



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 2022/09/30

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	ديمتري قنطقجي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
3	محمود قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	8.51%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	10%
5	هدى قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الادهم للصرافة	4%

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

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

حجاص
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 /

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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	246.25	غير مدرجة بالسوق

ملخص النتائج المرحلية :

القيم بالليرات السورية

النتائج الأولية المقارنة	الفترة الحالية 2022	الفترة السابقة 2021	التغير %
مجموع الموجودات	4,936,089,471	4,960,137,303	0.48
حقوق المساهمين	4,924,910,663	4,455,242,973	10.54
	آخر ثلاثة أشهر	آخر ثلاثة أشهر	
صافي الإيرادات	314,175,050	271,260,708	-21.70
صافي الربح (خسارة) قبل الضريبة	125,151,115	(10,989,090)	19.95
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	443,426	(785,539)	-48.44
صافي الدخل (الخسارة)	125,594,543	(11,774,629)	20.44
ربحية (خسارة) السهم	6.28	(1.89)	18.01
	2022/09/30	2021/09/30	

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

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

حمص
الساعة الجديدة
+963 31 245 92 00
+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 فاكس 66 +963 11 232 60 جوال 198 +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 /

2021/09/30	2022/09/30	خلاصة نتائج أعمال الشركة:
103,016,651	66,854,973.29	صافي أرباح (خسائر) الصرف
2,327,594,475	2,827,218,512.52	صافي أرباح (خسائر) التقييم
18,741,886	20,059,314	إيرادات الفوائد
3,152,273,356	1,471,776,410	عمولات محفظة

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

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 55 233 00 55 فاكس +963 11 232 60 86 جوال +963 988 198 198

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

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية

30 أيلول 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 إعداد البيانات المالية
11	2.2 التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة
12	2.3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية
13	3 الصندوق والنقد المحلي في الطريق
14	4 صندوق العملات الأجنبية
15	5 أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
16	أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف
17	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
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 العمولات المقبوضة
29	16 العمولات 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 الإدارة 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 أيلول 2022 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

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

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المرحلية المرفقة، كما في و لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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

2022-10-20

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني

المحاسب القانوني
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية المنتهية في 30 أيلول 2022

الموجودات	الإيضاح	30 أيلول 2022	31 كانون الأول 2021
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	26,528,825	5,961,900
صندوق العملات الأجنبية	4	130,380,398	121,516,161
مصرف سورية المركزي/ حساب جاري ل.س		91,490	91,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	3,422,165,616	3,716,513,418
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	251,325,878	-
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	541,850,713	557,833,702
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	29,469	89,294
موجودات أخرى	9	43,150,004	39,544,178
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	520,567,078	518,587,160
مجموع الموجودات		4,936,089,471	4,960,137,303
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	8,731,618	22,390,655
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	1,081,356	480,653,170
مطلوبات أخرى	12	1,365,834	1,850,505
إجمالي المطلوبات		11,178,808	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	15,208,896	48,886,390
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	19	2,827,218,513	2,323,873,329
إجمالي حقوق الملكية		4,924,910,663	4,455,242,973
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		4,936,089,471	4,960,137,303

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

اديمتري قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن اليفشي

المحاسبة القانونية
ايمان اللانقاني
رخصة رقم 11/209

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 أيلول 2022

الإيرادات	الإيضاح	30 أيلول 2022	30 أيلول 2021
صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة	14	66,854,973	103,016,651
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	2,827,218,513	2,327,594,475
عمولات مقبوضة	15	1,471,776,410	3,152,273,356
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		20,059,314	18,741,886
إجمالي الإيرادات		4,385,909,210	5,601,626,368
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(1,402,602,910)	(3,123,659,968)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(29,092,814)	(31,633,862)
رواتب وأجور وتعويزات	17	(54,139,254)	(40,416,032)
مصاريف إدارية وعامة	18	(48,915,205)	(28,975,176)
إجمالي المصاريف		(1,534,750,183)	(3,224,685,038)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		2,851,159,027	2,376,941,330
الضريبة على الأرباح	20	(8,731,618)	(16,934,373)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة	19	2,842,427,409	2,360,006,957
حصة السهم	21	142.12	120.43

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. أيمن اللانقاني

ديمتري قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن البيشي

المحاسب القانوني
أيمن اللانقاني
رقم ١١ / ٢٠٩



إن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية تعد جزءاً من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

أيمن البيشي



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

30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	الإيضاح	
ليرة سورية (غير مدققة)	ليرة سورية (غير مدققة)		
2,376,941,330	2,851,159,027		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
31,633,862	29,092,814		استهلاكات وإطفاءات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
635,178,605	(251,325,878)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(3,862,907)	(3,615,936)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
12,252,031	-	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
(133,610)	10,110		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(10,434,775)	(484,671)	12	(الزيادة) (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
6,236,713,055	(479,649,601)		(الزيادة) (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(28,169,119)	(22,390,655)		ضريبة الدخل المدفوعة
9,250,118,472	2,122,795,210		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(260,751,000)	(13,050,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(260,751,000)	(13,050,000)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(197,556,178)	(1,979,918)		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
730,436,366	(48,808,603)		(الزيادة) (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
532,880,188	(50,788,521)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(827,791,665)	(2,323,873,329)		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
8,694,455,955	(264,916,640)		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
1,767,747,804	3,844,082,969		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
10,462,203,799	3,579,166,329	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللانقالي

ديمتري قنطجبي

محمد راتب الحايك

أيمن البقشي

المحاسب القانوني
أيمن البقشي
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

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/ 09 / 2022

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قبيلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	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 (ايضاح 19)
(827,791,665)	(827,791,665)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
2,360,006,957	2,327,594,475	32,412,482					أرباح (خسائر) الفترة
4,434,570,539	2,327,594,475	32,412,482			74,563,582	2,000,000,000	رصيد 30/09/2021
المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قبيلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
4,455,242,973	2,323,873,329	48,886,390			82,483,254	2,000,000,000	رصيد 2022/1/1
(48,886,390)		(48,886,390)					توزيع أرباح
(2,323,873,329)	(2,323,873,329)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
2,842,427,409	2,827,218,513	15,208,896					أرباح (خسائر) الفترة
4,924,910,663	2,827,218,513	15,208,896			82,483,254	2,000,000,000	رصيد 30/09/2022

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

ديمتري قنطجني

محمد راتب الحايك

أيمن اليقيني

المحاسبة القانونية
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



محمد راتب الحايك

أيمن اليقيني

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 30 أيلول 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 ديمتري قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد محمود قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.51%	170,258,200
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	200,000,000
الأنسة هدى 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/ 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 حمّاه	ش. القوتلي	1	2009/11/1
فرع حمص	ش. هاشم أتاسي	1	2009/11/1
فرع طرطوس	ش. القدس	1	2019/11/26

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

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

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

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

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

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

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص وطرطوس، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2022/09/30:

2021/12/31	2022/09/30	الأصل	تاريخ الشراء
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية		
60,025,000	60,025,000	عقار بدمشق شارع 29 أيار (المركز الرئيسي)	2009/3/28
2,681,500	2,681,500	حصص جديدة بعقار دمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/7/29
1,235,000	1,235,000	تحسينات على العقار بدمشق شارع 29 أيار خلال عام 2012	2012/1/1
2,462,000	2,462,000	تحسينات على عقار مكتب الادارة العامة خلال عام 2020	2020/6/17
29,680,000	29,680,000	عقار حماه قرب ساعة حماه مقابل دار الحكومة	2009/3/28
40,000,000	40,000,000	عقار حمص شارع هاشم الأتاسي	2010/7/21
1,061,200	1,061,200	اعمال ترميم وديكور على عقار فرع حمص	2018/06/19
50,500,000	50,500,000	ديكور واعادة ترميم فرع حمص	01/01/2021
285,000,000	285,000,000	عقار طرطوس (شارع القدس)	2019/08/26
200,000,000	200,000,000	عقار طرطوس (شارع القدس)	2021/01/18
672,644,700	672,644,700	الإجمالي	

- الأثاث والتجهيزات:

2021/12/31	2022/09/30	الأصل
التكلفة / ليرة سورية	التكلفة / ليرة سورية	
18,642,978	25,367,978	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 الادارة العامة
62,956,154	76,006,154	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. وقد اشترت الشركة بطاريات انبوية عدد 4 لمكتب الادارة ومروحة عامودية لمكتب رئيس مجلس الادارة ، وتم شراء بطاريات جديدة لفرع دمشق لغاية 2022-9-30.

2-3-5: الأصول غير الملموسة:

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

2-3-6: ضريبة الدخل:

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

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة الأرباح المحققة خلال الربع الثالث لعام 2022 بمبلغ (8,731,618) ل.س.

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

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وثبتت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات

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

- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) 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	2022/09/30	2021/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	22,740,925	5,748,330
صندوق حمص	1,517,395	55,036
صندوق حماه	91,060	153,670
صندوق طرطوس	2,179,445	4,864
الإجمالي	26,528,825	5,961,900

- في 2022/09/30 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			2022/09/30			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	5,170,725	3,015	1,715	USD	دولار أمريكي / دمشق
502,400	2,512	200	603,000	3,015	200	USD	دولار أمريكي / حمص
1,456,960	2,512	580	-	-	-	USD	دولار أمريكي / حماة
14,230,480	2,512	5,665	114,570	3,015	38	USD	دولار أمريكي / طرطوس
33,869.30	3,386.93	10	32,583.10	3,258.31	10	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
392,424	1,962.12	200	441,580	2,207.90	200	CAD	الدولار الكندي / دمشق
1,416,933	277.83	5,100	1,365,372	267.72	5,100	SEK	الكورون السويدي / دمشق
913,152.90	8,301.39	110	1,068,288.1	9,711.71	110	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
69,890,989.12	6,661.36	10,492	83,908,196.2	7,997.35	10,492	BHD	الدينار البحريني / دمشق
11,293,796	1,821.58	6,200	12,133,648	1,957.04	6,200	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
334,610	669.22	500	400,235	800.47	500	SAR	ريال سعودي / حمص
2,334,908.58	669.22	3,489	2,792,839.83	800.47	3,489	SAR	ريال سعودي / دمشق
432,248.44	3,543.02	122	518,801.34	4,252.47	122	JOD	دينار أردني / حمص
3,709,541.94	3,543.02	1,047	4,452,336.09	4,252.47	1,047	JOD	دينار أردني / دمشق
170,975	683.90	250	205,207.5	820.83	250	AED	درهم إماراتي / حمص
6,008,061.50	683.90	8,785	7,210,991.55	820.83	8,785	AED	درهم إماراتي / دمشق
2,041,614.80	1.6612	1,229,000	2,450,626	1.994	1,229,000	LBP	ليرة لبناني / حمص
6,257,740.40	1.6612	3,767,000	7,511,398	1.994	3,767,000	LBP	ليرة لبناني / دمشق
121,516,161			130,380,398				الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2021/12/31			2022/09/30			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	-	-	197,785.75	-	-	SYP	بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري
61,071,015.94	-	-	14,497,271.60	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
499,798.98	-	-	374,993.98	-	-	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	-	-	32,062.50	-	-	SYP	البنك بيلوس/جاري ل.س
101,368.29	-	-	99,368.29	-	-	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
44,704.33	-	-	44,704.33	-	-	SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
67,616,455			16,845,805.92				مجموع الحسابات بالليرة السورية
حسابات بالعملات الأجنبية							
292,020	2,512	116.25	333,127.350	3,015	110.49	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي\$ ح جاري
1,808.64	2,512	0.72	89,105,490.900	3,015	29,554.06	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ حوالات
3,055,823,080.96	2,512	1,216,490.08	2,767,500,097.200	3,015	917,910.48	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي\$ حوالات
84,054,182.72	2,512	33,461.06	-	3,015	-	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ ح جاري
			3,015,000.000	3,015	1,000	USD	بنك فرنسبنك \$ ح حوالات
1,580,701.12	2,512	629.26	1,897,218.900	3,015	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
673,869.12	2,512	268.26	808,803.900	3,015	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي\$حوالات
5,110,814.72	2,512	2,034.56	6,170,378.400	3,015	2,046.56	USD	بنك الشام جاري \$
2,625,969.44	2,512	1,045.37	3,163,850.550	3,015	1,049.37	USD	بنك الشام حوالات\$
848,628.96	2,512	337.83	1,036,647.450	3,015	343.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات

2021/12/31			2022/09/30			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		
430,719,477.12	2,512	171,464.76	442,209,326.400	3,015	146,669.76	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
2,273,360	2,512	905	2,704,455.000	3,015	897	USD	بنك سورية والمهجر/\$حوالات
789,647.20	2,512	314.35	950,780.250	3,015	315.35	USD	بنك سورية والادن / جاري
172,800.48	2,512	68.79	234,536.850	3,015	77.79	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
305,208	2,512	121.5	7,246,552.500	3,015	2,403.5	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
1,303,125.12	2,512	518.76	1,567,076.400	3,015	519.76	USD	البنك التجاري السوري/7/\$جاري
382,703.20	2,512	152.35	462,350.250	3,015	153.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
434,576	2,512	173	521,595.000	3,015	173	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
10,589,310.88	2,512	4,215.49	26,548,552.350	3,015	8,805.49	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
32,607.60	2,845.34	11.46	18,133.39	2,920.03	6.21	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
4,994,909.01	2,845.34	1,755.47	5,116,272.16	2,920.03	1,752.13	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو حوالات
8,457,061.82	2,845.34	2,972.25	6,307,994.81	2,920.03	2,160.25	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
2,678,460.81	2,845.34	941.35	2,748,770.24	2,920.03	941.35	EUR	بنك الشام حوالات يورو
1,323,083.10	2,845.34	465	1,343,214	2,920.03	460	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
264,616.62	2,845.34	93	274,482.82	2,920.03	94	EUR	البنك التجاري السوري/7/جاري
32,803,839.50	2,845.34	11,528.97	33,657,638.19	2,920.03	11,526.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
79,669.52	2,845.34	28	81,761	2,920.03	28	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
241,853.90	2,845.34	85	248,203	2,920.03	85	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
-	-	-	-	800.47	-	SAR	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ريال سعودي
8,801.793	683.88	12.87	10,564.08	820.83	12.87	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم اماراتي
30,775.50	683.88	45	36,937.35	820.83	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
3,648,896,963			3,405,319,810.69				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
3,716,513,418			3,422,165,616.61				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			2022/09/30			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		
-	-	-	251,325,877.50	3,015	83,358.5	USD	شركة الكمال للصرافة
-	-	-	251,325,877.50	3,015	83,358.5		<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 المشتره قيمة حوالات قامت شركة الأدهم للصرافة ومن خلال مراسليها بتسليمها للمستفيدين منها في سورية، وبذلك يصح المراسلين الخارجيين مدينين لشركة الأدهم للصرافة بقيمة الحوالات التي قامت الاخيرة بتسليمها للمواطنين في سورية.
- وقد تم مطابقة الرصيد مع المراسلين الخارجيين في 2022/09/30، 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
2022/09/30	عقارات ومباني	672,644,700	—	672,644,700	5%	(126,207,128)	(25,224,192)	(151,431,320)	521,213,380
	أثاث وتجهيزات	62,956,154	13,050,000	76,006,154	20%	(51,560,024)	(3,808,796)	(55,368,820)	20,637,334
	المجموع	735,600,854	13,050,000	748,650,854		(177,767,152)	(29,032,988)	(206,800,140)	541,850,714

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 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
2022/09/30	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,488,256)	(59,825)	(3,548,081)	29,469
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,488,256)	(59,825)	(3,548,081)	29,469

9. موجودات أخرى:

الحساب	2022/09/30	2021/12/31
مصاريف مدفوعة مقدماً	4,349,757	733,821
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	-	-
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,800,247	38,810,357
المجموع	43,150,004	39,544,178

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2022/09/30	2021/12/31
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	104,601	25,775
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	95,434	65,165
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	222,625	166,162
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	33,176	154,661
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	18,171	3,600
مصاريف بريد وبرق وهاتف مدفوعة مقدماً	-	318,458
ايجارات مدفوعة مقدمة عن الإدارة المالية	3,875,750	-
المجموع	4,349,757	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 هذا الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة، والتأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي .

• الأموال المحجزة

2021/12/31		2022/09/30		العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية		
					<u>اموال محجزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
277,830	277.83	1,000	267,720	267.72	1,000 SEK
277,830			267,720		
مجموع الاموال المحجزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية					

• التأمين على المستوردات

2021/12/31	2022/09/30	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 2022/09/30 :

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 الاسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2019	2,638,146	659,537
احتياطي قانوني بنسبة 10% من الاحتياطي الاختياري 2019	4,515,371	1,128,843
زيادة رأس المال	785,000,000	196,250,000
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)
تقييد الاحتياطي النقدي بواقع 25% من الاحتياطي القانوني لعام 2021	7,919,672	1,979,918
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2022/09/30		520,567,078

- 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. وتم حجز 25% من الاحتياطي القانوني عن عام 2021 بتاريخ 2022/07/18 بمقدار (1,979,918) ليرة سورية.

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2021/12/31			2022/09/30			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	-	-	-	USD	شركة الكمال للصرافة USD
545,483	-	-	545,483	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
226,990	-	-	304,776.54	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
231,096	-	-	231,096	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
21,000,000	-	-	-	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع ****
480,653,170			1,081,356				المجموع
22,390,655	-	-	8,731,618	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
503,043,825			9,812,974				المجموع

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

** حوالات لم تسلم أساس بالسوري: يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصل إلى مؤسسة الصرافة من الغير والمتوجبة الدفع إلى أشخاص آخرين، كما يسجل في هذا الحساب قيمة الحوالات التي تصدرها مؤسسة الصرافة لصالح الغير.

****أرباح للتوزيع على المساهمين: هي أرباح سنوات سابقة تم إتخاذ قرار توزيعها خلال إجتماع الهيئة العامة للشركة عائدة لبعض المساهمين الذين لم تستطع الشركة التواصل معهم وفق الجدول.

ر.ت	اسم المساهم	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2020	2021	المجموع
1	ثراء اسكندر ربا	-	-	-	-	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 قنطجبي	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	2,813	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
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2022/09/30										304,776.54

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2022/09/30 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 الدريس	1,572	12	-	636	2,220
وفاء تيسير الاحدب	1,572	12	-	-	1,584
منذر مروان حنيزي	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 قنطقجي	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
حسن سليمان الجاسم	3,668	28	376	1,244	5,316
محمد فاتح عبد الخالق السباعي	104,972	824	10,840	35,552	152,188
حسان فوزي فرحات	2,616	20	268	888	3,792
حسن عبد الله حميد	7,864	60	812	2,668	11,404
المجموع	159,948	1,244	16,056	53,848	231,096

***** مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل بمقدار (8,731,618) ليرة سورية عن الربع الثالث 2022

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

الحساب	2022/09/30 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	571,930	933,870
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	577,424	534,800
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	82,830	165,660
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة	67,845	139,045
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	65,805	77,130
المجموع	1,365,834	1,850,505

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والأجور عن الربع الثالث 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 أيلول 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 إسمية /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.

المبالغ / ليرة سورية	البيان
74,563,582	رصيد 2021/1/1
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 2022/09/30

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2022/09/30 ليرة سورية	2021/09/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	66,854,973.29	103,016,651.29
صافي فروقات الصرف	66,854,973.29	103,016,651.29
فروقات تقييم ايجابية	2,827,218,512.52	2,327,594,474.73
صافي فروقات التقييم	2,827,218,512.52	2,327,594,474.73

- 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:

2021/09/30			2022/09/30			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		
3,152,273,356	-	-	1,471,776,410	-	-	SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
3,152,273,356			1,471,776,410				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:

2021/09/30			2022/09/30			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		
3,123,274,468.38	-	-	1,402,502,910.34	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
385,500	-	-	100,000	-	-	SYP	مخالفات وغرامات حكومية على الشركة
3,123,659,968			1,402,602,910.34				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:

2021/09/30 ليرة سورية	2022/09/30 ليرة سورية	الحساب
10,015,612	13,522,215	رواتب العاملين في فرع دمشق
2,739,456	3,572,460	رواتب العاملين في فرع حمص
3,434,276	3,600,482	رواتب العاملين في فرع حماة
2,894,322	4,325,706	رواتب العاملين في فرع طرطوس
19,083,666	25,020,863	مجموع رواتب العاملين
10,802,552	16,922,571	تعويضات العاملين في فرع دمشق
3,222,329	3,207,352	تعويضات العاملين في فرع حمص
2,632,260	2,364,955	تعويضات العاملين في فرع حماة
1,685,445	2,874,850	تعويضات العاملين في فرع طرطوس
18,342,586	25,369,728	مجموع التعويضات والمكافآت
1,707,508	1,979,927	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق
321,033	534,994	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص
527,871	616,941	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة
433,368	616,801	مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس
2,989,780	3,748,663	مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية
40,416,032	54,139,254	إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات

18. مصاريف إدارية وعامة:

2021/09/30 ليرة سورية	2022/09/30 ليرة سورية	الحساب
8,611,500	11,627,250	الإيجارات
2,015,500	2,964,500	الإصلاح والصيانة
4,247,387	11,415,677	الرسوم والضرائب
695,850	1,519,100	مصاريف قرطاسية فرع دمشق
345,000	83,500	مصاريف قرطاسية فرع حماة
25,000	-	مصاريف قرطاسية فرع طرطوس
3,008,000	2,130,000	مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق
490,700	1,392,780	مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق
37,770	196,160	مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة

184,901	219,620	مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص
54,425	367,762	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
4,285,307	11,497,500	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق
493,875	589,000	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص
675,625	288,500	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة
937,475	104,500	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس
157,100	168,860	مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق
24,300	10,000	مصاريف نقل و تنقل فرع حماة
800	-	مصاريف نقل و تنقل فرع حمص
670,000	-	مصاريف ضيافة الادارة المالية
122,000	49,500	مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق
175,105	208,359	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
97,180	125,231	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
211,367	262,537	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
93,639	121,485	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
20,970	35,384	مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة
164,400	50,500	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
1,000,000	3,200,000	مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية
120,000	187,500	مصاريف محروقات فرع دمشق
10,000	-	تبرعات وهبات ممنوحة لجهاز رسمية
28,975,176	48,915,205	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة عن الربع الثالث لعام 2022 مبلغ قدره (2,842,427,409) ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2022 مبلغ قدره (2,827,218,513) 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 الربع الثالث لعام 2022، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2021/09/30 ليرة سورية	2022/09/30 ليرة سورية	البيان
2,376,941,330	2,851,159,027	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
25,842,942	25,224,192	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(18,741,886)	(20,059,314)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(2,327,594,475)	(2,827,218,513)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملات الأجنبية الإيجابية
56,447,911	29,105,392	الربح الصافي الخاضع للضريبة
14,111,978	7,276,348	نسبة الضريبة 25%
1,411,198	727,635	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
1,411,197	727,635	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
16,934,373	8,731,618	الضريبة على الأرباح

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

2021/09/30 ليرة سورية	2022/09/30 ليرة سورية	البيان
2,360,006,957	2,842,427,409	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
19,595,956	20,000,000	عدد الاسهم
120.43	142.12	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 2022/ 10 /12 على البيانات المالية الموقوفة

بتاريخ 2022/09 / 30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

ديمثري قنطقجي

محمد راتب الحايك

أيمن اليغشي



المحاسب القانوني

د. أيمن اللاذقاني

المحاسب القانوني
أيمن اللاذقاني
رخصة رقم ٢٠٩ / ١١