

شركة الأدهم للصرافة والمصارف المغفلة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 2018



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

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

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

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 2018 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 2018 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 الدولي 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.

أمور 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 والعملات الأجنبية والحسابات الجارية لدى المصارف يشكل أكبر الأرصدة في ميزانية شركة الأدهم للصرافة، وهذه الحسابات 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 بالاشراف الدائم عليها وجردها الدائم وبشكل فحائي 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 لجميع صناديق الشركة بين الحين والآخر 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 يشكل أساس عمل الشركة وتقوم الشركة بالحصول على عمولات من تلك الحوالات.

ومن خلال التدقيق تبين بأن شركة الأدهم للصرافة تستلم وترسل الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة كوزموس للصرافة في الإمارات العربية المتحدة وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة الكمال للصرافة وشركة الماسة للصرافة وجميعها في المملكة الأردنية الهاشمية، وشركة منذر نعمان الكاظمي وشركاه في دولة الكويت.

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 عميل. وتم التأكد من تسليم الحوالة لمستحقيها حصراً ومن اقتطاع العمولات 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 31/12/2018، 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 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 ابلاغ المراسلين بها وكذلك جمع المعلومات المطلوبة من المرسل والمستفيد بحسب تعليمات مصرف سوريا المركزي. وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 31/12/2018، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة



الأرصدة المسجلة في القوائم المالية وكذلك تم التأكد من أن الحوالات الواردة التي لم تسلم الى أصحابها هي حوالات تمت في الأيام الأخيرة من عام 2018 ولم يتقدم أصحابها لاستلامها بعد.

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. نتحصر 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 جوهرية.

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 بناءً 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة 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، وأننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليته، 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 بتصنيف 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 القاضي

شركة تدمير المهنية محدودة المسؤولية - محاسبون قانونيون

دمشق، الجمهورية العربية السورية

15 كانون الثاني 2019





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018

الموجودات	الإيضاح	31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2017
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	14,819,131	249,687,916
صندوق العملات الأجنبية	4	117,793,607	28,892,878
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		144,958	646,951
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	575,855,828	112,928,191
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	430,693,170	-
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	92,498,286	105,493,838
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	1,227,478	1,592,650
موجودات أخرى	9	86,867,232	53,871,047
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	269,242,602	55,478,156
مجموع الموجودات		1,589,142,292	608,591,627
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل		1,648,769	8,606,289
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	517,265,784	176,006,716
مطلوبات أخرى	12	4,468,848	5,332,096
إجمالي المطلوبات		523,383,401	189,945,101
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,015,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	13	62,185,352	61,968,894
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	(14,423,994)	108,320,152
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		2,997,533	(1,642,520)
إجمالي حقوق الملكية		1,065,758,891	418,646,526
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,589,142,292	608,591,627

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطجى

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



Handwritten signature of Mohamed Ratab Al-Hayek.

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل كما في 31 كانون الأول 2018

الإيرادات	الإيضاح	31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2017
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة	14	2,045,843	73,156,787
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	2,997,533	(1,642,520)
عمولات مقبوضة	15	155,888,091	190,853,838
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		3,367,471	3,571,302
إجمالي الإيرادات		164,298,938	265,939,407
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(42,974,067)	(124,903,190)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(15,133,024)	(14,339,525)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(40,571,451)	(57,179,898)
مصاريف إدارية وعامة	18	(60,458,279)	(45,581,477)
إجمالي المصاريف		(159,136,821)	(242,004,090)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		5,162,117	23,935,317
الضريبة على الأرباح	20	(1,648,769)	(8,606,289)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		3,513,348	15,329,028
حصة السهم	21	0.46	4.46

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



Handwritten signature of Mohamed Ratab Al-Hayek.

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية كما في 31 كانون الأول 2018

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
23,935,317	5,162,116		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
14,339,525	15,133,024		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
63,563,370	(430,693,170)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(2,256,074)	5,493,415		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
(200,000)	200,000		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
8,626,403	(38,489,600)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
71,480	(863,248)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
141,685,297	341,259,068		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(45,641,163)	(8,606,289)		ضريبة الدخل المدفوعة
204,124,155	(111,404,684)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(14,106,493)	(1,636,300)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(415,200)	(136,000)	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(14,521,693)	(1,772,300)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,876,321)	(213,764,446)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
-	641,956,498		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(3,876,321)	428,192,052		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(18,075,987)	1,642,520		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
167,650,154	316,657,588		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
224,305,782	391,955,936		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
391,955,936	708,613,524	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



Handwritten signatures of the three individuals: أحمد محمد خضر, محمد راتب الحايك, and عماد أدهم حلاق قنطقجي.

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 كما في 31 كانون الأول 2018

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			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)	(915,264)			2,557,784		تخصيص أرباح أو (خسائر) الدورة المالية
418,646,526	(1,642,520)	108,320,152			61,968,894	250,000,000	رصيد 2017/12/31

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	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)
671,093,700						671,093,700	زيادة رأس المال (اكتتابات)
(14,413,852)		(14,413,852)					توزيع أرباح
1,642,520	1,642,520						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
3,513,348	2,997,533	299,356			216,458		أرباح (خسائر) الفترة
(14,723,350)		(14,723,350)					مصاريف اصدار اسهم (ايضاح 22)
1,065,758,891	2,997,533	(14,423,994)			62,185,352	1,015,000,000	رصيد 2018/12/31

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات



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

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 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.
- اكتب 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 الكتابين رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13 و (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك أصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون 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%	101,500,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	101,500,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.50%	86,284,600
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	101,500,000
الأنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	4.66%	47,366,500

- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم 15691 تاريخ 2009/02/16 وفي سجل الصيرفة 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 أتاسي	1	2009/11/1
فرع طرطوس	ش. الثورة	1	2010/02/1

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

- مبدأ الاستمرارية: يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- 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:

1-2-3: 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 الواسطة 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 إعداد التقارير المالية الدولية رقم 15/ 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 إستهلاكات الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي.
- يتم احتساب الاهلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2018/12/31:

2017/12/31	2018/12/31	تاريخ الشراء	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	2009/3/28	عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)
2,681,500	2,681,500	2012/7/29	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
1,235,000	1,235,000	2012/1/1	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
29,680,000	29,680,000	2009/3/28	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة
40,000,000	40,000,000	2010/7/21	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي
-	1,061,200	2018/06/19	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص
133,621,500	134,682,700		الإجمالي

- الأثاث والتجهيزات:

2017/12/31	2018/12/31	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
17,981,878	18,411,978	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
13,702,265	13,702,265	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
10,824,852	10,885,852	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
6,846,059	6,930,059	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
49,355,054	49,930,154	الإجمالي

- يتم استبعاد الاصل 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 2018 قامت الشركة بشراء بعض التجهيزات لفروع الشركة المختلفة، وتمثلت هذه التجهيزات بشكل اساسي بتركيب هارد واحد تيرا لفرع طرطوس وآخر لفرع دمشق وطابعة للإدارة .
- 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 الأرباح النهائية المحققة خلال عام 2018 بمبلغ (1,648,769) 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 2009/03/1 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) 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 في بيان 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:

الحساب	2018/12/31	2017/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	10,883,067	187,479,508.00
صندوق حماه	1,807,916	47,541,762.00
صندوق طرطوس	2,128,148	14,666,646.00
الإجمالي	14,819,131	249,687,916

- في 2018/12/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وذلك بحضور 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			2018/12/31			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	26,373.00	39,350,744.00	436.00	90,254.00	USD	دولار أمريكي / دمشق
9,419,344.00	436.00	21,604.00	16,516,116.00	436.00	37,881.00	USD	دولار أمريكي / حماة
7,680,576.00	436.00	17,616.00	35,811,732.00	436.00	82,137.00	USD	دولار أمريكي / طرطوس
			1,843,488.00	498.24	3,700.00	EUR	يورو اوروبي / دمشق
			1,245,600.00	498.24	2,500.00	EUR	يورو اوروبي / طرطوس
116,280.00	116.28	1,000.00	780,533.52	116.22	6,716.00	SAR	ريال سعودي / حماة
			3,636,872.46	116.22	31,293.00	SAR	ريال سعودي / دمشق
			1,269,354.84	116.22	10,922.00	SAR	ريال سعودي / طرطوس
			176,955.84	614.43	288.00	JOD	دينار أردني / حماه
			2,160,950.31	614.43	3,517.00	JOD	دينار أردني / دمشق
			185,557.86	614.43	302.00	JOD	دينار أردني / طرطوس
178,050.00	118.70	1,500.00	427,320.00	118.70	3,600.00	AED	درهم إماراتي / حماه

2017/12/31			2018/12/31			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		
			9,551,789.00	118.70	80,470.00	AED	درهم إماراتي / دمشق
			1,858,248.50	118.70	15,655.00	AED	درهم إماراتي / طرطوس
			333,333.00	0.28490	1,170,000.00	LBP	ليرة لبناني/حمّاه
			1,552,420.10	0.28490	5,449,000.00	LBP	ليرة لبناني/طرطوس
			1,092,591.50	0.28490	3,835,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
28,892,878			117,793,607				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2017/12/31			2018/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
366,094.75			34,610.75			SYP	بنك عودة حساب جاري
30,327,504.76			6,276,511.30			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
13,187,486.49			176,986.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
769,632.84			763,232.84			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
8,080.00			1,080.00			SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ل.س ح جاري
-			7,620.00			SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
2,587,519.00			85,269.00			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
4,459.99			-			SYP	البنك العربي/جاري ل.س
437,065.02			13,131,903.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
6,687.52			-			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
1,065,103.41			1,057,535.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
55,741,141.32			398,704.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
104,500,775			21,933,453				مجموع الحسابات بالليرة السورية

2017/12/31			2018/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالعملات الأجنبية
1,560.88	436.00	3.58	15,795,922.48	436.00	36,229.18	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
2,966,304.20	436.00	6,803.45	25,702.20	436.00	58.95	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
4,159.44	436.00	9.54	-	-	-	USD	البنك الدولي للتجارة والتمويل \$جاري
279,750.68	436.00	641.63	274,357.36	436.00	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
15,185.88	436.00	34.83	1,077,242.64	436.00	2,470.74	USD	بنك الشام جاري \$
2,805,167.32	436.00	6,433.87	11,801,543.36	436.00	27,067.76	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
60,294.44	436.00	138.29	55,062.44	436.00	126.29	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
			11,758.46	498.24	23.60	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
-	-	-	510,850,942.68	498.24	1,025,310.98	EUR	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو / جاري
50,452.61	520.13	97.00	48,329.28	498.24	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7/ جاري يورو
			7,235,924.57	498.24	14,522.97	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
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	4,686,734.04	436.00	10,749.39	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
371,410.96	436.00	851.86	352,008.96	436.00	807.36	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات

2017/12/31			2018/12/31			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		
160,997.36	436.00	369.26	116,961.36	436.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$حوالات
293,654.72	436.00	673.52	6,112.72	436.00	14.02	USD	بنك الشام حوالات \$
125,960.40	436.00	288.90	120,728.40	436.00	276.90	USD	بنك سورية والمهجر \$حوالات
13,716.56	436.00	31.46	-	-	-	USD	بنك سورية والاردن ح \$حوالات
69,106.00	436.00	158.50	66,490.00	436.00	152.50	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
			510,780.70	498.24	1025.17	EUR	بنك الشام حوالات يورو
532,534.49	116.28	4579.76	512,869.56	116.22	4412.92	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 إماراتي
8,227,416			553,922,375				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
112,728,191			575,855,828				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
200,000			-				يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
112,928,191			575,855,828				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		2018/12/31				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		
-	-	-	430,693,170.19	436.00	987,828.37	USD	شركة الكمال للصرافة
-			430,693,170				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والممثلين بشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة الكمال للصرافة و شركة الماسه للصرافة ، وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية، و منذر نعمان الكاظمي وشركاه (شركة السلطان للصرافة) وهي شركة صرافة مرخصة في دولة الكويت .
- 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 الاخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 2018/12/31، 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
2018/12/31	عقارات ومباني	133,621,500	1,061,200	134,682,700	5%	(55,176,180)	(6,698,784)	(61,874,964)	72,807,736
	أثاث وتجهيزات	49,355,054	575,100	49,930,154	20%	(22,306,536)	(7,933,068)	(30,239,604)	19,690,550
	المجموع	182,976,554	1,636,300	184,612,854		(77,482,716)	(14,631,852)	(92,114,568)	92,498,286

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 محاسبية	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
2018/12/31	برامج محاسبية	3,441,550	136,000	3,577,550	20%	(1,848,900)	(501,172)	(2,350,072)	1,227,478
	المجموع	3,441,550	136,000	3,577,550		(1,848,900)	(501,172)	(2,350,072)	1,227,478

9. موجودات أخرى:

الحساب	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	203,387	4,602,802
تأمينات مدفوعة	-	1,094,000
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	86,663,844.60	48,174,244.98
المجموع	86,867,232	53,871,047

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	25,615	27,974
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	103,197	105,058
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	74,575	69,770
إيجار مدفوع مقدماً/ عن فرع طرطوس	-	4,400,000
المجموع	203,387	4,602,802

- التزاماً بتعليمات مصرف سورية المركزي تقوم شركة الأدهم للصرافة بالتأمين على موجوداتها في جميع فروعها ضد مخاطر الحريق والسرقة والدمار.
- تم تحرير مبلغ (1,094,000) ل.س و المتمثل بالتأمينات المدفوعة على الكفالة المصرفية الصادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي بقيمة /21,875,000/ ليرة سورية بعد أن أعادت الشركة مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16/ص تاريخ 2018/02/27 .

• حسابات انتقالية ومدينون مختلفون: يمثل هذا الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، والتأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي.

• الأموال المحجزة

2017/12/31			2018/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
1,499,882.09			1,499,882.09	-	-	SYP	أموال محجزة لدى الجهات المختصة بالعملة السورية
							<u>أموال محجزة 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	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / دولار أمريكي
154,608.00	3.8652	40,000.00	157,948.00	3.9487	40,000.00	JPY	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / ين ياباني
34,566.00	345.66	100.00	31,984.00	319.84	100.00	CAD	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / دولار كندي
349,300.00	69.86	5,000.00	333,650.00	66.73	5,000.00	DKK	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / كورون دانماركي
52,850.00	52.85	1,000.00	48,570.00	48.57	1,000.00	SEK	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
93,872.35	1,444.19	65.00	93,330.90	1435.86	65.00	KWD	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / دينار كويتي
441,864.00	116.28	3,800.00	441,636.00	116.22	3,800.00	SAR	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / ريال سعودي
292,916.16	614.08	477.00	293,083.11	614.43	477.00	JOD	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / دينار اردني
13,057.00	118.70	110.00	13,057.00	118.70	110.00	AED	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / درهم اماراتي
850,154.00	119.74	7,100.00	850,154.00	119.74	7,100.00	QAR	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / ريال قطري
24,450.00	24.45	1,000.00	24,350.00	24.35	1,000.00	EGP	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / جنيه مصري

2017/12/31			2018/12/31			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	200,024.50	307.73	650.00	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار استرالي
820,552.68	0.28188	2,911,000.00	829,343.90	0.28490	2,911,000.00	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ليرة لبنانية
45,300.00	7.55	6,000.00	37,440.00	6.24	6,000.00	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / روبل روسي
61,993.80	66.66	930.00	58,952.70	63.39	930.00	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / يوان صيني
46,674,362.89			46,631,435.51				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
48,174,244.98			48,131,317.60				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات

• التأمين على المستوردات

2017/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية	الحساب
-	38,532,527	التأمين على المستوردات
-	38,532,527	المجموع

تم تغذية حساب التأمين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، وإلتزاماً بأحكام القرار (ل.ل.أ) تاريخ 2014/12/23 وذلك لإقتطاع مبالغ التأمين بالليرات السورية واجبة المصادرة لمخالفة بعض العملاء أحكام القرار المذكور.

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 2018/12/31:

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	-	(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 الاسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2018/12/31		269,242,602

- 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 ، و(3,750,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/11/13 .

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2017/12/31			2018/12/31			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	436	129,785.75	-	-	-	USD	شركة كوزموس للصرافة \$ *
-	-	-	514,725,765.12	498.24	1,033,088.00	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
104,961,821	-	-	580,881.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
14,275,948	436	32,743.00	-	-	-	USD	حوالات واردة لم تسلم USD ***
182,361	-	-	264,525.89	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
-	-	-	1,694,612.00	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
176,006,716			517,265,784				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	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,744,234	2,315,635
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	144,225	177,439
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	268,800	335,724
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	199,911	264,185
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,111,678	2,239,113
المجموع	4,468,848	5,332,096

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والأجور عن النصف الثاني 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 كانون الأول 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-إ.م) تاريخ 2018/5/13 ، والموافقة على إصدار وطرح /150,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114)/م تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية.

- **الاحتياطي القانوني:** في عام 2018 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
61,968,894	رصيد 2018/1/1
216,458	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2018 والبالغ /5,162,116/ وبعد طرح فروقات التقييم الايجابية يصبح المبلغ /2,164,583/ ل.س
62,185,352	رصيد 2018/12/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	9,495,585.58	73,156,786.53
فروقات صرف سلبية	(7,449,743.03)	-
صافي فروقات الصرف	<u>2,045,842.55</u>	<u>73,156,786.53</u>
فروقات تقييم ايجابية	2,997,533.15	
فروقات تقييم السلبية		(1,642,519.85)
صافي فروقات التقييم	<u>2,997,533.15</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. عمولات مقبوضة:

2017/12/31			2018/12/31			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		
190,853,838.00	-	-	155,888,091.33	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
190,853,838			155,888,091				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:

2017/12/31			2018/12/31			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	-	-	42,974,067.41	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
124,903,189.61			42,974,067				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	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	4754144	5131841
رواتب العاملين في فرع حماة	3974378	5213288
رواتب العاملين في فرع طرطوس	4108133	4854726
مجموع رواتب العاملين	12,836,655	15,199,855
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	10956938	16,117,364
تعويضات العاملين في فرع حماة	6542620	7,714,627
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	8222517	9,744,389
تعويض أعضاء مجلس الإدارة	-	6,000,000
مصرفون تدريب وتأهيل العاملين	-	65,000
مجموع التعويضات والمكافآت	25,722,075	39,641,380
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1123995	1,437,133
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	432216	537,984
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	456510	363,546
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	2,012,721	2,338,663
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	40,571,451	57,179,898

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
الإيجارات	8,215,000	6,368,521
الإصلاح والصيانة	2,791,750	3,715,588
الرسوم والضرائب	29,266,977	2,083,595
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	498,050	1,949,350
مصاريف قرطاسية فرع حماة	173,250	640,895
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	131,000	637,880
مصاريف دعائية و إعلان فرع دمشق	1,096,700	2,352,320
مصاريف دعائية و إعلان فرع حماة	868,600	1,434,000
مصاريف دعائية و إعلان فرع طرطوس	868,600	1,433,500

الحساب	2018/12/31 ليرة سورية	2017/12/31 ليرة سورية
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	1,011,284	1,236,936
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	299,663	329,325
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	540,707	445,115
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	2,346,095	2,338,425
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	1,411,650	764,950
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	2,324,188	2,098,975
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	235,400	2,152,985
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	13,800	962,500
مصاريف نقل و انتقل فرع طرطوس	3,700	676,200
مصاريف ضيافة الادارة المالية	648,220	1,853,470
مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق	540,465	710,445
مصاريف نثرية وبوفيه فرع حماة	278,500	256,170
مصاريف نثرية وبوفيه فرع طرطوس	346,050	558,655
مصاريف محروقات فرع دمشق	616,500	2,766,275
مصاريف محروقات فرع حماة	210,000	1,263,000
مصاريف محروقات فرع طرطوس	492,700	2,810,300
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	232,359	204,970
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	231,561	223,822
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	72,970	67,208
مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية ونقدية	2,250,000	500,000
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	1,668,000	140,000
تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية	15,000	5,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	346,090	862,530
مستلزمات خدمية لفرع حماة	68,750	209,072
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	344,700	701,900
مخالفات وغرامات حكومية على الشركة	-	827,600
إجمالي المصاريف الإدارية والعامة	60,458,279	45,581,477

19. أرباح (خسائر) مدورة محققة :

حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة والاحتياطي القانوني عن عام 2018 مبلغ قدره 299,356 ل.س ، وتم طرح مصاريف إصدار أسهم لزيادة رأس المال مبلغ قدره 14,723,350 ل.س من حقوق الملكية بشكل مباشر بموجب التعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (26) تاريخ 2018/12/05 .

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن عام 2018 ، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2017/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية	البيان
23,935,317	5,162,116	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
6,681,096	6,698,784	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(3,571,302)	(3,367,471)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
1,642,520	(2,997,533)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملات الأجنبية الإيجابية
28,687,631	5,495,896	الربح الصافي الخاضع للضريبة
7,171,908	1,373,974	نسبة الضريبة 25%
717,191	137,398	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
717,190	137,397	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
8,606,289	1,648,769	الضريبة على الأرباح

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

2017/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية	البيان
15,329,028	3,513,347	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
3,439,063	7,642,600	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
4.46	0.46	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	1,247,133
عدد الاسهم من 5/13 ولغاية 2018/11/8	10,000,000	179	4,917,582
عدد الاسهم من 11/9 ولغاية 2018/12/31	10,150,000	53	1,477,885
المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2018/12/31		364	7,642,600

22. مصاريف اصدار الأسهم .

- بموجب تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (26) تاريخ 2018/12/02

تم الاعتراف بجميع المصاريف والرسوم المتعلقة بزيادة رأس المال (التي يتم دفعها لمرة واحدة للجهات الحكومية والرقابية) في حقوق الملكية بشكل مباشر وفق القائمة التالية :

المبلغ	البيان
426,000	رسم الطابع على رسملة 90 مليون ليرة سورية لزيادة رأس المال
7,648,000	رسم الطابع لزيادة رأس مال الشركة ليصبح مليارين ليرة سورية
1,001,000	بدل تقديم طلب ضم أرباح عام 2016
1,001,000	بدل تقديم طلب الموافقة على زيادة رأس المال عبر إصدار أسهم
1,314,850	بدل الموافقة على نشرة إصدار الأسهم
2,254,500	بدل تسجيل الأوراق المالية للشركة لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
1,001,000	بدل تقديم طلب الموافقة على زيادة رأس المال عبر إصدار أسهم
31,000	بدل الموافقة على نشرة إصدار الأسهم
46,000	بدل تسجيل الأوراق المالية للشركة لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
14,723,350	الإجمالي

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 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 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 10 / 01 / 2019 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2018/12/31.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطججي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية