



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢ مليار ل.س - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2,000,000,000 SYP - License No.: / 10 /

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2021/3/31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
2,000,000,000	2,000,000,000	20,000,000	36

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الإسم	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	4.669%

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

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

دمشق
الساعة الجديدة
هاتف +963 31 245 92 00
فاكس +963 31 245 94 00
حوال

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف 4/5 / 232 5603 +963 11 231 81 48 فاكس حوال +963 955 622 900
الإدارة المالية هاتف 55 / 233 00 +963 11 232 60 86 فاكس حوال +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 - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2,000,000,000 SYP - License No.: / 10 /

المدير التنفيذي (المدير العام)	محمد راتب الحايك
مدقق الحسابات	د.ايمان اللاذقاني
العنوان	دمشق - شارع 29 أيار
الموقع الإلكتروني	www.aladham-exchange.com.sy
رقم الهاتف	011-2093
رقم الفاكس	011-2326086

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	146.09	غير مدرجة بالسوق

ملخص النتائج المرحلية :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2021	الفترة السابقة 2020	التغير %
مجموع الموجودات	6,785,889,896	3,113,942,538	117.92
حقوق المساهمين	2,921,803,379	2,171,918,881	34.53
	للتلاثة أشهر المنتهية في 2021/03/31	للتلاثة أشهر المنتهية في 2020/03/31	
صافي الإيرادات	2,331,879,569	569,586,931	309.40
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	797,283,201	367,972,752	116.67
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(4,607,038)	(2,225,364)	107.02
صافي الدخل (الخسارة)	792,676,163	365,747,388	116.73
ربحية (خسارة) السهم	42.21	30.10	40.23

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

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

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

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 900
الإدارة المالية هاتف +963 11 233 00 55 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 988 198 198

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

رأس مال الشركة : ٢ مليار ل.س - رقم الترخيص : ١٠

Capital : 2,000,000,000 SYP - License No.: / 10 /

2020/03/31	2021/03/31	خلاصة نتائج أعمال الشركة:
(5,464,630)	35,850,372	صافي أرباح (خسائر) الصرف
363,925,912	790,953,222	صافي أرباح (خسائر) التقييم
-	-	إيرادات الفوائد
211,125,649	1,505,075,976	عمولات محققة

المدير العام

محمد راتب الحايك



طرطوس

شارع الثورة مقابل بنك بيمو

Tel. +963 43 230 111

Fax +963 43 227 497

Mob +963 943 230 111

حماة

مقابل الساعة

+963 33 2520 330

+963 33 2217 760

+963 955 392 020

حمص

الساعة الجديدة

+963 31 245 92 00 هاتف

+963 31 245 94 00 فاكس

حوال

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

هاتف 963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس 963 11 231 81 48 حوال 963 955 622 900

الإدارة المالية هاتف 963 11 233 00 55 فاكس 963 11 232 60 86 حوال 963 988 198 198

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

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

القوائم المالية الختامية

31 آذار 2021



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل
5	قائمة التدفقات النقدية
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	الإيضاحات حول القوائم المالية
7	1 معلومات عن الشركة
8	2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة
8	2.1 الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في اعداد البيانات المالية
8	2.2 التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة
8	2.3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية
13	3 الصندوق والنقد المحلي في الطريق
14	4 صندوق العملات الأجنبية
15	5 أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
18	6 شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
19	7 صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية
19	8 صافي قيمة الموجودات غير المادية
20	9 موجودات أخرى
22	10 احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
23	11 قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
25	12 مطلوبات أخرى
25	13 رأس المال وحقوق الملكية
27	14 صافي أرباح الصرف والتقييم
28	15 العمولات المقبوضة
28	16 العمولات المدفوعة
29	17 الرواتب والأجور والتعويضات
29	18 مصاريف إدارية وعامة
30	19 أرباح (خسائر) مدورة محققة
31	20 ضريبة الدخل
31	21 حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة
32	22 الأدوات المالية-القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة
32	23 اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

تهادة محاسب قانوني

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

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 آذار 2021 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للاشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

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

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المرفقة، كما في و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 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 مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410 .

دمشق - سورية

2021-6-23

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني
المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 اذار 2021

الموجودات	الإيضاح	31 اذار 2021	31 كانون الأول 2020
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	27,366,311	3,215,823
صندوق العملات الأجنبية	4	54,443,276	57,137,944
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		111,490	121,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	5,550,508,801	1,707,272,547
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	-	635,178,605
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	588,343,777	338,564,349
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	182,172	213,132
موجودات أخرى	9	47,653,088	51,207,666
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	517,280,982	321,030,982
مجموع الموجودات		6,785,889,897	3,113,942,538
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	4,607,038	28,169,119
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	3,856,019,326	902,206,225
مطلوبات أخرى	12	3,460,154	11,648,313
إجمالي المطلوبات		3,864,086,518	942,023,657
حقوق الملكية			
رأس المال	13	2,000,000,000	1,215,000,000
احتياطي قانوني	13	74,563,582	74,563,582
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	56,286,575	54,563,634
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		790,953,222	827,791,665
إجمالي حقوق الملكية		2,921,803,379	2,171,918,881
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		6,785,889,897	3,113,942,538

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. أيمن اللاذقاني
أ. أيمن اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس



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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل للفترة المنتهية في 31 اذار 2021
غير مدققة

31 اذار 2020	31 اذار 2021	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
(5,464,630)	35,850,372	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة
363,925,912	790,953,222	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
211,125,649	1,505,075,976	15	عمولات مقبوضة
-	-		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
569,586,931	2,331,879,570		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(178,548,275)	(1,503,923,519)	16	عمولات مدفوعة
(5,177,913)	(11,002,532)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(13,323,110)	(11,905,101)	17	رواتب وأجور وتعويضات
(4,564,881)	(7,765,217)	18	مصاريف إدارية وعامة
(201,614,179)	(1,534,596,369)		إجمالي المصاريف
367,972,752	797,283,201		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(2,225,364)	(4,607,038)	20	الضريبة على الأرباح
365,747,388	792,676,163		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
30.10	42.21	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

عماد هم حلاق قنطجني

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس

المحاسبة
إيمان اللاذقاني
خمس، ١١ / ٢٠٩

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021
غير مدققة

31 آذار 2020	31 آذار 2021	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
367,972,752	797,283,201		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
5,177,913	11,002,532		استهلاكات وإطفاءات
			<u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>
452,402,200	635,178,605		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
543,585	(8,705,583)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
2,225,364	12,252,031	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
6,185,350	8130		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
851,688	(8,188,159)	12	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
1,053,204,757	2,925,643,982		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(2,802,948)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
1,885,760,661	4,364,474,739		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(260,751,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
-	(260,751,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(196,250,000)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
-	785,000,000		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
-	588,750,000		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(2,618,254)	(827,791,665)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
1,883,142,407	3,864,682,074		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
1,631,215,011	1,767,747,804		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
3,514,357,418	5,632,429,878	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

المحامي القانوني
يوسف اللاذقاني
خمس و تسعة ٢٠١٩ / ١١

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31/ 03 /2021

غير مدققة

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	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) الفترة	-	-	-	-	1,821,476	363,925,912	365,747,388
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
دفعات مقدمة على رأس المال	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
رصيد 2020/03/31	1,215,000,000	64,823,498	-	-	6,336,847	363,925,912	1,650,086,257

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	أخرى			
رصيد 2021/1/1	1,215,000,000	74,563,582		0	54,563,634	827,791,665	2,171,918,881
زيادة رأس المال (اكتتابات)	785,000,000						785,000,000
توزيع أرباح							
أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع						(827,791,665)	(827,791,665)
أرباح (خسائر) الفترة					1,722,941	790,953,222	792,676,163
رصيد 2021/03/31	2,000,000,000	74,563,582		0	56,286,575	790,953,222	2,921,803,379

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني
المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ٢٠٩ / ١١

عماد آدم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس

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

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 اذار 2021

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

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

1-2-3: التعاملات بالعملات الأجنبية:

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

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص 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 2021/03/31:

الأصل	تاريخ الشراء	2021/03/31 التكلفة / ليرة سورية	2020/12/31 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	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
ديكور واعادة ترميم فرع حمص	01/01/2021	50,500,000	-
عقار طرطوس (شارع القدس)	2019/08/26	285,000,000	285,000,000
عقار طرطوس (شارع القدس)	2021/01/18	200,000,000	-
الإجمالي		672,644,700	422,144,700

- تم تسديد تكاليف اعمال الترميم والديكور لفرع حمص خلال الربع الاول لعام 2021 بمبلغ /50,500,000/ ليرة سورية.
- بالإضافة إلى تسديد الدفعة الاخيرة من قيمة عقار طرطوس خلال الربع الاول لعام 2021 بقيمة /200,000,000/ ليرة سورية .
- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	2021/03/31 التكلفة / ليرة سورية	2020/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	18,642,978	18,445,978
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	13,702,265	13,702,265
أثاث وتجهيزات / فرع حمص	9,604,000	-
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	10,885,852	10,885,852
أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	10,121,059	9,671,059
الإجمالي	62,956,154	52,705,154

- يتم استبعاد الأصل عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاده الأصل فيها.
- خلال الربع الاول لعام 2021 قامت الشركة بتسديد قيمة اثاث فرع حمص البالغة (9,604,000) ليرة سورية متمثلة بتجهيزات كميرات واثاث مكتبي و خزنة عدد3 ومقسم وهاتف واجهزة حاسب وغيره وبشراء هاردات خارجية عدد/ 3 / للادارة العامة .
- وقد قامت الشركة بتسجيل جميع تلك التجهيزات في سجلاتها المحاسبية واخضعتها للاستهلاك على اساس القسط الثابت بنسبة 20%.

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

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

2-3-6: ضريبة الدخل:

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

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة الأرباح المحققة خلال الربع الاول لعام 2021 بمبلغ (4,607,038) ل.س .

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

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية 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) معايير المحاسبة الدولي رقم 1 IAS (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم 7 IAS (بيان التدفقات النقدية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم 38 IAS (الأصول غير الملموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم 33 IAS (حصة السهم من الأرباح).
- (6) معيار المحاسبة الدولي رقم 34 IAS (التقارير المالية المرحلية).
- (7) معيار المحاسبة الدولي رقم 21 IAS (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:

- فرق سعر الصرف: هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
- سعر الصرف: هو معدل التبادل بين عملتين.
- القيمة العادلة: هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.

- البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.
- عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم ضمن بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

الحساب	2021/03/31	2020/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	6,273,430	1,143,130
صندوق حمص	3,123,842	1,257,017
صندوق حماه	2,967,154	253,904
صندوق طرطوس	15,001,885	561,772
الإجمالي	27,366,311	3,215,823

- في 2021/03/31 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:

2020/12/31			2021/03/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
184,632.00	1256.00	147.00	134,392	1256.00	107	USD	دولار أمريكي / دمشق
1,067,600.00	1256.00	850.00	314,000	1256.00	250	USD	دولار أمريكي / حمص
1,105,280.00	1256.00	880.00	351,680	1256.00	280	USD	دولار أمريكي / حماة
1,836,272.00	1256.00	1,462.00	724,712	1256.00	577	USD	دولار أمريكي / طرطوس
17,026.30	1702.63	10.00	17,235.5	1723.55	10	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
195,548.00	977.74	200.00	199,064	995.32	200	CAD	الدولار الكندي / دمشق
774,027.00	151.77	5,100.00	732,564	143.64	5,100	SEK	الكورون السويدي / دمشق
452,612.60	4114.66	110.00	456,878.4	4153.44	110	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
34,950,111.04	3331.12	10,492.00	34,950,111.04	3331.12	10,492	BHD	الدينار البحريني / دمشق
5,908,538.00	952.99	6,200.00	5,916,722	954.31	6,200	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
167,435.00	334.87	500.00	167,450	334.90	500	SAR	ريال سعودي / حمص
1,168,361.43	334.87	3,489.00	1,168,466.1	334.90	3,489	SAR	ريال سعودي / دمشق
216,124.22	1,771.51	122.00	216,124.22	1,771.51	122	JOD	دينار أردني / حمص
1,854,770.97	1,771.51	1,047.00	1,854,770.97	1,771.51	1,047	JOD	دينار أردني / دمشق

2020/12/31			2021/03/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
85,485.00	118.70	250.00	85,485	341.94	250	AED	درهم إماراتي / حمص
3,003,942.90	118.70	8,785.00	3,003,942.9	341.94	8785	AED	درهم إماراتي / دمشق
1,020,930.30	0.28830	1,229,000.00	1,020,807.4	0.8306	1,229,000.00	LBP	ليرة لبناني/ حمص
3,129,246.90	0.28830	3,767,000.00	3,128,870.2	0.8306	3,767,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
57,137,944			54,443,276				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2020/12/31			2021/03/31			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
47,905.75			120,785			SYP	بنك عودة حساب جاري
785,076,570.37			169,886,612.1			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
27,401.49			22,196.49			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
4,557.84			-			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
7,620.00			7,620			SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
45,260.00			33,260			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
44,823.50			43,990.5			SYP	البنك بيبيلوس/جاري ل.س

2020/12/31			2021/03/31			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		
126,103.29			125,103.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
9,996,245			4,996,244.24			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
16,760.23			16,435.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
50,054.33			46,304			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
795,443,302			175,298,551				مجموع الحسابات باليرة السورية
							حسابات بالعملات الأجنبية
158,067.60	1256.00	125.85	155,304.4	1256.00	123.65	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
5,838,227.12	1256.00	4,648.27	608,243.12	1256.00	484.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
790,350.56	1256.00	629.26	790,350.56	1256.00	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
2,593,087.36	1256.00	2064.56	2,583,039.36	1256.00	2,056.56	USD	بنك الشام جاري \$
29,304,690.56	1256.00	23,331.76	40,935,250.56	1256.00	3,2591.76	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
396,079.60	1256.00	315.35	396,079.6	1256.00	315.35	USD	بنك سورية والادن / جاري
118,428.24	1256.00	94.29	118,428.24	1256.00	94.29	USD	بنك سورية والخليج \$ جاري
655,330.56	1256.00	521.76	654,074.56	1256.00	521.76	USD	البنك التجاري السوري/7\$/جاري
217,288.00	1256.00	173.00	217,288	1256.00	173.00	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
30,030.49	1532.95	19.59	26,105.1	1470.71	17.75	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
147,163.20	1532.95	96	139,717.45	1470.71	19.59	EUR	البنك التجاري السوري/7/جاري
17,683,298.74	1532.95	11535.47	16,962,389.66	1470.71	11,533.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
42,922.60	1532.95	28.00	41,179.88	1470.71	28.00	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
2,106,161.28	1256.00	1,676.88	2,446,073,162.88	1256.00	1,947,510.48	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
178,663,148.88	1256.00	142,247.73	10,744,740.88	1256.00	8,554.73	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات
336,934.56	1256.00	268.26	336,934.56	1256.00	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$حوالات
1,348,152.72	1256.00	1,073.37	1,338,104.72	1256.00	1,065.37	USD	بنك الشام حوالات \$

2020/12/31			2021/03/31			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		
440,642.48	1256.00	350.83	435,618.48	1256.00	346.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات
1,153,008.00	1256.00	918.00	1,147,984	1256.00	914	USD	بنك سورية والمهجر / \$ حوالات
176,468.00	1256.00	140.5	176,468	1256.00	140.5	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
195,119.60	1256.00	155.35	193,863.6	1256.00	154.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
662,382,572.96	1256.00	527,374.66	2,840,503,810.72	1256.00	2,261,547.62	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
2,697,792.72	1532.95	1,759.87	2,586,552.38	1470.71	1,758.71	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو حوالات
584,820.43	1532.95	381.50	4,437,867.43	1470.71	3,017.5	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
1,486,961.50	1532.95	970.00	1,410,925.64	1470.71	959.35	EUR	بنك الشام حوالات يورو
732,750.10	1532.95	478.00	697,116.54	1470.71	474	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
130,300.75	1532.95	85.00	125,010.35	1470.71	85.00	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
1,376,704.15	334.87	4,111.16	1,359,251.93	334.90	4,058.68	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / ريال سعودي
42,742.50	341.94	125	15,387.3	341.94	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
911,829,245			5,375,210,250				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
1,707,272,547			5,550,508,801				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
121,490	-	-	111,490	-	-	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.

2020/12/31			2021/03/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
635,178,605.20	1256.00	505,715.45	-	-	-	USD	شركة الكمال للصرافة
635,178,605			-				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة كوزموس للصرافة وهي شركة صرافة مرخصة في الإمارات العربية المتحدة، وشركة الكمال للصرافة 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 المشتراه قيمة حوالات قامت شركة الأدهم للصرافة ومن خلال مراسليها بتسليمها للمستفيدين منها في سورية، وبذلك يصبح المراسلين الخارجيين مدينين لشركة الأدهم للصرافة بقيمة الحوالات التي قامت الاخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الأرصدة الختامية مع المراسلين الخارجيين في 2021/03/31، 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
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	2735000	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
2021/03/31	عقارات ومباني	422,144,700	250,500,000	672,644,700	5%	(91,956,122)	(9,026,814)	(100,982,936)	571,661,764
	أثاث وتجهيزات	52,705,154	10,251,000	62,956,154	20%	(44,329,383)	(1,944,759)	(46,274,141)	16,682,013
	المجموع	474,849,854	260,751,000	735,600,854		(136,285,505)	(10,971,573)	(147,257,077)	588,343,777

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
2020/12/31	برامج محاسبة	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
2021/03/31	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,364,418)	(30,960)	(3,395,378)	182,172
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,364,418)	(30,960)	(3,395,378)	182,172

9. موجودات أخرى:

الحساب	2021/03/31 ليرة سورية	2020/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	8,976,921	271,338
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	-	12,252,031
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,676,167	38,684,297
المجموع	47,653,088	51,207,666

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2021/03/31 ليرة سورية	2020/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	195,027	25,286
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	5,665	27,385
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	40,387	99,277
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	99,705	119,390
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	24,637	-
ايجارات مدفوعة مقدمة عن الإدارة المالية ل.س	8,611,500	-
المجموع	8,976,921	271,338

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

- حسابات انتقالية ومدينون مختلفون: يمثل هذ الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة ،و التأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي .
- الأموال المحجزة

2020/12/31			2021/03/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الواسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الواسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
151,770.00	151.77	1,000.00	143,640.00	143.64	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
151,770			143,640				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية

- التأمين على المستوردات

2020/12/31	2021/03/31	الحساب
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,532,527	38,532,527	التأمين على المستوردات
38,532,527	38,532,527	المجموع

تم تغذية حساب التأمين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، وإلتزاماً بأحكام القرار (ل.ل/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 2021/03/31:

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الاسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
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
زيادة رأس المال	785,000,000	196,250,000
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2021/03/31		517,280,982

- 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 ، بعد الانتهاء من الاكتتاب على اسهم الزيادة على رأس المال. وتم حجز احتياطي بنسبة 25% من مبلغ الاحتياطي الاختياري المشكل عن عام 2019 بمقدار (1,128,843) ليرة سورية بتاريخ 2020/08/12 ، بتاريخ 2021/1/14 تم حجز 25% من مبلغ الزيادة على رأس المال بمقدار (196,250,000) ليرة سورية

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2020/12/31			2021/03/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	3,821,069,152.56		3,042,252.51	USD	شركة الكمال للصرافة USD
			389,7381.5		2,650	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
818,783.00	-	-	948,983.00	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
170,173.89	-	-	170,173.89	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
1,710,668.00	-	-	1,764,516.00	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
42,075,000	-	-	28,169,119	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
857,431,600			-	-	-	SYP	(اكتتابات) زيادة رأس المال
902,206,225			3,856,019,326				المجموع
28,169,119.00	-	-	4,607,038	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
930,375,344			3,860,626,364				المجموع

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

** حوالات لم تسلم أساس بالسوري: 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 إجتماع الهيئة العامة للشركة عائدة لبعض المساهمين الذين لم تستطيع الشركة التواصل معهم وفق الجدول.

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

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2021/03/31 وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38 / م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب ،وسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال .

اسم المساهم	لقاء زيادة 656,093,700 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 15,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 200,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 785,000,000 مليون ليرة سورية	المجموع
ثراء اسكندر ريا	516	4	52	176	748
ثابت صالح عدرا	516	4	52	176	748
رياض عبد الرحمن ابو سمرا	516	4	52	176	748
الياس انطوان عرار	1,044	8	104	356	1512
محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	424	1580
بلال حسن عوض	1,044	8	-	356	1408

2220	636	-	12	1,572	ندى حكمت ادريس
1,584	-	-	12	1,572	وفاء تيسير الاحدب
2280	536	160	12	1,572	منذر مروان حديدي
3792	888	268	20	2,616	رشا محمد احسان السباعي
3792	888	268	20	2,616	محمد وائل محمد علي الدغلي
3792	888	268	20	2,616	مضر مصطفى دنو
7596	1776	540	40	5,240	محمد نذير محمد حلاق قنطقجي
7596	1776	540	40	5,240	سيف الدين راشد الاتاسي
7596	1776	540	40	5,240	وائل محمد يحيى عقيلي
11404	2668	812	60	7,864	وليد مصطفى خميس
5316	1244	376	28	3,668	حسن سليمان الجاسم
152188	35552	10,840	824	104,972	محمد فاتح عبد الخالق السباعي
3792	888	268	20	2,616	حسان فوزي فرحات
11404	2668	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
1,764,516	53848	16,056	1,244	1,693,368	المجموع

***** مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل عن عام 2020 بمقدار (28,169,119) خلال عام 2021

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

الحساب	2021/03/31 ليرة سورية	2020/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	326,828	1,358,486
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	429,400	417,831
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	47,439	251,742
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة	43,863	237,729
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	14,871	124,025
نفقات مستحقة وغير مدفوعة	2,597,753	9,258,500
المجموع	3,460,154	11,648,313

- 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 ائكتاب واعتماد الاسهم لدى هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية ، وتنتمى ائتاب المدقق الخارجي ، وتنتمى ائتاب مدير الاصدار .

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 ائكتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الائكتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين. وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء ونسب مساهمة اعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم /2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.
- وتطبيقاً لأحكام المرسوم رقم /319/ لعام 2014 وتعديله بالمرسوم رقم /5/ لعام 2017 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 2018/3/5 وموافقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/11، وبتاريخ

2018/1/8 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /352/ تاريخ 2018/2/4 القاضي بالمصادقة على تعديل النظام الأساسي للشركة فيما يخص زيادة رأس المال، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق ضم أرباح بقيمة إجمالية /93,906,300/ ل.س، و بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد /939,063/ تسعمائة وتسعة وثلاثون ألف وثلاثة وستون سهم. والموافقة على إصدار وطرح /6,560,937/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13 ، والموافقة على إصدار وطرح /150,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114/م) تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية ، والموافقة على إصدار وطرح /2000,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /200,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (34/م) تاريخ 2019/02/25. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية . 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 بملياري ليرة سورية .

- **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 الإصدار .

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 2021/03/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2021/03/31 ليرة سورية	2020/03/31 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	35,850,372	
فروقات صرف سلبية	-	(5,464,630)
صافي فروقات الصرف	35,850,372	(5,464,630)
فروقات تقييم ايجابية	790,953,222	363,925,912
صافي فروقات التقييم	790,953,222	363,925,912

- 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:

2020/03/31			2021/03/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
211,125,649	-	-	1,505,075,976	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
<u>211,125,649</u>			<u>1,505,075,976</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:

2020/03/31			2021/03/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
178,548,275	-	-	1,503,923,518.95	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>178,548,275</u>			<u>1,503,923,519</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	2021/03/31 ليرة سورية	2020/03/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	2,370,222	1,937,415
رواتب العاملين في فرع حمص	1,038,231	1,325,430
رواتب العاملين في فرع حماة	1,314,141	1,493,340
رواتب العاملين في فرع طرطوس	1,087,164	1,522,260
مجموع رواتب العاملين	<u>5,809,758</u>	<u>6,278,445</u>
تعويضات العاملين في فرع دمشق	2,510,121	2,041,010
تعويضات العاملين في فرع حمص	1,130,724	1,553,259
تعويضات العاملين في فرع حماة	933,483	1,445,806
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	615,663	1,098,856
مجموع التعويضات والمكافآت	<u>5,189,991</u>	<u>6,138,931</u>
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	524,307	495,607
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	91,518	115,977
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	165,183	144,516
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	124,344	149,634
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	<u>905,352</u>	<u>905,734</u>
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	<u>11,905,101</u>	<u>13,323,110</u>

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2021/03/31 ليرة سورية	2020/03/31 ليرة سورية
الإيجارات	2,870,500	1,941,500
الإصلاح والصيانة	289,500	306,000
الرسوم والضرائب	1,678,600	1,143,000
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	367,300	138,300
مصاريف قرطاسية فرع حماة	95,000	-
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	720,000	10,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	130,000	-
مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص	-	31,100

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن عام 2021 ، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2020/03/31 ليرة سورية	2021/03/31 ليرة سورية	البيان
367,972,752	797,283,201	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
3,371,040	9,026,814	يضاف: عبء استهلاك العقارات
-	-	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(363,925,912)	(790,953,222)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
7,417,880	15,356,793	الربح الصافي الخاضع للضريبة
1,854,470	3,839,198	نسبة الضريبة 25%
185,447	383,920	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
185,447	383,920	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
2,225,364	4,607,038	الضريبة على الأرباح

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

2020/03/31 ليرة سورية	2021/03/31 ليرة سورية	البيان
365,747,388	792,676,163	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
12,150,000	18,778,889	عدد الاسهم
30.10	42.21	حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)

متوسط الأسهم المرجح بالفترة	الفترة / يوم	عدد الاسهم	البيان
1,890,000	14	12,150,000	عدد الاسهم من 2021/1/1 ولغاية 2021/01/14
16,888,889	76	20,000,000	عدد الاسهم من 1/15 ولغاية 2021/03/31
18,778,889	90		المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2021/03/31

-	188,375	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
543,300	141,575	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق
-	86,875	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص
14,300	100,875	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة
181,700	-	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس
43,500	54,800	مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق
-	6,500	مصاريف نقل و تنقل فرع حماة
-	800	مصاريف نقل و تنقل فرع حمص
-	332,000	مصاريف ضيافة الادارة المالية
31,600	52,500	مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق
7,500	-	مصاريف الضيافة و البوفيه فرع حمص
57,786	65,009	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
21,720	21,720	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
58,890	58,890	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
19,685	19,685	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
-	8,213	مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة
15,000	91,000	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
-	385,500	مخالفات و غرامات حكومية على الشركة
<u>4,564,881</u>	<u>7,765,217</u>	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

19. ارباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة عن الربع الاول لعام 2021 مبلغ قدره 792,676,163 ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2021 مبلغ قدره 790,953,222 ل.س

أرباح (خسائر) مدورة :

بلغت الأرباح المدورة مبلغ (54,563,634) ل.س ، وتم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2020 البالغة (827,791,665) ل.س

وبالتالي فإن الأرباح القابلة للتوزيع هي : (1,722,941) ليرة سورية بالإضافة إلى (54,563,634) ليرة سورية ليصبح اجمالي المبلغ (56,286,575) ليرة سورية .

22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر.

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

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

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

23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 16 / 04 / 2021 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2021/03/31.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس





المحاسب القانوني

إيمان اللاذقاني
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ٦٩ / ٢٠٩

