



تقرير مجلس الإدارة

شركة الأدهم للصرافة

عن السنة المنتهية في

31 كانون الأول 2021

المحتويات

- كلمة رئيس مجلس الإدارة .
- الخطة الاستراتيجية لعام 2022 .
- شبكة فروع الشركة في المحافظات .
- البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 .
- الإيضاحات حول البيانات المالية .

كلمة السيد رئيس مجلس الإدارة

يسعدني أصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لشركة الأدهم للصرافة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 الذي يبرز أداء الشركة ويظهر النتائج المالية الإيجابية رغم المتغيرات الاقتصادية الأمر الذي يعكس تميز استراتيجية الشركة ويجسد متانة مركزها المالي .

المساهمون الكرام

إنه وعلى الرغم من الأحداث التي مرت بها البلاد وكذا تقلب أسواق المال العالمية والمحلية مما أدى إلى تراجع نتائج معظم الأنشطة الاقتصادية إلا أن شركة الأدهم للصرافة استطاعت أن تتابع مسيرتها نحو التنمية والحفاظ على حصتها السوقية بتميز، ويرجع الفضل في ذلك إلى تضافر جهود العاملين والإدارة.

الأرباح

حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة والاحتياطي القانوني عن عام 2021 مبلغ قدره (2,372,759,719) ل.س، منها أرباح غير محققة لغاية عام 2021 مبلغ قدره (2,323,873,329) ل.س، حيث بلغ صافي الربح القابل للتوزيع على المساهمين عن عام 2021 مبلغ وقدره (48,886,390) ل.س ، وتم إطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2020 البالغة (827,791,665) ل.س

الإنجازات :

- حصلت الشركة على جائزة وورلد فايننس في نهاية عام 2010 كأفضل شركة صرافة في سوريا عن عام 2010 ولم تحصل على أية جوائز لاحقة .

خطتنا لعام 2022

نتطلع في عام 2022 إلى إرساء وضع الشركة في السوق المحلي بالمحافظة على حصتنا السوقية فيه بتميز .

ختاماً نتقدم بالشكر لكل من هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ووزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك الذين كان لهم دور في دعم مسيرة شركة الأدهم للصرافة . كما اتوجه بالشكر لإدارة المالية وكل العاملين في الشركة على مختلف مستوياتهم ومؤهلاتهم لجهودهم المخلصة في دعم سير العمل ، والله ولي التوفيق. والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته .



بيانات الإفصاح في 2021/12/31

تأسيس الشركة:

صدر قرار مجلس النقد والتسليف رقم 415 بتاريخ 2008/8/11 القاضي بتأسيس شركة الأدهم للصرافة وفق أحكام القانون 24 لعام 2006 والناظم لمهنة الصيرفة في الجمهورية العربية السورية وتعليماته التنفيذية الصادرة عن مجلس النقد والتسليف ومصرف سورية المركزي وبموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بقرارها رقم 1076 تاريخ 2008/7/27

اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من أسهم الشركة بقيمة 75 مليون ليرة سورية وتم طرح 70 % من أسهم الشركة على الإكتتاب العام بقيمة 175 مليون ليرة سورية . وتمت تغطية الأسهم المطروحة على الإكتتاب العام بالكامل ضمن الفترة المحددة للإكتتاب دون زيادة أو نقصان وبلغ عدد مساهمي الشركة 55 مساهماً في نهاية 2010 و 36 مساهماً في نهاية 2011 و 36 مساهم في نهاية 2012 و 36 مساهم في نهاية عام 2013 و 36 مساهم في نهاية عام 2014 و 36 مساهم في نهاية عام 2015 و 37 مساهم في نهاية عام 2016 و 37 مساهم في نهاية عام 2017 وعام 2018 ، و عام 2019 ، و 36 عام 2020 و 36 مساهم في نهاية عام 2021 .

معلومات عن طبيعة عمل الشركة:

- ممارسة عمليات شراء وبيع القطع الأجنبي (بنكنوت - حوالات).
- لا توجد شركات تابعة للشركة.
- تتأثر الشركة بالوضع التنافسي بالسوق وتحتل مركز هام كأحد كبار الشركات المساهمة في مجال الصرافة.
- تعتمد الشركة باستقبال حوالاتها من الخارج على مراسلين خارجيين (شركة الماسة للصرافة - شركة السلطان للصرافة- مؤسسة السعودي للصرافة - شركة فراس وحسام سلطان للصرافة- شركة الكمال للصرافة) كما تقوم بإرسال حوالاتها عن طريق المراسلين المذكورين وبدرجة اعتماد أكثر من 10% لشركة الكمال للصرافة .
- تتأثر الشركة بالقرارات الصادرة عن مصرف سورية المركزي - مجلس النقد والتسليف والذي يحكم طبيعة عملها كجهة رقابية كما تتأثر بالقرارات الصادرة عن هيئة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب نظراً للخطورة العالية في عمل شركة الصرافة من حيث كونها أداة تنفيذية في السوق.
- تواجه الشركة مخاطر عالية عند حدوث التغير في سعر الصرف .

تسجيل الشركة :

سجلت الشركة في سجل الشركات لدى أمانة السجل التجاري بدمشق برقم 15691 تاريخ 2009/2/16 كشركة مساهمة مغفلة كما سجلت لدى سجل شركات الصرافة لدى مصرف سورية المركزي برقم 10 لعام 2009 وبأشرت أعمالها بتاريخ 2009/3/1 .

مراكز الشركة ومواقعها :

الفرع	العنوان	رقم الهاتف	رقم الفاكس
الإدارة المالية	دمشق - شارع 29 أيار	011-2093	011-2326086
دمشق	دمشق - شارع 29 أيار	011-2093	011-2326086
حمص	حمص - الساعة الجديدة	031-2093	031-2459500
حماة	حماة - ساحة المحافظة	033-2093	033-2217760
طرطوس	طرطوس - شارع القدس	043-2093	043-227497

كبار مالكي الأسهم المصدرة:

الاسم	الكنية	عدد الاسهم في 2020	عدد الاسهم في 2021	النسبة لرأس المال في 2020	النسبة لرأس المال في 2021
عماد	حلاق قنطقجي	1,215,000	2,000,000	%10	%10
عبدالله	حلاق قنطقجي	1,215,000	-	%10	-
مؤيد	أدهم العوير	-	2,000,000	-	%10
عمر	حلاق قنطقجي	1,215,000	2,000,000	%10	%10
أدهم	حلاق قنطقجي	1,034,072	1,702,176	%8,51	%8,51
فاطمة	طرابلسية	1,215,000	2,000,000	%10	%10
بثينة	العوير	1,215,000	2,000,000	%10	%10
محمود	حلاق قنطقجي	1,034,073	1,702,582	%8,51	%8,51
امينة	حلاق قنطقجي	567,307	-	%4,67	-
محمد	حلاق قنطقجي	-	1,600,831	-	%8
نور	حلاق قنطقجي	567,307	800,413	%4,67	%4
آية	حلاق قنطقجي	567,307	800,413	%4,67	%4
تاليا	حلاق قنطقجي	567,307	800,413	%4,67	%4
بدرية	حلاق قنطقجي	567,307	800,413	%4,67	%4
هدى	حلاق قنطقجي	567,307	800,413	%4,67	%4

أعضاء مجلس إدارة الشركة:

يتكون مجلس الإدارة من خمسة أعضاء وهم على النحو التالي:

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة المساهمة برأس المال	المبلغ
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس المجلس الإدارة	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب أول رئيس مجلس الإدارة	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد محمود حلاق قنطقجي	نائب ثاني رئيس مجلس الإدارة	عربي سوري	8.51%	170,258,200
السيد فاطمة عبدو طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	200,000,000
الآنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	4%	80,041,300

نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	الكنية	الخبرة	المؤهل العلمي
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس مجلس الإدارة	خبرة مصرفية لمدة 20 سنة في روسيا ولبنان	إجازة علوم مالية وتجارية من روسيا
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب أول رئيس مجلس الإدارة	خبرة مصرفية لمدة 20 سنة في روسيا ولبنان	معهد فني
السيد محمود حلاق قنطقجي	نائب ثاني رئيس مجلس الإدارة	خبرة مصرفية لمدة 20 سنة في روسيا ولبنان	شهادة اعدادية
السيدة فاطمة عبدو طرابلسية	عضو	لا يوجد	شهادة اعدادية
الآنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	لا يوجد	سنة رابعة طب بشري

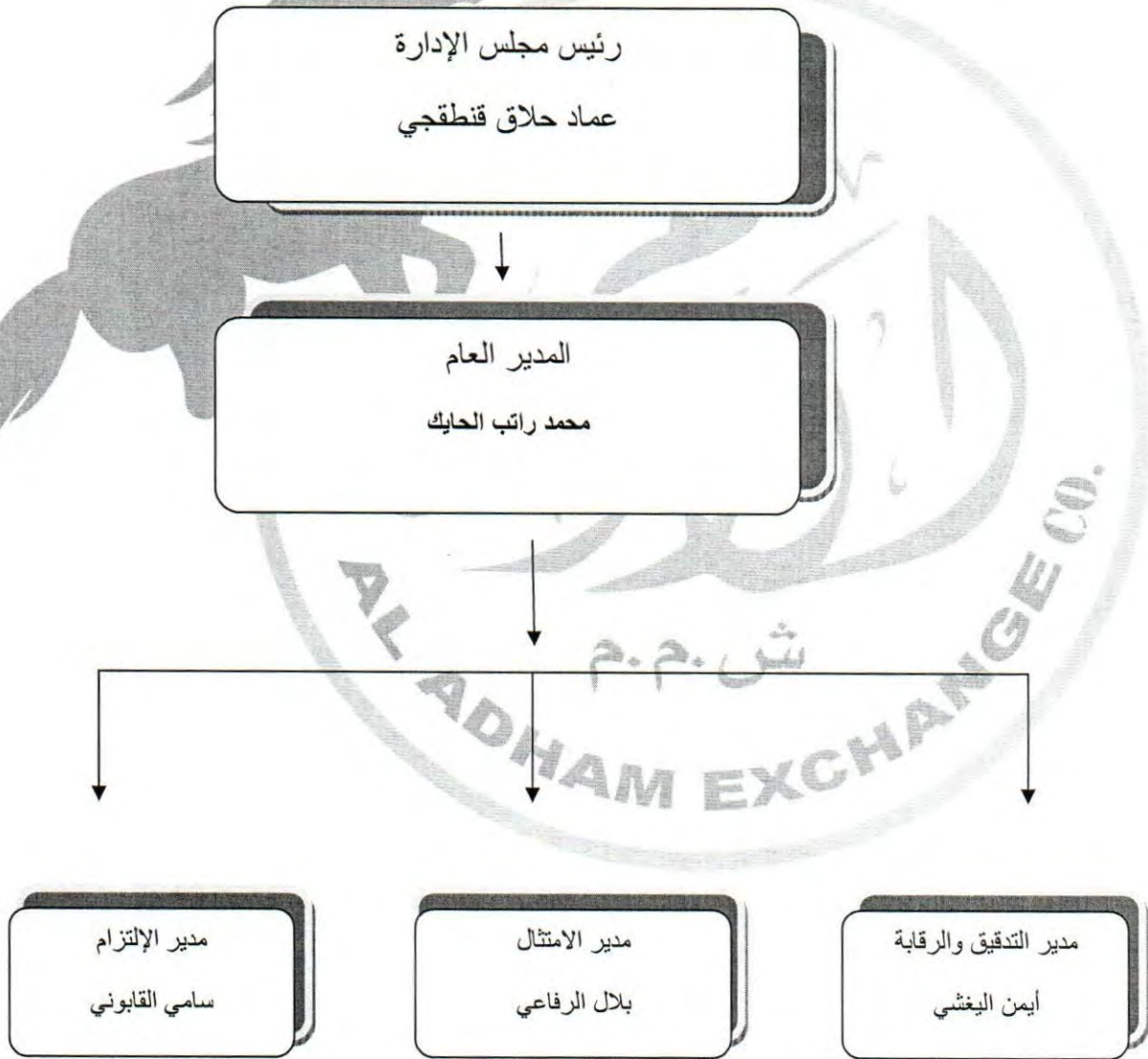
لجان مجلس الإدارة :

لا يوجد لجان إنما الإدارة التنفيذية العليا في الشركة هم المسؤولين عن تدقيق البيانات والعمليات في الشركة .

الموارد البشرية: تم تدريب الموظفين خلال عام 2021 لتفادي حدوث أخطاء خلال العمل وشارك مجلس الإدارة باختيار عناصر العمل في الشركة والذين بلغ عددهم بنهاية 2021 (29) موظفاً كما يلي:

- 1- المدير العام : السيد محمد راتب الحايك / بكالوريوس تأمين ومصارف ومحاسب قانوني.
- 2- إدارة التدقيق والرقابة الداخلية : أيمن محمد اليغشي / بكالوريوس محاسبة
- 3- إدارة الإمتثال : السيد بلال الرفاعي / بكالوريوس إدارة أعمال .
- 4- إدارة الإلتزام : السيد سامي القانوني / بكالوريوس إدارة أعمال .

ويتوزع الهيكل التنظيمي للشركة على النحو التالي :



المجموع	عدد الموظفين			الفئة	الفروع
	الفئة الأولى شهادة جامعية وما فوق	الفئة الثانية معاهد وثانوية	الفئة الثالثة شهادة اعدادية ومادون		
15	6	3	6		دمشق
4	1	1	2		حمص
5	2	-	3		حماة
5	4	-	1		طرطوس
29	13	4	12		المجموع

أتعاب التدقيق للشركة و تقريره :

حدد مجلس الإدارة أتعاب المدقق الخارجي الدكتور إيمان اللاذقاني بمبلغ (2,000,000) ليرة سورية سنوياً ، ولا يوجد تحفظات على البيانات المالية السنوية .

مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا:

لم يتم تقديم مزايا أو مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة خلال العام 2021 ، وتم صرف رواتب وأتعاب لكل من المدير العام مبلغ /2,800,000/ ليرة سورية ، مدير التدقيق والرقابة مبلغ /2,100,000/ ليرة سورية ، مدير الالتزام /2,340,000/ ليرة سورية ، مدير الإمتثال /2,340,000/ ليرة سورية .

الإحتياطي النقدي لدى مصرف سورية المركزي

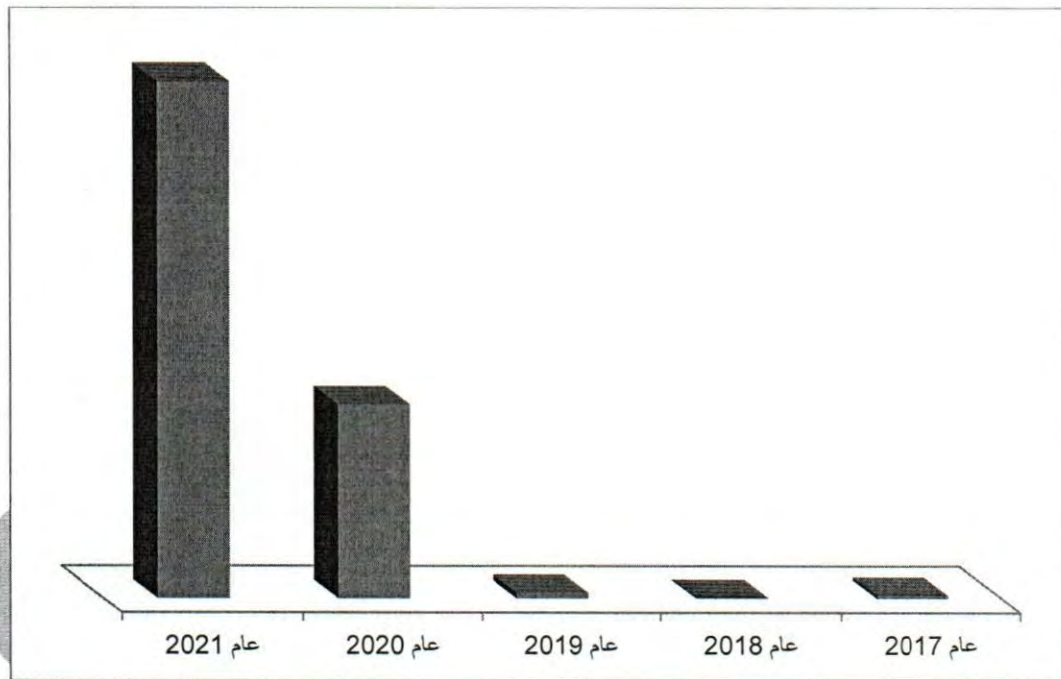
تم إيداع 62,500,000 ليرة سورية كوديعة مجمدة لدى بنك سورية الإسلامي بحسب أحكام قانون تنظيم مهنة الصرافة 24 تاريخ 2006/4/24 والذي ينص على تجميد 25% من رأسمال الشركة البالغ 250,000,000 ليرة سورية حيث تم تجميد 52,000 ليرة سورية كإحتياطي قانوني تم إضافته لمبلغ الوديعة في عام 2011 كما تم تجميد مبلغ 513,000 في عام 2012 وأيضاً تم تجميد مبلغ 2,331,750 في عام 2013 ليصبح اجمالي الإحتياطي النقدي المودع لدى بنك سورية الاسلامي 65,396,750 ليرة سورية وتم بتاريخ 2013/7/2 تحرير جزء من الوديعة بموجب كفالة مصرفية صادرة عن بنك سوريا الاسلامي والتي بلغت 21,875,000 ليرة سورية ليصبح الرصيد النهائي للإحتياطي النقدي مبلغ 43,521,750 ليرة سورية . وفي عام 2015 قامت الشركة بإضافة مبلغ /2,152,500/ ليرة سورية إلى رصيد الإحتياطي النقدي المجمع لدى بنك سورية الدولي الإسلامي ، وهو ما يعادل 10% من قيمة الإحتياطي القانوني لعام 2013 . كما تم تجميد مبلغ /981,044/ ليرة سورية لعام 2014 ، وفي عام 2016 قامت الشركة بإضافة مبلغ /4,946,541/ ليرة سورية إلى رصيد الإحتياطي النقدي المجمع لدى

بنك سورية الدولي الإسلامي ، وهو ما يعادل 10% من قيمة الاحتياطي القانوني لعام 2015 ، وفي عام 2017 قامت الشركة بإضافة مبلغ /3,876,321/ ليرة سورية إلى رصيد الاحتياطي النقدي المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي ، وهو ما يعادل 10% من قيمة الاحتياطي القانوني لعام 2016 ليصبح الرصيد النهائي للاحتياطي النقدي مبلغ /55,478,156/ ليرة سورية ، وفي عام 2018 قامت الشركة بإعادة مبلغ الكفالة المصرفية البالغ /21,875,000/ ل.س ، وتم حجز 25% من مبالغ الزيادة على رأس المال /90/ مليون ل.س مبلغ /22,500,000/ ل.س ، و من /660/ مليون ل.س مبلغ /165,000,000/ ل.س ، بالإضافة إلى مبلغ /639,446/ ليرة سورية إلى رصيد الاحتياطي النقدي المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي ، وهو ما يعادل 10% من قيمة الاحتياطي القانوني لعام 2017 ليصبح الرصيد النهائي للاحتياطي النقدي مبلغ /269,242,602/ ليرة سورية ، ومن /15/ مليون ل.س مبلغ /3,750,000/ ل.س ، وفي عام 2019 قامت الشركة بحجز 25% من مبلغ /200/ مليون تم زيادتها إلى رأس المال والبالغ /50/ مليون ل.س ليصبح الرصيد النهائي للاحتياطي النقدي مبلغ /319,242,602/ ليرة سورية بنهاية عام 2019 ، وفي عام 2020 مبلغ (659,537) ليرة سورية وهو ما يعادل 10% من قيمة الاحتياطي القانوني لعام 2019 بالإضافة إلى مبلغ (1,128,843) ليرة سورية وهو ما يعادل 25% من قيمة الاحتياطي الاختياري لعام 2019 ، وفي عام 2021 تم حجز 25% من مبالغ الزيادة على رأس المال /785/ مليون مبلغ (196,250,000) ليرة سورية ، ومبلغ (2,435,021) وهو ما يعادل 10% من قيمة الاحتياطي القانوني لعام 2020 وتم استرداد الاحتياطي النقدي الخاص بالاحتياطي الاختياري العائد لعام 2019 مبلغ (1,128,843) ليرة سورية 2019 ليصبح الرصيد النهائي للاحتياطي النقدي مبلغ (518,587,160) ليرة سورية في نهاية عام 2021

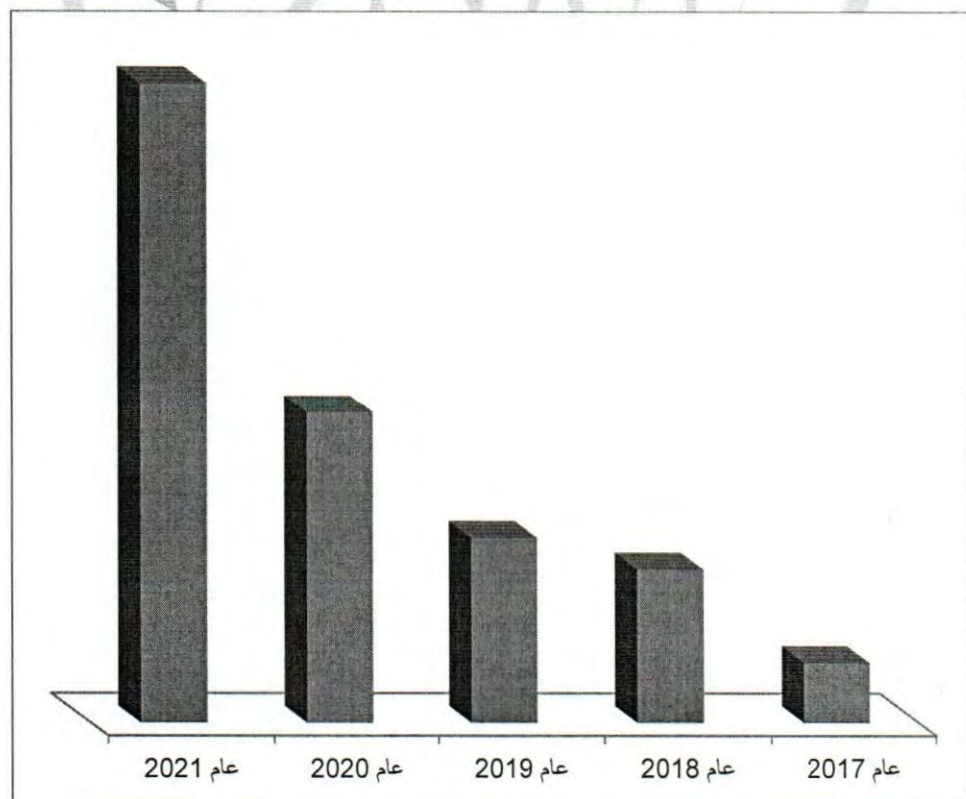
إيرادات ونفقات الشركة:

بلغت إيرادات الشركة عن عام 2021 مبلغ /6,931,372,327/ ليرة سورية وبلغت كتلة النفقات مبلغ /4,528,302,281/ ليرة سورية ليصبح الربح الاجمالي عن عام 2021 هو /2,403,070,046/ ليرة سورية وتم اقتطاع ضريبة دخل بلغت /22,390,655/ ليرة سورية ليصبح الربح الصافي هو /2,380,679,391/ ليرة سورية كما تم طرح مبلغ /2,323,873,329/ ليرة سورية ، وهو فروقات التقييم الايجابية الغير محققة واستبعاد مبلغ /7,919,672/ ليرة سورية وهو الاحتياطي القانوني، وتم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2020 البالغة (827,791,665) ليرة سورية ليصبح الربح المعد للتوزيع هو /48,886,390/ ليرة سورية .

السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر:



السلسلة الزمنية لصافي حقوق المساهمين:



الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة : لا يوجد .

الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع الشركة بها : لا يوجد .

تطبيق الشركة لمعايير الجودة العالمية : لا يوجد .

العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة : لا يوجد .

التبرعات والمنح : فقط عشرة آلاف ليرة سورية لا غير لمديرية الشؤون الاجتماعية والعمل بريف دمشق (جمعية القيثارة للاداب والفنون بحلب) بموجب ايصالات رقم 153 و 154 تاريخ 2021/4/27.

عدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة :

الاسم	الصفة	نسبة مساهمة رأس المال 2020	نسبة مساهمة رأس المال 2021
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس المجلس	%10	%10
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	%10	%10
السيد محمود حلاق قنطقجي	عضو	%8.51	%8.51
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	%10	%10
الأنسة هدى حلاق قنطقجي	عضو	%4.67	%4

تحليل المركز المالي للشركة :

$$\text{نسبة التمويل الداخلي للأصول} = 4,455,242,973 / 4,960,137,303 = 89,82\%$$

لا يوجد نسب مديونية لا مدينة و لا دائنة

$$\text{نسبة التداول} = 3,844,082,969 / 504,894,330 = 7.61$$

نسبة التداول السريعة = نسبة التداول لأنه لا يوجد مخزون ولا زبائن ولا أقبض

$$\text{ROA} = 2,380,679,391 / 4,960,137,303 = 47,99\%$$

$$\text{ROA} = 2,380,679,391 / 4,455,242,973 = 53,44\%$$

$$\text{EPS} = 120.85$$

السنة	الأرباح والخسائر	صافي حقوق المساهمين	توزيعات الأرباح	أسعار السهم
2013	60,030,636	321,616,105	51,747,031	137,68
2014	32,744,315	354,686,835	22,747,255	146,90
2015	141,288,543	415,408,208	119,723,983	183,73
2016	127,487,659	421,393,485	لم توزع الأرباح	168,56
2017	15,329,028	418,646,526	14,413,852	167,46
2018	(14,423,994)	1,065,758,891	-	139.45
2019	4,515,371	1,286,957,123	-	105.92
2020	54,563,634	2,171,918,881	54,563,634	178.76
2021	2,380,679,391	4,455,242,973	-	222.76

نتائج الرقابة الداخلية : لكل فرع من فروع الشركة مراقب داخلي على العمليات المنفذة ، وبناء عليه توصلت الشركة لأدنى حد من الأخطاء ، وتقوم الإدارة بحث الموظفين لبذل مزيد من الجهد لرفع سوية العمل والالتزام التام بالقرارات الصادرة عن الجهات الوصائية المتمثلة في مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية ووزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بشكل أساسي

عقوبة أو جزاء مفروض على الشركة من أي جهة رقابية أو تنظيمية أو قضائية : لا يوجد

25- اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

قدمت الإدارة إقراراً بمسؤوليتها عن إعداد البيانات المالية بشكل عادل عززته بتوقيعها على البيانات المالية النهائية كما في 2021/12/31 حيث أفادت أن تلك البيانات قد نظمت بما يتماشى مع المعايير الدولية للمحاسبة ، وقد وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 16 / 01 / 2021 على البيانات المالية النهائية الموقوفة بتاريخ 2021/12/31 .

اقرارات مجلس إدارة شركة الأدهم للصرافة :

عملاً بأحكام الفقرة ك من المادة (8) من نظام الإفصاح والشفافية للجهات الخاضعة لإشراف هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية الصادر بالقرار (110) تاريخ 2019/4/24 ، فإن مجلس إدارة شركة الأدهم للصرافة يقر بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرار نشاط الشركة خلال السنة المالية 2021 ، ويقر بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة ، كما يقر المجلس بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير .

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن البغشي



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
7	الإيضاحات حول القوائم المالية
7	1 معلومات عن الشركة
8	2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة
8	2.1 الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في 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



تمت في عمان بتاريخ 11/209

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، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة 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 والمشار 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 وبما يتوافق مع التعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والتي 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 وملائمة 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 والمصارف:

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

2- قيم برسم الدفع لأجل قصير ومؤهلات لمواجهة أعباء مختلفة وحسابات دائنة مختلفة:

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

المحاسب العام
إيمان عدنان اللاذقاني
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

أيمن البغشي

المحاسبة العامة
إيمان أنسلاذقاني
رخصة رقم 11/209

شركة الأدهم للصرافة
AL ADHAM EXCHANGE

محمّد راتب الحايك

أيمن 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
إجمالي الإيرادات		<u>6,931,372,327</u>	<u>7,243,359,776</u>
المصاريف			
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)
إجمالي المصاريف		<u>(4,528,302,281)</u>	<u>(6,318,167,274)</u>
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 11/209



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 (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطيات			رأس المال المكتتب به 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 (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطيات			رأس المال المكتتب به 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 الوسطية في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص 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)
422,144,700	672,644,700		الإجمالي

- 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
52,705,154	62,956,154	الإجمالي

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

- 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
الإجمالي	5,961,900	3,215,823

- 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 نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
184,632.00	1256.00	147.00	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 نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
85,485.00	341.94	250.00	170,975	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
57,137,944			121,516,161				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2020/12/31			2021/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
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 نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية 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 نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية 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 ليرة سورية	2020/12/31 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
المجموع	39,544,178	51,207,666

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2021/12/31 ليرة سورية	2020/12/31 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	
المجموع	733,821	271,338

- 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 محجزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
151,770.00	151.77	1,000.00	277,830	277.83	1,000.00	SEK	اموال محجزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
151,770			277,830				مجموع الاموال المحجزة 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
38,532,527	38,532,527	المجموع

تم تغذية حساب التأمين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، وإلتزاماً بأحكام القرار (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 المجد 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)
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2021/12/31		518,587,160

- 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 نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة 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
18		-	-	-	-	-			
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 656,093,700 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 15,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 200,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 785,000,000 مليون ليرة سورية	المجموع
ثراء اسكندر ريا	516	4	52	176	748
ثابت صالح عدرا	516	4	52	176	748
رياض عبد الرحمن ابو سمرا	516	4	52	176	748
الياس انطوان عرار	1,044	8	104	356	1512
محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	424	1580
بلال حسن عوض	1,044	8	-	356	1408
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
231,096	53848	16,056	1,244	159,948	المجموع

***** 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
2,389,813	1,850,505	المجموع

- 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:

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

- 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 حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
6,173,669,954	-	-	4,463,389,148	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
6,173,669,954			4,463,389,148				المجموع

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

16. العمولات المدفوعة:

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

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

17. الرواتب والأجور والتعويضات:

الحساب	2021/12/31 ليرة سورية	2020/12/31 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
مجموع رواتب العاملين	26,596,566	23,829,317
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
مجموع التعويضات والمكافآت	23,408,240	21,979,067
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
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	4,153,093	3,676,534
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	54,157,899	49,484,918

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2021/12/31 ليرة سورية	2020/12/31 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 المانية
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
70,157,959	66,982,553	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

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 ليرة سورية	2021/12/31 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
93,897,065	74,635,516	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)
28,169,119	22,390,655	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.

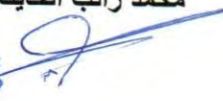
أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مباني ومقرات الفروع العائدة للشركة.

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