



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢ مليار ل.س (المدفوع ١.٢١٥.٠٠٠.٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠١

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1.215.000.000) - License No.: / 10 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2020/06/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

* عنوان الشركة : المقر الرئيسي دمشق شارع 29 أيار جانب المصرف التجاري فرع 7

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
2008/7/27	15691 تاريخ 2009/2/16	2009/3/1	لم يتم الإدراج بالسوق

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم
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%

مطروفس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو
Tel. +963 43 230 111
Fax +963 43 227 487
Mob +963 943 230 111

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

حمض
الساعة الجديدة
+963 31 245 02 00
+963 31 245 94 00
موبايل

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
مناخف : +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس : +963 11 231 81 48 موبايل : +963 955 822 900
الفرع الثانية مناخف : +963 11 233 00 55 فاكس : +963 11 232 60 86 موبايل : +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 ١.٢١٥.٠٠٠.٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1.215.000.000) - 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	301.9	غير مدرجة بالموقع

النتائج الأولية المقارنة:

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2020	الفترة السابقة 2019	التغير %
مجموع الموجودات	3,667,841,685	2,829,692,404	29.62
حقوق المساهمين	2,357,028,672	1,286,957,123	83.15
	آخر ثلاثة اشهر 2020/06/30	آخر ثلاثة اشهر 2019/06/30	
صافي الايرادات	892,021,177	123,135,109	1087
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	713,032,074	3,479,980	30963.54
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(6,089,657)	(_)	(100)
صافي الدخل (الخسارة)	706,942,417	3,479,980	30724.60
ربحية (خسارة) السهم	58.28	0.34	25867.65

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

حفس
المنطقة 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
عاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 900
الإدارة العامة 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 ١.٢١٥.٠٠٠.٠٠٠) - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2 Milliard SYP (Paid up 1.215.000.000) - License No.: / 10 /

<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	<u>خلاصة نتائج أعمال الشركة:</u>
(5,851,640)	44,016,081	صافي أرباح (خسائر) الصرف
3,364,006	1,047,691,688	صافي أرباح (خسائر) التقييم
4,574,911	12,348,739	ايرادات الفوائد
121,047,832	357,551,600	عمولات محققة

المدير العام

محمد راتب الحايك



قطرطوس

شارع الثورة مقابل بنك بيهو

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

حفس

المنطقة الجديدة

+963 31 245 92 00
+963 31 245 94 00
صوال

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

صوال +963 955 622 900
فكس +963 11 231 81 48
الادارة المالية صوال +963 11 233 00 55
فكس +963 11 232 60 86
صوال +963 988 198 198

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

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة
البيانات المالية المرحلية الموقوفة بتاريخ
30 حزيران 2020



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي المرحلية
4	قائمة الدخل المرحلية
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
7	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
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 الاجنبية
16	5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
20	6. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
21	7. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية
21	8. صافي قيمة الموجودات غير المادية
22	9. موجودات أخرى
23	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
31	17. الرواتب والأجور والتعويضات
31	18. مصاريف إدارية وعامة
32	19. أرباح (خسائر)
33	20. ضريبة الدخل
33	21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة
34	22. الأدوات المالية-القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة
34	23. اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية



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

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 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 للقرارات المالية المرحلية ، ووفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والمعايير الدولية للقرارات 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 30 حزيران 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 .
- دقت 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

2020-7-22

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني

إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 2020 /06/30

2019 /12/ 31	2020 /06/ 30	الإيضاح	الموجودات
ليرة سورية (مدققة)	ليرة سورية (غير مدققة)		
20,632,916	1,286,555	3	الصندوق والنقد المحلي في الطريق
27,256,467	55,587,684	4	صندوق العملات الأجنبية
121,490	121,490		مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س
1,583,204,138	2,880,732,905	5	أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
466,610,723	-	6	شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
361,298,912	355,266,205	7	صافي الموجودات الثابتة المادية
703,638	441,718	8	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
50,621,518	55,162,526	9	موجودات أخرى
319,242,602	319,242,602	10	احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
2,829,692,404	3,667,841,685		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
2,802,948	8,315,021	11	مخصص ضريبة الدخل
1,533,311,380	1,298,128,083	11	قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
6,620,953	4,369,909	12	مطلوبات أخرى
1,542,735,281	1,310,813,013		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
1,215,000,000	1,215,000,000	13	رأس المال
64,823,498	64,823,498	13	احتياطي قانوني
-	4,515,371	13	احتياطي اختياري
4,515,371	24,998,117	19	أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع
2,618,254	1,047,691,688	19	أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع
1,286,957,123	2,357,028,672		إجمالي حقوق الملكية
2,829,692,404	3,667,841,685		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق قنطججي

محمد راتب الحايك

رزان الدايع

المحاسبة القانونية
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً أساسياً من البيانات المالية المقدمة



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل المرحلية كما في 2020 / 06 / 30

2019/06/30	2020/06/30	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية (غير مدققة)	ليرة سورية (غير مدققة)		
(5,851,640)	44,016,081	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
3,364,006	1,047,691,688	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
121,047,832	357,551,600	15	عمولات مقبوضة
4,574,911	12,348,739		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
123,135,109	1,461,608,108		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(76,592,233)	(333,156,655)	16	عمولات مدفوعة
(7,388,796)	(10,378,627)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(18,934,816)	(26,033,546)	17	رواتب وأجور وتعويضات
(16,739,284)	(11,034,454)	18	مصاريف إدارية وعامة
(119,655,129)	(380,603,282)		إجمالي المصاريف
3,479,980	1,081,004,826	19	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(300,000)	(8,315,021)	20	الضريبة على الأرباح
3,179,980	1,072,689,805		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
0.31	88.29	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

رزان الداخ

المحاسب القانوني
ييمان اللانقاني
خصة رقم ١١ / ٢٠٩



تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً أساسياً من البيانات المالية المقدمة



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية كما في 2020 /06/30

2019/06/30	2020/06/30	الإيضاح	
ليرة سورية (غير مدققة)	ليرة سورية (غير مدققة)		
3,479,980	1,081,004,826		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
7,388,796	10,378,627		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
140,333,372	466,610,723		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(2,447,415)	(3,910,983)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً و التامينات
-	(542,405)		(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
48,084,348	(87,620)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(2,031,417)	(2,251,044)		الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(502,767,863)	(229,671,224)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(1,648,769)	(2,802,948)		ضريبة الدخل المدفوعة
(309,608,968)	1,318,727,952		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(4,084,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
-	(4,084,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	-		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
198,600,000	(5,512,075)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
198,600,000	(5,512,075)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(2,997,533)	(2,618,254)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
(114,006,501)	1,306,513,623		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
708,613,524	1,631,215,011		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
594,607,023	2,937,728,634	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

رزان الداخ

المحاسبة المحاسبية
يومان للاذقاني
خصة قو ٢٠٩ / ١١



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١- إلى 23 جزءاً أساسياً من البيانات المالية المقدمة



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 / 06 / 2020 (غير مدققة)

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	اختياري	أخرى			
رصيد 2020/1/1	1,215,000,000	64,823,498			4,515,371	2,618,254	1,286,957,123
أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع						(2,618,254)	(2,618,254)
أرباح (خسائر) محولة للاحتياطي الاختياري					(4,515,371)		(4,515,371)
أرباح (خسائر) الفترة			4,515,371		24,998,117	1,047,691,688	1,077,205,176
رصيد 2020/06/30	1,215,000,000	64,823,498	4,515,371		24,998,117	1,047,691,688	2,357,028,674

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	اختياري	أخرى			
رصيد 2019/1/1	1,015,000,000	62,185,352			(14,423,994)	2,997,533	1,065,758,891
الزيادة (اكتسابات) في رأس المال							
أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع						(2,997,533)	(2,997,533)
أرباح (خسائر) الفترة					115,974	3,364,006	3,479,980
مصاريف إصدار أسهم					(1,400,000)		(1,400,000)
رصيد 2019/06/30	1,015,000,000	62,185,352			(15,708,020)	3,364,006	1,064,841,338

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

م. إيمان اللاتقي
المحاسبة، صناديق
إيمان اللاتقي
رخصة رقم ١١ / ٢٤

محمد راتب العلي
عماد ادوم حلاق قنطجني

تعتبر الإيضاحات المرفقة مع هذه القائمة جزءاً أساسياً من البيانات المالية المقدمة

رزان الداويخ

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 30 / 06 / 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%	103,396,500
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. الثورة	1	2010/02/1

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية:

- أعدت القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية.
- أعدت القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في المحاسبة.
- الليرة السورية هي عملة عرض القوائم المالية المرحلية.
- استخدمت الشركة مبدأ الاستحقاق في المحاسبة في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- تم إعداد البيانات المالية المرحلية 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 الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص، 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 2020/06/30:

2019/12/31	2020/06/30	تاريخ الشراء	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	2009/3/28	عقار دمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)
2,681,500	2,681,500	2012/7/29	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار
1,235,000	3,697,000	2012/1/1	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار
29,680,000	29,680,000	2009/3/28	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة
40,000,000	40,000,000	2010/7/21	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي
1,061,200	1,061,200	2018/06/19	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص
285,000,000	285,000,000	2019/08/26	عقار طرطوس (شارع القدس)
419,682,700	422,144,700		الإجمالي

خلال العام 2020 تم إجراء تحسينات وديكورات على مقر الإدارة العامة في دمشق.

- الأثاث والتجهيزات:

2019/12/31	2020/06/30	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	8,558,059	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
49,970,154	51,592,154	الإجمالي

- يتم استبعاد الاصل عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.

- تم شراء تجهيزات خلال الربع الاول لعام 2020 المتمثلة ببطاريات LED للإنارة عند انقطاع التيار الكهربائي وأثاث وتجهيزات للمكتب الثاني في دمشق.

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:

- خلال النصف الاول من عام 2020 تم احتساب مؤونة للضريبة بمقدار 8,315,021 ل.س .

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

- أعدت القوائم المالية المرحلية 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 الواسطية 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	2020/06/30	2019/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	764,370	17,852,685
صندوق حمص	143,457	17,643
صندوق حماه	65,866	1,468,738
صندوق طرطوس	312,862	1,293,850
الإجمالي	1,286,555	20,632,916

- في 2020/06/30 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية .

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2019/12/31			2020/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
2,072,308	436	4,753	587,808	1,256	468	USD	صندوق امريكي حماة
6,387,836	436	14,651	2,393,936	1,256	1,906	USD	صندوق دمشق دولار امريكي
507,940	436	1,165	25,120	1,256	20	USD	صندوق دولار امريكي طرطوس
643,853	614.95	1,047	1,854,771	1,771.51	1,047	JOD	صندوق دمشق اردني
1,086,026	0.2883	3,767,000	3,128,870	0.8306	3,767,000	LBP	صندوق دمشق لبناني
109,000	436	250	314,000	1,256	250	USD	صندوق امريكي حمص
5,719	571.86	10	15,419	1,541.93	10	GBP	صندوق دمشق استرليني
66,850	334.25	200	183,586	917.93	200	CAD	صندوق دمشق كندي
237,864	46.64	5,100	684,726	134.26	5,100	SEK	صندوق دمشق سويدي

2019/12/31			2020/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
158,205	1,438.23	110	448,790	4,079.91	110	KWD	صندوق دمشق كويتي
58,115	116.23	500	167,420	334.84	500	SAR	صندوق سعودي حمص
405,526	116.23	3,489	1,168,257	334.84	3,489	SAR	صندوق دمشق سعودي
75,024	614.95	122	216,124	1,771.51	122	JOD	صندوق اردني حمص
12,132,424	1,156.35	10,492	34,950,111	3,331.12	10,492	BHD	صندوق دمشق بحريني
29,675.00	118.70	250.00	85,485	341.94	250	AED	صندوق اماراتي حمص
1,042,779.50	118.70	8,785.00	3,003,943	341.94	8,785	AED	صندوق دمشق اماراتي
1,894,534	305.57	6,200	5,338,510	861.05	6,200	AUD	صندوق دمشق استرالي
342,788.70	0.28830	1,189,000.00	1,020,807	0.8306	1,229,000	LBP	صندوق لبناني حمص
27,256,467			55,587,684				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2019/12/31			2020/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	المسعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المسعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات باليرة السورية
99,075.75			39,826			SYP	بنك عودة حساب جاري ل.س
182,211.34			27,301			SYP	بنك سورية الدولي الاسلامي ح جاري ل.س
53,121.49			47,856			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي ح جاري ل.س
15,457.84			6,058			SYP	بنك سورية والخليج/ حساب جاري ل.س
7,620			7,620			SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
11,810.60			9,361			SYP	بنك الشام جاري ل.س
128,053.29			127,453			SYP	بنك سوريا والمهجر 2600155 ل.س
17,185.23			17,185			SYP	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب ل.س
50,054.33			50,054			SYP	المصرف العقاري السوري جاري ل.س 11136143
564,590			332,715				مجموع الحسابات باليرة السورية

2019/12/31			2020/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	المعدل الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالعملات الأجنبية
232,693	436.00	533.7	31,452,388	1,256.00	25,041.71	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ ح جاري
14,004	436.00	32.12	3,216,767	1,256.00	2,561.12	USD	بنك ييمو السعودي الفرنسي \$ ح جاري
274,357	436.00	629.26	790,351	1,256.00	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي جاري \$
6,440	436.00	14.77	111,370	1,256.00	88.67	USD	بنك الشام جاري \$
3,846	436.00	8.82	11,078	1,256.00	8.82	USD	مصرف سورية المركزي فرع دمشق 28/34 \$
320,126,879	436.00	734,235.96	59,735,310	1,256.00	47,559.96	USD	بنك سوريا والمهجر 2600155 جاري \$
49,830	436.00	114.29	128,476	1,256.00	102.29	USD	بنك سورية والخليج \$ ح جاري
227,923	436.00	522.76	656,587	1,256.00	522.76	USD	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب \$ جاري
75,428	436.00	173.00	217,288	1,256.00	173.00	USD	المصرف العقاري السوري جاري \$ 11136144
10,330	488.63	21.14	28,475	1,408.98	20.21	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
15,871	488.63	32.48	16,175	1,408.98	11.48	EUR	بنك ييمو السعودي فرنسي يورو ح جاري

2019/12/31			2020/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
47,397	488.63	97.00	136,671	1,408.98	97.00	EUR	البنك التجاري السوري فرع رقم 7 حساب يورو جاري
10,491	488.63	21.47	26,024	1,408.98	18.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
13,682	488.63	28.00	39,451	1,408.98	28.00	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو 11136145
983	118.70	8.28	2,831	341.94	8.28	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / جاري / درهم اماراتي
239,207	436.00	548.64	662,716	1,256.00	527.64	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ حوالات
116,961	436.00	268.26	336,935	1,256.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$حوالات
136,246	436.00	312.49	74,493	1,256.00	59.31	USD	بنك الشام حوالات\$
405,480	436.00	930.00	1,160,544	1,256.00	924.00	USD	بنك سوريا والمهجر 2600155 حوالات \$
63,874	436.00	146.50	184,004	1,256.00	146.50	USD	بنك سورية والخليج \$ حوالات
68,169	436.00	156.35	196,376	1,256.00	156.35	USD	البنك التجاري فرع 7 حساب حوالات\$
486,728,600	436.00	1,116,350.00	17,339,080	1,256.00	13,805.00	USD	مصرف سورية المركزي دولار حوالات رقم 315160100126
13,042	488.63	26.69	21,839	1,408.98	15.50	EUR	بنك الشام حوالات يورو
239,429	488.63	490.00	681,946	1,408.98	484.00	EUR	بنك سوريا والمهجر ح يورو حوالات

2019/12/31			2020/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
500,714.19	116.23	4,307.96	1,402,939	334.84	4,189.88	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي حوالات ريال سعودي
401.21	118.70	3.38	1,156	341.94	3.38	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / درهم اماراتي
505.76	436.00	1.16	452	1,256.00	0.36	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ جاري (بوالص) 369
740,338,313.94	488.63	1,515,130.70	-	-	-	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو اوروبي جاري (بوالص) 369
32,671,058	436.00	74,933.62	2,746,020,193	1,256.00	2,186,321.81	USD	بنك سورية الدولي الاسلامي \$ حوالات
7,395.01	118.70	62.30	15,744,284	341.94	46,044.00	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
			3,990	341.94	11.67	AED	بنك شام الاسلامي / جاري / درهم اماراتي
1,582,639,548			2,880,400,191				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
1,583,204,138			2,880,732,905				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.

2019/12/31			2020/06/30			العملة	الحساب
السعر الوسطي	الرصيد بالعملة	الرصيد بالعملة	السعر الوسطي	الرصيد بالعملة	الرصيد بالعملة		
القيمة بالليرات السورية	حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الأجنبية	الأجنبية	حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الأجنبية		
466,610,722.66	436.00	1,070,208.08	-		-	USD	شركة الكمال للصرافة
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 فراس وحسام السلطان للصرافة وشركة الكمال للصرافة وشركة الماسه للصرافة، وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية، و منذر نعمان الكاظمي وشركاه (شركة السلطان للصرافة) وهي شركة صرافة مرخصة في دولة الكويت.
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتراه قيمة حوالات قامت شركة الأدهم للصرافة ومن خلال مراسليها بتسليمها للمستفيدين منها في سورية، وبذلك يصبح المراسلين الخارجيين مدينين لشركة الأدهم للصرافة بقيمة الحوالات التي قامت الأخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 2020/06/30، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
2020/6/30	عقارات ومباني	419,682,700	2,462,000	422,144,700	5%	(70,859,124)	(6,752,338)	(77,611,462)	344,533,238
	أثاث وتجهيزات	49,970,154	1,622,000	51,592,154	20%	(37,494,818)	(3,364,369)	(40,859,187)	10,732,967
	المجموع	469,652,854	4,084,000	473,736,854		(108,353,942)	(10,116,707)	(118,470,649)	355,266,205
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
2020/6/30	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(2,873,912)	(261,920)	(3,135,832)	441,718
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(2,873,912)	(261,920)	(3,135,832)	441,718
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	2020/06/30 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	4,147,000	236,017
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	12,348,739	11,806,334
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,666,787	38,579,167
المجموع	55,162,526	50,621,518

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً / دمشق	140,858	25,285
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً / حمص	70,825	31,265
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً / حماه	217,057	104,837
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً / طرطوس	35,260	74,630
ايجارات مدفوعة مقدمة عن الإدارة المالية / دمشق	3,683,000	-
المجموع	4,147,000	236,017

- التزاماً بتعليمات مصرف سورية المركزي تقوم شركة الأدهم للصرافة بالتأمين على موجوداتها في جميع فروعها ضد مخاطر الحريق والسرقة والدمار.
- ايرادات مستحقة غير مقبوضة : يمثل هذا الحساب قيمة الايرادات المستحقة غير المقبوضة عن النصف الأول لعام 2020 ، حيث سيتم قبضها بتاريخ 2020/07/09 .
- حسابات انتقالية ومدينون مختلفون: يمثل هذا الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، والتأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي .

(1) الأموال المحجوزة:

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
الأموال المحجوزة	134,260	46,640
المجموع	134,260	46,640

وهذا المبلغ هو عبارة عن / 1,000 / كورون سويدي تم احتجازهم لدى المصرف المركزي خلال السنوات الماضية والأمر قيد المتابعة لفك الحجز عن هذا المبلغ.

(2) التامين على المستوردات:

الحساب	2020/06/30	2019/12/31
التامين على المستوردات	ليرة سورية 38,532,527	ليرة سورية 38,532,527
المجموع	38,532,527	38,532,527

تم تغذية حساب التامين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، وإلتزاماً بأحكام القرار (ل.د/1732) تاريخ 2014/12/23 وذلك لإقتطاع مبالغ التامين 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 2020/06/30:

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي 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 2020/6/30		319,242,602

- بموجب قرار مصرف سورية المركزي رقم 419/ل أ تاريخ 2012/3/1 وعلى كتاب مصرف سورية المركزي رقم 161/1832 تاريخ 2013/07/02 تم استبدال مبلغ /21,875,000/ ليرة سورية من الاحتياطي بموجب كفالة رقم 2013/2885/1 تاريخ 2013/06/24 صادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي لمدة سنة.
- قامت الشركة بإعادة مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16 ص تاريخ 2018/02/27 .

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2019/12/31			2020/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-			966,804,293	1,256	769,749	USD	شركة الكمال للصرافة دولار امريكي
733,068,755	488.63	1,500,253.27	298,881,165	1408.98	212,126	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
538,783	-	-	538,783			SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
784,800,000	436.00	1,800,000.00	-			USD	حوالات واردة لم تسلم USD ***
170,174	-	-	170,174			SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
1,710,668	-	-	1,710,668			SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
13,023,000	-	-	13,023,000			SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
			17,000,000			SYP	(اكتتابات) زيادة في رأس المال *
1,533,311,380			1,298,128,083				المجموع
2,802,948			8,315,021			SYP	مخصص ضريبة الدخل
1,536,114,328			1,306,443,104				المجموع

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

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

****أرباح للتوزيع على المساهمين: هي أرباح سنوات سابقة تم إتخاذ قرار توزيعها خلال إجتماعات الهيئة العامة للشركة، وتمثل حصص بعض المساهمين الذين لم تستطع 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 انتوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	10,052
5	محمد فايز اتور 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 المياحي	-	-	-	-	-	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 الاتامي	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 2020/06/30								
								170,174

**** أمانات لصالح المساهمين:** لغاية 2020/06/30 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 انتوان عرار	1,044	8	104	1,156
محمد فايز اتور الصواف	1,044	8	104	1,156
بلال حسن عوض	1,044	8	-	1,052

1,584	-	12	1,572	ندى حكمت الدريس
1,584	-	12	1,572	وفاء تيسير الاحدب
1,744	160	12	1,572	منذر مروان حندي
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 الاتامي
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 أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل على أرباح عام 2019 البالغة (8,315,021) ليرة سورية ولقاء تسديد مخالفات تم فرضها من قبل المصرف المركزي وسيصدر فيها حكم قضائي يلزم دفعها والبالغة (13,023,000) ليرة سورية، وتم فصل المبلغين في الايضاح (11) إلى مؤونة ومخصص لبيان معالجة المبلغين في قائمة المركز المالي ، وتم دفع ضريبة دخل عن أرباح عام 2019 مبلغ وقدره (2,802,948) ل.س .

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

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

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
ضريبة الدخل المستحقة لمالية دمشق	2,375,362	1,955,783
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	432,741	382,351
ضريبة الدخل مستحقة / لمالية حمص	408,686	274,961
ضريبة الدخل المستحقة لمالية حماة	387,732	161,472
ضريبة الدخل المستحقة لمالية طرطوس	245,575	146,232
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	519,813	3,700,154
المجموع	4,369,909	6,620,953

- ضريبة الدخل المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الثلاث تمثل ضريبة دخل الرواتب والأجور عن النصف الأول من عام 2020، وسيتم سداد هذه الضرائب خلال الموعد القانوني لتسديدها، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب في سورية.
- والتأمينات الاجتماعية المستحقة تمثل قيمة التأمينات الاجتماعية المستحقة عن رواتب شهر حزيران من عام 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 أعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم /2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.
- وتطبيقاً لأحكام المرسوم رقم /319/ لعام 2014 وتعديله بالمرسوم رقم /5/ لعام 2017 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 2018/3/5 وموافقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/11، وبتاريخ 2018/1/8 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /352/ تاريخ 2018/2/4 القاضي بالمصادقة على تعديل النظام

الأساسي للشركة فيما يخص زيادة رأس المال، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق ضم أرباح بقيمة إجمالية 93,906,300/ ل.س، و بقيمة إسمية 100/ل.س للسهم الواحد /939,063/ تسعمائة وتسعة وثلاثون ألف وثلاثة وستون سهم. والموافقة على إصدار وطرح 6,560,937/ سهم بقيمة إسمية 100/ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ 656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13، والموافقة على إصدار وطرح 150,000/ سهم بقيمة إسمية 100/ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ 15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114/م) تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية، والموافقة على إصدار وطرح 200,000,000 / 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:** تقوم الشركة بتشكيل الاحتياطي القانوني 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
64,823,498	رصيد 2020/1/1
-	الاضافات خلال عام 2020
64,823,498	رصيد 2020/6/30

- **الاحتياطي الاختياري:**

تقرر في اجتماع الهيئة العامة العادية للمساهمين تكوين احتياطي اختياري بنسبة 20% من الأرباح الصافية حيث بلغ مبلغاً وقدره 4,515,371 ليرة سورية وهو يشكل 17% من قيمة الأرباح الصافية لعام 2019.

المبالغ / ليرة سورية	البيان
-	رصيد 2020/1/1
4,515,371	الاضافات خلال عام 2020 بنسبة 17% من الأرباح الصافية لعام 2019
4,515,371	رصيد 2020/6/30

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/06/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	49,480,711	1,584,143
فروقات صرف سلبية	(5,464,630)	(7,435,783)
صافي فروقات الصرف	<u>44,016,081</u>	<u>(5,851,640)</u>
فروقات تقييم ايجابية	1,047,691,688	3,364,006
صافي فروقات التقييم	<u>1,047,691,688</u>	<u>3,364,006</u>

- 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.
- إيرادات الفوائد : يمثل هذا الحساب قيمة الإيرادات المستحقة غير المقبوضة البالغة /12,348,739/ ل.س وهي فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الاسلامي عن الربع الأول والثاني لعام 2020 .

15. عمولات مقبوضة:

2019/06/30			2020/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
121,047,831.91	-	-	357,551,600	-	-	SYP	عمولات مقبوضة / ليرة سورية
<u>121,047,832</u>			<u>357,551,600</u>				المجموع

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

16. العمولات المدفوعة:

2019/06/30			2020/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
76,592,233.30	-	-	333,156,655	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>76,592,233</u>			<u>333,156,655</u>				المجموع

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

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/06/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق ل.س	3,440,685	2,416,716
رواتب العاملين في فرع حماة	3,032,631	1,816,687
رواتب العاملين في فرع طرطوس	3,094,424	1,993,187
رواتب العاملين في فرع حمص	2,696,811	-
مجموع رواتب العاملين	<u>12,264,551</u>	<u>6,226,590</u>
تعويضات العاملين في فرع دمشق ل.س	3,919,550	5,935,167
تعويضات العاملين في فرع حماة	2,830,384	2,471,820
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	2,135,374	3,466,341
تعويضات العاملين في فرع حمص	3,045,210	-
مجموع التعويضات والمكافآت	<u>11,930,518</u>	<u>11,873,328</u>
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1,017,547	469,550
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	289,032	135,864
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	299,944	229,484
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	231,954	-
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	<u>1,838,477</u>	<u>834,898</u>
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	<u>26,033,546</u>	<u>18,934,816</u>

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/06/30 ليرة سورية
الإيجارات	3,783,000	2,284,500
الإصلاح والصيانة	2,271,000	910,000
الرسوم والضرائب	1,234,500	7,641,180
مصاريف القرطاسية واللوازم فرع دمشق ل.س	284,800	109,400
مصاريف القرطاسية واللوازم فرع حماة	-	61,900
مصاريف القرطاسية واللوازم فرع طرطوس	-	39,000
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	-	175,000
مخالفات وغرامات حكومية على الشركة	-	1,422,800
مصاريف دعاية وإعلان فرع دمشق ل.س	499,000	347,900

الحساب	2020/06/30 ليرة سورية	2019/06/30 ليرة سورية
مصاريف دعاية و اعلان فرع حماة	-	347,300
مصاريف دعاية و اعلان فرع طرطوس	-	347,300
مصاريف بريد و برق و هواتف فرع دمشق ل س	1,228,200	1,032,035
مصاريف بريد و برق و هواتف فرع حماة	53,700	216,050
مصاريف بريد و برق و هواتف فرع طرطوس	329,400	712,500
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق ل س	57,800	110,100
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	-	2,000
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	-	1,000
مصاريف نثرية وضيافة الادارة المالية	197,300	102,500
مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق ل س	82,600	6,100
مصاريف محروقات فرع دمشق ل.س	41,500	35,100
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	115,572	112,830
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	117,780	113,220
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	39,370	38,520
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	39,052	5,260
مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص	161,720	-
مصاريف نثرية و بوفيه فرع حمص	7,500	-
مصاريف تأمين عقود فرع حمص	43,440	10,235
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق ل س	269,000	461,500
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة	46,500	42,054
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	131,720	52,000
إجمالي المصاريف الإدارية والعامة	11,034,454	16,739,284

19. الأرباح (خسائر) :

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة خلال النصف الأول عن عام 2020 مبلغ

وقدره / 1,072,689,805 / ل.س ، منها أرباح غير محققة مبلغ وقدره / 1,047,691,688 / ل.س ليصبح

صافي الأرباح بعد الضريبة مبلغ وقدره / 24,998,117 / ل.س.

أما الأرباح المحققة والمدورة من الفترة السابقة والبالغة 4,515,371 ل.س فقد تم تحويلها إلى الاحتياطي الاختياري

والتي تشكل نسبة 17% من الأرباح الصافية لعام 2019 .

أرباح (خسائر) مدورة : تم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2019 البالغة (2,618,254) ل.س

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

2019/06/30 ليرة سورية	2020/06/30 ليرة سورية	البيان
3,479,980	1,081,004,826	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
3,367,080	6,752,338	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(4,574,911)	(12,348,739)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(3,364,006)	(1,047,691,688)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
<u>0</u>	<u>27,716,736</u>	الربح الصافي الخاضع للضريبة
-	6,929,184	نسبة الضريبة 25%
-	692,918	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
-	692,918	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
<u>*0</u>	<u>8,315,021</u>	الضريبة على الأرباح **

*خلال النصف الأول من عام 2019 تم الاعتراف بمصروف ضريبة دخل بقيمة / 300,000 / ليرة سورية وذلك على الرغم من تحقق الخسارة الضريبية، وذلك من للاحتياط للمصروف الضريبي المتوقع تكبده في نهاية عام 2019. وقد تم معالجة المصروف الضريبية الفعلي في البيانات المالية الختامية لعام 2019.

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

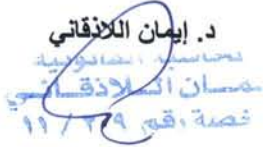
2019/06/30 ليرة سورية	2020/06/30 ليرة سورية	البيان
3,179,980	1,072,689,805	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
10,150,000	12,150,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.31	88.29	حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)

22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر.

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالبات: تم إثبات الموجودات والمطالبات محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مبناني 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.

23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 14 / 07 / 2020 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2020/06/30.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	منظم البيانات
عماد أدهم حلاق قنطقجي	محمد راتب الحايك	رزان الداخ
		
		
المحاسب القانوني		
د. إيمان اللاذقاني		
		
نصبة رقم ١١ / ٢٩		