



استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

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	2,500,000	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 الصياغ	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 مالكاً 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
مدقق الحسابات	غسان صندوق
عنوان ورقم وهاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	info@aldiab.com

تقييم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	172.80	غير مدرجة في السوق المالي

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



ملخص النتائج المرحلية

الناتج الأولية للمقارنة	٣٠ ايلول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	تغير %
مجموع الموجودات	463,373,724	337,362,106	37%
حقوق المساهمين	432,008,726	321,926,565	34%
آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة	
صافي الإيرادات	61,796,908	25,999,084	171%
صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة	56,861,506	22,791,496	193%
مخصص ضريبة الدخل على الأرباح	576,971	(3,888,097)	0%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	
صافي الدخل	57,438,476	18,903,399	223%
ربحية السهم	23	7.56	227%

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 ايلول ٢٠١٥ بنسبة ٣٤% مقارنة مع ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

إزادات صافي الإيرادات للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٥ بنسبة ١٧١% مقارنة مع الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة

عيسى
شركة الديك للصرافة
المساهمة افقتلة العامة
دمشق - سورية - س.ت. ١٦٦٧٨

تاريخ: ٢٠١٥/١٠/٣٠

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

تقرير مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية المرحلية المختصرة

للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة

الفهرس

رقم الصفحة

البان

- تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 ايلول 2015
- قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015
- قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015
- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة.

22 - 5

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

مقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2015، وبيان الدخل الشامل المرحلي، التدفقات النقدية المرحلية، التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية لفترة تسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للقوانين المصرفية السورية النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف. وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة" والذي يتطلب أن نمثل لمنطليات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات خاصة من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة هي إلى حد كبير أقل نطاقاً من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، ونبعا لذلك فإننا لا تبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج:

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة كما في 30 أيلول 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للقوانين المصرفية السورية النافذة وتعليمات وقرارات مجلس النقد والتسليف.

قرارات إيضاحية:

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية. نحن نقف الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصور أصولية وإن البيانات المالية المرحلية متفقة معها وموصي بالمصادقة عليها.

المحاسب القانوني



دمشق في 2016/01/5

١١/٤٢٠

رقم الترخيص

الزميل غسان صندوق

اسم

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما تظهر في 30 أيلول 2015
المبالغ مدرجة بالليرة السورية

كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)	كما في 30 أيلول 2015 (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
24,894,719	17,098,248	4	الصندوق والنقد المحلي في الطريق
43,099	257,871	5	صندوق العملات الأجنبية
64,540,357	168,176,120	6	أرصدة لدى المصارف
174,482,258	201,412,192	7	وسائل دفع محررة مشتراة
159,351	93,951	8	موجودات ثابتة غير مادية (بالصافي)
1,849,468	2,631,716	9	موجودات ثابتة مادية (بالصافي)
7,813,685	9,077,602	10	موجودات أخرى
63,579,168	64,626,023	11	احتياطي نقدي
337,362,106	463,373,724		مجموع الموجودات
			المطالب وحقوق الملكية
			المطالب
7,381,332	5,955,961	12	التزامات ضريبية
7,082,570	25,113,403	13	قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة
971,639	295,634	14	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
15,435,541	31,364,998		مجموع المطالب
			حقوق الملكية
250,000,000	250,000,000	15	رأس المال
8,504,090	11,289,712	16	احتياطي قانوني
40,405,850	43,948,224	16	أرباح / (خسائر) مدورة محققة
23,016,625	126,770,790	16	أرباح / (خسائر) مدورة غير محققة
321,926,565	432,008,726		صافي حقوق الملكية
337,362,106	463,373,724		مجموع المطالب وحقوق الملكية

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

شركة الدياب للصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سورية - س.ت. ١٦٧٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015
المبالغ مدرجة بالليرة السورية

إيضاح	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014 (غير مدققة)
صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة	17	29,852,610
أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية غير محققة	18	20,004,325
صافي إيرادات العمولات والرسوم	19	745,131
إيرادات الفوائد الدائنة	20	2,527,748
إجمالي الدخل التشغيلي		53,129,814
إيرادات أخرى		-
المصاريف التشغيلية		
رواتب وأجور		(3,486,350)
مصاريف إدارية وعمومية	21	(4,044,523)
إطفاءات	8	(55,650)
اهتلاكات	9	(686,064)
إجمالي المصاريف التشغيلية		(8,272,587)
الربح (الخسارة) قبل الضريبة		44,857,227
ضريبة الدخل	12	(5,927,470)
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		38,929,757
حصة السهم الأساسية والمخففة من ربح (خسارة) الفترة	22	15.57
		50.28

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015
المبالغ مدرجة بالليرة السورية

إيضاح	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014 (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح (الخسارة) قبل الضريبة	131,610,385	44,857,227
تعديلات لبنود غير نقدية:		
الإطفاءات	65,400	55,650
الاهتلاكات	886,952	686,064
الربح/(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	132,562,737	45,598,941
تغيرات في رأس المال العامل		
(الزيادة)/النقص في وسائل الدفع المحررة المشتراة	(88,563,771)	(38,380,554)
(الزيادة)/النقص في الفوائد المستحقة غير مقبوضة	(2,837,220)	3,210,500
(الزيادة)/النقص في المصاريف المدفوعة مقدماً	(275,194)	191,056
(الزيادة)/النقص في الموجودات الأخرى	1,848,497	16,000,000
الزيادة/(النقص) في المطالبات المتداولة	17,354,828	(5,325,562)
ضرائب مسددة	(7,326,455)	-
صافي التغيرات في رأس المال العامل	(79,799,315)	(24,304,560)
صافي التدفق النقدي التشغيلي	52,763,422	21,294,381
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
(الزيادة)/النقص في الموجودات الثابتة المادية	(1,669,200)	(782,850)
(الزيادة)/النقص في حساب الاحتياطي النقدي لدى المصارف	(1,046,855)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(2,716,055)	(782,850)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح للمساهمين	(15,627,140)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(15,627,140)	-
تأثير تغيرات أسعار الصرف على الموجودات المالية		
صافي التغير في النقدية	61,633,837	16,153,372
رصيد النقد في بداية الفترة	96,054,064	36,664,903
رصيد النقد في نهاية الفترة	185,532,239	40,800,109
		77,465,012

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة المديان للمرافقة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015
المبالغ مدرجة بالليرة السورية

المجموع	غير مدققة				احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
	أرباح / (خسائر) / مدورة غير محققة	أرباح / (خسائر) / مدورة محققة	أرباح / (خسائر) / الفترة الحالية	غير مدققة		
321,926,565	23,016,625	40,405,850	-	-	8,504,090	250,000,000
(15,627,140)	-	(15,627,140)	-	-	-	-
125,709,301	-	-	125,709,301	-	-	-
-	103,754,165	19,169,514	(125,709,301)	2,785,622	-	-
432,008,726	126,770,790	43,948,224	-	11,289,712	250,000,000	
275,158,931	1,907,611	18,266,093	-	4,985,226	250,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
38,929,757	-	-	38,929,757	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	20,004,325	18,925,432	(38,929,757)	-	-	تخصيص أرباح / (خسائر) الفترة
314,088,688	21,911,936	37,191,525	-	4,985,226	250,000,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015

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 الإقتصاد والتجارة الصادر بتاريخ 27 نيسان 2010 وبراس مال وقدر /250,000,000/ ل.س. - 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 أيار 2006 وقانون الشركات رقم 29 لعام 2011 والتعليمات والقرارات ذات الصلة.

- 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 مالاً بصفته الشخصية 20,000 سهم على الأقل؛ كما ينص قانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي 29 لعام 2011 على أنه لا يشترط 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.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

2 أسس الإعداء والسياسات المحاسبية:

2.1 أسس الإعداء:

- تم إعداء البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالبيانات المالية المرحلية.
- إن الليرة السورية هي العملة التشغيلية للشركة وهي عملة عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وهي عملة الاقتصاد الوطني.

2.2 السياسات المحاسبية:

- إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداء هذه البيانات المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم اتباعها في إعداء البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداء البيانات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية كما في 31 كانون الأول 2014.
- كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015 لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.

2.2.1 الموجودات الثابتة

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

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

2.2.2 نفقات التأسيس:

تقتضي المعايير الدولية على إعتبار 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.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

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 القابلة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة وهي غير خاضعة لمخاطر هامة تغير القيمة.

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.

3 الاجتهادات والتقديرات المحاسبية:

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في قيمة الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطالب والإيضاحات المرفقة في البيانات المالية المرحلية المختصرة وكذلك الالتزامات الطارئة المفصح عنها. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية المرحلية المختصرة قد تتأثر في المستقبل. وفيما يلي أحد أهم هذه التقديرات:

3.1 مبدأ الاستمرارية:

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى الشركة على الاستمرارية في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعد على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناء عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

3.2 القيمة العادلة للأدوات المالية:

في حال عدم توفر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ بيان المركز المالي عن طريق الأسعار المعلنة أو التداول النشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية، يتم تقدير القيمة العادلة عبر طرق تقييم مختلفة والتي تتضمن استخدام نماذج التسعير حيث يتم الحصول على المعلومات من ملاحظة السوق. في حال تعذر ذلك، فإن تحديد القيمة العادلة يتطلب التقدير والاجتهاد.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

4 الصندوق والنقد المحلي في الطريق

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

كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)	كما في 30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
22,632,288	17,098,248	صناديق الشركة
2,262,431	-	نقدية في الطريق
24,894,719	17,098,248	المجموع

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

5 صندوق العملات الأجنبية

كما في 31 كانون الأول 2014						كما في 30 أيلول 2015					
(مدققة)						(غير مدققة)					
القيمة باليرة السورية	معر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	القيمة باليرة السورية	معر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة	القيمة باليرة السورية	معر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة	
-	-	-	126,628	316.57	400	الدولار امريكي	-	-	-	المنودق الرئيسي	
-	-	-	862	86.19	10	درهم اماراتي	-	-	-		
-	-	-	71,264	356.32	200	البورو	-	-	-		
-	-	-	10,472	1,047.22	10	دينار كويتي	-	-	-		
-	-	-	44,601	446.01	100	دينار أردني	-	-	-		
-	-	-	4,044	40.44	100	الجنيه المصري	-	-	-		
5,540	27.70	200	4,044	40.44	100	الفرنك السويسري	-	-	-		
4,004	200.19	20	-	-	-	الريال السعودي	-	-	-		
33,555	52.76	636	-	-	-		-	-	-		
43,099			257,871			المجموع					

تم جرد موجودات صناديق الشركة وتم تقييمها جرد وفق الأصول.

تتمثل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الدياب للمرافقة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

6 أرصدة لدى المصارف

كما في 31 كانون الأول 2014						كما في 30 أيلول 2015					
(مداققة)						(غير مداققة)					
القيمة	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	القيمة	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة	القيمة	سعر التقييم	عدد وحدات العملة الأجنبية	العملة	
بالليرة السورية			بالليرة السورية				بالليرة السورية				
223,133	-	-	37,153,243			المصرف الدولي للتجارة والتمويل ليرة سورية					
2,048,535	-	-	2,056,135			ليرة سورية					
4,403,544	198.01	22,239	47,946,239	316.57	151,455.41	بنك الشام الاسلامي					
55,726	-	-	55,726			بنك الشام الاسلامي					
120,099	-	-	120,099			بنك سورية القومي					
2,380	-	-	2,380			بنك سورية الدولي الاسلامي					
29,763,373	-	-	16,328,182			بنك قطر الوطني					
792	198.01	4	8,581,580	316.57	27,108	بنك الكويت					
19,873,472	198.01	100,366	55,932,537	316.57	176,683	بنك الكويت / حوالات					
8,049,305	198.01	40,651	-			البنك المركزي					
64,540,357			168,176,120			البنك المركزي لدى بنك الشام					
						المجموع					

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الدياب للمراقبة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

7 وسائل دفع محفزة مشفزة

كما في 31 كانون الأول 2014						كما في 30 أيلول 2015					
(مافقة)						(غير مافقة)					
القفمة	سعر التقفم	عاف وحات	القفمة	سعر التقفم	عاف وحات	القفمة	سعر التقفم	عاف وحات	القفمة	سعر التقفم	عاف وحات
بالفزة السورية		العلفة الأفففة	بالفزة السورية		العلفة الأفففة	بالفزة السورية		العلفة الأفففة	بالفزة السورية		العلفة الأفففة
69,276,769	198.01	349,865	6,330,197	316.57	19,996.20	دولار امرفكف			دولار امرفكف		
67,786,941	198.01	342,341	46,381,161	316.57	146,511.55	دولار امرفكف			دولار امرفكف		
-	-	-	148,700,834	316.57	469,724.97	دولار امرفكف			دولار امرفكف		
37,418,548	-	-	-	-	-	لفزة سورية			لفزة سورية		
174,482,258			201,412,192			المفمف			المفمف		

تمفكل الإفصافاف المرفقة من 1 إلى 23 ففراً من ففاه الففافاف وفقراف مففا

8 موجودات ثابتة غير مادية (بالصافي)

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

كما في 30 أيلول 2015
(غير مدققة)
برامج حاسوب
436,000
-
436,000
(276,649)
(65,400)
(342,049)
93,951

التكلفة التاريخية
كما في 1 كانون الثاني 2015
الإضافات
كما في 30 أيلول 2015

الإطفاءات
كما في 1 كانون الثاني 2015
أعباء الفترة
كما في 30 أيلول 2015

صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2015

كما في 31 كانون الأول 2014
(مدققة)
برامج حاسوب
371,000
65,000
436,000
(202,449)
(74,200)
(276,649)
159,351

التكلفة التاريخية
كما في 1 كانون الثاني 2014
الإضافات
كما في 31 كانون الأول 2014

الإطفاءات
كما في 1 كانون الثاني 2014
أعباء الفترة
كما في 31 كانون الأول 2014

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الدياب للمرافعة المساهمة المسقفة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

8 موجودات ثابتة مادية (بالصافي)

كما في 30 أيلول 2015					
(غير مدققة)					
المجموع	تخصيات على مبانٍ مستأجرة	تجهيزات كهربائية وحاسبات وملحقاتها	أثاث وتجهيزات مكتبية		
5,356,595	2,673,700	1,796,620	886,275	الكلفة التاريخية	
1,669,200	-	1,669,200	-	كما في 1 كانون الثاني 2015	
7,025,795	2,673,700	3,465,820	886,275	الإضافات	
				كما في 30 أيلول 2015	
(3,507,127)	(2,029,041)	(807,218)	(670,868)	الإهلاكات	
(886,952)	(401,055)	(352,955)	(132,942)	كما في 1 كانون الثاني 2015	
(4,394,079)	(2,430,096)	(1,160,173)	(803,810)	أعباء الفترة	
				كما في 30 أيلول 2015	
2,631,716	243,604	2,305,647	82,465	صافي القيمة الدفترية	
				كما في 30 أيلول 2015	

تم تحديد العمر الاتاخي لكافة الاصول الثابتة على مدار 5 سنوات اي بنسبة 20 % سنوياً .

تشكل الإيضاحات المرفقة من، 1 إلى 23 جزءاً من، هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الدياب للمراقبة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

9 موجودات ثابتة مادية (بالصافي) - (تمة)

كما في 31 كانون الأول 2014			
(مافقة)			
المجموع	تخمينات على مبان مستأجرة	تجهيزات كهربائية وحراسب وملحقاتها	أثاث وتجهيزات مكتبية
4,573,745	2,673,700	1,013,770	886,275
782,850	-	782,850	-
5,356,595	2,673,700	1,796,620	886,275
الإعلاكات			
(2,553,232)	(1,494,301)	(565,319)	(493,612)
(953,895)	(534,740)	(241,899)	(177,256)
(3,507,127)	(2,029,041)	(807,218)	(670,868)
1,849,468	644,659	989,402	215,407

صافي القيمة الدفترية
كما في 31 كانون الأول 2014

كما في 1 كانون الثاني 2014
أعباء الفترة
كما في 31 كانون الأول 2014

الكلفة التاريخية
كما في 1 كانون الثاني 2014
الإضافات
كما في 31 كانون الأول 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة مع 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

10 موجودات أخرى

كما في 31 كانون الأول 2014	كما في 30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
205,806	481,000	مصاريف مدفوعة مقدماً ⁽¹⁾
155,000	1,110,000	تأمينات لدى الغير ⁽²⁾
6,071,327	3,267,830	تأمينات لدى البنك المركزي ⁽³⁾
1,381,552	4,218,772	فوائد مستحقة غير مقبوضة ⁽⁴⁾
7,813,685	9,077,602	المجموع

(1) تتمثل المصاريف المدفوعة مقدماً بإيجار مقر الشركة وتأمين ضد الحريق.

(2) نتيجة للتعاقد مع مديرية استثمار العقارات في المؤسسة العامة للخط الحديدي الحجازي لاستئجار مقر الشركة، تم تحديد بدل الإيجار السنوي لمدة 3 سنوات بقيمة 11,100,000 وتم تسديد تأمينات نهائية تبلغ 10% من قيمة العقد بقيمة 1,110,000 / ليرة سورية تسترد بعد انتهاء العقد.

(3) تمثل المبالغ المقتطعة من الزبائن والمودعة لدى البنك المركزي كتأمينات لتمويل المستوردات بالقطع الاجنبي .

(4) تمثل فوائد الوديعة المجمدة لدى مصرف قطر الوطني .

11 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 المضارف المقبولة من مصرف سورية المركزي و كما تلتزم أيضاً بإيداع 25 % من الاحتياطي القانوني في نفس الحساب المصرفي الذي تم فيه تجميد الاحتياطي النقدي لرأس المال . تعود عائدات هذه الاحتياطيات لمؤسسة الصرافة المودعة. تم الإفصاح عن عوائد هذه الودائع في قائمة الدخل الشامل ضمن بند "إيرادات الفوائد الدائنة".

كما في 31 كانون الأول 2014	كما في 30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
62,500,000	62,500,000	احتياطي رأس المال / 250,000,000 * 25% /
1,079,168	2,126,023	احتياطي قانوني / 8,504,090 * 25% /
63,579,168	64,626,023	المجموع

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

12 التزامات ضريبية

كما في 30 كانون الأول 2014	كما في 30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
5,302,577	7,381,332	الرصيد في بداية الفترة
7,326,454	5,901,084	يضاف: التزامات ضريبية محققة
(5,247,699)	(7,326,455)	مسدد للدوائر المالية
7,381,332	5,955,961	الرصيد كما في نهاية الفترة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015	
(مدققة)	(غير مدققة)	
44,857,227	131,610,385	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		تعديلات
		ينزل
(20,004,325)	(103,754,165)	أرباح تقييم العملات الأجنبية (أرباح غير محققة)
(1,707,869)	(1,707,869)	اهتلاك نفقات التأسيس
(2,527,748)	(2,837,220)	إيرادات الفوائد الدائنة
-	(2,785,622)	احتياطي قانوني
20,617,285	20,525,509	الربح (الخسارة) الخاضع للضريبة
(5,154,321)	(5,131,377)	ضريبة الدخل (25%)
(515,432)	(513,138)	إدارة محلية (10%) من الضريبة
(257,716)	(256,569)	إعادة اعمار (5%) من الضريبة
38,929,757	125,709,301	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

13 قيم برسم الدفع لأجل قصير وحسابات دائنة مختلفة

كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)	كما في 31 أيلول 2015 (غير مدققة)	
القيمة باليرة السورية	القيمة باليرة السورية	
474,539	21,452,519	حوالات وأوامر الدفع
6,590,525	3,643,378	تأمينات الزبائن على المستوردات
17,506	17,506	حقوق المساهمين *
7,082,570	25,113,403	المجموع

* تتمثل بتوزيعات الأرباح الغير مقبوضة من المساهمين.

14 مصاريف مستحقة غير مدفوعة

كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)	كما في 31 أيلول 2015 (غير مدققة)	
-	295,634	ضيافة
489,889	-	هاتف وكهرباء
350,000	-	دعاية وإعلان
131,750	-	ضريبة رواتب واجور
971,639	295,634	المجموع

15 رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به في النظام الأساسي للشركة /250,000,000/ ل.س موزعة على /2,500,000/ سهم بقيمة اسمية /100/ ل.س للسهم الواحد.

16 توزيع الربح

كما في 30 أيلول 2015		
(غير مدققة)		
131,610,385		الربح قبل الضريبة
		ينزل :
(103,754,165)		أرباح تقييم العملات الأجنبية (أرباح غير محققة)
27,856,220		صافي الربح المحقق قبل الضريبة
(2,785,622)		احتياطي قانوني 10 %
(5,901,084)		مخصص ضريبة الدخل
19,169,514		صافي الأرباح المحققة القابلة للتوزيع
أرباح / (خسائر)	أرباح / (خسائر)	احتياطي قانوني
مدورة غير محققة	مدورة محققة	
23,016,625	40,405,850	8,504,090
-	(15,627,140)	-
103,754,165	19,169,514	2,785,622
126,770,790	43,948,224	11,289,712
		الرصيد كما في بداية الفترة
		توزيعات الأرباح
		تخصيص أرباح الفترة
		الرصيد كما في نهاية الفترة

17 صافي أرباح (خسائر) عمليات الصرافة

للفترة المنتهية	للفترة المنتهية في	
في 30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
30,627,574	29,135,942	أرباح (خسائر) صرف العملات النقدية والحوالات
(774,964)	-	حصة مصرف سورية المركزي من الأرباح*
-	5,073,650	فرق صرف أسعار العملات (تدخل)
29,852,610	34,209,592	المجموع

* بناءً على التعميم 876 س م/1 تاريخ 15 نيسان 2014 الصادر من مصرف سورية المركزي (الحاكم) ، تلتزم شركات الصرافة بتسديد:
حصيله الفروقات السعريه الناتجة عن بيع العملات الأجنبية لأغراض التدخل وتقوم بإجراء المطابقات بشكل دوري مع الأقسام المسؤولة في
مصرف سورية المركزي.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الدياب للمرافقة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

18 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) الناتجة عن تقييم سلة العملات الأجنبية بنهاية الفترة.
- تم احتساب القيمة العادلة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 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 30 أيلول 2015.

للفترة المنتهية

في 30 أيلول 2015

كما في 30 أيلول 2015

(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)				
103,750,550	313,999,176	210,248,626	316.57	211.97	991,879.13	دولار امريكي		
1,358	71,264	69,906	356.32	349.53	200	اليورو		
422	10,472	10,050	1,047.22	1,005	10	الدينار الكويتي		
1,649	44,601	42,952	446.01	429.52	100	الدينار الأردني		
21	862	841	86.19	84.10	10	الدرهم الاماراتي		
164	4,044	3,880	40.44	38.80	100	الجنيه المصري		
103,754,165	314,130,419	210,376,254				المجموع		

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الدياب للصرافة المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

تمة - أرباح (خسائر) تقييم العملات الأجنبية

كما في 30 أيلول 2014		(غير مدققة)		(غير مدققة)	
للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014	أرباح (خسائر) إعادة التقييم	القيمة العادلة	التكلفة الإجمالية	سعر تقييم الوحدة الواحدة	نوع العملة
(غير مدققة)	(ليرة سورية)	(ليرة سورية)	(ليرة سورية)	(ليرة سورية)	عدد وحدات العملة الأجنبية
19,992,142	158,457,723	138,465,581	185.08	161.73	856,158
600	3,893	3,293	194.67	164.65	20
7,417	80,303	72,886	642.42	583.09	125
160	6,523	6,363	260.93	254.52	25
2,661	20,328	17,667	50.82	44.17	400
1,345	33,644	32,299	25.88	24.85	1,300
20,004,325	158,602,414	138,598,089			

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

19 صافي إيرادات العمولات والرسوم

تمثل العمولات والرسوم المبالغ التي تقتطعها الشركة كعمولات لقاء تنفيذ الحوالات من الشركات المراسلة بنسبة 2 بالألف .

للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
745,131	741,595	عمولات ورسوم
-	1,871,233	عمولات شفت
<u>745,131</u>	<u>2,612,828</u>	صافي إيرادات العمولات والرسوم

20 إيرادات الفوائد الدائنة

بلغت فوائد الوديعه المحمده بقيمة/2,837,220/ ل.س لدى بنك قطر الوطني.

21 مصاريف إدارية وعمومية

للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014 (غير مدققة)	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 (غير مدققة)	
1,360,856	1,435,756	إيجارات مقر الشركة
371,035	798,917	ضرائب ورسوم وتراخيص
425,000	272,000	استشارات مالية وقانونية
554,576	2,762,672	مصاريف عمولات ورسوم مصرفية
367,901	263,573	مصاريف متنوعة
159,400	45,000	دعاية وإعلان
101,335	196,075	بريد وبرق وهاتف
69,050	67,250	صيانة كمبيوتر
24,800	26,250	مصرف تأمين
15,450	140,600	كهرباء وإنارة
166,500	34,300	مصاريف صيانة متنوعة
46,500	71,300	ضيافة
15,120	86,680	قرطاسية ومطبوعات
-	60,000	دورات تدريبية
-	247,000	مكافآت وهدايا
367,000	436,196	غرامات
<u>4,044,523</u>	<u>6,943,569</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

22 حصة السهم الأساسية والمخففة 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 أيلول 2014	للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
38,929,757	125,709,301	صافي ربح (خسارة) الفترة
2,500,000	2,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
15.57	50.28	الحصة الأساسية للسهم من الربح (الخسارة)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في 30 أيلول 2014 بناء على تجزئة السهم التي تمت خلال الربع الأخير من عام 2014، وذلك وفق معيار المحاسبي الدولي رقم 33 الذي يقضي بتعديل عدد الأسهم بأثر رجعي من بداية أول سنة مقارنة، وذلك إذا ارتفع عدد الأسهم العادية نتيجة الرسملة أو إصدار أسهم منحة أو تجزئة الأسهم.

إن الحصة المخففة 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.

23 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 المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 في اجتماعه المنعقد في 3/ 1/ 2016.