



استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: ممارسة أعمال الصرافة

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
27/04/2010	٣٠/٠٣/٢٠١١	05/10/2011	غير مدرجة

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

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

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	عبد الفتاح بن ياسين دياب	رئيس مجلس الإدارة	نفسه	22.00%
2	عبد الرزاق بن عبد الحميد دياب	نائب رئيس مجلس الإدارة	نفسه	22.00%
3	ياسين بن عبد الحميد دياب	العضو المفوض	نفسه	15.22%
4	محمد زياد بن عزت الصباغ	عضو مجلس الإدارة	نفسه	10.00%
5	عبد الرحمن بن أحمد دياب	عضو مجلس الإدارة	نفسه	10.00%
6	نزار بن أحمد دياب	عضو مجلس الإدارة	نفسه	10.00%
7	محمد فاروق 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 مالِكاً بصفته الشخصية ٢٠,٠٠٠ سهم على الأقل؛ كما ينص * قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي ٢٩ لعام ٢٠١١ 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.



المدير التنفيذي (المدير العام)	محمد خير الرئيس
مادق الحسابات	غسان صندوق
عنوان ورقم وهاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	info@aldiab.com
قيم السهم:	

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
500	685.67	غير مدرجة في السوق المالي

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

ملخص النتائج المرحلية

النتائج الأولية المقارنة		٣٠ حزيران، ٢٠١٣		٣١ كانون الأول، ٢٠١٢		تغير %
مجموع الموجودات		387,876,893		362,114,627		7%
حقوق المساهمين		342,836,607		287,661,418		19%
		آخر ثلاثة أشهر		بيانات نصفية أو ربعية		
				نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات		11,698,561		63,466,745		134%
صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة		9,010,063		57,109,775		132%
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح		-		1,934,586		-65%
حقوق الأقلية في الأرباح		-		(7,606,245)		
صافي الدخل		9,010,063		24,570,281		188%
ربحية السهم		18.02		49.14		188%

ملخص لأعمال والأحداث خلال الفترة :

قامت الشركة بالاستمرار في ممارسة نشاطها في مجال الصرافة عن طريق مركزها الكائن في دمشق - الحجاز.

إزادات حقوق المساهمين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بنسبة ١٩% مقارنة مع ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إزادات صافي الإيرادات للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بنسبة ١٣٤% مقارنة مع الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ: ١٥/٧/٢٠١٣

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

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين والبيانات المالية للفترة المنتهية في

2013/6/30

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البان</u>
	• تقرير مدققي الحسابات المستقلين.
1	• قائمة المركز المالي كما في 2013/6/30
2	• قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 2013/6/30
3	• قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 2013/6/30
4	• قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 2013/6/30
22 - 5	• إيضاحات حول القوائم المالية.



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 30 حزيران 2013 والتي تشمل على قائمة المركز المالي و قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، 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 الغش 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 30 حزيران 2013 وكذلك أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للاشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في 2013/8/23

المحاسب القانوني



رقم الترخيص / ١١/٤٢٠

الزميل غسان صندوق

اسم

رقم ٢٠٦٦

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المبالغ مدرجة بالليرة السورية	إيضاح	كما في 30 حزيران 2013 (غير مدققة)	كما في 31 كانون الأول 2012 (مدققة)
الموجودات			
الصيدوق والنقد المحلي في الطريق	3	852,260	7,899,672
صندوق العملات الأجنبية	4	2,139	101,099
أرصدة لدى المصارف	5	75,346,296	88,811,099
وسائل دفع بحرة مشترية	6	171,470,684	106,219,443
موجودات ثابتة غير مادية (بالصافي)	7	205,651	242,751
موجودات ثابتة مادية (بالصافي)	8	67,477,889	67,935,265
موجودات أخرى	9	10,021,972	28,405,297
احتياطي نقدي	10	62,500,000	62,500,000
مجموع الموجودات		387,876,893	362,114,627
الالتزامات وحقوق الملكية			
الالتزامات			
التزامات ضريبية	11	8,594,771	6,660,185
قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة	12	35,850,986	66,457,626
مصاريف مستحقة غير مدفوعة	13	594,529	1,335,398
مجموع الالتزامات		45,040,286	74,453,209
حقوق الملكية			
رأس المال	14	250,000,000	250,000,000
احتياطي قانوني		4,316,672	4,316,672
أرباح / (خسائر) مدورة محققة		24,306,540	15,040,330
أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة		64,213,395	18,304,416
صافي حقوق الملكية		342,836,607	287,661,418
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية		387,876,893	362,114,627

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للمصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سورية - س.ب. ٤٤٤٤٤
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ من هذه البيانات وتقرأ معها

القانوني



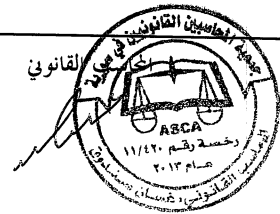
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المبالغ مدرجة باليرة السورية	إيضاح	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة	16	14,303,497	24,849,023
أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية	17	45,908,979	(2,705,535)
صافي إيرادات العمولات والرسوم	18	226,911	3,273,226
إيرادات الفوائد الدائنة	19	3,027,358	1,742,961
إجمالي الدخل التشغيلي		63,466,745	27,159,675
المصاريف التشغيلية			
رواتب وأجور		(2,647,300)	(365,000)
مصاريف إدارية وعمومية	20	(3,215,194)	(1,682,983)
إطفاءات	7	(37,100)	(37,100)
احتلاكات	8	(457,376)	(457,376)
إجمالي المصاريف التشغيلية		(6,356,970)	(2,542,459)
الربح (الخسارة) قبل الضريبة		57,109,775	24,617,216
ضريبة الدخل	11	(1,934,586)	(5,479,146)
صافي الربح (الخسارة)		55,175,189	19,138,070
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة	21	110.35	38.28

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

القانوني

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



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

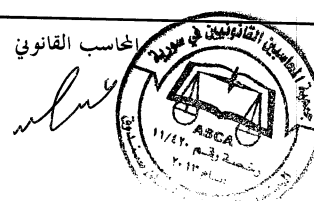
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المبالغ مدرجة باليرة السورية	إيضاح	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		57,109,775	24,617,216
الربح (الخسارة) قبل الضريبة		37,100	37,100
تعديلات لبنود غير نقدية:	7	457,376	457,376
الإطفاءات	8	57,604,251	25,111,692
الاهتلاكات			
الربح / (الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل			
تغيرات في رأس المال العامل			
(الزيادة)/النقص في وسائل الدفع المحررة المشتراة		(65,251,241)	67,072,579
(الزيادة)/النقص في الفوائد المستحقة غير مقبوضة		2,707,017	
(الزيادة)/النقص في المصاريف المدفوعة مقدما		(16,056)	
(الزيادة)/النقص في الموجودات الأخرى		15,692,364	(124,691)
الزيادة/(النقص) في المطالبات المتداولة		(31,347,509)	98,411,681
صافي التغيرات في رأس المال العامل		(78,215,425)	165,359,569
صافي التدفق النقدي التشغيلي		(20,611,174)	190,471,261
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
(الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة المادية	8	-	(65,000,000)
(الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة غير المادية	7	-	(65,000,000)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية			
الزيادة/(النقص) في حقوق المساهمين		-	-
(الزيادة)/النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات		-	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية			
صافي التغير في النقدية		(20,611,174)	125,471,261
رصيد النقد في بداية الفترة		96,811,870	110,209,975
رصيد النقد في نهاية الفترة	(3-4-5)	76,200,696	235,681,236

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

الحاسب القانوني

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



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

شركة الدياب للمساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة					
المبالغ مدرجة بالليرة السورية					
رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح / (خسائر) الفترة الحالية	أرباح / (خسائر) مدورة محفظة	أرباح / (خسائر) مدورة غير محفظة	المجموع
250,000,000	4,316,672	-	15,040,330	18,304,416	287,661,418
-	-	55,175,189	-	-	55,175,189
-	-	(55,175,189)	9,266,210	45,908,979	-
250,000,000	4,316,672	-	24,306,540	64,213,395	342,836,607
250,000,000	-	-	19,138,070	9,182,302	245,585,225
-	-	(19,138,070)	-	-	19,138,070
-	-	-	21,843,605	(2,705,535)	-
250,000,000	-	-	8,246,529	6,476,767	264,723,295

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
إجمالي الدخل الشامل
تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة
الرصيد كما في 30 حزيران 2013

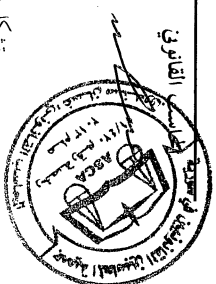
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012
إجمالي الدخل الشامل
تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة
الرصيد كما في 30 حزيران 2012

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

القانوني

شركة الدياب للمساهمة المغفلة
دمشق - سورية - ب.س. 1500000
تتضمن الإحصاءات المرفقة من 1 كانون الثاني 2013
4



إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 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 و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات و القرارات 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 مالكاُ 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 و لم يتم معالجة الوضع القانوني له كعضو مجلس إدارة لتاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 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 البقية. ينبغي الإعتراف بها فيما يتعلق بها.

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تزيل الإستهلاك التراكم 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 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 المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 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 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 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 30 حزيران 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 تدرج 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 الالتزام 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 والتزامات 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 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 30 حزيران 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 المحلي في الطريق

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

كما في 31 كانون الأول 2012	كما في 30 حزيران 2013	
(مدققة)	(غير مدققة)	
3,467,426	831,735	صناديق الشركة
4,432,246	20,525	نقدية في الطريق *
7,899,672	852,260	

* هي عيار عن عملية بيع للقطع الأجنبي للزبائن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

4 صندوق العملات الأجنبية

كما في 30 حزيران 2013		كما في 31 كانون الأول 2012	
(غير ملققة)		(ملققة)	
العملة	عدد وحدات العملة الأجنبية	سعر التقييم	القيمة باليرة السورية
- الصناديق الرئيسية			
دولار امريكي		86.24	17,248
الدرهم الاماراتي	40	23.48	4,109
الدينار الكويتي		306.70	79,742
			101,099
			2,139

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

5 أرصدة لدى المصارف

كما في 30 حزيران 2013 (غير مدققة)				
القيمة باليرة السورية	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة
9,809,608	-	-	-	المصرف الدولي للتجارة والتمويل
73,548,232	86.24	852,832	222,681	ليرة سورية
3,394,968	113.78	29,838	-	دولار أمريكي
94	23.48	4	-	اليورو
49,506	-	-	-	درهم إماراتي
1,020,654	-	-	-	ليرة سورية
4,325	-	-	-	ليرة سورية
3,995	-	-	-	ليرة سورية
13,768	-	-	-	ليرة سورية
965,950	-	-	-	ليرة سورية
88,811,099	-	-	-	ليرة سورية

6 وسائل دفع محفزة مشتركة

كما في 30 حزيران 2013 (غير مدققة)				
القيمة باليرة السورية	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة
6,460,583	86.24	74,914	524,914	دولار أمريكي
24,915,340	86.24	288,907	108,907	دولار أمريكي
62,809,759	-	-	-	ليرة سورية
9,233,761	-	-	-	ليرة سورية
2,800,000	-	-	-	ليرة سورية
106,219,443	-	-	-	ليرة سورية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

8 موجودات ثابتة مادية (بالصافي)

كما في 30 حزيران 2013		كما في 30 حزيران 2013		كما في 30 حزيران 2013	
الجموع	تخصيمات على مبانٍ مستأجرة	تجهيزات كهربائية (غير مدققة)	أثاث وتجهيزات مكتبية	مباني	التكلفة التاريخية
4,573,745	2,673,700	1,013,770	886,275	-	كما في 1 كانون الثاني 2013
4,573,745	2,673,700	1,013,770	886,275	-	الإضافات
					كما في 30 حزيران 2013
(1,638,480)	(959,561)	(362,563)	(316,356)	-	الإهلاكات
(457,376)	(267,370)	(101,378)	(88,628)	-	كما في 1 كانون الثاني 2013
(2,095,856)	(1,226,931)	(463,941)	(404,984)	-	أعباء الفترة
					كما في 30 حزيران 2013
2,477,889	1,446,769	549,829	481,291	-	صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2013
65,000,000	-	-	-	65,000,000	دفعات على شراء موجودات ثابتة *
	-	-	-	-	كما في 1 كانون الثاني 2013
65,000,000	-	-	-	65,000,000	الإضافات
					كما في 30 حزيران 2013
67,477,889	1,446,769	549,829	481,291	65,000,000	الموجودات الثابتة كما في 30 حزيران 2013

* عقدت الشركة بتاريخ 3 آذار 2012 مع السيد أحمد دياب أصالة والسادة ناديا أحمد دياب، فاطمة أحمد دياب، وعادة أحمد دياب ووكالة 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 إنهاء 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 المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

8 موجودات ثابتة مادية (بالصافي)

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

9 موجودات أخرى

كما في 31 كانون الاول 2012	كما في 30 حزيران 2013	
(مدققة)	(غير مدققة)	
9,444	25,500	مصاريف مدفوعة مقدماً*
155,000	155,000	تأمينات لدى الغير**
25,005,836	9,313,472	تأمينات لدى البنك المركزي***
3,235,017	528,000	فوائد مستحقة غير مقبوضة****
28,405,297	10,021,972	

* تتمثل مصاريف 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 الإيجار السنوي بقيمة 1,550,000 ليرة سورية وكذلك تحديد تأمينات لهائية تبلغ 10% من قيمة العقد بحيث تبلغ 155,000 ليرة سورية تسترد بعد انتهاء العقد.

*** تمثل المبالغ المقطوعة 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 للمؤسسة 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 30 حزيران 2013

11 التزامات ضريبية

كما في 31 كانون الاول 2012	كما في 30 حزيران 2013	
(مدققة)	(غير مدققة)	
1,154,879	6,660,185	الرصيد في بداية الفترة
5,505,306	1,934,586	يضاف: التزامات ضريبية محققة
6,660,185	8,594,771	الرصيد كما في نهاية الفترة

ملخص تسوية الربح الخاسي مع الربح الضريبي:

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
57,109,775	24,617,216	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(1,138,579)	(957,671)	تعديلات
(3,027,358)	(1,742,961)	(يُزَل): اهتلاك نفقات التأسيس
(45,908,979)	-	إيرادات الفوائد الدائنة
7,034,859	21,916,583	أرباح تقييم العملات الأجنبية (أرباح غير محققة)
		الربح (الخسارة) الخاضع للضريبة
(1,758,715)	(5,479,146)	ضريبة الدخل (25%)
(175,871)		ضريبة ادارة محلية (10%)
55,175,189	19,138,070	صافي الربح (الخسارة)

12 قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

كما في 30 حزيران 2013	كما في 31 كانون الاول 2012	العملة
(غير مدققة)	(مدققة)	
8,000	3,302,691	ليرة سورية
25,000,000	25,000,000	ليرة سورية
10,842,986	38,154,935	ليرة سورية
35,850,986	66,457,626	ليرة سورية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

كما في 31 كانون الأول 2012	كما في 30 حزيران 2013	13 مصاريف مستحقة غير مدفوعة
(مدققة)	(غير مدققة)	
500,000	-	مكافآت
525,000	525,000	دعاية وإعلان
13,500	-	ضريبة رواتب واجور
189,444	-	مصاريف ايجار
107,454	69,529	استشارات مالية وقانونية
1,335,398	594,529	

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:

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

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 30 حزيران 2013

15 توزيع الربح :

57,109,775	الربح قبل الضريبة
(1,934,586)	يتزل مخصص ضريبة الدخل
55,175,189	الربح الصافي ويوزع كما يلي:

9,266,210	أرباح قابلة للتوزيع حسب المادة 202 من قانون الشركات رقم 29 لعام 2011)
45,908,979	أرباح تقييم العملات الأجنبية (غير قابلة للتوزيع حسب قرار مجلس النقد والتسليف رقم 362 لعام 2008
55,175,189	الإجمالي

راجع قائمة التغيرات بحقوق الملكية صفحة / 4

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013	16 صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
24,849,023	14,303,497	أرباح (خسائر) صرف العملات النقدية والحوالات
24,849,023	14,303,497	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 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 30 حزيران 2013 بناءً على نشرة وسطي أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية الصادرة من مصرف سورية المركزي والتي تُحدد أسعار تقييم العملات الأجنبية لمؤسسات الصرافة كما في 30 حزيران 2013

للفترة المنتهية في 30 حزيران

2013

(غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2013

(غير مدققة)

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
45,908,779	168,259,818	122,351,039	196.45	142.85	856,502	دولار أمريكي
200	2,139	1,939	53.48	48.48	40	درهم إماراتي
45,908,979	168,261,957	122,352,978				

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2013

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

كما في 30 حزيران 2012		(غير مدققة)		كما في 30 حزيران 2013		(غير مدققة)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة	
أرباح (خسائر) إعادة التقسيم		أرباح (خسائر) إعادة التقسيم		أرباح (خسائر) إعادة التقسيم		أرباح (خسائر) إعادة التقسيم	
(ليرة سورية)		(ليرة سورية)		(ليرة سورية)		(ليرة سورية)	
القيمة العادلة		التكلفة الإجمالية		سعر تقسيم الوحدة الواحدة		تكلفة الوحدة الواحدة	
(ليرة سورية)		(ليرة سورية)		(ليرة سورية)		(ليرة سورية)	
(2,714,894)	114,663,963	117,378,857	68.29	1,679,074.00	69.91	1,679,074.00	دولار امريكي
7,730	1,507,862	1,500,132	86.46	17,440.00	86.02	17,440.00	اليورو
495	21,600	21,105	72.00	300.00	70.35	300.00	الفرنك السويسري
845	54,285	53,440	9.87	5,500.00	9.72	5,500.00	الكورون السويدي
564	48,245	47,681	96.49	500.00	95.36	500.00	الدينار الاردني
520	107,450	106,930	18.59	5,780.00	18.50	5,780.00	الدرهم الاماراتي
383	109,896	109,513	18.76	5,858.00	18.69	5,858.00	الريال القطري
(451)	35,474	35,925	177.37	200.00	179.63	200.00	الريال العماني
(727)	24,476	25,203	69.93	350.00	72.01	350.00	الدولار الاسترالي
(2,705,535)	116,573,252	119,278,787					

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 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 30 حزيران 2012 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 (غير مدققة)
3,358,282	226,911
(85,056)	
3,273,226	226,911
	عمولات ورسوم دائنة
	عمولات ورسوم مدينة
	صافي إيرادات العمولات والرسوم

19 إيرادات الفوائد الدائنة

بلغت فوائد الوديعة لدى البنك الدولي للتجارة والتمويل بقيمة / 3,027,358 / والفوائد المستحقة الغير مقبوضة منها بلغت / 528,000 / اي بنسبة 17 % من اجمالي فوائد الوديعة .

20 مصاريف إدارية وعمومية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 (غير مدققة)	
775,000	973,056	إيجارات مقر الشركة
305,000	305,000	استشارات مالية وقانونية
	70,063	فوائد مصرفية مدينة
50,350	192,323	بريد وبرق وهاتف
11,129	5,500	تبرعات واعانات
6,961	20,729	كهرباء و إنارة
27,700	28,200	ضيافة
74,780	152,356	مصاريف متنوعة
	250,000	ضرائب ورسوم
7,950	64,400	صيانة كمبيوتر
12,165	6,819	قرطاسية ومطبوعات
14,500	18,125	لوازم تنظيف
256,663		مصاريف ادارية ومالية
9,309	17,944	مصرفوف تأمين
75,158	176,790	مصاريف عمولات ورسوم مصرفية
518		فواتير مياه
28,400	9,000	مصاريف صيانة متنوعة
20,000		وقود ومحروقات
1,900		نقل وانتقال
5,500		صيانة اثاث
-	924,889	غرامات
1,682,983	3,215,194	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 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 30 حزيران 2012	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
19,138,070	55,175,189	صافي ربح (خسارة) الفترة
500,000	500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
38.28	110.35	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:

بتاريخ 15/4/2013 تم تقديم طلب لمفوضية الحكومة لدى المصرف المركزي بإيقاف أعمال الشركة لمدة ثلاثة أشهر وذلك بسبب انقطاع العديد من الموظفين عن العمل لديها نتيجة الظروف الحالية التي تمر بها البلاد مما أدى إلى صعوبة بالعمل ناتجة عن نقص حاد في الموظفين ذوي الخبرة في مجال الصرافة كما أن الشركة ترغب بإعادة تأهيل مقرها ، لم تتم الموافقة من قبل المصرف المركزي لإيقاف أعمال الشركة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .

وافق مجلس الإدارة على إصدار البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 في اجتماعه المنعقد في 23/8/2013

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

القانوني



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