



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 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2019/09/30

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	1,215,000,000	12,150,000

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الإسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عماد حلاق قنطقجي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
3	محمود حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	8.51%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
5	هدى حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	4.669%

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
الادارة المالية هاتف +963 11 232 60 83 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 955 622 900

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١٢١٥٠٠٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1215000000) - 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	104.92	غير مدرجة بالسوق

النتائج الأولية المقارنة:

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2019	الفترة السابقة 2018	التغير %
مجموع الموجودات	1,561,292,626	1,589,142,292	(1.75)
حقوق المساهمين	1,274,722,329	1,065,758,891	19.61
	آخر ثلاثة اشهر 2019/09/30	آخر ثلاثة اشهر 2018/09/30	
صافي الايرادات	70,022,330	38,031,942	145.98
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	11,380,800	9,083,150	(142.43)
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(898,809)	(_)	(100)
صافي الدخل (الخسارة)	10,481,991	9,083,150	(139.89)
ربحية (خسارة) المسهم	0.86	0.89	(112.87)

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

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

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

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 +963 955 622 900
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 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 /

<u>2018/09/30</u>	<u>2019/09/30</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
(4,279,085)	(5,735,422)	صافي أرباح (خسائر) الصرف
3,288,714	3,261,746	صافي أرباح (خسائر) التقييم
3,367,471	14,216,124	إيرادات الفوائد
76,147,525	181,414,991	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
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 والمصارف المغفلة

البيانات المرحلية الموقوفة بتاريخ

30 أيلول 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
6	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 ملخص 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
33	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 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 أيلول 2019 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر التسعة 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 والتعليمات 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 أيلول 2019 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية والتعليمات مصرف سورية المركزي ونظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة والتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 2019 / 09/30

الموجودات	الإيضاح	2019 / 09/ 30	2018 / 12/ 31
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	2,757,029	14,819,131
صندوق العملات الأجنبية	4	57,738,609	117,793,607
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		121,490	144,958
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	924,226,035	575,855,828
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6		430,693,170
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	216,389,744	92,498,286
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	834,598	1,227,478
موجودات أخرى	9	39,982,519	86,867,232
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	319,242,602	269,242,602
مجموع الموجودات		1,561,292,626	1,589,142,292
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل		-	1,648,769
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	285,144,112	517,265,784
مطلوبات أخرى	12	1,426,185	4,468,848
إجمالي المطلوبات		286,570,297	523,383,401
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,215,000,000	1,015,000,000
احتياطي قانوني	13	62,185,352	62,185,352
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	(5,724,769)	(14,423,994)
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		3,261,746	2,997,533
إجمالي حقوق الملكية		1,274,722,329	1,065,758,891
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,561,292,626	1,589,142,292

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 الدخل كما في 2019 / 09/30

2018/09/30	2019/09/30	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
(4,279,085)	(5,735,422)	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة
3,288,714	3,261,746	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
76,147,525	181,414,991	15	عمولات مقبوضة
3,367,471	14,216,124		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
78,524,625	193,157,439		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(21,316,932)	(116,004,981)	16	عمولات مدفوعة
(11,356,188)	(11,541,422)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(30,978,516)	(29,084,362)	17	رواتب وأجور وتعويضات
(49,893,830)	(21,665,894)	18	مصاريف إدارية وعامة
(113,545,466)	(178,296,659)		إجمالي المصاريف
(35,020,841)	14,860,780		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	(898,809)	20	الضريبة على الأرباح
(35,020,841)	13,961,971	19	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
(10,18)	1.31	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية
محاسب قانوني
H. al. Daml

عماد أدهم حلاق قنطجني

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك

شركة الادهم للصرافة
AL ADHAM EXCHANGE
شركة الادهم للصرافة

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة
قائمة التدفقات النقدية كما في 2019 /09/30

2018/09/30	2019/09/30	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
(35,020,841)	14,860,780		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
11,356,188	11,541,422		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(232,849,700)	430,693,170		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
2,962,572	(1,202,095)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
200,000	-		(الزيادة) النقص في فوائد محققة غير مقبوضة
(38,500,513)	48,086,808		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(3,743,675)	(3,042,663)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(172,748,833)	(232,121,672)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(8,606,289)	(1,648,769)		ضريبة الدخل المدفوعة
(476,951,091)	267,166,981		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,552,300)	(135,040,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(1,552,300)	(135,040,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(210,014,446)	(50,000,000)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
656,679,848	197,100,191		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
446,665,402	147,100,191		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
1,642,520	(2,997,533)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
(30,195,469)	276,229,639		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
391,955,936	708,613,524		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
361,760,466	984,843,163	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر السهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

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 التغيرات في حقوق الملكية للفترة كما في 2019 / 09 / 30

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطيات			نفعات مقدمة على رأس المال	رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني			
418,646,526	(1,642,520)	108,320,152			61,968,894		250,000,000	رصيد 2018/1/1
0		(93,906,300)					93,906,300	زيادة رأس المال (ضم ارباح)
656,093,700							656,093,700	زيادة رأس المال (اكتتابات)
15,000,000						15,000,000		نفعات مقدمة على رأس المال
(35,020,843)	3,288,714	(38,309,557)						أرباح (خسائر) الفترة
(14,413,852)		(14,413,852)						توزيع أرباح
1,642,520	1,642,520							تحويلات
1,041,948,051	3,288,714	(38,309,557)			61,968,894	15,000,000	1,000,000,000	رصيد 2018/09/30

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطيات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
1,065,758,891	2,997,533	(14,423,994)			62,185,352	1,015,000,000	رصيد 2019/1/1
200,000,000						200,000,000	الزيادة (اكتتابات) في رأس المال
(2,997,533)	(2,997,533)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
13,961,971	3,261,746	10,700,225					أرباح (خسائر) الفترة
(2,001,000)		(2,001,000)					مصاريف اصدار اسهم (ايضاح 22)
1,274,722,329	3,261,746	(5,724,769)			62,185,352	1,215,000,000	رصيد 2019/09/30

المحاسب القانوني
شركة تيمر المهنية
القانونيون الحدودية الدولية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد ادهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضير

محمد راتب الحايك

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

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 30 / 09 / 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%	121,500,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	121,500,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.51%	103,407,300
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	121,500,000
الأنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	4.669%	56,726,700

- 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	عددتها	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.
- تُجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت الشركة معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية 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 وطرطوس، 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 2019/09/30:

الأصل	تاريخ الشراء	التكلفة / ليرة سورية	2019/09/30	2018/12/31
عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28	60,025,000	60,025,000	60,025,000
حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/7/29	2,681,500	2,681,500	2,681,500
تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1	1,235,000	1,235,000	1,235,000
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28	29,680,000	29,680,000	29,680,000
عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21	40,000,000	40,000,000	40,000,000
اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص	2018/06/19	1,061,200	1,061,200	1,061,200
عقار طرطوس (شارع القدس)	2019/08/26	135,000,000	135,000,000	
الإجمالي		134,682,700	269,682,700	

- **الأثاث والتجهيزات:**

الأصل	التكلفة / ليرة سورية	2019/09/30	2018/12/31
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	18,411,978	18,411,978	18,411,978
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	13,702,265	13,702,265	13,702,265
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	10,885,852	10,885,852	10,885,852
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	6,930,059	6,970,059	6,930,059
الإجمالي	49,930,154	49,970,154	

- 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.
- تم شراء تجهيزات للإدارة العامة خلال الربع الثالث 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:

- تم احتساب مؤونة للضريبة الأرباح مقدارها 809,898 ل.س خلال الربع الثالث 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 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 وإلتزامات 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	2019/09/30	2018/12/31
صندوق حمص	543,311	-
صندوق دمشق	559,912	10,883,067
صندوق حماه	321,538	1,807,916
صندوق طرطوس	1,332,268	2,128,148
الإجمالي	2,757,029	14,819,131

- في 2019/09/30 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			2019/09/30			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		
-	-	-	3,982,424.00	436.00	9,134.00	USD	دولار امريكي / حمص
16,516,116.00	436.00	37,881.00	4,738,884.00	436.00	10,869.00	USD	دولار امريكي / حماه
39,350,744.00	436.00	90,254.00	13,615,883.24	436.00	31,229.09	USD	دولار امريكي / دمشق
35,811,732.00	436.00	82,137.00	16,098,864.00	436.00	36,924.00	USD	دولار امريكي / طرطوس
1,843,488.00	498.24	3,700.00	1,504,461.75	476.85	3,155.00	EUR	يورو أوروبي / دمشق
1,245,600.00	498.24	2,500.00	-	-	-	EUR	يورو أوروبي / طرطوس
-	-	-	5,359.50	535.95	10.00	GBP	جنيه استرليني / دمشق
-	-	-	65,884.00	329.42	200.00	CAD	دولار كندي / دمشق
-	-	-	227,001.00	44.51	5,100.00	SEK	كروون سويدي / دمشق
-	-	-	157,633.30	1,433.03	110.00	KWD	دينار كويتي / دمشق
-	-	-	58,105.00	116.21	500.00	SAR	ريال سعودي / حمص
780,533.52	116.22	6,716.00	-	-	-	SAR	ريال سعودي / حماة
3,636,872.46	116.22	31,293.00	405,456.69	116.21	3,489.00	SAR	ريال سعودي / دمشق

2018/12/31			2019/09/30			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		
1,269,354.84	116.22	10,922.00	-	-	-	SAR	ريال سعودي / طرطوس
-	-	-	18,448.50	614.95	30.00	JOD	دينار اردني / حمص
176,955.84	614.43	288.00	-	-	-	JOD	دينار اردني / حماه
2,160,950.31	614.43	3,517.00	643,852.65	614.95	1,047.00	JOD	دينار اردني / دمشق
185,557.86	614.43	302.00	-	-	-	JOD	دينار اردني / طرطوس
-	-	-	12,133,998.00	1,156.50	10,492.00	BHD	دينار بحريني / دمشق
-	-	-	5,935.00	118.70	50.00	AED	درهم إماراتي / حمص
427,320.00	118.70	3,600.00	-	-	-	AED	درهم إماراتي / حماه
9,551,789.00	118.70	80,470.00	1,042,779.50	118.70	8,785.00	AED	درهم إماراتي / دمشق
1,858,248.50	118.70	15,655.00	-	-	-	AED	درهم إماراتي / طرطوس
-	-	-	1,826,396.00	294.58	6,200.00	AUD	دولار استرالي / دمشق
-	-	-	120,839.60	0.2884	419,000.00	LBP	ليرة لبناني / حمص
333,333.00	0.28490	1,170,000.00	-	-	-	LBP	ليرة لبناني / حماه
1,552,420.10	0.28490	5,449,000.00	-	-	-	LBP	ليرة لبناني / طرطوس
1,092,591.50	0.28490	3,835,000.00	1,086,402.80	0.2884	3,767,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
117,793,607			57,738,609				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2018/12/31			2019/09/30			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	-	-	87,535.75	-	-	SYP	بنك عودة حساب جاري ل س
6,276,511.30	-	-	182,561.34	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الاسلامي ح جاري ل س
176,986.49	-	-	54,921.49	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي ح جاري ل س
763,232.84	-	-	15,857.84	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ حساب جاري ل. س
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	-	-	15,350.60	-	-	SYP	بنك الشام جاري ل.س
13,131,903.29	-	-	129,328.29	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر 2600155 ل س
1,057,535.23	-	-	57,535.23	-	-	SYP	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب ل.س
398,704.33	-	-	50,054.33	-	-	SYP	المصرف العقاري السوري جاري ل.س 11136143
21,933,453			601,845				مجموع الحسابات بالليرة السورية
							حسابات بالعملة الأجنبية

2018/12/31			2019/09/30			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		
15,795,922.48	436.00	36,229.18	403,034.04	436.00	924.39	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ ح جاري
25,702.20	436.00	58.95	18,582.32	436.00	42.62	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ ح 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	239,246.28	436.00	548.73	USD	بنك الشام جاري \$
11,801,543.36	436.00	27,067.76	11,577,526.56	436.00	26,553.96	USD	بنك سوريا والمهجر 2600155 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 فرع رقم 7 حساب \$ جاري
75,428.00	436.00	173.00	75,428.00	436.00	173.00	USD	المصرف العقاري السوري جاري \$ 11136144
-	-	-	676,066,138.76	436.00	1,550,610.41	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ جاري (بوالص) 369
11,758.46	498.24	23.60	10,381.02	476.85	21.77	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
510,850,942.68	498.24	1,025,310.98	20,495.01	476.85	42.98	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو ح جاري
48,329.28	498.24	97.00	46,254.45	476.85	97.00	EUR	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب يورو جاري
7,235,924.57	498.24	14,522.97	10,953.24	476.85	22.97	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
-	-	-	13,351.80	476.85	28.00	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو 11136145
-	-	-	362.41	476.85	0.76	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو اوروبي جاري (بوالص) 369
982.84	118.70	8.28	982.84	118.70	8.28	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / جاري / درهم اماراتي
4,686,734.04	436.00	10,749.39	141,399.16	436.00	324.31	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ ح حوالات

2018/12/31			2019/09/30			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	382,433.04	436.00	877.14	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ حوالات
116,961.36	436.00	68.26	116,961.36	436.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
6,112.72	436.00	14.02	232,496,175.96	436.00	533,248.11	USD	بنك الشام حوالات \$
120,728.40	436.00	276.90	406,788.00	436.00	933.00	USD	بنك سوريا والمهجر 2600155 حوالات \$
66,490.00	436.00	152.50	66,490.00	436.00	152.50	USD	بنك سورية والخليج حوالات \$
68,168.60	436.00	156.35	68,168.60	436.00	156.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات \$
-	-	-	152,600.00	436.00	350.00	USD	مصرف سورية المركزي دولار حوالات \$
510,780.70	498.24	1,025.17	16,184.29	476.85	33.94	EUR	بنك الشام حوالات يورو
-	-	-	235,087.05	476.85	493.00	EUR	بنك سوريا والمهجر حوالات يورو
512,869.56	116.22	4,412.92	500,628.03	116.21	4,307.96	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			923,624,190				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
575,855,828			924,226,035				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
-			-				يضاف إيرادات مستحقة غير مقبوضة عن الوديعة المجمدة لدى بنك سوريا الاسلامي
575,855,828			924,226,035				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			2019/09/30			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	-	-	-	USD	شركة الكمال للصرافة
430,693,170			-				<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 2019/09/30، 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
2019/09/30	عقارات ومباني	134,682,700	135,000,000	269,682,700	5%	(61,874,964)	(5,613,120)	(67,488,084)	202,194,616
	أثاث وتجهيزات	49,930,154	40,000	49,970,154	20%	(30,239,604)	(5,535,422)	(35,775,026)	14,195,128
	المجموع	184,612,854	135,040,000	319,652,854		(92,114,568)	(11,148,542)	(103,263,110)	216,389,744

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 محاسبة	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
2019/09/30	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(2,350,072)	(392,880)	(2,742,952)	834,598
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(2,350,072)	(392,880)	(2,742,952)	834,598

9. موجودات أخرى:

الحساب	2019/09/30 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	1,405,482	203,387
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,577,037	86,663,844.60
المجموع	39,982,519	86,867,232

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2019/09/30 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	81,535	25,615
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	52,015	-
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	162,267	103,197
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	17,415	74,575
ايجارات الإدارة المالية مدفوعة مقدماً	1,092,250	-
المجموع	1,405,482	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			2019/09/30			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	44,510.00	44.51	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			2019/09/30			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			44,510.00				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
48,131,317.60			44,510.00				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات

• خلال الربع الثالث 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	2019/09/30	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.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 2019/09/30:

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
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2019/09/30		319,242,602

- 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 .

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2018/12/31			2019/09/30			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
-	-	-	278,141,325.74	436.00	637,938.82	USD	شركة الكمال للصرافة دولار امريكي
580,881.00	-	-	628,783	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري *
264,525.89	-	-	264,525.89	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين**
1,694,612.00	-	-	5,210,668	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين ***
1,648,769.00	-	-	898,809	-	-	SYP	مؤونة لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
518,914,553			285,144,112				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 والمتوجة 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.

***** 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	2019/09/30 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	907,333	1,744,234
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حمص	123,400	
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	57,336	144,225
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	66,591	268,800
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	189,371	199,911
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	82,154	2,111,678
المجموع	1,426,185	4,468,848

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والأجور عن الربع الثالث 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 أيلول 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 .

- **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	2019/09/30 ليرة سورية	2018/09/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	1,700,361	3,170,658
فروقات صرف سلبية	(7,435,783)	(7,449,743)
صافي فروقات الصرف	(5,735,422)	(4,279,085)
فروقات تقييم ايجابية	3,261,746	3,288,714
صافي فروقات التقييم	3,261,746	3,288,714

- 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:

2018/09/30			2019/09/30			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		
76,147,525.00	-	-	181,414,990.91	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
76,147,525			181,414,991				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:

2018/09/30			2019/09/30			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		
21,316,931.93	-	-	116,004,981.36	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
21,316,932			116,004,981				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	2019/09/30 ليرة سورية	2018/09/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	3,162,677	3,740,078
رواتب العاملين في فرع حمص	704,141	
رواتب العاملين في فرع حماة	2,781,391	3,072,911
رواتب العاملين في فرع طرطوس	2,942,421	3,073,256
مجموع رواتب العاملين	9,590,630	9,886,245
تعويضات العاملين في فرع دمشق	7,869,577	8,473,377
تعويضات العاملين في فرع حمص	1,395,925	
تعويضات العاملين في فرع حماة	384,987	4,871,981
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	5,134,347	6,168,433
مجموع التعويضات والمكافآت	18,249,720	19,513,791
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	704,654	885,963
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	27,960	
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	193,282	347,058
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	318,116	345,459
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	1,244,012	1,578,480
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	29,084,362	30,978,516

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2019/09/30 ليرة سورية	2018/09/30 ليرة سورية
الإيجارات	3,376,750	6,834,800
الإصلاح والصيانة	1,376,000	2,191,750
الرسوم والضرائب	7,789,080	26,054,484
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	190,300	414,500
مصاريف قرطاسية فرع حماة	61,900	137,450
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	39,000	131,000
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	463,525	704,900
مصاريف دعائية و اعلان فرع حمص	115,625	
مصاريف دعائية و اعلان فرع حماة	462,925	577,000
مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس	462,925	577,000

الحساب	2019/09/30 ليرة سورية	2018/09/30 ليرة سورية
مصاريف كهرباء وماء فرع دمشق	609,400	577,646
مصاريف كهرباء وماء فرع حماه	86,074	84,363
مصاريف كهرباء وماء فرع طرطوس	52,000	280,840
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	1,735,405	1,531,050
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص	154,600	
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	834,000	412,550
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	966,250	1,451,950
مصاريف نقل وتنقل فرع دمشق	123,300	211,600
مصاريف نقل وتنقل فرع حماة	19,300	12,100
مصاريف نقل وانتقال فرع طرطوس	12,300	3,700
مصاريف ضيافة الادارة المالية	147,300	645,220
مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق	10,200	538,965
مصاريف نثرية وبوفيه فرع حماة	-	278,500
مصاريف نثرية وبوفيه فرع طرطوس	-	346,050
مصاريف محروقات فرع دمشق	35,100	616,500
مصاريف محروقات فرع حماة	-	210,000
مصاريف محروقات فرع طرطوس	-	492,700
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	169,080	174,387
مصاريف تأمين عقود فرع حمص	30,985	
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	170,650	173,665
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	57,160	54,420
مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية ونقدية	250,000	1,750,000
تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية	-	10,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	16,960	336,490
مستلزمات خدمية لفرع حماة	-	65,550
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	-	344,700
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	275,000	1,668,000
مخالفات وغرامات حكومية على الشركة	1,572,800	-
إجمالي المصاريف الإدارية والعامة	21,665,894	49,893,830

19. أرباح (خسائر) الدورة المالية :

حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة خلال الربع الثالث عن عام 2019 مبلغ قدره 13,961,971 ل.س ، وتم استبعاد الأرباح الغير محققة عن الربع الثالث 2019 بواقع 3,261,746 وتم طرح خسائر مدورة بمقدار 14,423,994 ل.س و مصاريف إصدار أسهم لزيادة رأس المال مبلغ قدره 2,001,000 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):

تم تشكيل مخصص ضريبة الأرباح للربع الثالث من عام 2019 وفق الجدول التالي :

2018/09/30 ليرة سورية	2019/09/30 ليرة سورية	البيان
(35,020,841)	14,860,780	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
5,023,635	5,613,120	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(3,367,471)	(14,216,124)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(3,288,714)	(3,261,746)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
<u>0</u>	<u>2,996,030</u>	الربح الصافي الخاضع للضريبة
-	749,008	نسبة الضريبة 25%
-	74901	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
-	74900	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
<u>0</u>	<u>898,809</u>	الضريبة على الأرباح **

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

البيان	2019/09/30 ليرة سورية	2018/09/30 ليرة سورية
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة	13,961,971	(35,020,841)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	10,665,494	3,439,063
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	1.31	(10,18)

البيان	عدد الاسهم	الفترة / يوم	متوسط الأسهم المرجح بالفترة
عدد الاسهم من 1/1 ولغاية 2019/07/23	10,150,000	204	7,584,615
عدد الاسهم من 7/24 ولغاية 2019/09/30	12,150,000	69	3,070,879
المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2019/09/30		273	10,665,494

22. مصاريف اصدار الأسهم .

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

تم الإعتراف 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 الربع الثالث 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
601,000	بدل ثلاثة بالالف على زيادة راس المال بواقع 200 مليون
2,001,000	الإجمالي

23. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر.

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم 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 13 / 10 / 2019 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2019/09/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية
المحاسب القانوني
25/10/2019
للصرافة
ALADHAM EXCHANGE CO
P.O. BOX
11/10/2019