31			2016/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	8,161,135.35	372.91	21,885	AUD	استرالي/دمشق
-	-	-	653,010.63	0.33643	1,941,000	LBP	لبناني/حمّاه
-	-	-	840,402.14	0.33643	2,498,000	LBP	لبناني/دمشق
-	-	-	21,450	8.58	2,500	RUB	روبل روسي/حمّاه
<u>28,892,878.00</u>			<u>109,919,465.22</u>				<u>المجموع</u>

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2017/12/31			2016/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>حسابات بالليرة السورية</u>
366,094.75	-	-	49,631.75	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري
30,327,504.76	-	-	1,552,937.77	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
13,187,486.49	-	-	37,920,124.15	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
769,632.84	-	-	2,951.93	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
8,080.00	-	-	389,630.00	-	-	SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ح/جاري
-	-	-	90,814.50	-	-	SYP	بنك البركة الإسلامي ح/جاري
2,587,519.00	-	-	154,115.00	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
4,459.99	-	-	5,359.99	-	-	SYP	البنك العربي/جاري ل.س
437,065.02	-	-	36,075.11	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر/ جاري
6,687.52			6,687.52	-	-	SYP	بنك سورية و الاردن / جاري
1,065,103.41	-	-	80,482.40	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
55,741,141.32	-	-	-	-	-	SYP	المصرف العقاري السوري جاري ل.س

2017/12/31			2016/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
<u>104,500,775.10</u>			<u>40,288,810.12</u>				<u>مجموع الحسابات بالليرة السورية</u>
							<u>حسابات بالعملة الأجنبية</u>
1,560.88	436.00	3.58	59,725.79	517.42	115.43	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
2,966,304.20	436.00	6,803.45	26,010.70	517.42	50.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
4,159.44	436.00	9.54	15,284.59	517.42	29.54	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$ جاري
279,750.68	436.00	641.63	77,369.81	517.42	149.53	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
15,185.88	436.00	34.83	69,763.74	517.42	134.83	USD	بنك الشام جاري \$
2,805,167.32	436.00	6,433.87	586,552.49	517.42	1,133.61	USD	بنك سورية والمهجر/جاري \$
60,294.44	436.00	138.29	435,305.45	517.42	841.30	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
227,923.36	436.00	522.76	270,486.48	517.42	522.76	USD	البنك التجاري السوري/7 جاري \$
179,632.00	436.00	412	-	-	-	USD	المصرف العقاري السوري جاري \$
50,452.61	520.13	97.00	52,493.49	541.17	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7 جاري يورو
982.84	118.70	8.28	1,166.40	140.87	8.28	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي /درهم اماراتي ح جاري
52.32	436.00	0.12	48,049,830.58	517.42	92,864.27	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات

2017/12/31			2016/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
68,168.60	436.00	156.35	80,898.62	517.42	156.35	USD	البنك التجاري السوري /7\$/ حوالات
371,410.96	436.00	851.86	457,844.26	517.42	884.86	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
160.997.36	436.00	369.26	-	-	-	USD	بنك البركة الاسلامي\$/ حوالات
293,654.72	436.00	673.52	19,158,261.98	517.42	37026.52	USD	بنك الشام حوالات \$
125,960.40	436.00	288.90	166,040.08	517.42	320.90	USD	بنك سورية والمهجر/حوالات \$
13,716.56	436.00	31.46	16,278.03	517.42	31.46	USD	بنك سورية والاردن ح \$ حوالات
69,106.00	436.00	158.50	82,011.07	517.42	158.50	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
532,534.49	116.28	4,579.76	648,676.23	137.91	4703.62	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
401.21	118.70	3.38	476.14	140.87	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم إماراتي
8,227,416			70,254,475.93				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
112,728,191			110,543,286				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
200,000.00			0				يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
112,928,191			110,543,286				الإجمالي

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

2017/12/31			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		
-	-	-	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
-			63,563,370				المجموع

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والممثلين 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 المشتراه 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 ترصيد حساب شركة الفؤاد للصرافة وانتهاء العقد المبرم مع الشركة بتاريخ 2017/11/14 ، إضافة إلى ترصيد حساب شركة البتراء بتاريخ 2017/11/18 ، و تم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت ترصيد الحسابات .

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

لتاريخ شرائه وبمعدل 20% سنوياً:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
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
2017/12/31	عقارات ومباني	133,621,500	-	133,621,500	5%	(48,495,084)	(6,681,096)	(55,176,180)	78,445,320
	أثاث وتجهيزات	35,248,561	14,106,493	49,355,054	20%	(15,116,642)	(7,189,894)	(22,306,536)	27,048,518
	المجموع	168,870,061	14,106,493	182,976,554		(63,611,726)	(13,870,990)	(77,482,716)	105,493,838

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
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
2017/12/31	برامج محاسبة	3,026,350	415,200	3,441,550	20%	(1,380,365)	(468,535)	(1,848,900)	1,592,650
	المجموع	3,026,350	415,200	3,441,550		(1,380,365)	(468,535)	(1,848,900)	1,592,650

9. موجودات أخرى:

<u>2017/12/31</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
4,602,802	2,346,728	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,094,000	1,094,000	تأمينات مدفوعة
48,174,244.98	56,800,647.61	حسابات انتقالية ومدينون مختلفون
<u>53,871,047</u>	<u>60,241,376</u>	<u>المجموع</u>

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

<u>2017/12/31</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
27,974	10,944	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق
105,058	99,460	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه
69,770	64,218	تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس
4,400,000	2,172,106	إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس
<u>4,602,802</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 والسرقة والدمار.
- تمثل التأمينات المدفوعة المبلغ المدفوع لمصرف سورية المركزي كتأمينات على الكفالة المصرفية الصادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي بقيمة /21,875,000/ ليرة سورية، وهي كفالة مصرفية سنوية يتم تمديدها بشكل سنوي.

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

2017/12/31			2016/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
<u>1,499,882.09</u>	-	-	<u>1,499,882.09</u>	-	-	SYP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
43,217,911.40	436.00	99,123.65	51,288,558.98	517.42	99,123.65	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار امريكي
154,608.00	3.8652	40,000.00	177,368.00	4.4342	40,000.00	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ين ياباني
34,566.00	345.66	100.00	38,234.00	382.34	100.00	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دولار كندي
349,300.00	69.86	5,000.00	364,000.00	72.80	5,000.00	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون دانماركي
52,850.00	52.85	1,000.00	56,460.00	56.46	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/كروون سويدي
93,872.35	1444.19	65.00	109,874.05	1690.37	65.00	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار كويتي
441,864.00	116.28	3,800.00	524,058.00	137.91	3,800.00	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ريال سعودي
292,916.16	614.08	477.00	347,866.56	729.28	477.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /دينار اردني
13,057.00	118.70	110.00	15,495.70	140.87	110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /درهم اماراتي
850,154.00	119.74	7,100.00	1,008,839.00	142.09	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /ريال قطري
24,450.00	24.45	1,000.00	27,600.00	27.60	1,000.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /جنيه مصري

2017/12/31			2016/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
220,967.50	339.95	650.00	242,391.50	372.91	650.00	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ دولار استرالي
820,552.68	0.28188	2,911,000.00	979,347.73	0.33643	2,911,000.00	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة/ ليرة لبنانية
45,300.00	7.55	6,000.00	51,480.00	8.58	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /روبل روسي
61,993.80	66.66	930.00	69,192.00	74.40	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /يوان صيني
<u>46,674,362.89</u>			<u>55,300,765.52</u>				<u>مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية</u>
<u>48,174,244.98</u>			<u>56,800,647.61</u>				<u>مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات</u>

10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وباسمها. 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 2017/12/31:

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	0	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2017/12/31		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 وفي نهاية شهر أيار من عام 2017 قامت الشركة بتمديد الكفالة المصرفية لمدة سنة إضافية.

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2017/12/31			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		
56,586,586.13	436.00	129,785.75	23,347,614.06	517.42	45,123.14	USD	شركة كوزموس للصرافة *
104,961,821.00	-	-	3,774,194.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم أساس بالسوري **
14,275,948.00	436.00	32,743.00	7,017,250.04	517.42	13,562.00	USD	حوالات واردة لم تسلم USD **
182,361.00	-	-	182,361.00	-	-	SYP	أرباح مستحقة للمساهمين ***
176,006,716			34,321,419				المجموع

- أن الرصيد المستحق لشركة كوزموس للصرافة يمثل قيمة الحوالات الشخصية والتجارية التي قامت شركة الأدهم بأرسالها من سورية لمستفيديها في الخارج عن طريق الشركة المذكورة . هذا وتقوم شركة الأدهم بمطابقة يومية مع المراسلين في الخارج (كل من شركة كوزموس والبتراء) وذلك للتأكد من صحة الرصيد المسجل للمراسلين.

- وفي نهاية عام 2017 قامت شركة الأدهم للصرافة بالحصول على مصادقة رسمية من شركة كوزموس للصرافة تثبت صحة المبالغ المسجلة كذمة لها في السجلات المحاسبية لشركة الأدهم .

- **** حوالات واردة لم تسلم:** يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.
- **فيما يخص الحوالات التي لم تسلم:** فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسلين في الخارج أو من فروع الشركة في المحافظات الأخرى (والتي هي بالعملة المحلية و الأجنبية حسب قرار لجنة إدارة المصرف المركزي رقم 1602 ل.أ تاريخ 2017/12/6)، وهي حوالات لم يتقدم أصحابها (المستفيدين منها) لاستلامها من شركة الأدهم للصرافة كما في تاريخ 2017/12/31، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية.
- **مخصص ضريبة الدخل:** يمثل مخصص ضريبة الدخل عن أرباح شركة الأدهم للصرافة خلال عام 2017.
- ***** أرباح مستحقة للمساهمين :** يسجل في هذا الحساب الأرباح المستحقة للمساهمين وهو يمثل التزاماً على الشركة تجاه مساهميها.

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

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>2017/12/31</u>
ل.س	ل.س	ل.س
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,959,853.00	2,315,635.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	173,137.00	177,439.00
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	312,025.00	335,724.00
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	288,929.00	264,185.00
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,526,672.00	2,239,113.00
المجموع	5,260,616.00	5,332,096.00

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والاجور عن النصف الثاني 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 كانون الاول 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 2017 (مصاريف الماء والكهرباء والهاتف ومصاريف إدارية أخرى).

13. رأس مال الشركة و الاحتياطي القانوني:

- 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.
- وبناءً على القانون 29 لعام 2017 الذي حدد رأس مال شركات الصرافة بمبلغ ملياري ليرة سورية ، و منح القانون الشركات مدة سنتان لزيادة وسداد رأسمالها، والتزاماً مع متطلبات هذا القانون، فإن شركة الأدهم للصرافة سوف تقوم بزيادة رأسمالها الى ملياري ليرة سورية، وسيتم سداد الزيادة في رأس المال ضمن المهل القانونية .
- الاحتياطي القانوني: في عام 2017 قامت الشركة بتشكيل احتياطي قانوني بنسبة 10% من صافي الربح المحقق وقبل الضريبة وبعد استبعاد فروقات التقييم السلبية عملاً بالتعميم رقم 12 تاريخ 2015/2/15 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية:

المبالغ / ليرة سورية	البيان
59,411,110	رصيد 2017/1/1
2,557,784	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2017 والبالغ /23,935,317/ وبعد إضافة فروقات التقييم السلبية يصبح المبلغ /25,577,837/ ل.س
61,968,894	رصيد 2017/12/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u> ل.س	<u>2017/12/31</u> ل.س
فروقات صرف ايجابية	253,145,931.38	73,156,786.53
<u>صافي فروقات الصرف</u>	<u>253,145,931.38</u>	<u>73,156,786.53</u>
فروقات تقييم ايجابية	18,075,986.67	
فروقات تقييم السلبية		(1,642,519.85)
<u>صافي فروقات التقييم</u>	<u>18,075,986.67</u>	<u>(1,642,519.85)</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.

15. إيرادات مختلفة :

وتمثل قيمة مبالغ غرامات المصرف المركزي التي فرضت على الشركة وتم استردادها من الزبائن أصحاب المخالفة كما تمثل مبلغ الإيجار المسترد من عام 2015.

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31</u> ل.س	<u>2017/12/31</u> ل.س
ايرادات مختلفة	3,465,818	-

16. عمولات مقبوضة:

الحساب	العملة	2016/12/31			2017/12/31		
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية
عمولات محقة / ليرة سورية	SYP	-	-	73,280,838.00	-	-	190,853,838.00
<u>المجموع</u>				<u>73,280,838.00</u>			<u>190,853,838.00</u>

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

17. العمولات المدفوعة:

2017/12/31			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		
124,903,189.61	-	-	46,649,339.22	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>124,903,189.61</u>			<u>46,649,339.22</u>				<u>المجموع</u>

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

18. رواتب وأجور وتعويضات:

<u>2017/12/31</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
5,131,841	5,993,645	رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س
5,213,288	5,539,647	رواتب العاملين في فرع حماة
4,854,726	5,325,279	رواتب العاملين في فرع طرطوس
15,199,855	16,858,571	مجموع رواتب العاملين
16,117,364	12,769,067	تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س
7,714,627	7,060,573	تعويضات العاملين في فرع حماة
9,744,389	9,061,566	تعويضات العاملين في فرع طرطوس
6,000,000	6,000,000	تعويض أعضاء مجلس الإدارة
65,000	-	مصروف تدريب وتأهيل العاملين
39,641,380	34,891,206	مجموع التعويضات والمكافآت
1,437,133	1,454,099	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق
537,984	461,790	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة
363,546	500,535	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس
2,338,663	2,416,424	مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية
57,179,898	54,166,201	إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات

19. مصاريف إدارية وعامة:

<u>2017/12/31</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>الحساب</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
6,368,521	4,741,500	الإيجارات
3,715,588	3,868,675	الإصلاح والصيانة
2,083,595	4,688,394	الرسوم والضرائب
1,949,350	1,392,900	مصاريف قرطاسية فرع دمشق
640,895	1,024,395	مصاريف قرطاسية فرع حماة
637,880	732,125	مصاريف قرطاسية فرع طرطوس

<u>الحساب</u>	<u>2016/12/31 ل.س</u>	<u>2017/12/31 ل.س</u>
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	2,429,613	2,352,320
مصاريف دعائية و اعلان فرع حماة	1,833,200	1,434,000
مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس	1,740,200	1,433,500
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	1,648,835	1,236,936
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة	369,954	329,325
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	450,231	445,115
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	1,925,125	2,338,425
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	496,713	764,950
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	1,993,181	2,098,975
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	1,111,129	2,152,985
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	753,255	962,500
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	668,200	676,200
مصاريف نثرية وضيافة ادارة المالية	902,295	1,853,470
مصاريف البوفيه فرع دمشق	858,535	710,445
مصاريف نثرية و بوفيه فرع حماة	332,305	256,170
مصاريف نثرية و بوفيه فرع طرطوس	497,525	558,655
مصاريف محروقات فرع دمشق	4,079,350	2,766,275
مصاريف محروقات فرع حماة	3,364,800	1,263,000
مصاريف محروقات فرع طرطوس	2,632,650	2,810,300
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	220,142	204,970
مصاريف تأمين عقود فرع حماة	218,318	223,822
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	36,204	67,208
مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية	400,000	500,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	816,915	862,530
مستلزمات خدمية لفرع حماة	149,600	209,072
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	549,100	701,900
مصاريف قضائية و اتعاب محاماة	665,000	140,000
تبرعات و هبات ممنوحة لجهات رسمية	2,000,000	5,000
مخالفات و غرامات حكومية على الشركة	16,179,903	827,600
<u>اجمالي المصاريف الإدارية والعامة</u>	<u>65,770,267</u>	<u>45,581,477</u>

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

<u>البيان</u>	<u>2016/12/31</u> ل.س	<u>2017/12/31</u> ل.س
صافي الربح قبل الضريبة	173,128,822	23,935,317
يضاف: عبء استهلاك العقارات	6,681,096	6,681,096
ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي	(2,982,058)	(3,571,302)
ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية	(18,075,987)	1,642,520
الربح الصافي الخاضع للضريبة	<u>158,751,873</u>	<u>28,687,631</u>
نسبة الضريبة 25%	39,687,968	7,171,908
الإدارة المحلية (10% من الضريبة)	3,968,797	717,191
ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)	1,984,398	717,190
الضريبة على الأرباح	<u>45,641,163</u>	<u>8,606,289</u>

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

<u>البيان</u>	<u>2016/12/31</u> ل.س	<u>2017/12/31</u> ل.س
صافي الربح بعد الضريبة	127,487,659	15,329,028
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من صافي الربح بعد الضريبة	50.99	6.13
صافي الربح بعد استبعاد الضريبة وفروقات التقييم (الخسائر غير المحققة)	109,411,672	16,971,548
عدد الأسهم	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من صافي الربح بعد استبعاد الضريبة وفروقات التقييم (الأرباح غير المحققة)	43.76	6.79

22. الاحداث اللاحقة :

تم عقد اجتماع هيئة عامة غير عادية بتاريخ 2018/1/8 وذلك لزيادة رأس مال الشركة إلى 2/ مليار ليرة سورية بما يتوافق مع القانون /29/ لعام 2017 وقانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 حيث تمت الموافقة على الزيادة بالإجماع .

23. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبيا 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 سلبا على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسيير 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 والبنكوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.
- ج- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

24. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 2018 / 1 / 9 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2017/12/31

رئيس مجلس الإدارة

عماد أدهم حلاق قنطقجي



منظم البيانات

محمد راتب الحايك



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية- محاسبون قانونيون

