البيانات المالية لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة في 2016/12/31

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة الأدهم للصرافة ش.م.م
سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

شركة مساهمة مغفلة
وضعية سنوية

الميزانية المعدة للنشر
وضع الموجودات
كما هي في 31/12/2016

نموذج رقم 7 — القيم بآلاف الليرات السورية

الموجودات	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31/12/2015		لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31/12/2016	
		المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي
. الصندوق والنقد المحلي في الطريق	10100	25,654	25,654	3,572	3,572
. العملات الاجنبية	11100	44,853	44,853	109,920	109,920
. مصرف سورية المركزي	12100	16,866	16,866	271	271
منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض	12180				
. المصارف	13100	195,505	195,505	110,543	110,543
منها : * فوائد محققة غير مستحقة القبض	13180	-			
. المؤسسة الام والمؤسسات الشقيقة	14100				
منها * فوائد محققة غير مستحقة القبض	14180				
. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	16100	14,658	14,658	63,563	63,563
. صافي مساهمات وحصص في شركات ومؤسسات	18100				
. صافي الموجودات الثابتة غير المادية	18200	2,027	2,027	1,646	1,646
. صافي الموجودات الثابتة المادية	18300	102,746	102,746	105,258	105,258
. موجودات أخرى	19100	42,810	42,810	60,242	60,242
. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	19900	46,655	46,655	51,602	51,602
مجموع الموجودات		491,774	491,774	506,617	506,617

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
المدير العام: سامر محمود هروش
المدير المالي: د.أحمد زهير قنبر
رئيس مجلس الإدارة: عماد ادهم حلاق قنطقجي
مدقق الحسابات
شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة الأدهم للصرافة ش.م.م
سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

شركة مساهمة مغفلة
وضعية سنوية

الميزانية المعدة للنشر
وضع المطاليب
كما هي في 31/12/2016

نموذج رقم 7 — القيم بآلاف الليرات السورية

المطاليب وحقوق الملكية	رمز الحساب في البيانات المالية	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31/12/2015		لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31/12/2016	
		المبلغ	الاجمالي	المبلغ	الاجمالي
. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	20000+21000	73,007	73,007	79,962	79,962
. قروض من الغير موافق عليها من مصرف سورية المركزي	22100				
. مطاليب أخرى	23000	3,359	3,359	5,261	5,261
. حقوق الملكية			415,408		421,394
- ارباح (خسائر) فروقات اعادة تخمين	29100				
• صافي ارباح (خسائر) الفترة	29300	121,502		111,983	
• صافي ارباح (خسائر) مدورة	29500+29400	-			
• احتياطي قانوني	29610	43,906		59,411	
• احتياطي خاص	29620				
• احتياطيات أخرى	29630				
• علاوات (خصم) اصدار	29700				
• رأس المال	29900	250,000		250,000	
مجموع المطاليب وحقوق الملكية		491,774	491,774	506,617	506,617

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
المدير العام: سامر محمود هروش
المدير المالي: د.أحمد زهير قنبر
رئيس مجلس الإدارة: عماد ادهم حلاق قنطقجي
مدقق الحسابات
شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة الأدهم للصرافة ش.م.م
سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

شركة مساهمة مغفلة
وضعية سنوية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016 / 12 / 31

نموذج رقم 5 — القيم بآلاف الليرات السورية

الحساب	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31/12/2015	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31/12/2016
صافي النتيجة قبل الضريبة (ز+م)	199,640	173,129
التعديلات على صافي النتيجة قبل الضريبة لمطابقتها مع النقد الناتج عن (المستعمل في)الأنشطة التشغيلية		
يضاف :	8,571	13,138
. فروقات تقييم سلبية		
. استهلاكات ومؤونة تدني موجودات ثابتة	8,843	11,236
. مؤونة تدني قيمة المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات		
. صافي خسائر رأسمالية		
. الزيادة/(النقص) نفقات مستحقة غير مدفوعة	(272)	1,902
يطرح :	(4,171)	-
. صافي أرباح رأسمالية		
. فروقات تقييم ايجابية		
. الزيادة/(النقص) فوائد محققة غير مستحقة القبض عن الحسابات الاخرى	(4,171)	-
. (الزيادة)/(النقص) ايرادات مستحقة غير مقبوضة		
التغيرات في الموجودات والمطاليب	(136,806)	(46,672)
. الزيادة /(النقص) في الايرادات المقبوضة مقدماً	(3,484)	1,860
. (الزيادة)/(النقص) في المصاريف المدفوعة مقدماً	66,044	(48,906)
. (الزيادة)/(النقص) في حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراة	(247,712)	19,665
. الزيادة /(النقص) في المطاليب المتداولة	48,346	(19,291)
.الزيادة أو النقص في حسابات أخرى	75,576	139,595
. صافي الزيادة في الأموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة		81,244
. صافي الاموال الناتجة (المستعملة) في الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
. (الزيادة)/(النقص) في الحسابات لدى المصارف (حسابات لأجل او لسابق اشعار وحسابات أخرى)		
. (الزيادة)/(النقص) في حساب المساهمات والحصص في الشركات والمؤسسات	(5,783)	(13,299)
. (الزيادة)/(النقص) في حساب الموجودات الثابتة المادية	(2,000)	(68)
. (الزيادة)/(النقص) في حساب الموجودات الثابتة غير المادية		
. (الزيادة)/(النقص) في الموجودات الأخرى		
. حسابات أخرى	(7,783)	(13,367)
صافي الاموال الناتجة عن (المستعملة في) الانشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
. (الزيادة)/(النقص) في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	(3,134)	(4,947)
. الزيادة/(النقص) في القروض من الغير الموافق عليها من مصرف سورية المركزي		
. الزيادة/(النقص) في حقوق الملكية	(80,567)	(121,502)
. الزيادة/(النقص) أنصبة أرباح نقدية مدفوعة		
صافي الاموال الناتجة عن(المستعملة في) الانشطة التمويلية	(83,701)	(126,449)
صافي الاموال الناتجة عن(المستعملة في) كافة الانشطة	(15,908)	(58,572)
صافي حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في أول الفترة	298,786	282,878
حساب النقد والحسابات الجارية لدى المصارف في آخر الفترة	282,878	224,306
صافي الزيادة (النقص) في النقد وشبه النقد	(15,908)	(58,572)

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
المدير العام: سامر محمود هروش
المدير المالي: د.أحمد زهير قنبر
رئيس مجلس الإدارة: عماد ادهم حلاق قنطقجي
مدقق الحسابات
شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة الأدهم للصرافة ش.م.م
سجل تجاري 15691 سجل شركات الصرافة 10

شركة مساهمة مغفلة
وضعية سنوية

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016/ 12/ 31

نموذج رقم 8 — القيم بآلاف الليرات السورية

رمز الحساب	الحساب	لغاية نهاية الفترة السابقة المنتهية في 31/12/2015	لغاية نهاية الفترة الحالية المنتهية في 31/12/2016
40100	صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم :	178,789	271,222
	يضاف :		
40200	. ايرادات أخرى	169,739	79,728
	يطرح :		
40300	أعباء أخرى	(74,903)	(46,649)
40500	استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة	(8,843)	(11,236)
40600	مؤونة تدني قيمة المساهمات و الحصص في الشركات و المؤسسات		
40900	مصاريف ادارية وعامة	(65,142)	(119,936)
41000	صافي النتيجة قبل الضريبة	199,640	173,129
42000	الضريبة على الارباح	(58,351)	(45,641)
43000	صافي النتيجة بعد الضريبة	141,289	127,488
44000	أرباح (خسائر) رأسمالية	-	
45000	الضريبة على الارباح الرأسمالية	-	
49999	صافي نتيجة الفترة	141,289	127,488

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
المدير العام: سامر محمود هروش
المدير المالي: د.أحمد زهير قنبر
رئيس مجلس الإدارة: عماد ادهم حلاق قنطقجي
مدقق الحسابات
شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية

مجلس النقد والتسليف
مصرف سورية المركزي
قسم مؤسسات الصرافة
شركة الأدهم للصرافة ش.م.م
ي 15691 سجل شركات الصرافة 10

شركة مساهمة مغفلة
وضعية سنوية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المعد للنشر
كما هو في 31/12/2016

نموذج رقم 6 — القيم بآلاف الليرات السورية

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	علاوة (خصم) اصدار	الاحتياطيات: قانوني	الاحتياطيات: خاص	الاحتياطيات: أخرى	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر) إعادة التخمين	المجموع
الرصيد في 1/1/2015	250.000		24.119				74.494	6.073		354,686
الزيادة (الكتابات) في رأس المال										0
توزيع أنصبة أرباح							(74.494)	(6.073)		(80,567)
علاوة (خصم) اصدار										0
أرباح (خسائر) إعادة التخمين										0
أرباح (خسائر) الدورة المالية						141.289				141,289
تخصيص أرباح أو (الخسائر)الدورة المالية			19.787			(141.289)	119.724	1.778		0
أخرى										0
الرصيد في 2015/12/31	250.000	0	43.906	0	0	0	119.724	1.778	0	415.408

البيانات	رأس المال المكتتب به	علاوة (خصم)	الاحتياطيات: قانوني	الاحتياطيات: خاص	الاحتياطيات: أخرى	أرباح (خسائر) الدورة المالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) مدورة غير محققة	أرباح (خسائر)	المجموع
الرصيد في 1/1/2016	250.000		43.906				119.724	1.778	0	415,408
الزيادة (الكتابات) في رأس المال										0
توزيع أنصبة أرباح							(119.724)	(1.778)		(121,502)
علاوة (خصم) اصدار										0
أرباح (خسائر) إعادة التخمين										0
أرباح (خسائر) الدورة المالية						127.487				127,487
تخصيص أرباح أو (الخسائر)الدورة المالية			15.505			(127.487)	93.906	18.076		0
أخرى										0
الرصيد في 2016/12/31	250.000	0	59.411	0	0	0	93.906	18.076	0	421.393

منظم البيانات: محمد راتب الحايك
المدير العام: سامر محمود هروش
المدير المالي: د.أحمد زهير قنبر
رئيس مجلس الإدارة: عماد ادهم حلاق قنطقجي
مدقق الحسابات
شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية

يمكن الإطلاع على البيانات المالية
وتقرير مفتش الحسابات على موقع
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
www.scfms.sy

خاص بشركات مساهمة و فروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية
Association of Syrian Certified Accountants

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 2016 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 2016 وبيان الدخل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وبما يتوافق مع القوانين والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والتي تتعلق بالمؤسسات المالية.

أساس الرأي

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

اسم شركة تدمر المهنية – محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولية — رقم الترخيص / 3 / ا — 5/ش

حسابات النقدية والمصارف

إن أرصدة حسابات النقدية بالليرات السورية والعملات الاجنبية والحسابات الجارية لدى المصارف كان يشكل أكبر الأرصدة في ميزانية شركة الأدهم للصرافة، وهذه الحسابات في تغير وبشكل مستمر، ولذلك فقد تم أعطاء 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 فجائي وكذلك التأكد من فعالية النظام المحاسبي المستخدم في التعامل بدقة مع تلك الحركات الكثيرة للنقدية ومن ثم التأكد من سلامة حفظها في أماكن أمنة يصعب وصول الغير اليها. هذا وقد قمنا بعمل جرودات فجائية لجميع صناديق الشركة بين الحين والأخر 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 الفواد للصرافة (وكيل شركة ويسترن يونيون العالمية في سورية) وشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة البتراء للصرافة وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة كمال للصرافة وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية.
وقد تم إيلاء الحوالات الواردة والصادرة أهمية كبيرة في عملية التدقيق وقد قمنا بأخذ عينة كبيرة من الحوالات الواردة والصادرة التي قامت بها شركة الأدهم للصرافة وتم التأكد فيما إذا تمت عملية استلام وتسليم الحوالة بشكل دقيق وبما يتوافق مع تعليمات مصرف سوريا المركزي وذلك بأخذ البيانات المطلوبة من كل 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 31/12/2016، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

إن قيم برسم الدفع لأجل قصير تمثل قيم الحوالات الشخصية والتجارية الصادرة من شركة الأدهم للصرافة عن طريق أحد المراسلين الخارجيين. وقد تم إيلاء تلك الحوالات الاهتمام الكبير في عملية التدقيق وتم أخذ عينة كبيرة منها للتأكد من سلامة تسجيلها في السجلات المحاسبية ومن سلامة ابلاغ المراسلين بها وكذلك جمع المعلومات المطلوبة من المرسل والمستفيد بحسب تعليمات مصرف سوريا المركزي. وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 31/12/2016، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة

ب / 3

الأرصدة المسجلة في القوائم المالية وكذلك تم التأكد من ان جميع الحوالات الواردة التي لم تسلم الى أصحابها هي حوالات تمت في الأيام الأخيرة من عام 2016 ولم يتقدم أصحابها لاستلامها بعد.

أمور هامة أخرى

قسم إدارة الالتزام والامتثال

كان الاهتمام كبيراً ضمن خطة التدقيق بدراسة المهام الملقاة على عاتق إدارة الالتزام والامتثال في شركة الأدهم للصرافة، وذلك لأهمية هذين الاداريين، وبناءً على ذلك وضمن خطة التدقيق المتبعة فقد قمنا بمقابلة مسؤول الالتزام وكذلك مسؤول الامتثال، والاطلاع على السياسات وإجراءات العمل المتبعة في الادارتين وتقييم مدى فعاليتها وملائمتها، ومدى التزام الشركة بالتعليمات الواردة من المصرف المركزي وهيئة مكافحة غسل الأموال.

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 تنوي 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 ضمانة 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 جوهرية 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.

ت / 3

- 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 تحددها 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 استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الامر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة في هذا الإفصاح.

إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية

إن نطاق التدقيق يشمل أيضا 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 وتوصي بالمصادقة عليها.

الشريك المسؤول عن التدقيق
أ.د حسين القاضي
شركة تدمر المهنية محدودة المسؤولية-محاسبون قانونيون
10 كانون الثاني 2017 — دمشق، الجمهورية العربية السورية

ت / 3