

شركة الأدهم للصرافة والمصارف والمخفلة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 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
7	الإيضاحات حول القوائم المالية
7	1 معلومات عن الشركة
8	2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة
8	2.1 الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في اعداد البيانات المالية
8	2.2 التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة
8	2.3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية
13	3. الصندوق والتقد المحلي في الطريق
14	4. صندوق العملات الاجنبية
16	5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
19	6. شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
20	7. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية
20	8. صافي قيمة الموجودات غير المادية
21	9. موجودات أخرى
24	10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
25	11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
26	12. مطلوبات أخرى
26	13. رأس المال وحقوق الملكية
28	14. صافي أرباح الصرف والتقييم
29	15. العمولات المقبوضة
29	16. العمولات المدفوعة
30	17. الرواتب والأجور والتعويضات
30	18. مصاريف إدارية وعامة
32	19. أرباح (خسائر) مدورة محققة
32	20. ضريبة الدخل
33	21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة
33	22. مصاريف إصدار أسهم
34	23. الأدوات المالية-القيمة العادلة وإدارة المخاطر والأحداث اللاحقة
34	24. اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة
تقرير حول تدقيق البيانات المالية لعام 2020

السادة المحترمين: مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020، و قائمة الدخل و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

الرأي:

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة والمعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2020 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و بما يتوافق مع التعليمات الصادرة عن مجلس النقد و التسليف و التي تتعلق بالمؤسسات المالية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا وإنا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور هامة في التدقيق:

الأمور الهامة في التدقيق هي تلك الأمور التي كانت بحسب تقريرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

1- حسابات النقدية و المصارف:

تمثل أرصدة حسابات النقدية و الحسابات المصرفية من حيث مبالغها و طبيعة عمل الشركة أهمية كبيرة في عملية التدقيق مما استدعى القيام بإجراءات التدقيق الخاصة و الحصول على محاضر جرد الصناديق و مراجعة الكشوفات المصرفية و التأكد من مطابقتها للحسابات.

2- شيكات ووسائل دفع محررة مشترأة:

إن شركة الأدهم تستلم و ترسل الحوالات عن طريق عدد من المراسلين الخارجيين ويمثل الرصيد الحالي للحساب رصيد شركة الكمال للصرافة و الذي تم الحصول على مصادقة على الرصيد من المراسل الخارجي بتاريخ 2020/12/31.

3- قيم برسم الدفع لأجل قصير و مؤونات لمواجهة أعباء مختلفة وحسابات دأنة مختلفة :

يضم حساب قيم برسم الدفع قيم الحوالات الواردة إلى شركة الأدهم و التي لم تسلم إلى أصحابها بالإضافة إلى اكتتابات زيادة رأس المال و التي بدأت في 2020/12/22 و انتهت بتاريخ 2021/1/10 بموجب قرار هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (1321/ص-إ.م) تا 2020 /11/30 ليصبح رأس مال الشركة المدفوع مليارى ليرة سورية ، كما ستظهر في قوائم الربع الأول لعام 2021 ، كما يحوي الحساب مؤونات شكلت لقاء تسديد مخالفات مفروضة على الشركة من قبل مصرف سورية المركزي قيد المعالجة ، وقد تم التأكد من تسجيل الاكتتابات في الحسابات الخاصة بها .

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ . عند اعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك ، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل ، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك .

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

مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمان على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها . وقد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية.
- أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق كذلك فإننا نقوم بما يلي :
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، إذا تبين لنا وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك ، فإن الأحداث والظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام وهيكلي ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات و الأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشأة وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة ونبقى مسؤولين عن رأينا.



- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ، من بين عدة أمور ، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية

- لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31 من قبل مدقق مستقل آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ 2020/1/23.
- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالإفصاح والبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبة القانونية

دمشق في 3 / 3 / 2021

د. إيمان اللانقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ٢٠٩ / ١٦



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020

الموجودات	الإيضاح	31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2019
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	3,215,823	20,632,916
صندوق العملات الأجنبية	4	57,137,944	27,256,467
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		121,490	121,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	1,707,272,547	1,583,204,138
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	635,178,605	466,610,723
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	338,564,349	361,298,912
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	213,132	703,638
موجودات أخرى	9	51,207,666	50,621,518
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	321,030,982	319,242,602
مجموع الموجودات		3,113,942,538	2,829,692,404
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	28,169,119	2,802,948
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	902,206,225	1,533,311,380
مطلوبات أخرى	12	11,648,313	6,620,953
إجمالي المطلوبات		942,023,657	1,542,735,281
حقوق الملكية			
رأس المال	13	1,215,000,000	1,215,000,000
احتياطي قانوني	13	74,563,582	64,823,498
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	54,563,634	4,515,371
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		827,791,665	2,618,254
إجمالي حقوق الملكية		2,171,918,881	1,286,957,123
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,113,942,538	2,829,692,404

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق قنطجبي

محمد راتب الحايك

رزان زهر الدين الداخ

المحاسب القانوني
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

الإيرادات	الإيضاح	31 كانون الأول 2020	31 كانون الأول 2019
صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة	14	217,297,387	7,605,889
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	827,791,665	2,618,254
عمولات مقبوضة	15	6,173,669,954	348,760,611
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		24,600,770	26,022,458
إجمالي الإيرادات		7,243,359,776	385,007,212
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(6,170,102,328)	(252,928,243)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(28,422,069)	(16,763,214)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(49,484,918)	(40,473,740)
مصاريف إدارية وعامة	18	(70,157,959)	(45,842,302)
إجمالي المصاريف		(6,318,167,274)	(356,007,499)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		925,192,502	28,999,713
الضريبة على الأرباح	20	(28,169,119)	(2,802,948)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		897,023,383	26,196,765
حصة السهم	21	73.83	2.36

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

رزان زهر الدين الداخ

المحاسبة القانونية
ايمان اللاذقاني
خصة رقم ٢٠٩ / ١١



إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعبر عن القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
28,999,713	925,192,502		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
16,763,214	28,422,069		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(35,917,553)	(168,567,882)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(32,630)	(35,321)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
(11,806,334)	(445,697)	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
48,084,678	(105,130)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
2,152,105	5,027,360	12	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
1,017,199,775	(631,105,155)		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(1,648,769)	(2,802,948)		ضريبة الدخل المدفوعة
1,063,794,199	155,579,798		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(285,040,000)	(5,197,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(285,040,000)	(5,197,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(50,000,000)	(1,788,380)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
196,844,821	(9,443,371)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
146,844,821	(11,231,751)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(2,997,533)	(2,618,254)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
922,601,487	136,532,793		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
708,613,524	1,631,215,011		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
1,631,215,011	1,767,747,804	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطججي

محمد راتب الحاجيك

رزان زهر الدين الداخ

المحاسبة القانونية
ايمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

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



شركة الإدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

المجموع	أرباح (خسائر) التقييم (غير محقة) غير قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطيات			رأس المال المكتوب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
1,065,758,891	2,997,533	(14,423,994)			62,185,352	1,015,000,000	رصيد 2019/1/1
200,000,000						200,000,000	زيادة رأس المال (اكتسابات)
-							توزيع أرباح
(2,997,533)	(2,997,533)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
26,196,765	2,618,254	20,940,365			2,638,146		أرباح (خسائر) الفترة
(2,001,000)		(2,001,000)					مصاريف إصدار أسهم
1,286,957,123	2,618,254	4,515,371			64,823,498	1,215,000,000	رصيد 2019/12/31

المجموع	أرباح (خسائر) التقييم (غير محقة) غير قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطيات			رأس المال المكتوب 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
0		(4,515,371)	4,515,371			0	تحويل للاحتياطي الاختياري
(4,515,371)			(4,515,371)				توزيع أرباح (إيضاح 19)
(2,618,254)	(2,618,254)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
897,023,383	827,791,665	59,491,634			9,740,084		أرباح (خسائر) الفترة
(4,928,000)		(4,928,000)					مصاريف إصدار أسهم (إيضاح 22)
2,171,918,881	827,791,665	54,563,634	0		74,563,582	1,215,000,000	رصيد 2020/12/31

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللاتفتي
إمضاء المحاسب القانوني
رخصة رقم ٢٠٩ / ٩٩

محمد راتب الحاجيا
عبد أدهم حلاق يونس
إن الإيضاحات المرفقة بالبيان المالي تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها

رزان زهر الدين الداخ

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 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.
- تمت زيادة رأس مال الشركة واعتمدت نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم (34)/م تاريخ 2019/02/25 والكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية.
- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون 24 لعام 2006 مركزها الرئيسي دمشق شارع 29 أيار.
- مجلس إدارة الشركة مكون من خمسة أعضاء على النحو التالي:

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة مساهمة رأس المال	المبلغ
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	121,500,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	121,500,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.51%	103,396,500
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	121,500,000
الأنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	4.669%	56,728,350

- سجلت الشركة في السجل التجاري بدمشق برقم 15691 تاريخ 2009/02/16 وفي سجل الصيرفة لدى مصرف سورية المركزي برقم 10/ وباشرت أعمالها بتاريخ 2009/03/1.
- للشركة الفروع التالية:

فروع الشركة	مقراتها	عددتها	تاريخ المباشرة
فرع دمشق (المقر الرئيسي)	ش. 29 أيار	1	2009/03/1
فرع حماه	ش. القوتلي	1	2009/11/1
فرع حمص	ش. هاشم أتاسي	1	2009/11/1
فرع طرطوس	ش. القدس	1	2019/11/26

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في المحاسبة.
- الليرة السورية هي عملة عرض القوائم المالية.
- استخدمت الشركة مبدأ الاستحقاق في المحاسبة في إثبات إيراداتها ومصروفاتها.
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف، وبما ينسجم مع نظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.
- تم تقييم أرصدة العملات الأجنبية حسب نشرة أسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي بتاريخ إعداد البيانات المالية المرحلية.

2.2: التقديرات المحاسبية

- **مبدأ الاستمرارية:** يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تُجري الشركة تقييماً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرات السابقة إضافة لعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يُعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

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

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

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

- **المباني والعقارات:** تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص وطرطوس، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2020/12/31:

الأصل	تاريخ الشراء	2020/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2019/12/31 التكلفة / ليرة سورية
عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28	60,025,000	60,025,000
حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/7/29	2,681,500	2,681,500
تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1	1,235,000	1,235,000
تحسينات على عقار مكتب الادارة العامة خلال عام 2020	2020/6/17	2,462,000	-
عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28	29,680,000	29,680,000
عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21	40,000,000	40,000,000
اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص	2018/06/19	1,061,200	1,061,200
عقار طرطوس (شارع القدس)	2019/08/26	285,000,000	285,000,000
الإجمالي		422,144,700	419,682,700

- تم اجراء تحسينات على عقار مكتب الادارة العامة خلال عام 2020 وتم تسديد 2,462,000 ليرة سورية.

- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	2020/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2019/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	18,445,978	18,411,978
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	13,702,265	13,702,265
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	10,885,852	10,885,852
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	9,671,059	6,970,059
الإجمالي	52,705,154	49,970,154

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

- خلال عام 2020 قامت الشركة بشراء مكيف لمكتب رئيس مجلس الادارة وجهاز انذار للحريق والسرقة وغيرها من التجهيزات البسيطة .

- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعها للاستهلاك على اساس القسط الثابت بنسبة 20%.

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

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

2-3-6: ضريبة الدخل:

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

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة الأرباح النهائية المحققة خلال عام 2020 بمبلغ (28,169,119) ل.س .

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

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

- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسيطة 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	2020/12/31	2019/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	1,143,130	17,852,685
صندوق حمص	1,257,017	17,643
صندوق حماه	253,904	1,468,738
صندوق طرطوس	561,772	1,293,850
الإجمالي	3,215,823	20,632,916

- في 2020/12/31 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			2020/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
6,387,836.00	436.00	14,651.00	184,632.00	1256.00	147.00	USD	دولار أمريكي / دمشق
109,000.00	436.00	250.00	1,067,600.00	1256.00	850.00	USD	دولار أمريكي / حمص
2,072,308.00	436.00	4,753.00	1,105,280.00	1256.00	880.00	USD	دولار أمريكي / حماة
507,940.00	436.00	1,165.00	1,836,272.00	1256.00	1,462.00	USD	دولار أمريكي / طرطوس
5,718.60	571.86	10.00	17,026.30	1702.63	10.00	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
66,850.00	334.25	200.00	195,548.00	977.74	200.00	CAD	الدولار الكندي / دمشق
237,864.00	46.64	5,100.00	774,027.00	151.77	5,100.00	SEK	الكروون السويدي / دمشق
158,205.30	1,438.23	110.00	452,612.60	4114.66	110.00	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
12,132,424.20	1,156.35	10,492.00	34,950,111.04	3331.12	10,492.00	BHD	الدينار البحريني / دمشق
1,894,534.00	305.57	6,200.00	5,908,538.00	952.99	6,200.00	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
58,115.00	116.23	500.00	167,435.00	334.87	500.00	SAR	ريال سعودي / حمص
405,526.47	116.22	3,489.00	1,168,361.43	334.87	3,489.00	SAR	ريال سعودي / دمشق
75,023.90	614.95	122.00	216,124.22	1,771.51	122.00	JOD	دينار أردني / حمص
643,852.65	614.95	1,047.00	1,854,770.97	1,771.51	1,047.00	JOD	دينار أردني / دمشق

2019/12/31			2020/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
29,675.00	118.70	250.00	85,485.00	341.94	250.00	AED	درهم إماراتي / حمص
1,042,779.50	118.70	8,785.00	3,003,942.90	341.94	8,785.00	AED	درهم إماراتي / دمشق
342,788.70	0.28830	1,189,000.00	1,020,930.30	0.8307	1,229,000.00	LBP	ليرة لبناني / حمص
1,086,026.10	0.28830	3,767,000.00	3,129,246.90	0.8307	3,767,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
27,256,467			57,137,944				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2019/12/31			2020/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
99,075.75			47,905.75			SYP	بنك عودة حساب جاري
182,211.34			785,076,570.37			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
53,121.49			27,401.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
15,457.84			4,557.84			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
7,620.00			7,620.00			SYP	بنك البركة الإسلامي جاري ل.س
11,810.60			45,260.00			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
-			44,823.50			SYP	البنك بيبيلوس/جاري ل.س

2019/12/31			2020/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
128,053.29			126,103.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
-			9,996,245.00			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
17,185.23			16,760.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
50,054.33			50,054.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
564,590			795,443,302				مجموع الحسابات بالليرة السورية
حسابات بالعملة الأجنبية							
232,693.20	436.00	533.7	158,067.60	1256.00	125.85	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
14,004.32	436.00	32.12	5,838,227.12	1256.00	4,648.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
274,357.36	436.00	629.26	790,350.56	1256.00	629.26	USD	بنك البركة الإسلامي \$ جاري
6,439.72	436.00	14.77	2,593,087.36	1256.00	2064.56	USD	بنك الشام جاري \$
3,845.52	436.00	8.82	-	-	-	USD	مصرف سورية المركزي فرع دمشق /جاري
320,126,878.56	436.00	734,235.96	29,304,690.56	1256.00	23,331.76	USD	بنك سورية والمهجر /جاري
-	-	-	396,079.60	1256.00	315.35	USD	بنك سورية والاندن / جاري
49,830.44	436.00	114.29	118,428.24	1256.00	94.29	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
227,923.36	436.00	522.76	655,330.56	1256.00	521.76	USD	البنك التجاري السوري/7\$/جاري
75,428.00	436.00	173.00	217,288.00	1256.00	173.00	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
505.76	436.00	1.16	-	-	-	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ جاري 369
10,329.64	488.63	21.14	30,030.49	1532.95	19.59	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو ح جاري
47,397.11	488.63	97.00	147,163.20	1532.95	96	EUR	البنك التجاري السوري/7/جاري
15,870.70	488.63	32.48	-	-	-	EUR	بنك بيمو السعودي فرنسي يورو / جاري
10,490.89	488.63	21.47	17,683,298.74	1532.95	11535.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
13,681.64	488.63	28.00	42,922.60	1532.95	28.00	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
740,338,313.94	488.63	1,515,130.70	-	-	-	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو اوروبي جاري 369

2019/12/31			2020/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
982.84	118.70	8.28	-	-	-	AED	بنك بيمو السعودي فرنسي / درهم اماراتي ح جاري
32,671,058.32	436.00	74,933.62	2,106,161.28	1256.00	1,676.88	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
239,207.04	436.00	548.64	178,663,148.88	1256.00	142,247.73	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
116,961.36	436.00	268.26	336,934.56	1256.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
136,245.64	436.00	312.49	1,348,152.72	1256.00	1,073.37	USD	بنك الشام حوالات \$
-	-	-	440,642.48	1256.00	350.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات
405,480.00	436.00	930.00	1,153,008.00	1256.00	918.00	USD	بنك سورية والمهجر \$ حوالات
63,874.00	436.00	146.5	176,468.00	1256.00	140.5	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
68,168.60	436.00	156.35	195,119.60	1256.00	155.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
486,728,600.00	436.00	1,116,350.00	662,382,572.96	1256.00	527,374.66	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
-	-	-	2,697,792.72	1532.95	1,759.87	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو حوالات
-	-	-	584,820.43	1532.95	381.50	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
13,041.53	488.63	26.69	1,486,961.50	1532.95	970.00	EUR	بنك الشام حوالات يورو
239,428.70	488.63	490.00	732,750.10	1532.95	478.00	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
-	-	-	130,300.75	1532.95	85.00	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
500,714.19	116.23	4,307.96	1,376,704.15	334.87	4,111.16	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / ريال سعودي
401.21	118.70	3.38	-	-	-	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / درهم اماراتي
7,395.01	118.70	62.30	42,742.50	341.94	125	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
1,582,639,548			911,829,245				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
1,583,204,138			1,707,272,547				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
121,490	-	-	121,490	-	-	SYP	حساب مصرف سورية المركزي هو حساب جاري بالليرة السورية

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

الحساب	العملة	2020/12/31		2019/12/31	
		الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي
شركة الشمال للصرافة	USD	505,715.45	1256.00	635,178,605.20	436.00
المجموع				635,178,605	466,610,723

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة الكمال للصرافة و شركة الماسه للصرافة ،ومؤسسة السعودي للصرافة، وفراس وحسام سلطان للصرافة وهي شركات صرافة مرخصة في المملكة الأردنية الهاشمية، و شركة السلطان للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في دولة الكويت .
- ويمثل أرصدة الشيكات ووسائل الدفع المحررة المشتركة 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 2020/12/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
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
2020/12/31	عقارات ومباني	419,682,700	2,462,000	422,144,700	5%	(70,859,124)	(21,096,998)	(91,956,122)	330,188,578
	أثاث وتجهيزات	49,970,154	273,500	52,705,154	20%	(37,494,818)	(6,834,565)	(44,329,383)	8,375,771
	المجموع	469,652,854	5,197,000	474,849,854		(108,353,942)	(27,931,563)	(136,285,505)	338,564,349

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
2019/12/31	برامج محاسبية	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
2020/12/31	برامج محاسبية	3,577,550	-	3,577,550	20%	(2,873,912)	(490,506)	(3,364,418)	213,132
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(2,873,912)	(490,506)	(3,364,418)	213,132

9. موجودات أخرى:

الحساب	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	271,338	236,017
ايرادات مستحقة غير مقبوضة *	12,252,031	11,806,334
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,684,297	38,579,167
المجموع	51,207,666	50,621,518

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	25,286	25,285
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	27,385	31,265
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	99,277	104,837
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	119,390	74,630
المجموع	271,338	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: تم احتساب مبلغ (12,252,031) ل.س ايرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الاسلامي بتاريخ 2020/12/31 عن النصف الثاني لعام 2020 إلا أنه تم تحويل هذا المبلغ للحساب الجاري بتاريخ 2021/01/14 علماً أن مبلغ الوديعة الإجمالي هو (321,030,982) ل.س مفصل في الايضاح رقم 10 .

- حسابات انتقالية ومدينون مختلفون: يمثل هذا الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، والتأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي.

• الأموال المحجزة

2019/12/31			2020/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>أموال محجزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
46,640.00	46.64	1,000.00	151,770.00	151.77	1,000.00	SEK	أموال محجزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
46,640			151,770				مجموع الاموال المحجزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية

• التأمين على المستوردات

2019/12/31	2020/12/31	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 (ل.أ/1732) تاريخ 2014/12/23 وذلك لإقتطاع مبالغ التأمين بالليرات السورية واجبة المصادرة لمخالفة بعض العملاء أحكام القرار المذكور.

10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة /د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وبأسمها. ويخضع استخدام هذا الاحتياطي للضوابط والتعليمات التي يصدرها مصرف سورية المركزي، وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة). وأودعت الشركة هذا المبلغ المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2020/12/31:

البيان	القيمة /ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الإسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2019	2,638,146	659,537
احتياطي قانوني بنسبة 10% من الاحتياطي الاختياري 2019	4,515,371	1,128,843
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2020/12/31		321,030,982

- بموجب قرار مصرف سورية المركزي رقم 419/ل أ تاريخ 2012/3/1 وعلى كتاب مصرف سورية المركزي رقم 161/1832 تاريخ 2013/07/02 تم استبدال مبلغ /21,875,000/ ليرة سورية من الاحتياطي بموجب كفالة رقم 2013/2885/1 تاريخ 2013/06/24 صادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي لمدة سنة.
- قامت الشركة بإعادة مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16/ص تاريخ 2018/02/27 .
- تم حجز احتياطي نقدي بنسبة 25% من مبلغ الزيادة على رأس المال بمقدار (22,500,000) ليرة سورية، بتاريخ 2018/04/11، و بمقدار (165,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/05/15 ، و(3,750,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/11/13 ، و(50,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2019/08/22 ، وسيتم حجز (196,250,000) ليرة سورية بعد الانتهاء من الاكتتاب على اسم الزيادة على رأس المال وسيظهر ذلك في بيانات الربع الأول 2021 .
- وتم حجز احتياطي بنسبة 25% من مبلغ الاحتياطي الاختياري المشكل عن عام 2019 بمقدار (1,128,843) ليرة سورية بتاريخ

2020/08/12

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2019/12/31			2020/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسيط حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
733,068,755.32	488.63	1,500,253.27				EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
538,783.00	-	-	818,783.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
784,800,000.00	436	1,800,000.00	-	-	-	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	أرباح لصالح المساهمين **
13,023,000.00	-	-	42,075,000	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
			857,431,600	-	-	SYP	(اكتتابات) زيادة رأس المال *****
1,533,311,380			902,206,225				المجموع
2,802,948.00	-	-	28,169,119.00	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
1,536,114,328			930,375,344				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 والمتوجهة 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

***** (اكتتابات) زيادة رأس المال: تم استلام مبلغ (857,431,600) ل.س من مساهمي الشركة وادراجه بحساب دائنون مختلفون بموجب موافقة المصرف المركزي رقم 16/2261 ص تاريخ 2021/04/14 و بما يتوافق مع تعميم هيئة الأوراق والأسواق السورية رقم 26 تاريخ 2018/12/05 جهة الاعتراف بزيادة رأس المال بتاريخ اعتماد نتائج الاكتتاب، وعليه فإن قرار اعتماد نتائج الاكتتاب صدر بتاريخ 2021/01/13 لذلك سيتم الاعتراف بهذه الاكتتابات ضمن قوائم الربع الأول لعام 2021 بحيث يحول رصيد الاكتتابات كالتالي: (785,000,000) ل.س إلى حساب رأس المال، و مبلغ (72,431,600) ل.س يصرف لكبار مساهمي الشركة من أحد صناديق الشركة المتوفر فيها ليرة سورية كونه فائض عن مبلغ الاكتتاب.

****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 تيمير الاحدب	-	-	-	-	-	864	864
9	منذر مروان حنيدى	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 ننو	-	-	-	-	-	1,440	1,440
13	محمد نذير محمد حلاي 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 عليلي	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 فلاح 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 فلاح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-	57,655	57,655
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2019/12/31								
								170,174

** أمينات لصالح المساهمين: لغاية 2020/12/31 وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38 / م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب بوسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال .

اسم المساهم	لغاء زيادة 656,093,700 مليون ليرة سورية	لغاء زيادة 15,000,000 مليون ليرة سورية	لغاء 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	1156
محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	1156
بلال حسن عوض	1,044	8	-	1052

1584	-	12	1,572	ندى حكمت ادريس
1,584	-	12	1,572	وفاء تيسير الاحدب
1744	160	12	1,572	منذر مروان حديدي
2904	268	20	2,616	رشا محمد احسان السباعي
2904	268	20	2,616	محمد وائل محمد علي الدظلي
2904	268	20	2,616	مضر مصطفى دنو
5820	540	40	5,240	محمد نذير محمد حلاق قنطلجي
5820	540	40	5,240	سيف الدين راشد الاتاسي
5820	540	40	5,240	وائل محمد يحيى عقيلي
8736	812	60	7,864	وليد مصطفى خميس
4072	376	28	3,668	حسن سليمان الجاسم
116636	10,840	824	104,972	محمد فتاح عبد الخالق السباعي
2904	268	20	2,616	حسان فوزي فرحات
8736	812	60	7,864	حسن عبدالله محمد
15,740	-	-	15,740	محمد خالد عبد القادر العوير
26,240	-	-	26,240	محمود مرعي سقا
391,992	-	-	391,992	محمد علي ادهم حلاق قنطلجي
133,332	-	-	133,332	هادي عماد حلاق قنطلجي
133,332	-	-	133,332	بدرية عماد حلاق قنطلجي
599,996	-	-	599,996	ادهم عبدالله حلاق قنطلجي
232,788	-	-	232,788	محمود ادهم حلاق قنطلجي
1,710,668	16,056	1,244	1,693,368	المجموع

***** مؤونات لمواجهة اعياء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد مخالفات مفروضة على الشركة من قبل مصرف سورية المركزي عام 2020 البالغة (42,075,000) ليرة سورية ، وتم دفع ضريبة دخل عن ارباح عام 2019 مبلغ وقدره (2,802,948) ل.س . وسيتم تسديد ضريبة الدخل عن عام 2020 بمقدار (28,169,119) خلال الربع الاول من عام 2021

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

الحساب	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	1,358,486	1,955,783
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	417,831	382,351
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	251,742	274,961
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة	237,729	161,472
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	124,025	146,232
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	9,258,500	3,700,154
المجموع	11,648,313	6,620,953

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والاجور عن النصف الثاني 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 كانون الأول 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) بالإضافة الى مصاريف ائكتتاب واعتماد الاسهم لدى هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية ، و تتمتع ائتاب المدقق الخارجي ، وتتمتع ائتاب مدير الاصدار .

497,743	رصيد مدور	350,000	فروع فرع حماه
300,000	مصاريف كهرباء وماء فرع دمشق والادارة	600,000	مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية / محاسب قانوني
150,000	مصاريف كهرباء وماء فرع حمص	150,000	مصاريف دعاية وعلان فرع دمشق
75,000	مصاريف كهرباء وماء فرع حماة	75,000	مصاريف دعاية وعلان فرع حمص
200,000	مصاريف كهرباء وماء فرع طرطوس	25,000	مصاريف دعاية وعلان فرع حماة
202,257	رسوم خدمات للمحافظة عن عام 2020	50,000	مصاريف دعاية وعلان فرع طرطوس
2,650,000	مصاريف هاتف وانترنت فرع دمشق	2,355,000	مصاريف اصدار اسهم بواقع 3بالاف من اجمالي الزيادة على راس المال
50,000	مصاريف هاتف وانترنت فرع حمص	1,000,000	مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية / مدير الاصدار
50,000	مصاريف هاتف وانترنت فرع حماة	403,500	اتعاب بنوك الاصدار / بنك الاردن
75,000	مصاريف هاتف وانترنت فرع طرطوس	9,258,500	اجمالي نفقات مستحقة وغير مدفوعة

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 وثلاثون وستون سهم. والموافقة على إصدار وطرح /6,560,937/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13 ، والموافقة على إصدار وطرح /150,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114/م) تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية ، والموافقة على إصدار وطرح /2000,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /200,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (34/م) تاريخ 2019/02/25. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية . والموافقة على إصدار وطرح / 7,850,000 / سهم بقيمة اسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /785,000,000/ بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (1321/ص-إ.م) تاريخ 2020/11/30 حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب بموجب الكتاب رقم (49) تاريخ 2021/01/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ليرة سورية .
- علماً أن الاكتتاب على الاسهم بدأ بتاريخ 2020/12/22 وانتهى بتاريخ 2021/01/10 مما أدى ذلك الى عدم اضافة الزيادة على رأس المال والبالغة (785,000,000) بتاريخ 2020/12/31 إلا أنها ستظهر في قوائم الربع الأول من عام 2021 بالإضافة إلى تسويات حساب الدائنون المختلفون (اكتتابات) زيادة رأس المال .

- **الاحتياطي القانوني:** في عام 2020 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 والتعميم رقم (26) تاريخ 2018/12/05 الخاص بمصاريف الاصدار .

المبالغ / ليرة سورية	البيان
64,823,498	رصيد 2020/1/1
9,740,084	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2020 والبالغ /925,192,502/ وبعد طرح فروقات التقييم الايجابية البالغة /827,791,665/
74,563,582	رصيد 2020/12/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

2019/12/31 ليرة سورية	2020/12/31 ليرة سورية	الحساب
15,041,672.44	222,762,016.88	فروقات صرف ايجابية
(7,435,783.01)	(5,464,629.95)	فروقات صرف سلبية
7,605,889	217,297,387	صافي فروقات الصرف
2,618,254.34	827,791,665.16	فروقات تقييم ايجابية
2,618,254	827,791,665	صافي فروقات التقييم

- 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:

2019/12/31			2020/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
348,760,610.91	-	-	6,173,669,954	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
348,760,611			6,173,669,954				المجموع

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

16. العمولات المدفوعة:

2019/12/31			2020/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
252,928,243.36	-	-	6,170,102,328.07	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
252,928,243			6,170,102,328				المجموع

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

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	7,101,114	4,512,879
رواتب العاملين في فرع حمص	5,133,278	1,586,052
رواتب العاملين في فرع حماة	5,912,918	3,792,872
رواتب العاملين في فرع طرطوس	5,682,007	3,976,482
مجموع رواتب العاملين	23,829,317	13,868,285
تعويضات العاملين في فرع دمشق	7,579,794	10,626,392
تعويضات العاملين في فرع حمص	5,613,306	2,873,519
تعويضات العاملين في فرع حماة	5,129,200	5,033,184
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	3,656,767	6,281,944
مجموع التعويضات والمكافآت	21,979,067	24,815,039
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	2,088,769	1,018,055
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	431,296	85,259
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	598,731	253,496
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	557,738	433,606
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	3,676,534	1,790,416
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	49,484,918	40,473,740

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
الإيجارات	7,816,000	5,169,000
الإصلاح والصيانة	3,337,100	1,976,000
الرسوم والضرائب	8,672,433	11,466,045
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	500,100	267,200
مصاريف قرطاسية فرع حماة	27,500	65,100
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	-	39,000
مصاريف دعاية و اعلان فرع دمشق	469,000	788,525
مصاريف دعاية و اعلان فرع حمص	394,000	240,625
مصاريف دعاية و اعلان فرع حماة	344,000	637,925
مصاريف دعاية و اعلان فرع طرطوس	369,000	637,925

الحساب	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	1,010,315	1,319,400
مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص	491,010	150,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	188,055	295,219
مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس	574,220	479,968
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	4,069,700	2,578,650
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص	2,035,000	461,885
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماه	2,035,000	1,238,840
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	2,035,000	1,625,135
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	89,200	142,600
مصاريف نقل و تنقل فرع حماه	1,600	19,300
مصاريف نقل و انتقال فرع طرطوس	-	12,300
مصاريف ضيافة الادارة المالية	201,300	210,400
مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق	202,400	12,500
مصاريف الضيافة والبوفيه فرع حمص	7,500	-
مصاريف محروقات فرع دمشق	41,500	35,100
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	231,144	225,330
مصاريف تأمين عقود فرع حمص	86,880	51,735
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	235,560	228,080
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	78,740	77,820
مصاريف تدقيق واستشارات محاسبية ونقدية	3,200,000	500,000
مصاريف قضائية وأتعاب محاماة	-	275,000
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	111,702	19,895
مستلزمات خدمية لفرع حمص	70,000	-
مؤونات مختلفة	29,052,000	13,023,000
مخالفات وغرامات حكومية على الشركة	2,181,000	1,572,800
إجمالي المصاريف الإدارية والعامة	70,157,959	45,842,302

19. ارباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة والاحتياطي القانوني عن عام 2020 مبلغ قدره 887,283,299 ل.س ، وتم طرح مصاريف إصدار أسهم لزيادة رأس المال مبلغ قدره 4,928,000 ل.س من حقوق الملكية بشكل مباشر بموجب التعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (26) تاريخ 2018/12/05 ، ليتصبح الأرباح الصافية لعام 2020 /882,355,299/ ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2020 مبلغ قدره 827,791,665 ل.س

أرباح (خسائر) مدورة : بلغت الأرباح المدورة مبلغ (4,515,371) ل.س حيث تم تحويلها الى احتياطي اختياري بموجب اجتماع الهيئة العامة العادية لعام 2019 بتاريخ 2020/06/25 ، وتم استخدام هذا الاحتياطي لتغطية جزء من ضريبة اضافية فرضتها الدوائر المالية عن أرباح عام 2018 بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة رقم 97 تاريخ 2020/11/11 ، وتم 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 عام 2020 ، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

البيان	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	925,192,502	28,999,713
<u>يضاف: عبء استهلاك العقارات</u>	21,096,998	8,984,160
<u>ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي</u>	(24,600,770)	(26,022,458)
<u>ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية</u>	(827,791,665)	(2,618,254)
الربح الصافي الخاضع للضريبة	93,897,065	9,343,161
نسبة الضريبة 25%	23,474,266	2,335,790
الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)	2,347,427	233,579
ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)	2,347,426	233,579
الضريبة على الأرباح	28,169,119	2,802,948

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

البيان	2020/12/31 ليرة سورية	2019/12/31 ليرة سورية
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة	897,023,383	26,196,765
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	12,150,000	11,081,507
حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)	73.83	2.36

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

22. مصاريف اصدار الأسهم .

- بموجب تعميم هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (26) تاريخ 2018/12/02
- تم الإعتراف بجميع المصاريف والرسوم المتعلقة بزيادة رأس المال (التي يتم دفعها لمرة واحدة للجهات الحكومية والرقابية) في حقوق الملكية بشكل مباشر وفق القائمة التالية :

المبلغ	البيان
1,000,000	بدل تقديم طلب الموافقة على زيادة رأس المال عبر إصدار أسهم
1,573,000	بدل الموافقة على نشرة إصدار الأسهم
2,355,000	بدل تسجيل الأوراق المالية للشركة لدى هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
4,928,000	الإجمالي

23. 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 مباني ومقرات الفروع العائدة للشركة.

ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.

ج- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

24. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 10 / 01 / 2021 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2020/12/31.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

رزان زهر الدين الداخ



المحاسب القانوني

المحاسب القانوني

إيمان السلاذقاني

رخصة رقم ١١ / ٢٠٩