

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 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 إعداد البيانات المالية     |
| 8  | 2.2 التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة                |
| 8  | 2.3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية                                   |
| 13 | 3 الصندوق والنقد المحلي في الصندوق                                 |
| 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                                         |
| 25 | 14 صافي أرباح الصرف والتقييم                                       |
| 28 | 15 العمولات المقبوضة                                               |
| 28 | 16 العمولات المدفوعة                                               |
| 29 | 17 الرواتب والأجور والتعويضات                                      |
| 29 | 18 مصاريف إدارية وعامة                                             |
| 31 | 19 أرباح (خسائر) مدورة محققة                                       |
| 31 | 20 ضريبة الدخل                                                     |
| 32 | 21 حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة                           |
| 32 | 22 مصاريف إصدار الاسهم لعام 2020                                   |
| 32 | 23 إعادة عرض أرقام مقارنة                                          |
| 33 | 24 الأدوات المالية- القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة |
| 33 | 25 اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية                   |





شركة عمان بن قاروني

تقرير مدقق الحسابات المستقل  
إلى مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية لعام 2021

السادة المحترمين: مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، و قائمة الدخل و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

الرأي:  
في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة والمعدة من قبل إدارة الشركة و المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021 وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و بما يتوافق مع التعليمات الصادرة عن مجلس النقد و التسليف و التي تتعلق بالمؤسسات المالية.

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

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

#### 1- حسابات النقدية و المصارف:

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

#### 2- قيم برسم الدفع لأجل قصير و مؤونات لمواجهة أعباء مختلفة وحسابات دائنة مختلفة:

إن شركة الأدهم تستلم و ترسل الحوالات عن طريق عدد من المراسلين الخارجيين ويمثل الرصيد الحالي للحساب رصيد شركة الكمال للصرافة و تم الحصول على مصادقة على الرصيد من المراسل الخارجي بتاريخ 2021/12/30. كما يضم حساب قيم برسم الدفع قيم الحوالات الواردة إلى شركة الأدهم و التي لم تسلم إلى أصحابها بالإضافة إلى أمانات و أرباح لصالح المساهمين، كما يحوي الحساب مؤونات شكلت لقاء تسديد فروقات ضريبة الدخل.

المحاسب المساعد  
إيمان عدنان اللاذقاني  
11/209  
11/209



### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

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

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

### مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمان على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها . وقد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها ، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية.
  - أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق كذلك فإننا نقوم بما يلي :
  - تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
  - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
  - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، إذا تبين لنا وجود شك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك ، فإن الأحداث والظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة .
  - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات و الأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
  - الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشأة وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة ونبقى مسؤولين عن رأينا.
  - نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ، من بين عدة أمور ، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.
- تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية**
- إن نطاق تدقيقتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وخصوصاً المتعلقة منها بالإفصاح والبيانات المالية.
  - تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

المحاسبة القانونية

دمشق في 20 / 2 / 2022

د. إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية  
إيمان اللاذقاني  
رخصة رقم ١٩ / ٢٠٩

المحاسبة القانونية  
إيمان اللاذقاني  
رخصة رقم ١٩ / ٢٠٩





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021

| الموجودات                                             | الإيداع | 31 كانون الأول 2021 | 31 كانون الأول 2020 |
|-------------------------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| الصندوق والنقد المحلي في الصندوق                      | 3       | 5,961,900           | 3,215,823           |
| صندوق العملات الأجنبية                                | 4       | 121,516,161         | 57,137,944          |
| مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س                     |         | 91,490              | 121,490             |
| أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف                       | 5       | 3,716,513,418       | 1,707,272,547       |
| شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة                         | 6       | -                   | 635,178,605         |
| صافي الموجودات الثابتة المادية                        | 7       | 557,833,702         | 338,564,349         |
| صافي الموجودات الثابتة غير المادية                    | 8       | 89,294              | 213,132             |
| موجودات أخرى                                          | 9       | 39,544,178          | 51,207,666          |
| احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات | 10      | 518,587,160         | 321,030,982         |
| مجموع الموجودات                                       |         | 4,960,137,303       | 3,113,942,538       |
| المطلوبات وحقوق الملكية                               |         |                     |                     |
| مخصص ضريبة الدخل                                      | 11, 20  | 22,390,655          | 28,169,119          |
| قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة         | 11      | 480,653,170         | 911,464,725         |
| مطلوبات أخرى                                          | 12      | 1,850,505           | 2,389,813           |
| إجمالي المطلوبات                                      |         | 504,894,330         | 942,023,657         |
| حقوق الملكية                                          |         |                     |                     |
| رأس المال                                             | 13      | 2,000,000,000       | 1,215,000,000       |
| احتياطي قانوني                                        | 13      | 82,483,254          | 74,563,582          |
| أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع                           | 19      | 48,886,390          | 54,563,634          |
| أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع   |         | 2,323,873,329       | 827,791,665         |
| إجمالي حقوق الملكية                                   |         | 4,455,242,973       | 2,171,918,881       |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                         |         | 4,960,137,303       | 3,113,942,538       |

المحاسب القانوني

نيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

ايمن البغشي

المحاسبة العامة  
إيمان أنسلاذقاني  
رخصة رقم 11/209

شركة الأدهم للصرافة  
AL ADHAM EXCHANGE

محمد راتب الحايك

ايمن البغشي

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





شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة  
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

| الإيرادات                                    | الإيضاح | 31 كانون الأول 2021    | 31 كانون الأول 2020    |
|----------------------------------------------|---------|------------------------|------------------------|
|                                              |         | ليرة سورية             | ليرة سورية             |
| صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة             | 14      | 105,297,643            | 217,297,387            |
| صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة       | 14      | 2,323,873,329          | 827,791,665            |
| عمولات مقبوضة                                | 15      | 4,463,389,148          | 6,173,669,954          |
| فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي |         | 38,812,207             | 24,600,770             |
| <b>إجمالي الإيرادات</b>                      |         | <b>6,931,372,327</b>   | <b>7,243,359,776</b>   |
| <b>المصاريف</b>                              |         |                        |                        |
| عمولات مدفوعة                                | 16      | (4,365,556,344)        | (6,170,102,328)        |
| استهلاكات واطفاءات                           | 7 و 8   | (41,605,485)           | (28,422,069)           |
| رواتب وأجور وتعويضات                         | 17      | (54,157,899)           | (49,484,918)           |
| مصاريف إدارية وعامة                          | 18      | (66,982,553)           | (70,157,959)           |
| <b>إجمالي المصاريف</b>                       |         | <b>(4,528,302,281)</b> | <b>(6,318,167,274)</b> |
| صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة             |         | 2,403,070,046          | 925,192,502            |
| الضريبة على الأرباح                          | 20      | (22,390,655)           | (28,169,119)           |
| صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة             | 19      | 2,380,679,391          | 897,023,383            |
| حصة السهم                                    | 21      | 120.85                 | 73.83                  |

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

عماد ادهم حلاق قنطجبي

محمد راتب الحايك

ايمن اليغثي

المحاسبة النظامية  
إيمان اللانقاني  
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



Arma

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





شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة  
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

| 31 كانون الأول 2020 | 31 كانون الأول 2021 | إيضاح |                                                                      |
|---------------------|---------------------|-------|----------------------------------------------------------------------|
| ليرة سورية          | ليرة سورية          |       |                                                                      |
| 925,192,502         | 2,403,070,046       |       | صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة                                     |
|                     |                     |       | يضاف:                                                                |
| 28,422,069          | 41,605,485          |       | استهلاكات وإطفاءات                                                   |
|                     |                     |       | <u>التغير في الموجودات والمطلوبات</u>                                |
| (168,567,882)       | 635,178,605         |       | (الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة                 |
| (35,321)            | (462,483)           |       | (الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات                   |
| (445,697)           | 12,252,031          | 9     | (الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة                         |
| (105,130)           | (126,060)           |       | (الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون                   |
| 5,027,360           | (9,797,808)         | 12    | الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة                         |
| (631,105,155)       | (421,553,055)       |       | الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة     |
| (2,802,948)         | (28,169,119)        |       | ضريبة الدخل المدفوعة                                                 |
| 155,579,798         | 2,631,997,642       |       | صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                    |
|                     |                     |       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                              |
| (5,197,000)         | (260,751,000)       | 7     | (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية                         |
| -                   | -                   | 8     | (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية                     |
| (5,197,000)         | (260,751,000)       |       | صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                  |
|                     |                     |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                |
| (1,788,380)         | (197,556,178)       |       | (الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال |
| (9,443,371)         | 730,436,366         |       | الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال                          |
| (11,231,751)        | 532,880,188         |       | صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية                    |
| (2,618,254)         | (827,791,665)       |       | تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية                       |
| 136,532,793         | 2,076,335,165       |       | صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة                                   |
| 1,631,215,011       | 1,767,747,804       |       | النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة                              |
| 1,767,747,804       | 3,844,082,969       | 5,4,3 | النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة                              |

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطججي

محمد راتب الحايك

ايمن اليغشي

المحاسبة العامة  
إيمان اللاذقاني  
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



Handwritten signature of Ayman Al-Yaghi.

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 عن الفترة المنتهية في 2021/ 12 /31

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

| المجموع       | ارباح ( خسائر ) التقييم<br>(غير محققة) غير قابلة للتوزيع | ارباح ( خسائر ) قابلة<br>للتوزيع | الاحتياطيات |     |            | رأس المال المكتتب به<br>والمندفوع | 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 (اكتتابات)      |
| (54,563,634)  |                                                          | (54,563,634)                     |             |     |            |                                   | توزيع أرباح (إيضاح 19)          |
| (827,791,665) | (827,791,665)                                            |                                  |             |     |            |                                   | أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع |
| 2,380,679,391 | 2,323,873,329                                            | 48,886,390                       |             |     | 7,919,672  |                                   | أرباح (خسائر) الفترة            |
| 4,455,242,973 | 2,323,873,329                                            | 48,886,390                       |             |     | 82,483,254 | 2,000,000,000                     | رصيد 2021/12/31                 |

المحاسب القانوني

د. ايمان اللانقاني

المحاسبة العامة  
إيمان اللانقاني  
رخصة رقم ١٩ / ٢٠٩

رئيس مجلس الإدارة

علاء ادهم حلاق قنطقجي



المدير العام

محمد راتب الحايك

محمد راتب الحايك

منظم البيانات

ايمن اليغشي

ايمن اليغشي

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



## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 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 الكتاب رقم (49/ص-إ.م) تاريخ 2021/01/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار 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%                   | 200,000,000 |
| السيد عمر حلاق قنطقجي      | نائب رئيس المجلس | عربي سوري   | 10%                   | 200,000,000 |
| السيد محمود حلاق قنطقجي    | عضو              | عربي سوري   | 8.51%                 | 170,258,200 |
| السيدة فاطمة عبده طرابلسية | عضو              | عربية سورية | 10%                   | 200,000,000 |
| الأنسة هدى حلاق قنطقجي     | عضو              | عربية سورية | 4.002%                | 80,041,300  |

- 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 و طرطوس، 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 2021/12/31:



| 2020/12/31           | 2021/12/31           | 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 الادارة 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 واعادة 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 )                           |
| <b>422,144,700</b>   | <b>672,644,700</b>   |              | <b>الإجمالي</b>                                     |

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

| 2020/12/31           | 2021/12/31           | 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 |
| <b>52,705,154</b>    | <b>62,956,154</b>    | <b>الإجمالي</b>                            |

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



- خلال عام 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 عام 2021 بمبلغ ( 22,390,655 ) ل.س .
- تم حجز مؤونة بشكل تقديري عن أعباء ومصاريف محتملة الدفع وفروق ضريبية عن عام 2020 بمبلغ (21,000,000) 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) 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) 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 الصندوق:

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             | 2021/12/31       | 2020/12/31       |
|--------------------|------------------|------------------|
| صندوق دمشق / رئيسي | 5,748,330        | 1,143,130        |
| صندوق حمص          | 55,036           | 1,257,017        |
| صندوق حماه         | 153,670          | 253,904          |
| صندوق طرطوس        | 4864             | 561,772          |
| <b>الإجمالي</b>    | <b>5,961,900</b> | <b>3,215,823</b> |

- في 2021/12/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق ، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية وحضر جرد فرع دمشق ممثلة مدقق الحسابات الدكتورة إيمان اللاذقاني السيدة اسماء العبد المجيد المحترمة .



#### 4. صندوق العملات الأجنبية:

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

| 2020/12/31              |                                                |                            | 2021/12/31              |                                                |                            | العملة | اسم الحساب               |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|--------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                          |
| 184,632.00              | 1256.00                                        | 147.00                     | 95,456                  | 2,512                                          | 38                         | USD    | دولار أمريكي / دمشق      |
| 1,067,600.00            | 1256.00                                        | 850.00                     | 502,400                 | 2,512                                          | 200                        | USD    | دولار أمريكي / حمص       |
| 1,105,280.00            | 1256.00                                        | 880.00                     | 1,456,960               | 2,512                                          | 580                        | USD    | دولار أمريكي / حماة      |
| 1,836,272.00            | 1256.00                                        | 1,462.00                   | 14,230,480              | 2,512                                          | 5,665                      | USD    | دولار أمريكي / طرطوس     |
| 17,026.30               | 1702.63                                        | 10.00                      | 33,869.30               | 3,386.93                                       | 10                         | GBP    | الجنيه الاسترليني / دمشق |
| 195,548.00              | 977.74                                         | 200.00                     | 392,424                 | 1,962.12                                       | 200                        | CAD    | الدولار الكندي / دمشق    |
| 774,027.00              | 151.77                                         | 5,100.00                   | 1,416,933               | 277.83                                         | 5,100                      | SEK    | الكورون السويدي / دمشق   |
| 452,612.60              | 4114.66                                        | 110.00                     | 913,152.90              | 8,301.39                                       | 110                        | KWD    | الدينار الكويتي / دمشق   |
| 34,950,111.04           | 3331.12                                        | 10,492.00                  | 69,890,989.12           | 6,661.36                                       | 10,492                     | BHD    | الدينار البحريني / دمشق  |
| 5,908,538.00            | 952.99                                         | 6,200.00                   | 11,293,796              | 1,821.58                                       | 6,200                      | AUD    | الدولار الاسترالي / دمشق |
| 167,435.00              | 334.87                                         | 500.00                     | 334,610                 | 669.22                                         | 500                        | SAR    | ريال سعودي / حمص         |
| 1,168,361.43            | 334.87                                         | 3,489.00                   | 2,334,908.58            | 669.22                                         | 3,489                      | SAR    | ريال سعودي / دمشق        |
| 216,124.22              | 1,771.51                                       | 122.00                     | 432,248.44              | 3,543.02                                       | 122                        | JOD    | دينار أردني / حمص        |
| 1,854,770.97            | 1,771.51                                       | 1,047.00                   | 3,709,541.94            | 3,543.02                                       | 1,047                      | JOD    | دينار أردني / دمشق       |



| 2020/12/31              |                                                |                            | 2021/12/31              |                                                |                            | العملة | اسم الحساب          |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|---------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                     |
| 85,485.00               | 341.94                                         | 250.00                     | 170,975                 | 683.90                                         | 250                        | AED    | درهم إماراتي / حمص  |
| 3,003,942.90            | 341.94                                         | 8,785.00                   | 6,008,061.50            | 683.90                                         | 8,785                      | AED    | درهم إماراتي / دمشق |
| 1,020,930.30            | 0.8307                                         | 1,229,000.00               | 2,041,614.80            | 1.6612                                         | 1,229,000                  | LBP    | ليرة لبناني/ حمص    |
| 3,129,246.90            | 0.8307                                         | 3,767,000.00               | 6,257,740.40            | 1.6612                                         | 3,767,000                  | LBP    | ليرة لبناني / دمشق  |
| <b>57,137,944</b>       |                                                |                            | <b>121,516,161</b>      |                                                |                            |        | الإجمالي            |

#### 5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

| 2020/12/31              |                                                |                         | 2021/12/31              |                                                |                         | العملة | المصرف                                     |
|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                                            |
|                         |                                                |                         |                         |                                                |                         |        | <b>حسابات بالليرة السورية</b>              |
| 47,905.75               |                                                |                         | 3,350,385.75            |                                                |                         | SYP    | بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري |
| 785,076,570.37          |                                                |                         | 61,071,015.94           |                                                |                         | SYP    | بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري             |
| 27,401.49               |                                                |                         | 499,798.98              |                                                |                         | 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               |                                                |                         | 497,500                 |                                                |                         | SYP    | بنك الشام/ حساب جاري                       |
| 44,823.50               |                                                |                         | 32,062.50               |                                                |                         | SYP    | البنك بيبيلوس/جاري ل.س                     |



| 2020/12/31              |                                                |                         | 2021/12/31              |                                                |                         | العملة | المصرف                                  |
|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|-----------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                                         |
| 126,103.29              |                                                |                         | 101,368.29              |                                                |                         | SYP    | بنك سوريا والمهجر                       |
| 9,996,245               |                                                |                         | 1,996,244.24            |                                                |                         | SYP    | بنك الأردن وسوريا / جاري                |
| 16,760.23               |                                                |                         | 15,755.23               |                                                |                         | SYP    | البنك التجاري السوري/7/ جاري            |
| 50,054.33               |                                                |                         | 44,704.33               |                                                |                         | SYP    | المصرف العقاري السوري / جاري            |
| 795,443,302             |                                                |                         | 67,616,455              |                                                |                         |        | مجموع الحسابات بالليرة السورية          |
|                         |                                                |                         |                         |                                                |                         |        | حسابات بالعملة الأجنبية                 |
| 158,067.60              | 1256.00                                        | 125.85                  | 292,020                 | 2,512                                          | 116.25                  | USD    | بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري     |
| 5,838,227.12            | 1256.00                                        | 4,648.27                | 1,808.64                | 2,512                                          | 0.72                    | USD    | بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري        |
| 2,106,161.28            | 1256.00                                        | 1,676.88                | 3,055,823,080.96        | 2,512                                          | 1,216,490.08            | USD    | بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات     |
| 178,663,148.88          | 1256.00                                        | 142,247.73              | 84,054,182.72           | 2,512                                          | 33,461.06               | USD    | بنك بيمو السعودي فرنسي \$ حوالات        |
| 790,350.56              | 1256.00                                        | 629.26                  | 1,580,701.12            | 2,512                                          | 629.26                  | USD    | بنك البركة الاسلامي \$ جاري             |
| 336,934.56              | 1256.00                                        | 268.26                  | 673,869.12              | 2,512                                          | 268.26                  | USD    | بنك البركة الاسلامي \$ حوالات           |
| 2,593,087.36            | 1256.00                                        | 2064.56                 | 5,110,814.72            | 2,512                                          | 2,034.56                | USD    | بنك الشام جاري \$                       |
| 1,348,152.72            | 1256.00                                        | 1,073.37                | 2,625,969.44            | 2,512                                          | 1,045.37                | USD    | بنك الشام حوالات \$                     |
| 440,642.48              | 1256.00                                        | 350.83                  | 848,628.96              | 2,512                                          | 337.83                  | USD    | بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات |
| 29,304,690.56           | 1256.00                                        | 23,331.76               | 430,719,477.12          | 2,512                                          | 171,464.76              | USD    | بنك سورية والمهجر/جاري                  |
| 1,153,008.00            | 1256.00                                        | 918.00                  | 2,273,360               | 2,512                                          | 905                     | USD    | بنك سورية والمهجر/\$حوالات              |
| 396,079.60              | 1256.00                                        | 315.35                  | 789,647.20              | 2,512                                          | 314.35                  | USD    | بنك سورية والادن / جاري                 |
| 118,428.24              | 1256.00                                        | 94.29                   | 172,800.48              | 2,512                                          | 68.79                   | USD    | بنك سورية والخليج ح \$ جاري             |
| 176,468.00              | 1256.00                                        | 140.5                   | 305,208                 | 2,512                                          | 121.5                   | USD    | بنك سورية والخليج ح \$ حوالات           |
| 655,330.56              | 1256.00                                        | 521.76                  | 1,303,125.12            | 2,512                                          | 518.76                  | USD    | البنك التجاري السوري/7/\$جاري           |
| 195,119.60              | 1256.00                                        | 155.35                  | 382,703.20              | 2,512                                          | 152.35                  | USD    | البنك التجاري فرع 7 / حوالات            |
| 217,288.00              | 1256.00                                        | 173.00                  | 434,576                 | 2,512                                          | 173                     | USD    | المصرف العقاري السوري / جاري            |



| 2020/12/31              |                                                |                         | 2021/12/31              |                                                |                         | العملة | المصرف                                              |
|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|-----------------------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                                                     |
| 662,382,572.96          | 1256.00                                        | 527,374.66              | 10,589,310.88           | 2,512                                          | 4,215.49                | USD    | مصرف سورية المركزي / حوالات                         |
| 30,030.49               | 1532.95                                        | 19.59                   | 32,607.60               | 2,845.34                                       | 11.46                   | EUR    | بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري               |
| 2,697,792.72            | 1532.95                                        | 1,759.87                | 4,994,909.01            | 2,845.34                                       | 1,755.47                | EUR    | بنك سورية الدولي الاسلامي يورو حوالات               |
| 584,820.43              | 1532.95                                        | 381.50                  | 8,457,061.82            | 2,845.34                                       | 2,972.25                | EUR    | بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات                |
| 1,486,961.50            | 1532.95                                        | 970.00                  | 2,678,460.81            | 2,845.34                                       | 941.35                  | EUR    | بنك الشام حوالات يورو                               |
| 732,750.10              | 1532.95                                        | 478.00                  | 1,323,083.10            | 2,845.34                                       | 465                     | EUR    | بنك سورية والمهجر حوالات يورو                       |
| 147,163.20              | 1532.95                                        | 96                      | 264,616.62              | 2,845.34                                       | 93                      | EUR    | البنك التجاري السوري/7/جاري                         |
| 17,683,298.74           | 1532.95                                        | 11535.47                | 32,803,839.50           | 2,845.34                                       | 11,528.97               | EUR    | بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو                   |
| 42,922.60               | 1532.95                                        | 28.00                   | 79,669.52               | 2,845.34                                       | 28                      | EUR    | المصرف العقاري السوري جاري يورو                     |
| 130,300.75              | 1532.95                                        | 85.00                   | 241,853.90              | 2,845.34                                       | 85                      | EUR    | مصرف سورية المركزي يورو حوالات                      |
| 1,376,704.15            | 334.87                                         | 4,111.16                | 0                       | 669.22                                         | 0                       | SAR    | بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي         |
|                         |                                                |                         | 8,801.793               | 683.88                                         | 12.87                   | AED    | بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم اماراتي       |
| 42,742.50               | 341.94                                         | 125                     | 30,775.50               | 683.88                                         | 45                      | AED    | بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي            |
| 911,829,245             |                                                |                         | 3,648,896,963           |                                                |                         |        | مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية                    |
| 1,707,272,547           |                                                |                         | 3,716,513,418           |                                                |                         |        | إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف                 |
| 121,490                 | -                                              | -                       | 91,490                  | -                                              | -                       | SYP    | حساب مصرف سورية المركزي هو حساب جاري باليرة 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              |                                          |                         | 2021/12/31              |                                          |                         | 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          | 1,256                                    | 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 مع المراسلين الخارجيين في 2021/12/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.



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

| التاريخ    | الحساب        | التكلفة بداية الفترة | إضافات      | التكلفة نهاية الفترة | معدل الاستهلاك قسط ثابت | الاستهلاك المتراكم بداية الفترة | استهلاك الفترة | الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة | القيمة الصافية |
|------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| 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           | 2,735,000   | 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    |
| 2021/12/31 | عقارات ومباني | 422,144,700          | 250,500,000 | 672,644,700          | 5%                      | (91,956,122)                    | (34,251,006)   | (126,207,128)                   | 546,437,572    |
|            | أثاث وتجهيزات | 52,705,154           | 10,251,000  | 62,956,154           | 20%                     | (44,329,383)                    | (7,230,641)    | (51,560,024)                    | 11,396,130     |
|            | المجموع       | 474,849,854          | 260,751,000 | 735,600,854          |                         | (136,285,505)                   | (41,481,647)   | (177,767,152)                   | 557,833,702    |

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        |
| 2021/12/31 | برامج محاسبة | 3,577,550            | -      | 3,577,550            | 20%                     | (3,364,418)                     | (123,838)      | (3,488,256)                     | 89,294         |
|            | المجموع      | 3,577,550            | -      | 3,577,550            |                         | (3,364,418)                     | (123,838)      | (3,488,256)                     | 89,294         |



## 9. موجودات أخرى:

| الحساب                          | 2021/12/31<br>ليرة سورية | 2020/12/31<br>ليرة سورية |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| مصاريف مدفوعة مقدماً            | 733,821                  | 271,338                  |
| ايرادات مستحقة غير مقبوضة       | -                        | 12,252,031               |
| حسابات انتقالية ومدينون مختلفون | 38,810,357               | 38,684,297               |
| <b>المجموع</b>                  | <b>39,544,178</b>        | <b>51,207,666</b>        |

### • وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

| الحساب                                  | 2021/12/31<br>ليرة سورية | 2020/12/31<br>ليرة سورية |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق  | 25,775                   | 25,286                   |
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص   | 65,165                   | 27,385                   |
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه  | 166,162                  | 99,277                   |
| تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس | 154,661                  | 119,390                  |
| تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة           | 3,600                    | -                        |
| مصاريف بريد وبرق وهاتف مدفوعة مقدماً    | 318,458                  |                          |
| <b>المجموع</b>                          | <b>733,821</b>           | <b>271,338</b>           |

- التزاماً بتعليمات مصرف سورية المركزي تقوم شركة الأدهم للصرافة بالتأمين على موجوداتها في جميع فروعها ضد مخاطر الحريق والسرقة والدمار ودفعت الشركة مصاريف هاتف مقدماً تفادياً لإلغاء اشتراكات دارات الربط بين فروع الشركة وبين الشركة و المصرف المركزي .



- 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              |                                          |                         | 2021/12/31              |                                          |                         | العملة | اسم الحساب                                                  |
|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي | الرصيد بالعملة الأجنبية |        |                                                             |
|                         |                                          |                         |                         |                                          |                         |        | <u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>     |
| 151,770.00              | 151.77                                   | 1,000.00                | 277,830                 | 277.83                                   | 1,000.00                | SEK    | اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي               |
| 151,770                 |                                          |                         | 277,830                 |                                          |                         |        | مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية |

#### • التأمين على المستوردات

| 2020/12/31        | 2021/12/31        | الحساب                 |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| ليرة سورية        | ليرة سورية        |                        |
| 38,532,527        | 38,532,527        | التأمين على المستوردات |
| <b>38,532,527</b> | <b>38,532,527</b> | <b>المجموع</b>         |

تم تغذية حساب التأمين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، وإلتزاماً بأحكام القرار (1732/ل.أ) تاريخ 2014/12/23 وذلك لإقتطاع مبالغ التأمين بالليرات السورية واجبة المصادرة لمخالفة بعض العملاء أحكام القرار المذكور.



## 10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وبأسمها. ويخضع استخدام هذا الاحتياطي للضوابط والتعليمات التي يصدرها مصرف سورية المركزي، وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة). وأودعت الشركة هذا المبلغ المجدد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2021/12/31:

| البيان                                                 | القيمة /ل.س | الاحتياطي النقدي بنسبة 25% |
|--------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|
| رأس المال                                              | 250,000,000 | 62,500,000                 |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010             | 207,543     | 52,000                     |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011             | 2,050,926   | 513,000                    |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012             | 9,327,000   | 2,331,750                  |
| استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي              | -           | (21,875,000)               |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013             | 8,610,020   | 2,152,500                  |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014             | 3,924,176   | 981,044                    |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015             | 19,786,162  | 4,946,541                  |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016             | 15,505,284  | 3,876,321                  |
| إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الإسلامي | -           | 21,875,000                 |
| زيادة رأس المال                                        | 750,000,000 | 187,500,000                |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017             | 2,557,784   | 639,446                    |
| زيادة رأس المال                                        | 15,000,000  | 3,750,000                  |
| زيادة رأس المال                                        | 200,000,000 | 50,000,000                 |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2019             | 2,638,146   | 659,537                    |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من الاحتياطي الاختياري 2019   | 4,515,371   | 1,128,843                  |
| زيادة رأس المال                                        | 785,000,000 | 196,250,000                |
| احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2020             | 9,740,084   | 2,435,021                  |
| استرداد الاحتياطي النقدي الخاص بالاحتياطي الاختياري    | 4,515,371   | (1,128,843)                |
| <b>إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2021/12/31</b>        |             | <b>518,587,160</b>         |

- 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 وقامت الشركة بإعادة مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16/ص تاريخ 2018/02/27 وتم 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، وبتاريخ 2021/08/22 تم استرداد الاحتياطي النقدي المحجوز بنسبة 25% من الاحتياطي الاختياري المشكل عن عام 2019 وذلك لإستخدام الاحتياطي في تسديد أعباء ضريبية



**11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:**

| 2020/12/31              |                                                |                            | 2021/12/31              |                                                |                            | العملة | الحساب                                             |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|----------------------------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي حسب<br>نشرة مصرف سورية<br>المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                                                    |
| -                       | -                                              | -                          | 458,649,601.28          | 2,512                                          | 182,583.44                 | USD    | شركة الكمال للصرافة USD                            |
| 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 **                          |
| 51,333,500              | -                                              | -                          | 21,000,000              | -                                              | -                          | SYP    | مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع ***** (إيضاح 23) |
| 857,431,600             | -                                              | -                          | -                       | -                                              | -                          | SYP    | ( اكتتابات ) زيادة رأس المال                       |
| 911,464,725             |                                                |                            | 480,653,170             |                                                |                            |        | المجموع                                            |
| 28,169,119.00           | -                                              | -                          | 22,390,655              | -                                              | -                          | SYP    | مخصص ضريبة الدخل                                   |
| 939,633,844             |                                                |                            | 503,043,825             |                                                |                            |        | 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  | 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 المحميد          |       |       |        |       |        |       | 2813  | 2813    |
| 16                                        | وليد مصطفى خميس              | -     | -     | -      | -     | -      | 4,324 | 2813  | 7137    |
|                                           | محمد فاتح عبد الخالق السباعي | -     | -     | -      | -     | -      |       | 37529 | 37529   |
| أرباح للتوزيع على المساهمين في 2021/12/31 |                              |       |       |        |       |        |       |       |         |
|                                           |                              |       |       |        |       |        |       |       | 226,990 |

\*\* أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2021/12/31 وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38/ م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب، وسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال .

| اسم المساهم                | لقاء زيادة<br>656,093,700 مليون<br>ليرة سورية | لقاء زيادة<br>15,000,000 مليون<br>ليرة سورية | لقاء زيادة<br>200,000,000 مليون<br>ليرة سورية | لقاء زيادة<br>785,000,000 مليون<br>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    |
| ندى حكمت ادريس             | 1,572                                         | 12                                           | -                                             | 636                                           | 2220    |
| وفاء تيسير الاحدب          | 1,572                                         | 12                                           | -                                             | -                                             | 1,584   |
| منذر مروان حديدي           | 1,572                                         | 12                                           | 160                                           | 536                                           | 2280    |
| رشا محمد احسان السباعي     | 2,616                                         | 20                                           | 268                                           | 888                                           | 3792    |
| محمد وائل محمد علي الدغلي  | 2,616                                         | 20                                           | 268                                           | 888                                           | 3792    |
| مضر مصطفى دنو              | 2,616                                         | 20                                           | 268                                           | 888                                           | 3792    |
| محمد نذير محمد حلاق قنطقجي | 5,240                                         | 40                                           | 540                                           | 1776                                          | 7596    |
| سيف الدين راشد الاتاسي     | 5,240                                         | 40                                           | 540                                           | 1776                                          | 7596    |



|                |              |               |              |                |                              |
|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|------------------------------|
| 7596           | 1776         | 540           | 40           | 5,240          | وانل 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 محمد             |
| <b>231,096</b> | <b>53848</b> | <b>16,056</b> | <b>1,244</b> | <b>159,948</b> | <b>المجموع</b>               |

\*\*\*\*\* مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل عن عام 2021 بمقدار (22,390,655) ليرة سورية ، ومبالغ لمواجهة مصاريف محتملة الدفع مقدرة وفروق ضريبة فرضتها مالية دمشق بمقدار (21,000,000) ليرة سورية .

|                                      |            |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|
| مصاريف كهرباء وماء فرع دمشق والادارة | 400,000    | رصيد مدور                            | 2,209,257  |
| مصاريف كهرباء وماء فرع حمص           | 200,000    | الرسوم والضرائب/ فروق ضريبة          | 12,640,743 |
| مصاريف كهرباء وماء فرع حماه          | 150,000    | مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع دمشق      | 3,000,000  |
| مصاريف كهرباء وماء فرع طرطوس         | 250,000    | مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع حمص       | 100,000    |
| مصاريف دعاية وعلان فرع دمشق          | 400,000    | مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع حماه      | 100,000    |
| مصاريف دعاية وعلان فرع حمص           | 150,000    | مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع طرطوس     | 100,000    |
| مصاريف دعاية وعلان فرع حماه          | 150,000    | ايجارات                              | 500,000    |
| مصاريف دعاية وعلان فرع طرطوس         | 150,000    | مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية | 500,000    |
| اجمالي الأعباء محتملة الدفع          | 21,000,000 |                                      |            |

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

| 2020/12/31       | 2021/12/31       | الحساب                                      |
|------------------|------------------|---------------------------------------------|
| ليرة سورية       | ليرة سورية       |                                             |
| 1,358,486        | 933,870          | ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق  |
| 417,831          | 534,800          | تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق   |
| 251,742          | 165,660          | ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص |
| 237,729          | 139,045          | ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماه  |
| 124,025          | 77,130           | ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس |
| <b>2,389,813</b> | <b>1,850,505</b> | <b>المجموع</b>                              |

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والأجور خلال 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 كانون الاول من عام 2021 وسيتم سداد هذه التأمينات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية خلال الموعد القانوني لتسديدها.



### 13. رأس مال الشركة وحقوق الملكية:

- حدد رأس مال الشركة التأسيسي بمبلغ /250,000,000/ ل.س مائتان وخمسون مليون ليرة سورية مقسماً على /500,000/ سهم اسمي قيمة السهم الواحد خمسمائة ليرة سورية وقد اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين. وقد تم تقديم قائمة تفصيلية بأسماء ونسب مساهمة أعضاء مجلس إدارة الشركة في رأسمال الشركة.
- وتطبيقاً لأحكام قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /29/ لعام 2011 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /38/ تاريخ 2012/6/19 وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب قرارها رقم 1019 تاريخ 2012/5/28 وقرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/5/10 فقد تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح مائة ليرة سورية وعدد الأسهم /2,500,000/ مليوني وخمسمائة ألف سهم اسمي قيمة السهم الواحد مائة ليرة سورية.
- وتطبيقاً لأحكام المرسوم رقم /319/ لعام 2014 وتعديله بالمرسوم رقم /5/ لعام 2017 وقرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم /9/ المنعقدة بتاريخ 2018/3/5 وموافقة الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/11، وبتاريخ 2018/1/8 وقرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم /352/ تاريخ 2018/2/4 القاضي بالمصادقة على تعديل النظام الأساسي للشركة فيما يخص زيادة رأس المال، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق ضم أرباح بقيمة إجمالية /93,906,300/ ل.س، و بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد /939,063/ تسعمائة وتسعة وثلاثون ألف وثلاثون وستون سهم. والموافقة على إصدار وطرح /6,560,937/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13، والموافقة على إصدار وطرح /150,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114/م) تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية، والموافقة على إصدار وطرح /2000,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /200,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (34/م) تاريخ 2019/02/25. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية. والموافقة على إصدار وطرح /7,850,000/ سهم بقيمة اسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /785,000,000/ بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (1321/ص-إ.م) تاريخ 2020/11/30 حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب بموجب الكتاب رقم (49) تاريخ 2021/01/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع ملياري ليرة سورية.



- **الاحتياطي القانوني:** في عام 2021 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                                                                                                                         |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 74,563,582           | رصيد 2020/1/1                                                                                                                  |
| 7,919,672            | نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2021 والبالغ /2,403,070,046/ وبعد طرح فروقات التقييم الايجابية البالغة /2,323,873,329/ |
| 82,483,254           | رصيد 2021/12/31                                                                                                                |

#### 14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

| 2020/12/31         | 2021/12/31              | الحساب               |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| ليرة سورية         | ليرة سورية              |                      |
| 222,762,016.88     | 105,297,642.82          | فروقات صرف ايجابية   |
| (5,464,629.95)     | -                       | فروقات صرف سلبية     |
| <b>217,297,387</b> | <b>105,297,642.82</b>   | صافي فروقات الصرف    |
| 827,791,665.16     | 2,323,873,329.63        | فروقات تقييم ايجابية |
| <b>827,791,665</b> | <b>2,323,873,329.63</b> | صافي فروقات التقييم  |

- تقوم الشركة باحتساب الأرباح المحققة (فروقات الصرف) من خلال حساب الفرق بين وسطي سعر البيع ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً بالكمية المباعة.
- تقوم الشركة باحتساب الأرباح غير المحققة (فروقات التقييم) من خلال حساب الفرق بين سعر التقييم ووسطي الكلفة (سعر الشراء الفعلي) مضروباً برصيد نهاية الفترة.
- يتم ترصيد القطع الأجنبي الموجود في الصناديق والمصارف ولدى المراسلين، وفي نهاية كل ربع مالي يجري تقييمه حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي، وبأخذ الفرق بين القيمة حسب وسطي نشرة مصرف سورية المركزي والقيمة الفعلية التي كانت عليه تظهر فروقات تقييم تكون ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي ويكون سالباً في حالة العكس.



## 15. العمولات المقبوضة:

| 2020/12/31              |                                                |                            | 2021/12/31              |                                                |                            | العملة | الحساب                    |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|---------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                           |
| 6,173,669,954           | -                                              | -                          | 4,463,389,148           | -                                              | -                          | SYP    | عمولات محققة / ليرة سورية |
| <b>6,173,669,954</b>    |                                                |                            | <b>4,463,389,148</b>    |                                                |                            |        | <b>المجموع</b>            |

- 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:

| 2020/12/31              |                                                |                            | 2021/12/31              |                                                |                            | العملة | الحساب                            |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|--------|-----------------------------------|
| القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية | القيمة بالليرات السورية | السعر الوسطي<br>حسب نشرة مصرف<br>سورية المركزي | الرصيد بالعملة<br>الأجنبية |        |                                   |
| 6,170,102,328.07        | -                                              | -                          | 4,365,170,844.38        | -                                              | -                          | SYP    | عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية   |
|                         |                                                |                            | 385,500                 |                                                |                            | SYP    | مخالفات وغرامات حكومية على الشركة |
| <b>6,170,102,328</b>    |                                                |                            | <b>4,365,556,344.38</b> |                                                |                            |        | <b>المجموع</b>                    |

- 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. الرواتب والأجور والتعويضات:

| الحساب                                   | 2021/12/31<br>ليرة سورية | 2020/12/31<br>ليرة سورية |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| رواتب العاملين في فرع دمشق               | 8,948,512                | 7,101,114                |
| رواتب العاملين في فرع حمص                | 5,562,456                | 5,133,278                |
| رواتب العاملين في فرع حماة               | 6,311,276                | 5,912,918                |
| رواتب العاملين في فرع طرطوس              | 5,774,322                | 5,682,007                |
| <b>مجموع رواتب العاملين</b>              | <b>26,596,566</b>        | <b>23,829,317</b>        |
| تعويضات العاملين في فرع دمشق             | 8,808,726                | 7,579,794                |
| تعويضات العاملين في فرع حمص              | 5,838,649                | 5,613,306                |
| تعويضات العاملين في فرع حماة             | 4,964,255                | 5,129,200                |
| تعويضات العاملين في فرع طرطوس            | 3,796,610                | 3,656,767                |
| <b>مجموع التعويضات والمكافآت</b>         | <b>23,408,240</b>        | <b>21,979,067</b>        |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق  | 2,364,490                | 2,088,769                |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص   | 459,030                  | 431,296                  |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة  | 711,525                  | 598,731                  |
| مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس | 618,048                  | 557,738                  |
| <b>مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية</b> | <b>4,153,093</b>         | <b>3,676,534</b>         |
| <b>إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات</b> | <b>54,157,899</b>        | <b>49,484,918</b>        |

## 18. مصاريف إدارية وعامة:

| الحساب                         | 2021/12/31<br>ليرة سورية | 2020/12/31<br>ليرة سورية |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| الإيجارات                      | 11,482,000               | 7,816,000                |
| الإصلاح والصيانة               | 2,585,500                | 3,337,100                |
| الرسوم والضرائب                | 14,946,197               | 8,672,433                |
| مصاريف قرطاسية فرع دمشق        | 709,350                  | 500,100                  |
| مصاريف قرطاسية فرع حماة        | 360,000                  | 27,500                   |
| مصاريف قرطاسية فرع طرطوس       | 25,000                   | -                        |
| مؤونات مختلفة                  | 18,790,743               | 29,052,000               |
| مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق | 3,008,000                | 469,000                  |



|                   |                   |                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 394,000           | -                 | مصاريف دعائية و اعلان فرع حمص           |
| 344,000           | -                 | مصاريف دعائية و اعلان فرع حماه          |
| 369,000           | -                 | مصاريف دعائية و اعلان فرع طرطوس         |
| 1,010,315         | 849,000           | مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق            |
| 188,055           | 70,370            | مصاريف كهرباء وماء فرع حماه             |
| 491,010           | 234,801           | مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص             |
| 574,220           | 206,925           | مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس           |
| 4,069,700         | 7,348,017         | مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق       |
| 2,035,000         | 493,875           | مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص        |
| 2,035,000         | 1,005,125         | مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة       |
| 2,035,000         | 1,152,475         | مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس      |
| 89,200            | 215,700           | مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق              |
| 1,600             | 26,800            | مصاريف نقل و تنقل فرع حماة              |
| -                 | 800               | مصاريف نقل و تنقل فرع حمص               |
| 201,300           | 670,000           | مصاريف ضيافة الادارة المالية            |
| 202,400           | 142,200           | مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق        |
| 7,500             | -                 | مصاريف الضيافة والبوفيه فرع حمص         |
| 41,500            | -                 | مصاريف محروقات فرع دمشق                 |
| 231,144           | 234,261           | مصاريف تأمين عقود فرع دمشق              |
| 86,880            | 142,720           | مصاريف تأمين عقود فرع حمص               |
| 235,560           | 305,115           | مصاريف تأمين عقود فرع حماه              |
| 78,740            | 126,929           | مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس             |
| -                 | 29,250            | مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة    |
| 111,702           | 191,400           | مستلزمات خدمية لفرع دمشق                |
| 70,000            | -                 | مستلزمات خدمية لفرع حمص                 |
| 3,200,000         | 1,500,000         | مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية    |
| -                 | 120,000           | مصاريف قضائية وأتعاب محاماة             |
| 2,181,000         |                   | مخالفات وغرامات حكومية على الشركة       |
| -                 | 10,000            | تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية         |
| <b>70,157,959</b> | <b>66,982,553</b> | <b>إجمالي المصاريف الإدارية والعامة</b> |



## 19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة خلال عام 2021 مبلغ قدره 2,380,679,391 ل.س ، منها أرباح غير محققة خلال لعام 2021 مبلغ قدره 2,323,873,330 ل.س .

## أرباح (خسائر) :

تم توزيع الأرباح 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 خلال عام 2021 ، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

| 2020/12/31<br>ليرة سورية | 2021/12/31<br>ليرة سورية | البيان                                                       |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 925,192,502              | 2,403,070,046            | صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة                             |
| 21,096,998               | 34,251,006               | يضاف: عبء استهلاك العقارات                                   |
| (24,600,770)             | (38,812,207)             | ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي  |
| (827,791,665)            | (2,323,873,329)          | ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملات الأجنبية الإيجابية |
| <b>93,897,065</b>        | <b>74,635,516</b>        | الربح الصافي الخاضع للضريبة                                  |
| 23,474,266               | 18,658,879               | نسبة الضريبة 25%                                             |
| 2,347,427                | 1,865,888                | الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)                            |
| 2,347,426                | 1,865,888                | ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)                         |
| <b>28,169,119</b>        | <b>22,390,655</b>        | الضريبة على الأرباح                                          |



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

| 2020/12/31  | 2021/12/31    | البيان                                                       |
|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------|
| ليرة سورية  | ليرة سورية    |                                                              |
| 897,023,383 | 2,380,679,391 | صافي الربح ( الخسارة ) بعد الضريبة                           |
| 12,150,000  | 19,698,904    | عدد الاسهم                                                   |
| 73.83       | 120.85        | حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم) |

| متوسط الأسهم المرجح بالفترة | الفترة / يوم | عدد الاسهم | البيان                                       |
|-----------------------------|--------------|------------|----------------------------------------------|
| 466,027                     | 14           | 12.150.000 | عدد الاسهم من 2021/1/1 ولغاية 2021/01/14     |
| 19,232,877                  | 351          | 20.000.000 | عدد الاسهم من 1/15 ولغاية 2021/12/31         |
| 19,698,904                  | 365          |            | المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في 2021/12/31 |

## 22. مصاريف اصدار الأسهم لعام 2020:

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

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

## 23. إعادة عرض أرقام مقارنة :

- تم إعادة تصنيف حساب نفقات مستحقة وغير مدفوعة (مطلوبات أخرى ) عام 2020 إلى حساب مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع بواقع مبلغ (9,258,500) ل.س .



## 24. 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.

## 25. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 16 / 01 / 2022 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ 2021/12/31.

|                                                                                     |                                                                                      |                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| رئيس مجلس الإدارة                                                                   | المدير العام                                                                         | منظم البيانات                                                                         |
| عماد أدهم حلاق قنطججي                                                               | محمد راتب الحايك                                                                     | ايمن البيغشي                                                                          |
|  |  |  |
|  |                                                                                      |                                                                                       |
| المحاسب القانوني                                                                    |                                                                                      |                                                                                       |

د. ايمن اللاذقاني

المحاسبة العامة  
إيمان اللاذقاني  
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩