



## استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: الدياب، للرافعة المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: ممارسة أعمال الرافعة

| تاريخ الإدراج في السوق | تاريخ المباشرة | تاريخ السجل التجاري | تاريخ إنشاء الشركة |
|------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| غير مدرجة              | 05/10/2011     | ٣٠/٠٥/٢٠١١          | 27/04/2010         |

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم الصادرة:

| عدد المساهمين في نهاية الفترة | عدد الأسهم | رأس المال المدفوع | رأس المال المصرح به |
|-------------------------------|------------|-------------------|---------------------|
| 26                            | 500,000    | 250,000,000       | 250,000,000         |

ثانياً: أعضاء مجلس الإدارة والهيئات التي يتلوها:

| الاسم                            | الصفة                  | الجهة التي يتلوها | نسبة الملكية |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|--------------|
| ١. عبد الفتاح بن ياسين دياب      | رئيس مجلس الإدارة      | نفسه              | 22.00%       |
| ٢. عبد العزيز بن عبد الحميد دياب | نائب رئيس مجلس الإدارة | نفسه              | 22.00%       |
| ٣. ياسين بن عبد الحميد دياب      | عضو المفوض             | نفسه              | 15.22%       |
| ٤. محمد زياد بن عزيز الصباغ      | عضو مجلس الإدارة       | نفسه              | 10.00%       |
| ٥. عبد الرحمن بن أحمد دياب       | عضو مجلس الإدارة       | نفسه              | 10.00%       |
| ٦. نزار بن أحمد دياب             | عضو مجلس الإدارة       | نفسه              | 10.00%       |
| ٧. محمد طارق بن ياسين دياب *     | عضو مجلس الإدارة       | نفسه              | 2.00%        |

وفقاً للمادة ١٧/ الفقرة رقم ١/ من النظام الأساسي للشركة، يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة مالكاً بصفته الشخصية ٢٠,٠٠٠ سهم على الأقل؛ كما \*

يحق قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي ٢٩ لعام ٢٠١١ على أنه لا يُشترط امتلاك هذا العدد من الأسهم (المحدد في النظام الأساسي) عند إجراء الانتخابات، وفقاً لمكرر استكمال هذا النصاب في مدة ثلاثين يوماً من يوم الانتخاب ولا سقطت العضوية حينئذٍ، لم يستكمل السيد طارق عدد الأسهم المطلوبة.

فيما عدا ذلك، لم يتم معالجة الوضع القانوني له كعضو مجلس إدارة لتاريخه.



|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| المدير المالي (المدير العام)                      | عماد عمير الرئيس |
| رئيس المحاسبة                                     | غسان صلتوق       |
| محلل مالي وخدمات وخدمات الشركة وموقعها الإلكتروني | info@aldiab.com  |
| توقيع المدير                                      |                  |

|                |                   |                             |
|----------------|-------------------|-----------------------------|
| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية * | القيمة السوقية نهاية الفترة |
| 5000           | 593.34            | غير مدرجة في السوق المالي   |

\* حسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة:

ملاحظات النتائج المرحلية

| النسبة المئوية للمقارنة                 | ٢٠١٣ آذار، ٣١         | ٢٠١٢ كانون الأول، ٣١        | تغير % |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------|
| إجمالي الموجودات                        | 356,106,475           | 362,114,627                 | -2%    |
| إجمالي الخصائص                          | 296,671,481           | 287,661,418                 | 3%     |
|                                         | بيانات نصفية أو ربعية | نفس الفترة من السنة السابقة |        |
|                                         | ٢٠١٣ آذار، ٣١         | ٢٠١٢ آذار، ٣١               |        |
| إجمالي الإيرادات                        | 11,698,561            | 33,485,722                  | -65%   |
| إجمالي المصاريف (المصاريف) قبل الضريبة  | 9,010,063             | 32,176,526                  | -72%   |
| إجمالي المصاريف قبل الضريبة على الأرباح | -                     | (7,606,245)                 | -100%  |
| إجمالي الأرباح في الأرباح               | -                     | -                           | -      |
| إجمالي الدخل                            | 9,010,063             | 24,570,281                  | -63%   |
| إجمالي الأرباح                          | 18.02                 | 49.14                       | -63%   |

ملاحظات لأعمال والأحداث خلال الفترة :

شركة الاستثمار في ممارسة نشاطها في مجال الصرافة عن طريق مركزها الكائن في دمشق - الحجاز.

إيرادات - حقوق المساهمين كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ بنسبة ٣% مقارنة مع ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إجمالي الإيرادات للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣ بنسبة ٦٥% مقارنة مع الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.

توقيع رئيس مجلس الإدارة

١٥/٣/٢٠١٣

عماد  
شركة الدياب للصرافة  
المساهمة المنفصلة العامة  
دمشق - سورية - س.ت ١٢٢٧٨

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية  
السادة المساهمين - شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة  
دمشق - الجمهورية العربية السورية

### التقرير حول البيانات المالية:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة كما في 31 اذار 2013 والتي تشمل على قائمة المركز المالي و قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، بالإضافة إلى ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

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

### الرأي:

بعد مراجعتنا للبيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة تبين لنا بأنها تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية عن المركز المالي للشركة كما في 31 اذار 2013 وكذلك أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في 2013/6/23

المحاسب القانوني



رقم الترخيص /

١١/٤٢٠

الزميل غسان صندوق

اسم

رقم ٢٢٠٩

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين والبيانات المالية للفترة المنتهية في

2013/3/31

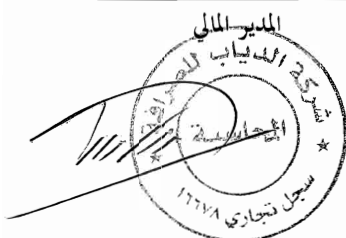
## شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

### الفهرس

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>البيان</u>                                                   |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                   | • تقرير مدققي الحسابات المستقلين.                               |
| 1                 | • قائمة المركز المالي كما في 2013/3/31                          |
| 2                 | • قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 2013/3/31               |
| 3                 | • قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2013/3/31           |
| 4                 | • قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2013/3/31 |
| 22 - 5            | • إيضاحات حول القوائم المالية.                                  |

شركة الدياب للمصارفة المساهمة المغفلة  
دمشق - الجمهورية العربية السورية

| قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة<br>المبالغ مدرجة باليرة السورية | إيضاح | كما في 31 آذار 2013<br>(غير مدققة) | كما في 31 كانون الأول 2012<br>(مدققة) |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>الموجودات</b>                                                      |       |                                    |                                       |
| الصندوق والنقد المحلي في الطريق                                       | 3     | 25,274,032                         | 7,899,672                             |
| صندوق العملات الأجنبية                                                | 4     | 124,502                            | 101,099                               |
| أرصدة لدى المصارف                                                     | 5     | 66,906,602                         | 88,811,099                            |
| وسائل دفع محيرة مشتراة                                                | 6     | 104,885,612                        | 106,219,443                           |
| موجودات ثابتة غير مادية (بالصافي)                                     | 7     | 224,201                            | 242,751                               |
| موجودات ثابتة مادية (بالصافي)                                         | 8     | 67,706,577                         | 67,935,265                            |
| موجودات أخرى                                                          | 9     | 28,484,949                         | 28,405,297                            |
| احتياطي نقدي                                                          | 10    | 62,500,000                         | 62,500,000                            |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                                |       | <b>356,106,475</b>                 | <b>362,114,627</b>                    |
| <b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>                                       |       |                                    |                                       |
| <b>الالتزامات</b>                                                     |       |                                    |                                       |
| التزامات ضريبية                                                       | 11    | 6,660,185                          | 6,660,185                             |
| قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة                         | 12    | 52,154,080                         | 66,457,626                            |
| مصاريف مستحقة غير مدفوعة                                              | 13    | 620,729                            | 1,335,398                             |
| <b>مجموع الالتزامات</b>                                               |       | <b>59,434,994</b>                  | <b>74,453,209</b>                     |
| <b>حقوق الملكية</b>                                                   |       |                                    |                                       |
| رأس المال                                                             | 14    | 250,000,000                        | 250,000,000                           |
| احتياطي قانوني                                                        | 15    | 5,217,678                          | 4,316,672                             |
| أرباح / (خسائر) مدورة محققة                                           | 15    | 15,838,710                         | 15,040,330                            |
| أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة                                       | 15    | 25,615,093                         | 18,304,416                            |
| <b>صافي حقوق الملكية</b>                                              |       | <b>296,671,481</b>                 | <b>287,661,418</b>                    |
| <b>مجموع الالتزامات وحقوق الملكية</b>                                 |       | <b>356,106,475</b>                 | <b>362,114,627</b>                    |

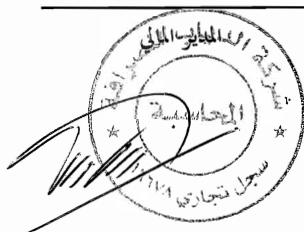


رئيس مجلس الإدارة  
شركة الدياب للمصارفة المساهمة المغفلة  
دمشق - سورية  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من خطة التدقيق المعتمدة  
١٦٦٧٨



شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة  
دمشق - الجمهورية العربية السورية

| قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة<br>المبالغ مدرجة باليرة السورية | إيضاح | للفترة المنتهية في 31 اذار 2013 | للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 |
|----------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                      |       | (غير مدققة)                     | (غير مدققة)                     |
| صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة                                    | 16    | 2,872,199                       | 27,028,157                      |
| أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية                                 | 17    | 7,310,677                       | 5,037,450                       |
| صافي إيرادات العمولات والرسوم                                        | 18    | 187,561                         | 147,404                         |
| إيرادات الفوائد الدائنة                                              | 19    | 1,328,125                       | 1,272,711                       |
| إجمالي الدخل التشغيلي                                                |       | 11,698,561                      | 33,485,722                      |
| المصاريف التشغيلية                                                   |       |                                 |                                 |
| رواتب وأجور                                                          |       | (1,615,300)                     | (174,000)                       |
| مصاريف إدارية وعمومية                                                | 20    | (825,960)                       | (887,959)                       |
| إطفاءات                                                              | 7     | (18,550)                        | (18,550)                        |
| احتلاكات                                                             | 8     | (228,688)                       | (228,687)                       |
| إجمالي المصاريف التشغيلية                                            |       | (2,688,498)                     | (1,309,196)                     |
| الربح (الخسارة) قبل الضريبة                                          |       | 9,010,063                       | 32,176,526                      |
| ضريبة الدخل                                                          | 11    | -                               | (7,606,245)                     |
| صافي الربح (الخسارة)                                                 |       | 9,010,063                       | 24,570,281                      |
| حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة                    | 21    | 18.02                           | 49.14                           |



رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للصرافة  
المساهمة المغفلة العامة  
دمشق - سورية - س.ت. ١٩٧٧٨

المحاسب القانوني



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

| قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة<br>المبالغ مدرجة باليرة السورية          | إيضاح   | للفترة المنتهية في 31 اذار 2013 | للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                   |         | (غير مدققة)                     | (غير مدققة)                     |
| <b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>                                      |         |                                 |                                 |
| الربح (الخسارة) قبل الضريبة                                                       |         | 9,010,063                       | 32,176,526                      |
| تعديلات لبنود غير نقدية:                                                          |         |                                 |                                 |
| الإطفاءات                                                                         | 7       | 18,550                          | 18,550                          |
| الاحتلاكات                                                                        | 8       | 228,688                         | 228,687                         |
| الربح / (الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل                      |         | 9,257,301                       | 32,423,763                      |
| <b>تغيرات في رأس المال العامل</b>                                                 |         |                                 |                                 |
| (الزيادة)/النقص في وسائل الدفع المحررة المشتراة                                   |         | 1,333,831                       | (80,191,613)                    |
| (الزيادة)/النقص في الفوائد المستحقة غير مقبوضة                                    |         | (1,328,125)                     |                                 |
| (الزيادة)/النقص في المصاريف المدفوعة مقدما                                        |         | 9,444                           |                                 |
| (الزيادة)/النقص في الموجودات الأخرى                                               |         | 1,239,029                       | (1,273,097)                     |
| الزيادة/(النقص) في المطالبات المتداولة                                            |         | (15,018,215)                    | 10,077,383                      |
| صافي التغيرات في رأس المال العامل                                                 |         | (13,764,036)                    | (71,387,327)                    |
| <b>صافي التدفق النقدي التشغيلي</b>                                                |         | <b>(4,506,734)</b>              | <b>(38,963,564)</b>             |
| <b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>                                       |         |                                 |                                 |
| (الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة المادية                                      | 8       | -                               | (40,000,000)                    |
| (الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة غير المادية                                  | 7       | -                               | -                               |
| صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                                         |         | -                               | (40,000,000)                    |
| <b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>                                         |         |                                 |                                 |
| الزيادة/(النقص) في حقوق المساهمين                                                 |         | -                               | -                               |
| (الزيادة)/النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات |         | -                               | -                               |
| صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية                                           |         | -                               | -                               |
| <b>صافي التغير في النقدية</b>                                                     |         | <b>(4,506,734)</b>              | <b>(78,963,564)</b>             |
| رصيد النقد في بداية الفترة                                                        |         | 96,811,870                      | 110,209,975                     |
| رصيد النقد في نهاية الفترة                                                        | (3-4-5) | 92,305,136                      | 31,246,411                      |



رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للصرافة  
المساهمة المغفلة  
دمشق - سورية  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزء من هذه الوثيقة وتقرأ معها  
١٦٦٧٨

المحاسب القانوني

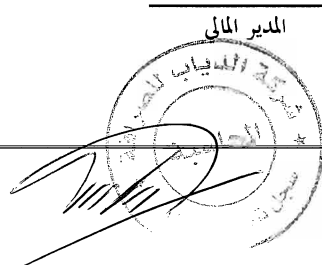


شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

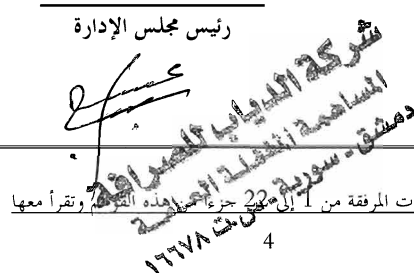
| المبالغ مدرجة باليرة السورية           | رأس المال المدفوع  | احتياطي قانوني   | أرباح / (خسائر) الفترة الحالية | أرباح / (خسائر) مدورة محققة | أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة | المجموع            |
|----------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>للفترة المنتهية في 31 اذار 2013</b> |                    |                  |                                |                             |                                 |                    |
| الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013      | 250,000,000        | 4,316,672        | -                              | 15,040,330                  | 18,304,416                      | 287,661,418        |
| إجمالي الدخل الشامل                    | -                  | -                | 9,010,063                      | -                           | -                               | 9,010,063          |
| تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة           | -                  | 901,006          | (9,010,063)                    | 798,380                     | 7,310,677                       | -                  |
| <b>الرصيد كما في 31 اذار 2013</b>      | <b>250,000,000</b> | <b>5,217,678</b> | <b>-</b>                       | <b>15,838,710</b>           | <b>25,615,093</b>               | <b>296,671,481</b> |
| <b>للفترة المنتهية في 31 اذار 2012</b> |                    |                  |                                |                             |                                 |                    |
| الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012      | 250,000,000        | -                | -                              | (13,597,077)                | 9,182,302                       | 245,585,225        |
| إجمالي الدخل الشامل                    | -                  | -                | 24,570,281                     | -                           | -                               | 24,570,281         |
| تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة           | -                  | -                | (24,570,281)                   | 19,532,832                  | 5,037,450                       | -                  |
| <b>الرصيد كما في 31 اذار 2012</b>      | <b>250,000,000</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>                       | <b>5,935,755</b>            | <b>14,219,751</b>               | <b>270,155,506</b> |

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للصرافة  
المساهمة المغفلة  
دمشق - سورية  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه التقرير، وتقرأ معها



المحاسب القانوني

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية  
ASCA  
رقم ١١/٤٢٠  
عام ٢٠١٣  
محاسب القانوني



## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2013

### 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 مصاريف وحسابات التأسيس كما في 15 آذار 2011، تم تسجيل الشركة في سجل شركات الصرافة المسوك 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 .
  - 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 و التعليمات و القرارات من تعديلات.
  - 1.3 يتولى إدارة أمور الشركة ويوقع عنها السيد عبد الفتاح ياسين 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 الإنتخاب 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 المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

### 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 بإستثمار الشركة في الممتلكات والمعدات الخاصة بها والتغيرات في هذا الإستثمار. وتمثل القضايا الرئيسية في محاسبة الممتلكات والمصانع والمعدات في الإعتراف بالأصول وتحديد مبالغها المسجلة وتكاليف الإستهلاك وخسائر إنخفاض القيمة التي ينبغي الإعتراف بها فيما يتعلق بها.

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد توزيع 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 أعتبار نفقات التأسيس 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 الصندوق 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 المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

### 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 الاعتراف أو القياس أو الإفصاح عن المعاملات المحددة والأحداث الأخرى التي تقتضيها المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. فيما يلي أهم المبادئ المحاسبية التي تقتضيها 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 تشكل بنوداً 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 المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

#### 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، باستثناء تلك المعاملات المشتقة والأرصدة التي تندرج ضمن نطاق معيار التقارير المالية الدولية ٩ "الأدوات المالية: الإعتراف 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 بحت.

**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 والإلتزامات 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 العملات 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 المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

##### 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 الاعتراف والقياس في البيانات المالية الكاملة أو المختصرة لفترة مرحلية.

#### 3 الصندوق والنقد الخلي في الطريق

تتمثل بالنقد الخلي في صناديق الشركة بالليرات السورية وهي على الشكل التالي:

| كما في 31 كانون الأول 2012 | كما في 31 اذار 2013 |                   |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| (مدققة)                    | (غير مدققة)         |                   |
| 3,467,426                  | 21,231,869          | صناديق الشركة     |
| 4,432,246                  | 4,042,163           | نقدية في الطريق * |
| 7,899,672                  | 25,274,032          |                   |

\* هي عبارة عن عملية بيع للقطع الأجنبي للزبائن



إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2013

5 أرصدة لدى المصارف

| كما في 31 كانون الأول 2012 |             |                           |                       | كما في 31 آذار 2013 |                           |                       |                                           |
|----------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|
| (مبلغ)                     |             | (غير مدقق)                |                       | (غير مدقق)          |                           | (غير مدقق)            |                                           |
| القيمة باليرة السورية      | سعر التقييم | عدد وحدات العملة الأجنبية | القيمة باليرة السورية | سعر التقييم         | عدد وحدات العملة الأجنبية | القيمة باليرة السورية | العملة                                    |
| 9,809,608                  | -           | -                         | 29,109,644            | 98.89               | 372,681                   | 29,109,644            | المصرف الدولي للتجارة والتسويل ليرة سورية |
| 73,548,232                 | 86.24       | 852,832                   | 36,854,424            | -                   | -                         | 36,854,424            | دولار امريكي                              |
| 3,394,968                  | 113.78      | 29,838                    | -                     | -                   | -                         | -                     | اليورو                                    |
| 94                         | 23.48       | 4                         | -                     | -                   | -                         | -                     | درهم اماراتي                              |
| 49,506                     | -           | -                         | 49,281                | -                   | -                         | 49,281                | ليرة سورية                                |
| 1,020,654                  | -           | -                         | 117,022               | -                   | -                         | 117,022               | ليرة سورية                                |
| 4,325                      | -           | -                         | 4,325                 | -                   | -                         | 4,325                 | ليرة سورية                                |
| 3,995                      | -           | -                         | 3,995                 | -                   | -                         | 3,995                 | ليرة سورية                                |
| 13,768                     | -           | -                         | -                     | -                   | -                         | -                     | ليرة سورية                                |
| 965,950                    | -           | -                         | 767,911               | -                   | -                         | 767,911               | ليرة سورية                                |
| 88,811,099                 | -           | -                         | 66,906,602            | -                   | -                         | 66,906,602            | البنك المركزي                             |
|                            |             |                           |                       |                     |                           |                       | البنك المركزي                             |

6 وسائل دفع محرة مشتركة

| كما في 31 كانون الأول 2012 |             |                           |                       | كما في 31 آذار 2013 |                           |                       |              |
|----------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|--------------|
| (مبلغ)                     |             | (غير مدقق)                |                       | (غير مدقق)          |                           | (غير مدقق)            |              |
| القيمة باليرة السورية      | سعر التقييم | عدد وحدات العملة الأجنبية | القيمة باليرة السورية | سعر التقييم         | عدد وحدات العملة الأجنبية | القيمة باليرة السورية | العملة       |
| 6,460,583                  | 86.24       | 74,914                    | 27,186,245            | 98.89               | 274,914                   | 27,186,245            | شركة الجزيرة |
| 24,915,340                 | 86.24       | 288,907                   | 3,847,513             | 98.89               | 38,907                    | 3,847,513             | شركة البركة  |
| 62,809,759                 | -           | -                         | 23,934,594            | -                   | -                         | 23,934,594            | شركة الجزيرة |
| 9,233,761                  | -           | -                         | 6,492,259             | -                   | -                         | 6,492,259             | شركة البركة  |
| 2,800,000                  | -           | -                         | 43,425,000            | -                   | -                         | 43,425,000            | شركة مدار    |
| 106,219,443                | -           | -                         | 104,885,612           | -                   | -                         | 104,885,612           | شركة مدار    |
|                            |             |                           |                       |                     |                           |                       |              |



إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2013

8 موجودات ثابتة عادية (بالصافي)

| كما في 31 آذار 2013      |                           |                                    |                       | كما في 31 آذار 2013   |            | كما في 31 آذار 2013                         |                              |
|--------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------|------------------------------|
| الجموع                   | تحسينات على مبانٍ مستأجرة | تجهيزات كهربائية وحواسيب وملحقاتها | (غير مدققة)           | أثاث وتجهيزات مكتبية  | مباني      | الكلفة التاريخية كما في 1 كانون الثاني 2013 | الإضافات كما في 31 آذار 2013 |
| 4,573,745                | 2,673,700                 | 1,013,770                          | 1,013,770             | 886,275               | -          | -                                           | -                            |
| 4,573,745                | 2,673,700                 | 1,013,770                          | 1,013,770             | 886,275               | -          | -                                           | -                            |
| (1,638,480)<br>(228,688) | (959,561)<br>(133,685)    | (362,563)<br>(50,689)              | (362,563)<br>(50,689) | (316,356)<br>(44,314) | -          | -                                           | -                            |
| (1,867,168)              | (1,093,246)               | (413,252)                          | (413,252)             | (360,670)             | -          | -                                           | -                            |
| 2,706,577                | 1,580,454                 | 600,518                            | 600,518               | 525,605               | -          | -                                           | -                            |
| 65,000,000               | -                         | -                                  | -                     | -                     | 65,000,000 | -                                           | -                            |
| 65,000,000               | -                         | -                                  | -                     | -                     | 65,000,000 | -                                           | -                            |
| 67,706,577               | 1,580,454                 | 600,518                            | 600,518               | 525,605               | 65,000,000 | -                                           | -                            |

دفعات على شراء موجودات ثابتة \* كما في 1 كانون الثاني 2013

الإضافات كما في 31 آذار 2013

الموجودات الثابتة كما في 31 آذار 2013

\* عقدت الشركة بتاريخ 3 آذار 2012 مع السيد أحمد دياب أصلاً والسادة ناديا أحمد دياب، فاطمة أحمد دياب، وغادة أحمد دياب، وكالة عقداً قطعياً لشراء الطابق الأرضي من العقار 123 /الزرة/ 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 آذار 2013 (تسمة)

8 موجودات ثابتة مادية (بالصافي)

| كما في 31 كانون الأول 2012<br>(مدققة)      |                           |                                    |                        |            |
|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------|------------|
| الجموع                                     | تأمينات على مبانٍ مستأجرة | تجهيزات كهربائية وحواسيب وملحقاتها | أثاث وتجهيزات مكتبية   | مباي       |
| 4,573,745                                  | 2,673,700                 | 1,013,770                          | 886,275                | -          |
| 4,573,745                                  | 2,673,700                 | 1,013,770                          | 886,275                | -          |
| (723,728)<br>(914,752)                     | (424,821)<br>(534,740)    | (159,807)<br>(202,756)             | (139,100)<br>(177,256) | -          |
| (1,638,480)                                | (959,561)                 | (362,563)                          | (316,356)              | -          |
| 2,935,265                                  | 1,714,139                 | 651,207                            | 569,919                | -          |
| صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول |                           |                                    |                        |            |
| دفعات على شراء موجودات ثابتة *             |                           |                                    |                        |            |
| 65,000,000                                 | -                         | -                                  | -                      | -          |
| 65,000,000                                 | -                         | -                                  | -                      | 65,000,000 |
| 67,935,265                                 | 1,714,139                 | 651,207                            | 569,919                | 65,000,000 |

\* عقدت الشركة بتاريخ 3 آذار 2012 مع السيد أحمد دياب أصولاً والسادة ناديا أحمد دياب، فاطمة أحمد دياب، وغادة أحمد دياب ووكالة عقداً قطعيّاً لشراء الطابق الأرضي من العقار 123/البردة/ 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 المدبرة العامة للمصالح العقارية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

9 موجودات أخرى

| كما في 31 كانون الاول 2012 | كما في 31 اذار 2013 |                              |
|----------------------------|---------------------|------------------------------|
| (مدققة)                    | (غير مدققة)         |                              |
| 9,444                      | -                   | مصاريف مدفوعة مقدماً         |
| 155,000                    | 155,000             | تأمينات لدى الغير *          |
| 25,005,836                 | 23,766,807          | تأمينات لدى البنك المركزي ** |
| 3,235,017                  | 4,563,142           | فوائد مستحقة غير مقبوضة ***  |
| 28,405,297                 | 28,484,949          |                              |

\* نتيجة للتعاقد مع مديرية استثمار العقارات في المؤسسة العامة للخط الحديدي الحجازي لاستئجار مقر الشركة، تم تحديد بدل الإيجار السنوي بقيمة 1,550,000 ليرة سورية وكذلك تحديد تأمينات لئانية 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 الاجني

\*\*\* 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 المددعة.

قامت الشركة بالاحتفاظ بمبلغ 62,500,000 ليرة سورية أي مايعادل (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 المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

11 التزامات ضريبية

| كما في 31 كانون الاول 2012                       | كما في 31 اذار 2013             |                                                |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|
| (مدققة)                                          | (غير مدققة)                     |                                                |
| 1,154,879                                        | 6,660,185                       | الرصيد في بداية الفترة                         |
| 5,505,306                                        | -                               | يضاف: التزامات ضريبية محققة                    |
| 6,660,185                                        | 6,660,185                       | الرصيد كما في نهاية الفترة                     |
| <u>ملخص تسوية الربح الخاسي مع الربح الضريبي:</u> |                                 |                                                |
| للفترة المنتهية في 31 اذار 2013                  | للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 |                                                |
| (غير مدققة)                                      | (غير مدققة)                     |                                                |
| 9,010,063                                        | 32,176,526                      | الربح (الخسارة) قبل الضريبة                    |
| (569,290)                                        | (478,836)                       | تعديلات                                        |
| (1,328,125)                                      | (1,272,711)                     | (يُتْرَل): اهتلاك نفقات التأسيس                |
| (7,310,677)                                      | -                               | إيرادات الفوائد الدائنة                        |
| (198,029)                                        | 30,424,979                      | ارباح تقييم العملات الاجنبية (أرباح غير محققة) |
| -                                                | (7,606,245)                     | الربح (الخسارة) الخاضع للضريبة                 |
| 9,010,063                                        | 24,570,281                      | ضريبة الدخل (25%)                              |
|                                                  |                                 | صافي الربح (الخسارة)                           |

12 قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

| كما في 31 اذار 2013    | كما في 31 كانون الاول 2012 |                                  |
|------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| (غير مدققة)            | (مدققة)                    |                                  |
| القيمة بالليرة السورية | القيمة بالليرة السورية     | العملة                           |
| 927,676                | 3,302,691                  | - حوالات وأوامر الدفع            |
| 25,000,000             | 25,000,000                 | - دائنون مختلفون*                |
| 26,226,404             | 38,154,935                 | - تأمينات الزبائن على المستوردات |
| 52,154,080             | 66,457,626                 | ليرة سورية                       |

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

| كما في 31 كانون الأول 2012 | كما في 31 اذار 2013 | 13 مصاريف مستحقة غير مدفوعة |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| (مدققة)                    | (غير مدققة)         |                             |
| 500,000                    | -                   | مكافآت                      |
| 525,000                    | 525,000             | دعاية وعلان                 |
| 13,500                     | -                   | ضريبة رواتب واجور           |
| 189,444                    | -                   | مصاريف ايجار                |
| 107,454                    | 95,729              | استشارات مالية وقانونية     |
| <b>1,335,398</b>           | <b>620,729</b>      |                             |

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 الإسمية 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%                    |
|                            | <b>446,086</b> | <b>223,043,000</b>  | <b>89.22%</b>             |

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 ماذكر 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 المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

## 15 توزيع الربح :

|                  |                                                                                                 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9,010,063        | الربح قبل الضريبة                                                                               |
| -                | يترك مخصص ضريبة الدخل                                                                           |
| <b>9,010,063</b> | <b>الربح الصافي ويوزع كما يلي:</b>                                                              |
| 901,006          | احتياطي قانوني 10 % ( حسب المادة 197 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 )                        |
| 798,380          | أرباح قابلة للتوزيع حسب المادة 102 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 )                          |
| 7,310,677        | أرباح تقييم العملات الأجنبية ( غير قابلة للتوزيع حسب قرار مجلس النقد والتسليف رقم 362 لعام 2008 |
| <b>9,010,063</b> | <b>الإجمالي</b>                                                                                 |

راجع قائمة التغيرات بحقوق الملكية صفحة / 4 /

## 16 صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة

| للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 | للفترة المنتهية في 31 اذار 2013 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| (غير مدققة)                     | (غير مدققة)                     |
| 27,028,157                      | <b>2,872,199</b>                |
| <b>27,028,157</b>               | <b>2,872,199</b>                |

أرباح (خسائر) صرف العملات النقدية والحوالات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

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 اذار 2013 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 اذار 2013

| للفترة المنتهية في 31 اذار 2013 |                   | كما في 31 اذار 2013 |                          |                      |                           |                  |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| (غير مدققة)                     |                   | (غير 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)         |                           |                  |
| 7,299,693                       | 67,917,850        | 60,618,157          | 98.89                    | 88.261               | 686,802                   | دولار امريكي     |
| 602                             | 4,711             | 4,109               | 26.92                    | 23.48                | 175                       | الدرهم الاماراتي |
| 10,382                          | 90,124            | 79,742              | 346.63                   | 306.70               | 260                       | الدينار الكويتي  |
| <b>7,310,677</b>                | <b>68,012,685</b> | <b>60,702,008</b>   |                          |                      |                           |                  |

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2013

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013<br>(غير مدققة) |                                | كما في 31 آذار 2012<br>(غير مدققة) |                                          |                                      |                           |                   |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| أرباح (خسائر) إعادة التقييم<br>(ليرة سورية)                | القيمة العادلة<br>(ليرة سورية) | التكلفة الإجمالية<br>(ليرة سورية)  | سعر تقييم الوحدة الواحدة<br>(ليرة سورية) | تكلفة الوحدة الواحدة<br>(ليرة سورية) | عدد وحدات العملة الأجنبية | نوع العملة        |
| 4,368,908                                                  | 141,943,110                    | 137,574,201                        | 71.20                                    | 69.01                                | 1,993,583                 | دولار أمريكي      |
| 692,132                                                    | 2,969,320                      | 2,277,188                          | 95.00                                    | 72.86                                | 31,256                    | اليورو            |
| 8,211                                                      | 67,836                         | 59,624                             | 114.01                                   | 100.21                               | 595                       | الجنيه الاسترليني |
| (1,083)                                                    | 44,167                         | 45,250                             | 100.38                                   | 102.84                               | 440                       | الدينار الاردني   |
| (1,404)                                                    | 15,698                         | 17,101                             | 19.38                                    | 21.11                                | 810                       | الدرهم الاماراتي  |
| (700)                                                      | 9,775                          | 10,475                             | 19.55                                    | 20.95                                | 500                       | الريال القطري     |
| (180)                                                      | 14,270                         | 14,450                             | 71.35                                    | 72.25                                | 200                       | الدولار الكندي    |
| (500)                                                      | 10,770                         | 11,270                             | 10.77                                    | 11.27                                | 1,000                     | الكورون السويدي   |
| (27,936)                                                   | 355,675                        | 383,611                            | 256.25                                   | 276.38                               | 1,388                     | الدينار الكويتي   |
| 5,037,450                                                  | 145,430,621                    | 140,393,171                        |                                          |                                      |                           |                   |

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

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 اذار 2013 | للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| (غير مدققة)                     | (غير مدققة)                     |
| 187,561                         | 147,404                         |
| 187,561                         | 147,404                         |

عمولات ورسوم دائنة

صافي إيرادات العمولات والرسوم

19 إيرادات الفوائد الدائنة

تمثل فوائد الوديعة المستحقة الغير مقبوضة لدى البنك الدولي للتجارة والتمويل بقيمة / 1,328,125 / ل.س.

20 مصاريف إدارية وعمومية

| للفترة المنتهية في 31 اذار 2013 | للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| (غير مدققة)                     | (غير مدققة)                     |
| (198,056)                       | (387,500)                       |
| (90,000)                        | (152,500)                       |
| (67,663)                        | -                               |
| (9,133)                         | (24,700)                        |
| (5,500)                         | (1,729)                         |
| (6,239)                         | -                               |
| (21,600)                        | (12,100)                        |
| (129,841)                       | -                               |
| (250,000)                       | -                               |
| (9,400)                         | (2,500)                         |
| (6,819)                         | (5,600)                         |
| (17,800)                        | (9,500)                         |
| -                               | (255,163)                       |
| (9,444)                         | (8,463)                         |
| (4,465)                         | (1,336)                         |
| -                               | (518)                           |
| -                               | (7,600)                         |
| -                               | (16,850)                        |
| -                               | (1,900)                         |
| (825,960)                       | (887,959)                       |

إيجارات مقر الشركة

استشارات مالية وقانونية

فوائد مصرفية مدينة

بريد و برق وهاتف

تبرعات واعانات

كهرباء و إنارة

ضيافة

مصاريف متنوعة

ضرائب ورسوم

صيانة كمبيوتر

قرطاسية ومطبوعات

لوازم تنظيف

مصاريف ادارية ومالية

مصرف تأمين

مصاريف عمولات ورسوم مصرفية

فواتير مياه

مصاريف صيانة متنوعة

وقود ومخروقات

نقل وانتقال

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 31 اذار 2013

## 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 اذار 2013         | للفترة المنتهية في 31 اذار 2012 |
|-----------------------------------------|---------------------------------|
| (غير مدققة)                             | (غير مدققة)                     |
| صافي ربح (خسارة) الفترة                 | 24,570,281                      |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم              | 500,000                         |
| الحصة الأساسية للسهم من الربح (الخسارة) | 49.14                           |
| 9,010,063                               |                                 |
| 500,000                                 |                                 |
| 18.02                                   |                                 |

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 المتاجرة. 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 اذار 2013 في اجتماعه المنعقد في 23/4/2013

المدير المالي  
شركة الدياب للصرافة  
سجل تجاري

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب القانوني

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