

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 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 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. شبكات 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
34	24. الأحداث اللاحقة
35	25. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول تدقيق البيانات المالية الختامية

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة الأدهم للصرافة

شركة مساهمة مغفلة عامة سورية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. وفي رأينا فإن تلك القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة والمشار إليها أعلاه تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2019 وبيان الدخل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ بحسب معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وبما يتوافق مع القوانين والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والتي تتعلق بالمؤسسات المالية.

أساس الرأي

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

أمور التدقيق الرئيسية:

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.



حسابات النقدية والمصارف

إن أرصدة حسابات النقدية بالليرات السورية والعملات الأجنبية والحسابات الجارية لدى المصارف يشكل أكبر الأرصدة في ميزانية شركة الأدهم للصرافة، ولذلك فقد تم إعطاء الحسابات النقدية والجارية لدى المصارف أهمية كبيرة في عملية التدقيق، وقد شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها التأكد من فعالية أنظمة الرقابة الداخلية الموجودة في الشركة لحماية أصولها النقدية وذلك بالاعتماد على جردها الدائم وبشكل فجائي وكذلك التأكد من فعالية النظام المحاسبي المستخدم في التعامل بدقة مع تلك الحركات الكثيرة للنقدية ومن ثم التأكد من سلامة حفظها في أماكن آمنة يصعب وصول الغير إليها. هذا وقد قمنا بعمل جردات فجائية لجميع صناديق الشركة بين الحين والآخر خلال فترة التدقيق. أما بالنسبة للحسابات المصرفية فإننا قمنا بمراجعة الكشوفات المصرفية والتأكد من مطابقتها للسجلات المحاسبية، هذا بالإضافة إلى الحصول على مصادقات مصرفية للتأكد من دقة الأرصدة.

شيكات ووسائل دفع محررة مشترأة

أن حساب الشيكات ووسائل الدفع المحررة يستخدم في تسجيل قيم الحوالات التي قامت شركة الأدهم للصرافة بتحويلها إلى خارج سوريا عن طريق أحد المراسلين الخارجيين (شركة صرافة في خارج سوريا) المعتمدين للتعامل معهم من قبل مصرف سوريا المركزي.

إن الحوالات التي تقوم شركة الأدهم بأرسالها إلى الخارج يشكل أساس عمل الشركة وتقوم الشركة بالحصول على عمولات من تلك الحوالات.

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

وقد تم إيلاء الحوالات الواردة والصادرة أهمية كبيرة في عملية التدقيق وقد قمنا بأخذ عينة كبيرة من الحوالات الواردة والصادرة التي قامت بها شركة الأدهم للصرافة وتم التأكد فيما إذا تمت عملية استلام وتسليم الحوالة بشكل دقيق وبما يتوافق مع تعليمات مصرف سوريا المركزي وذلك بأخذ البيانات المطلوبة من كل عميل. وتم التأكد من تسليم الحوالة لمستحقيها حصراً ومن اقتطاع العمولات بما يتوافق مع النسب المعتمدة في الشركة وكذلك التأكد من تسجيل العملية بشكل صحيح في السجلات المحاسبية. هذا وقد قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية في التعامل مع الحوالات وفي الاتصال مع المراسلين والمطابقة معهم.

وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 31/12/2019، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

إن قيم برسم الدفع لأجل قصير تمثل قيم الحوالات الصادرة من شركة الأدهم للصرافة عن طريق أحد المراسلين الخارجيين. وقد تم إيلاء تلك الحوالات الاهتمام الكبير في عملية التدقيق وتم أخذ عينة كبيرة منها للتأكد من سلامة تسجيلها في السجلات المحاسبية ومن سلامة إبلاغ المراسلين بها وكذلك جمع المعلومات المطلوبة من المرسل والمستفيد بحسب تعليمات مصرف سوريا المركزي. وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 31/12/2019، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة



الأرصدة المسجلة في القوائم المالية وكذلك تم التأكد من أن الحوالات الواردة التي لم تسلم الى أصحابها هي حوالات تمت في الأيام الأخيرة من عام 2019 ولم يتقدم أصحابها لاستلامها بعد.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات، اننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها. نتحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقدّر فيما اذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو أن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تتوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.



- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول ذلك، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
- كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليّتنا، والإجراءات الاحترازية أن لزم الأمر.
- من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع أن تزيد على المنافع المتحققة للمصلحة العامة في هذا الإفصاح.

إفصاح حول المتطلبات القانونية والتنظيمية

إن نطاق التدقيق يشمل أيضاً عملية التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً فيما يتعلق بالبيانات المالية. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية متوافقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

الشريك المسؤول عن التدقيق

أ.د. حسين القاضي

شركة تدمير المهنية محدودة المسؤولية - محاسبون قانونيون

دمشق، الجمهورية العربية السورية

23 كانون الثاني 2020





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019

الموجودات	الإيضاح	31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2018
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	20,632,916	14,819,131
صندوق العملات الأجنبية	4	27,256,467	117,793,607
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		121,490	144,958
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	1,583,204,138	575,855,828
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	466,610,723	430,693,170
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	361,298,912	92,498,286
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	703,638	1,227,478
موجودات أخرى	9	50,621,518	86,867,232
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	319,242,602	269,242,602
مجموع الموجودات		2,829,692,404	1,589,142,292
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل		2,802,948	1,648,769
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	1,533,311,380	517,265,784
مطلوبات أخرى	12	6,620,953	4,468,848
إجمالي المطلوبات		1,542,735,281	523,383,401
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,215,000,000	1,015,000,000
احتياطي قانوني	13	64,823,498	62,185,352
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	4,515,371	(14,423,994)
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		2,618,254	2,997,533
إجمالي حقوق الملكية		1,286,957,123	1,065,758,891
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		2,829,692,404	1,589,142,292

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عبد ادهم حلاق قنطقجي

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 31 كانون الأول 2019

الإيرادات	الإيضاح	31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2018
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة	14	7,605,889	2,045,843
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	2,618,254	2,997,533
عمولات مقبوضة	15	348,760,611	155,888,091
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		26,022,458	3,367,471
إجمالي الإيرادات		385,007,212	164,298,938
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(252,928,243)	(42,974,067)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(16,763,214)	(15,133,024)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(40,473,740)	(40,571,451)
مصاريف إدارية وعامة	18	(45,842,302)	(60,458,279)
إجمالي المصاريف		(356,007,499)	(159,136,821)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		28,999,713	5,162,117
الضريبة على الأرباح	20	(2,802,948)	(1,648,769)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		26,196,765	3,513,348
حصة السهم	21	2.36	1.02

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطججي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية كما في 31 كانون الأول 2019

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
5,162,116	28,999,713		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
15,133,024	16,763,214		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
(430,693,170)	(35,917,553)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
5,493,415	(32,630)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
200,000	(11,806,334)		(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
(38,489,600)	48,084,678		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(863,248)	2,152,105		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
341,259,068	1,017,199,775		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(8,606,289)	(1,648,769)		ضريبة الدخل المدفوعة
(111,404,684)	1,063,794,199		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,636,300)	(285,040,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
(136,000)	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(1,772,300)	(285,040,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(213,764,446)	(50,000,000)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
641,956,498	196,844,821		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
428,192,052	146,844,821		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
1,642,520	(2,997,533)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
316,657,588	922,601,487		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
391,955,936	708,613,524		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
708,613,524	1,631,215,011	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

شركة تدمر المهنية

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



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





شركة الادهم للصرافة – شركة مساهمة مغلقة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة كما في 31 كانون الأول 2019

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
418,646,526	(1,642,520)	108,320,152			61,968,894	250,000,000	رصيد 2018/1/1
0		(93,906,300)				93,906,300	زيادة رأس المال (ضم ارباح)
671,093,700						671,093,700	زيادة رأس المال (اكتتابات)
(14,413,852)		(14,413,852)					توزيع أرباح
1,642,520	1,642,520						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
3,513,348	2,997,533	299,356			216,458		أرباح (خسائر) الفترة
(14,723,350)		(14,723,350)					مصاريف اصدار اسهم (ايضاح 22)
1,065,758,891	2,997,533	(14,423,994)			62,185,352	1,015,000,000	رصيد 2018/12/31
المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			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	زيادة رأس المال (اكتتابات)
-							توزيع أرباح
(2,997,533)	(2,997,533)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
26,196,765	2,618,254	20,940,365			2,638,146		أرباح (خسائر) الفترة
(2,001,000)		(2,001,000)					مصاريف اصدار اسهم (ايضاح 22)
1,286,957,123	2,618,254	4,515,371			64,823,498	1,215,000,000	رصيد 2019/12/31



رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك

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

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 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 القرار رقم (34)/م تاريخ 2019/02/25 والكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان 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%	103,396,500
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	121,500,000
الأنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	4.669%	56,728,350

- 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. القدس	1	2019/11/26

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 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 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 2019/12/31:

الأصل	تاريخ الشراء	2019/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2018/12/31 التكلفة / ليرة سورية
عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28	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
تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1	1,235,000	1,235,000
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28	29,680,000	29,680,000
عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21	40,000,000	40,000,000
اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص	2018/06/19	1,061,200	1,061,200
عقار طرطوس (شارع القدس)	2019/08/26	285,000,000	
الإجمالي		419,682,700	134,682,700

- تم شراء عقار لفرع الشركة في محافظة طرطوس (شارع القدس - مقابل مديرية الكهرباء) وتم تسديد 285 مليون ليرة سورية من قيمته خلال عام 2019 .

- الأثاث والتجهيزات:

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

- 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.
- خلال عام 2019 قامت الشركة بشراء مراوح لمكتب الادارة العامة فقط .
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعتها للاستهلاك على اساس القسط الثابت بنسبة 20%.

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

- تقوم الشركة بعرض الموجودات غير الملموسة في قوائمها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. وتستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إطفاء قيمة الموجودات غير الملموسة وذلك اعتماداً على العمر الإنتاجي المتوقع لتلك الموجودات.
- تمثل قيمة الموجودات غير الملموسة في الشركة قيمة برامج المحاسبة المستخدمة في أعمال الشركة، ويتم إطفائها على مدار 5 سنوات، أي بقسط سنوي ثابت يعادل 20% من قيمتها.

2-3-6: ضريبة الدخل:

- تخضع أرباح الشركة لضريبة دخل الأرباح الحقيقية المحققة وفق ميزانيتها الختامية السنوية ونتائج أعمالها وبمعدل وحيد قدره 25% خمس وعشرون بالمائة من أرباحها الصافية عملاً بأحكام الفقرة ب من المادة 24 من القانون 24 تاريخ 2006/4/24 الناظم لمكاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة إعادة الإعمار.
- يتم احتساب الضريبة بعد إضافة عبء استهلاك العقارات واستبعاد إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي وكذلك استبعاد صافي فروقات التقييم.

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة الأرباح النهائية المحققة خلال عام 2019 بمبلغ (2,802,948) ل.س .
- تم احتساب مؤونة لتسديد مخالفات تم فرضها من قبل المصرف المركزي على الشركة مرجح صدور حكم قضائي فيها يجيب دفعها والبالغة (13,023,000) ل.س .

2-3-8: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.
- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) معايير المحاسبة الدولي رقم 1 IAS (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم 7 IAS (بيان التدفقات النقدية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم 38 IAS (الأصول غير الملموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم 33 IAS (حصة السهم من الأرباح).
- (6) معيار المحاسبة الدولي رقم 34 IAS (التقارير المالية المرحلية).
- (7) معيار المحاسبة الدولي رقم 21 IAS (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:

- فرق سعر الصرف: هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
- سعر الصرف: هو معدل التبادل بين عملتين.
- القيمة العادلة: هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.
- البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.
- عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم ضمن بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

وتمثل قيمة النقد المحلي الموجود في صناديق الشركة بالليرات السورية وتستعمل أرصدة هذا الحساب لدفع قيمة العملات الأجنبية المشتراه وكذلك لدفع النفقات المتعلقة بالشركة إضافة إلى مشتريات الموجودات الثابتة وتفصيلها:

الحساب	2019/12/31	2018/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	17,852,685	10,883,067
صندوق حمص	17,643	-
صندوق حماه	1,468,738	1,807,916
صندوق طرطوس	1,293,850	2,128,148
الإجمالي	20,632,916	14,819,131

- في 2019/12/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وذلك بحضور ممثل شركة التدقيق الخارجي ، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية .

4. صندوق العملات الأجنبية:

يسجل في هذا الحساب الأوراق النقدية بالعملات الأجنبية التي تحتفظ بها الشركة للمتاجرة بها:

2018/12/31			2019/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
39,350,744.00	436.00	90,254.00	6,387,836.00	436.00	14,651.00	USD	دولار أمريكي / دمشق
-	-	-	109,000.00	436.00	250.00	USD	دولار أمريكي / حمص
16,516,116.00	436.00	37,881.00	2,072,308.00	436.00	4,753.00	USD	دولار أمريكي / حماة
35,811,732.00	436.00	82,137.00	507,940.00	436.00	1,165.00	USD	دولار أمريكي / طرطوس
1,843,488.00	498.24	3,700.00	-	-	-	EUR	يورو اوروبي / دمشق
1,245,600.00	498.24	2,500.00	-	-	-	EUR	يورو اوروبي / طرطوس
-	-	-	5,718.60	571.86	10.00	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
-	-	-	66,850.00	334.25	200.00	CAD	الدولار الكندي / دمشق
-	-	-	237,864.00	46.64	5,100.00	SEK	الكورون السويدي / دمشق
-	-	-	158,205.30	1,438.23	110.00	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
-	-	-	12,132,424.20	1,156.35	10,492.00	BHD	الدينار البحريني / دمشق
-	-	-	1,894,534.00	305.57	6,200.00	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
-	-	-	58,115.00	116.23	500.00	SAR	ريال سعودي / حمص
780,533.52	116.22	6,716.00	-	-	-	SAR	ريال سعودي / حماة

2018/12/31			2019/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
3,636,872.46	116.22	31,293.00	405,526.47	116.23	3,489.00	SAR	ريال سعودي / دمشق
1,269,354.84	116.22	10,922.00	-	-	-	SAR	ريال سعودي / طرطوس
-	-	-	75,023.90	614.95	122.00	JOD	دينار أردني / حمص
176,955.84	614.43	288.00	-	-	-	JOD	دينار أردني / حماه
2,160,950.31	614.43	3,517.00	643,852.65	614.95	1,047.00	JOD	دينار أردني / دمشق
185,557.86	614.43	302.00	-	-	-	JOD	دينار أردني / طرطوس
-	-	-	29,675.00	118.70	250.00	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
-	-	-	342,788.70	0.28830	1,189,000.00	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	1,086,026.10	0.28830	3,767,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
117,793,607			27,256,467				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2018/12/31			2019/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
34,610.75			99,075.75			SYP	بنك عودة حساب جاري
6,276,511.30			182,211.34			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
176,986.49			53,121.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
763,232.84			15,457.84			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
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			11,810.60			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
-			-			SYP	البنك العربي/جاري ل.س
13,131,903.29			128,053.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
-			-			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
1,057,535.23			17,185.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
398,704.33			50,054.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
21,933,453			564,590				مجموع الحسابات بالليرة السورية
							حسابات بالعملات الأجنبية
15,795,922.48	436.00	36,229.18	232,693.20	436.00	533.7	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
25,702.20	436.00	58.95	14,004.32	436.00	32.12	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
1,077,242.64	436.00	2,470.74	6,439.72	436.00	14.77	USD	بنك الشام جاري \$
			3,845.52	436.00	8.82	USD	مصرف سورية المركزي فرع دمشق /جاري

2018/12/31			2019/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
11,801,543.36	436.00	27,067.76	320,126,878.56	436.00	734,235.96	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
55,062.44	436.00	126.29	49,830.44	436.00	114.29	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
			505.76	436.00	1.16	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ جاري 369
11,758.46	498.24	23.60	10,329.64	488.63	21.14	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
510,850,942.68	498.24	1,025,310.98	15,870.70	488.63	32.48	EUR	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو / جاري
48,329.28	498.24	97.00	47,397.11	488.63	97.00	EUR	البنك التجاري السوري/7 جاري يورو
7,235,924.57	498.24	14,522.97	10,490.89	488.63	21.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
			13,681.64	488.63	28.00	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
			740,338,313.94	488.63	1,515,130.70	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو اوروبي جاري 369
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	32,671,058.32	436.00	74,933.62	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
352,008.96	436.00	807.36	239,207.04	436.00	548.64	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

2018/12/31			2019/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
6,112.72	436.00	14.02	136,245.64	436.00	312.49	USD	بنك الشام حوالات \$
120,728.40	436.00	276.90	405,480.00	436.00	930.00	USD	بنك سورية والمهجر / \$حوالات
66,490.00	436.00	152.50	63,874.00	436.00	146.5	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
			486,728,600.00	436.00	1,116,350.00	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
510,780.70	498.24	1025.17	13,041.53	488.63	26.69	EUR	بنك الشام حوالات يورو
			239,428.70	488.63	490.00	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
512,869.56	116.22	4412.92	500,714.19	116.23	4,307.96	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / ريال
401.21	118.70	3.38	401.21	118.70	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / درهم إماراتي
			7,395.01	118.70	62.30	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم إماراتي
553,922,375			1,582,639,548				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
575,855,828			1,583,204,138				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف

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

2018/12/31			2019/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
430,693,170.19	436.00	987,828.37	466,610,722.66	436.00	1,070,208.08	USD	شركة الكمال للصرافة
430,693,170			466,610,723				<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 الكمال للصرافة وشركة الماسه للصرافة، ومؤسسة السعودي للصرافة، وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية، وشركة 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 الأخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 2019/12/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

7. صافي 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
2019/12/31	عقارات ومباني	134,682,700	285,000,000	419,682,700	5%	(61,874,964)	(8,984,160)	(70,859,124)	348,823,576
	أثاث وتجهيزات	49,930,154	40,000	49,970,154	20%	(30,239,604)	(7,255,214)	(37,494,818)	12,475,336
	المجموع	184,612,854	285,040,000	469,652,854		(92,114,568)	(16,239,374)	(108,353,942)	361,298,912

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
2019/12/31	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(2,350,072)	(523,840)	(2,873,912)	703,638
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(2,350,072)	(523,840)	(2,873,912)	703,638

9. موجودات أخرى:

الحساب	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	236,017	203,387
ايرادات مستحقة غير مقبوضة *	11,806,334	-
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,579,167	86,663,844.60
المجموع	50,621,518	86,867,232

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	25,285	25,615
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	31,265	-
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	104,837	103,197
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	74,630	74,575
المجموع	236,017	203,387

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

* ايرادات مستحقة غير مقبوضة: تم قبض مبلغ (11,806,334) ل.س ايرادات وديعة

بتاريخ 2020/01/26 في حساب الشركة لدى بنك سورية الدولي الاسلامي علماً أن مبلغ

الوديعة الإجمالي هو (319,242,602) ل.س مفصل في الايضاح رقم 10

• **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			2019/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
1,499,882.09			-	-	-	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	46,640.00	46.64	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			2019/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
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			46,640.00				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
48,131,317.60			46,640.00				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات

• التأمين على المستوردات

2018/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية	الحساب
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 (1732/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 المجد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2019/12/31:

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي 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 2019/12/31		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 .
- تم حجز احتياطي نقدي بنسبة 25% من مبلغ الزيادة على رأس المال بمقدار (22,500,000) ليرة سورية، بتاريخ 2018/04/11، و بمقدار (165,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/05/15، و (3,750,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/11/13، و (50,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2019/08/22 .

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2018/12/31			2019/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
514,725,765.12	498.24	1,033,088.00	733,068,755.32	488.63	1,500,253.27	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
580,881.00	-	-	538,783.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
-	-	-	784,800,000.00	-	1,800,000.00	USD	حوالات واردة لم تسلم USD ***
264,525.89	-	-	170,173.89	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
1,694,612.00	-	-	1,710,668.00	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
-	-	-	13,023,000.00	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
517,265,784			1,533,311,380				المجموع
1,648,769.00	-	-	2,802,948.00	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
518,914,553			1,536,114,328				المجموع

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

** حوالات وأوامر الدفع: يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.

*** الحوالات التي لم تسلم USD: فهي حوالات واردة إلى الشركة من المراسل، ويظهر هذا الحساب الحوالات التي لم يتم تسليمها وليس عليها أي عملية تسوية، ويتم تقييمها حسب وسطي أسعار مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية

****أرباح للتوزيع على المساهمين: هي أرباح سنوات سابقة تم إتخاذ قرار توزيعها خلال إجتماع الهيئة العامة للشركة عائدة لبعض المساهمين الذين لم تستطيع الشركة التواصل معهم وفق الجدول.

رت	اسم المساهم	2011	2012	2013	2014	2015	2017	المجموع
1	ثراء اسكندر ريا	-	-	-	-	2,395	287	2,682
2	ثابت صالح عدرا	216	853	1,035	455	2,395	287	5,241
3	رياض عبد الرحمن ابو سمرا	216	853	1,035	455	2,395	287	5,241
4	الياس انطوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	10,052
5	محمد فايز انور الصواف	-	-	-	-	-	575	575
6	بلال حسن عوض	-	-	-	-	-	575	575
7	ندى حكمت ادريس	-	-	-	-	-	864	864
8	وفاء تيسير الاحدب	-	-	-	-	-	864	864
9	منذر مروان حديدي	648	2,560	3,105	1,365	7,185	864	15,727
10	رشا محمد احسان السباعي	-	-	-	-	-	1,440	1,440
11	محمد وائل محمد علي الدغلي	-	-	-	-	11,975	1,440	13,415
12	مضر مصطفى دنو	-	-	-	-	-	1,440	1,440
13	محمد نذير محمد حلاق قنطججي	-	-	-	-	-	2,884	2,884
14	سيف الدين راشد الاتاسي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	52,425
15	وائل محمد يحيى عقيلي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	52,425
16	وليد مصطفى خميس	-	-	-	-	-	4,324	4,324
17	حسن سليمان الجاسم	1,512	5,974	7,245	3,185	16,761	2,020	36,697
18	محمد فاتح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-	57,655	57,655
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2018/12/31								
17	حسن سليمان الجاسم	1,512	5,974	7,245	3,185	16,761	2,020	36,697
18	محمد فاتح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-	57,655	57,655
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2019/12/31								
								170,174

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2019/12/31 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، وسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال .

اسم المساهم	لقاء زيادة 656,093,700 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 15,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 200,000,000 مليون ليرة سورية	المجموع
ثراء اسكندر ريا	516	4	52	572
ثابت صالح عدرا	516	4	52	572
رياض عبد الرحمن ابو سمرا	516	4	52	572
الياس انطوان عرار	1,044	8	104	1,156
محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	1,156
بلال حسن عوض	1,044	8	-	1,052

1,584	-	12	1,572	ندى حكمت ادريس
1,584	-	12	1,572	وفاء تيسير الاحدب
1,744	160	12	1,572	منذر مروان حديدي
2,904	268	20	2,616	رشا محمد احسان السباعي
2,904	268	20	2,616	محمد وائل محمد علي الدغلي
2,904	268	20	2,616	مضر مصطفى دنو
5,820	540	40	5,240	محمد نذير محمد حلاق قنطقجي
5,820	540	40	5,240	سيف الدين راشد الاتاسي
5,820	540	40	5,240	وائل محمد يحيى عقيلي
8,736	812	60	7,864	وليد مصطفى خميس
4,072	376	28	3,668	حسن سليمان الجاسم
116,636	10,840	824	104,972	محمد فاتح عبد الخالق السباعي
2,904	268	20	2,616	حسان فوزي فرحات
8,736	812	60	7,864	حسن عبدالله حميد
15,740	-	-	15,740	محمد خالد عبد القادر العوير
26,240	-	-	26,240	محمود مرعي سقا
391,992	-	-	391,992	محمد علي ادهم حلاق قنطقجي
133,332	-	-	133,332	هدى عماد حلاق قنطقجي
133,332	-	-	133,332	بدريّة عماد حلاق قنطقجي
599,996	-	-	599,996	ادهم عبدالله حلاق قنطقجي
232,788	-	-	232,788	محمود ادهم حلاق قنطقجي
1,710,668	16,056	1,244	1,693,368	المجموع

***** مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل على ارباح عام 2019 البالغة (2,802,948) ليرة سورية ولقاء تسديد مخالفات تم فرضها من قبل المصرف المركزي وسيصدر فيها حكم قضائي يجيب دفعها والبالغة (13,023,000) ليرة سورية ، وتم فصل المبلغين في الايضاح (11) إلى مؤونة ومخصص للبيان معالجة المبلغين في قائمة المركز المالي ، وتم دفع ضريبة دخل عن ارباح عام 2018 مبلغ وقدره (1,648,769) ل.س .

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

الحساب	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,955,783	1,744,234
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	382,351	199,911
ضريبة الدخل مستحقة / لمالية حمص	274,961	-
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	161,472	144,225
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	146,232	268,800
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	3,700,154	2,111,678
المجموع	6,620,953	4,468,848

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة دخل الرواتب والأجور عن النصف الثاني 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 كانون الأول 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 اعضاء 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 ، والموافقة على إصدار وطرح 2000,000/ سهم بقيمة إسمية 100/ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ 200,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (34/م) تاريخ 2019/02/25. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية.

- **الاحتياطي القانوني:** في عام 2019 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
62,185,352	رصيد 2019/1/1
2,638,146	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2019 والبالغ 28,999,713/ وبعد طرح فروقات التقييم الايجابية يصبح المبلغ 26,381,459/ ل.س
64,823,498	رصيد 2019/12/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	15,041,672.44	9,495,585.58
فروقات صرف سلبية	(7,435,783.01)	(7,449,743.03)
صافي فروقات الصرف	7,605,889	2,045,843
فروقات تقييم ايجابية	2,618,254.34	2,997,533.15
صافي فروقات التقييم	2,618,254	2,997,533

- 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:

2018/12/31			2019/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
155,888,091.33	-	-	348,760,610.91	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
155,888,091			348,760,611				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:

2018/12/31			2019/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
42,974,067.41	-	-	252,928,243.36	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
42,974,067			252,928,243				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	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	4,512,879	4,754,144
رواتب العاملين في فرع حمص	1,586,052	-
رواتب العاملين في فرع حماة	3,792,872	3,974,378
رواتب العاملين في فرع طرطوس	3,976,482	4,108,133
مجموع رواتب العاملين	13,868,285	12,836,655
تعويضات العاملين في فرع دمشق	10,626,392	10,956,938
تعويضات العاملين في فرع حمص	2,873,519	-
تعويضات العاملين في فرع حماة	5,033,184	6,542,620
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	6,281,944	8,222,517
مجموع التعويضات والمكافآت	24,815,039	25,722,075
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1,018,055	1,123,995
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	85,259	-
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	253,496	432,216
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	433,606	456,510
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	1,790,416	2,012,721
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	40,473,740	40,571,451

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
الإيجارات	5,169,000	8,215,000
الإصلاح والصيانة	1,976,000	2,791,750
الرسوم والضرائب	11,466,045	29,266,977
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	267,200	498,050
مصاريف قرطاسية فرع حماة	65,100	173,250
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	39,000	131,000
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	788,525	1,096,700
مصاريف دعائية و اعلان فرع حمص	240,625	-
مصاريف دعائية و اعلان فرع حماة	637,925	868,600
مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس	637,925	868,600

الحساب	2019/12/31 ليرة سورية	2018/12/31 ليرة سورية
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	1,319,400	1,011,284
مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص	150,000	-
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	295,219	299,663
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	479,968	540,707
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	2,578,650	2,346,095
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص	461,885	-
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	1,238,840	1,411,650
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	1,625,135	2,324,188
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	142,600	235,400
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	19,300	13,800
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	12,300	3,700
مصاريف ضيافة الادارة المالية	210,400	648,220
مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق	12,500	540,465
مصاريف نظرية و بوفيه فرع حماة	-	278,500
مصاريف نظرية و بوفيه 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	225,330	232,359
مصاريف تأمين عقود فرع حمص	51,735	-
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	228,080	231,561
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	77,820	72,970
مصاريف تدقيق و استشارات محاسبية و نقدية	500,000	2,250,000
مصاريف قضائية و اتعاب محاماة	275,000	1,668,000
تبرعات و هبات ممنوحة لجهات رسمية	-	15,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	19,895	346,090
مستلزمات خدمية لفرع حماة	-	68,750
مستلزمات خدمية لفرع طرطوس	-	344,700
مخالفات و غرامات حكومية على الشركة	14,595,800	-
إجمالي المصاريف الإدارية و العامة	45,842,302	60,458,279

19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة والاحتياطي القانوني عن عام 2019 مبلغ قدره 23,558,619 ل.س ، وتم طرح 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 ، ليتصبح الأرباح الصافية لعام 2019 /21,557,619/ ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2019 مبلغ قدره 2,618,254 ل.س

أرباح (خسائر) مدورة : بلغت الخسائر المدورة مبلغ (14,423,994) ل.س ، وتم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2018 البالغة (2,997,533) ل.س

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن عام 2019 ، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2018/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية	البيان
5,162,116	28,999,713	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
6,698,784	8,984,160	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(3,367,471)	(26,022,458)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(2,997,533)	(2,618,254)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
5,495,896	9,343,161	الربح الصافي الخاضع للضريبة
1,373,974	2,335,790	نسبة الضريبة 25%
137,398	233,579	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
137,397	233,579	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
1,648,769	2,802,948	الضريبة على الأرباح

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

2018/12/31	2019/12/31	البيان
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,513,347	26,196,765	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
3,439,063	11,081,507	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
1.02	2.36	حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)

البيان	عدد الاسهم	الفترة / يوم	متوسط الأسهم المرجح بالفترة
عدد الاسهم من 1/1 ولغاية 2019/07/14	10,150,000	195	5,422,603
عدد الاسهم من 7/15 ولغاية 2019/12/31	12,150,000	170	5,658,904
المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2019/12/31		365	11,081,507

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 وفق القائمة التالية :

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 تسجيل الأوراق المالية للشركة لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
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 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. الأحداث اللاحقة:

تتعرض الجمهورية العربية السورية كما باقي دول العالم لانتشار وباء فيروس كورونا (كوفيد 19) الذي أثر على اقتصادات العالم جميعاً، وضمن الإجراءات الاحترازية المتخذة من الحكومة السورية فقد توقفت العديد من المؤسسات والأنشطة الاقتصادية في سورية وتم تقليص ساعات الدوام وإجراءات العمل في معظم الأنشطة الاقتصادية.

إن شركة الأدهم للصرافة قد التزمت بالإجراءات الاحترازية والوقائية الصادرة عن الحكومة السورية وتم تخفيض ساعات ونسبة دوام الموظفين في الشركة.

إن أثر الفيروس على نشاط الشركة وبياناتها المالية المستقبلية يعتمد على تطور انتشار الفيروس وأثره على الاقتصاد. إن شركة الأدهم للصرافة تتابع بجدية تطور أحداث انتشار الفيروس وأثره على الأنشطة الاقتصادية عامة ونشاط شركة الأدهم للصرافة بشكل خاص، وسوف تحتاط الشركة وتتخذ جميع الإجراءات والأمور الضرورية للحفاظ على استمرارية الشركة وبدء نشاطها بشكل اعتيادي حالما ينتهي هذا الفيروس.

25. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 09 / 01 / 2020 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2019/12/31.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

أحمد محمد خضر

محمد راتب الحايك



المحاسب القانوني

شركة تدمر المهنية المحدودة المسؤولية

