



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

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

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة الإفصاح عن النتائج المرحلية المنتهية في 2022/06/30

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

* اسم الشركة : شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

* النشاط الرئيسي للشركة : حوالات و صرافة

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

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

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

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

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

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

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

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

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

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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	239.97	غير مدرجة بالسوق

ملخص النتائج المرحلية :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2022	الفترة السابقة 2021	التغير %
مجموع الموجودات	10,219,191,433	4,960,137,303	1.060
حقوق المساهمين	4,799,316,120	4,455,242,973	7.72
صافي الإيرادات	959,007,197	2,998,486,091	(23.61)
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	381,603,563	1,590,647,219	14.16
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	5,507,164	(11,541,796)	43.18
صافي الدخل (الخسارة)	387,110,725	1,579,105,423	14.55
ربحية (خسارة) السهم	19.36	80.11	11.05
	آخر ثلاثة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
	2022/06/30	2021/06/30	

طرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو

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

حمص
مقابل الساعة

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

حمص
الساعة الجديدة

هاتف +963 31 245 92 00
فاكس +963 31 245 94 00
جوال

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

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



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

صرافة وحوالات مالية

Financial Transfer & Exchange

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

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

2021/06/30	2022/06/30	خلاصة نتائج أعمال الشركة:
99,631,588.89	21,537,555	صافي أرباح (خسائر) الصرف
2,332,793,965.26	2,692,181,244	صافي أرباح (خسائر) التقييم
18,741,886	20,059,314	إيرادات الفوائد
2,879,198,220	1,337,956,047	عمولات محققة

المدير العام

محمد راتب الحايك



طرطوس
شارع الثورة مقابل بنك بيمو

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

حملة
مقابل الساعة

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

خمص
الساعة الجديدة

+963 31 245 92 00
+963 31 245 94 00
جوال

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

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

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية

30 حزيران 2022



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

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2022 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

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

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المرفقة، كما في و لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وأنظمة شركات الصرافة المعمول بها في سورية وتعليمات مصرف سورية المركزي ونظام الإفصاح الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكيد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410 .

دمشق - سورية

2022-8-14

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

٠٧٤٣٨

رقم

11/209

رقم الترخيص /

الزميلة د. إيمان عدنان اللاذقاني

اسم



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2022

الموجودات	الإيضاح	30 حزيران 2022 ليرة سورية	31 كانون الأول 2021 ليرة سورية
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	33,123,334	5,961,900
صندوق العملات الأجنبية	4	120,042,141	121,516,161
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		91,490	91,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	8,954,960,822	3,716,513,418
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	-	-
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	545,058,463	557,833,702
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	49,029	89,294
موجودات أخرى	9	47,278,994	39,544,178
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	518,587,160	518,587,160
مجموع الموجودات		10,219,191,433	4,960,137,303
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	9,175,044	22,390,655
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	5,407,882,625	480,653,170
مطلوبات أخرى	12	2,817,644	1,850,505
إجمالي المطلوبات		5,419,875,313	504,894,330
حقوق الملكية			
رأس المال	13	2,000,000,000	2,000,000,000
احتياطي قانوني	13	82,483,254	82,483,254
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	24,651,622	48,886,390
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	19	2,692,181,244	2,323,873,329
إجمالي حقوق الملكية		4,799,316,120	4,455,242,973
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		10,219,191,433	4,960,137,303

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن البيغشي

إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



محمد راتب الحايك

أيمن البيغشي

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيرادات	الإيضاح	30 حزيران 2022	30 حزيران 2021
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة	14	21,537,555	99,631,589
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	2,692,181,244	2,332,793,965
عمولات مقبوضة	15	1,337,956,047	2,879,198,220
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		20,059,314	18,741,886
إجمالي الإيرادات		4,071,734,160	5,330,365,660
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(1,260,132,363)	(2,874,657,483)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(19,140,504)	(21,331,043)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(37,990,444)	(26,551,538)
مصاريف إدارية وعامة	18	(28,462,938)	(19,895,176)
إجمالي المصاريف		(1,345,726,249)	(2,942,435,240)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	19	2,726,007,911	2,387,930,420
الضريبة على الأرباح	20	(9,175,044)	(16,148,834)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		2,716,832,866	2,371,781,586
حصة السهم	21	135.84	122.32

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن اليغشي

المحاسب القانوني
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم 11 / ٢٠٩

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



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2022

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022	الإيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
2,387,930,420	2,726,007,911		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
21,331,043	19,140,504		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
635,178,605	-		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(6,201,119)	(7,737,326)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
12,252,031	-	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
(142,870)	2,510		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(10,104,475)	967,139	12	(الزيادة) (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
9,220,421,369	4,887,263,700		(الزيادة) (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(28,169,119)	(22,390,655)		ضريبة الدخل المدفوعة
12,232,495,885	7,603,253,783		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(260,751,000)	(6,325,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-		8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(260,751,000)	(6,325,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(196,250,000)	-		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
730,436,366	-		(الزيادة) (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
534,186,366	-		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(827,791,665)	(2,332,793,965)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
11,678,139,586	5,264,134,818		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
1,767,747,804	3,844,082,969		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
13,445,887,390	9,108,217,787	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

عماد أدهم حلاق فنطقي

محمد راتب الحايك

أيمن اليغشي

المحاسب القانوني
إيمان اللانقاني
رقم ١١ / ٢٠٩



محمد راتب الحايك

أيمن اليغشي

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 30 / 06 / 2022

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	أخرى			
رصيد 2022/1/1	1,215,000,000	74,563,582			54,563,634	827,791,665	2,171,918,881
زيادة رأس مال (اكتتابات)	785,000,000						785,000,000
توزيع أرباح (ايضاح 19)					(54,563,634)		(54,563,634)
أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع						(827,791,665)	(827,791,665)
أرباح (خسائر) الفترة					38,987,621	2,332,793,965	2,371,781,586
رصيد 2021/06/30	2,000,000,000	74,563,582		0	38,987,621	2,332,793,965	4,446,345,168

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	أخرى			
رصيد 2022/1/1	2,000,000,000	82,483,254			48,886,390	2,323,873,329	4,455,242,973
توزيع أرباح					(48,886,390)		(48,886,390)
أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع						(2,323,873,329)	(2,323,873,329)
أرباح (خسائر) الفترة					24,651,622	2,692,181,244	2,716,832,866
رصيد 2022/06/30	2,000,000,000	82,483,254		0	24,651,622	2,692,181,244	4,799,316,120

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

عماد أدهم حلاق قنطجبي

محمد راتب الحايك

أيمن اليفغشي

المحاسبة القانونية
ايمان اللاذقاني
رخصة رقم 11/209



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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2022

1- تأسيس الشركة وأعمالها:

- تم الترخيص كشركة مساهمة مغفلة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم 415/م ن/ب 4 تاريخ 2008/8/11 وفق أحكام القانون رقم 24 لعام 2006 الناظم لمهنة الصيرفة في الجمهورية العربية السورية ووفق أحكام التعليمات التنفيذية المتعلقة به والصادرة عن مجلس النقد والتسليف وقرارات مصرف سورية المركزي وبموجب موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بقرارها ذي الرقم 1076/ تاريخ 2008/7/27.
- اكتتب المؤسسون بنسبة 30% من رأس المال التأسيسي البالغ /250/ مليون ليرة سورية وتم طرح النسبة الباقية على الاكتتاب العام للجمهور حيث تم تغطية رأس المال بكامله من قبل المساهمين.
- تمت زيادة رأس مال الشركة واعتمدت نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب القرار رقم (34)/م تاريخ 2019/02/25 والكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية.
- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون 24 لعام 2006 مركزها الرئيسي دمشق شارع 29 أيار.
- مجلس إدارة الشركة مكون من خمسة أعضاء على النحو التالي:

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة مساهمة رأس المال	المبلغ
السيد عماد حلاق قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	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%	80,041,300

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

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

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

- مبدأ الاستمرارية: يقوم مجلس إدارة الشركة بتقدير مدى مقدرة الشركة للاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية المحيطة والتي تحمل في طياتها العديد من المؤشرات السلبية وانعكاساتها المتجلية بحالة عدم التيقن المستقبلية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور، وبناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
- 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 2022/06/30:

2021/12/31	2022/06/30	تاريخ الشراء	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	2009/3/28	عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)
2,681,500	2,681,500	2012/7/29	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
1,235,000	1,235,000	2012/1/1	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012
2,462,000	2,462,000	2020/6/17	تحسينات على عقار مكتب الإدارة العامة خلال عام 2020
29,680,000	29,680,000	2009/3/28	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة
40,000,000	40,000,000	2010/7/21	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي
1,061,200	1,061,200	2018/06/19	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص
50,500,000	50,500,000	01/01/2021	ديكور وإعادة ترميم فرع حمص
285,000,000	285,000,000	2019/08/26	عقار طرطوس (شارع القدس)
200,000,000	200,000,000	2021/01/18	عقار طرطوس (شارع القدس)
672,644,700	672,644,700		الإجمالي

- الأثاث والتجهيزات:

2021/12/31	2022/06/30	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
18,642,978	18,642,978	أثاث وتجهيزات / فرع دمشق
13,702,265	13,702,265	أثاث وتجهيزات / فرع حماه
9,604,000	9,604,000	أثاث وتجهيزات / فرع حمص
10,885,852	10,885,852	أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس
10,121,059	16,446,059	أثاث وتجهيزات / مكتب الإدارة العامة
62,956,154	69,281,154	الإجمالي

- يتم استبعاد الأصل عندما لا يكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه، وأي أرباح أو خسائر تنجم عن استبعاده تسجل في بيان الدخل ضمن بند إيرادات أو مصاريف أخرى في نفس السنة التي تم استبعاد الأصل فيها. وقد اشترت الشركة بطاريات انبوية عدد 4 لمكتب الإدارة ومروحة عامودية لمكتب رئيس مجلس الإدارة خلال النصف الأول لعام 2022

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

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

2-3-6: ضريبة الدخل:

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

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة الأرباح المحققة خلال النصف الاول لعام 2022 بمبلغ (9,175,044) 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 باليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات

ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسيطة في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) معيار المحاسبة الدولي رقم 1 IAS (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم 7 IAS (بيان التدفقات النقدية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم 38 IAS (الأصول غير الملموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم 33 IAS (حصة السهم من الأرباح).
- (6) معيار المحاسبة الدولي رقم 34 IAS (التقارير المالية المرحلية).
- (7) معيار المحاسبة الدولي رقم 21 IAS (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)، وتستخدم ضمن هذا المعيار المصطلحات التالية:

- فرق سعر الصرف: هو الفرق بين قيمة العملة الأساسية حسب سعر الشراء والقيمة الفعلية لسعر البيع الفعلي من العملات الأجنبية.
- سعر الصرف: هو معدل التبادل بين عملتين.
- القيمة العادلة: هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل به أو سداد التزام بين أطراف راغبة في التعامل على أساس تجاري بحت.
- العملة الأجنبية: هي أي عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.
- العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.
- البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول والتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.
- عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية بتاريخ إعداد البيانات المالية بشكل ربعي والاعتراف بأرباح (خسائر) فروقات التقييم ضمن بيان الدخل وإظهارها ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) مدورة غير محققة.

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

الحساب	2022/06/30	2021/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	31,492,930	5,748,330
صندوق حمص	283,216	55,036
صندوق حماه	585,960	153,670
صندوق طرطوس	761,228	4,864
الإجمالي	33,123,334	5,961,900

- في 2022/06/30 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2021/12/31			2022/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
95,456	2,512	38	106,932	2,814	38	USD	دولار أمريكي / دمشق
502,400	2,512	200	-	-	-	USD	دولار أمريكي / حمص
1,456,960	2,512	580	2,856,210	2,814	1,015	USD	دولار أمريكي / حماة
14,230,480	2,512	5,665	-	-	-	USD	دولار أمريكي / طرطوس
33,869.30	3,386.93	10	34,140.90	3,414.09	10	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
392,424	1,962.12	200	436,720	2,183.60	200	CAD	الدولار الكندي / دمشق
1,416,933	277.83	5,100	1,404,132	275.32	5,100	SEK	الكورون السويدي / دمشق
913,152.90	8,301.39	110	1,008,931	9,172.10	110	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
69,890,989.12	6,661.36	10,492	78,314,281.48	7,464.19	10,492	BHD	الدينار البحريني / دمشق
11,293,796	1,821.58	6,200	12,030,418	1,940.39	6,200	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
334,610	669.22	500	375,005	750.01	500	SAR	ريال سعودي / حمص
2,334,908.58	669.22	3,489	2,616,784.89	750.01	3,489	SAR	ريال سعودي / دمشق
432,248.44	3,543.02	122	484,214.34	3,968.97	122	JOD	دينار أردني / حمص
3,709,541.94	3,543.02	1,047	4,155,511.59	3,968.97	1047	JOD	دينار أردني / دمشق

2021/12/31			2022/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
170,975	683.90	250	191,527.5	766.11	250	AED	درهم إماراتي / حمص
6,008,061.50	683.90	8,785	6,730,276.35	766.11	8,785	AED	درهم إماراتي / دمشق
2,041,614.80	1.6612	1,229,000	2,287,046.10	186.09	1,229,000	LBP	ليرة لبناني / حمص
6,257,740.40	1.6612	3,767,000	7,010,010.30	186.09	3,767,000	LBP	ليرة لبناني / دمشق
121,516,161			120,042,141				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2021/12/31			2022/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
3,350,385.75	-	-	2,524,585.75	-	-	SYP	بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري
61,071,015.94	-	-	22,477,189.60	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
499,798.98	-	-	395,993.98	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
-	-	-	100,000	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
7,620	-	-	7,620	-	-	SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
497,500	-	-	480,000	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
32,062.50	-	-	32,062.5	-	-	SYP	البنك بيلوس/جاري ل.س
101,368.29	-	-	100,118.29	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
1,996,244.24	-	-	996,244.24	-	-	SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
15,755.23	-	-	15,755.23	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري

2021/12/31			2022/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
44,704.33	-	-	44,704.33	-	-	SYR	المصرف العقاري السوري / جاري
67,616,455			27,174,274				مجموع الحسابات بالليرة السورية
							حسابات بالعملات الأجنبية
292,020	2,512	116.25	310,918.86	2,814	110.49	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
1,808.64	2,512	0.72	-	-	-	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$/جاري
3,055,823,080.96	2,512	1,216,490.08	2,602,917,582.72	2,814	924,988.48	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالا
84,054,182.72	2,512	33,461.06	252,038,892.84	2,814	89,566.06	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ حوالا
1,580,701.12	2,512	629.26	1,770,737.64	2,814	629.26	USD	بنك البركة الإسلامي \$ جاري
673,869.12	2,512	268.26	754,883.64	2,814	268.26	USD	بنك البركة الإسلامي \$حوالات
5,110,814.72	2,512	2,034.56	5,759,019.84	2,814	2,046.56	USD	بنك الشام جاري \$
2,625,969.44	2,512	1,045.37	2,952,927.18	2,814	1,049.37	USD	بنك الشام حوالا
848,628.96	2,512	337.83	967,537.62	2,814	343.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالا
430,719,477.12	2,512	171,464.76	628,621,598.64	2,814	223,390.76	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
2,273,360	2,512	905	2,532,600	2,814	900	USD	بنك سورية والمهجر/\$حوالات
789,647.20	2,512	314.35	887,394.90	2,814	315.35	USD	بنك سورية والادن / جاري
172,800.48	2,512	68.79	218,901.06	2,814	77.79	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
305,208	2,512	121.5	5,350,549,449	2,814	1,901,403.5	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالا
1,303,125.12	2,512	518.76	1,462,604.64	2,814	519.76	USD	البنك التجاري السوري/7\$/جاري
382,703.20	2,512	152.35	431,526.90	2,814	153.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالا
434,576	2,512	173	486,822	2,814	173	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
10,589,310.88	2,512	4,215.49	24,778,648.86	2,814	8,805.49	USD	مصرف سورية المركزي / حوالا
32,607.60	2,845.34	11.46	18,271.81	2,942.32	6.21	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو ح جاري
4,994,909.01	2,845.34	1,755.47	5,155,327.14	2,942.32	1,752.13	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو حوالا
8,457,061.82	2,845.34	2,972.25	6,479,724.22	2,942.32	2,202.25	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالا
2,678,460.81	2,845.34	941.35	2,769,752.93	2,942.32	941.35	EUR	بنك الشام حوالا يورو

2021/12/31			2022/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
1,323,083.10	2,845.34	465	1,353,467.20	2,942.32	460	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
264,616.62	2,845.34	93	276,578.08	2,942.32	94	EUR	البنك التجاري السوري/7/جاري
32,803,839.50	2,845.34	11,528.97	33,914,563.21	2,942.32	11526.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
79,669.52	2,845.34	28	82,384.96	2,942.32	28	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
241,853.90	2,845.34	85	250,097.20	2,942.32	85	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
-	-	-	-	-	-	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
8,801.793	683.88	12.87	9,859.84	766.11	12.87	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ درهم اماراتي
30,775.50	683.88	45	34,474.95	766.11	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
3,648,896,963			8,927,786,548				مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
3,716,513,418			8,954,960,822				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
91,490	-	-	91,490	-	-	SYP	حساب مصرف سورية المركزي هو حساب جاري بالليرة السورية

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

2021/12/31			2022/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	-	-	-	USD	شركة الكمال للصرافة
-	-	-	-	-	-		<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 الرصيد مع المراسلين الخارجيين في 2022/06/30، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
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
2022/06/30	عقارات ومباني	672,644,700	—	672,644,700	5%	(126,207,128)	(16,816,128)	(143,023,256)	529,621,444
	أثاث وتجهيزات	62,956,154	6,325,000	69,281,154	20%	(51,560,024)	(2,284,111)	(53,844,135)	15,437,019
	المجموع	735,600,854	6,325,000	741,925,854		(177,767,152)	(19,100,239)	(196,867,391)	545,058,463

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
2021/12/31	برامج محاسبية	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
2022/06/30	برامج محاسبية	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,488,256)	(40,265)	(3,528,521)	49,029
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,488,256)	(40,265)	(3,528,521)	49,029

9. موجودات أخرى:

الحساب	2022/06/30 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	8,471,147	733,821
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	-	-
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,807,847	38,810,357
المجموع	47,278,994	39,544,178

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2022/06/30 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	177,005	25,775
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	134,626	65,165
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	303,125	166,162
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	74,116	154,661
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	30,775	3,600
مصاريف بريد وبرق وهاتف مدفوعة مقدماً	-	318,458
ايجارات مدفوعة مقدمة عن الإدارة المالية	7,751,500	-
المجموع	8,471,147	733,821

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

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

• الأموال المحجزة

2021/12/31		2022/06/30		العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي		
					<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
277,830	277.83	275,320	275.32	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
277,830		275,320			مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية

• التأمين على المستوردات

2021/12/31	2022/06/30	الحساب
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,532,527	38,532,527	التأمين على المستوردات
38,532,527	38,532,527	المجموع

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

10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة /د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وبأسمها. ويخضع استخدام هذا الاحتياطي للضوابط والتعليمات التي يصدرها مصرف سورية المركزي، وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة). وأودعت الشركة هذا المبلغ المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2022/06/30 :

البيان	القيمة /ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الإسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2019	2,638,146	659,537
احتياطي قانوني بنسبة 10% من الاحتياطي الاختياري 2019	4,515,371	1,128,843
زيادة رأس المال	785,000,000	196,250,000
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 2022/06/30		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 بمقدار /1,128,843/ ليرة سورية وذلك لإستخدام الاحتياطي في تسديد أعباء ضريبية، وتم حجز 25% من الاحتياطي القانوني عن عام 2020 بتاريخ 2021/08/22 بمقدار (2,435,021) ليرة سورية.

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2021/12/31			2022/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
458,649,601.28	2,512	182,583.44	5,352,920,863	2,814	1,902,246.22	USD	شركة الكمال للصرافة USD
545,483	-	-	2,745,483	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
226,990	-	-	49,113,380	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
231,096	-	-	231,096	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
21,000,000	-	-	2,871,803	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
480,653,170			5,407,882,625				المجموع
22,390,655	-	-	9,175,044	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
503,043,825			5,417,057,669				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.ب	اسم المساهم	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2020	2021	المجموع
1	ثراء اسكندر ريا	-	-	-	-	2,395	287	186	167	3,035
2	ثابت صالح عدرا	216	853	1,035	455	2,395	287	186	167	5,594
3	رياض عبد الرحمن ابو سمرا	216	853	1,035	455	2,395	287	185	167	5,593
4	الياس انطوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	374	335	10,761
5	محمد فايز انور الصواف	-	-	-	-	-	575	445	398	1,418
6	بلال حسن عوض	-	-	-	-	-	575	374	335	1,284
7	ندى حكمت ادريس	-	-	-	-	-	864	671	601	2,136
8	وفاء تيسير الاحدب	-	-	-	-	-	864	-	-	864
9	منذر مروان حديدي	648	2,560	3,105	1,365	7,185	864	562	504	16,793
10	رشا محمد احسان السباعي	-	-	-	-	-	1,440	936	838	3,214
11	محمد وائل محمد علي الدغلي	-	-	-	-	11,975	1,440	936	838	15,189
12	حسان فوزي فرحات	-	-	-	-	-	-	936	838	1,774
13	مضر مصطفى دنو	-	-	-	-	-	1,440	936	838	3,214
14	حسن سليمان الجاسم	-	-	-	-	-	-	1,312	1,176	2,488
15	محمد نذير محمد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	2,884	1,874	1,679	6,437
16	سيف الدين راشد الاتاسي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	1,874	1,679	55,978
17	وائل محمد يحيى عقيلي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	1,874	1,679	55,978
18	حسن عبد الله المحميد	-	-	-	-	-	-	2813	2,520	5,333
19	وليد مصطفى خميس	-	-	-	-	-	4,324	2,813	2,520	9,657
20	محمد خالد عبد القادر العوير	-	-	-	-	-	-	-	10,078	10,078
21	محمود مرعي سقا	-	-	-	-	-	-	-	16,805	16,805
22	محمد فاتح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-	-	37,529	33,624	71,153
23	محمد علي ادهم حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	488,859	488,859
24	رشا بشار حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	1,858,966	1,858,966
25	تاليا عماد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	1,956,465	1,956,465
26	ايمى عماد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	1,956,465	1,956,465
27	نور عماد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	1,956,465	1,956,465
28	هدى عماد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	1,956,465	1,956,465
29	بدرية عماد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	1,956,465	1,956,465
30	محمد عماد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	3,912,942	3,912,942
31	ادهم عبد الله حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	-	-	4,160,662	4,160,662

32	فاطمه عبده طرابلسية	-	-	-	-	-	-	4,888,639	4,888,639
33	بثينة أدهم العوير	-	-	-	-	-	-	4,888,639	4,888,639
34	محمود أدهم حلاق قنطجبي	-	-	-	-	-	-	4,161,654	4,161,654
35	عمر أدهم حلاق قنطجبي	-	-	-	-	-	-	4,888,639	4,888,639
36	مؤيد أدهم العوير	-	-	-	-	-	-	4,888,639	4,888,639
37	عماد أدهم حلاق قنطجبي	-	-	-	-	-	-	4,888,639	4,888,639
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2022/06/30									
								49,113,380	

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2022/06/30 وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38/ م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب، وسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال .

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	1,512
محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	424	1,580
بلال حسن عوض	1,044	8	-	356	1408
ندى حكمت ادريس	1,572	12	-	636	2,220
وفاء تيسير الاحدب	1,572	12	-	-	1,584
منذر مروان حديدي	1,572	12	160	536	2,280
رشا محمد احسان السباعي	2,616	20	268	888	3,792
محمد وائل محمد علي الدغلي	2,616	20	268	888	3,792
مضر مصطفى دنو	2,616	20	268	888	3,792
محمد نذير محمد حلاق قنطجبي	5,240	40	540	1,776	7,596
سيف الدين راشد الاتاسي	5,240	40	540	1,776	7,596
وائل محمد يحيى عقيلي	5,240	40	540	1,776	7,596
وليد مصطفى خميس	7,864	60	812	2,668	11,404

5,316	1,244	376	28	3,668	حسن سليمان الجاسم
152,188	35,552	10,840	824	104,972	محمد فاتح عبد الخالق السباعي
3,792	888	268	20	2,616	حسان فوزي فرحات
11,404	2,668	812	60	7,864	حسن عبد الله حميد
231,096	53,848	16,056	1,244	159,948	المجموع

**** مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل بمقدار (9,175,044) ليرة سورية عن الربع الثاني 2022 ، ومبالغ لمواجهة مصاريف محتملة الدفع مقدرة وفروق ضريبة تفرضتها مالية دمشق وضريبة عام 2021 بمقدار (39,712,282) ليرة سورية

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

الحساب	2022/06/30 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	1,466,510	933,870
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	577,424	534,800
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	279,460	165,660
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة	235,120	139,045
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	259,130	77,130
المجموع	2,817,644	1,850,505

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والأجور عن النصف الأول من عام 2022 ، وسيتم سداد هذه الضرائب خلال الموعد القانوني لتسديدها، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب في سورية.
- والتأمينات الاجتماعية المستحقة تمثل قيمة التأمينات الاجتماعية المستحقة عن رواتب شهر حزيران من عام 2022 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 وثلاثة وستون سهم.

والموافقة على إصدار وطرح /6,560,937/ سهم بقيمة إسمية /100/ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /656,093,700/ ل.س وذلك بغرض زيادة رأس المال الشركة حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (484/ص-إ.م) تاريخ 2018/5/13 ، والموافقة على إصدار وطرح /150,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /15,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (114/م) تاريخ 2018/9/17. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (1212/ص-إ.م) تاريخ 2018/11/8 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار وخمسة عشرة مليون ليرة سورية ، والموافقة على إصدار وطرح /2000,000/ سهم بقيمة إسمية /100/ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /200,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (34/م) تاريخ 2019/02/25. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية . والموافقة على إصدار وطرح / 7,850,000 / سهم بقيمة اسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /785,000,000/ بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (1321/ص-إ.م) تاريخ 2020/11/30 حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب بموجب الكتاب رقم (49) تاريخ 2021/01/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليارى 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.

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 2022/06/30

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2022/06/30 ليرة سورية	2021/06/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	21,537,555.04	99,631,588.89
صافي فروقات الصرف	21,537,555.04	99,631,588.89
فروقات تقييم ايجابية	2,692,181,243.93	2,332,793,965.26
صافي فروقات التقييم	2,692,181,243.93	2,332,793,965.26

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

15. عمولات مقبوضة:

2021/06/30			2022/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
2,879,198,220	-	-	1,337,956,047	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
<u>2,879,198,220</u>			<u>1,337,956,047</u>				المجموع

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

16. العمولات المدفوعة:

2021/06/30			2022/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
2,874,271,982.87	-	-	1,260,125,863	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
385,500	-	-	-	-	-	SYP	مخالفات وغرامات حكومية على الشركة
<u>2,874,657,482.87</u>			<u>1,260,125,863</u>				المجموع

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

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2022/06/30 ليرة سورية	2021/06/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	8,773,452	5,569,612
رواتب العاملين في فرع حمص	2,360,640	1,716,456
رواتب العاملين في فرع حماة	2,378,651	2,268,276
رواتب العاملين في فرع طرطوس	2,819,763	1,814,322
مجموع رواتب العاملين	<u>16,332,506</u>	<u>11,368,666</u>
تعويضات العاملين في فرع دمشق	12,221,329	7,521,040
تعويضات العاملين في فرع حمص	2,564,038	2,397,402
تعويضات العاملين في فرع حماة	1,961,926	2,112,920
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	2,421,683	1,367,280
مجموع التعويضات والمكافآت	<u>19,168,976</u>	<u>13,398,642</u>
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1,298,509	1,022,140
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	375,466	183,036
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	408,009	330,366
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	406,978	248,688
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	<u>2,488,962</u>	<u>1,784,230</u>
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	<u>37,990,444</u>	<u>26,551,538</u>

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2022/06/30 ليرة سورية	2021/06/30 ليرة سورية
الإيجارات	7,751,500	5,741,000
الإصلاح والصيانة	2,754,500	1,516,500
الرسوم والضرائب	7,837,700	3,494,500
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	334,600	684,750
مصاريف قرطاسية فرع حماة	15,000	95,000
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	-	25,000
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	1,420,000	2,297,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	695,700	343,600

4,870	196,160	مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه
71,100	101,800	مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص
54,425	367,762	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
2,452,175	3,459,900	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق
289,875	302,500	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص
191,225	267,600	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة
738,575	47,500	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس
102,600	151,860	مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق
14,300	8,000	مصاريف نقل و تنقل فرع حماة
800	-	مصاريف نقل و تنقل فرع حمص
670,000	-	مصاريف ضيافة الادارة المالية
108,500	25,500	مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق
-	-	مصاريف الضيافة و البوفيه فرع حمص
115,949	135,955	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
51,640	86,039	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
117,619	182,037	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
62,083	80,545	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
12,690	22,780	مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة
129,400	30,500	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
500,000	2000,000	مصاريف تدقيق و استشارة محاسبية و تقنية
-	187,500	مصاريف محروقات فرع دمشق
10,000	-	تبرعات و هبات ممنوحة لجهاز رسمية
19,895,176	28,462,938	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة عن النصف الاول لعام 2022 مبلغ قدره (2,716,832,866) ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2022 مبلغ قدره (2,692,181,244) ليرة سورية .

أرباح (خسائر) مدورة:

تم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2021 البالغة (2,323,873,329) ليرة سورية .

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن النصف الأول لعام 2022، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2021/06/30 ليرة سورية	2022/06/30 ليرة سورية	البيان
2,387,930,420	2,726,007,911	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
17,434,878	16,816,128	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(18,741,886)	(20,059,314)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(2,332,793,964)	(2,692,181,244)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملات الأجنبية الإيجابية
53,829,448	30,583,481	الربح الصافي الخاضع للضريبة
13,457,362	7,645,870	نسبة الضريبة 25%
1,345,736	764,587	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
1,345,736	764,587	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
16,148,834	9,175,044	الضريبة على الأرباح

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

2021/06/30 ليرة سورية	2022/06/30 ليرة سورية	البيان
2,371,781,586	2,716,832,866	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
19,389,444	20,000,000	عدد الاسهم
122.32	135.84	حصة السهم (حاصل تقسيم صافي الربح بعد الضريبة على عدد الأسهم)

22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر.

- أ- القيمة العادلة للموجودات والمطالب: تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مباني ومقرات الفروع العائدة للشركة.
- ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.
- ج- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

24. وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 28 / 07 / 2022 على البيانات المالية الموقوفة

بتاريخ 2022/06/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

عماد أدهم حلاق قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن اليغشي



المحاسب القانوني

د. أيمن اللانقاني

المحاسب القانوني
أيمن اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩