

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين والبيانات المالية للسنة المنتهية في

2012/12/31

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البان</u>
	• تقرير مدققي الحسابات المستقلين.
1	• قائمة المركز المالي كما في 2012/12/31
2	• قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 2012/12/31
3	• قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2012/12/31
4	• قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2012/12/31
22 - 5	• إيضاحات حول القوائم المالية.



شهادة محاسب قانوني

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

التقرير حول البيانات المالية:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012، وكذلك قائمة الدخل الشامل، وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. وتشتمل هذه المسؤولية على تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية والمحافظة عليها وذلك بخصوص إعداد البيانات المالية وتقديمها بصورة عادلة بحيث تكون البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية سواء تلك الناتجة عن الغش أو الخطأ واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة ووضع التقديرات المحاسبية التي تكون معقولة في ظل الظروف الراهنة.

مسؤولية مدققي الحسابات:

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ونقتضي هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة وأن نخطط وننفذ تدقيقنا بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية.

Association of Syrian
Certified Accountants



مـعـيـة المـحـاسبـين القـانـونـيـين
فـي سـوريـة

شـهـادـة مـحـاسب قـانـونـي

تـابـع شـهـادـة مـحـاسب قـانـونـي - شـركـة الـديـاب لـلـصـرافـة المـسـاهـمـة المـغـفـلة

وتتطوي أعمال التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيقية حول المبالغ والايضاحات في البيانات المالية، و تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، و عند القيام بتقييم تلك المخاطر ندرس الرقابة الداخلية الخاصة بإعداد الشركة للبيانات المالية وتقديمها بصورة عادلة من أجل تصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة، كما تضمنت أعمال التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ودرجة معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي:

برأينا إن هذه البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية عن المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2012 وكذلك أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في 2013/07/01



الزميل محمد زهير تلاج / رقم الترخيص ١١/٢٩ /

رقم ١٨٦٥

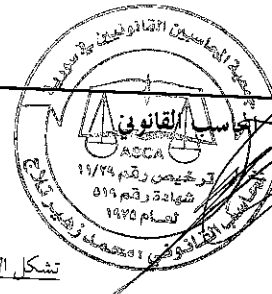
شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

قائمة المركز المالي كما تظهر في 31 كانون الأول / 2012	إيضاح	كما في 31 كانون الأول 2012 (مدققة)	كما في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)
الموجودات			
الصندوق والنقد الخلي في الطريق	3	7,899,672	31,722,646
صندوق العملات الأجنبية	4	101,099	44,740,847
أرصدة لدى المصارف	5	88,811,099	33,746,481
وسائل دفع محررة مشتراة	6	106,219,443	70,708,680
موجودات ثابتة غير مادية (بالصافي)	7	242,751	316,951
موجودات ثابتة مادية (بالصافي)	8	67,935,265	3,850,017
موجودات أخرى	9	28,405,297	353,365
احتياطي نقدي	10	62,500,000	62,500,000
مجموع الموجودات		362,114,627	247,938,988
الالتزامات وحقوق الملكية			
الالتزامات			
التزامات ضريبية	11	6,660,185	1,154,879
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	12	66,457,626	659,838
مصاريف مستحقة غير مدفوعة	13	1,335,398	539,046
مجموع الالتزامات		74,453,209	2,353,763
حقوق الملكية			
رأس المال	14	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني	15	4,316,672	
أرباح / (خسائر) مدورة محققة	15	15,040,330	(13,597,077)
أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة	15	18,304,416	9,182,302
صافي حقوق الملكية		287,661,418	245,585,225
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية		362,114,627	247,938,988

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للصرافة
المساهمة المغفلة
دمشق - سورية
سجل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16
١٦٦٧٨



للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الأول 2011 (مدققة)	للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 (مدققة)	إيضاح	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31/كانون الأول/2012 المبالغ مدرجة بالليرة السورية
918,637	18,020,242	16	صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة
9,182,302	18,304,416	17	أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية
35,650	13,936,572	18	صافي إيرادات العمولات والرسوم
1,697,302	4,978,701	19	إيرادات الفوائد الدائنة
11,833,891	55,239,932		إجمالي الدخل التشغيلي
(543,350)	(859,200)		المصاريف التشغيلية
(2,386,870)	(5,810,280)	20	رواتب وأجور
(54,049)	(74,200)	7	مصاريف إدارية وعمومية
(723,728)	(914,752)	8	إطفاءات
(11,385,790)	-		اهتلاكات
(15,093,786)	(7,658,432)		نفقات التأسيس
(3,259,896)	47,581,499		إجمالي المصاريف التشغيلية
(1,154,879)	(5,505,306)	11	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(4,414,775)	42,076,193		ضريبة الدخل
(8.83)	84.15	21	صافي الربح (الخسارة)
			حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

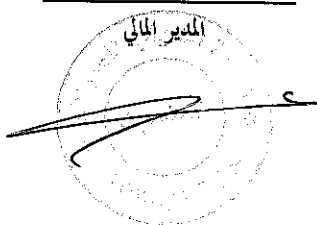
المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 كانون الأول/2012	إيضاح	للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الأول 2011
المبالغ مدرجة باليرة السورية		(مدققة)	(مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		47,581,499	(3,259,896)
الربح (الخسارة) قبل الضريبة			
تعديلات لبنود غير نقدية:			
الإطفاءات	7	74,200	54,049
الاهتلاكات	8	914,752	723,728
الربح / (الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل		48,570,451	(2,482,119)
تغيرات في رأس المال العامل		(35,510,763)	(70,708,680)
(الزيادة)/النقص في وسائل الدفع المحررة المشتراة		(3,235,017)	-
(الزيادة)/النقص في الفوائد المستحقة غير مقبوضة		188,921	-
(الزيادة)/النقص في المصاريف المدفوعة مقدماً		(25,005,836)	(353,365)
(الزيادة)/النقص في الموجودات الأخرى		66,594,140	1,198,884
الزيادة/(النقص) في المطالبات المتداولة		3,031,445	(69,863,161)
صافي التغيرات في رأس المال العامل		51,601,896	(72,345,280)
صافي التدفق النقدي التشغيلي		(65,000,000)	(4,573,745)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		(65,000,000)	(4,573,745)
(الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة المادية	8	-	(371,000)
(الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة غير المادية	7	(65,000,000)	(4,944,745)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		(65,000,000)	(4,944,745)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		(13,398,104)	187,500,000
(الزيادة)/النقص في حقوق المساهمين		-	250,000,000
(الزيادة)/النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات		-	(62,500,000)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		(13,398,104)	187,500,000
صافي التغير في النقدية		96,811,871	110,209,975
رصيد النقد في بداية الفترة		110,209,975	-
رصيد النقد في نهاية الفترة	(3-4-5)	96,811,871	110,209,975



رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للصرافة
المساهمة المغفلة المسجلة
دمشق - سورية - س.ش. ٢٧٧٨/٢٠١٧



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31/كانون الاول/2012	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح / (خسائر) الفترة الحالية	أرباح / (خسائر) مدورة محققة	أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة	المجموع
المبالغ مدرجة بالليرة السورية						
<u>للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2012</u>						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012	250,000,000	-	-	(13,597,077)	9,182,302	245,585,225
تحويلات				9,182,302	(9,182,302)	-
إجمالي الدخل الشامل	-		42,076,193	-	-	42,076,193
تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة	-	4,316,672	(42,076,193)	19,455,105	18,304,416	-
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2012	<u>250,000,000</u>	<u>4,316,672</u>	<u>-</u>	<u>15,040,330</u>	<u>18,304,416</u>	<u>287,661,418</u>
<u>للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الأول 2011</u>						
الرصيد (تاريخ التأسيس)	250,000,000	-	-	-	-	250,000,000
إجمالي الدخل الشامل	-	-	(4,414,775)	-	-	(4,414,775)
تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة	-	-	4,414,775	(13,597,077)	9,182,302	-
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	<u>250,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,597,077)</u>	<u>9,182,302</u>	<u>245,585,225</u>

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الدياب للصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سورية - ست ١٦٧٨

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012

1 الوضع القانوني ونشاط الشركة:

- 1.1 تم الترخيص لشركة الدياب للصرافة كشركة مساهمة مغفلة بموجب قرار مجلس النقد والتسليف رقم (٦٧١ / م ن / ب ٤) الصادر بتاريخ 14 حزيران 2010 وبموجب السجل التجاري رقم 16678 الصادر بتاريخ 30 آذار 2011. تمت الموافقة على اعتماد النظام الأساسي للشركة كشركة مساهمة مغفلة بناءً على قرار وزارة الاقتصاد والتجارة الصادر بتاريخ 27 نيسان 2010.
- انعقدت الهيئة العامة التأسيسية بتاريخ 20 آذار 2011 وأقرت مصادري وحسابات التأسيس كما في 15 آذار 2011، تم تسجيل الشركة في سجل شركات الصرافة الممسوك لدى مديرية مفوضية الحكومة لدى المصارف تحت الرقم /16/ بتاريخ 18 نيسان 2011.
- باشرت الشركة بممارسة أعمالها وذلك بعد إعلام مصرف سوريا المركزي بتاريخ 5 تشرين الأول 2011 كما بلغ عدد الموظفين العاملين في الشركة 5 أشخاص
- 1.2 غاية الشركة هي ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون رقم 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم 201/ م ن / ب 4/ تاريخ 24 نيسان 2006 وقانون الشركات رقم 29 لعام 2011 والتعليمات والقرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.
- 1.3 يتولى إدارة أمور الشركة ويوقع عنها السيد عبد الفتاح دياب بكافة الأمور التعاقدية والقانونية والمالية والمصرفية وتحرير الشيكات بوصفه رئيساً لمجلس إدارة الشركة، وفي حال غيابه يوقع عن الشركة نائب رئيس مجلس الإدارة السيد عبد الرزاق دياب منفرداً أو العضو المفوض ياسين عبد الحميد دياب.
- يتألف مجلس إدارة الشركة من السادة:

- | | |
|----------------------------------|------------------------|
| 1. عبد الفتاح بن ياسين دياب | رئيس مجلس الإدارة |
| 2. عبد الرزاق بن عبد الحميد دياب | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| 3. ياسين بن عبد الحميد دياب | العضو المفوض |
| 4. محمد زياد بن عزت الصباغ | عضو مجلس الإدارة |
| 5. عبد الرحمن بن أحمد دياب | عضو مجلس الإدارة |
| 6. نزار بن أحمد دياب | عضو مجلس الإدارة |
| 7. محمد فاروق بن ياسين دياب * | عضو مجلس الإدارة |

* وفقاً للمادة 17/ الفقرة رقم 1/ من النظام الأساسي للشركة، يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة مالِكاً بصفته الشخصية 20,000 سهم على الأقل؛ كما ينص قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي 29 لعام 2011 على أنه لا يُشترط امتلاك هذا العدد من الأسهم (المحدد في النظام الأساسي) عند إجراء الانتخاب وإنما يمكن استكمال هذا النصاب في مدة ثلاثين يوماً من يوم الانتخاب وإلا سقطت العضوية حتماً. لم يستكمل السيد فاروق عدد الأسهم المطلوبة خلال الفترة المحددة ولم يتم معالجة الوضع القانوني له كعضو مجلس إدارة لتاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012

2 أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة:

2.1 أسس إعداد القوائم المالية:

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الليرة السورية هي العملة التشغيلية للشركة وهي عملة عرض القوائم المالية وهي عملة الاقتصاد الوطني.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة:

2.2.1 الموجودات الثابتة

يقتضي معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - IAS (الممتلكات والمصانع والمعدات) بأن تقوم الشركة بتحديد المعالجة المحاسبية للممتلكات والمعدات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من التحقق من المعلومات التي تتعلق باستثمار الشركة في الممتلكات والمعدات الخاصة بها والتغيرات في هذا الاستثمار. وتمثل القضايا الرئيسية في محاسبة الممتلكات والمصانع والمعدات في الاعتراف بالأصول وتحديد مبالغها المسجلة وتكاليف الإستهلاك وخسائر انخفاض القيمة الخ. ينبغي الاعتراف بها فيما يتعلق بها.

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها (تم تحديد العمر الإنتاجي لجميع الممتلكات والمعدات 5 سنوات). تم البدء باستهلاك الممتلكات والمعدات منذ التأسيس.

2.2.2 نفقات التأسيس:

تقتضي المعايير الدولية على اعتبار نفقات التأسيس نفقات مرحلية (اعتبارها مصروف خلال العام الذي حدثت به) وأخذت الدوائر المالية في الجمهورية العربية السورية برسملة نفقات التأسيس وإطفائها على مدار 5 سنوات. تمت المعالجة المحاسبية لنفقات التأسيس وفق ماتقتضيه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية مع إدراجها ضمن بيان التسوية الضريبية.

2.2.3 النقد وأرصدة لدى المصارف:

يمثل النقد في حسابات النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى المصارف بالليرة السورية ويتمثل النقد المعادل في جميع الموجودات المالية السنوية الجاهزة للتمويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لمخاطر مهمة تغير من قيمتها.

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012

2.2.4 ضريبة الدخل:

يقتضي معيار المحاسبة الدولي رقم 12 - IAS (ضرائب الدخل) أن تقوم الشركة بوصف المعالجة المحاسبية لضرائب الدخل، والمسألة الأساسية في ذلك هي تحديد كيفية المحاسبة عن التبعات الجارية والمستقبلية للضريبة.

تخضع أرباح الشركة لضريبة دخل الأرباح الحقيقية بمعدل وحيد قدره ٢٥ % خمس وعشرون بالمائة من الأرباح الصافية عملاً بأحكام الفقرة ب من المادة رقم ٢٤ من القانون رقم ٢٤ الصادر بتاريخ ٢٤ نيسان 2006 الخاص بالترخيص لمؤسسات الصيرفة. تم بيان كيفية احتساب ضريبة الدخل بعد تسوية الربح المحاسبي والربح الخاضع للضريبة.

2.3 تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

تقوم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسير المعايير الدولية. فيما يلي أهم المعايير الدولية المطبقة خلال السنة المالية التي تم فيها إعداد التقرير والتي سيتم تبنيها للتقارير المالية المرحلية والسنوات اللاحقة:

2.3.1 معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - IAS (عرض البيانات المالية):

يؤثر معيار المحاسبة الدولي 1 على عرض تغيرات المالكين في حقوق الملكية والدخل الشامل ولكنه لا يغير الإعراف أو القياس أو الإفصاح عن المعاملات المحددة والأحداث الأخرى التي تقتضيها المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. فيما يلي أهم المبادئ المحاسبية التي يقتضيها هذا المعيار.

2.3.1.1 أساس الاستحقاق المحاسبي:

تم إعداد البيانات المالية فيما عدا المعلومات الخاصة بالتدفق النقدي بموجب أساس الاستحقاق المحاسبي.

2.3.1.2 الأهمية النسبية:

تنجم البيانات المالية من معالجة كميات كبيرة من العمليات التي تمت هيكلتها بتجميعها في مجموعات حسب طبيعتها أو وظيفتها. والمرحلة النهائية في عملية التجميع والتصنيف هي عرض بيانات مختصرة ومصنفة بشكل بنود في البيانات المالية، وإذا كان أحد البنود غير ذو أهمية نسبية على انفراد فإنه يتم تجميعه مع البنود الأخرى إما في هذه البيانات أو في الإيضاحات.

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012

2.3.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 7 - IAS (بيان التدفقات النقدية):

إن معلومات التدفقات النقدية للمشروع مفيدة في تزويد مستخدمي البيانات المالية بالأساس لتقييم قدرة المشروع على توليد النقدية وما يعادلها، وحاجات المشروع في استخدام هذه التدفقات النقدية. فالقرارات الاقتصادية التي تتخذ من قبل مستخدمي القوائم المالية تتطلب تقييماً لقدرة المنشأة على توليد النقدية وما يعادلها وعلى توقيتها ودرجة تأكيد عملية توليدها.

2.3.3 معيار المحاسبة الدولي رقم 21 - IAS (آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية):

يتم تطبيق هذا المعيار في المحاسبة عن المعاملات والميزانيات بالعملات الأجنبية، في محاسبة المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية، بإستثناء تلك المعاملات المشتقة والأرصدة التي تندرج ضمن نطاق معيار التقارير المالية الدولية ٩ "الأدوات المالية: الإعراف والقياس".

تستخدم المصطلحات التالية في هذه البيانات المالية وهي موافقة للتعريف الواردة في هذا المعيار بالمعاني المحددة لها:

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 مبادلة الأصل به أو سداد الإلتزام ما بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل على أساس تجاري بحث.

العملة الأجنبية: هي أية عملة عدا العملة الوظيفية للشركة.

العملة الوظيفية: هي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة.

البنود النقدية: هي أموال محتفظ بها وأصول وإلتزامات سوف تستلم أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو قابلة للتحديد.

عملة العرض: هي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية.

ملاحظة: إن العملة الوظيفية للشركة هي نفسها العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية (عملة العرض).

تقوم الشركة بإعادة تقييم سلة العُملات الأجنبية بتاريخ إعداد كل بيان مركز مالي بشكل ربعي والإعتراف بالأرباح الناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل ضمن بند "أرباح (خسائر) فروقات تقييم العملات الأجنبية".

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

2.3.4 معيار المحاسبة الدولي رقم 33 - IAS (حصة السهم من الأرباح):

يقتضي المعيار أن تقوم الشركة باتباع مبادئ من أجل تحديد وعرض حصة السهم من الأرباح مما يحسن من إمكانية مقارنة الأداء بين المشاريع المختلفة (حال وجودها) ضمن نفس الفترة وبين فترات محاسبية مختلفة لنفس المشروع، وبالرغم من أن البيانات الخاصة بحصة السهم من الأرباح لها محددات بسبب إختلاف السياسات المحاسبية المستخدمة لتحديد "الأرباح" فإن المقام المحدد بشكل متماثل يحسن عملية الإفصاح المالي، ويركز المعيار على حساب مقام حصة السهم من الأرباح.

تم احتساب حصة السهم الأساسية والمخفضة من الأرباح (الخسائر) علماً أن حصة السهم الأساسية من الأرباح هي ذاتها الحصة المخفضة وذلك لعدم قيام الشركة بإصدار أي أدوات لها تأثير على حصة السهم المخفضة.

2.3.5 معيار المحاسبة الدولي رقم 38 - IAS (الأصول غير الملموسة):

إن الهدف من هذا المعيار هو بيان المعاملة المحاسبية للأصول غير الملموسة التي لم يتم تناولها بالتحديد في معيار محاسبة دولي آخر. ويتطلب هذا المعيار أن يعترف المشروع بالأصل إذا تم تلبية مقاييس معينة. كما يحدد هذا المعيار كيفية قياس المبلغ المرحل للأصول غير الملموسة ويتطلب إفصاحات معينة بشأن الأصول غير الملموسة.

لم يتم الاعتراف بنفقات التأسيس على أنها أصول غير ملموسة وذلك لأن معيار المحاسبة الدولي رقم 38 يقضي باعتبارها نفقات مرحلية والاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر. تم الاعتراف بقيمة برامج الحواسيب التي قامت الشركة بشرائها على أنها أصول غير ملموسة وتم إطفائها على مدار 5 سنوات.

2.3.6 معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - IAS (التقارير المالية المرحلية):

إن الهدف من هذا المعيار بيان الحد الأدنى من محتوى التقرير المالي المرحلي وبيان مبادئ الإعراف والقياس في البيانات المالية الكاملة أو المختصرة لفترة مرحلية.

3 الصندوق والنقد المحلي في الطريق

تمثل بالنقد المحلي في صناديق الشركة بالليرات السورية وهي على الشكل التالي:

كما في 31 كانون الأول 2011	كما في 31 كانون الأول 2012	
(مدققة)	(مدققة)	
31,722,646	3,467,426	صناديق الشركة
-	4,432,246	نقدية في الطريق *
31,722,646	7,899,672	

* هي عبار عن عملية بيع للقطع الأجنبي للزبائن

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

4 صندوق العملات الأجنبية

صندوق العملات الأجنبية

كما في 31 كانون الأول 2012

كما في 31 كانون الأول 2011

(مدققة)			(مدققة)		
العملة	عدد وحدات العملة الأجنبية	سعر التقييم	القيمة بالليرة السورية	عدد وحدات العملة الأجنبية	سعر التقييم
دولار امريكي	200	86.24	17,248		
اليورو	-	-	-		
الدرهم الاماراتي	175	23.48	4,109		
الريال القطري	-	-	-		
الدينار الكويتي	260	306.70	79,742		
الريال العماني	-	-	-		
الدينار الاردني	-	-	-		
الدولار الاسترالي	-	-	-		
الجنيه الاسترليني	-	-	-		
الجنيه المصري	-	-	-		
الكورون الدانماركي	-	-	-		
ريال سعودي	-	-	-		
الدينار البحريني	-	-	-		
دولار امريكي	-	-	-		
			101,099		

تم جرد موجودات صناديق الشركة وتم تنظيم محاضر جرد وفق الأصول.

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

5 أرصدة لدى المصارف

كما في 31 كانون الأول 2011			كما في 31 كانون الأول 2012			أرصدة لدى المصارف	
(مدققة)			(مدققة)				
القيمة بالليرة السورية	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	القيمة بالليرة السورية	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة	
22,336,996	-	-	9,809,608	-	-	ليرة سورية	المصرف الدولي للتجارة والتمويل
-	-	-	73,548,232	86.24	852,832	دولار امريكي	
2,269,145	72.79	31,176	3,394,968	113.78	29,838	اليورو	
9,016,109	55.72	161,811	94	23.48	4	درهم اماراتي	
-	-	-	-	-	-	دولار امريكي	بنك لبنان والمهجر
50,115	-	-	-	-	-	اليورو	
50,441	-	-	49,506	-	-	ليرة سورية	بنك بيمو السعودي الفرنسي
4,625	-	-	1,020,654	-	-	ليرة سورية	بنك سورية الدولي الاسلامي
4,700	-	-	4,325	-	-	ليرة سورية	بنك سوريا والخليج
14,350	-	-	3,995	-	-	ليرة سورية	بنك قطر الوطني
			13,768	-	-	ليرة سورية	بنك سوريا و الأردن
			965,950	-	-	ليرة سورية	البنك المركزي
33,746,481			88,811,099				

6 وسائل دفع محورة مشتراة

كما في 31 كانون الأول 2011			كما في 31 كانون الأول 2012			وسائل دفع محبرة مشتراة
(مدققة)			(مدققة)			
القيمة بالليرة السورية	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	القيمة بالليرة السورية	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة
70,708,680	55.72	1,269,000	6,460,583	86.24	74,914	دولار امريكي
-	-	-	24,915,340	86.24	288,907	دولار امريكي
			62,809,759	-	-	ليرة سورية
			9,233,761	-	-	ليرة سورية
70,708,680			2,800,000	-	-	ليرة سورية
			106,219,443			

7 موجودات ثابتة غير مادية (بالصافي)

تمثل قيمة الأنظمة المعلوماتية والمحاسبية المستخدمة في عمليات الشركة وهي على النحو التالي:

12

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

8 موجودات ثابتة مادية (بالصافي)

كما في 31 كانون الأول 2012 (مدققة)					
مباني	أثاث وتجهيزات مكتبية	تجهيزات كهربائية وحواسيب وملحقاتها	تحسينات على مباني مستأجرة	المجموع	
-	886,275	1,013,770	2,673,700	4,573,745	التكلفة التاريخية
-	-	-	-	-	كما في 1 كانون الثاني 2012
-	886,275	1,013,770	2,673,700	4,573,745	الإضافات
-	-	-	-	-	كما في 31 كانون الأول 2012
-	(139,100)	(159,807)	(424,821)	(723,728)	الإهلاكات
-	(177,256)	(202,756)	(534,740)	(914,752)	كما في 1 كانون الثاني 2012
-	-	-	-	-	أعباء الفترة
-	(316,356)	(362,563)	(959,561)	(1,638,480)	المتعلق بالإضافات
-	-	-	-	-	كما في 31 كانون الأول 2012
-	569,919	651,207	1,714,139	2,935,265	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	دفعات على شراء موجودات ثابتة *
65,000,000	-	-	-	65,000,000	كما في 1 كانون الثاني 2012
65,000,000	-	-	-	65,000,000	الإضافات
65,000,000	569,919	651,207	1,714,139	67,935,265	كما في 31 كانون الأول 2012
65,000,000	-	-	-	-	الموجودات الثابتة كما في 31 كانون الأول

* عقدت الشركة بتاريخ 3 آذار 2012 مع السيد أحمد دياب أصالة والسادة ناديا أحمد دياب، فاطمة أحمد دياب، وغادة أحمد دياب وكالة عقداً قطعياً لشراء الطابق الأرضي من العقار 123 /المرزة/ لتأسيس فرع جديد للشركة بقيمة إجمالية 65,000,000 ليرة سورية (خمسة وستون مليون ليرة سورية) على أن يتم دفع مبلغ 40,000,000 ل.س. عند توقيع العقد ودفع الرصيد المتبقي والبالغ 25,000,000 ليرة سورية عند إتمام

معاملة الفراغ لدى المديرية العامة للمصالح العقارية

** تم تحديد العمر الانتاجي لكافة الاصول الثابتة على مدار 5 سنوات اي بنسبة 20 % سنوياً

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

8 موجودات ثابتة مادية (بالصافي) - (تمة)

كما في 31 كانون الأول 2011 (معلقة)				
المجموع	تحسينات على مباني مستأجرة	تجهيزات كهربائية وحواسب وملحقاتها	أثاث وتجهيزات مكتبية	مباني
4,335,675	2,673,700	946,625	715,350	-
238,070	-	67,145	170,925	-
4,573,745	2,673,700	1,013,770	886,275	-
-	-	-	-	-
(688,891)	(424,821)	(150,408)	(113,661)	-
(34,837)	-	(9,398)	(25,439)	-
(723,728)	(424,821)	(159,807)	(139,100)	-
3,850,017	2,248,879	853,963	747,175	-

التكلفة التاريخية
رصيد 15 آذار 2011
الإضافات
كما في 31 كانون الأول 2011

الإهلاكات
رصيد 15 آذار 2011
أعباء الفترة
المتعلق بالإضافات
كما في 31 كانون الأول 2011

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول
2011

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

9 موجودات أخرى

كما في 31 كانون الأول 2011	كما في 31 كانون الأول 2012	
(مدققة)	(مدققة)	
198,365	9,444	مصاريف مدفوعة مقدماً *
155,000	155,000	تأمينات لدى الغير **
-	25,005,836	تأمينات لدى البنك المركزي ***
-	3,235,017	فوائد مستحقة غير مقبوضة ****
<u>353,365</u>	<u>28,405,297</u>	

* تتمثل المصاريف المدفوعة مقدماً عن التأمين ضد الحريق والسرقة

** نتيجة للتعاقد مع مديرية استثمار العقارات في المؤسسة العامة للخط الحديدي الحجازي لاستئجار مقر الشركة، تم تحديد بدل الإنجاز السنوي بقيمة 1,550,000 ليرة سورية وكذلك تحديد تأمينات نهاية تبلغ 10% من قيمة العقد بحيث تبلغ 155,000 ليرة سورية تسترد بعد انتهاء العقد.

*** تمثل المبالغ المقتطعة من الزبائن والمودعة لدى البنك المركزي كتأمينات لتمويل المستوردات بالقطع الاجنبي

**** تمثل فوائد الوديعة المجمدة لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل .

10 احتياطي نقدي

وفقاً لتعليمات مصرف سورية المركزي وبموجب القانون رقم 24 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة لعام 2006، تلتزم شركات الصرافة بالاحتفاظ باحتياطي نقدي يعادل 25% من رأس المال. يتم إيداع هذا المبلغ في أحد المصارف المقبولة من مصرف سورية المركزي. تعود عائدات هذا الاحتياطي لمؤسسة الصرافة المودعة.

قامت الشركة بالاحتفاظ بمبلغ 62,500,000 ليرة سورية أي ما يعادل (250,000,000 * 25%) في حساب لدى المصرف الدولي للتجارة والتمويل. تم الإفصاح عن عوائد هذه الوديعة في قائمة الدخل الشامل ضمن بند "إيرادات الفوائد الدائنة".

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

11 التزامات ضريبية

كما في 31 كانون الأول 2011	كما في 31 كانون الأول 2012	
(مدققة)	(مدققة)	
-	1,154,879	الرصيد في بداية الفترة
1,154,879	5,505,306	يضاف: التزامات ضريبية محققة
1,154,879	6,660,185	الرصيد كما في نهاية الفترة

ملخص تسوية الربح الخاسبي مع الربح الضريبي:

للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الأول 2011	للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	
(مدققة)	(مدققة)	
(3,259,896)	47,581,499	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
11,385,790	-	تعديلات
(1,809,076)	(2,277,158)	يضاف: نفقات التأسيس القابلة للاهلاك
(1,697,302)	(4,978,701)	(يُزَل): اهلاك نفقات التأسيس
4,619,516	(18,304,416)	إيرادات الفوائد الدائنة
	22,021,224	ارباح تقييم العملات الاجنبية (أرباح غير محققة)
		الربح (الخسارة) الخاضع للضريبة
(1,154,879)	(5,505,306)	ضريبة الدخل (25%)
(4,414,775)	42,076,193	صافي الربح (الخسارة)

لم يتم اطفاء خسائر عام 2011 لعدم اعتراف الدوائر المالية بها ، حيث اعترفت بربح ضريبي ولم تعترف بالخسارة المحاسبية

12 قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

كما في 31 كانون الأول 2011	كما في 31 كانون الأول 2012	العملة	
(مدققة)	(مدققة)		
القيمة بالليرة السورية	القيمة بالليرة السورية		
354,105	3,302,691	ليرة سورية	- حوالات وأوامر الدفع
305,733	-	ليرة سورية	- شركة الجزيرة
	25,000,000	ليرة سورية	- دائنون مختلفون*
	38,154,935	ليرة سورية	- تامينات الزبائن على المستوردات
659,838	66,457,626		

* يتمثل بالرصيد المتبقي من شراء عقار بمنطقة المزة ، راجع الايضاح رقم 8

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

كما في 31 كانون الأول 2012

(مدققة)
500,000
525,000
13,500
189,444
107,454
1,335,398

13 مصاريف مستحقة غير مدفوعة

مكافآت
دعاية وإعلان
ضريبة رواتب وأجور
مصاريف إيجار
استشارات مالية وقانونية

14 رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به في النظام الأساسي للشركة /250,000,000/ ل.س موزعة على /500,000/ سهم بقيمة اسمية /500/ ل.س. اكتتب المؤسسون ب 275,000 سهم من رأس المال بنسبة قدرها 55% والبالغة قيمتها الاسمية 137,500,000 ليرة سورية. تم طرح 225,000 سهم للاكتتاب العام والتي تمثل 45% من رأسمال الشركة. تم تغطية 10.78% فقط من رأس المال بالاكتتاب العام وقام المؤسسون بتغطية باقي رأس المال بحيث أصبح مجموع مساهمة المؤسسين بعد طرح الأسهم للاكتتاب العام على الشكل التالي:

الاسم والشهرة	عدد الاسهم	القيمة / ليرة سورية	النسبة المئوية لرأس المال
عبد الرزاق عبد الحميد دياب	110,000	55,000,000	22.00%
عبد الفتاح ياسين دياب	110,000	55,000,000	22.00%
ياسين عبد الحميد دياب	76,086	38,043,000	15.22%
عبد الرحمن احمد دياب	50,000	25,000,000	10.00%
نزار احمد دياب	50,000	25,000,000	10.00%
محمد زياد عزت الصباغ	50,000	25,000,000	10.00%
	446,086	223,043,000	89.22%

وفقاً للمادة 17 من النظام الأساسي للشركة، يتم وضع إشارة الحبس على 40,000 سهم من أسهم رئيس مجلس الإدارة وكذلك يتم حبس 20,000 من أسهم كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة. يعتبر هذا الحبس رهناً لمصلحة الشركة ولضمان المسؤوليات المترتبة على مجلس الإدارة ويشار إلى ذلك في سجل الأسهم المسوك لدى الشركة.

بناءً على ما ذكر أعلاه، تم وضع إشارة الحبس على 40,000 سهم من أسهم رئيس مجلس الإدارة السيد "عبد الفتاح بن ياسين دياب"، كما تم حبس 20,000 سهم من أسهم كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة.

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012

15 توزيع الربح :

47,581,499	الربح قبل الضريبة
(4,414,775)	اطفاء الخسائر المدورة عن عام 2011
43,166,724	صافي الربح قبل الضريبة وبعد اطفاء الخسائر المدورة ويوزع كمايلي :
4,316,672	احتياطي قانوني 10 % (حسب المادة 197 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011)
5,505,306	مخصص ضريبة دخل عام 2012
15,040,330	* ارباح قابلة للتوزيع حسب المادة 202 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011)
18,304,416	** ارباح تقييم العملات الأجنبية (غير قابلة للتوزيع حسب قرار مجلس النقد والتسليف رقم 362 لعام 2008)
43,166,724	الإجمالي

* بلغت الأرباح المحققة بنهاية الدورة المالية المنتهية في 31/12/2012 بقيمة / 19,455,105 ل.س و صافي (الخسارة) المدورة المحققة من عام 2011 والبالغة (4,414,775) ل.س وبذلك يصبح إجمالي الأرباح القابلة للتوزيع بنهاية عام 2012 بقيمة / 15,040,330 ل.س

راجع قائمة التغيرات بحقوق الملكية صفحة / 4

** تتمثل الأرباح المدورة غير محققة من أرباح إعادة التقييم الإيجابية عن عام 2012 والبالغ / 18,304,416 ل.س

16 صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)	للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الاول 2011 (مدققة)
2,469,894	384,719
15,550,348	533,917
18,020,242	918,637

أرباح (خسائر) صرف العملات النقدية

أرباح (خسائر) صرف الحوالات

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

17 أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية

يتم احتساب التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

بتاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بإعادة تقييم العملات الأجنبية وذلك حسب الأسعار المحددة من قبل مصرف سورية المركزي المحددة لأغراض التقييم واحتساب الأرباح (الخسائر) الناجمة عن تقييم سلة العملات الأجنبية بنهاية الفترة.

تم احتساب القيمة العادلة للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 بناءً على نشرة وسطي أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الصادرة من مصرف سورية المركزي والتي تحدد أسعار تقييم العملات الأجنبية لمؤسسات الصرافة كما في 31 كانون الأول 2012.

للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012		كما في 31 كانون الأول 2012				
(مدققة)		(مدققة)				
أرباح (خسائر) إعادة التقييم	القيمة العادلة	التكلفة الإجمالية	سعر تقييم الوحدة الواحدة	تكلفة الوحدة الواحدة	عدد وحدات العملة الأجنبية	نوع العملة
(ليرة سورية)	(ليرة سورية)	(ليرة سورية)	(ليرة سورية)	(ليرة سورية)		
17,538,790	104,941,403	87,402,613	86.24	71.827	1,216,853	دولار أمريكي
748,039	3,394,968	2,646,929	113.78	88.71	29,838	اليورو
865	4,203	3,338	23.48	18.65	179	الدرهم الاماراتي
16,723	79,742	63,019	306.70	242.38	260	الدينار الكويتي
18,304,416	108,420,315	90,115,899				

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

17 أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية - (تمة)

للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الأول 2011 (ملققة)		كما في 31 كانون الأول 2011 (ملققة)				
أرباح (خسائر) إعادة التقييم (ليرة سورية)	القيمة العادلة (ليرة سورية)	التكلفة الإجمالية (ليرة سورية)	سعر تقييم الوحدة الواحدة (ليرة سورية)	تكلفة الوحدة الواحدة (ليرة سورية)	عدد وحدات العملة الأجنبية	نوع العملة
9,047,340	124,327,033	115,279,693	55.72	51.67	2,231,282	دولار أمريكي
129,625	2,312,088	2,182,464	72.79	68.70	31,766	البورو
233	5,234	5,000	87.23	83.34	60	الجنيه الاسترليني
32	8,816	8,784	9.80	9.76	900	الكورون الدانمركي
-	743	743	14.86	14.86	50	ريال سعودي
1,210	20,746	19,536	78.59	74.00	264	الدينار الاردني
515	4,434	3,919	147.80	130.63	30	الدينار البحريني
180	22,755	22,575	15.17	15.05	1,500	الدريم الاماراتي
7	765	758	15.31	15.16	50	الريال القطري
2,108	20,847	18,739	9.25	8.31	2,255	الجنيه المصري
1,052	11,320	10,268	56.60	51.34	200	الدولار الاسترالي
9,182,303	126,734,782	117,552,479				

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2012

18 صافي إيرادات العمولات والرسوم

تمثل العمولات والرسوم المدينة المبالغ التي تقتطعها الشركة كعمولات لقاء تنفيذ الحوالات الواردة والصادرة من الشركات المراسلة حيث يتم تسجيل عمولة قيمتها 50 ل.س. على كل حوالة قيمتها أقل من 100,000 ل.س. ولا يتم تسجيل عمولات للحوالات التي قيمتها أكثر من 100,000 ل.س. كما تشمل أيضاً العمولات التي تحققها الشركة نتيجة بيع العملات الأجنبية.

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول	للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الاول 2011 (مدققة)
2012 (مدققة)	
14,021,629	35,650
(85,057)	-
13,936,572	35,650

عمولات ورسوم دائنة

عمولات ورسوم (مدينة)

صافي إيرادات العمولات والرسوم

19 إيرادات الفوائد الدائنة

بلغت فوائد الوديعة لدى البنك الدولي للتجارة والتمويل بقيمة / 4,977,827 / والفوائد المستحقة الغير مقبوضة منها بلغت / 3,235,017 / اي بنسبة 65 % من اجمالي فوائد الوديعة ، كما بلغت الفوائد الدائنة من البنوك الاخرى بقيمة / 874 / ليصبح اجمالي الفوائد الدائنة / 4,978,701 /

20 مصاريف إدارية وعمومية

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول	للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الاول 2011 (مدققة)
2012 (مدققة)	
1,550,000	1,212,330
610,000	430,000
-	323,020
153,017	124,531
93,829	47,000
37,058	52,078
51,400	36,190
453,544	27,831
837,965	25,500
39,660	24,750
40,715	20,630
36,000	19,385
1,500	12,837
33,865	24,541
9,500	2,225
997,609	2,375
518	1,247
38,200	400
24,000	-
1,900	-
300,000	
500,000	
5,810,280	2,386,870

إيجارات مقر الشركة

استشارات مالية وقانونية

نفقات التسجيل والسجل التجاري

بريد وبرق وهاتف

تبرعات واعانات

كهرباء و إنارة

ضيافة

مصاريف متنوعة

دعاية واعلان

صيانة كمبيوتر

قرطاسية ومطبوعات

لوازم تنظيف

مصاريف ادارية ومالية

مصرف تأمين

صيانة اثاث

مصاريف عمولات ورسوم مصرفية

فواتير مياه

مصاريف صيانة متنوعة

وقود ومحروقات

نقل وانتقال

غرامات وغرامات

مكافآت

إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2012

21 حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

يتم حساب حصة السهم العادي الواحد من خلال قسمة أرباح (خسائر) الفترة على الوسطي المرجح لعدد الأسهم القائم خلال السنة المالية كما يلي:

للفترة المنتهية في 31 كانون الأول	للفترة منذ التأسيس ولغاية 31 كانون الأول
2012	2011
(مدققة)	(مدققة)
42,076,193	(4,414,775)
500,000	500,000
84.15	(8.83)

صافي ربح (خسارة) الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الحصة الأساسية للسهم من الربح (الخسارة)

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة هي ذاتها الحصة الأساسية وذلك لعدم قيام الشركة بإصدار أي أدوات قد يكون لها تأثير على الحصة الأساسية من الربح (الخسارة) عند تطبيقها.

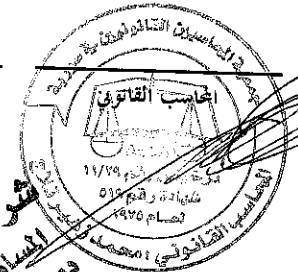
22 بيان التوافق والاستمرارية:

تم إعداد البيانات المالية على أساس أن المؤسسة مستمرة، لا يوجد هناك نية لدى الإدارة لتصفية المشروع أو التوقف عن المتابعة. عندما يكون هناك أحداث أو ظروف قد تلقي شكوكاً كبيرة في قدرة المشروع على البقاء كمؤسسة مستمرة تقوم الإدارة بالإفصاح عن هذه الحالات من عدم التأكد.

وافق مجلس الإدارة على إصدار البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 في اجتماعه المنعقد في 3/3/2013

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



عسك
شركة الدياب للصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سورية - س.ت ١٦٦٧٨