



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 2021/06/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

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

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

حملة
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
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 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	رقم الهاتف	011-2093
الموقع الإلكتروني	www.aladham-exchange.com.sy	رقم الفاكس	011-2326086

قيمة السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	222.32	غير مدرجة بالسوق

ملخص النتائج المرحلية :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2021		الفترة السابقة 2020		التغير %
	آخر ثلاثة أشهر	2021/06/30	آخر ثلاثة أشهر	2020/06/30	
مجموع الموجودات	14,586,665,434		3,113,942,538		368.43
حقوق المساهمين	4,446,345,168		2,171,918,881		104.72
صافي الإيرادات	2,998,486,091	5,330,365,660	892,021,177	1,461,608,108	264.69
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	1,590,647,219	2,387,930,420	713,032,074	1,081,004,826	120.90
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	(11,541,796)	(16,148,834)	(6,089,657)	(8,315,021)	94.21
صافي الدخل (الخسارة)	1,579,105,423	2,371,781,586	706,942,417	1,072,689,805	121.11
ربحية (خسارة) السهم	80.11	122.32	58.19	88.29	38.54

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

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

حمص
الساعة الجديدة
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 /

2020/06/30	2021/06/30	خلاصة نتائج أعمال الشركة:
44,016,081	99,631,589	صافي أرباح (خسائر) الصرف
1,047,691,688	2,332,793,965	صافي أرباح (خسائر) التقييم
12,348,739	18,741,886	إيرادات الفوائد
357,551,600	2,879,198,220	عمولات محققة

المدير العام

محمد راتب الحايك



طرطوس

شارع الثورة مقابل بنك بيمو

Tel. +963 43 230 111
Fax +963 43 227 497
Mob +963 943 230 111

حملة

مقابل الساعة

+963 33 2520 330
+963 33 2217 760
+963 955 392 020

حمص

الساعة الجديدة

+963 31 245 92 00 هاتف
+963 31 245 94 00 فاكس
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 المساهمة المغفلة

القوائم المالية الموقوفة في

30 حزيران 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
	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 الاجنبية
15	5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
18	6. شبكات 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



شهادة محاسب قانوني

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

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2021 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للشهر الستة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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

2021-8-5

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني

المحاسب القانوني
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2021

الموجودات	الإيضاح	30 حزيران 2021 ليرة سورية (غير مدققة)	31 كانون الأول 2020 ليرة سورية (مدققة)
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	9,144,382	3,215,823
صندوق العملات الأجنبية	4	106,936,973	57,137,944
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		111,490	121,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	13,329,694,545	1,707,272,547
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	-	635,178,605
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	578,046,226	338,564,349
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	151,212	213,132
موجودات أخرى	9	45,299,624	51,207,666
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	517,280,982	321,030,982
مجموع الموجودات		14,586,665,434	3,113,942,538
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	16,148,834	28,169,119
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	10,122,627,594	902,206,225
مطلوبات أخرى	12	1,543,838	11,648,313
إجمالي المطلوبات		10,140,320,266	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	38,987,621	54,563,634
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		2,332,793,965	827,791,665
إجمالي حقوق الملكية		4,446,345,168	2,171,918,881
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		14,586,665,434	3,113,942,538

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د.إيمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قطقجي

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



Rama

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 30 حزيران 2021
(غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	الإيضاح	الإيرادات
ليرة سورية	ليرة سورية		
44,016,081	99,631,589	14	صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة
1,047,691,688	2,332,793,965	14	صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة
357,551,600	2,879,198,220	15	عمولات مقبوضة
12,348,739	18,741,886		فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي
1,461,608,108	5,330,365,660		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(333,156,655)	(2,874,657,483)	16	عمولات مدفوعة
(10,378,627)	(21,331,043)	7 و 8	استهلاكات واطفاءات
(26,033,546)	(26,551,538)	17	رواتب وأجور وتعويضات
(11,034,454)	(19,895,176)	18	مصاريف إدارية وعامة
(380,603,282)	(2,942,435,240)		إجمالي المصاريف
1,081,004,826	2,387,930,420		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(8,315,021)	(16,148,834)	20	الضريبة على الأرباح
1,072,689,805	2,371,781,586		صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
88.29	122.32	21	حصة السهم

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

عماد هم حلاق قنطجى

محمد راتب الحايك

راما أبو هروس

المحاسبة القانونية
ايمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



Rama

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 30 حزيران 2021
(غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
1,081,004,826	2,387,930,420		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
10,378,627	21,331,043		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
466,610,723	635,178,605		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(3,910,983)	(6,201,119)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
(542,405)	12,252,031	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
(87,620)	(142,870)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(2,251,044)	(10,104,475)	12	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(229,671,224)	9,220,421,369		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(2,802,948)	(28,169,119)		ضريبة الدخل المدفوعة
1,318,727,952	12,232,495,885		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(4,084,000)	(260,751,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(4,084,000)	(260,751,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(196,250,000)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
(5,512,075)	730,436,366		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
(5,512,075)	534,186,366		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(2,618,254)	(827,791,665)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
1,306,513,623	11,678,139,586		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
1,631,215,011	1,767,747,804		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
2,937,728,634	13,445,887,390	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 قنطقجي

محمد راتب الحايك

راما ابو هروس

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



Rama

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 30/ 06 / 2021 (غير مدققة)

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

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قليلة للتوزيع	الاحتياطيات			رأس المال المكتتب به والمدفع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
2,171,918,881	827,791,665	54,563,634			74,563,582	1,215,000,000	رصيد 2021/1/1
785,000,000						785,000,000	زيادة رأس المال (أكتتابات)
(54,563,634)		(54,563,634)					توزيع أرباح (إيضاح 19)
(827,791,665)	(827,791,665)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
2,371,781,586	2,332,793,965	38,987,621					أرباح (خسائر) الفترة
4,446,345,168	2,332,793,965	38,987,621			74,563,582	2,000,000,000	رصيد 2021/06/30

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق قنطجى

محمد (أب الصالح)

راما ابو هروس

المحاسبة القانونية
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



Rama

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

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 30 حزيران 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/ وبأشرت أعمالها بتاريخ 2009/03/1.
- للشركة الفروع التالية:

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

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

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

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

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

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص وطرطوس، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2021/06/30:

2020/12/31	2021/06/30	تاريخ الشراء	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	2009/3/28	عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)
2,681,500	2,681,500	2012/7/29	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
1,235,000	1,235,000	2012/1/1	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
2,462,000	2,462,000	2020/6/17	تحسينات على عقار مكتب الإدارة العامة خلال عام 2020
29,680,000	29,680,000	2009/3/28	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة
40,000,000	40,000,000	2010/7/21	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي
1,061,200	1,061,200	2018/06/19	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص
-	50,500,000	01/01/2021	ديكور وإعادة ترميم فرع حمص
285,000,000	285,000,000	2019/08/26	عقار طرطوس (شارع القدس)
-	200,000,000	2021/01/18	عقار طرطوس (شارع القدس)
422,144,700	672,644,700		الإجمالي

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

2020/12/31	2021/06/30	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
18,445,978	18,642,978	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
13,702,265	13,702,265	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
-	9,604,000	أثاث وتجهيزات / فرع حمص
10,885,852	10,885,852	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
9,671,059	10,121,059	أثاث وتجهيزات / المكتب الثاني للشركة/ دمشق
52,705,154	62,956,154	الإجمالي

- يتم استبعاد الأصل عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها.
- خلال النصف الأول 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 النصف الأول لعام 2021 بمبلغ (16,148,834) ل.س .
- تم حجز مؤونة بشكل تقديري عن أعباء ومصاريف محتملة الدفع بمبلغ (2,209,257) ل.س .

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

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
 - باشرت الشركة أعمالها في 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
 - الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
 - تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف 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	2021/06/30	2020/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	4,103,530	1,143,130
صندوق حمص	1,430,122	1,257,017
صندوق حماه	2,287,396	253,904
صندوق طرطوس	1,323,334	561,772
الإجمالي	9,144,382	3,215,823

- في 2021/06/30 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية .

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2020/12/31 2021/06/30			2021/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
184,632.00	1256.00	147.00	896,784	2512	357	USD	دولار أمريكي / دمشق
1,067,600.00	1256.00	850.00	251,200	2512	100	USD	دولار أمريكي / حمص
1,105,280.00	1256.00	880.00	-	-	-	USD	دولار أمريكي / حماة
1,836,272.00	1256.00	1,462.00	-	-	-	USD	دولار أمريكي / طرطوس
17,026.30	1702.63	10.00	34,800	3480	10	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
195,548.00	977.74	200.00	405,472	2027.36	200	CAD	الدولار الكندي / دمشق
774,027.00	151.77	5,100.00	1,502,664	294.64	5,100	SEK	الكورون السويدي / دمشق
452,612.60	4114.66	110.00	917,701.40	8342.74	110	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
34,950,111.04	3331.12	10,492.00	69,918,792.92	6664.01	10,492	BHD	الدينار البحريني / دمشق
5,908,538.00	952.99	6,200.00	11,716,636	1889.78	6,200	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
167,435.00	334.87	500.00	334,900	669.80	500	SAR	ريال سعودي / حمص
1,168,361.43	334.87	3,489.00	2,336,932.20	669.80	3,489	SAR	ريال سعودي / دمشق
216,124.22	1,771.51	122.00	432,248.44	3543.02	122	JOD	دينار أردني / حمص
1,854,770.97	1,771.51	1,047.00	3,709,541.94	3543.02	1,047	JOD	دينار أردني / دمشق

2020/12/31 2021/06/30			2021/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
85,485.00	341.94	250.00	170,972.50	683.89	250	AED	درهم إماراتي / حمص
3,003,942.90	341.94	8,785.00	6,007,973.65	683.89	8785	AED	درهم إماراتي / دمشق
1,020,930.30	0.8307	1,229,000.00	2,041,860.60	1.6614	1,229,000.00	LBP	ليرة لبناني/ حمص
3,129,246.90	0.8307	3,767,000.00	6,258,493.80	1.6614	3,767,000.00	LBP	ليرة لبناني / دمشق
57,137,944			106,936,973				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2020/12/31 2021/06/30			2021/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
47,905.75			8,885,385.75			SYP	بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري
785,076,570.37			85,460,678.40			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
27,401.49			17,591.49			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			38,895.50			SYP	البنك بيبيلوس/جاري ل.س

2020/12/31 2021/06/30			2021/06/30			العملية	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			3,996,244.24			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
16,760.23			16,110.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
50,054.33			45,654.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
795,443,302			98,626,543				مجموع الحسابات باليرة السورية
							حسابات بالعملة الأجنبية
158,067.60	1256.00	125.85	307,594.40	2512	122.45	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
5,838,227.12	1256.00	4,648.27	1,198,902.24	2512	477.27	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
790,350.56	1256.00	629.26	1,580,701.12	2512	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
2,593,087.36	1256.00	2064.56	5,166,078.72	2512	2,056.56	USD	بنك الشام جاري \$
29,304,690.56	1256.00	23,331.76	108,806,677.12	2512	43,314.76	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
396,079.60	1256.00	315.35	792,159.20	2512	315.35	USD	بنك سورية والادن / جاري
118,428.24	1256.00	94.29	236,856.48	2512	94.29	USD	بنك سورية والخليج ح/ جاري
655,330.56	1256.00	521.76	1,308,149.12	2512	520.76	USD	البنك التجاري السوري/7/\$ جاري
217,288.00	1256.00	173.00	434,576	2512	173	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
30,030.49	1532.95	19.59	50,214.41	2994.30	16.77	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
147,163.20	1532.95	96	284,458.50	2994.30	95	EUR	البنك التجاري السوري/7/جاري
17,683,298.74	1532.95	11535.47	34,534,669.22	2994.30	11,533.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
42,922.60	1532.95	28.00	83,840.40	2994.30	28	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
2,106,161.28	1256.00	1,676.88	12,805,329,656.96	2512	5,097,663.08	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالا
178,663,148.88	1256.00	142,247.73	8,836,537.76	2512	3,517.73	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالا
336,934.56	1256.00	268.26	673,869.12	2512	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$حوالا
1,348,152.72	1256.00	1,073.37	2,676,209.44	2512	1,065.37	USD	بنك الشام حوالا

2020/12/31			2021/06/30			العملية	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملية الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملية الأجنبية		
440,642.48	1256.00	350.83	871,236.96	2512	346.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات
1,153,008.00	1256.00	918.00	2,295,968	2512	914	USD	بنك سورية والمهجر / \$ حوالات
176,468.00	1256.00	140.5	352,936	2512	140.5	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
195,119.60	1256.00	155.35	387,727.20	2512	154.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
662,382,572.96	1256.00	527,374.66	233,301,397.12	2512	92,874.76	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
2,697,792.72	1532.95	1,759.87	5,265,147.18	2994.30	1758.39	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو حوالات
584,820.43	1532.95	381.50	9,014,340.15	2994.30	3010.50	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
1,486,961.50	1532.95	970.00	2,872,581.71	2994.30	959.35	EUR	بنك الشام حوالات يورو
732,750.10	1532.95	478.00	1,419,298.20	2994.30	474	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
130,300.75	1532.95	85.00	254,515.50	2994.30	85	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
1,376,704.15	334.87	4,111.16	2,700,928.31	669.80	4,032.44	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي / حوالات / ريال سعودي
42,742.50	341.94	125	30,775.05	683.89	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
911,829,245			13,231,068,002				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
1,707,272,547			13,329,694,545				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 1/06/30			2021/06/30			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 والممثلين 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 المشتراة 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 مع المراسلين الخارجيين في 2021/06/30، 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
2021/06/30	عقارات ومباني	422,144,700	250,500,000	672,644,700	5%	(91,956,122)	(17,434,878)	(109,391,000)	563,253,700
	أثاث وتجهيزات	52,705,154	10,251,000	62,956,154	20%	(44,329,383)	(3,834,245)	(48,163,628)	14,792,526
	المجموع	474,849,854	260,751,000	735,600,854		(136,285,505)	(21,269,123)	(157,554,628)	578,046,226

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
2021/06/30	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,364,418)	(61,920)	(3,426,338)	151,212
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,364,418)	(61,920)	(3,426,338)	151,212

9. موجودات أخرى:

الحساب	2021/06/30 ليرة سورية	2020/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	6,472,457	271,338
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	-	12,252,031
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,827,167	38,684,297
المجموع	45,299,624	51,207,666

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2021/06/30 ليرة سورية	2020/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	144,087	25,286
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	156,245	27,385
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	353,658	99,277
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	57,307	119,390
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	20,160	-
ايجارات مدفوعة مقدمة عن الإدارة المالية ل.س	5,741,000	-
المجموع	6,472,457	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 / 06/30			2021/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
151,770.00	151.77	1,000.00	294,640	294.64	1,000.00	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
151,770			294,640				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية

• التأمين على المستوردات

2020/12/31	2021/06/30	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 2021/06/30:

البيان	القيمة /ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي 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
زيادة رأس المال	785,000,000	196,250,000
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2021/06/30	2,050,926	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			2021/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	10,111,479,872.80	2,512.00	4,025,270.65	USD	شركة الكمال للصرافة USD
			7,934,895	2,994.30	2,650	EUR	شركة الكمال للصرافة يورو
818,783.00	-	-	545,483	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
170,173.89	-	-	226,990	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
1,710,668.00	-	-	231,096	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
42,075,000	-	-	2,209,257	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
857,431,600			-	-	-	SYP	(اكتتابات) زيادة رأس المال
902,206,225			10,122,627,594				المجموع
28,169,119.00	-	-	16,148,834	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
930,375,344			10,138,776,428				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 تستطع الشركة التواصل معهم وفق الجدول.

ر.ت	اسم المساهم	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2020	المجموع
1	ثراء اسكندر ريا	-	-	-	-	2,395	287	186	2868
2	ثابت صالح عدرا	216	853	1,035	455	2,395	287	186	5427
3	رياض عبد الرحمن ابو سمرا	216	853	1,035	455	2,395	287	185	5426
4	الياس انطوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	374	10426
5	محمد فايز انور الصواف	-	-	-	-	-	575	445	1020
6	بلال حسن عوض	-	-	-	-	-	575	374	949
7	ندى حكمت ادريس	-	-	-	-	-	864	671	1535
8	وفاء تيسير الاحدب	-	-	-	-	-	864	-	864
9	منذر مروان حديدي	648	2,560	3,105	1,365	7,185	864	562	16289
10	رشا محمد احسان السباعي	-	-	-	-	-	1,440	936	2376
11	محمد وائل محمد علي الدغلي	-	-	-	-	11,975	1,440	936	14351
	حسان فوزي فرحات							936	936
12	مضر مصطفى دنو	-	-	-	-	-	1,440	936	2376
17	حسن سليمان الجاسم							1312	1312
13	محمد نذير محمد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	2,884	1874	4758
14	سيف الدين راشد الاتاسي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	1874	54299
15	وائل محمد يحيى عقيلي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	1874	54299
	حسن عبدالله المحيميد							2813	2813
16	وليد مصطفى خميس	-	-	-	-	-	4,324	2813	7137
	محمد فاتح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-		37529	37529
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2021/06/30									
226,990									

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2021/06/30 وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38 / م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب، وسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال .

ر.ت	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
748	ثراء اسكندر ريا	516	4	52	176	748
748	ثابت صالح عدرا	516	4	52	176	748
748	رياض عبد الرحمن ابو سمرا	516	4	52	176	748
1512	الياس انطوان عرار	1,044	8	104	356	1512
1580	محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	424	1580
1408	بلال حسن عوض	1,044	8	-	356	1408
2220	ندى حكمت ادريس	1,572	12	-	636	2220
1,584	وفاء تيسير الاحدب	1,572	12	-	-	1,584
2280	منذر مروان حديدي	1,572	12	160	536	2280
3792	رشا محمد احسان السباعي	2,616	20	268	888	3792
3792	محمد وائل محمد علي الدغلي	2,616	20	268	888	3792
3792	مضر مصطفى دنو	2,616	20	268	888	3792
7596	محمد نذير محمد حلاق قنطقجي	5,240	40	540	1776	7596
7596	سيف الدين راشد الاتاسي	5,240	40	540	1776	7596

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 محميد
231096	53848	16,056	1,244	159,948	المجموع

***** مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل عن عام 2021 بمقدار (16,148,834) ليرة سورية ، ومبالغ لمواجهة مصاريف محتملة الدفع مقدرة بمقدار (2,209,257) ليرة سورية .

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

2020/12/31	2021/06/30	الحساب
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,358,486	798,141	ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق
417,831	388,351	تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق
251,742	139,878	ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص
237,729	142,726	ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة
124,025	74,742	ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس
9,258,500	-	نفقات مستحقة وغير مدفوعة
11,648,313	1,543,838	المجموع

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والأجور عن النصف الأول من عام 2021 ، وسيتم سداد هذه الضرائب خلال الموعد القانوني لتسديدها، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب في سورية.
- والتأمينات الاجتماعية المستحقة تمثل قيمة التأمينات الاجتماعية المستحقة عن رواتب شهر حزيران من عام 2021 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 (مصاريف الماء والكهرباء والهاتف ومصاريف إدارية أخرى) .

13. رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة التأسيسي بمبلغ /250,000,000/ ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسماً على /500,000/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين. وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء ونسب مساهمة أعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم /2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.
- وتطبيقاً لأحكام المرسوم رقم /319/ لعام 2014 وتعديله بالمرسوم رقم /5/ لعام 2017 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 2018/3/5 وموافقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/11، وبتاريخ 2018/1/8 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /352/ تاريخ 2018/2/4 القاضي بالمصادقة على تعديل النظام الأساسي للشركة فيما يخص زيادة رأس المال، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق ضم أرباح بقيمة إجمالية /93,906,300/ ل.س، و بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد /939,063/ تسعمائة وتسعة وثلاثون ألف وثلاثة وستون سهم. والموافقة على إصدار وطرح /6,560,937/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13 ، والموافقة على إصدار وطرح /150,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114)م تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية ، والموافقة على إصدار وطرح /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 ملياري 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 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 2021/06/30

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2021/06/30 ليرة سورية	2020/06/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	99,631,588.89	49,480,711
فروقات صرف سلبية	-	(5,464,630)
صافي فروقات الصرف	99,631,589	44,016,081
فروقات تقييم ايجابية	2,332,793,965.26	1,047,691,688
صافي فروقات التقييم	2,332,793,965	1,047,691,688

- 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:

2020/06/30			2021/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
357,551,600	-	-	2,879,198,220	-	-	SYP	عمولات محقة / ليرة سورية
<u>357,551,600</u>			<u>2,879,198,220</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:

2020/06/30			2021/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
333,156,655	-	-	2,874,271,982.87	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
			385,500			SYP	مخالفات وغرامات حكومية على الشركة
<u>333,156,655</u>			<u>2,874,657,483</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	2021/06/30 ليرة سورية	2020/06/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	5,569,612	3,440,685
رواتب العاملين في فرع حمص	1,716,456	3,032,631
رواتب العاملين في فرع حماة	2,268,276	3,094,424
رواتب العاملين في فرع طرطوس	1,814,322	2,696,811
مجموع رواتب العاملين	<u>11,368,666</u>	<u>12,264,551</u>
تعويضات العاملين في فرع دمشق	7,521,040	3,919,550
تعويضات العاملين في فرع حمص	2,397,402	2,830,384
تعويضات العاملين في فرع حماة	2,112,920	2,135,374
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	1,367,280	3,045,210
مجموع التعويضات والمكافآت	<u>13,398,642</u>	<u>11,930,518</u>
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1,022,140	1,017,547
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	183,036	289,032
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	330,366	299,944
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	248,688	231,954
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	<u>1,784,230</u>	<u>1,838,477</u>
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	<u>26,551,538</u>	<u>26,033,546</u>

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2021/06/30 ليرة سورية	2020/06/30 ليرة سورية
الإيجارات	5,741,000	3,783,000
الإصلاح والصيانة	1,516,500	2,271,000
الرسوم والضرائب	3,494,500	1,234,500
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	684,750	284,800
مصاريف قرطاسية فرع حماة	95,000	-
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	25,000	-
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	2,297,000	499,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	343,600	269,000

46,500	4,870	مصاريف كهرباء وماء فرع حماه
161,720	71,100	مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص
131,720	54,425	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
1,228,200	2,452,175	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق
-	289,875	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص
53,700	191,225	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة
329,400	738,575	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس
57,800	102,600	مصاريف نقل وتنقل فرع دمشق
-	14,300	مصاريف نقل وتنقل فرع حماة
-	800	مصاريف نقل وتنقل فرع حمص
197,300	670,000	مصاريف ضيافة الادارة المالية
82,600	108,500	مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق
7,500	-	مصاريف الضيافة والبوفيه فرع حمص
115,572	115,949	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
43,440	51,640	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
117,780	117,619	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
39,370	62,083	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
-	12,690	مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة
41,500	-	مصاريف محروقات فرع دمشق
39,052	129,400	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
-	500,000	مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية
-	10,000	تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية
11,034,454	19,895,176	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

19. ارباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة عن النصف الأول لعام 2021 مبلغ قدره 2,371,781,586 ل.س ، منها أرباح غير محققة عن النصف الأول لعام 2021 مبلغ قدره 2,332,793,965 ل.س

أرباح (خسائر) :

تم توزيع الارباح عن عام 2020 مبلغ وقدره (54,563,634) ل.س ، وتم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2020 البالغة (827,791,665) ل.س

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

2020/06/30 ليرة سورية	2021/06/30 ليرة سورية	البيان
1,081,004,826	2,387,930,420	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
6,752,338	17,434,878	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(12,348,739)	(18,741,886)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(1,047,691,688)	(2,332,793,965)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
27,716,736	53,829,447	الربح الصافي الخاضع للضريبة
6,929,184	13,457,362	نسبة الضريبة 25%
692,918	1,345,736	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
692,918	1,345,736	ضريبة إعادة الإعمار (10 % من الضريبة)
8,315,021	16,148,834	الضريبة على الأرباح

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

2020/06/30 ليرة سورية	2021/06/30 ليرة سورية	البيان
1,072,689,805	2,371,781,586	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
12,150,000	19,389,444	عدد الاسهم
88.29	122.32	حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)

متوسط الأسهم المرجح بالفترة	الفترة / يوم	عدد الاسهم	البيان
945,000	14	12,150,000	عدد الاسهم من 2021/1/1 ولغاية 2021/01/14
18,444,444	166	20,000,000	عدد الاسهم من 1/15 ولغاية 2021/06/30
19,389,444	180		المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2021/06/30

22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر.

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبيا 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 25 / 07 / 2021 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2021/06/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

راما ابو هروس



المحاسب القانوني

د. ايمان اللاذقاني

المحاسبة الضريبية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩