



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : - رقم الترخيص : ١٠ /

Capital : - License No.: / 10 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2018/6/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم
2000,000,000	1000,000,000	10,000,000

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عماد حلاق قنطقجي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
3	محمود حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	8.50%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
5	هدى حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	4.66%

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

حماة
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 768
+963 555 392 020

حمص
المساحة الجديدة
+963 31 245 92 00
+963 31 245 94 00
+963 988 195 190

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
مكاتب : +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500
الدارة للخدمة عميل +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 Co.

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ - رقم الترخيص : ١٠ /

Capital : 100,000,000,000 - License No.: 10 /

المدير التنفيذي (المدير العام)	السيد أحمد محمد خضر
مدقق الحسابات	شركة تدمر المهنية
عنوان و أرقام الشركة و الموقع الإلكتروني	دمشق شارع 29 أيار هاتف 2326086 فاكس 2318148 الموقع الإلكتروني www.aladhamexchange.com

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	101,79	غير مدرجة بالسوق

النتائج الأولية المقارنة:

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2018	الفترة السابقة 2017	التغير %
مجموع الموجودات	1,044,565,327	608,591,627	71.64
قوى المساهمين	1,017,864,903	418,646,526	143.13
	آخر ثلاثة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
صافي الإيرادات	16,272,486	40,647,470	(57.62)
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	(18,572,824)	(14,741,182)	(794.99)
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(_)	0	(100)
صافي الدخل (الخسارة)	(18,572,824)	(14,741,182)	(1397.36)
ربحية (خسارة) السهم	(3.58)	(4.29)	(958.59)

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

حماة
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 768
+963 955 392 020

حمص
الساعة الجديدة
صنعت +963 31 245 92 00
فانيس +963 31 245 94 00
جسول +963 080 198 198

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
صنعت +963 955 622 500 - فاكس +963 11 231 81 48 - جسول +963 955 622 500
الفرع الثانية صنف 83 232 60 83 +963 11 232 60 80 فاكس +963 11 232 60 80 - جسول +963 955 622 500

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 : - رقم الترخيص : ١٠ /

Capital : - License No.: 10 /

<u>2018/6/30</u>	<u>2017/6/30</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
(5,186,244)	46,195,530	صافي أرباح (خسائر) الصرف
1,491,444	6,788,403	صافي أرباح (خسائر) التقييم
1,336,398	2,290,556	إيرادات الفوائد
42,851,085	40,272,759	عمولات محققة

رئيس مجلس الإدارة

عماد أدهم حلاق قنطجى

Emad Adham



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

حماة
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 766
+963 955 392 028

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
الفرع الثانية : هاتف: +963 11 232 66 83 فاكس: +963 11 232 66 86 جوال: +963 955 622 500

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



وضعية نصفية

مجلس النقد والتسليف

مصرف سورية المركزي

قسم مؤسسات الصرافة

شركة الأدهم للصرافة ش.م.م

رأس المال 2,000,000,000 ليرة سورية

المدفوع 1,000,000,000 ليرة سورية

سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في

30 حزيران 2018

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
1- تقرير مدقق الحسابات المستقل	1
2- قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2018	2
3- قائمة الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018	3
4- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018	4
5- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018	5
6- إيضاحات حول القوائم المالية	6 - 32



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 حزيران 2018 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة عادلة وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والمعايير الدولية للتقارير المالية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا. نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المختصرة المرفقة، لا تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي 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 تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

29 تموز 2018



رقم الترخيص /

شركة تدمر المهنية - محاسبون قانونيون
المحدودة المسؤولية

اسم



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2018

الموجودات	الإيضاح	30 حزيران 2018	31 كانون الأول 2017
الصندوق والتقد المحلي في الطريق	3	23,546,451	249,687,916
صندوق العملات الأجنبية	4	103,124,653	28,892,878
مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س		641,751	646,951
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	428,067,524	112,928,191
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	70,033,299	-
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	99,562,276	105,493,838
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	1,344,330	1,592,650
موجودات أخرى	9	53,391,888	53,871,047
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	264,853,156	55,478,156
مجموع الموجودات		1,044,565,327	608,591,627
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل		-	8,606,289
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	23,769,357	176,006,716
مطلوبات أخرى	12	2,931,067	5,332,096
إجمالي المطلوبات		26,700,424	189,945,101
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,000,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	13	61,968,894	61,968,894
أرباح (خسائر) مدورة محققة		-	108,320,152
أرباح (خسائر) مدورة غير محققة		-	(1,642,520)
أرباح (خسائر) الفترة الحالية / محققة		(45,595,435)	-
أرباح (خسائر) الفترة الحالية / غير محققة		1,491,444	-
إجمالي حقوق الملكية		1,017,864,903	418,646,526
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,044,565,327	608,591,627

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك

إن الإيضاحات المرفقة بالبيان المالي هي جزء من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل المرحلية للفترة كما في 30 حزيران 2018

الإيرادات	الإيضاح	30 حزيران 2018	30 حزيران 2017
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة	14	(5,186,244)	46,195,530
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	1,491,444	6,788,403
عمولات مقبوضة	15	42,851,085	40,272,759
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		1,336,398	2,290,556
إجمالي الإيرادات		40,492,683	95,547,248
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(21,232,513)	(29,994,028)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(7,571,482)	(6,829,459)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(20,705,205)	(29,267,086)
مصاريف إدارية وعامة	18	(35,087,475)	(23,110,776)
إجمالي المصاريف		(84,596,675)	(89,201,349)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		(44,103,991)	6,345,899
الضريبة على الأرباح	19	-	(2,946,377)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		(44,103,991)	3,399,521
حصة السهم	20	(8,50)	0,99

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمير المهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 30 حزيران 2018

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
6,345,898	(44,103,991)		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
6,829,459	7,571,482		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
22,218,460	(70,033,299)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(598,313)	448,578		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
(500,000)	200,000		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(40,107)	30,581		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(1,794,433)	(2,401,029)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
42,444,889	(152,237,359)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(45,641,163)	(8,606,289)		ضريبة الدخل المدفوعة
29,264,690	(269,131,326)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(9,779,714)	(1,391,600)	9	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(255,200)	-	10	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(10,034,914)	(1,391,600)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,876,321)	(209,375,000)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
-	641,679,848		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(3,876,321)	432,304,848		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(18,075,987)	1,642,520		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
(2,722,532)	163,424,442		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
224,305,782	391,955,936		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
221,583,250	555,380,378	7,6,5	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المجاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المالية

عماد أدهم حلاق قططجي

أحمد محمد خضير

محمد راتب الحايك

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / محققة	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفع	البيانات
					أخرى	خاص	قانوني		
421,393,485	18,075,987	93,906,388					59,411,110	250,000,000	رصيد 2017/1/1
3,399,523			6,788,403	(3,388,880)					أرباح (خسائر) الفترة
(18,075,987)	(18,075,987)								تحويلات
406,717,021	0	93,906,388	6,788,403	(3,388,880)			59,411,110	250,000,000	رصيد 2017/6/30
المجموع	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية / محققة	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
					أخرى	خاص	قانوني		
418,646,526	(1,642,520)	108,320,152					61,968,894	250,000,000	رصيد 2018/1/1
0		(93,906,300)						93,906,300	زيادة رأس المال (ضم ارباح)
656,093,700								656,093,700	زيادة رأس المال (اكتتابات)
(44,103,991)			1,491,444	(45,595,435)					أرباح (خسائر) الفترة
(14,413,852)		(14,413,852)							توزيع أرباح
1,642,520	1,642,520								تحويلات
1,017,864,903	0	0	1,491,444	(45,595,435)			61,968,894	1,000,000,000	رصيد 2018/6/30

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2018

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 التأسيسي البالغ 250/ مليون ليرة سورية وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين.
- تمت زيادة رأس مال الشركة واعتمدت نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إزم) تاريخ 2018/5/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ليرة سورية.
- 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%	100,000,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	100,000,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.5%	85,000,000
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سوري	10%	100,000,000
الأنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	4.66666%	46,666,600

- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم 15691 تاريخ 2009/02/16 وفي سجل الصيرافة لدى مصرف سورية المركزي برقم 10/ وبأشرت أعمالها بتاريخ 2009/03/1.
- 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 أناسي	1	2009/11/1
فرع طرطوس	ش. الثورة	1	2010/02/1

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

تجري 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 في بيان الدخل.

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وذلك وفق معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي.
- يتم احتساب 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 2018/06/30:

الأصل	تاريخ الشراء	التكلفة / ليرة سورية	2018/06/30	2017/12/31
عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28	60,025,000	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	2,681,500
تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1	1,235,000	1,235,000	1,235,000
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28	29,680,000	29,680,000	29,680,000
عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21	40,000,000	40,000,000	40,000,000
اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص	2018/06/19	952,500	952,500	-
الإجمالي		133,621,500	134,574,000	

- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	التكلفة / ليرة سورية	2018/06/30	2017/12/31
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	18,386,978	18,386,978	17,981,878
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	13,702,265	13,702,265	13,702,265
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	10,858,852	10,858,852	10,824,852
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	6,846,059	6,846,059	6,846,059
الإجمالي	49,794,154	49,794,154	49,355,054

- يتم استبعاد الأصل عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- خلال النصف الأول من عام 2018 قامت الشركة بشراء بعض الأثاث والتجهيزات لمكاتبها في الإدارة والفروع المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بشكل أساسي بتركيب أجهزة راوتر ومودم لفرع دمشق وبطارية لفرع طرطوس.
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعها للاستهلاك على أساس 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 الناضم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة إعادة الإعمار.
- يتم احتساب الضريبة بعد إضافة عبء استهلاك العقارات واستبعاد إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي وكذلك استبعاد صافي فروقات التقييم.

2-3-7: المؤونات:

- لم يتم تشكيل أية مؤونات خلال النصف الأول من الدورة المالية لعام 2018، وذلك لتحقيق الشركة الخسارة خلال النصف الأول وبذلك لا توجد أي أرباح خاضعة لضريبة الأرباح الحقيقية.

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 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات

والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان 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 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 المشتراة وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالشركة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها:

الحساب	2018/06/30	2017/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	19,779,279.00	187,479,508.00
صندوق حماه	2,618,263.00	47,541,762.00
صندوق طرطوس	1,148,909.00	14,666,646.00
الإجمالي	23,546,451	249,687,916

- في نهاية النصف الأول من عام 2018 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، 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			2018/06/30			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	26,373.00	27,938,880.00	436.00	64,080.00	USD	دولار أمريكي / دمشق
9,419,344.00	436.00	21,604.00	15,427,860.00	436.00	35,385.00	USD	دولار أمريكي / حماة
7,680,576.00	436.00	17,616.00	18,047,784.00	436.00	41,394.00	USD	دولار أمريكي / طرطوس
			9,376,260.00	504.10	18,600.00	EUR	يورو أوروبي / دمشق
			982,995.00	504.10	1,950.00	EUR	يورو أوروبي / طرطوس
116,280.00	116.28	1,000.00	2,084,541.80	116.26	17,930.00	SAR	ريال سعودي / حماة
			12,196,255.30	116.26	104,905.00	SAR	ريال سعودي / دمشق
			910,199.54	116.26	7,829.00	SAR	ريال سعودي / طرطوس
			78,658.56	614.52	128.00	JOD	دينار أردني / حماة
			2,718,021.96	614.52	4,423.00	JOD	دينار أردني / دمشق
			325,695.60	614.52	530.00	JOD	دينار أردني / طرطوس
178,050.00	118.70	1,500.00	516,345.00	118.70	4,350.00	AED	درهم إماراتي / حماة

2017/12/31			2018/06/30			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		
			7,927,973.00	118.70	66790.00	AED	درهم إماراتي / دمشق
			2,185,860.50	118.70	18415.00	AED	درهم إماراتي / طرطوس
			352,525.00	0.28202	1250000.00	LBP	ليرة لبناني/حمّاه
			1,460,581.58	0.28202	5179000.00	LBP	ليرة لبناني/طرطوس
			594,216.14	0.28202	2107000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
28,892,878			103,124,653				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2017/12/31			2018/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
366,094.75			106,503.75			SYP	بنك عودة حساب جاري
30,327,504.76			376,334,444.75			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
13,187,486.49			184,086.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
769,632.84			767,432.84			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
8,080.00			2,180.00			SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ل.س ح جاري
2,587,519.00			86,519.00			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
4,459.99			4,459.99			SYP	البنك العربي/جاري ل.س
437,065.02			392,126.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
6,687.52			6,687.52			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
1,065,103.41			1,057,760.00			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
55,741,141.32			399,554.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
104,500,775			379,341,755				مجموع الحسابات بالليرة السورية

2017/12/31			2018/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالعملات الأجنبية
1,560.88	436.00	3.58	4,831,839.20	436.00	11,082.20	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
2,966,304.20	436.00	6,803.45	36,384.20	436.00	83.45	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ / جاري
4,159.44	436.00	9.54	4,159.44	436.00	9.54	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$ جاري
279,750.68	436.00	641.63	279,271.08	436.00	640.53	USD	بنك البركة الإسلامي \$ جاري
15,185.88	436.00	34.83	15,185.88	436.00	34.83	USD	بنك الشام جاري \$
2,805,167.32	436.00	6,433.87	4,135,037.08	436.00	9,484.03	USD	بنك سورية والمهجر / جاري
60,294.44	436.00	138.29	57,678.44	436.00	132.29	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
227,923.36	436.00	522.76	227,923.36	436.00	522.76	USD	البنك التجاري السوري / 7 \$ جاري
179,632.00	436.00	412.00	75,428.00	436.00	173.00	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
-	-	-	1,678.65	504.10	3.33	EUR	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو / جاري
50,452.61	520.13	97.00	48,897.70	504.10	97.00	EUR	البنك التجاري السوري / 7 يورو جاري
982.84	118.70	8.28	982.84	118.70	8.28	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي / درهم اماراتي ح جاري
52.32	436.00	0.12	20,394,235.72	436.00	46,775.77	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
371,410.96	436.00	851.86	362,690.96	436.00	831.86	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات

2017/12/31			2018/06/30			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		
160,997.36	436.00	369.26	8,880,561.36	436.00	20,368.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$حوالات
293,654.72	436.00	673.52	7,269,654.72	436.00	16,673.52	USD	بنك الشام حوالات \$
125,960.40	436.00	288.90	123,344.40	436.00	282.90	USD	بنك سورية والمهجر \$حوالات
13,716.56	436.00	31.46	13,716.56	436.00	31.46	USD	بنك سورية والاردن ح \$حوالات
69,106.00	436.00	158.50	69,106.00	436.00	158.50	USD	بنك سورية والخليج ح \$حوالات
68,168.60	436.00	156.35	68,168.60	436.00	156.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
532,534.49	116.28	4579.76	523,723.40	116.26	4,504.76	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
401.21	118.70	3.38	401.21	118.70	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم اماراتي
-	-	-	1,305,700.00	118.70	11,000.00	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
8,227,416				48,725,769			مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
112,728,191				428,067,524			إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
200,000				-			يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
112,928,191				428,067,524			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			2018/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	70,033,297.88	436.00	160,626.83	USD	شركة الكمال للصرافة
-			70,033,298				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والتمثليين بشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة البتراء للصرافة وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة كمال للصرافة وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية.
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتركة قيمة حوالات قامت شركة الأدهم للصرافة ومن خلال مراسليها بتسليمها للمستفيدين منها في سورية، وبذلك يصبح المراسلين الخارجيين مدينين لشركة الأدهم للصرافة بقيمة الحوالات التي قامت الأخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 2018/06/30، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

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
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
2018/06/30	عقارات ومباني	133,621,500	952,500	134,574,000	5%	(55,176,180)	(3,340,548)	(58,516,728)	76,057,272
	أثاث وتجهيزات	49,355,054	439,100	49,794,154	20%	(22,306,536)	(3,982,614)	(26,289,150)	23,505,004
	المجموع	182,976,554	1,391,600	184,368,154		(77,482,716)	(7,323,162)	(84,805,878)	99,562,276

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
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
2018/06/30	برامج محاسبة	3,441,550		3,441,550	20%	(1,848,900)	(248,320)	(2,097,220)	1,344,330
	المجموع	3,441,550		3,441,550		(1,848,900)	(248,320)	(2,097,220)	1,344,330

9. موجودات أخرى:

الحساب	2018/06/30	2017/12/31
	ليرة سورية	ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	4,154,224	4,602,802
تأمينات مدفوعة	1,094,000	1,094,000
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	48,143,664	48,174,245
المجموع	53,391,888	53,871,047

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2018/06/30	2017/12/31
	ليرة سورية	ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	141,344	27,974
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	218,990	105,058
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	33,490	69,770
إيجار مدفوع مقدماً/ عن الادارة المالية	1,910,400	-
إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس	1,850,000	4,400,000
المجموع	4,154,224	4,602,802

- 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. إلا أن الشركة قد أعادت مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16/ص تاريخ 2018/02/27. ولم يتم تحرير مبلغ التأمين لحين الموافقة على كفالة جديدة بعد تسديد كامل رأس المال.

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

2017/12/31			2018/06/30			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>
43,217,911.40	436.00	99,123.65	43,217,911.40	436.00	99,123.65	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار امريكي
154,608.00	3.8652	40,000.00	158,080.00	3.9520	40,000.00	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ين ياباني
34,566.00	345.66	100.00	32,693.00	326.93	100.00	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار كندي
349,300.00	69.86	5,000.00	338,300.00	67.66	5,000.00	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون دانماركي
52,850.00	52.85	1,000.00	48,620.00	48.62	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
93,872.35	1,444.19	65.00	93,592.85	1439.89	65.00	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دينار كويتي
441,864.00	116.28	3,800.00	441,788.00	116.26	3,800.00	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال سعودي
292,916.16	614.08	477.00	293,126.04	614.52	477.00	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دينار اردني
13,057.00	118.70	110.00	13,057.00	118.70	110.00	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / درهم اماراتي
850,154.00	119.74	7,100.00	850,154.00	119.74	7,100.00	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال قطري
24,450.00	24.45	1,000.00	24,370.00	24.37	1,000.00	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / جنيه مصري
220,967.50	339.95	650.00	208,442.00	320.68	650.00	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار استرالي

2017/12/31			2018/06/30			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		
820,552.68	0.28188	2,911,000.00	820,960.22	0.28202	2,911,000.00	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ليرة لبنانية
45,300.00	7.55	6,000.00	41,400.00	6.90	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / روبل روسي
61,993.80	66.66	930.00	61,287.00	65.90	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة /يوان صيني
46,674,363			46,643,782				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
48,174,245			48,143,664				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات

10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وبأسمها. ويخضع استخدام هذا الاحتياطي للضوابط والتعليمات التي يصدرها مصرف سورية المركزي، وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة). وأودعت الشركة هذا المبلغ المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2018/06/30:

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	-	(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
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الإسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2018/06/30		264,853,156

- بموجب قرار مصرف سورية المركزي رقم 419/ل أ تاريخ 2012/3/1 وعلى كتاب مصرف سورية المركزي رقم 161/1832 تاريخ 2013/07/02 تم استبدال مبلغ /21,875,000/ ليرة سورية من الاحتياطي بموجب كفالة رقم 2013/2885/1 تاريخ 2013/06/24 صادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي لمدة سنة.
- قامت الشركة بإعادة مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16/ص تاريخ 2018/02/27 .
- تم حجز احتياطي نقدي بنسبة 25% من مبلغ الزيادة على رأس المال بمقدار (22,500,000) ليرة سورية، بتاريخ 2018/04/11، و بمقدار (165,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/05/15.

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2017/12/31			2018/06/30			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		
56,586,586	436	129,785.75	-	-	-	USD	شركة كوزموس للصرافة *
104,961,821	-	-	1,571,069	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
14,275,948	436	32,743.00	5,913,032	436	13,562	USD	حوالات واردة لم تسلم USD ***
182,361	-	-	14,591,888	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
-	-	-	1,693,368	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
176,006,716			23,769,357				المجموع

* تقوم شركة الأدهم بمطابقة يومية مع المراسلين في الخارج وذلك للتأكد من صحة الرصيد المسجل للمراسلين.

** 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.

*** الحوالات التي لم تسلم USD: فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل، 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.

****أرباح للتوزيع على المساهمين: هي أرباح سنوات سابقة تم إتخاذ قرار توزيعها خلال إجتماع الهيئة العامة للشركة .

** أمانات لصالح المساهمين: وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38/ م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب.

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

الحساب	2018/06/30 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,696,856	2,315,635
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	152,962	177,439
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	297,364	335,724
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	250,839	264,185
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	533,046	2,239,113
المجموع	2,931,067	5,332,096

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والأجور عن النصف الأول من عام 2018، وسيتم سداد هذه الضرائب خلال الموعد القانوني لتسديدها، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب في سورية.
- والتأمينات الاجتماعية المستحقة تمثل قيمة التأمينات الاجتماعية المستحقة عن رواتب شهر حزيران من عام 2018، وسيتم سداد هذه التأمينات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية خلال الموعد القانوني لتسديدها.
- النفقات المستحقة وغير المدفوعة تمثل مؤونة للنفقات الإدارية المختلفة لتغطية فواتير المصاريف المختلفة غير المدفوعة خلال الأشهر الماضية (مصاريف الماء والكهرباء والهاتف ومصاريف إدارية أخرى).

13. رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة التأسيسي بمبلغ /250,000,000/ ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسماً على /500,000/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين. وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء ونسب مساهمة أعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة

بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم 2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.

- وتطبيقاً لأحكام المرسوم رقم /319/ لعام 2014 وتعديله بالمرسوم رقم /5/ لعام 2017 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 2018/3/5 وموافقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/11، وبتاريخ 2018/1/8 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /352/ تاريخ 2018/2/4 القاضي بالمصادقة على تعديل النظام الأساسي للشركة فيما يخص زيادة رأس المال، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق ضم أرباح بقيمة إجمالية /93,906,300/ ل.س، و بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد /939,063/ تسعمائة وتسعة وثلاثون ألف وثلاثة وستون سهم.

والموافقة على إصدار وطرح /6,560,937/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة.

حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إزم) تاريخ 2018/5/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع (1,000,000,000) مليار ليرة سورية.

- الاحتياطي القانوني: في عام 2017 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
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

لم يتم تشكيل أي احتياطي قانوني عن النصف الأول لعام 2018، حيث أن حساب الاحتياطي القانوني يتم في نهاية العام وذلك عند معرفة صافي أرباح أو خسائر العام المحققة.

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2018/06/30 ليرة سورية	2017/06/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	2,263,499	46,195,530
فروقات صرف سلبية	(7,449,743)	-
صافي فروقات الصرف	(5,186,244)	46,195,530
فروقات تقييم ايجابية	1,491,444	6,788,402
صافي فروقات التقييم	1,491,444	6,788,403

- 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. عمولات مقبوضة:

2017/06/30			2018/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
40,271,724.16	0.00	-	42,851,085.00	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
1,034.84	517.42	2.00	-	-	-	USD	عمولة حوالات USD
40,272,759			42,851,085				المجموع

- 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).

16. العمولات المدفوعة:

2017/06/30			2018/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
29,994,028.08	-	-	21,232,512.53	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
29,994,028			21,232,513				المجموع

- 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).

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2018/06/30 ليرة سورية	2017/06/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	2,598,780	2,767,750
رواتب العاملين في فرع حماة	2,047,385	2,706,772
رواتب العاملين في فرع طرطوس	2,052,845	2,543,642
مجموع رواتب العاملين	6,699,010	8,018,164
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	5,915,441	8,369,140
تعويضات العاملين في فرع حماة	3,080,160	3,784,281
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	3,943,276	4,816,832
تعويض أعضاء مجلس الإدارة	-	3,000,000
مصروف تدريب وتأهيل العاملين	-	65,000
مجموع التعويضات والمكافآت	12,938,877	20,035,253
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	594,698	758,629
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	238,212	268,992
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	234,408	186,048
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	1,067,318	1,213,669
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	20,705,205	29,267,086

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2018/06/30 ليرة سورية	2017/06/30 ليرة سورية
الإيجارات	4,604,600	2,860,210
الإصلاح والصيانة	1,704,750	1,668,728
الرسوم والضرائب	16,723,296	1,438,720
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	339,950	944,350
مصاريف قرطاسية فرع حماة	131,400	260,050
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	123,000	316,400

الحساب	2018/06/30 ليرة سورية	2017/06/30 ليرة سورية
مصاريف دعاية و اعلان فرع دمشق	585,400	1,873,800
مصاريف دعاية و اعلان فرع حماة	457,500	1,018,000
مصاريف دعاية و اعلان فرع طرطوس	457,500	1,018,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	444,146	544,686
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	27,863	37,335
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	92,462	66,785
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	1,041,750	722,600
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	331,750	196,075
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	655,325	900,150
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	148,600	854,835
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	4,600	313,800
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	2,700	132,200
مصاريف ضيافة الادارة المالية	618,170	918,495
مصاريف الضيافة واليوفيه فرع دمشق	508,145	316,810
مصاريف نثرية و يوفيه فرع حماة	262,900	107,075
مصاريف نثرية و يوفيه فرع طرطوس	343,050	383,105
مصاريف محروقات فرع دمشق	557,500	1,653,275
مصاريف محروقات فرع حماة	189,000	1,055,000
مصاريف محروقات فرع طرطوس	481,700	1,594,400
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	116,630	95,490
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	115,768	110,774
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	36,280	33,048
مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية ونقدية	1,750,000	-
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	298,490	457,480
مستلزمات خدمية لفرع حماة	65,550	33,500
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	339,700	313,000
تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية	10,000	5,000
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	1,518,000	40,000
مخالفات وغرامات حكومية على الشركة	-	827,600
إجمالي المصاريف الإدارية والعامة	35,087,475	23,110,776

19. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

لم تقم شركة الأدهم للصرافة بحساب أي ضريبة على الأرباح بسبب الخسارة الناتجة لغاية النصف الأول من عام 2018:

2017/06/30	2018/06/30	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,345,898	(44,103,991)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
3,340,548	3,340,548	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(2,290,556)	(1,336,398)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(6,788,403)	(1,491,444)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
607,487	0	الربح الصافي الخاضع للضريبة
151,872	-	نسبة الضريبة 25%
15,187	-	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
7,594	-	ضريبة إعادة الإعمار (5% عام 2017 و 10% عام 2018 من الضريبة)
174,653	0	الضريبة على الأرباح

علماً أن الشركة أبقت على المؤونة المشككة لمواجهة أعباء ضريبة الأرباح كما هي بنهاية الربع الأول لعام 2017 وقدرها (2,946,377) ل.س على أنه تم تصفية هذه المؤونة بنهاية العام لتكون مساوية لضريبة ارباح عام 2017 النهائية حسب القوائم المالية الختامية للشركة .

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

2017/6/30	2018/6/30	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,399,521	(44,103,991)	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
3,439,063	5,188,647	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.99	(8.50)	حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)

البيان	عدد الاسهم	الفترة / يوم	متوسط الاسهم المرجح بالفترة
عدد الاسهم من 1/1 ولغاية 2018/05/12	3,439,063	132	2,521,980
عدد الاسهم من 5/13 ولغاية 2018/06/30	10,000,000	48	2,666,667
المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2018/06/30		180	5,188,647

21. 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 مبناني 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.

22. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 2018 / 7 / 26 على البيانات المالية المرحلية المنتهية بتاريخ 2018/06/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

