



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١٠١٥٠٠٠٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1015000000) - License No.: / 10 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2019/06/30

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	1015,000,000	10,150,000

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 بيمو

Tel. +963 43 230 111

Fax +963 43 227 497

Mob +963 943 230 111

حمص

مقابل الساعة

+963 33 2520 330

+963 33 2217 760

+963 955 392 020

دمشق

الساعة الجديدة

+963 31 245 92 00 هاتف

+963 31 245 94 00 فاكس

جوال

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7

هاتف 4 / 5 / 232 5608 +963 11 231 81 48 فاكس جوال 955 622 900 +963 11 232 60 86

الادارة المالية هاتف 55 / 233 00 55 +963 11 232 60 86 فاكس جوال 988 198 198 +963 11 233 00 55

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

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

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

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	104.91	غير مدرجة بالسوق

النتائج الأولية المقارنة:

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2019	الفترة السابقة 2018	التغير %
مجموع الموجودات	1,281,776,690	1,589,142,292	(19.34)
حقوق المساهمين	1,064,841,338	1,065,758,891	(0.09)
	آخر ثلاثة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
صافي الإيرادات	44,215,850	16,272,486	204.09
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	(12,904,452)	(18,572,824)	(107.89)
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(_)	(_)	(100)
صافي الدخل (الخسارة)	(12,904,452)	(18,572,824)	(107.89)
ربحية (خسارة) السهم	(1.27)	(5.40)	(102.65)

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

حمص
مقابل الساعة
+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 392 020

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

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 500
الإدارة المالية هاتف 83 232 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 : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١٠١٥٠٠٠٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1015000000) - License No.: / 10 /

<u>2018/6/30</u>	<u>2019/6/30</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
(5,186,244)	(5,851,640)	صافي أرباح (خسائر) الصرف
1,491,444	3,364,006	صافي أرباح (خسائر) التقييم
1,336,398	4,574,911	إيرادات الفوائد
42,851,085	121,047,832	عمولات محققة

المدير العام

أحمد محمد خضر



طرطوس

شارع الثورة مقابل بنك بيمو

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

حملة

مقابل الساعة

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

حمص

الساعة الجديدة

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

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7

هاتف +963 11 232 5608 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 900

الإدارة المالية هاتف +963 11 233 00 55 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 988 198 198

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

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

البيانات المرحلية الموقوفة بتاريخ

30 حزيران 2019



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 والإفتراسات والأحكام المحاسبية الهامة
8	2.3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية
13	3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق
14	4. صندوق العملات الاجنبية
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
33	21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة
33	22. مصاريف إصدار أسهم
33	23. الأدوات المالية-القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة
34	24. اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية



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 2019 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 2019 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 ببيانات وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

أ.د. حسين القاضي

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

29 تموز 2019





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 2019 /06/30

الموجودات	الإيضاح	2019 /06/ 30	2018 /12/ 31
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	2,505,606	14,819,131
صندوق العملات الأجنبية	4	52,375,143	117,793,607
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		121,490	144,958
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	539,604,784	575,855,828
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	290,359,798	430,693,170
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	85,371,410	92,498,286
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	965,558	1,227,478
موجودات أخرى	9	41,230,299	86,867,232
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	269,242,602	269,242,602
مجموع الموجودات		1,281,776,690	1,589,142,292
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل		-	1,648,769
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	214,497,921	517,265,784
مطلوبات أخرى	12	2,437,431	4,468,848
إجمالي المطلوبات		216,935,352	523,383,401
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,015,000,000	1,015,000,000
احتياطي قانوني	13	62,185,352	62,185,352
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	(15,708,020)	(14,423,994)
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		3,364,006	2,997,533
إجمالي حقوق الملكية		1,064,841,338	1,065,758,891
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,281,776,690	1,589,142,292

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدبر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة الدخل كما في 2019 / 06/30

2018/06/30	2019/06/30	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
(5,186,244)	(5,851,640)	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة
1,491,444	3,364,006	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
42,851,085	121,047,832	15	عمولات مقبوضة
1,336,398	4,574,911		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
40,492,683	123,135,109		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(21,232,513)	(76,592,233)	16	عمولات مدفوعة
(7,571,482)	(7,388,796)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(20,705,205)	(18,934,816)	17	رواتب وأجور وتعويضات
(35,087,475)	(16,739,284)	18	مصاريف إدارية وعامة
(84,596,675)	(119,655,129)		إجمالي المصاريف
(44,103,991)	3,479,980		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	-	20	الضريبة على الأرباح
(44,103,991)	3,479,980	19	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
(12,82)	0.34	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات



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 2019 /06/30

2018/06/30	2019/06/30	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
(44,103,991)	3,479,980		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
7,571,482	7,388,796		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(70,033,299)	140,333,372		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
448,578	(2,447,415)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
200,000	-		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
30,581	48,084,348		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(2,401,029)	(2,031,417)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(152,237,359)	(302,767,863)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(8,606,289)	(1,648,769)		ضريبة الدخل المدفوعة
(269,131,326)	(109,608,968)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,391,600)	-	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(1,391,600)			صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(209,375,000)	-		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
641,679,848	(1,400,000)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
432,304,848	(1,400,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
1,642,520	(2,997,533)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
163,424,442	(114,006,501)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
391,955,936	708,613,524		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
555,380,378	594,607,023	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات



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 2019 / 06 / 30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات			ارباح (خسائر) قبلية للتوزيع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	أخرى			
رصيد 2018/1/1	250,000,000	61,968,894			108,320,152	(1,642,520)	418,646,526
زيادة رأس المال (ضم ارباح)	93,906,300				(93,906,300)		0
زيادة رأس المال (اكتتابات)	656,093,700						656,093,700
أرباح (خسائر) الفترة					(45,595,435)	1,491,444	(44,103,991)
توزيع أرباح					(14,413,852)		(12,771,332)
تحويلات						1,642,520	
رصيد 2018/06/30	1,000,000,000	61,968,894			(45,595,435)	1,491,444	1,017,864,903

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات			ارباح (خسائر) قبلية للتوزيع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	أخرى			
رصيد 2019/1/1	1015,000,000	62,185,352			(14,423,994)	2,997,533	1,065,758,891
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال							
أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع						(2,997,533)	(2,997,533)
أرباح (خسائر) الفترة					115,974	3,364,006	3,479,980
مصاريف اصدار اسهم (ايضاح 22)					(1,400,000)		(1,400,000)
رصيد 2019/06/30	1,015,000,000	62,185,352			(15,708,020)	3,364,006	1,064,841,338

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 30 / 06 / 2019

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 الكتابين رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13 و (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح 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 حمه	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 الوسيطة 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 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 2019/06/30:

2018/12/31	2019/06/30	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	1,061,200	2018/06/19	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص
134,682,700	134,682,700		الإجمالي

- الأثاث والتجهيزات:

2018/12/31	2019/06/30	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
18,411,978	18,411,978	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
13,702,265	13,702,265	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
10,885,852	10,885,852	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
6,930,059	6,930,059	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
49,930,154	49,930,154	الإجمالي

- 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.

- لم يتم شراء تجهيزات خلال النصف الأول لعام 2019 .

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:

- لم يتم احتساب مؤونة للضريبة بسبب تحقيق خسائر خلال النصف الاول لعام 2019.

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 الواسطة فف 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	2019/06/30	2018/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	1,552,415	10,883,067
صندوق حماه	712,015	1,807,916
صندوق طرطوس	241,176	2,128,148
الإجمالي	2,505,606	14,819,131

- في 2019/06/30 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:

2018/12/31			2019/06/30			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		
39,350,744.00	436.00	90,254.00	22,287,012.00	436.00	51,117.00	USD	دولار أمريكي/ دمشق
16,516,116.00	436.00	37,881.00	10,461,384.00	436.00	23,994.00	USD	دولار أمريكي / حماة
35,811,732.00	436.00	82,137.00	5,579,492.00	436.00	12,797.00	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	99,160.00	495.80	200.00	EUR	يورو اوروبي / طرطوس
-	-	-	66,588.00	332.94	200.00	CAD	صندوق كندي / حماة
780,533.52	116.22	6,716.00	19,764.20	116.26	170.00	SAR	ريال سعودي / حماة
3,636,872.46	116.22	31,293.00	192,410.30	116.26	1,655.00	SAR	ريال سعودي / دمشق
1,269,354.84	116.22	10,922.00	-	-	-	SAR	ريال سعودي / طرطوس
176,955.84	614.43	288.00	122,990.00	614.95	200.00	JOD	دينار أردني/حماه
2,160,950.31	614.43	3,517.00	136,518.90	614.95	222.00	JOD	دينار أردني / دمشق
185,557.86	614.43	302.00	-	-	-	JOD	دينار أردني / طرطوس

2018/12/31			2019/06/30			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		
-	-	-	12,072,703.50	1156.50	10,439.00	BHD	دينار بحريني / دمشق
427,320.00	118.70	3,600.00	54,602.00	118.70	460.00	AED	درهم إماراتي / حمّاه
9,551,789.00	118.70	80,470.00	439,783.50	118.70	3,705.00	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	235,042.50	0.2849	825,000.00	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	607,691.70	0.2849	2,133,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
117,793,607			52,375,143				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2018/12/31			2019/06/30			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
34,610.75			151,820.75			SYP	بنك عودة حساب جاري
6,276,511.30			200,352,619.00			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
176,986.49			158,386.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
763,232.84			16,457.84			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
1,080.00			1,080.00			SYP	بنك الدولي للتجارة والتمويل ل.س ح جاري
7,620.00			7,620.00			SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
85,269.00			21,850.00			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
13,131,903.29			131,203.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
1,057,535.23			57,535.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
398,704.33			50,054.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
21,933,453			200,948,627				مجموع الحسابات بالليرة السورية

2018/12/31			2019/06/30			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
15,795,922.48	436.00	36,229.18	900,274.60	436.00	2,064.85	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
25,702.20	436.00	58.95	3,993.76	436.00	9.16	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
274,357.36	436.00	629.26	274,357.36	436.00	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
			3,845.52	436.00	8.82	USD	مصرف سورية المركزي فرع دمشق 28/34 \$
1,077,242.64	436.00	2,470.74	240,990.28	436.00	552.73	USD	بنك الشام جاري \$
11,801,543.36	436.00	27,067.76	7,597,718.56	436.00	17,425.96	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
55,062.44	436.00	126.29	52,010.44	436.00	119.29	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
75,428.00	436.00	173.00	75,428.00	436.00	173.00	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
11,758.46	498.24	23.60	11,001.80	495.80	22.19	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
510,850,942.68	498.24	1,025,310.98	24,780.08	495.80	49.98	EUR	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو / جاري
48,329.28	498.24	97.00	48,092.60	495.80	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7/ جاري يورو
7,235,924.57	498.24	14,522.97	11,884.33	495.80	23.97	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
			13,882.40	495.80	28.00	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو 11136145
982.84	118.70	8.28	982.84	118.70	8.28	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي / درهم اماراتي ح جاري
4,686,734.04	436.00	10,749.39	239,941,599.72	436.00	550,324.77	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ حوالات

2018/12/31			2019/06/30			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		
352,008.96	436.00	807.36	392,897.04	436.00	901.14	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
116,961.36	436.00	268.26	116,961.36	436.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
6,112.72	436.00	14.02	6,644.64	436.00	15.24	USD	بنك الشام حوالات \$
120,728.40	436.00	276.90	407,660.00	436.00	935.00	USD	بنك سورية والمهجر \$ حوالات
66,490.00	436.00	152.50	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 \$
			87,352,600.00	436.00	200,350.00	USD	مصرف سورية المركزي دولار حوالات \$
510,780.70	498.24	1,025.17	66,253.75	495.80	133.63	EUR	بنك الشام حوالات يورو
			245,421.00	495.80	495.00	EUR	بنك سوريا والمهجر ح يورو حوالات
512,869.56	116.22	4,412.92	503,894.09	116.26	4,334.20	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
553,922,375			338,656,157				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
575,855,828			539,604,784				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
-			-				يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
575,855,828			539,604,784				الإجمالي

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

2018/12/31		2019/06/30				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		
430,693,170.19	436.00	987,828.37	290,359,797.80	436.00	665,962.84	USD	شركة الكمال للصرافة
430,693,170			290,359,798				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة الكمال للصرافة وشركة 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 2019/06/30، 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
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
2019/06/30	عقارات ومباني	134,682,700	-	134,682,700	5%	(61,874,964)	(3,367,080)	(65,242,044)	69,440,656
	أثاث وتجهيزات	49,930,154	-	49,930,154	20%	(30,239,604)	(3,759,796)	(33,999,400)	15,930,754
	المجموع	184,612,854	-	184,612,854		(92,114,568)	(7,126,876)	(99,241,444)	85,371,410

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
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
2019/06/30	برامج محاسبية	3,577,550	-	3,577,550	20%	(2,350,072)	(261,920)	(2,611,992)	965,558
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(2,350,072)	(261,920)	(2,611,992)	965,558

9. موجودات أخرى:

الحساب	2019/06/30 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	2,650,802	203,387
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,579,497	86,663,844.60
المجموع	41,230,299	86,867,232

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2019/06/30 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	137,785	25,615
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	72,765	-
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	219,697	103,197
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	36,055	74,575
ايجارات الإدارة المالية مدفوعة مقدماً	2,184,500	-
المجموع	2,650,802	203,387

- التزاماً بتعليمات مصرف سورية المركزي تقوم شركة الأدهم للصرافة بالتأمين على موجوداتها في جميع فروعها ضد مخاطر الحريق والسرقة والدمار.

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

• الأموال المحجزة

2018/12/31			2019/06/30			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	-	-	-	-	-	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	-	-	-	USD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار امريكي
157,948.00	3.9487	40,000.00	-	-	-	JPY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ين ياباني
31,984.00	319.84	100.00	-	-	-	CAD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار كندي
333,650.00	66.73	5,000.00	-	-	-	DKK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون دانماركي
48,570.00	48.57	1,000.00	46,970.00	46.97	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
93,330.90	1435.86	65.00	-	-	-	KWD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دينار كويتي
441,636.00	116.22	3,800.00	-	-	-	SAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال سعودي
293,083.11	614.43	477.00	-	-	-	JOD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دينار اردني
13,057.00	118.70	110.00	-	-	-	AED	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / درهم اماراتي
850,154.00	119.74	7,100.00	-	-	-	QAR	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ريال قطري
24,350.00	24.35	1,000.00	-	-	-	EGP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / جنيه مصري

2018/12/31			2019/06/30			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		
200,024.50	307.73	650.00	-	-	-	AUD	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / دولار استرالي
829,343.90	0.28490	2,911,000.00	-	-	-	LBP	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / ليرة لبنانية
37,440.00	6.24	6,000.00	-	-	-	RUB	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / روبل روسي
58,952.70	63.39	930.00	-	-	-	CNY	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / يوان صيني
46,631,435.51			46,970.00				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية
48,131,317.60			46,970.00				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات

• خلال النصف الاول لعام 2019 تم تحرير الأموال المحجوزة لدى الجهات المختصة باستثناء مبلغ الكورون السوري الذي يتوقع تحريره خلال الفترة القادمة .

• التأمين على المستوردات

2018/12/31	2019/06/30	الحساب
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,532,527	38,532,527	التأمين على المستوردات
38,532,527	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.ج/1732) 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 2019/06/30:

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
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 2019/06/30		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 1532/16ص تاريخ 2018/02/27 .

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2018/12/31			2019/06/30			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		
514,725,765.12	498.24	1,033,088.00	-	-	-	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
580,881.00	-	-	538,783.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري *
264,525.89	-	-	264,525.89	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين**
1,694,612.00	-	-	13,694,612.00	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين ***
-	-	-	200,000,000.00	-	-	SYP	(اكتتابات) زيادة في راس المال ****
1,648,769.00	-	-	-	-	-	SYP	مؤونة لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
518,914,553			214,497,921				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.

**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.

*** (اكتتابات) زيادة في راس المال : هي اكتتابات زيادة في راس المال ولكن لم يتم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق المالية السورية بتاريخ اعداد القوائم المالية .

***** مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل على أرباح عام 2018 علماً أن رصيد الايضاح (11) لعام 2018 يتضمن مبلغ مخصص ضريبة الدخل .

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

الحساب	2019/06/30 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,763,700	1,744,234
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	125,897	144,225
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	269,108	268,800
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	196,572	199,911
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	82,154	2,111,678
المجموع	2,437,431	4,468,848

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والأجور عن النصف الأول من عام 2019 ، 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 2019 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 ، وبتاريخ 2019/02/25 تمت الموافقة على إصدار وطرح (2,000,000) سهم بقيمة اسمية 100/ل.س وبقيمة إجمالية تبلغ 200,000,000/ل.س وذلك بموجب كتاب هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (166/ص-إ.م) تاريخ 2019/02/25 إلا أن هذا الإصدار والطرح بانتظار اعتماد نتائج الإكتتاب من قبل الهيئة .

- **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	2019/06/30 ليرة سورية	2018/06/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	1,584,143	2,263,499
فروقات صرف سلبية	(7,435,783)	(7,449,743)
صافي فروقات الصرف	(5,851,640)	(5,186,244)
فروقات تقييم ايجابية	3,364,006	1,491,444
صافي فروقات التقييم	3,364,006	1,491,444

- 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:

2018/06/30			2019/06/30			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		
42,851,085.00	-	-	121,047,831.91	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
<u>42,851,085</u>			<u>121,047,832</u>				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:

2018/06/30			2019/06/30			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		
21,232,512.53	-	-	76,592,233.30	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>21,232,513</u>			<u>76,592,233</u>				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	2019/06/30 ليرة سورية	2018/06/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	2,416,716	2,598,780
رواتب العاملين في فرع حماة	1,816,687	2,047,385
رواتب العاملين في فرع طرطوس	1,993,187	2,052,845
مجموع رواتب العاملين	6,226,590	6,699,010
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	5,935,167	5,915,441
تعويضات العاملين في فرع حماة	2,471,820	3,080,160
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	3,466,341	3,943,276
مجموع التعويضات والمكافآت	11,873,328	12,938,877
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	469,550	594,698
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	135,864	238,212
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	229,484	234,408
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	834,898	1,067,318
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	18,934,816	20,705,205

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2019/06/30 ليرة سورية	2018/06/30 ليرة سورية
الإيجارات	2,284,500	4,604,600
الإصلاح والصيانة	910,000	1,704,750
الرسوم والضرائب	7,641,180	16,723,296
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	109,400	339,950
مصاريف قرطاسية فرع حماة	61,900	131,400
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	39,000	123,000
مصاريف دعاية و اعلان فرع دمشق	347,900	585,400
مصاريف دعاية و اعلان فرع حماة	347,300	457,500
مصاريف دعاية و اعلان فرع طرطوس	347,300	457,500

الحساب	2019/06/30 ليرة سورية	2018/06/30 ليرة سورية
مصاريف كهرباء وماء فرع دمشق	461,500	444,146
مصاريف كهرباء وماء فرع حماه	42,054	27,863
مصاريف كهرباء وماء فرع طرطوس	52,000	92,462
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	1,032,035	1,041,750
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	216,050	331,750
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	712,500	655,325
مصاريف نقل وتنقل فرع دمشق	110,100	148,600
مصاريف نقل وتنقل فرع حماة	2,000	4,600
مصاريف نقل وانتقال فرع طرطوس	1,000	2,700
مصاريف ضيافة الادارة المالية	102,500	618,170
مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق	6,100	508,145
مصاريف نثرية وبوفيه فرع حماة	-	262,900
مصاريف نثرية وبوفيه فرع طرطوس	-	343,050
مصاريف محروقات فرع دمشق	35,100	557,500
مصاريف محروقات فرع حماة	-	189,000
مصاريف محروقات فرع طرطوس	-	481,700
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	112,830	116,630
مصاريف تأمين عقود فرع حمص	10,235	
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	113,220	115,768
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	38,520	36,280
مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية ونقدية	-	1,750,000
تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية	-	10,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	5,260	298,490
مستلزمات خدمية لفرع حماة	-	65,550
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	-	339,700
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	175,000	1,518,000
مخالفات وغرامات حكومية على الشركة	1,422,800	-
إجمالي المصاريف الإدارية والعامية	16,739,284	35,087,475

19. أرباح (خسائر) الدورة المالية :

حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة خلال النصف الأول عن عام 2019 مبلغ قدره 3,479,980 ل.س ، وتم استبعاد الأرباح الغير محققة عن النصف الأول 2019 بواقع 3,364,006 وتم طرح خسائر مدورة بمقدار 14,423,994 ل.س و مصاريف إصدار أسهم لزيادة رأس المال مبلغ قدره 1,400,000 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):

لم يتم تشكيل مخصص لضريبة الدخل بسبب تحقيق خسائر خلال النصف الأول من عام 2019 وفق الجدول التالي :

2018/06/30 ليرة سورية	2019/06/30 ليرة سورية	البيان
(44,103,991)	3,479,980	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
3,340,548	3,367,080	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(1,336,398)	(4,574,911)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(1,491,444)	(3,364,006)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
<u>0</u>	<u>0</u>	الربح الصافي الخاضع للضريبة
-	-	نسبة الضريبة 25%
-	-	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
-	-	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
<u>0</u>	<u>0</u>	الضريبة على الأرباح **

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

البيان	2019/06/30 ليرة سورية	2018/06/30 ليرة سورية
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة	3,479,980	(44,103,991)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	10,150,000	3,439,063
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	0.34	(12,82)

22. مصاريف اصدار الأسهم .

- بموجب تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (26) تاريخ 2018/12/02
- تم الإعراف بجميع المصاريف والرسوم المتعلقة بزيادة رأس المال (التي يتم دفعها لمرة واحدة للجهات الحكومية والرقابية) في حقوق الملكية بشكل مباشر وقد بلغت مصاريف إصدار اسهم زيادة رأس المال خلال النصف الأول من عام 2019 على الشكل التالي:

المبلغ	البيان
1,000,000	بدل تقديم طلب الموافقة على زيادة رأس المال عبر إصدار أسهم
400,000	بدل الموافقة على نشرة إصدار الأسهم
<u>1,400,000</u>	<u>الإجمالي</u>

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 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.

24. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 25 / 07 / 2019 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2019/06/30.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	منظم البيانات
 هشام أدهم حلاق قنطقجي 	 أحمد محمد خضر 	 محمد راتب الحايك
المحاسب القانوني شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية		