

شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

القوائم المالية الختامية

31 كانون الأول 2022



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

رقم الصفحة	البيان
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	* الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في اعداد البيانات المالية
11	*التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة
12	* 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	6. شيكات ووسائل دفع محررة مشترأة.
18	7. صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية
18	8. صافي قيمة الموجودات غير المادية
19	9. موجودات أخرى
19	* المصاريف المدفوعة مقدماً
19	* إيرادات مستحقة غير مقبوضة.
20	* حسابات انتقالية ومديون مختلفون
20	* التأمين على المستوردات
21	10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات
22	11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
23	* جدول بالحوالات الغير مسلمة
24	* أرباح للتوزيع على المساهمين
25	* أمانات لصالح المساهمين
26	* مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع
26	12. مطلوبات أخرى
27	13. رأس المال وحقوق الملكية
28	* الاحتياطي القانوني.
28	14. صافي أرباح الصرف والتقييم
29	15. العمولات المقبوضة
29	16. العمولات المدفوعة
30	17. الرواتب والأجور والتعويضات
31-30	18. مصاريف إدارية وعامة.
31	19. أرباح (خسائر) مدورة محققة
32	20. الضريبة على الأرباح
32	21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة
33	22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة
33	23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة
تقرير حول تدقيق البيانات المالية لعام 2022

السادة المحترمين: مساهمي شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة العامة، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 ، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

الرأي:

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة والمعدة من قبل إدارة الشركة والمشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و بما يتوافق مع التعليمات الصادرة عن مجلس النقد والتسليف والتي تتعلق بالمؤسسات المالية.

أساس الرأي:

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

أمور هامة في التدقيق:

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

1- حسابات النقدية والمصارف:

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

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

إن شركة الأدهم تستلم وترسل الحوالات عن طريق عدد من المراسلين الخارجيين ويمثل الرصيد الحالي للحساب رصيد شركة الكمال للصرافة وتم الحصول على مصادقة على الرصيد من المراسل الخارجي بتاريخ 2022/12/29. كما يضم حساب قيم برسم الدفع قيم الحوالات الواردة إلى شركة الأدهم والتي لم تسلم إلى أصحابها بالإضافة إلى أمانات وأرباح لصالح المساهمين، كما يحوي الحساب مؤونات شكلت لقاء تسديد فروقات ضريبة الدخل.

المحاسبة القانونية
إيمان عدنان اللاذقاني
رخصة رقم ١١/٢٠٩

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية ، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية. عندما يتطلب الأمر ذلك ، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل ، أو ليس لديها دليل واقعي سوى القيام بذلك .

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

مسؤوليات مدققي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

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

المحاسبة القانونية

دمشق في 8 / 3 / 2023

د. إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة ، نفلة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022

الموجودات	الإيضاح	31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2021
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	8,320,563	5,961,900
صندوق العملات الأجنبية	4	127,145,522	121,516,161
مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س	5	76,490	91,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	6	3,868,778,475	3,716,513,418
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	7	3,139,819,492	-
صافي الموجودات الثابتة المادية	8	532,123,456	557,833,702
صافي الموجودات غير المادية	9	22,669	89,294
موجودات أخرى	10	59,349,242	39,544,178
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	11	520,567,078	518,587,160
مجموع الموجودات		8,256,202,987	4,960,137,303
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11 20	15,899,043	22,390,655
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	3,250,941,734	480,653,170
مطلوبات أخرى	12	2,127,666	1,850,505
إجمالي المطلوبات		3,268,968,443	504,894,330
حقوق الملكية			
رأس المال	13	2,000,000,000	2,000,000,000
احتياطي قانوني	13	88,438,981	82,483,254
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	13	37,702,501	48,886,390
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	13	2,861,093,062	2,323,873,329
إجمالي حقوق الملكية		4,987,234,544	4,455,242,973
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		8,256,202,987	4,960,137,303

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

ديمتري أدهم قنطقجي

أيمن البيغشي

المحاسبة العامة
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

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





شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

الإيرادات	الإيضاح	31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2021
		ليرة سورية	ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة	14	27,260,310	105,297,643
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	2,861,093,062	2,323,873,329
عمولات مقبوضة	15	2,605,497,316	4,463,389,148
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		40,192,716	38,812,207
إجمالي الإيرادات		5,534,043,404	6,931,372,327
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(2,442,425,418)	(4,365,556,344)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(39,136,871)	(41,605,485)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(68,338,086)	(54,157,899)
مصاريف إدارية وعامة	18	(63,492,696)	(66,982,553)
إجمالي المصاريف		(2,613,393,071)	(4,528,302,281)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		2,920,650,333	2,403,070,046
الضريبة على الأرباح	20	(15,899,043)	(22,390,655)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة	19	2,904,751,290	2,380,679,391
حصة السهم	21	145.23	120.85

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

ديمتري آدم قنطقجي

أيمن محمد اليغثي

المحاسبة القانونية
ايمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

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



أيمن محمد اليغثي



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

31 كانون الأول 2021	31 كانون الأول 2022	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
2,403,070,046	2,920,650,333		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
41,605,485	39,136,871		استهلاكات وإطفاءات
			ينزل:
(2,323,873,329)	(2,861,093,062)		فروقات التقييم الايجابية
			التغير في الموجودات والمطلوبات
635,178,605	(3,139,819,492)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(462,483)	341,098		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
12,252,031	(20,133,402)	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
(126,060)	(12,760)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
(9,797,808)	277,161	12	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(421,553,055)	2,770,288,564		الزيادة (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(28,169,119)	(22,390,655)		ضريبة الدخل المدفوعة
308,124,313	(312,755,344)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(260,751,000)	(13,360,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-	-	8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(260,751,000)	(13,360,000)		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	(48,886,390)		الزيادة (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
532,880,188	(50,866,308)		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
1,496,081,664	537,219,733		صافي تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
2,076,335,165	160,238,081		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
1,767,747,804	3,844,082,969		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
3,844,082,969	4,004,321,050	5,4	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

ديمثري أدهم قنطقجي

أيمن محمد اليقشي

المحاسبة القانونية
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

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





شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 31/ 12 / 2022

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	المجموع
		قانوني	خاص	أخرى				
رصيد 2021/1/1	1,215,000,000	74,563,582				54,563,634	827,791,665	2,171,918,881
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال	785,000,000							785,000,000
توزيع أنصبة الأرباح						(54,563,634)		(54,563,634)
أرباح (خسائر) إعادة التخمين								
أرباح (خسائر) الدورة المالية					2,380,679,391			2,380,679,391
تخصيص أرباح أو (خسائر) الدورة المالية		7,919,672			(2,380,679,391)	48,886,390	2,323,873,329	0
أخرى							(827,791,665)	(827,791,665)
رصيد 31/12/2022	2,000,000,000	82,483,254	0	0	0	48,886,390	2,323,873,329	4,455,242,973

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	أرباح (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
الزيادة (اكتتابات) في رأس المال								
توزيع أنصبة الأرباح						(48,886,390)		(48,886,390)
أرباح (خسائر) إعادة التخمين								
أرباح (خسائر) الدورة المالية					2,904,751,290			2,904,751,290
تخصيص أرباح أو (خسائر) الدورة المالية		5,955,727			(2,904,751,290)	37,702,501	2,861,093,062	0
أخرى							(2,323,873,329)	(2,323,873,329)
رصيد 31/12/2022	2,000,000,000	88,438,981	0	0	0	37,702,501	2,861,093,062	4,987,234,544

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني
المحاسبة القانونية
إيمان السلافة ساسي
رخصة رقم ١٧/٢٠٩
١

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

أيمن محمد البيهني

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 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.
- تمت زيادة رأس مال الشركة واعتمدت نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (49/ص-أ.م) تاريخ 2021/01/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ليرة سورية.
- غاية الشركة ممارسة أعمال الصرافة وفقاً للقانون 24 لعام 2006 مركزها الرئيسي دمشق شارع 29 أيار.
- مجلس إدارة الشركة مكون من خمسة أعضاء على النحو التالي

الاسم	الصفة	الجنسية	نسبة مساهمة رأس المال	المبلغ
السيد ديمتري ادهم قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد محمود ادهم قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.51%	170,258,200
السيدة فاطمة عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	200,000,000
الأنسة هدى ديمتري قنطقجي	عضو	عربية سورية	2.8%	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 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%
بطاريات إدارة عامة	2.5	40%

- 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 2022/12/31:

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

- الأثاث والتجهيزات:

الأصل	2022/12/31 التكلفة / ليرة سورية	2021/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	25,677,978	18,642,978
أثاث وتجهيزات / فرع حماه	13,702,265	13,702,265
أثاث وتجهيزات / فرع حمص	9,604,000	9,604,000
أثاث وتجهيزات / فرع طرطوس	10,885,852	10,885,852
أثاث وتجهيزات / مكتب الادارة العامة	16,446,059	10,121,059
الإجمالي	76,316,154	62,956,154

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 لمكتب الادارة وفرع دمشق ومروحة عامودية لمكتب رئيس مجلس الادارة وبعض التجهيزات المكتبية لغاية 2022-12-31.

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 لعام 2022 بمبلغ (15,899,043) 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 بحساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسيطة

في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

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

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

3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق:

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

الحساب	2022/12/31	2021/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	5,846,970	5,748,330
صندوق حمص	387,235	55,036
صندوق حماه	346,830	153,670
صندوق طرطوس	1,739,528	4,864
الإجمالي	8,320,563	5,961,900

- في 2022/12/31 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2021/12/31			2022/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
95,456	2,512	38	114,570	3,015	38	USD	دولار أمريكي / دمشق
502,400	2,512	200	-	-	-	USD	دولار أمريكي / حمص
1,456,960	2,512	580	-	-	-	USD	دولار أمريكي / حماة
14,230,480	2,512	5,665	1,899,450	3,015	630	USD	دولار أمريكي / طرطوس
33,869.30	3,386.93	10	36,551	3,655.08	10	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
392,424	1,962.12	200	443,888	2,219.44	200	CAD	الدولار الكندي / دمشق
1,416,933	277.83	5,100	1,482,009	290.59	5,100	SEK	الكورون السويدي / دمشق
913,152.90	8,301.39	110	1,082,939	9,844.90	110	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
69,890,989.12	6,661.36	10,492	83,908,196	7,997.35	10,492	BHD	الدينار البحريني / دمشق
11,293,796	1,821.58	6,200	12,631,818	2,037.39	6,200	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
334,610	669.22	500	400,835	801.67	500	SAR	ريال سعودي / حمص
2,334,908.58	669.22	3,489	2,797,027	801.67	3,489	SAR	ريال سعودي / دمشق
432,248.44	3,543.02	122	518,618	4,250.97	122	JOD	دينار أردني / حمص
3,709,541.94	3,543.02	1,047	4,450,766	4,250.97	1,047	JOD	دينار أردني / دمشق
170,975	683.90	250	205,225	820.90	250	AED	درهم إماراتي / حمص
6,008,061.50	683.90	8,785	7,211,607	820.90	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			127,145,522		5,032,973		الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2021/12/31			2022/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
حسابات بالليرة السورية							
3,350,385.75	-	-	1,578,185.75	-	-	SYP	بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري
61,071,015.94	-	-	9,893,031.60	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
499,798.98	-	-	321,153.98	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
-	-	-	71,327.78	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
7,620	-	-	6,620	-	-	SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
497,500	-	-	460,000	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
32,062.50	-	-	8,491.50	-	-	SYP	البنك بيبيلوس/جاري ل.س
101,368.29	-	-	92,768.29	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
1,996,244.24	-	-	996,244.24	-	-	SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
15,755.23	-	-	15,400.23	-	-	SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
44,704.33	-	-	43,454.33	-	-	SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
67,616,455			13,486,677.70				مجموع الحسابات بالليرة السورية
حسابات بالعملات الأجنبية							
292,020	2,512	116.25	303,219	3,015	100.57	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي\$ ح جاري
1,808.64	2,512	0.72	44,495,551	3,015	14,758.06	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ حوالات
3,055,823,080.96	2,512	1,216,490.08	233,823,652	3,015	77,553.45	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي\$ حوالات
84,054,182.72	2,512	33,461.06	-	-	-	USD	بنك بيمو السعودي فرنسي \$ ح جاري
-	-	-	2,987,865	3,015	991	USD	بنك فرنسبنك \$ ح حوالات
1,580,701.12	2,512	629.26	1,897,219	3,015	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
673,869.12	2,512	268.26	808,804	3,015	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي\$حوالات
5,110,814.72	2,512	2,034.56	6,134,198	3,015	2,034.56	USD	بنك الشام جاري \$
2,625,969.44	2,512	1,045.37	3,151,791	3,015	1,045.37	USD	بنك الشام حوالات\$
848,628.96	2,512	337.83	961,272	3,015	318.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات

2021/12/31			2022/12/31			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
430,719,477.12	2,512	171,464.76	222,922,346	3,015	73,937.76	USD	بنك سورية والمهجر/جاري
2,273,360	2,512	905	2,695,410	3,015	894	USD	بنك سورية والمهجر/\$حوالات
789,647.20	2,512	314.35	950,780	3,015	315.35	USD	بنك سورية والادن / جاري
172,800.48	2,512	68.79	159,162	3,015	52.79	USD	بنك سورية والخليج ح\$ جاري
305,208	2,512	121.5	5,714,933	3,015	1,895.50	USD	بنك سورية والخليج ح\$ حوالات
1,303,125.12	2,512	518.76	1,561,046	3,015	517.76	USD	البنك التجاري السوري/7\$/جاري
382,703.20	2,512	152.35	456,320	3,015	151.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
434,576	2,512	173	521,595	3,015	173	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
10,589,310.88	2,512	4,215.49	23,955,652	3,015	7,945.49	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
32,607.60	2,845.34	11.46	-	-	-	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو ح جاري
4,994,909.01	2,845.34	1,755.47	5,601,905	3,209.47	1,745.43	EUR	بنك سورية الدولي الاسلامي يورو حوالات
8,457,061.82	2,845.34	2,972.25	6,080,084	3,209.47	1,894.42	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
2,678,460.81	2,845.34	941.35	3,021,235	3,209.47	941.35	EUR	بنك الشام حوالات يورو
1,323,083.10	2,845.34	465	1,457,099	3,209.47	454	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
264,616.62	2,845.34	93	295,271	3,209.47	92	EUR	البنك التجاري السوري/7\$/جاري
32,803,839.50	2,845.34	11,528.97	36,984,231	3,209.47	11,523.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
79,669.52	2,845.34	28	89,865	3,209.47	28	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
241,853.90	2,845.34	85	3,248,224,350	3,209.47	1,012,075	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
8,801.793	683.88	12.87	-	820.90	-	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/درهم اماراتي
30,775.50	683.88	45	36,941	820.90	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
3,648,896,963			3,855,291,797				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
3,716,513,418			3,868,778,475				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
91,490	-	-	76,490	-	-	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			2022/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
-	-	-	3,139,819,492.5	3,015	1,041,399,5	USD	شركة الكمال للصرافة
-	-	-	3,139,819,492.5				<u>المجموع</u>

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة 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 2022/12/31، وتم الحصول على مصادقات من المراسلين تثبت صحة الأرصدة المسجلة في القوائم المالية.

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

التاريخ	الحساب	التكلفة بداية الفترة	إضافات	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك قسط ثابت	الاستهلاك المتراكم بداية الفترة	استهلاك الفترة	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة	القيمة الصافية
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
2022/12/31	عقارات ومباني	672,644,700	-	672,644,700	5%	(126,207,128)	(33,632,256)	(159,839,384)	512,805,316
	أثاث وتجهيزات	62,956,154	13,360,000	76,316,154	20%	(51,560,024)	(5,437,990)	(56,998,014)	19,318,140
	المجموع	735,600,854	13,360,000	748,960,854		(177,767,152)	(39,070,246)	(216,837,398)	532,123,456

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
2022/12/31	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,488,256)	(66,625)	(3,554,881)	22,669
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,488,256)	(66,625)	(3,554,881)	22,669

9. موجودات أخرى:

الحساب	2022/12/31 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	392,723	733,821
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	20,133,402	-
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	38,823,117	38,810,357
المجموع	59,349,242	39,544,178

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2022/12/31 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	32,197	25,775
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	56,242	65,165
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	142,125	166,162
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	156,592	154,661
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	5,567	3,600
مصاريف بريد وبرق وهاتف مدفوعة مقدماً	-	318,458
المجموع	392,723	733,821

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

* ايرادات مستحقة غير مقبوضة: تم احتساب مبلغ (20,133,402) ل.س ايرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الاسلامي بتاريخ 2022/12/31 عن النصف الثاني لعام 2022 إلا أنه تم تحويل هذا المبلغ للحساب الجاري بتاريخ 2023/01/10 علماً أن مبلغ الوديعة الإجمالي هو (520,567,078) ل.س مفصل في الايضاح رقم 10 .

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

• الأموال المحجزة

2021/12/31			2022/12/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
277,830	277.83	1,000	290,590	290.59	1,000	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
277,830			290,590				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية

• التأمين على المستوردات

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

تم تغذية حساب التأمين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، والتزاماً 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 المجدد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2022/12/31 :

البيان	القيمة /ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الإسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2019	2,638,146	659,537
احتياطي قانوني بنسبة 10% من الاحتياطي الاختياري 2019	4,515,371	1,128,843
زيادة رأس المال	785,000,000	196,250,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2020	9,740,084	2,435,021
استرداد الاحتياطي النقدي الخاص بالاحتياطي الاختياري	4,515,371	(1,128,843)
تقييد الاحتياطي النقدي بواقع 25% من الاحتياطي القانوني لعام 2021	7,919,672	1,979,918
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2022/12/31		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 1/2885/2013 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			2022/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
458,649,601.28	2,512	182,583.44	3,246,812,183.45	3,209.47	1,011,635.00	EUR	شركة الكمال للصرافة USD
545,483	-	-	545,483	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساساً بالمصري **
226,990	-	-	287,971	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
231,096	-	-	231,096	-	-	SYP	امانات لصالح للمساهمين **
21,000,000	-	-	3,065,000	-	-	SYP	مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
480,653,170			3,250,941,734				المجموع
22,390,655	-	-	15,899,043	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
503,043,825			3,266,840,777				المجموع

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

** حوالات لم تسلم أساساً بالمصري: 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.

جدول بالحوالات الغير مسلمة:

التاريخ	المرسل	المستفيد	المبلغ
2012/02/15	نافذ يوسف زرقه	اسماعيل ابراهيم كرم	5,000
2012/12/06	حسان عبدالرزاق حمزه	SNEJANNA SORKINA	20,000
2013/07/11	ياسمين مصطفى الحاجو بكر	ياسمين مصطفى الحاجو بكر	32,808
19/09/2013	حسام السوسي	عبدالقادر خالد الحسين	31,980
2013/12/28	موفق محمود العوير	عبد الله الحيش	7,425
2013/12/28	وسام محمد علي ثلبي	عبد الرحمن جمعه ملوك	14,900
2014/08/05	SAEED ABDUL LATIF	وليد عبد الفتاح مبارك	19,957
2014/10/11	ايات نجم الابراهيم	عمار محمد الخطيب	1,000
2014/10/11	MOUHAMAD DEEB MOUSTAFA ARABI	محمد مصطفى عرابي	9,208
2015/06/28	منال عدنان ضميريه	كوثر محمود فرج	1,000
2017/05/25	عيسى حسين العسكر	عامر محمد الفرحان	100,167
2017/06/03	جاسم عبدالمنعم الموسى	مروه سعيد الخطيب	35,292
2017/07/06	سالم عبد الغضيب	حمدان عواد النزال	252,234
2017/12/6	رعد محمد	مي احمد العكلة	7,812
2021/01/16	لجين رضوان فخري	مهند عثمان الحبال	6,700
	المجموع		545,483

****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.

رت	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	الواس انطوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	374	335	10,761
5	محمد فايز اتور 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
8	منذر مروان حديدي	648	2,560	3,105	1,365	7,185	864	562	504	16,793
9	رشا محمد احسان السباعي	-	-	-	-	-	1,440	936	838	3,214
10	محمد وائل محمد علي الدغلي	-	-	-	-	11,975	1,440	936	838	15,189
11	حسان فوزي فرحات	-	-	-	-	-	-	936	838	1,774
12	مضر مصطفى دنو	-	-	-	-	-	1,440	936	838	3,214
13	حسن سليمان الجاسم	-	-	-	-	-	-	1,312	1,176	2,488
14	محمد نذير محمد حلاق قنطقجي	-	-	-	-	-	2,884	1,874	1,679	6,437
15	سيف الدين راشد الاتاسي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	1,874	1,679	55,978
16	وائل محمد يحيى عقيلي	2,160	8,535	10,350	4,550	23,945	2,885	1,874	1,679	55,978
17	حسن عبد الله المحميد	-	-	-	-	-	-	2813	2,520	5,333
18	وليد مصطفى خميس	-	-	-	-	-	4,324	2,813	2,520	9,657
19	محمد خالد عبد القادر العوير	-	-	-	-	-	-	-	10,078	10,078
20	محمد فاتح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-	-	37,529	33,624	71,153
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2022/12/31										287,971

**** أمانات لصالح المساهمين:** لغاية 2022/12/31 وهي للمساهمين الذين لم يمارسوا حق الأفضلية بالإكتتاب وذلك وفق قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 38/ م تاريخ 2011/3/1 الخاص بتعليمات التعامل بحقوق الأفضلية بالإكتتاب، وسيتم صرفها فور الانتهاء من زيادة رأس المال.

اسم المساهم	لقاء زيادة 656,093,700 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 15,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 200,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 785,000,000 مليون ليرة سورية	المجموع
ثراء اسكندر ريا	516	4	52	176	748
ثابت صالح عدرا	516	4	52	176	748
رياض عبد الرحمن ابو سمرا	516	4	52	176	748
الياس انطوان عرار	1,044	8	104	356	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 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 محميد	7,864	60	812	2,668	11,404
المجموع	159,948	1,244	16,056	53,848	231,096

***** مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل بمقدار (15,899,043) ليرة سورية عن عام 2022 ومبالغ لمواجهة مصاريف

محتملة الدفع بمقدار (3,065,000) ليرة سورية

مصاريف كهرباء وماء فرع طرطوس	180,000	رصيد منور	0
مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية	800,000	مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع دمشق	600,000
		مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع حمص	75,000
		مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع حماه	50,000
		مصاريف بريد وبرق وهاتف فرع طرطوس	60,000
		مصاريف كهرباء وماء فرع حمص	600,000
		مصاريف كهرباء وماء فرع دمشق والادارة	600,000
اجمالي الأعباء محتملة الدفع	3,065,000	مصاريف كهرباء وماء فرع حماه	100,000

12. مطلوبات أخرى: وتمثل نفقات والتزامات مستحقة و غير مدفوعة:

الحساب	2022/12/31 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	1,080,650	933,870
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	603,264	534,800
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	165,660	165,660
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماه	149,920	139,045
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	128,172	77,130
المجموع	2,127,666	1,850,505

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والاجور عن النصف الثاني 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 كانون الأول 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، وبقيمة 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 2022 قامت الشركة بتشكيل احتياطي قانوني بنسبة 10% من صافي الربح المحقق قبل 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
82,483,254	رصيد 2021/1/1
5,955,727	نسبة 10% من صافي الربح المتحقق خلال عام 2022 والبالغ 2,920,650,333 / وبعد طرح فروقات التقييم الايجابية البالغة 2,861,093,062 /
88,438,981	رصيد 2022/12/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2022/12/31 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	66,854,973	105,297,642.82
فروقات صرف سلبية	(39,594,663)	0
صافي فروقات الصرف	<u>27,260,310</u>	<u>105,297,642.82</u>
فروقات تقييم ايجابية	2,861,093,062	2,323,873,329.63
صافي فروقات التقييم	<u>2,861,093,062</u>	<u>2,323,873,329.63</u>

- 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:

2021/12/31			2022/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
4,463,389,148	-	-	2,358,306,188	2,790.51	845,115	USD	عمولات محققة أساس دولار
-	-	-	247,191,128	3,015.17	81,015	EUR	عمولات محققة أساس يورو
4,463,389,148			2,605,497,316				المجموع

تم احتساب قيمة (عمولة محالات USD) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة محالات 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:

2021/12/31			2022/12/31			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
4,365,170,844.38	-	-	1,928,595,265	2,762.7	698,083.43	USD	عمولات مدفوعة أساس /دولار
			513,719,587	3,005.47	170,928.18	EUR	عمولات مدفوعة أساس /يورو
			10,565	820.90	12.87	AED	عمولات مدفوعة أساس /درهم اماراتي
385,500	-	-	100,000	-	-	SYP	مخالفات وغرامات حكومية على الشركة
4,365,556,344.38			2,442,425,417				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	2022/12/31 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	18,142,978	8,948,512
رواتب العاملين في فرع حمص	4,784,280	5,562,456
رواتب العاملين في فرع حماة	5,045,047	6,311,276
رواتب العاملين في فرع طرطوس	5,730,312	5,774,322
مجموع رواتب العاملين	33,702,617	26,596,566
تعويضات العاملين في فرع دمشق	19,536,320	8,808,726
تعويضات العاملين في فرع حمص	3,850,675	5,838,649
تعويضات العاملين في فرع حماة	2,879,670	4,964,255
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	3,323,419	3,796,610
مجموع التعويضات والمكافآت	29,590,084	23,408,240
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	2,653,766	2,364,490
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	694,522	459,030
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	863,393	711,525
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	833,704	618,048
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	5,045,385	4,153,093
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	68,338,086	54,157,899

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2022/12/31 ليرة سورية	2021/12/31 ليرة سورية
الإيجارات	15,503,000	11,482,000
الإصلاح والصيانة	3,362,000	2,585,500
الرسوم والضرائب	13,022,977	14,946,197
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	1,772,600	709,350
مصاريف قرطاسية فرع حماة	215,000	360,000
مصاريف قرطاسية فرع طرطوس	-	25,000
مؤونات مختلفة	3,065,000	18,790,743
مصاريف دعاية و اعلان فرع دمشق	2,348,000	3,008,000

849,000	3,424,500	مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق
70,370	359,990	مصاريف كهرباء وماء فرع حماه
234,801	535,980	مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص
206,925	502,959	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
7,348,017	12,620,650	مصاريف برید و برق و هاتف فرع دمشق
493,875	874,800	مصاريف برید و برق و هاتف فرع حمص
1,005,125	859,400	مصاريف برید و برق و هاتف فرع حماة
1,152,475	222,000	مصاريف برید و برق و هاتف فرع طرطوس
215,700	253,860	مصاريف نقل وتنقل فرع دمشق
26,800	12,000	مصاريف نقل وتنقل فرع حماة
800	-	مصاريف نقل وتنقل فرع حمص
670,000	-	مصاريف ضيافة الادارة المالية
142,200	96,300	مصاريف الضيافة والوفيه فرع دمشق
-	187,500	مصاريف محروقات فرع دمشق
234,261	280,763	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
142,720	164,423	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
305,115	343,037	مصاريف تأمين عقود فرع حماه
126,929	161,469	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
29,250	47,988	مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة
191,400	56,500	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
1,500,000	3,200,000	مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية
120,000	-	مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
10,000	-	تبرعات وهبات ممنوحة لجهات رسمية
66,982,553	63,492,696	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة خلال عام 2022 مبلغ قدره (2,904,751,290) ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2022 مبلغ قدره (2,861,093,062) ليرة سورية.

أرباح (خسائر) مدورة:

تم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2021 البالغة (2,323,873,330) ليرة سورية .

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

2021/12/31 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية	البيان
2,403,070,046	2,920,650,333	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
34,251,006	33,632,256	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(38,812,207)	(40,192,716)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(2,323,873,329)	(2,861,093,062)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
74,635,516	52,996,811	الربح الصافي الخاضع للضريبة
18,658,879	13,249,203	نسبة الضريبة 25%
1,865,888	1,324,920	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
1,865,888	1,324,920	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
22,390,655	15,899,043	الضريبة على الأرباح

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

2021/12/31 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية	البيان
2,380,679,391	2,904,751,290	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
19,698,904	20,000,000	عدد الاسهم
120.85	145.23	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 الوجودات والمطالب محاسبيا بالتكلفة التاريخية وهي تساوي القيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، لم يطرأ أي تغيير جوهري على قيم مباني ومقرات الفروع العائدة للشركة.
- ب- مخاطر السيولة: إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر. إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً وحيث أن الشركة عملها يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي تقوم الشركة بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية.
- ج- مخاطر أسعار الصرف: تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية.

23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 23 / 01 / 2023 على البيانات المالية الموقوفة

بتاريخ 31 / 12 / 2022.

رئيس مجلس الإدارة

منظم البيانات

ديمتري أدهم قنطقجي

أيمن البغشي

المحاسب القانوني

د. أيمن اللاذقي

المحاسبة القانونية
أيمن اللاذقي
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

