



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 2023/6/30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة

إسم الشركة: شركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: حوالات و صرافة

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد 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		10%
2	عمر حلاق قنطقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة		10%
3	محمود أدهم قنطقجي	عضو مجلس الإدارة		8.51%
4	فاطمة عبده طرابلسية	عضو مجلس الإدارة		10%
5	هدى ديمتري قنطقجي	عضو مجلس الإدارة		3.11%

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

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

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

المركز الرئيسي : دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
هاتف +963 11 232 5603 / 4 / 5 فاكس +963 11 231 81 48 جوال +963 955 622 900
الإدارة المالية هاتف 55 +963 11 233 00 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 الرفاعي	
مدقق الحسابات		د. ايمان اللانقاني	
العنوان	دمشق - شارع 29 أيار	رقم الهاتف	011-2093
الموقع الإلكتروني	www.aladham-exchange.com.sy	رقم الفاكس	011-2326086

ثانياً: قيم السهم

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية**
100	582.64	غير مدرجة بالسوق

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

**القيمة السوقية للشركات المدرجة.

ثالثاً: ملخص النتائج المرحلية

الناتج المرحلي المقارنة	الفترة الحالية		الفترة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	20,868,819,689		8,256,202,987		153%
حقوق المساهمين	11,652,790,118		4,987,234,544		134%
	آخر ثلاثة أشهر	2023/6/30	آخر ثلاثة أشهر	2022/6/30	
صافي الإيرادات*	2,243,322,167	11,479,696,418	959,007,197	4,071,734,160	182%
صافي الربح قبل الضريبة	1,309,969,694	9,551,644,556	381,603,563	2,726,007,911	250%
ضريبة الدخل على الأرباح	(17,720,400)	(24,995,921)	5,507,164	(9,175,044)	172%
صافي الدخل للمساهمين	1,292,249,294	9,526,648,635	387,110,725	2,716,832,866	250%
ربحية السهم	64.61	476.33	19.36	135.84	251%

• 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 وأرقا 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.

• يحسب التغير كما يلي: ((رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة) * 100

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

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

الساعة الجديدة
صانف +963 31 245 92 00
فاكس +963 31 245 94 00
جوال

المركز الرئيسي: دمشق - شارع 29 أيار - جانب المصرف التجاري السوري فرع 7
صانف +963 11 232 5603 / 4 / 5
فاكس +963 11 231 81 48
جوال +963 955 622 900
الادارة المالية صانف +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 /

رابعاً: النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة

التغير %	الفترة السابقة		الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
%252	2,692,181,244	388,309,524	9,469,023,102	1,243,191,911	أرباح / (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير محققة
%133	24,651,622	(1,198,799)	57,625,533	49,057,383	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد فروقات غير محققة
%133	1.23	(0.06)	2.88	2.45	ربحية السهم بعد استبعاد فروقات غير محققة

خامساً: خلاصة عن نتائج أعمال الشركة

2022/06/30	2023/06/30	خلاصة نتائج أعمال الشركة:
21,537,555	52,052,780	صافي أرباح (خسائر) الصرف
2,692,181,244	9,469,023,102	صافي أرباح (خسائر) التقييم
20,059,314	16,117,846	إيرادات الفوائد
1,337,956,047	1,942,502,690	عمولات محققة

المدير العام

محمد بلال الرفاعي

محمد بلال الرفاعي



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

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

حمص
الساعة الجديدة
+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
إدارة 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

30 حزيران 2023



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	* 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
20	* حسابات انتقالية ومدينون 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	* 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
28	15. العمولات المقبوضة
28	16. العمولات المدفوعة
29	17. الرواتب والأجور والتعويضات
29	18. مصاريف إدارية وعامة.
30	19. أرباح (خسائر) منورة محققة
31	20. الضريبة على الأرباح
31	21. حصة السهم من الربح الصافي بعد الضريبة
32	22. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر والاحداث اللاحقة
32	23. احداث لاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية
32	24. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الأدهم للصرافة المساهمة المغفلة كما في 30 حزيران 2023 والتي تشمل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للآشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

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

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل"، ووفقاً للأنظمة النافذة لأعمال الصيرفة وتعليمات مصرف سورية المركزي، وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وإن نطاق أعمال المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهو لا يتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 .

دمشق - سورية

المحاسب القانوني

2023-8-17

د. إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١/٢٠٩

٠٨١٢١

رقم

11/209

رقم الترخيص

الزميل د. إيمان عدنان اللاذقاني

اسم



شركة الأدهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة المركز المالي المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2023

الموجودات	الإيضاح	30 حزيران 2023 ليرة سورية (غير مدققة)	31 كانون الأول 2022 ليرة سورية (مدققة)
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	3	113,631,168	8,320,563
صندوق العملات الأجنبية	4	1,668,430,684	127,145,522
مصرف سورية المركزي / حساب جاري ل.س		36,490	76,490
أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف	5	9,550,713,219	3,868,778,475
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	6	8,455,959,064	3,139,819,492
صافي الموجودات الثابتة المادية	7	518,307,573	532,123,456
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	8	9,069	22,669
موجودات أخرى	9	41,165,344	59,349,242
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات	10	520,567,078	520,567,078
مجموع الموجودات		20,868,819,689	8,256,202,987
المطلوبات وحقوق الملكية			
مخصص ضريبة الدخل	11,20	24,995,921	15,899,043
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	11	9,188,656,871	3,250,941,734
مطلوبات أخرى	12	2,376,779	2,127,666
إجمالي المطلوبات		9,216,029,571	3,268,968,443
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	95,328,035	37,702,501
أرباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	19	9,469,023,102	2,861,093,062
إجمالي حقوق الملكية		11,652,790,118	4,987,234,544
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		20,868,819,689	8,256,202,987

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. أيمن اللاذقاني

ديميتري أدهم قنطججي

محمد بلال الرفاعي

أيمن اليقشي

المحاسبة القانونية
أيمن اللاذقاني
رخصة رقم 11 / 2019

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





شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة
قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية في 30 حزيران 2023
(غير مدققة)

الإيرادات	الإيضاح	30 حزيران 2023 ليرة سورية	30 حزيران 2022 ليرة سورية
صافي أرباح (خسائر) الصرف / محققة	14	52,052,780	21,537,555
صافي أرباح (خسائر) التقييم / غير محققة	14	9,469,023,102	2,692,181,244
عمولات مقبوضة	15	1,942,502,690	1,337,956,047
فوائد الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الاسلامي		16,117,846	20,059,314
إجمالي الإيرادات		11,479,696,418	4,071,734,160
المصاريف			
عمولات مدفوعة	16	(1,827,379,479)	(1,260,132,363)
استهلاكات واطفاءات	7 و 8	(20,464,483)	(19,140,504)
رواتب وأجور وتعويضات	17	(31,268,433)	(37,990,444)
مصاريف إدارية وعامة	18	(48,939,467)	(28,462,938)
إجمالي المصاريف		(1,928,051,862)	(1,345,726,249)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	19	9,551,644,556	2,726,007,911
الضريبة على الأرباح	20	(24,995,921)	(9,175,044)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		9,526,648,635	2,716,832,866
حصة السهم	21	476.33	135.84

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللانقاني

ديمثري أدهم قنطجني

محمد بلال الرفاعي

أيمن اليغشي

المحاسبة القانونية
أيمان اللانقاني
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 30 حزيران 2023
(غير مدققة)

30 حزيران 2022 ليرة سورية	30 حزيران 2023 ليرة سورية	الإيضاح	
2,726,007,911	9,551,644,556		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			يضاف:
19,140,504	20,464,483		استهلاكات وإطفاءات
			ينزل:
(2,692,181,244)	(9,469,023,102)		فروقات التقييم الايجابية
			التغير في الموجودات والمطلوبات
-	(5,316,139,572)		(الزيادة) النقص في الشيكات ووسائل الدفع محررة مشتراة
(7,737,326)	(1,473,294)		(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً والتأمينات
-	20,133,402	9	(الزيادة) النقص في إيرادات مستحقة غير مقبوضة
2,510	(476,210)		(الزيادة) النقص في حسابات إنتقالية ومدينون مختلفون
967,139	249,113	12	(الزيادة) (النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
4,887,263,700	5,921,816,095		(الزيادة) (النقص) في قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
(22,390,655)	0		ضريبة الدخل المدفوعة
4,911,072,539	727,195,471		صافي التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(6,325,000)	(6,635,000)	7	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة المادية
		8	(الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة غير المادية
(6,325,000)	(6,635,000)		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
359,387,279	6,607,930,040		تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية
5,264,134,818	7,328,490,511		صافي التدفق النقدي من كافة الأنشطة
3,844,082,969	4,004,321,050		النقد في الصندوق والمصارف في أول الفترة
9,108,217,787	11,332,811,561	5,4,3	النقد في الصندوق والمصارف في آخر الفترة

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. إيمان اللاذقاني

ديمتري أدهم قنطقجي

محمد بلال الرفاعي

أيمن اليغشي

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠١٩



محمّد بلال الرفاعي

أيمن اليغشي

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



شركة الادهم للصرافة - شركة مساهمة مغفلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة المرحلية المنتهية في 2023/ 06 /30

(غير مدققة)

المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
4,455,242,973	2,323,873,329	48,886,390			82,483,254	2,000,000,000	رصيد 2022/1/1
(48,886,390)		(48,886,390)					توزيع أرباح
(2,323,873,329)	(2,323,873,329)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
2,716,832,866	2,692,181,244	24,651,622					أرباح (خسائر) الفترة
4,799,316,120	2,692,181,244	24,651,622	0		82,483,254	2,000,000,000	رصيد 2022/06/30
المجموع	ارباح (خسائر) التقييم (غير محققة) غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) قابلة للتوزيع	الاحتياطات			رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
			أخرى	خاص	قانوني		
4,987,234,544	2,861,093,062	37,702,501			88,438,981	2,000,000,000	رصيد 2023/1/1
							توزيع أرباح
(2,861,093,062)	(2,861,093,062)						أرباح (خسائر) غير قابلة للتوزيع
9,526,648,635.7	9,469,023,102.2	57,625,533.5					أرباح (خسائر) الفترة
11,652,790,117.7	9,469,023,102.2	95,328,034.5	0		88,438,981	2,000,000,000	رصيد 2023/06/30

المحاسب القانوني

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

د. ايمان اللاذقاني

ديمتري ادهم قنطقجي

محمد بلال الرفاعي

أيمن اليشفي

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩



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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 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 أدهم قنطقجي	رئيس المجلس	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد عمر ادهم حلاق قنطقجي	نائب رئيس المجلس	عربي سوري	10%	200,000,000
السيد محمود أدهم قنطقجي	عضو	عربي سوري	8.51%	170,258,200
السيدة فاطمه عبده طرابلسية	عضو	عربية سورية	10%	200,000,000
الأنسة هدى ديمتري قنطقجي	عضو	عربية سورية	3.11%	62,254,400

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

- للشركة الفروع التالية:

<u>فروع الشركة</u>	<u>مقراتها</u>	<u>عددتها</u>	<u>تاريخ المباشرة</u>
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 بالعملة الأجنبية:

تثبت الشركة معاملاتها بالعملة الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 و طرطوس، وتم تسجيلها بسعر التكلفة التاريخي ويشمل المبالغ المسددة ثمناً لهذه العقارات وكافة المصاريف التي دفعت لاقتنائها. وتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل وفي الجدول التالي نبين تفصيل مباني وعقارات الشركة كما في 2023 /06/30

الأصل	تاريخ الشراء	2023/06/30 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 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	2023/06/30 التكلفة / ليرة سورية	2022/12/31 التكلفة / ليرة سورية
أثاث وتجهيزات / فرع دمشق	30,262,978	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 / مكتب الادارة العامة	18,496,059	16,446,059
الإجمالي	82,951,154	76,316,154

- 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 راوتر للنت والفايبر وشاشة كمبيوتر لمكتب الادارة وراوتر عدد 2/ وسكانر عدد 2/ لمكتب فرع دمشق خلال النصف الاول لعام 2023

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 لـ كاتب وشركات الصرافة في القطر عدا إضافات الإدارة المحلية وضريبة إعادة الإعمار.
- يتم احتساب الضريبة بعد إضافة عبء استهلاك العقارات واستبعاد إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الإسلامي وكذلك استبعاد صافي فروقات التقييم.

2-3-7: المؤونات:

- تم احتساب مؤونة ضريبة الأرباح المحققة خلال النصف الاول لعام 2023 بمبلغ (24,995,921) ل.س.

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

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية IASCF مع مراعاة النقاط الهامة التالية:
- باشرت الشركة أعمالها في 2009/03/1 كشركة مساهمة مغفلة طرحت أسهمها على الاكتتاب العام، وهي مستمرة في أعمالها.
- الإفصاح عن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد بياناتها المالية وسياساتها المحاسبية الأخرى لفهم البيانات المالية، حيث يتم إعداد البيانات المالية على أساس استمرار الشركة في أعمالها واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

- تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوطنية) وتثبت معاملاتها بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية الوسيطة في ذلك التاريخ والمعلنة من قبل مصرف سورية المركزي، ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.
- وفيما يلي أهم تلك المعايير:

- (1) معايير المحاسبة الدولي رقم 1 IAS (عرض البيانات المالية).
- (2) معيار المحاسبة الدولي رقم 7 IAS (بيان التدفقات النقدية).
- (3) معيار المحاسبة الدولي رقم 16 IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات).
- (4) معيار المحاسبة الدولي رقم 38 IAS (الأصول غير المأموسة).
- (5) معيار المحاسبة الدولي رقم 33 IAS (حصة السهم من الأرباح).
- (6) معيار المحاسبة الدولي رقم 34 IAS (التقارير المالية الرحلية).
- (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	2023/06/30	2022/12/31
صندوق دمشق / رئيسي	108,488,170	5,846,970
صندوق حمص	1,900,721	387,235
صندوق حماه	1,639,635	346,830
صندوق طرطوس	1,602,642	1,739,528
الإجمالي	113,631,168	8,320,563

- في 2023/06/30 قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد في كل فرع من فروع الشركة لجرد النقدية في الصناديق، وتم التأكد من مطابقة الأرصدة الفعلية للسجلات المحاسبية.

4. صندوق العملات الأجنبية:

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

2022/12/31			2023/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
114,570	3,015	38	1,228,917,600	8,200	149,868	USD	دولار أمريكي / دمشق
1,899,450	3,015	630	-	-	-	USD	دولار أمريكي / طرطوس
-	-	-	116,655,684.60	8,959.73	12,620	EUR	يورو أوروبي / دمشق
36,551	3,655.08	10	104,439.30	10,443.93	10	GBP	الجنيه الاسترليني / دمشق
443,888	2,219.44	200	1,249,048	6,245.24	200	CAD	الدولار الكندي / دمشق
1,482,009	290.59	5,100	3,910,680	766.80	5100	SEK	الكورون السويدي / دمشق
1,082,939	9,844.90	110	2,936,198.10	26,692.71	110	KWD	الدينار الكويتي / دمشق
83,908,196	7,997.35	10,492	228,147,490.80	21,744.90	10,492	BHD	الدينار البحريني / دمشق
12,631,818	2,037.39	6,200	34,144,144	5,507.12	6,200	AUD	الدولار الاسترالي / دمشق
400,835	801.67	500	1,093,190	2,186.38	500	SAR	ريال سعودي / حمص
2,797,027	801.67	3,489	7,628,279.82	2,186.38	3,489	SAR	ريال سعودي / دمشق
518,618	4,250.97	122	1,410,006.46	11,557.43	122	JOD	دينار أردني / حمص
4,450,766	4,250.97	1,047	12,100,629.21	11,557.43	1,047	JOD	دينار أردني / دمشق
205,225	820.90	250	558,142.50	2,232.57	250	AED	درهم إماراتي / حمص

2022/12/31			2023/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
7,211,607	820.90	8,785	19,613,127.45	2,232.57	8,785	AED	درهم إماراتي / دمشق
2,450,626	1.994	1,229,000	2,450,626	1.994	1,229,000	LBP	ليرة لبناني/ حمص
7,511,398	1.994	3,767,000	7,511,398	1.994	3,767,000	LBP	ليرة لبناني / دمشق
127,145,522		5,032,973	1,668,430,684.24		5,195,193		الإجمالي

5. أرصدة وحسابات جارية لدى المصارف:

2022/12/31			2023/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالليرة السورية
1,578,185.75	-	-	270,085.75			SYP	بنك الائتمان الاهلي (عودة سابقا) حساب جاري
9,893,031.60	-	-	18,098,884.36			SYP	بنك سورية الدولي الإسلامي/جاري
321,153.98	-	-	3,113.98			SYP	بنك بيمو السعودي فرنسي/ جاري
71,327.78	-	-	60,327.78			SYP	بنك سورية والخليج/ جاري
6,620	-	-	6,620.00			SYP	بنك البركة الاسلامي جاري ل.س
460,000	-	-	-			SYP	بنك الشام/ حساب جاري
8,491.50	-	-	8,491.50			SYP	البنك بيبيلوس/جاري ل.س
92,768.29	-	-	67,858.29			SYP	بنك سوريا والمهجر
996,244.24	-	-	996,244.24			SYP	بنك الأردن وسوريا / جاري
15,400.23	-	-	15,400.23			SYP	البنك التجاري السوري/7/ جاري
43,454.33	-	-	42,204.33			SYP	المصرف العقاري السوري / جاري
13,486,677.70			19,569,230				مجموع الحسابات بالليرة السوري

2022/12/31			2023/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							حسابات بالعملة الأجنبية
303,219	3,015	100.57	6,806	8,200	0.83	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ ح جاري
44,495,551	3,015	14,758.06	-	-	-	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ / جاري
233,823,652	3,015	77,553.45	493,722	8,200	60.21	USD	بنك سورية الدولي الإسلامي \$ حوالات
-	-	-	804,092	8,200	98.06	USD	بنك بيمو السعودي الفرنسي \$ حوالات
2,987,865	3,015	991	336,200	8,200	41	USD	بنك فرنسبنك \$ ح حوالات
1,897,219	3,015	629.26	1,059,932	8,200	129.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ جاري
808,804	3,015	268.26	2,199,732	8,200	268.26	USD	بنك البركة الاسلامي \$ حوالات
6,134,198	3,015	2,034.56	84,788	8,200	10.34	USD	بنك الشام جاري \$
3,151,791	3,015	1,045.37	179,334	8,200	21.87	USD	بنك الشام حوالات \$
961,272	3,015	318.83	2,557,006	8,200	311.83	USD	بنك الدولي للتجارة والتمويل / \$ حوالات
222,922,346	3,015	73,937.76	6,232	8,200	0.76	USD	بنك سورية والمهجر / جاري
2,695,410	3,015	894	7,281,600	8,200	888	USD	بنك سورية والمهجر / \$ حوالات
950,780	3,015	315.35	2,585,870	8,200	315.35	USD	بنك سورية والاندن / جاري
159,162	3,015	52.79	359,078	8,200	43.79	USD	بنك سورية والخليج ح \$ جاري
5,714,933	3,015	1,895.50	15,493,900	8,200	1,889.50	USD	بنك سورية والخليج ح \$ حوالات
1,561,046	3,015	517.76	4,245,632	8,200	517.76	USD	البنك التجاري السوري / 7 \$ جاري
456,320	3,015	151.35	1,241,070	8,200	151.35	USD	البنك التجاري فرع 7 / حوالات
521,595	3,015	173	1,394,000	8,200	170	USD	المصرف العقاري السوري / جاري
23,955,652	3,015	7,945.49	378,622,618	8,200	46,173.49	USD	مصرف سورية المركزي / حوالات
5,601,905	3,209.47	1,745.43	200,697.95	8,959.73	22.4	EUR	بنك سورية الدولي الإسلامي يورو حوالات
6,080,084	3,209.47	1,894.42	129,199.31	8,959.73	14.42	EUR	بنك بيمو السعودي الفرنسي يورو حوالات
3,021,235	3,209.47	941.35	99,900.99	8,959.73	11.15	EUR	بنك الشام حوالات يورو
1,457,099	3,209.47	454	4,013,959.04	8,959.73	448	EUR	بنك سورية والمهجر حوالات يورو
295,271	3,209.47	92	824,295.16	8,959.73	92	EUR	البنك التجاري السوري / 7 / جاري
36,984,231	3,209.47	11,523.47	8,690.94	8,959.73	0.97	EUR	بنك سوريا و المهجر جاري نقدي يورو

2022/12/31			2023/06/30			العملة	المصرف
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
89,865	3,209.47	28	223,993.25	8,959.73	25	EUR	المصرف العقاري السوري جاري يورو
3,248,224,350	3,209.47	1,012,075	9,106,591,174.36	8,959.73	1,016,391.25	EUR	مصرف سورية المركزي يورو حوالات
-	-	-	-	-	-	AED	بنك بيمو السعودي الفرنسي /حوالات/ درهم اماراتي
36,941	820.90	45	100,465.65	8,959.73	45	AED	بنك شام الاسلامي / حوالات / درهم اماراتي
3,855,291,796			9,531,143,989				مجموع الحسابات بالعملة الأجنبية
3,868,778,474			9,550,713,219				إجمالي الحسابات الجارية لدى المصارف

76,490	-	-	36,490	-	-	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.

2022/12/31			2023/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
3,139,819,492.5	3,015	1,041,399,5	8,455,959,064	8200	1,031,214,52	USD	شركة الكمال للصرافة
3,139,819,492.5	-	-	8,455,959,064	-	-		المجموع

- تستلم وترسل شركة الأدهم للصرافة الحوالات عن طريق المراسلين الخارجيين والمتمثلين بشركة الكمال للصرافة و شركة الماسه للصرافة ،مؤسسة 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 للتحويلات 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 30/06/2023، 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
2023/06/30	عقارات ومباني	672,644,700	-	672,644,700	5%	(159,839,384)	(16,816,128)	(176,655,512)	495,989,188
	أثاث وتجهيزات	76,316,154	6,635,000	82,951,154	20%	(56,998,014)	(3,634,755)	(60,632,769)	22,318,385
	المجموع	748,960,854	6,635,000	755,595,854		(216,837,398)	(20,450,883)	(237,288,281)	518,307,573

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 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
2023/06/30	برامج محاسبة	3,577,550	-	3,577,550	20%	(3,554,881)	(13,600)	(3,568,481)	9,069
	المجموع	3,577,550	-	3,577,550		(3,554,881)	(13,600)	(3,568,481)	9,069

9. موجودات أخرى:

الحساب	2023/06/30 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية
مصاريف مدفوعة مقدماً	1,866,017	392,723
ايرادات مستحقة غير مقبوضة	-	20,133,402
حسابات انتقالية ومدينون مختلفون	39,299,327	38,823,117
المجموع	41,165,344	59,349,242

• وفيما يلي تفاصيل المصاريف المدفوعة مقدماً:

الحساب	2023/06/30 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ دمشق	175,080	32,197
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حمص	238,103	56,242
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ حماه	510,020	142,125
تأمين على الموجودات مدفوع مقدماً/ طرطوس	75,685	156,592
تأمين مدفوع مقدماً ادارة عامة	36,929	5,567
تأمين مدفوع بالمؤسسة العامة للاتصالات	830,200	
المجموع	1,866,017	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 هذ الحساب قيمة الأموال المحتجزة لدى الجهات المختصة ،و التأمين على المستوردات لدى المصرف المركزي .

• الأموال المحجزة

2022/12/31			2023/06/30			العملة	اسم الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
							<u>اموال محجوزة لدى الجهات المختصة بالعملة الأجنبية</u>
290,590	290.59	1,000	766,800	766.8	1,000	SEK	اموال محجوزة لدى الجهات المختصة / كورون سويدي
290,590			766,800				مجموع الاموال المحجوزة لدى الجهات المختصة بالعملات الأجنبية

• التأمين على المستوردات

2022/12/31	2023/06/30	الحساب
ليرة سورية	ليرة سورية	
38,532,527	38,532,527	التأمين على المستوردات
38,532,527	38,532,527	المجموع

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

10. احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات:

يتم حسابه حسب أحكام الفقرة /د/ من المادة الرابعة من قانون تنظيم مهنة الصرافة رقم 24 تاريخ 2006/4/24 التي نصت: (على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأسمالها واحتياطياتها وان يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي وبأسمها. ويخضع استخدام هذا الاحتياطي للضوابط والتعليمات التي يصدرها مصرف سورية المركزي، وتعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة). وأودعت الشركة هذا المبلغ المجمد لدى بنك سورية الدولي الإسلامي وتفصيله لغاية 2023/06/30 :

البيان	القيمة ل.س	الاحتياطي النقدي بنسبة 25%
رأس المال	250,000,000	62,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2010	207,543	52,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2011	2,050,926	513,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2012	9,327,000	2,331,750
استبدال بموجب كفالة من بنك سورية الإسلامي	-	(21,875,000)
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2013	8,610,020	2,152,500
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2014	3,924,176	981,044
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2015	19,786,162	4,946,541
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2016	15,505,284	3,876,321
إعادة مبلغ الكفالة المصرفية لبنك سورية الدولي الإسلامي	-	21,875,000
زيادة رأس المال	750,000,000	187,500,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2017	2,557,784	639,446
زيادة رأس المال	15,000,000	3,750,000
زيادة رأس المال	200,000,000	50,000,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2019	2,638,146	659,537
احتياطي قانوني بنسبة 10% من الاحتياطي الاختياري 2019	4,515,371	1,128,843
زيادة رأس المال	785,000,000	196,250,000
احتياطي قانوني بنسبة 10% من أرباح عام 2020	9,740,084	2,435,021
استرداد الاحتياطي النقدي الخاص بالاحتياطي الاختياري	4,515,371	(1,128,843)
تقييد الاحتياطي النقدي بواقع 25% من الاحتياطي القانوني لعام 2021	7,919,672	1,979,918
إجمالي الاحتياطي النقدي لغاية 2023/06/30		520,567,078

- بموجب قرار مصرف سورية المركزي رقم 419/ل أ تاريخ 2012/3/1 وعلى كتاب مصرف سورية المركزي رقم 161/1832 تاريخ 2013/07/02 تم استبدال مبلغ 21,875,000/ ليرة سورية من الاحتياطي بموجب كفالة رقم 2013/2885/1 تاريخ 2013/06/24 صادرة عن بنك سورية الدولي الإسلامي لمدة سنة وقامت الشركة بإعادة مبلغ الكفالة المذكور بتاريخ 2018/03/11 بموجب كتاب موافقة مصرف سورية المركزي رقم 1532/16/ص تاريخ 2018/02/27 وتم حجز احتياطي نقدي بنسبة 25% من مبلغ الزيادة على رأس المال بمقدار (22,500,000) ليرة سورية، بتاريخ 2018/04/11، و بمقدار (165,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/05/15، و(3,750,000) ليرة سورية بتاريخ 2018/11/13، و(50,000,000) ليرة سورية بتاريخ 2019/08/22، بعد الانتهاء من الاكتتاب على اسهم الزيادة على رأس المال. وتم حجز احتياطي بنسبة 25% من مبلغ الاحتياطي الاختياري المشكل عن عام 2019 بمقدار (1,128,843) ليرة سورية بتاريخ 2020/08/12، بتاريخ 2021/1/14 تم حجز 25% من مبلغ الزيادة على رأس المال بمقدار (196,250,000) ليرة سورية، وبتاريخ 2021/08/22 تم استرداد الاحتياطي النقدي المحجوز بنسبة 25% من الاحتياطي الاختياري المشكل عن عام 2019 بمقدار 1,128,843/ ليرة سورية وذلك لإستخدام الاحتياطي في تسديد أعباء ضريبية، وتم حجز 25% من الاحتياطي القانوني عن عام 2020 بتاريخ 2021/08/22 بمقدار (2,435,021) ليرة سورية. وتم حجز 25% من الاحتياطي القانوني عن عام 2021 بتاريخ 2022/07/18 بمقدار (1,979,918) ليرة سورية.

11. قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة:

2022/12/31			2023/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
3,246,812,183.45	3,209.47	1,011,635.00	9,172,389,192	8,959.73	1,023,735	EUR	شركة الكمال للصرافة EUR
545,483	-	-	545,483			SYP	حوالات واردة لم تسلم أساس بالسوري **
287,971	-	-	287,971			SYP	أرباح للتوزيع على المساهمين ****
231,096	-	-	231,096			SYP	أمانات لصالح للمساهمين **
3,035,000			15,203,129			SYP	مؤنات لم اجهة اعباء محتملة الدفع ****
3,250,941,734			9,188,656,871				المجموع
15,899,043	-	-	24,995,921			SYP	مخصص ضريبة الدخل
3,266,840,777			9,213,652,792				المجموع

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

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

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

ر.ب	اسم المساهم	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2020	2021	المجموع
1	ثراء اسكندر ريا	-	-	-	-	2,395	287	186	167	3,035
2	ثابت صالح عدرا	216	853	1,035	455	2,395	287	186	167	5,594
3	رياض عبد الرحمن ابو سمرا	216	853	1,035	455	2,395	287	185	167	5,593
4	الياس انطوان عرار	-	1,707	2,070	910	4,790	575	374	335	10,761
5	محمد فايز انور الصواف	-	-	-	-	-	575	445	398	1,418
6	بلال حسن عوض	-	-	-	-	-	575	374	335	1,284
7	ندى حكمت ادريس	-	-	-	-	-	864	671	601	2,136
8	وفاء تيسير الاحدب	-	-	-	-	-	864	-	-	864
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 المحيميد	-	-	-	-	-	-	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 2023/03/31										287,971

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

اسم المساهم	لقاء زيادة 656,093,700 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 15,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 200,000,000 مليون ليرة سورية	لقاء زيادة 785,000,000 مليون ليرة سورية	المجموع
ثراء اسكندر ريا	516	4	52	176	748
ثابت صالح عدرا	516	4	52	176	748
رياض عبد الرحمن ابو سمرا	516	4	52	176	748
الياس انطوان عرار	1,044	8	104	356	1,512
محمد فايز انور الصواف	1,044	8	104	424	1,580
بلال حسن عوض	1,044	8	-	356	1408
ندى حكمت ادريس	1,572	12	-	636	2,220
وفاء تيسير الاحدب	1,572	12	-	-	1,584
منذر مروان حديدي	1,572	12	160	536	2,280
رشا محمد احسان السباعي	2,616	20	268	888	3,792
محمد وائل، محمد علي، الدغم	2,616	20	268	888	3,792
مضر مصطفى دنو	2,616	20	268	888	3,792
محمد نذير محمد حلاق قنطقجي	5,240	40	540	1,776	7,596
سيف الدين راشد الاتاسي	5,240	40	540	1,776	7,596
وائل محمد يحيى عقيلي	5,240	40	540	1,776	7,596
وليد مصطفى خميس	7,864	60	812	2,668	11,404
حسن سليمان الجاسم	3,668	28	376	1,244	5,316
محمد فاتح عبد الخالق السباعي	104,972	824	10,840	35,552	152,188
حسان فوزي فرحات	2,616	20	268	888	3,792
حسن عبد الله حميد	7,864	60	812	2,668	11,404
المجموع	159,948	1,244	16,056	53,848	231,096

***** مؤونات لمواجهة أعباء محتملة الدفع : هي مؤونات شكلت لقاء تسديد ضريبة الدخل بمقدار (24,995,921) ليرة سورية عن الربع الثاني 2023 ، ومبالغ لمواجهة مصاريف محتملة الدفع مقدرة وضريبة مالية دمشق وضريبة عام 2022

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

الحساب	2023/06/30 ليرة سورية	2022/12/31 ليرة سورية
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية دمشق	1,092,070	1,080,650
تأمينات اجتماعية مستحقة لفرع تأمينات دمشق	770,458	603,264
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة / لمالية حمص	174,380	165,660
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية حماة	178,340	149,920
ضريبة الرواتب والاجور المستحقة لمالية طرطوس	161,531	128,172
المجموع	2,376,779	2,127,666

- الضريبة المستحقة لمديرية المالية في المحافظات الأربعة تمثل ضريبة الرواتب والأجور عن النصف الأول 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 حزيران 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 بقيمة إجمالية تبلغ /200,000,000/ ل.س بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (34)/م تاريخ 2019/02/25. حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب من قبل هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بموجب الكتاب رقم (851/ص-إ.م) تاريخ 2019/07/15 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع مليار ومائتان وخمسة عشرة مليون ليرة سورية . والموافقة على إصدار وطرح / 7,850,000 / سهم بقيمة اسمية /100/ ل.س للسهم الواحد وبقيمة إجمالية تبلغ /785,000,000/ بموجب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (1321/ص-إ.م) تاريخ 2020/11/30 حيث تم اعتماد نتائج الاكتتاب بموجب الكتاب رقم (49) تاريخ 2021/01/13 وبناءً على ذلك يصبح رأس مال الشركة المدفوع ملياري ليرة سورية .

الاحتياطي القانوني: في عام 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 2022/1/1
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 2023/06/30

14. صافي أرباح (خسائر) صرف وتقييم:

الحساب	2023/06/30 ليرة سورية	2022/06/30 ليرة سورية
فروقات صرف ايجابية	52,052,780	21,537,555.04
صافي فروقات الصرف	52,052,780	21,537,555.04
فروقات تقييم ايجابية	9,469,023,102	2,692,181,243.93
صافي فروقات التقييم	9,469,023,102	2,692,181,243.93

- 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 تكرر ايجابية عندما يكون التقييم لدى المركزي أعلى من التقييم الفعلي ويكون سالباً في حالة العكس.

15. عمولات مقبوضة:

2022/06/30			2023/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
1,337,956,047	-	-	1,942,502,690			SYP	عمولات محققة / ليرة سورية
<u>1,337,956,047</u>			<u>1,942,502,690</u>				المجموع

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

16. العمولات المدفوعة:

2022/06/30			2023/06/30			العملة	الحساب
القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية	القيمة بالليرات السورية	السعر الوسطي حسب نشرة مصرف سورية المركزي	الرصيد بالعملة الأجنبية		
1,260,132,363	-	-	1,827,379,479			SYP	عمولات مدفوعة أساس / ليرة سورية
<u>1,260,132,363</u>			<u>1,827,379,479</u>				المجموع

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

17. رواتب وأجور وتعويضات:

الحساب	2023/06/30 ليرة سورية	2022/06/30 ليرة سورية
رواتب العاملين في فرع دمشق	9,833,535	8,773,452
رواتب العاملين في فرع حمص	2,428,560	2,360,640
رواتب العاملين في فرع حماة	3,111,864	2,378,651
رواتب العاملين في فرع طرطوس	3,186,134	2,819,763
مجموع رواتب العاملين	18,560,093	16,332,506
تعويضات العاملين في فرع دمشق	5,973,035	12,221,329
تعويضات العاملين في فرع حمص	1,396,460	2,564,038
تعويضات العاملين في فرع حماة	1,183,777	1,961,926
تعويضات العاملين في فرع طرطوس	1,229,961	2,421,683
مجموع التعويضات والمكافآت	9,783,233	19,168,976
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع دمشق	1,440,185	1,298,509
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حمص	383,488	375,466
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع حماة	636,102	408,009
مصاريف التأمينات الاجتماعية عن فرع طرطوس	465,332	406,978
مجموع مصاريف التأمينات الاجتماعية	2,925,107	2,488,962
إجمالي الرواتب والأجور والتعويضات	31,268,433	37,990,444

18. مصاريف إدارية وعامة:

الحساب	2023/06/30 ليرة سورية	2022/06/30 ليرة سورية
الإيجارات	-	7,751,500
الإصلاح والصيانة	5,410,590	2,754,500
الرسوم والضرائب	22,333,515	7,837,700
مصاريف قرطاسية فرع دمشق	1,958,476	334,600
مصاريف قرطاسية فرع حماة	5,000	15,000
مصاريف دعائية و اعلان فرع دمشق	-	1,420,000
مصاريف كهرباء و ماء فرع دمشق	742,000	695,700
مصاريف كهرباء و ماء فرع حماة	128,455	196,160
مصاريف كهرباء و ماء فرع حمص	125,040	101,800

367,762	356,771	مصاريف كهرباء و ماء فرع طرطوس
3,459,900	5,313,070	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع دمشق
302,500	5,115,564	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حمص
267,600	580,260	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع حماة
47,500	3,627,950	مصاريف بريد و برق و هاتف فرع طرطوس
151,860	156,660	مصاريف نقل و تنقل فرع دمشق
8,000	-	مصاريف نقل و تنقل فرع حماة
-	15,000	مصاريف ضيافة الادارة المالية
25,500	119,000	مصاريف الضيافة والبوفيه فرع دمشق
135,955	141,117	مصاريف تأمين عقود فرع دمشق
86,039	93,139	مصاريف تأمين عقود فرع حمص
182,037	167,105	مصاريف تأمين عقود فرع حماة
80,545	80,907	مصاريف تأمين عقود فرع طرطوس
22,780	28,598	مصاريف تأمين عقود فرع الادارة العامة
30,500	-	مستلزمات خدمية لفرع دمشق
2000,000	-	مصاريف تدقيق واستشارة محاسبية وتقنية
187,500	2,441,250	مصاريف محروقات فرع دمشق
28,462,938	48,939,467	إجمالي المصاريف الإدارية والعامة

19. أرباح (خسائر):

أرباح (خسائر) الفترة الحالية : حققت الشركة أرباحاً صافية بعد الضريبة عن النصف الاول لعام 2023 مبلغ قدره (9,526,648,635) ل.س ، منها أرباح غير محققة عن عام 2023 مبلغ قدره (9,469,023,102) ليرة سورية .

أرباح (خسائر) مدورة:

تم اطفاء الأرباح الغير محققة عن عام 2022 البالغة (2,861,093,062) ليرة سورية .

20. الضريبة على الأرباح: (بالليرات السورية):

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

2022/06/30 ليرة سورية	2023/06/30 ليرة سورية	البيان
2,726,007,911	9,551,644,556	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
16,816,128	16,816,128	يضاف: عبء استهلاك العقارات
(20,059,314)	(16,117,846)	ينزل: إيرادات الوديعة المجمدة لدى بنك سورية الدولي الإسلامي
(2,692,181,244)	(9,469,023,102)	ينزل فروقات تقييم أرصدة الحسابات بالعملة الأجنبية الإيجابية
<u>30,583,481</u>	<u>83,319,736</u>	الربح الصافي الخاضع للضريبة
7,645,870	20,829,934.03	نسبة الضريبة 25%
764,587	2,082,993.40	الإدارة المحلية (10 % من الضريبة)
764,587	2,082,993.40	ضريبة إعادة الإعمار (10% من الضريبة)
<u>9,175,044</u>	<u>24,995,921</u>	الضريبة على الأرباح

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

2022/06/30 ليرة سورية	2023/06/30 ليرة سورية	البيان
2,716,832,866	9,526,648,635	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	عدد الاسهم
135.84	476.33	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. أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية:

قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2023/7/3 بتوزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين بمبلغ // 37,702,501 ل.س فقط سبعة وثلاثون مليوناً وسبعمائة ألفاً وخمسمائة ولبيرة سورية

24. اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

وافق مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 31 / 07 / 2023 على البيانات المالية الموقوفة بتاريخ

2023/06/30.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

منظم البيانات

ديميتري أدهم قنطقجي

محمد بلال الرفاعي

أيمن اليفشي



المحاسب القانوني

أيمن اليفشي

المحاسب القانوني

د. إيمان اللاذقاني

المحاسبة القانونية
إيمان اللاذقاني
رخصة رقم ١١ / ٢٠٩