



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 خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2023/3/31

أولاً: معلومات عامة عن الشركة

إسم الشركة: شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: حوالات و صرافة

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 الاسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
2,000,000,000	2,000,000,000	20,000,000	37

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الإسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	ديمتري أدهم قنطقجي	رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
2	عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
3	محمود أدهم قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	8.51%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	10%
5	هدى حلاق قنطقجي	عضو مجلس الإدارة	شركة الأدهم للصرافة	3.11%

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

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

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

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 900
الإدارة المالية هاتف +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 بلال اسامه الرفاعي	
مدقق الحسابات		دكتورة ايمان اللانقاني	
العنوان	دمشق - شارع 29 أيار	رقم الهاتف	011-2093
الموقع الالكتروني	www.aladham-exchange.com.sy	رقم الفاكس	011-2326086

ثانياً: قيم السهم

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية**
100	518.02	غير مدرجة بالسوق

*نحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة.

**القيمة السوقية للشركات المدرجة.

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

النتائج المرحلية المقارنة	الفترة الحالية	الفترة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	18,282,614,692	8,256,202,987	%121.44
حقوق المساهمين	10,360,540,824	4,987,234,544	%107.74
	للتلاثة أشهر المنتهية في 2023/03/31	للتلاثة أشهر المنتهية في 2022/03/31	
صافي الإيرادات*	9,236,374,251	3,112,726,963	%196.73
صافي الربح قبل الضريبة	8,241,674,862	2,344,404,348	%251.55
ضريبة الدخل على الأرباح	(7,275,521)	(14,682,208)	%(50.44)
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-
صافي الدخل للمساهمين	8,234,399,341	2,329,722,141	%253.44
ربحية السهم	411.72	116.49	%253.44

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

دمشق
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 /

- صافي الإيرادات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتتبة لدى شركات التأمين ويمثل رقم المبيعات لدى باقي القطاعات.
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- بحسب التغير كما يلي: {(رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة} * 100

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

النتائج الأولية	الفترة الحالية 2023	الفترة السابقة 2022	التغير %
أرباح/ (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة	8,225,831,191	2,303,871,720	257.04%
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة	8,568,150	25,850,421	(66.85)%
ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة	0.428	1.292	(66.85)%

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

خلاصة نتائج أعمال الشركة :	2023/3/31	2022/3/31	التغير
صافي أرباح (خسائر) الصرف	8,248,420	19,702,931	(58.14)%
صافي أرباح (خسائر) التقييم	8,225,831,191	2,303,871,720	257.04%
إيرادات الفوائد	-	-	-
عمولات محققة	1,002,294,640	789,152,312	27%

المدير العام

محمد بلال الرفاعي

محمد بلال الرفاعي

طبرطوس
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
+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 +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 المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية

31 آذار 2023



شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

جدول المحتويات

البيان	رقم الصفحة
*تقرير مدقق الحسابات المستقل	2
*قائمة المركز المالي	3
*قائمة الدخل	4
*قائمة التدفقات النقدية	5
*قائمة التغيرات في حقوق الملكية	6
*الإيضاحات حول القوائم المالية	7
1. معلومات عن الشركة	8
2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة	9
* الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في اعداد البيانات المالية	10
*التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة	11
* ملخص لأهم السياسات المحاسبية	12
3. الصندوق والنقد المحلي في الطريق	13
4. صندوق العملات الاجنبية	14
5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	15
* 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	19
8. صافي قيمة الموجودات غير المادية	19
9. موجودات أخرى	20
* المصاريف المدفوعة مقدماً	20
* حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	21
* 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	24
* أمانات لصالح المساهمين	24
* مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع	25
12. مطلوبات أخرى	25
13. رأس المال وحقوق الملكية	26
* الاحتياطي القانوني.	27
14. صافي أرباح الصرف والتقييم	27
15. العملات المقبوضة	28
16. العملات المدفوعة	28
17. الرواتب والأجور والتعويضات	29
18. مصاريف إدارية وعامة.	29
19. أرباح (خسائر) مدورة محققة	30
20. الضريبة على الأرباح	31
21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة	31
22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة	32
23. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية	32



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 31 آذار 2023 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للاثلاثة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 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.

المحاسبة القانونية
إيمان عدنان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩
المحاسب القانوني
د. إيمان اللاذقاني

دمشق - سورية

2023-7-6



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية المنتهية في 31 اذار 2023

الموجودات	الإيضاح	31 اذار 2023 ليرة سورية (غير مدققة)	31 كانون الأول 2022 ليرة سورية (مدققة)
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	46,820,784	8,320,563
صندوق العملات الأجنبية	4	286,730,855	127,145,522
مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س		46,490	76,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	9,970,456,157	3,868,778,475
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	6,889,648,608	3,139,819,492
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	527,217,898	532,123,456
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	15,869	22,669
موجودات أخرى	9	41,110,953	59,349,242
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	520,567,078	520,567,078
مجموع الموجودات		<u>18,282,614,692</u>	<u>8,256,202,987</u>
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	7,275,521	15,899,043
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	7,913,333,282	3,250,941,734
مطلوبات أخرى	12	1,465,065	2,127,666
إجمالي المطلوبات		<u>7,922,073,868</u>	<u>3,268,968,443</u>
حقوق الملكية			
رأس المال	13	2,000,000,000	2,000,000,000
احتياطي قانوني	13	88,438,981	88,438,981
أرباح (خسائر) قابلة للتوزيع	19	46,270,652	37,702,501
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع		8,225,831,191	2,861,093,062
إجمالي حقوق الملكية		<u>10,360,540,824</u>	<u>4,987,234,544</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u>18,282,614,692</u>	<u>8,256,202,987</u>

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني
المحاسبة العامة
أستاذة المحاسبة
رقم ١١ / ٢٠٩

ديمترى أدهم قنطقجي

محمد بلال اسامه الرفاعي

أيمن اليقشي

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





شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغلقة
قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية في 31 اذار 2023
(غير مدققة)

الإيرادات	الإيضاح	31 اذار 2023 ليرة سورية	31 اذار 2022 ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف/ محققة	14	8,248,420	19,702,931
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	8,225,831,191	2,303,871,720
عمولات مقبوضة	15	1,002,294,640	789,152,312
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي			-
إجمالي الإيرادات		9,236,374,251	3,112,726,963
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(938,637,380)	(732,544,615)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(10,162,358)	(9,649,395)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(14,742,619)	(14,561,237)
مصاريف إدارية وعامة	18	(31,157,032)	(11,567,368)
إجمالي المصاريف		(994,699,389)	(768,322,615)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		8,241,674,862	2,344,404,348
الضريبة على الأرباح	20	(7,275,521)	(14,682,208)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		8,234,399,341	2,329,722,140
حصة السهم	21	411.72	116.49

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

ديمتري أدهم قططجي

محمد بلال اسامه الرفاعي

أيمن اليغشي

المحاسبة القانونية
أيسر الميرزا
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩

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





شركة الأدهم للصرافة – شركة مساهمة مغفلة
قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في 31 آذار 2023
(غير مدققة)

31 آذار 2022 ليرة سورية	31 آذار 2023 ليرة سورية	الإيضاح	
2,344,404,348	8,241,674,862		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
9,649,395	10,162,358		استهلاكات واطفاءات
(2,303,871,720)	(8,225,831,191)		ينزل: فروقات التقييم الايجابية
			التغير في الموجودات والمطلوبات
-	(3,749,829,116)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(11,397,274)	(1,493,613)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
-	20,133,402	9	(الزيادة) النقص في ايرادات مستحقة غير مقبوضة
6,750	(401,500)		(الزيادة) النقص في حسابات انتقالية ومدينون مختلفون
(542,068)	(662,601)	12	(الزيادة) (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
9,708,049,292	4,646,492,505		(الزيادة) (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
			ضريبة الدخل المدفوعة
9,746,298,723	940,245,106		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(5,250,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
-		8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
-	934,995,106		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-		(الزيادة) النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال
-	-		(الزيادة) (النقص) في حقوق الملكية - رأس المال
-	-		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(20,001,609)	5,364,738,129		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
9,726,297,114	6,299,733,235		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
3,844,082,969	4,004,321,050		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
13,570,380,083	10,304,054,285	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

ديمثري أدهم قنطججي

محمد بلال اسامه الرفاعي

أيمن اليقشي

المحاسب القانوني
إيمان اللانقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 31 آذار 2023

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 حلاق قنطقجي	عضو	عربية سورية	3.11%	80,041,300

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

- للشركة الفروع التالية:

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

2- أسس الإعداد والسياسات والمحاسبية الهامة:

1.2: الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في إعداد البيانات المالية:

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

2.2: التقديرات المحاسبية

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

2.3: السياسات المحاسبية الهامة:

2-3-1: التعاملات بالعملات الأجنبية:

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

2-3-2: الاعتراف بالإيرادات والمصروفات:

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

2-3-3: النقد وما في حكمه:

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

2-3-4: الموجودات الثابتة:

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

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	20	5%
أدوات وتجهيزات مكتبية	5	20%
أثاث ومفروشات	5	20%
بطاريات إدارة عامة	2.5	40%

- المباني والعقارات: تم شراء مقرات الشركة بدمشق وحماه وحمص و طرطوس، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التوصيلات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2023 /03/31:

الأصل	تاريخ الشراء	2023/03/31 التكلفة / ليرة سورية	2022/12/31 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 الإدارة 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	2023/03/31 التكلفة / ليرة سورية	2022/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	29,177,978	25,677,978
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 / المكتب الثاني للشركة/ دمشق	18,196,059	16,446,059
الإجمالي	81,566,154	76,316,154

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

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 الاول لعام 2023 بمبلغ (7,275,521) ل.س.

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

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
 - باشرت الشركة أعمالها في 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
 - الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.
 - تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسيطة في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.
 - وفيما يلي أهم تلك المعايير:
- (1) 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	2023/03/31	2022/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	43,538,970	5,846,970
صندوق حمص	797,861	387,235
صندوق حماه	698,040	346,830
صندوق طرطوس	1,785,913	1,739,528
الإجمالي	46,820,784	8,320,563

- في 2023/03/31 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:

2022/12/31			2023/03/31			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		
						USD	دولار أمريكي / دمشق
114,570	3,015	38	273,600	7,200	38	USD	دولار أمريكي / طرطوس
1,899,450	3,015	630	1,800,000	7,200	250	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
36,551	3,655.08	10	88,693.2	8,869.32	10	CAD	الدولار الكندي / دمشق
443,888	2,219.44	200	1,062,222	5,311.11	200	SEK	الكورون السويدي / دمشق
1,482,009	290.59	5,100	3,529,659	692.09	5,100	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
1,082,939	9,844.90	110	2,583,592	23,487.20	110	BHD	الدينار البحريني / دمشق
83,908,196	7,997.35	10,492	200,324,595.36	19,093.08	10,492	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
12,631,818	2,037.39	6,200	29,879,784	4,819.32	6,200	SAR	ريال سعودي / حمص
400,835	801.67	500	958,745	1,917.49	500	SAR	ريال سعودي / دمشق
2,797,027	801.67	3,489	6,690,122.61	1,917.49	3,489	JOD	دينار أردني / حمص
518,618	4,250.97	122	1,238,317.08	10,150.14	122	JOD	دينار أردني / دمشق
4,450,766	4,250.97	1,047	10,627,196.58	10,150.14	1,047		

2022/12/31			2023/03/31			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		
		250	490,102.5	1,960.41	250	AED	درهم إماراتي / حمص
205,225	820.90			1,960.41	8,785	AED	درهم إماراتي / دمشق
7,211,607	820.90	8,785	17,222,201.85			LBP	ليرة لبناني / حمص
2,450,626	1.994	1,229,000	2,450,626	1.994	1,229,000	LBP	ليرة لبناني / دمشق
7,511,398	1.994	3,767,000	7,511,398	1.994	3,767,000		الإجمالي
127,145,522		5,032,973	286,730,855		5,032,593		

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2022/12/31			2023/03/31			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
						SYP	بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري
1,578,185.75	-	-	421,186	-	-	SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
9,893,031.60	-	-	2,862,574	-	-	SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
321,153.98	-	-	321,154	-	-	SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
71,327.78	-	-	71,328	-	-	SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
6,620	-	-	6,620	-	-	SYP	بنك الشام/ حساب جاري
460,000	-	-	460,000	-	-	SYP	البنك بيبيلوس/جاري ل.س
8,491.50	-	-	8,492	-	-	SYP	

2022/12/31			2023/03/31			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		
92,768.29	-	-	92,268	-	-	SYP	بنك سوريا والمهجر
996,244.24	-	-	996,244	-	-	SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
15,400.23	-	-	15,400	-	-	SYP	البنك التجاري السوري / 7/ جاري
43,454.33	-	-	43,454	-	-	SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
13,486,677.70			5,298,720				مجموع الحسابات باليرة السورية
							حسابات بالعملات الأجنبية
303,219	3,015	100.57	724,104	7,200	100.57	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
44,495,551	3,015	14,758.06	485,434,944	7,200	67,421.52	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ / جاري
233,823,652	3,015	77,553.45	34,258,032	7,200	4,758.06	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
2,987,865	3,015	991	7,135,200	7,200	991	USD	بنك فرنسبنك \$ ح حوالات
1,897,219	3,015	629.26	4,530,672	7,200	629.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
808,804	3,015	268.26	1,931,472	7,200	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
6,134,198.5	3,015	2,034.56	14,648,832	7,200	2,034.56	USD	بنك الشام جاري \$
3,151,791	3,015	1,045.37	7,526,664	7,200	1,045.37	USD	بنك الشام حوالات \$
961,272.5	3,015	318.38	2,295,576	7,200	318.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات
222,922,346	3,015	73,937.76	1,379,748,672	7,200	191,631.76	USD	بنك سورية والمهجر / جاري
2,695,410	3,015	894	6,422,400	7,200	892	USD	بنك سورية والمهجر / \$ حوالات
950,780	3,015	315.35	2,270,520	7,200	315.35	USD	بنك سورية والادن / جاري
159,162	3,015	52.79	380,088	7,200	52.79	USD	بنك سورية والخليج ح جاري
5,714,933	3,015	1,895.50	13,647,600	7,200	1,895.5	USD	بنك سورية والخليج ح حوالات
1,561,046	3,015	517.76	3,727,872	7,200	517.76	USD	البنك التجاري السوري / 7/ \$ جاري
456,320	3,015	151.35	1,089,720	7,200	151.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات

2022/12/31			2023/03/31			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		
					170	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
521,595	3,015	173	1,224,000	7,200	7,945.49	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
23,955,652	3,015	7,945.49	57,207,528	7,200	-	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو ح جاري
-	-	-	-	-	1,743.62	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو حوالات
5,601,905	3,209.47	1,745.43	13,611,116.2	7,806.24	1,894.42	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
6,080,084	3,209.47	1,894.42	14,788,297.2	7,806.24	941.35	EUR	بنك الشام حوالات يورو
3,021,235	3,209.47	941.35	7,348,404	7,806.24	452	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
1,457,099	3,209.47	452	3,528,420.5	7,806.24	92	EUR	البنك التجاري السوري/7/جاري
295,271	3,209.47	92	718,174.2	7,806.24	22.47	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو
36,984,231	3,209.47	11,523.47	175,406.2	7,806.24	25	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
89,865	3,209.47	28	195,156	7,806.24	1,012,075	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
3,248,224,350	3,209.47	1,012,075	7,900,500,348	7,806.24	-	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ درهم اماراتي
-	820.90	-	-	-	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
36,941	820.90	45	88,218.5	1,960.41	-		مجموع الحسابات بالعملات الأجنبية
3,855,291,797			9,965,157,437				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف
3,868,778,475			9,970,456,157				
						SYP	حساب مصرف سورية المركزي هو حساب جاري بالليرة السورية
76,490	-	-	46,490	-	-		

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

2022/12/31			2022/03/31			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	6,889,648,608	7,200	956,896	USD	شركة الكمال للصرافة
3,139,819,492.5			6,889,648,608	-	-		<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. شركة الملك الضاري (الكويت) شركة السويس للصرافة(الأردن) وشركة الفيحاء للتحاويل المالية المحدودة (السودان)
- 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 31/03/2023، 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
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
2023/03/31	عقارات ومباني	672,644,700	-	672,644,700	5%	(159,839,384)	(8,408,064)	(168,247,448)	504,397,252
	أثاث وتجهيزات	76,316,154	5,250,000	81,566,154	20%	(56,998,014)	(1,747,494)	(58,745,508)	22,820,646
	المجموع	748,960,854	5,250,000	754,210,854		(216,837,398)	(10,155,558)	(226,992,956)	527,217,898

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
2022/12/31	برامج محاسبية	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
2023/03/31	برامج محاسبية	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,554,881)	(6,800)	(3,561,681)	15,869
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,554,881)	(6,800)	(3,561,681)	15,869

9. موجودات أخرى:

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	1,886,336	392,723
إيرادات مستحقة غير مقبوضة	-	20,133,402
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	39,224,617	38,823,117
المجموع	41,110,953	59,349,242

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	245,878	32,197
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	17,902	56,242
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	64,095	142,125
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	116,362	156,592
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	51,899	5,567
رواتب مدفوعة مقدماً	560,000	-
تأمينات لدى المؤسسة العامة للاتصالات	830,200	-
المجموع	1,886,336	392,723

- 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

2022/12/31			2023/03/31			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>اموال محجزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
290,590	290.59	1,000	692,090	692.090	1,000	SEK	اموال محجزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
290,590			692,090				مجموع الاموال المحجزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية

• التأمين على المستوردات

2022/12/31	2023/03/31	الحساب
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,532,527	38,532,527	التأمين على المستوردات
38,532,527	38,532,527	المجموع

تم تغذية حساب التأمين على المستوردات بموجب كتاب مصرف سورية المركزي رقم 7/1455 ص تاريخ 2018/8/29، وإلتزاماً بأحكام القرار (أ.ل.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 المجمع لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2023/03/31 :

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 2023/03/31		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 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:

2022/12/31			2023/03/31			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		
3,246,812,183.45	3,209.47	1,011,635	7,897,065,602	7,806.24	1,011,635	EUR	شركة الكمال للصرافة USD
545,483	-	-	545,483	-	-	SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
287,971.5	-	-	287,972	-	-	SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
231,096	-	-	231,096	-	-	SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
3,065,000	-	-	15,203,129	-	-	SYP	مؤنات لمواجهة أعباء محتملة الدفع *****
3,250,941,734			7,913,333,282				المجموع
15,899,043	-	-	7,275,521	-	-	SYP	مخصص ضريبة الدخل
3,266,840,777			7,920,608,803				المجموع

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

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

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

ر.ت	اسم المساهم	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2020	2021	المجموع
1	ثراء اسكندر ريا	-	-	-	-	2,395	287	186	167	3,035
2	ثابت صالح عدرا	216	853	1,035	455	2,395	287	186	167	5,594
3	رياض عبد الرحمن ابو سمرا	216	853	1,035	455	2,395	287	185	167	5,593
4	الياس انطوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	374	335	10,761
5	محمد فايز انور الصواف	-	-	-	-	-	575	445	398	1,418
6	بلال حسن عوض	-	-	-	-	-	575	374	335	1,284
7	ندى حكمت ادريس	-	-	-	-	-	864	671	601	2,136
8	وفاء تيسير الاحدب	-	-	-	-	-	864	-	-	864
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 المحييميد	-	-	-	-	-	-	2813	2,520	5,333
18	وليد مصطفى خميس	-	-	-	-	-	-	2,813	2,520	9,657
19	محمد خالد عبد القادر العوير	-	-	-	-	-	-	-	10,078	10,078
20	محمد فاتح عبد الخالق السباعي	-	-	-	-	-	-	-	33,624	71,153
أرباح للتوزيع على المساهمين في 2023/03/31										
										287,971

** أمانات لصالح المساهمين: لغاية 2023/03/31 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	1,408
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

7,596	1,776	540	40	5,240	وانل محمد يحيى عقيلي
11,404	2,668	812	60	7,864	وليد مصطفى خميس
5,316	1,244	376	28	3,668	حسن سليمان الجاسم
152,188	35,552	10,840	824	104,972	محمد فاتح عبد الخالق السباعي
3,792	888	268	20	2,616	حسان فوزي فرحات
11,404	2,668	812	60	7,864	حسن عبد الله محمد
231,096	53,848	16,056	1,244	159,948	المجموع

* مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل بمقدار (7,275,521) ليرة سورية عن الربع الاول 2023 , وضريبة دخل عن عام 2022

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

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	517,530	1,080,650
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	705,049	603,264
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	85,010	165,660
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة	89,180	149,920
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	68,296	128,172
المجموع	1,465,065	2,127,666

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والاجور عن الربع الاول من عام 2023 ، 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 آذار من عام 2023 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 2022 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
82,483,254	رصيد 2021/12/31
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 2023/03/31

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/03/31 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	8,248,420	19,702,931
صافي فروقات الصرف	<u>8,248,420</u>	<u>19,702,931</u>
فروقات تقييم ايجابية	8,225,831,191	2,303,871,720
صافي فروقات التقييم	<u>8,225,831,191</u>	<u>2,303,871,720</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:

2022/03/31			2023/03/31			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		
789,152,312	-	-	1,002,294,640	-	-	SYP	عمولات محقة / ليرة سورية
789,152,312			1,002,294,640				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:

2022/03/31			2023/03/31			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		
732,544,615	-	-	938,637,380	-	-	SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
732,544,615			938,637,380				المجموع

- تم احتساب قيمة (عمولة مدفوعة USD) بالليرة السورية بضرب رصيد حساب (عمولة مدفوعة USD) بنهاية اليوم بسعر التقييم اليومي (وفق الحوالات والصرافة مقابل الليرة السورية).

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/03/31 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	4,629,153	4,328,700
رواتب العاملين في فرع حمص	1,213,050	1,148,820
رواتب العاملين في فرع حماة	1,555,932	1,156,820
رواتب العاملين في فرع طرطوس	1,397,516	1,313,820
مجموع رواتب العاملين	8,795,651	7,948,160
تعويضات العاملين في فرع دمشق	2,797,557	3,592,893
تعويضات العاملين في فرع حمص	679,890	716,400
تعويضات العاملين في فرع حماة	591,946	464,915
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	510,613	612,565
مجموع التعويضات والمكافآت	4,580,006	5,386,773
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	682,000	651,651
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	175,636	184,137
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	318,051	197,648
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	191,275	192,868
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	1,366,962	1,226,304
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	14,742,619	14,561,237

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/03/31 ليرة سورية
الإيجارات	-	3,875,750
الإصلاح والصيانة	2,915,090	1,396,000
الرسوم والضرائب	15,640,515	3,621,700
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	1,196,276	196,600
مصاريف قرطاسية فرع حماة	5,000	15,000
مصاريف دعائية و إعلان فرع دمشق	-	-
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	380,000	330,700
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماه	67,850	

الحساب	2023/03/31 ليرة سورية	2022/03/31 ليرة سورية
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق	1,815,970	1,562,600
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص	5,101,064	115,500
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة	106,860	17,800
مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس	3,531,950	23,000
مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق	81,910	63,560
مصاريف نقل و تنقل فرع حماة	-	8,000
مصاريف ضيافة الادارة المالية	15,000	-
مصاريف الضيافة و البوفيه فرع دمشق	59,000	11,500
مصاريف تأمين عقود فرع دمشق	70,319	64,338
مصاريف تأمين عقود فرع حمص	38,340	44,550
مصاريف تأمين عقود فرع حماه	78,030	91,710
مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس	40,230	40,050
مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة	13,628	8,010
مستلزمات خدمية لفرع دمشق	-	6,000
مصاريف محروقات فرع دمشق	-	75,000
إجمالي المصاريف الإدارية والعامة	31,157,032	11,567,368

19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة عن الربع الاول لعام 2023 مبلغ قدره (8,234,399,341) ل.س , منها أرباح غير محققة عن الربع الاول من عام 2023 مبلغ قدره (8,225,831,191) ليرة سورية .

أرباح (خسائر) مدورة:

بلغت الأرباح المدورة مبلغ (37,702,501) ل.س , وتم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2022 البالغة (2,861,093,061) ليرة سورية .

وبالتالي فإن الأرباح القابلة للتوزيع هي : (8,568,150) ليرة سورية بالإضافة إلى (37,702,501) ليرة سورية ليصبح اجمالي المبلغ (46,270,651) ليرة سورية .

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

قامت شركة الأدهم للصرافة بحساب ضريبة الأرباح الحقيقية عن أرباحها الخاضعة للضريبة عن الربع الأول لعام 2023، وذلك بما يتوافق مع قوانين الضرائب وقانون ترخيص شركات الصرافة في سورية على الشكل التالي :

2022/03/31 ليرة سورية	2023/03/31 ليرة سورية	البيان
2,344,404,348	8,241,674,862	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
8,408,064	8,408,064	يضاف: عبء استهلاك العقارات
-	-	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(2,303,871,720)	(8,225,831,191)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملات الأجنبية الإيجابية
<u>48,940,692</u>	<u>24,251,735</u>	الربح الصافي الخاضع للضريبة
12,235,173	6,062,934	نسبة الضريبة 25%
1,223,518	606,293.5	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
1,223,517	606,293.5	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
<u>14,682,208</u>	<u>7,275,521</u>	الضريبة على الأرباح

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

2022/03/31 ليرة سورية	2023/03/31 ليرة سورية	البيان
2,329,722,140	8,234,399,341	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	عدد الاسهم
116.49	411.72	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 20 / 04 / 2023 على البيانات المالية الموقوفة

بتاريخ 2023/03/31.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

ديمتري أدهم قنطقجي

محمد بلال اسامه الرفاعي

أيمن الليغشي



محمد بلال اسامه الرفاعي

أيمن الليغشي

المحاسب القانوني

د. أيمن اللاذقاني

المحاسبة المهنية
أيمن اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩