

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

فهرس المحتويات

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>البيان</u> |
|-------------------|--------------------------------------|
| 1 | - تقرير المدقق المستقل |
| 2 | - بيان المركز المالي |
| 3 | - بيان الدخل الشامل |
| 4 | - بيان التغيرات في حقوق الملكية |
| 5 | - بيان التدفقات النقدية |
| 33-6 | - الإيضاحات المتممة للبيانات المالية |



شهادة محاسب قانوني

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة المحترمين
مقدمة:

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 ، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .
مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بعدالة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وعن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه والمحافظة عليه ذلك النظام الخاص بإعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بالشركة .
مسؤولية المدقق:

مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نمثل لمطالبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية وتعتمد الاجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي أجرتها الإدارة ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية .
الرأي:

في رأينا أن القوائم المالية تعرض بعدالة _ في جميع النواحي الجوهرية _ المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2016 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .
فقرات إيضاحية:

- يتضمن التدقيق التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في 23 آذار 2017

المحاسب القانوني
محمد زهير تيناوي





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2016 | إيضاح رقم | الموجودات |
|-----------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------|
| (مدققة) ليرة سورية | (مدققة) ليرة سورية | | |
| 483,439,155 | 454,573,595 | (5) | الموجودات غير المتداولة |
| 107,863,489 | 107,863,489 | (6) | المتعلقات والمعدات |
| 74,500,000 | 78,256,800 | (7) | مشاريع قيد التنفيذ |
| 665,802,644 | 640,693,884 | | موجودات مالية متوفرة للبيع |
| | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 16,474,105 | 15,559,929 | (8) | الموجودات المتداولة |
| 204,068,117 | 220,252,504 | (9) | مخزون |
| 104,644,823 | 148,235,316 | (10-أ) | مدنيون و أرصدة مدينة أخرى |
| 3,113,294 | 3,035,761 | (11) | مطلوب من جهات ذات علاقة |
| 328,300,339 | 387,083,510 | | نقد ومعادلات النقد |
| 994,102,983 | 1,027,777,394 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| 450,000,000 | 450,000,000 | | رأس المال |
| 44,195,687 | 44,765,012 | | احتياطي قانوني |
| 2,693,575 | 11,158,757 | (22) | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| (244,857,938) | (239,734,014) | | أرباح (خسائر) مدوّرة |
| 252,031,324 | 266,189,755 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| 23,394,774 | 18,208,898 | (12-1) | قروض طويلة الأجل |
| 23,394,774 | 18,208,898 | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| 4,668,831 | 5,958,417 | (12-2) | تسهيلات بنكية |
| 354,837,633 | 324,643,285 | (13) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| 359,170,421 | 412,777,039 | (10-ب) | المستحق للجهات ذات علاقة |
| - | - | (14) | مخصص ضريبة الدخل |
| 718,676,885 | 743,378,741 | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| 742,071,659 | 761,587,639 | | مجموع الالتزامات |
| 994,102,983 | 1,027,777,394 | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

Amaladilomasy
التدبير العام
نادي حمصي

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله
Osama Dallah



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية | إيضاح رقم | |
|--|--|--------------|--|
| 237,402,239 | 290,942,114 | (15) | المبيعات (بالصافي) |
| (90,249,293) | (133,242,752) | (16) | تكلفة المبيعات |
| 147,152,946 | 157,699,362 | | مجمّل الربح |
| 13,232,196 | 16,877,293 | (17) | إيرادات أخرى |
| 2,693,575 | 8,465,182 | (22) | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 163,078,717 | 183,041,837 | | |
| (137,411,647) | (155,962,795) | (18) | مصاريف إدارية و عمومية |
| (5,212,060) | (8,880,541) | (19) | مصاريف البيع و التوزيع |
| (142,623,707) | (164,843,336) | | إجمالي المصاريف |
| 20,455,010 | 18,198,501 | | صافي الربح قبل الفوائد والضرائب |
| (3,805,357) | (4,040,070) | (20) | الفوائد المصرفية |
| 16,649,653 | 14,158,431 | | صافي الربح قبل الضرائب |
| - | - | (14) | مصروف ضريبة الدخل |
| 16,649,653 | 14,158,431 | | صافي الربح بعد الضريبة |
| - | - | | بنود الدخل الشامل |
| 16,649,653 | 14,158,431 | | صافي الدخل الشامل الآخر المجمّع |
| 3.70 | 3.15 | (21) | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة |
| 3.10 | 1.27 | (21) | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
بيان التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| | 2016/12/31 (ملاقة) | رأس المال | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة | احتياطي قانوني | أرباح (خسائر) مدورة | الإجمالي |
|---|-----------------------|------------|---------------------------------------|----------------|---------------------|-------------|
| | | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016 | 450,000,000 | - | 8,465,182 | - | 5,693,249 | 14,158,431 |
| ربح (خسارة) السنة توزيعات الأرباح عول إلى الاحتياطيات | - | - | - | 569,325 | (569,325) | - |
| الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016 | 450,000,000 | - | 11,158,757 | 44,765,012 | (239,734,014) | 266,189,755 |
| | | رأس المال | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة | احتياطي قانوني | أرباح (خسائر) مدورة | الإجمالي |
| | | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015 | 450,000,000 | - | 2,693,575 | - | (257,418,409) | 235,381,671 |
| ربح (خسارة) السنة توزيعات الأرباح عول إلى الاحتياطيات | - | - | - | - | 13,956,078 | 16,649,653 |
| الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015 | 450,000,000 | - | 2,693,575 | 1,395,607 | (1,395,607) | 252,031,324 |

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.

مدير الحسابات

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكثير حاتم

أسامة دلة

Osama

Dalla M



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | إيضاح |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| 16,649,653 | 14,158,431 | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| - | - | ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل |
| 35,018,882 | 29,865,510 | تعديلات ل : |
| 3,805,357 | 4,040,070 | أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة |
| - | - | استهلاكات |
| - | - | تكاليف التمويل |
| - | - | مخصص ديون مشكوك فيها |
| 55,473,892 | 48,064,011 | |
| 6,722,082 | 914,176 | تغيرات في رأس المال العامل : |
| (28,654,268) | (16,184,387) | مخزون |
| (80,571) | (30,194,348) | مدينون و أرصدة مدينة أخرى |
| (19,526,727) | 10,016,125 | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| 13,934,408 | 12,615,577 | جهات ذات علاقة |
| | | النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (1,554,500) | (999,950) | شراء ممتلكات ومعدات |
| 200,445 | - | مشاريع قيد التنفيذ |
| (3,243,937) | (3,756,800) | شراء موجودات مالية متوفرة للبيع |
| (4,597,992) | (4,756,750) | |
| | | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (5,007,620) | (5,185,876) | متحصلات من قروض طويلة الأجل |
| 1,471,225 | 1,289,586 | متحصلات من تسهيلات بنكية |
| (3,805,357) | (4,040,070) | تكاليف التمويل |
| - | - | توزيعات أرباح نقدية |
| (7,341,752) | (7,936,360) | |
| | | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| 1,994,664 | (77,533) | صافي التغير في النقد ومعادلات النقد |
| 1,118,630 | 3,113,294 | النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني |
| 3,113,294 | 3,035,761 | النقد ومعادلات النقد في 31 كانون الأول |

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

osama
Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تحول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات وإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقيّة، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد .

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية .
إن مقر الشركة الرئيسي هو مزة الفيلات الشرقية، شارع الإسكندرية، دمشق، الجمهورية العربية السورية .

2. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد البيانات المالية

2.1.1. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين في سوريا وتعليمات وتعاميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية .
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة .
- تم إقرار البيانات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 20 آذار 2017 .
- تم إعداد البيانات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 بناءً على فرض الاستمرارية والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر .

2.1.2. أسس القياس

- تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية التي تم قياسها/ تقييمها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية وسنذكر السياسات المحاسبية أدناه .

2.1.3. العملة الوظيفية وعملة العرض

- تم إعداد وعرض البيانات المالية باليرة السورية، وهي العملة الوظيفية للشركة .

2.1.4. استخدام التقديرات والأحكام

- يتطلب إعداد البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادرة عنها التقارير . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
- يتم تقييم التقديرات والأحكام على نحو مستمر وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متضمنة توقعات أحداث مستقبلية يُعتقد بأنها معقولة في ضوء الظروف .
- تقوم الشركة بوضع تقديرات وافتراسات بخصوص المستقبل . ليس بالضرورة أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة معادلة للنتائج الفعلية . التقديرات هي افتراضات تتضمن مخاطر هامة تتسبب في تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة .

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة :

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" الصادر في 2011/10 والساري المفعول في 2015/1/1 والواجب تطبيقه بشكل إلزامي للسنة المنتهية في 2015/12/31 وما بعدها مما قد يؤثر في تصنيف وقياس الأصول المالية. وتدرس الشركة تأثير المعيار عليها وتوقيت تبنيه .
- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة" - معدّل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011 .
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010 - 2012 ، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (8 ، 13) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (16 ، 38) .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012 - 2014 ، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (5 ، 7) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (19 ، 34) .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016 .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016 .

2.3. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23) .

2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية
يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها (العملة التشغيلية) . إن هذه القوائم المالية مقدمة بالليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة .

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية . إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحوالة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل .
إن فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة .

2.5. الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات ، وتشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات .

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها . لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل ويتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل .

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات .

ولا يتم استهلاك الأرض ، وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي :

سنوات

50-15

المباني

15-10

الآلات

10-5

المفروشات والمستلزمات المكتبية

5

السيارات

5

أجهزة الحاسوب

5

اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات ، وتعديل كما يناسب وذلك بتاريخ كل قوائم مالية .
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2.8) .

تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائلاتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل .

2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها . أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة . يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل . أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد .

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس السنة . يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية . كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

2.7. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة ، وتحوّل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل ، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2.5) .

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد . يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها . والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى . ولأغراض تقييم تدني القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد) . ويتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير .

2.9. المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل . يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة . إنّ تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض . إنّ القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة . يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل .

2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة . يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية . إنّ مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة ، وجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية . يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص ، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية . يتم إطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة ، و في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل .

2.11. النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الصندوق وودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل .

2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

2.13. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية . ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة ، و يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي .

2.14. مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام وحين يمكن تقدير قيمتها بصورة موثوق بها .

2.15. الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الحسومات والخصومات الممنوحة . تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة .

2.16. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إنّ الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى .
يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي .
يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس السنة .
عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع ، فإنّ التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات .
يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل . في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية .
تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني .

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع .

2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة .

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة . وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأنّ الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية . تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

2.19. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة ، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

2.20. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين . لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصرف تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها .

2.21. إحتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم 3 المادة 197 لسنة 2008 في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الإحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الإحتياطي عند وصوله لمبلغ 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين . يتم احتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية .

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| 42,800,080 | 44,195,687 | الرصيد كما في بداية السنة |
| 1,395,607 | 569,325 | المحوّل من الأرباح الإجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة |
| 44,195,687 | 44,765,012 | الرصيد كما في نهاية السنة |

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (44,765,012) ل.س ، وقد تم احتساب الإحتياطي القانوني بنسبة (10%) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة (فروقات تقييم القطع) من الأرباح الإجمالية تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة . الإحتياطي المحتسب خلال العام 2016 بلغ (569,325) ل.س .

2.22. رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً ، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2,700,000 سهم ، ما يعادل 270,000,000 ليرة سورية ، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300,000,000 ليرة سورية ، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة) .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 أيلول 2010 زيادة رأس المال من 300,000,000 ليرة سورية إلى 450,000,000 ليرة سورية ، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 أيلول 2010 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً ، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4,500,000 سهم .

3. إدارة المخاطر المالية

3.1. عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها . وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة . يركّز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى .

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة ، وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل .

- مخاطر سعر الفائدة

تحتفظ الشركة حالياً بأدوات مالية تخضع لأسعار فائدة متغيرة والتي تخضع فوائدها وإعادة سدادها للتقلبات في أسعار الفائدة بالسوق . لذلك قد تواجه الشركة خطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق .

ب- مخاطر الائتمان

تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد ومعادلات النقد والمديون والأرصدة المدينة الأخرى . تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية ، ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة . كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء .
تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة ، الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كآلائي :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | ايضاح رقم |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| ليرة سورية 3,113,294 | ليرة سورية 3,035,761 | 11 |
| 204,068,117 | 220,252,504 | 9 |
| 104,644,823 | 148,235,316 | 10 |
| 311,826,234 | 371,523,581 | |

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة و إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات .
إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية .

| بين سنة وستين ليرة سورية | أقل من سنة واحدة ليرة سورية | |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| - | 324,643,285 | كما في 31 كانون الأول 2016 |
| 412,777,039 | - | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| - | 5,958,417 | المستحق للجهات ذات علاقة |
| 412,777,039 | 330,601,702 | تسهيلات بنكية |
| - | 354,837,633 | كما في 31 كانون الأول 2015 |
| 359,170,421 | - | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| - | 4,668,831 | المستحق للجهات ذات علاقة |
| 359,170,421 | 359,506,464 | تسهيلات بنكية |

3.2. إدارة مخاطر رأس المال

إنّ هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال .

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية . يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال ، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع الديون والتي تتضمن التسهيلات البنكية والذمم التجارية وأخرى ، والتي ينزل منها النقد وما في حكمه كما هو مبين في قائمة المركز المالي . أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي .

بلغت نسبة المديونية كما في 31 كانون الأول 2016 و 31 كانون الأول 2015 كما يلي :

| 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2016 | |
|---------------------|----------------------|------------------------|
| (مدققة) | (مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | مجموع الديون |
| 742,071,659 | 761,587,639 | نقد ومعادلات النقد |
| (3,113,294) | (3,035,761) | صافي الديون |
| 738,958,365 | 758,551,878 | مجموع حقوق الملكية |
| 252,031,324 | 266,189,755 | رأس المال وصافي الديون |
| 990,989,689 | 1,024,741,633 | نسبة المديونية |
| %74.57 | %74.02 | |

3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة . و إنّ الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة .

في حال عدم توقّر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية ونخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها .
- نماذج تسعير الخيارات .

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية . وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

4. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة .

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل ، و إنّ التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهرى على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي :

أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإنّ ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل . يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد . تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة . إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات .

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.10) . يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص ، إنّ هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات .

ت- مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.9) . يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص . إنّ هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات .

ث- مخصصات قضائية

يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة .

5. الممتلكات والمعدات

| 31 كانون الأول 2016 | الاراضي | المباني | الوحدات الطرفية | سيارات | مفروشات و مستلزمات مكتبية | الات | أجهزة الحاسوب | الاجمالي |
|----------------------|-------------|------------|-----------------|------------|---------------------------------|------------|---------------|------------|
| ل.س | ل.س | ل.س | ل.س | ل.س | ل.س | ل.س | ل.س | ل.س |
| 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 16,161,874 | 77,748,296 | 298,951,543 | 31,893,325 | 965,675,846 | 31,893,325 |
| - | - | - | - | 520,700 | - | 479,250 | 999,950 | 479,250 |
| - | - | - | (4,151,350) | - | - | - | (4,151,350) | - |
| 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,268,996 | 298,951,543 | 32,372,575 | 962,524,446 | 32,372,575 |
| - | 59,312,726 | 65,324,124 | 15,551,986 | 76,343,223 | 233,843,223 | 31,861,409 | 482,236,691 | 31,861,409 |
| - | 2,286,000 | 5,286 | 609,888 | 973,720 | 25,958,699 | 31,917 | 29,865,510 | 31,917 |
| - | - | - | (4,151,350) | - | - | - | (4,151,350) | - |
| - | 61,598,726 | 65,329,410 | 12,010,524 | 77,316,943 | 259,801,922 | 31,893,326 | 507,950,851 | 31,893,326 |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| 113,060,450 | 300,932,222 | - | - | 952,053 | 39,149,621 | 479,249 | 454,573,595 | 479,249 |
| 113,060,450 | 303,218,222 | 5,286 | 609,888 | 1,405,073 | 65,108,320 | 31,916 | 483,439,155 | 31,916 |

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية ، وقيمة سوقية 300,932,222 ليرة سورية ، مرمونة لصناع بنك سيلوس مقابل قرض بنكي (اصطلاح 12.2) .
 تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 2,636,214 ليرة سورية ، والمصاريف الإدارية بمبلغ 27,229,296 ليرة سورية .

تابع - الممتلكات والمعدات

| 31 كانون الأول 2015 | الأراضي | المباني | الوحدات الطرفية | سيارات | مفروشات و مستلزمات مكتبية | الألات | أجهزة الحاسوب | الإجمالي |
|---------------------|-------------|------------|-----------------|------------|---------------------------|------------|---------------|----------|
| 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 16,161,874 | 76,209,296 | 298,951,543 | 31,877,825 | 964,121,346 | |
| - | - | - | - | 1,539,000 | - | 15,500 | 1,554,500 | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 16,161,874 | 77,748,296 | 298,951,543 | 31,893,325 | 965,675,846 | |
| - | 57,026,726 | 2,286,000 | 14,768,779 | 73,170,338 | 207,323,150 | 31,399,335 | 447,217,809 | |
| - | 2,286,000 | 1,794,643 | 783,207 | 3,172,885 | 26,520,073 | 462,074 | 35,018,882 | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | |
| - | 59,312,726 | 65,324,124 | 15,551,986 | 76,343,223 | 233,843,223 | 31,861,409 | 482,236,691 | |
| 113,060,450 | 303,218,222 | 5,286 | 609,888 | 1,405,073 | 65,108,320 | 31,916 | 483,439,155 | |
| 113,060,450 | 305,504,222 | 1,799,929 | 1,393,095 | 3,038,958 | 91,628,393 | 478,490 | 516,903,537 | |

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية ، وقيمة سوقية 59,312,726 ليرة سورية ، مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (ايضاح 12.2) .
 تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 5,519,045 ليرة سورية ، والمصاريف الإدارية بمبلغ 29,499,837 ليرة سورية .

6. مشاريع قيد التنفيذ

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ليرة سورية 108,063,934 | ليرة سورية 107,863,489 | رصيد بداية الفترة / السنة |
| - | - | اضافات |
| (200,445) | - | استبعادات |
| - | - | المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5) |
| 107,863,489 | 107,863,489 | |

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016 (31 كانون الأول 2015 : 74,500,000 ليرة سورية) .

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|--|
| ليرة سورية 52,000,000 | ليرة سورية 55,756,800 | استثمارات في شركة سورية القابضة* |
| 12,500,000 | 12,500,000 | استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة |
| 10,000,000 | 10,000,000 | استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة |
| 74,500,000 | 78,256,800 | |

* بناءً على اجتماع الهيئة العامة العادية لشركة سورية القابضة المساهمة المغفلة الذي عقد بتاريخ 2016/11/14 فقد تقرر تخفيض رأس مال الشركة إلى 2,325,000,000 ليرة سورية ، وقد قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة بتسديد كامل حصتها من رأس المال والبالغة 2.4 % لقاء مبلغ 55,756,800 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016 .

** إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تمتلك 6,250 سهم من أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة بقيمة 1,600 ليرة سورية للسهم الواحد ، وذلك حسب السعر المعتمد في شهادة ملكية الأسهم بتاريخ 18 تموز 2013 .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 31 كانون الأول 2016 .
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .

8. المخزون

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1,780,468 | 1,780,468 | أوراق طباعة |
| 1,256,732 | 1,156,546 | أحبار |
| 1,836,396 | 1,836,396 | بلاطات |
| 958,890 | 958,890 | المنيوم |
| 1,837,601 | 1,837,601 | مواد طباعة |
| 333,870 | - | مخزون فلكس |
| 218,418 | - | مستلزمات صيانة |
| 1,609,843 | 1,609,844 | لوحات وحديد تام الصنع |
| 6,641,887 | 6,380,184 | قطع غيار |
| 16,474,105 | 15,559,929 | |

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 237,057,632 | 248,869,322 | ذمم تجارية مدينة |
| (76,552,540) | (76,552,540) | مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها |
| 160,505,092 | 172,316,782 | صافي الذمم التجارية المدينة |
| 841,578 | 1,792,753 | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| 22,350,162 | 21,338,599 | سلف موظفين |
| 15,963,980 | 20,339,107 | أمانات |
| 2,431,156 | 2,536,096 | دفعات مقدمة للموردين |
| 1,976,149 | 1,929,167 | أخرى |
| 204,068,117 | 220,252,504 | |

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2016 و 31 كانون الأول 2015 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2016 مبلغ 172,316,782 ليرة سورية مقابل 160,505,092 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2015 .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 133,219,226 | 143,022,929 | ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها |
| 27,285,866 | 29,293,853 | ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها |
| 76,552,540 | 76,552,540 | ذمم مشكوك في تحصيلها(*) |
| 237,057,632 | 248,869,322 | |

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2016 مبلغ 29,293,853 ليرة سورية (31 كانون الأول 2015 : 27,285,866 ليرة سورية) . ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية . إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 25,921,573 | 27,829,161 | أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر |
| 1,364,293 | 1,464,692 | من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر |
| 27,285,866 | 29,293,853 | |

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 .

(*) فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 76,552,540 | 76,552,540 | رصيد بداية الفترة / السنة |
| - | - | المخصص المكون خلال الفترة / السنة |
| - | - | المردود من المخصص |
| 76,552,540 | 76,552,540 | رصيد نهاية الفترة / السنة |

- يتم إظهار الزيادة / الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل .

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | الليرة السورية |
| 235,239,106 | 246,960,185 | |
| 1,818,526 | 1,909,137 | الدولار الأمريكي |
| 237,057,632 | 248,869,322 | |

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 65 % في 31 كانون الأول 2016 (65 % في 31 كانون الأول 2015) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها . إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها . إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة .

10. معاملات من جهات ذات علاقة

بلغت الأرصدة في نهاية الفترة والناجحة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي :

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليالينا دبي |
| 82,227,920 | 114,408,983 | |
| 20,177,007 | 30,746,485 | ليالينا لبنان |
| 636,439 | 636,439 | فاميلي كير |
| 849,001 | 1,293,740 | القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع |
| 751,093 | 1,144,544 | ليالينا بحرين |
| 3,363 | 5,125 | وسيط البصرة |
| 254,271 | 254,271 | الوطنية للإعلان/ السعودية |
| (254,271) | (254,271) | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| 104,644,823 | 148,235,316 | |

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | كونكوردي التضامنية |
| 80,096,969 | 79,970,584 | |
| 106,741,348 | 102,776,007 | الوسيط انترناشيونال/ سوريا |
| 122,597,840 | 107,057,336 | السيد محمد سليمان |
| 49,734,264 | 122,973,112 | انتغرا بيروت |
| 359,170,421 | 412,777,039 | |

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 2,000,000 | 2,000,000 | مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال |

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 10,325,392 | 10,504,392 | تعويضات أعضاء الإدارة العليا |

11. نقد ومعادلات النقد

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | نقد في الصندوق |
| 2,097,906 | 1,952,451 | |
| 1,015,388 | 1,083,310 | نقد لدى البنوك |
| 3,113,294 | 3,035,761 | |

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً لسنة 2016 (1 % سنوياً لسنة 2015) .

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، إن هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب ويخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة 14 % كما في 31 كانون الأول 2016 .

| 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2016 | 31 كانون الأول 2016 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | |
| الرصيد | قيمة القرض | الرصيد | قيمة القرض | بنك بيبيلوس |
| 23,394,774 | 28,063,605 | 18,208,898 | 24,167,315 | |
| 23,394,774 | 28,063,605 | 18,208,898 | 24,167,315 | |

12.2. تسهيلات بنكية

| 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2016 | 31 كانون الأول 2016 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| الرصيد | قيمة القرض | الرصيد | قيمة القرض | بنك بيبيلوس |
| 4,668,831 | 28,063,605 | 5,958,417 | 24,167,315 | |
| 4,668,831 | 28,063,605 | 5,958,417 | 24,167,315 | |

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2016 | |
|---------------------|---------------------|------------------------|
| (مدققة) | (مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | ذمم تجارية دائنة |
| 270,743,518 | 245,302,925 | |
| 12,575,003 | 12,862,072 | دفعات مقدمة من العملاء |
| 8,247,563 | 3,400,052 | إيرادات مؤجلة |
| 61,291,103 | 61,097,790 | مصاريف مستحقة |
| 1,980,446 | 1,980,446 | أخرى |
| 354,837,633 | 324,643,285 | |

14. ضريبة الدخل

| 31 كانون الأول 2015 | 31 كانون الأول 2016 | |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| (مدققة) | (مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | رصيد بداية السنة |
| - | - | الضرائب المدفوعة خلال السنة |
| - | - | مصاريف خلال السنة |
| - | - | الرصيد في نهاية السنة |

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في 31 كانون الأول 2016 هو (1,982,180 ليرة سورية) ، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 وذلك بسبب وجود خسائر مدوّرة من الأعوام السابقة (2011 ، 2012 ، 2013) ، وإنه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر ل 5 سنوات لاحقة .

* تقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية .

* يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية .

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004 ، ولغاية 31 كانون الأول 2010 وذلك على النحو التالي :

عام 2004 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .

عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .

عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 514,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .

عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .

عام 2008 : قامت الوزارة بالتدقيق ، ولم يتم إصدار التكاليف الأولي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد .

عام 2009 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 5,697,643 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .

عام 2010 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 738,351 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة .

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2011 وحتى 2015 .

15. المبيعات (بالصافي)

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | الإعلان الطرقي |
| 132,550,927 | 217,508,847 | الوسيلة |
| 85,812,182 | 73,333,267 | الجراند / الموقع الالكتروني |
| 19,039,130 | 100,000 | |
| 237,402,239 | 290,942,114 | |

16. تكلفة المبيعات

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | تكاليف طباعة |
| 52,228,646 | 92,078,000 | تكاليف رواتب وأجور واستكثابات |
| 14,845,370 | 17,024,409 | * تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج |
| 11,367,979 | 13,286,851 | استهلاكات |
| 5,519,045 | 2,636,214 | تكاليف منافع وخدمات |
| 1,344,640 | 1,384,508 | * إيجارات |
| 2,180,000 | 4,445,827 | تكاليف نقل وانتقال وشحن |
| 1,144,200 | 382,500 | تكاليف اشتراكات وتوزيع |
| 532,265 | 1,517,550 | أخرى |
| 500,000 | - | تكاليف تأمين |
| 384,048 | 62,593 | تكاليف صيانة |
| 185,100 | 424,300 | تكاليف سفر ومهمات |
| 18,000 | - | |
| 90,249,293 | 133,242,752 | |

* تم إجراء إعادة تبويب في بيانات العام 2015 لكي تتوافق مع بيانات العام 2016 ، حيث تم تعديل بند الإيجارات في عام 2015 من 1,280,000 إلى 2,180,000 ، وكذلك تعديل بند تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج في عام 2015 من 11,367,979 إلى 12,267,979 .

17. إيرادات أخرى

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| 6,310,634 | 5,120,701 | إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم) |
| 3,677,625 | 655,017 | إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل |
| 3,243,937 | 750,000 | إيرادات استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم |
| - | 10,351,575 | إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة |
| 13,232,196 | 16,877,293 | |

18. مصاريف إدارية وعمومية

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 51,710,181 | 55,551,226 | رواتب وأجور ومنافع أخرى |
| 29,499,837 | 27,229,296 | استهلاكات |
| 9,105,350 | 7,208,518 | علاقات عامة |
| 8,192,223 | 9,950,408 | محروقات |
| 6,483,720 | 9,306,476 | رسوم حكومية |
| 5,449,983 | 8,571,619 | مصاريف صيانة |
| 4,174,852 | 3,591,648 | كهرباء ومياه |
| 3,629,726 | 4,816,855 | مصاريف خدمات وضيافة |
| 3,424,338 | 6,643,744 | برق وبريد وهاتف |
| 3,238,152 | 3,021,444 | مواصلات |
| 2,550,000 | 5,042,200 | استشارات قانونية وتدقيق |
| 2,128,373 | 2,872,987 | تأمين |
| 2,000,000 | 2,000,000 | عقد تشغيل |
| 1,919,685 | 3,458,755 | مصاريف سفر واقامات |
| 1,322,025 | 2,046,709 | مصاريف نظافة |
| 785,554 | 354,502 | أخرى |
| 628,127 | 2,350,000 | إيجارات |
| 589,288 | 1,037,377 | مستلزمات مكتبية |
| 580,233 | 909,031 | اشتراكات وطوابع |
| 137,411,647 | 155,962,795 | |

19. مصاريف بيع وتوزيع

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 3,170,001 | 6,030,541 | عمولات مبيعات |
| 2,023,559 | 2,850,000 | تسويق ودعاية وترويج |
| 18,500 | - | أخرى |
| 5,212,060 | 8,880,541 | |

20. الفوائد المصرفية

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 3,805,357 | 4,040,070 | الفوائد المصرفية |
| 3,805,357 | 4,040,070 | |

21. حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|--|
| 16,649,653 | 14,158,431 | الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية) |
| 4,500,000 | 4,500,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) |
| 3.70 | 3.15 | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة |
| 2,693,575 | 8,465,182 | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 3.10 | 1.27 | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |

إنّ الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة لأنّ الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية قابلة للتحويل ، الأمر الذي من الممكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم .

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

| 31 كانون الأول 2015 (مدققة) | 31 كانون الأول 2016 (مدققة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| ليرة سورية 10,114,141 | ليرة سورية 50,738,688 | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| (7,420,566) | (42,273,506) | حسائر فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 2,693,575 | 8,465,182 | |

- بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015 ، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة ، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق الملكية .

- وفقاً لهذا التعميم ، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح ، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدوّرة أو رسمتها . وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام 2015 .

- إنّ أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة هو ناجم عن إعادة تقييم للحسابات الجارية للجهات ذات العلاقة ، وبالتالي فإنّ تأثير هذه الأرباح على قائمة التدفقات النقدية يظهر ضمناً في بند الجهات ذات العلاقة .

23. التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات ، إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال :

| الإجمالي | الوسيلة | مصاريف وإيرادات غير موزعة | الإعلان الطرقي | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية | المطبعة | الحرائد / الموقع الإلكتروني | 2016 كانون الأول |
|--------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| 290,942,114 | 73,333,267 | - | 217,508,847 | - | - | 100,000 | المبيعات بالصافي |
| (133,242,752) | (59,936,850) | - | (73,114,902) | - | - | (191,000) | تكلفة المبيعات |
| 157,699,362 | 13,396,417 | - | 144,393,945 | - | - | (91,000) | الربح الإجمالي |
| (155,962,795) | (54,484,236) | (25,355,962) | (70,010,306) | - | - | (6,112,291) | مصاريف إدارية |
| (8,880,541) | (3,359,539) | (2,850,000) | (2,671,002) | - | - | - | مصاريف بيع وتوزيع |
| 16,877,293 | - | 16,877,293 | - | - | - | - | إيرادات أخرى |
| 8,465,182 | - | 8,465,182 | - | - | - | - | أرباح فروق تقسيم القطع غير المحققة |
| (4,040,070) | - | (4,040,070) | - | - | - | - | الفوائد المصرفية |
| 14,158,431 | (44,447,358) | (6,903,557) | 71,712,637 | - | - | (6,203,291) | الربح قبل الضريبة |
| - | - | - | - | - | - | - | ضريبة الدخل |
| 14,158,431 | (44,447,358) | (6,903,557) | 71,712,637 | - | - | (6,203,291) | ربح (خسارة) السنة |

تابع - التوزيع القطاعي

| الإجمالي | الوسيلة | مصاريف وإيرادات غير موزعة | الإعلان الطرقي | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية | المطبعة | الجرائد / الموقع الإلكتروني | 31 كانون الأول 2015 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| 237,402,239 | 85,812,182 | - | 132,550,927 | - | - | 19,039,130 | المبيعات بالصافي |
| (90,249,293) | (40,361,610) | - | (49,687,238) | - | - | (200,445) | تكلفة المبيعات |
| 147,152,946 | 45,450,572 | - | 82,863,689 | - | - | 18,838,685 | الربح الإجمالي |
| (137,411,647) | (46,179,417) | (22,010,693) | (61,837,776) | (189,920) | (964,526) | (6,229,315) | مصاريف إدارية |
| (5,212,060) | (3,218,501) | (941,559) | (1,052,000) | - | - | - | مصاريف بيع وتوزيع |
| 13,232,196 | - | 13,232,196 | - | - | - | - | إيرادات أخرى |
| 2,693,575 | - | 2,693,575 | - | - | - | - | أرباح فروق تقييم القطع غير الخفيفة |
| (3,805,357) | - | (3,805,357) | - | - | - | - | العوائد المصرفية |
| 16,649,653 | (3,947,346) | (10,831,838) | 19,973,913 | (189,920) | (964,526) | 12,609,370 | الربح قبل الضريبة |
| - | - | - | - | - | - | - | ضريبة الدخل |
| 16,649,653 | (3,947,346) | (10,831,838) | 19,973,913 | (189,920) | (964,526) | 12,609,370 | ربح (خسارة) السنة |

شركة المجموعة المتحدة للبشر و الإعلان و التسويق المساهمة المحدودة
 إيطاعات ضمنه الليانات المالية
 عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

تابع - التوزيع القطاعي

| الإجمالي 31 كانون الأول 2016 | قطاعات أخرى ليرة سورية | الرسيلة ليرة سورية | مصاريف و إيرادات غير موزعة ليرة سورية | الإعلان الطرقي ليرة سورية | الصفحات الصفراء و الأذلة السياحية ليرة سورية | المطبعة ليرة سورية | الجرائد / الموقع الإلكتروني ليرة سورية | المجلات ليرة سورية | 2016 كانون الأول مجموعات القطاع مطلوبات القطاع |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|---|------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| 1,027,777,394 | 13,155,748 | 53,672,345 | 645,167,608 | 191,308,709 | 21,114,520 | 28,607,370 | 24,690,297 | 50,060,797 | مجموعات القطاع |
| 761,587,639 | 19,065,314 | 201,981,858 | 287,115,198 | 157,581,848 | 38,305,057 | 21,851,169 | 14,253,048 | 21,434,147 | مطلوبات القطاع |
| 29,865,510 | - | 146,493 | 27,082,803 | 2,636,214 | - | - | - | - | الاستهلاكات |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | الإطاعات |

| | | تابع - التوزيع القطاعي | | | | | | | | | | 31 كانون الأول 2015 | | | |
|---------------------|------------|------------------------|-------------|----------------|------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-----------------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|--|
| | | مصاريف و إيرادات | | الإعلان الطرقي | | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية و | | المطبعة | | الجرائد / الموقع الإلكتروني | | المجلات | | 31 كانون الأول 2015 | |
| | | غير موزعة | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | موجودات القطاع | |
| الإجمالي | | قطاعات أخرى | | الوسيلة | | الإعلان الطرقي | | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية و | | الجرائد / الموقع الإلكتروني | | المجلات | | مطلوبات القطاع | |
| 31 كانون الأول 2015 | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | ليرة سورية | | الإطلاقات | |
| 994,102,983 | 13,155,748 | 49,342,512 | 640,416,035 | 177,758,328 | 21,114,520 | 28,607,370 | 25,055,342 | 38,653,128 | 38,653,128 | 22,376,320 | 22,376,320 | 22,376,320 | 22,376,320 | مطلوبات القطاع | |
| 742,071,659 | 19,889,219 | 100,230,583 | 341,996,485 | 178,119,670 | 43,533,864 | 21,851,169 | 14,074,349 | 22,376,320 | 22,376,320 | 22,376,320 | 22,376,320 | 22,376,320 | 22,376,320 | مطلوبات القطاع | |
| 35,018,882 | - | 103,566 | 29,396,271 | 5,519,045 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | الإستحقاقات | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | الإطلاقات | |