



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١٢١٥٠٠٠٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1215000000)- License No.: / 10 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2020/3/31

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
2,000,000,000	1,215,000,000	12,150,000

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عماد حلاق قنطقجي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
3	محمود حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	8.51%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
5	هدى حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	4.67%

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 : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١٢١٥٠٠٠٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1215000000)- License No.: / 10 /

المدير التنفيذي (المدير العام)	السيد محمد راتب الحايك
مدقق الحسابات	د . إيمان اللاذقاني
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	135.81	غير مدرجة بالسوق

النتائج الأولية المقارنة:

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2020	الفترة السابقة 2019	التغير %
مجموع الموجودات	4,249,103,348	2,829,692,404	50.16
حقوق المساهمين	1,650,086,257	1,286,957,123	28.22
	للتلاثة أشهر المنتهية في 2020/03/31	للتلاثة أشهر المنتهية في 2019/03/31	
صافي الإيرادات	569,586,931	78,919,259	621.70
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	367,972,752	16,384,432	2145.87
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(2,225,364)	(_)	(100)
صافي الدخل (الخسارة)	365,747,388	16,384,432	2132.29
ربحية (خسارة) السهم	30.01	1.61	1769.56

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

المنصورة
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 : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١٢١٥٠٠٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1215000000) - License No.: / 10 /

<u>2019/03/31</u>	<u>2020/03/31</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
(7,435,783)	(5,464,630)	صافي أرباح (خسائر) الصرف
3,087,334	363,925,912	صافي أرباح (خسائر) التقييم
4,574,911	-	ايرادات الفوائد
78,692,797	211,125,649	عمولات محققة

المدير العام

محمد راتب الحايك



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

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

حمص
الساعة الجديدة
+963 31 245 92 00
+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 والمصارف المغفلة

القوائم المالية المرحلية

31 آذار 2020



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
24	11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
27	12. مطلوبات أخرى
27	13. رأس المال وحقوق الملكية
29	14. صافي أرباح الصرف والتقييم
30	15. العمولات المقبوضة
30	16. العمولات المدفوعة
30	17. الرواتب والأجور والتعويضات
30	18. مصاريف إدارية وعامة
31	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



شهادة محاسب قانوني

السادة مساهمي شركة الأدهم للصرافة ش.م.م المحترمون :

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2020 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 للتقارير المالية المرحلية ، ووفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل"، ووفقاً للأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة وتعليمات مصرف سورية المركزي، وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المرفقة، كما في و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي ونظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410 .
- دققت البيانات المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31 من قبل مدقق حسابات مستقل آخر و الذي أصدر رأياً غير متحفظ بتاريخ 2020/1/23 .

دمشق - سورية

2020-6-28

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني

المحاسب القانوني
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 2020 /03/31

الموجودات	الإيضاح	31 آذار 2020	31 كانون الأول 2019
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	2,227,063	20,632,916
صندوق العملات الأجنبية	4	459,975,950	27,256,467
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		121,490	121,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	3,052,032,915	1,583,204,138
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	14,208,523	466,610,723
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	356,285,959	361,298,912
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	572,678	703,638
موجودات أخرى	9	44,436,168	50,621,518
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	319,242,602	319,242,602
مجموع الموجودات		4,249,103,348	2,829,692,404
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	20	2,225,364	2,802,948
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	2,592,999,085	1,533,311,380
مطلوبات أخرى	12	3,792,641	6,620,953
إجمالي المطلوبات		2,599,017,091	1,542,735,281
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,215,000,000	1,215,000,000
احتياطي قانوني	13	64,823,498	64,823,498
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	6,336,847	4,515,371
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		363,925,912	2,618,254
إجمالي حقوق الملكية		1,650,086,257	1,286,957,123
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		4,249,103,348	2,829,692,404

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

عناد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

رزان الداخ

المحاسبة المسجلة
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل المرحلية كما في 2020 /03/31

2019/3/31	2020/3/31	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
(7,435,783)	(5,464,630)	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة
3,087,334	363,925,912	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
78,692,797	211,125,649	15	عمولات مقبوضة
4,574,911	-		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
78,919,259	569,586,931		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(36,825,099)	(178,548,275)	16	عمولات مدفوعة
(3,732,836)	(5,177,913)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(9,615,032)	(13,323,110)	17	رواتب وأجور وتعويضات
(12,361,860)	(4,564,881)	18	مصاريف إدارية وعامة
(62,534,827)	(201,614,179)		إجمالي المصاريف
16,384,432	367,972,752	19	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	(2,225,364)	20	الضريبة على الأرباح
16,384,432	365,747,388		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
1.61	30.10	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

عماد ادهم حلاق قنطججي

محمد راتب الحايك

رزان الداخ

المحاسب القانوني
ايمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



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



شركة الأدهم للصرافة – شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 2020 /03/31

2019/3/31	2020/3/31	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية	ح	
16,384,432	367,972,752		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
3,732,836	5,177,913		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
430,693,170	452,402,200		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(3,459,465)	543,585		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
-	2,225,364		مخصص ضريبة الدخل
48,084,418	6,185,350		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(2,734,103)	851,688		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(443,991,016)	1,053,204,757		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(1,648,769)	(2,802,948)		ضريبة الدخل المدفوعة
47,061,503	1,885,760,661		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
	-		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	-		النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
(1,400,000)		20	مصاريف اصدار اسهم
-	-		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(1,400,000)	-		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(2,997,533)	(2,618,254)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
42,663,970	1,883,142,407		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
708,613,524	1,631,215,011		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
751,277,494	3,514,357,418	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق قنطقي

محمد راتب الحايك

رزان الداخ

المحاسب القانوني
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية كما في 31 / 03 / 2020

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
1,286,957,123	2,618,254	4,515,371	-	-	64,823,498	1,215,000,000	رصيد 2020/1/1
(2,618,254)	(2,618,254)	-	-	-	-	-	أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
365,747,388	363,925,912	1,821,476	-	-	-	-	أرباح (خسائر) الفترة
-	-	-	-	-	-	-	زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	دفعات مقدمة على رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	تحويلات
1,650,086,257	363,925,912	6,336,847	-	-	64,823,498	1,215,000,000	رصيد 2020/3/31

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
1,050,758,891	2,997,533	(14,423,994)	-	-	62,185,352	1000,000,000	رصيد 2019/1/1
15,000,000	-	-	-	-	-	15,000,000	زيادة رأس المال (اكتتابات)
(2,997,533)	(2,997,533)	-	-	-	-	-	أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
16,384,432	3,087,334	13,297,098	-	-	-	-	أرباح (خسائر) الفترة
(1,400,000)	-	(1,400,000)	-	-	-	-	مصاريف اصدار اسهم (ايضاح 22)
1,077,745,790	3,087,334	(2,526,896)	-	-	62,185,352	1,015,000,000	رصيد 2019/03/31

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحاجك

رزان الداخ

المحاسب القانوني
ايمان اللانقاني
رقم ١١ / ٢٠٩



إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 / 03 / 2020

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.
- تم 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 ومئتي مليون 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	4.67%	56,730,700

- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم 15691 تاريخ 2009/02/16 وفي سجل الصيرافة لدى مصرف سورية المركزي برقم 10/ وبشرت 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 حمص	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:

1-2-3: التعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت الشركة معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسيطة في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

- يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم 15/ عند تحقق عملية بيع أو شراء القطع الأجنبي وإتمام هذه العمليات، وبصورة عامة تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياسها بشكل موثوق تماماً وفق مبدأ الاستحقاق.
- كما يتم الاعتراف بالمصروفات فور تحققها تبعاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس تبعاً للأساس النقدي وذلك تماشياً مع معايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية من خلال أسس وإطار إعداد البيانات المالية.

2-3-3: النقد وما في حكمه:

- ويشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة النقدية لدى البنك المركزي والحسابات الجارية لدى المصارف وبالليرة السورية.

2-3-4: الموجودات الثابتة:

- يتم إظهار أو إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف الأخرى المرتبطة بها بعد خصم الاستهلاك المتراكم وذلك وفق معيار المحاسبة الدولي رقم IAS16 (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- يتم احتساب استهلاكات الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي.
- يتم احتساب الاهتلاكات وفق النسب السنوية التالية والأعمار الإنتاجية المتوقعة:

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2020/03/31:

2019/12/31	2020/03/31	الأصل	تاريخ الشراء
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28
2,681,500	2,681,500	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/7/29
1,235,000	1,235,000	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1
29,680,000	29,680,000	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28
40,000,000	40,000,000	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21
1,061,200	1,061,200	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص	2018/06/19
285,000,000	285,000,000	عقار طرطوس (شارع القدس)	2019/08/26
419,682,700	419,682,700	الإجمالي	

- الأثاث والتجهيزات:

2019/12/31	2020/03/31	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
18,411,978	18,445,978	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
13,702,265	13,702,265	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
10,885,852	10,885,852	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
6,970,059	6,970,059	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
49,970,154	50,004,154	الإجمالي

- يتم استبعاد الأصل عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- يتم شراء تجهيزات خلال الربع الأول لعام 2020 المتمثلة ببطاريات LED للأنارة عند انقطاع التيار الكهربائي.

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:

- يتم احتساب مؤونة على ضريبة الارباح خلال الربع الأول لعام 2020 بمبلغ وقدره 2,225,364 ليرة سورية.

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

- 2-3-8: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة):

السارية الواسطة في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

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

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

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

الحساب	2020/03/31	2019/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	646,770	17,852,685
صندوق حمص	45,177	17,643
صندوق حماه	219,766	1,468,738
صندوق طرطوس	1,315,350	1,293,850
الإجمالي	2,227,063	20,632,916

- في 2020/3/31 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:

2019/12/31			2020/3/31			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		
6,387,836	436	14,651	430,047,552	704.00	610,863	USD	صندوق دمشق دولار امريكي
109,000	436	250	176,000	704.00	250	USD	صندوق امريكي حمص
2,072,308	436	4,753	769,472	704.00	1,093	USD	صندوق امريكي حماة
507,940	436	1,165	-	-	-	USD	صندوق دولار امريكي طرطوس
5,719	571.86	10	8690	869.02	10	GBP	صندوق دمشق استرليني
66,850	334.25	200	99,298	496.49	200	CAD	صندوق دمشق كندي
237,864	46.64	5,100	357,306	70.06	5,100	SEK	صندوق دمشق سويدي
158,205	1,438.23	110	246,076	2,237.05	110	KWD	صندوق دمشق كويتي
12,132,424	1,156.35	10,492	19,608,079	1,868.86	10,492	BHD	صندوق دمشق بحريني
1,894,534	305.57	6,200	2,697,434	435.07	6,200	AUD	صندوق دمشق استرالي
58,115	116.23	500	93,695	187.38	500	SAR	صندوق سعودي حمص

2019/12/31			2020/3/31			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		
405,526	116.23	3,489	653,804	187.38	3,489	SAR	صندوق دمشق سعودي
75,024	614.95	122	121,140	992.95	122	JOD	صندوق اردني حمص
643,853	614.95	1,047	1,039,619	992.95	1,047	JOD	صندوق دمشق اردني
29,675	118.70	250	47,915	191.66	250	AED	صندوق اماراتي حمص
1,042,780	118.70	8,785	1,683,733	191.66	8,785	AED	صندوق دمشق اماراتي
342,789	0.2883	1,189,000	572,222	0.4656	1,229,000	LBP	صندوق لبناني حمص
1,086,026	0.2883	3,767,000	1,753,915	0.4656	3,767,000	LBP	صندوق م دمشق لبناني
27,256,467			459,975,950				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2019/12/31			2020/3/31			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
99,075.75			61,925.75			SYP	بنك عودة حساب جاري
182,211.34			5,984,800.34			SYP	بنك سورية الدولي الاسلامي ح جاري
53,121.49			49,656.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي ح جاري
15,457.84			15,457.84			SYP	بنك سورية والخليج/ حساب جاري
7,620.00			7,620			SYP	بنك البركة الاسلامي جاري
11,810.60			11,060.60			SYP	بنك الشام جاري
128,053.29			128,053.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
17,185.23			17,185.23			SYP	البنك التجاري السوري فرع رقم 7
50,054.33			50,054.33			SYP	المصرف العقاري السوري جاري
564,590			6,325,814				مجموع الحسابات بالليرة السورية
							حسابات بالعملات الأجنبية
232,693.20	436	533.7	192,262.40	704.00	273.1	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ ح جاري
14,004.32	436	32.12	15,220.48	704.00	21.62	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ ح جاري
274,357.36	436	629.26	442,999.04	704.00	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي جاري \$
6,439.72	436	14.77	41,909.12	704.00	59.53	USD	بنك الشام جاري \$
3,845.52	436	8.82	6,209.28	704.00	8.82	USD	مصرف سورية المركزي فرع دمشق 28/34 \$

2019/12/31			2020/3/31			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		
320,126,878.56	436	734,235.96	11,428,003.84	704.00	16,232.96	USD	بنك سوريا والمهجر 2600155 جاري \$
49,830.44	436	114.29	80,460.16	704.00	114.29	USD	بنك سورية والخليج \$ ح جاري
227,923.36	436	522.76	368,023.04	704.00	522.76	USD	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب \$ جاري
75,428	436	173	121,792	704.00	173	USD	المصرف العقاري السوري جاري \$ 11136144
505.76	436	1.16	37,204,400.64	704.00	52,847.16	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ جاري (بوالص) 369
10,329.64	488.63	21.14	15,990.34	776.23	20.60	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
15,870.70	488.63	32.48	22,495.15	776.23	28.98	EUR	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو ح جاري
47,397.11	488.63	97	75,294.31	776.23	97	EUR	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب يورو جاري
10,490.89	488.63	21.47	16,665.66	776.23	21.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
13,681.64	488.63	28	21,734.44	776.23	28	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو 11136145
740,338,313.94	492.33	1,515,130.70	1,326,602,623.49	490.17	1,709,032.92	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو اوروبي جاري (بوالص) 369
982.84	118.70	8.28	1,586.94	191.66	8.28	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / جاري / درهم اماراتي
32,671,058	436	74,934	200,663,246.08	704.00	285,033.02	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ ح حوالات
239,207	436	549	378,850.56	704.00	538.14	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ ح حوالات

2019/12/31			2020/3/31			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		
116,961	436	268	188,855.04	704.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$حوالات
136,246	436	312	51,244.16	704.00	72.79	USD	بنك الشام حوالات \$
405,480	436	930	654,016	704.00	929	USD	بنك سوريا والمهجر 2600155 حوالات \$
63,874	436	147	103,136	704.00	146.5	USD	بنك سورية والخليج \$ حوالات
68,169	436	156	110,070.40	704.00	156.35	USD	البنك التجاري فرع 7 حساب حوالات \$
486,728,600	436	1,116,350	1,465,692,800	704.00	2,081,950	USD	مصرف سورية المركزي دولار حوالات رقم 315160100126
13,041.53	488.63	26.69	17,030.49	776.23	21.94	EUR	بنك الشام حوالات يورو
239,428.70	488.63	490	380,352.70	776.23	490	EUR	بنك سوريا والمهجر ح يورو حوالات
500,714.19	116.23	4307.96	807,268.62	187.38	4307.96	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالات ريال سعودي
401.21	118.70	3.38	647.81	191.66	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / درهم اماراتي
7395.01	118.70	62.30	1,912.77	191.66	9.98	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
1,582,639,548			3,045,707,101				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
1,583,204,138			3,052,032,915				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف

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

2019/12/31			2020/03/31			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		
466,610,722.66	436.00	1,070,208.08	14,208,523	191.66	74,134	AED	شركة الكمال للصرافة
466,610,723			14,208,523				المجموع

- 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 و شركة الماسه للصرافة ، وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية، و منذر نعمان الكاظمي وشركاه (شركة السلطان للصرافة) وهي شركة صرافة مرخصة في دولة الكويت .
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتتة 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 **2020/03/31**، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

2019/12/31		2020/03/31				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		
466,610,722.66	436.00	1,070,208.08	14,208,523	191.66	74,134	AED	شركة الكمال للصرافة
466,610,723			14,208,523				المجموع

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والممثلين بشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة الكمال للصرافة و شركة الماسه للصرافة ، وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية، و منذر نعمان الكاظمي وشركاه (شركة السلطان للصرافة) وهي شركة صرافة مرخصة في دولة الكويت .
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتره 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 **2020/03/31**، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

7. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية: وتمثل قيمة مباني وعقارات وأثاث وتجهيزات وتفصيلها بالليرة السورية:

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
2020/3/31	عقارات ومباني	419,682,700	-	419,682,700	5%	(70,859,124)	(3,371,040)	(74,230,164)	345,452,536
	أثاث وتجهيزات	49,970,154	34,000	50,004,154	20%	(37,494,818)	(1,675,913)	(39,170,731)	10,833,423
	المجموع	469,652,854	34,000	469,686,854		(108,353,942)	(5,046,953)	(113,400,895)	356,285,959
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
2020/3/31	برامج محاسبية	3,577,550		3,577,550	20%	(2,873,912)	(130,960)	(3,004,872)	572,678
	المجموع								
2019/12/31	برامج محاسبية	3,577,550	-	3,577,550	20%	(2,350,072)	(523,840)	(2,873,912)	703,638
	المجموع								

9. موجودات أخرى:

الحساب	2020/03/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	5,833,581	236,017
ايرادات مستحقة غير مقبوضة *	-	11,806,334
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,602,587	38,579,167
المجموع	44,436,168	50,621,518

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2020/03/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	198,644	25,285
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	9,545	31,265
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	45,947	104,837
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	54,945	74,630
ايجارات مدفوعة مقدمة عن الإدارة المالية / دمشق	5,524,500	-
المجموع	5,833,581	236,017

- 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

2019/12/31			2020/03/31			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		
							<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
46,640.00	46.64	1,000.00	70,060	70.06	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
46,640.00			70,060				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية
46,640.00			70,060				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بكافة العملات

• التأمين على المستوردات

2019/12/31	2020/03/31	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، والتزاماً 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 المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2020/03/31:

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الاسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2020/3/31		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 .

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2019/12/31			2020/03/31			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		
-	-	-	358,053,401.02		508,598.58	USD	شركة الكمال للصرافة \$
733,068,755.32	488.63	1,500,253.27	1,428,220,111.47		1,839,944.49	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
538,783.00	-	-	538,783.00			SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
784,800,000.00	436.00	1,800,000.00	788,480,000.00			USD	حوالات واردة لم تسلم USD ***
170,173.89	-	-	170,173.89			SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
1,710,668.00	-	-	1,710,668.00			SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
13,023,000.00	-	-	15,825,948.00			SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
1,533,311,380			2,592,999,085				المجموع
2,802,948.00			2,225,364.00			SYP	مخصص ضريبة الدخل
1,536,114,328			2,595,224,449				

* 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 تستطع الشركة التواصل معهم وفق الجدول.

ر.ت	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 قنطقجي	-	-	-	-	-	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
264,526								
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
170,174								
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2019/12/31								

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2020/03/31 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

1,052	-	8	1,044	بلال حسن عوض
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	بدرية 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 أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل على أرباح عام 2020 البالغة (2,225,364) ليرة سورية ولقاء تسديد مخالفات تم فرضها من قبل المصرف المركزي وسيصدر فيها حكم قضائي يجب دفعها والبالغة (13,023,000) ليرة سورية ، و ضريبة دخل عن ارباح عام 2019 مبلغ وقدره (2,802,948) ل.س ، وتم فصل المبلغين في الايضاح (11) إلى مؤونة ومخصص للبيان معالجة المبلغين في قائمة المركز المالي

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

الحساب	2020/03/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	1,241,852	1,955,783
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	430,278	382,351
ضريبة الدخل مستحقة / لمالية حمص	204,383	274,961
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	193,866	161,472
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	122,781	146,232
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	1,599,481	3,700,154
المجموع	3,792,641	6,620,953

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث 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 اذار من عام 2020 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. وبتاريخ 2019/02/25 تمت الموافقة على إصدار وطرح (2,000,000) سهم بقيمة إسمية /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 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة مليار ومائتي مليون وخمسة عشر 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	2020/03/31 ليرة سورية	2019/03/31 ليرة سورية
فروقات صرف سلبية	(5,464,630)	(7,435,783.01)
صافي فروقات الصرف	(5,464,630)	(7,435,783.01)
فروقات تقييم إيجابية	363,925,912	3,087,334.18
صافي فروقات التقييم	363,925,912	3,087,334.18

- 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:

2019/03/31			2020/03/31			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		
78,692,796.91	-	-	211,125,649	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
<u>78,692,797</u>			<u>211,125,649</u>				المجموع

- تم احتساب قيمة (عمولة حوالات USD) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة حوالات USD) بنهاية اليوم بسعر التقييم اليومي (وفق نشرة وسطى أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الخاصة بمؤسسات الصرافة اليومية لأغراض التقييم فقط).

16. العمولات المدفوعة:

2019/03/31			2020/03/31			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		
36,825,099.10	-	-	178,548,275	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>36,825,099</u>			<u>178,548,275</u>				المجموع

- تم احتساب قيمة (عمولة مدفوعة USD) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة مدفوعة USD) بنهاية اليوم بسعر التقييم اليومي (وفق نشرة وسطى أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الخاصة بمؤسسات الصرافة اليومية لأغراض التقييم فقط).

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2020/03/31 ليرة سورية	2019/03/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	1,937,415	1,094,398
رواتب العاملين في فرع حماة	1,493,340	952,581
رواتب العاملين في فرع طرطوس	1,522,260	1,050,811
رواتب العاملين في فرع حمص	1,325,430	
مجموع رواتب العاملين	6,278,445	3,097,790
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	2,041,010	2,700,757
تعويضات العاملين في فرع حماة	1,445,806	1,474,953
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	1,098,856	1,922,148
تعويضات العاملين في فرع حمص	1,553,259	
مجموع التعويضات والمكافآت	6,138,931	6,097,858
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	495,607	239,973
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	144,516	66,516
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	149,634	112,895
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	115,977	
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	905,734	419,384
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	13,323,110	9,615,032

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2020/03/31 ليرة سورية	2019/03/31 ليرة سورية
الإيجارات	1,941,500	1,192,250
الإصلاح والصيانة	306,000	435,000
الرسوم والضرائب	1,143,000	7,586,080
مصاريف القرطاسية واللوازم فرع دمشق ل س	138,300	89,400
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق ل س	10,000	152,400
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق ل س	543,300	293,135
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	14,300	24,250
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	181,700	410,100
مصاريف نقل وتنقل فرع دمشق ل س	43,500	60,200
مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق ل س	31,600	2,000
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	57,786	56,415

56,610	58,890	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
19,260	19,685	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
1,760	15,000	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
-	31,100	مصاريف كهرباء وماء فرع حمص
-	7,500	مصاريف نثرية وبوفيه فرع حمص
-	21,720	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
30,000		مصاريف القرطاسية واللوازم فرع حماه
9,000		مصاريف القرطاسية واللوازم فرع طرطوس
175,000		مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
1,422,800		مخالفات وغرامات حكومية على الشركة
152,300		مصاريف دعاية وإعلان فرع حماه
152,300		مصاريف دعاية وإعلان فرع طرطوس
1,500		مصاريف نقل وتنقل فرع حماه
1,000		مصاريف نقل وانتقال فرع طرطوس
6,500		مصاريف نثرية وضيافة الادارة المالية
32,600		مصاريف محروقات فرع دمشق ل.س
12,361,860	4,564,881	

19. ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع :

حققت الشركة أرباحاً قابلة للتوزيع خلال الربع الاول عن عام 2020 مبلغ قدره 1,821,476 ل.س ، وتم اضافتها للأرباح المدورة ليصبح الرصيد كما في 31 اذار 2020: 6,336,847 ل.س

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن الربع الاول من عام 2020 ، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2019/03/31 ليرة سورية	2020/03/31 ليرة سورية	البيان
16,384,432	367,972,752	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
1,683,540	3,371,040	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(4,574,911)		ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(3,087,334)	(363,925,912)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
10,405,727	7,417,880	الربح الصافي الخاضع للضريبة
-	1,854,470	نسبة الضريبة 25%
-	185,447	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
-	185,447	ضريبة إعادة الإعمار (10 % من الضريبة)
=	2,225,364	الضريبة على الأرباح

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

البيان	2020/03/31 ليرة سورية	2019/03/31 ليرة سورية
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة	365,747,388	16,384,432
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	12,150,000	10,150,000
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	30.10	1.61

البيان	عدد الاسهم	الفترة / يوم	متوسط الأسهم المرجح بالفترة
عدد الاسهم من 1/1 ولغاية 2020/3/31	12,150,000	91	12,150,000
المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2020/03/31		91	12,150,000

22. مصاريف اصدار الأسهم .

- بموجب تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (26) تاريخ 2018/12/02
- تم الإعراف بجميع المصاريف والرسوم المتعلقة بزيادة رأس المال (التي يتم دفعها لمرة واحدة للجهات الحكومية والرقابية) في حقوق الملكية بشكل مباشر 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 والبنكnotes 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 15 / 04 / 2020 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2020/03/31.

المحاسب القانوني	رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	منظم البيانات
د. ايمان اللاذقاني	عماد أدهم حلاق قنطقجي	محمد راتب الحايك	رزان الداخ
 المحاسبة القانونية إيمان اللاذقاني رخصة رقم ١١ / ٢٠٩	 شركة الأدهم للصرافة AL ADHAM EXCHANGE CO. P.O. BOX 111		