

## استمارة الإفصاح رقم ( ٢ )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2015-03-31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
03/10/2004	05/06/2002	03/10/2004	02/03/2008

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدره :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	٢٧٩

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قضائي	رئيس مجلس الإدارة	-	٠,٠٦ %
2	أحمد ابش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
٣	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
٤	مازن بونس	عضو مجلس الإدارة	-	-
٥	وسم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-

١٢٤

المدير التنفيذي ( المدير العام )	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	الحاسب القانوني زهير التياوي - عنوانه : دمشق , هاتف : ٠٩٩٢٤٤٩٩١٠
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني :	دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف ٢٠٠٠ - فاكس ٦١٢٤٥٦٧ - الموقع الالكتروني www.ug.com.sy

### قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	53.37	254.68

\* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم نهاية الفترة

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

### ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة		
3.97 %	956,013,125	993,936,262	مجموع الموجودات		
2.4 %	235,381,671	240,178,340	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
35.02%	٢٤,٨٢٨,٦٢٨	٢٤,٨٢٨,٦٢٨	47,025,722	47,025,722	صافي الإيرادات
284.95 %	-٢,٥٩٣,٥٣٦	-٢,٥٩٣,٥٣٦	4,796,669	4,796,669	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
284.95 %	-٢,٥٩٣,٥٣٦	-٢,٥٩٣,٥٣٦	4,796,669	4,796,669	صافي الدخل
284.95 %	- ٠,٥٨	-0.5٨	1.07	1.07	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين .
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة \* ١٠٠

٣٤

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

إن القرارات التي اتخذتها الشركة سابقا بما يخص تخفيض النفقات بداية والتركيز على إدارة المخاطر وفتح قنوات بيع جديدة لاحقا ساعدتها على الاستمرار بالتقدم الجزئي والمتأني للوصول إلى الأهداف التي تصبو إليها بما ظهر أثره من خلال إعادة تفعيل جريدة الوسيلة في منطقة الساحل و زيادة الإيرادات التي بلغت في نهاية الفترة الحالية ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ (47,025,722 ل.س) مقارنة بنهاية الربع الأول للعام الفائت ٢٠١٤ (٣٤,٨٢٨,٦٢٨ ل.س) ونسبة نمو وصلت إلى ٣٥% وانخفاض في المصاريف التشغيلية التي انخفضت بنسبة تقارب ال ٩% مما أدى لزيادة صافي الدخل المحقق في نهاية آذار ٢٠١٥ حيث بلغ الربح (٤,٧٩٦,٦٦٩ ل.س).

وستواصل الشركة عملها الحثيث والدؤوب لتحقيق النتائج المرجوة والتي ترقى لمستوى طموحاتها ، مع تطلعها لإعادة تفعيل بعض نشاطاتها السابقة بشكل متأني وحذر للحفاظ على هذا التقدم وتوسيعه في الفترات القادمة .



تاريخ : 2014-05-23

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغلقة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

### فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير المدقق المستقل
٢	- بيان المركز المالي
٣	- بيان الدخل الشامل
٤	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
٥	- بيان التدفقات النقدية
٣١-٦	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

---



Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة  
للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة  
المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في 31 آذار 2015 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:  
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق.

وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة:

إستناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لاتعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في 2015/6/02

المحاسب القانوني  
محمد زهير تيناوي





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٢٠١٤ كانون الأول	٢٠١٥ آذار ٣١	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
٥١٦,٩٠٣,٥٣٧	٥٠٨,٤٧٨,٤١٣	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	(٦)	المتعلقات والمعدات
٧١,٢٥٦,٠٦٣	٧١,٢٥٦,٠٦٣	(٧)	مشاريع قيد التنفيذ
٦٩٦,٢٢٣,٥٣٤	٦٨٧,٧٩٨,٤١٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,١٩٦,١٨٧	٢٤,٢٩٢,١٨٧	(٨)	الموجودات المتداولة
١٧٥,٤١٣,٨٤٩	٢٢٠,٦٢٢,٦٧٠	(٩)	مخزون
٦٠,٠٦٠,٩٢٥	٦٠,٠٦٢,٧٢٨	(١٠)	مدنيون و أرضة مدينة أخرى
١,١١٨,٦٣٠	١,١٦٠,٢٦٧	(١١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٥٩,٧٨٩,٥٩١	٣٠٦,١٣٧,٨٥٢		نقد ومعادلات النقد
٩٥٦,٠١٣,١٢٥	٩٩٣,٩٣٦,٢٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٢,٨٠٠,٠٨٠	٤٢,٨٠٠,٠٨٠		احتياطي قانوني
(٢٥٧,٤١٨,٤٠٩)	(٢٥٢,٦٢١,٧٤٠)		أرباح ( خسائر ) مدقورة
٢٣٥,٣٨١,٦٧١	٢٤٠,١٧٨,٣٤٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٢٨,٤٠٢,٣٩٤	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٢٨,٤٠٢,٣٩٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,١٩٧,٦٠٦	٢,٨٣٢,٢٨٠	(١٣)	تسهيلات بنكية
٣٥٤,٩١٨,٢٠٤	٣٨٢,٠٧٨,١٢٣	(١٣)	دائون و أرضة دائنة أخرى
٣٣٤,١١٣,٢٥٠	٣٤٠,٤٤٥,١٢٥	(١٠)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
٦٩٢,٢٢٩,٠٦٠	٧٢٥,٣٥٥,٥٢٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٧٢٠,٦٣١,٤٥٤	٧٥٣,٧٥٧,٩٢٢		مجموع الالتزامات
٩٥٦,٠١٣,١٢٥	٩٩٣,٩٣٦,٢٦٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣١) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكهيت حاتم



## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

### بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٣٤,٨٢٨,٦٢٨	٤٧,٠٢٥,٧٢٢	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(١٣,٤٠٠,١٦٦)	(١٢,٣٦٥,٣٨٢)	(١٦)	تكاليف المبيعات
<u>٢١,٤٢٨,٤٦٢</u>	<u>٣٤,٦٦٠,٣٤٠</u>		مجموع الربح
١٢١,٢٥٦	١,٥٨٢,٠٤٦	(١٧)	إيرادات أخرى
<u>٢١,٥٤٩,٧١٨</u>	<u>٣٦,٢٤٢,٣٨٦</u>		
(٢٢,٥٠٨,٨٣٠)	(٢٨,٨٨٦,١٦٨)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(٣٥٥,١٥١)	(١,٦٢٢,٣٧٥)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٢٢,٨٦٣,٩٨١)</u>	<u>(٣٠,٥٠٨,٥٤٣)</u>		إجمالي المصاريف
(١,٣١٤,٢٦٣)	٥,٧٣٣,٨٤٣		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(١,٢٧٩,٢٧٣)	(٩٣٧,١٧٤)	(٢٠)	الفوائد المصرفية
<u>(٢,٥٩٣,٥٣٦)</u>	<u>٤,٧٩٦,٦٦٩</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصروف ضريبة الدخل
<u>(٢,٥٩٣,٥٣٦)</u>	<u>٤,٧٩٦,٦٦٩</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>(٢,٥٩٣,٥٣٦)</u>	<u>٤,٧٩٦,٦٦٩</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
٠,٥٨	١,٠٧	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفظة من ربح ( خسارة ) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣١ ) جزء متمم للبيانات المالية .

*Enladilomsy*  
المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق  
بيان التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الإجمالي ليرة سورية	ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	تمويل اضافي ليرة سورية	رأس المال ليرة سورية	٢٠١٥/٠٣/٣١
٢٣٥,٣٨١,٦٧١	(٢٥٧,٤١٨,٤٠٩)	٤٢,٨٠٠,٠٨٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤,٧٩٦,٦٦٩	٤,٧٩٦,٦٦٩	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٤٠,١٧٨,٣٤٠	(٢٥٢,٦٢١,٧٤٠)	٤٢,٨٠٠,٠٨٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
الإجمالي ليرة سورية	ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	تمويل اضافي ليرة سورية	رأس المال ليرة سورية	٢٠١٤/١٢/٣١
٢٢٨,٩٤١,٩٣٠	(٢٦٣,٢١٤,١٧٥)	٤٢,١٥٦,١٠٥	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٢,٥٩٣,٥٣٦)	(٢,٥٩٣,٥٣٦)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٢٦,٣٤٨,٣٩٤	(٢٦٥,٨٠٧,٧١١)	٤٢,١٥٦,١٠٥	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣١ ) جزء متعم للبيانات المالية .

المدير المالي  
الكسيت حاتم

المدير العام  
فادي حمصي



## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

### بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٢٠١٤ آذار ٣١	٢٠١٥ آذار ٣١	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٥٩٣,٥٣٦)	٤,٧٩٦,٦٦٩	ربح ( خسارة ) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل :
-	-	خسائر ( أرباح ) بيع أصول ثابتة
١٣,٨٢٩,٦١٣	٩,٧٧٢,٦٢٤	إهلاكات
١,٢٧٩,٢٧٢	٩٣٧,١٧٤	تكاليف التمويل
-	-	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
<u>١٢,٥١٥,٣٤٩</u>	<u>١٥,٥٠٦,٤٦٧</u>	
		<u>تغيرات في رأس المال العامل:</u>
(٣٨٤,٠٠٠)	(١,٠٩٦,٠٠٠)	مخزون
(٤١,٢٤٣,٧٢٧)	(٤٥,٢٠٨,٨٢١)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١٩,٩٧٦,٥٦٩	٢٧,١٥٩,٩١٩	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠,٨٥٣,٩٩٢	٦,٣٣٠,٠٧٢	جهات ذات علاقة
<u>١,٧١٨,١٨٣</u>	<u>٢,٦٩١,٦٣٧</u>	النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٣٤٧,٥٠٠)	شراء أصول ثابتة
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١,٣٤٧,٥٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
١,٢٧٦,٤٥٩	(٣٦٥,٣٢٦)	متحصلات من تسهيلات بنكية
(١,٢٧٩,٢٧٢)	(٩٣٧,١٧٤)	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
<u>(٢,٨١٣)</u>	<u>(١,٣٠٢,٥٠٠)</u>	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١,٧١٥,٣٧٠	٤١,٦٣٧	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٥٨٧,٦٠٤	١,١١٨,٦٣٠	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
<u>٢,٣٠٢,٩٧٤</u>	<u>١,١٦٠,٢٦٧</u>	النقد ومعادلات النقد في ٣١ آذار

الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣١ ) جزء منتم للبيانات المالية.

Leclachoms  
المدير العام  
قادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

### إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

#### ١. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغلقة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩ التي تحول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة 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 والإنجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام ٢٠١١ 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.

#### ٢. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

##### ٢.١. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٥.

## ٢.٢. التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١١.
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار ٢٠١٠.

## ٢.٣. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى ( و التي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح ٢٢).

## ٢.٤. 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 بالدينار السوري والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى 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 المحولة 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.

## ٢.٥. الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات ، و تشمل 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 و يتم 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 و إن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	
٥٠-١٥	مباني
١٥-١٠	الآلات
١٠-٥	المفروشات ومستلزمات مكتبية
٥	سيارات
٥	أجهزة حاسوب
٥	اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب و ذلك 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 ٢.٨).  
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

## ٢.٦. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد 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 او 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 الفترة. يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

## ٢.٧. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحويل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح ٢.٥).

## ٢.٨. 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). و يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

#### ٢.٩. المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز وتمت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض. إن 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.

#### ٢.١٠. 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. إن 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 اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحويل 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.

#### ٢.١١. النقد ومعادلات النقد

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

#### ٢.١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

### ٢.١٣. 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 ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

### ٢.١٤. 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.

### ٢.١٥. 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.

### ٢.١٦. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية و قد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة و لم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال ١٢ 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 الفترة.

عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع، فإن 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 اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

## ٢.١٧. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا 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 اجل تحديد خسارة التدني.

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

## ٢.١٨. 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 لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## ٢.١٩. 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 او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

## ٢.٢٠. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمكافآت 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 في تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

## ٢.٢١. إحتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم ٣ المادة ١٩٧ لسنة ٢٠٠٨ في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل ١٠٪ من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الإحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الإحتياطي عند وصوله لمبلغ ٢٥٪ من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم احتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

## ٢.٢٢. رأس المال

سُحلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية (١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه ٤,٤٥٠,٠٠٠ ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و ٥,٥٥٠,٠٠٠ ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجّل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المقماة من السنوات السابقة والبالغة ٤٢٧,٣٨٠,١٩ ليرة سورية والباقي (٦١٩,٥٧٣ ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ما يعادل ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٠ زيادة رأس المال من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٠ وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم ١٠٠ بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠ لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

## ٣. إدارة المخاطر المالية

### ٣.١. عوامل المخاطر المالية

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

#### أ- مخاطر السوق

#### ب- 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

تتخصص الموجهودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد ومعادلات النقد والمدينون 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 كالآتي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	ايضاح
		رقم
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,١١٨,٦٣٠	١,١٦٠,٢٦٧	١١ نقد ومعادلات النقد
١٧٥,٤١٣,٨٤٩	٢٢٠,٦٢٢,٦٧٠	٩ مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٦٠,٠٦٠,٩٢٥	٦٠,٠٦٢,٧٢٨	١٠ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٣٦,٥٩٣,٤٠٤	٢٨١,٨٤٥,٦٦٥	

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 مخصومة) 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	
-	٣٨٢,٠٧٨,١٢٣	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
٣٤٠,٤٤٥,١٢٥	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٨٣٢,٢٨٠	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
-	٣٥٤,٩١٨,٢٠٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٣٤,١١٣,٢٥٠	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣,١٩٧,٦٠٦	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية



## ٣.٢. إدارة مخاطر رأس المال

إن 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 مبيّن في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبيّن في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) ليرة سورية	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	
٧٢٠,٦٣١,٤٥٤	٧٥٣,٧٥٧,٩٢٢	مجموع الديون
(١,١١٨,٦٣٠)	(١,١٦٠,٢٦٧)	نقد ومعادلات النقد
<u>٧١٩,٥١٢,٨٢٤</u>	<u>٧٥٢,٥٩٧,٦٥٥</u>	صافي الديون
٢٣٥,٣٨١,٦٧١	٢٤٠,١٧٨,٣٤٠	مجموع حقوق الملكية
<u>٩٥٤,٨٩٤,٤٩٥</u>	<u>٩٩٢,٧٧٥,٩٩٥</u>	رأس المال وصافي الديون
<u>%٧٥,٣٥</u>	<u>%٧٥,٨١</u>	نسبة المديونية

## ٣.٣. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة. في حال عدم توفر 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 وخصم 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.

#### ٤. 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 إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

##### أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن 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 ٢.١٠). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

##### ت- مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢.٩). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

##### ث- مخصصات قضائية

يتم اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

شركة الصنعة للنجارة والنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
 إيصاحات شعبة الحسابات المالية للرحلية  
 عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

## ٥. الممتلكات والمعدات

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الألات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	٣١ آذار ٢٠١٥
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
٩٦٤,١٢١,٣٤٦	٣١,٨٧٧,٨٢٥	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٧٦,٢٠٩,٢٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	١ كانون الثاني، ٢٠١٥
١,٣٤٧,٥٠٠	١٥,٥٠٠	-	١,٣٢٢,٠٠٠	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
٩٦٥,٤٦٨,٨٤٦	٣١,٨٩٣,٣٢٥	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٧٧,٥٤١,٢٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١ آذار، ٢٠١٥
٤٤٧,٢١٧,٨٠٩	٣١,٣٩٩,٣٣٥	٢٠٧,٣٢٣,١٥٠	٧٣,١٧٠,٣٣٨	١٤,٧٦٨,٧٧٩	٦٣,٥٢٩,٤٨١	٥٧,٠٢٦,٧٢٦	-	مجمعات الإهلاك
٩,٧٧٢,٦٢٤	١٥٨,٥٢٤	٦,٦٨٥,٨٢٣	١,٠١٢,٦٦٢	٢٢٩,١٤٠	١,١١٤,٩٥٥	٥٧١,٥٠٠	-	١ كانون الثاني، ٢٠١٥
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٤٥٦,٩٩٠,٤٣٣	٣١,٥٥٧,٨٦٩	٢١٤,٠٠٨,٩٨٣	٧٤,١٨٣,٠٠٠	١٤,٩٩٧,٩١٩	٦٤,٦٤٤,٤٣٦	٥٧,٥٩٨,٢٢٦	-	الاستبعادات خلال الفترة
٥٠٨,٤٧٨,٤١٣	٣٣٥,٤٥٦	٨٤,٩٤٢,٥٦٠	٣,٣٥٨,٢٩٦	١,١٦٣,٩٥٥	٦٨٤,٩٧٤	٣٠٤,٩٣٢,٧٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١ آذار، ٢٠١٥
٥١٦,٩٠٣,٥٣٧	٤٧٨,٤٩٠	٩١,٦٢٨,٣٩٣	٣,٠٣٨,٩٥٨	١,٣٩٣,٠٩٥	١,٧٩٩,٩٢٩	٣٠٥,٥٠٤,٢٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	١ كانون الثاني، ٢٠١٥

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٥٥.٤٥٧.٤٣٠ وقيمة سوقية ٤٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية موهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢.٢).  
 تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٤٨٧,٤٨٧,٢٠٥ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١٣٧,٦٤٧,١٣٧ ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

الاجمالي	ل.س	أجهزة الحاسوب	ل.س	الآلات	ل.س	مفروشات و مستلزمات مكتبية	ل.س	سيارات	ل.س	اللوحات الطرقية	ل.س	المباني	ل.س	الأراضي	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	ل.س	التكلفة التاريخية	
																	ل.س	ل.س
٩٨٦,١٤٢,٩٤٦		٣١,٨٤٩,٨٢٥		٣١٠,٨٥١,٥٤٣		٧٦,٢٠٤,٧٩٦		٢١,٣١٥,٩٧٤		٦٥,٣٢٩,٤١٠		٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨		١١٣,٠٦٠,٤٥٠		٣١ كانون الثاني، ٢٠١٤	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	
٣٢,٥٠٠		٢٨,٠٠٠		-		٤,٥٠٠		-		-		-		-		الإضافات خلال الفترة	-	
(١٧,٠٥٤,١٠٠)		-		(١١,٩٠٠,٠٠٠)		-		(٥,١٥٤,١٠٠)		-		-		-		الاستعدادات خلال الفترة	-	
٩٦٤,١٢١,٣٤٦		٣١,٨٧٧,٨٢٥		٢٩٨,٩٥١,٥٤٣		٧٦,٢٠٩,٢٩٦		١٦,١٦١,٨٧٤		٦٥,٣٢٩,٤١٠		٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨		١١٣,٠٦٠,٤٥٠		٣١ كانون الأول، ٢٠١٤	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	
٤٠٣,٠٢٦,٢٩٩		٢٩,٩٧٩,١٦٨		١٨٠,٣١٥,٣٢٦		٦٨,٠٩٧,٧٩٩		١٦,٦٢٨,٣٦٧		٥٨,٨٢٧,١٥١		٤٩,١٧٨,٤٨٨		-		مجمعات الاهلاك	-	
٥٣,١١٤,٦٦٢		١,٤٢٠,١٦٧		٣٢,٣٨٩,٨٢٤		٥,٠٧٢,٥٢٩		١,٦٨١,٥٦٤		٤,٧٠٢,٣٣٠		٧,٨٤٨,٢٣٨		-		٣١ كانون الثاني، ٢٠١٤	-	
(٨,٩٢٢,١٥٢)		-		(٥,٣٨٢,٠٠٠)		-		(٣,٥٤١,١٥٢)		-		-		-		الإضافات خلال الفترة	-	
٤٤٧,٢١٧,٨٠٩		٣١,٣٩٩,٣٣٥		٢٠٧,٣٢٣,١٥٠		٧٣,١٧٠,٣٣٨		١٤,٧٦٨,٧٧٩		٦٣,٥٢٩,٤٨١		٥٧,٠٢٦,٧٢٦		-		٣١ كانون الأول، ٢٠١٤	-	
٥١٦,٩٠٣,٥٣٧		٤٧٨,٤٩٠		٩١,٦٢٨,٣٩٣		٣,٠٣٨,٩٥٨		١,٣٩٣,٩٥٥		١,٧٩٩,٩٢٩		٣٠,٥٥٤,٢٢٢		١١٣,٠٦٠,٤٥٠		صافي القيمة الدفترية	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	
٥٧٨,١١٦,٦٤٧		١,٨٧٠,٦٥٧		١٣٠,٥٣٦,٢١٧		٨,١٠٦,٩٩٧		٤,٦٨٧,٦٠٧		٦,٥٠٢,٢٥٩		٣١٣,٣٥٢,٤٦٠		١١٣,٠٦٠,٤٥٠		٣١ كانون الثاني، ٢٠١٤	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٥٥.٤٥٧.٤٣٠ وقيمة سوقية ٤٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢.٢).  
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على كل من تكلفة المبيعات مبلغ ٣٣,٨٤٧,٩٤٥ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١٩,٢٦٦,٧١٧ ليرة سورية.

## ٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	١٠٨,٠٦٣,٩٣٤	اضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات ( ايضاح ٥ )
<u>١٠٨,٠٦٣,٩٣٤</u>	<u>١٠٨,٠٦٣,٩٣٤</u>	

## ٧. موجودات مالية متوفرة للبيع

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية**
(٣,٢٤٣,٩٣٧)	(٣,٢٤٣,٩٣٧)	
<u>٧١,٢٥٦,٠٦٣</u>	<u>٧١,٢٥٦,٠٦٣</u>	

\* يتم دفع حصة الشركة الممثلة في ٢.٦% من رأس مال الشركة البالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سورية القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية من أصل حصتها البالغة ١٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ما نسبته ٥٠% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق تملك ٦,٢٥٠ سهم من أسهم شركة سيريتل.

\*\* تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم حسب الإفصاح السنوي للعام ٢٠١٣ لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (٨٣٤.٩٢ ل.س

لنهاية العام ٢٠١٢) مقابل ارتفاعها إلى (١,٠٨٠.٩٧) بنهاية عام ٢٠١٣

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.



## ٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣,٤٣٧,٦٢٥	٣,٤٣٧,٦٢٥	أوراق طباعة
٣,١٦٠,٢٣٤	٣,١٦٠,٢٣٤	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألمنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٣٧٠,٣٠٣	٢,٤٦٦,٣٠٣	مخزون فلنكس
٢,٢٩٣,٢٥٢	٢,٢٩٣,٢٥٢	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٣	١,٦٠٩,٨٤٣	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٦٩٢,٠٤٣	٦,٦٩٢,٠٤٣	قطع غيار
<b>٢٣,١٩٦,١٨٧</b>	<b>٢٤,٢٩٢,١٨٧</b>	

## ٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢١١,٩٧٨,٨٢٧	٢٥٢,٠٠٠,٠٨٣	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>١٣٥,٤٢٦,٢٨٧</b>	<b>١٧٥,٤٤٧,٥٤٣</b>	صافي الذمم التجارية المدينة
٤٩٣,٠٩٤	٤,٥٩٢,٧٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٥٩٩,٩٢١	٢٦,٣٣١,٣١٤	سلف موظفين
١٠,١٨١,٣٩٥	١٠,١٨١,٣٩٥	أمانات
١,٧١٠,٩٩٠	٢,٠٦٧,٤٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٢,٠٠٢,١٦٢	٢,٠٠٢,١٦٢	أخرى
<b>١٧٥,٤١٣,٨٤٩</b>	<b>٢٢٠,٦٢٢,٦٧٠</b>	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة ( قليلة المخاطر ) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ١٧٥,٤٤٧,٥٤٣ ليرة سورية مقابل ١٣٥,٤٢٦,٢٨٧ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩٧,٥٠٦,٩٢٥	١٢٦,٣٢٢,٢٢٨	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٣٧,٩١٩,٣٦٢	٤٩,١٢٥,٣١٥	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
<b>٢١١,٩٧٨,٨٢٧</b>	<b>٢٥٢,٠٠٠,٠٨٣</b>	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ٤٩,١٢٥,٣١٥ ليرة سورية ( ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٣٧,٩١٩,٣٦٢ 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٦,٤٥٥,١٤٧	٤٧,٢٢٨,٣٩٤	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
١,٤٦٤,٢١٥	١,٨٩٦,٩٢١	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<b>٣٧,٩١٩,٣٦٢</b>	<b>٤٩,١٢٥,٣١٥</b>	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
<b>٧٦,٥٥٢,٥٤٠</b>	<b>٧٦,٥٥٢,٥٤٠</b>	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
٢١٠,٣٥٢,٦٨٦	٢٥٠,٣٧٣,٩٤٢	
١,٦٢٦,١٤١	١,٦٢٦,١٤١	الدولار الأمريكي
<u>٢١١,٩٧٨,٨٢٧</u>	<u>٢٥٢,٠٠٠,٠٨٣</u>	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل ٥٥ % في ٣١ آذار ٢٠١٥ ( ٧٥.٥ % في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ) 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 .

#### ١٠ . معاملات من جهات ذات علاقة

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

#### أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
٤٧,٧٥٨,٠٦٩	٤٧,٧٥٨,٠٦٩	
١٠,٨٠٩,٢٣٤	١٠,٨٠٩,٢٣٤	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كير
٤٥٤,٨٢٦	٤٥٤,٨٢٦	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٤٠٢,٣٥٧	٤٠٢,٣٥٧	ليالينا بحرين
-	١,٨٠٣	وسيط البصرة
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٦٠,٠٦٠,٩٢٥</u>	<u>٦٠,٠٦٢,٧٢٨</u>	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٠,١٦٠,٤٧٩	٨٠,١٦٠,٤٧٩	كونكورد التضامنية
١٠٩,٨٣٧,٦٥١	١١٣,٧٠٣,٦٧٤	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
١٣٠,٦٩٧,٧٥٨	١٢٩,٢٢٢,٤٦٥	السيد مجد سليمان
١٣,٤١٧,٣٦٢	١٧,٣٥٨,٥٠٧	انتغرا بيروت
<b>٣٣٤,١١٣,٢٥٠</b>	<b>٣٤٠,٤٤٥,١٢٥</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩,٦٠٧,٤٢٨	٢,٥٢٥,٨٥٧	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩٦,٣٦٠	١٤٦,٨١٠	نقد في الصندوق
١,٠٢٢,٢٧٠	١,٠١٣,٤٥٧	نقد لدى البنوك
<b>١,١١٨,٦٣٠</b>	<b>١,١٦٠,٢٦٧</b>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت ١ % سنوياً لسنة ٢٠١٥ (١) % سنوياً لسنة ٢٠١٤).

١٢.١. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة ٣١,٦٠٠,٠٠٠ وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إنَّ هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة ١٢% كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٥	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٢٣٤,٦٧٤	بنك بيلوس
٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٢,٣٩٤	٣١,٢٣٤,٦٧٤	

١٢.٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٥	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٣,١٩٧,٦٠٦	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٨٣٢,٢٨٠	٣١,٢٣٤,٦٧٤	بنك بيلوس
٣,١٩٧,٦٠٦	٣١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٨٣٢,٢٨٠	٣١,٢٣٤,٦٧٤	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٦٩,٩٨١,٨٨٢	٢٧٦,٤٤٧,٧٥٨	ذمم تجارية دائنة
١١,٨٢١,١٩٨	١٥,٥٩٥,٥٤٩	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٣٥٤,٤٣٠	١٦,٧٥١,٣٨١	إيرادات مؤجلة
٦٦,٦٦٦,٨٧٣	٧١,١٨٩,٦١٤	مصاريف مستحقة
٢,٠٩٣,٨٢١	٢,٠٩٣,٨٢١	أخرى
٣٥٤,٩١٨,٢٠٤	٣٨٢,٠٧٨,١٢٣	



## ١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

\* تتقدم الشركة ببياناتها الضريبية 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 ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وذلك على النحو التالي:  
عام ٢٠٠٤ : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، 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 ٢٠٠٥ : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، 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 ٢٠٠٦ : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبية الأولى وتثبيت التكاليف الضريبية بزيادة مبلغ وقدره ٥١٤,٣٧٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.  
عام ٢٠٠٧ : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبية الأولى ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبية الأولى وتثبيت التكاليف الضريبية بزيادة مبلغ وقدره ١٥٧,٨٩٤ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.  
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من ٢٠٠٨ و حتى تاريخه.

## ١٥. المبيعات (بالصافي)

٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩,٣٣٨,٩٩١	٣٧,٢٠١,٢٢٩	الإعلان الطرقي
١٥,٧١٧,٩٧٧	٩,٨٢٤,٤٩٣	الوسيلة
٩,٧٧١,٦٦٠	-	الجراند
٣٤,٨٢٨,٦٢٨	٤٧,٠٢٥,٧٢٢	

## ١٦. تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
١,٨٢٢,٠٩٢	٤,٢١٣,٤٩٥	تكاليف طباعة
١,٩١٨,٣٣١	٣,٠٧٧,٤٢٨	تكاليف رواتب وأجور واستكنايات
٨,٧٠٥,٩٨٩	٢,١٢٥,٤٨٧	استهلاكات
-	١,٦٩٢,٥٠٠	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٧٤,٣٠٠	٥٤١,٠٥٠	تكاليف نقل وانتقال وشحن
٢٩,٤٢٥	٥٣٨,٣١٠	تكاليف منافع وخدمات
٦٤,٢٢٥	٩٦,٠١٢	تكاليف تأمين
١٣٣,٤٠٤	٥٦,٣٠٠	تكاليف اشتراكات وتوزيع
٤٨٥,٧٣٠	٢٤,٨٠٠	تكاليف صيانة
١٦٦,٦٧٠	-	إيجارات
<b>١٣,٤٠٠,١٦٦</b>	<b>١٢,٣٦٥,٣٨٢</b>	

## ١٧. إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
١٠٣,٣٦٢	١,٤٧١,٢١٣	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
-	١٠١,٥٠٠	إيرادات بيع تجهيزات وقانات
-	٩,٣٣٣	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
-	-	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
١٧,٨٩٤	-	أخرى
-	-	إيرادات استثمارات سيريتل
<b>١٢١,٢٥٦</b>	<b>١,٥٨٢,٠٤٦</b>	

١٨ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٥ آذار ٣١ (غير مدققة)	
١٢,٤١٦,٢٠١	١١,٦٠١,٦١١	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥,١٢٣,٦٢٤	٧,٦٤٧,١٣٧	استهلاكات
-	١,٤٠٧,٠٤٣	أخرى
٦٦٩,٠٣٣	١,٣٩٩,٩٧١	محروقات
٥٨٢,٧٩١	١,١٧٦,٤١٦	مصاريف صيانة
٦٦٧,٤٣١	٨٢٤,٩٥٨	مصاريف سفر
٣٥٤,١٥٠	٨٢٤,٢٦٧	مصاريف خدمات وضيافة
٥٧٥,١٩٧	٨١٢,٢٢٩	برق و بريد وهاتف
٣٠٠,٠٠٠	٦٣٧,٢٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
-	٤٩٩,٩٩٨	عقد تشغيل
٣٤٥,٠٠٠	٤٨٦,٠٠٠	كهرباء ومياه
٤٩٤,٤١٠	٤٥٧,٢٢١	تأمين
٣٣٤,٢٨٨	٢٦٣,٢٩٧	رسوم حكومية وغرامات
٣٠٨,١٦٣	٢٦٢,٤٧٥	مصاريف نظافة
٥٤,٠٦١	٢٠٩,٤٥٦	اشترآكات وطوابع
٩٦,٤٠٣	١٩٠,٨٩٠	مواصلات
١٧٢,٩١٢	٩٦,٢٤٩	إيجارات
١٥,١٦٦	٨٩,٧٥٠	مستلزمات مكتبية
<b>٢٢,٥٠٨,٨٣٠</b>	<b>٢٨,٨٨٦,١٦٨</b>	

١٩ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٥ آذار ٣١ (غير مدققة)	
٣٣٥,٥٩٦	٨٧٠,٩٧٥	عمولات مبيعات
١٩,٥٥٥	٧٥١,٤٠٠	تسويق ودعاية وترويج
<b>٣٥٥,١٥١</b>	<b>١,٦٢٢,٣٧٥</b>	

## ٢٠. الفوائد المصرفية

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٢٧٩,٢٧٣	٩٣٧,١٧٤	الفوائد المصرفية
<u>١,٢٧٩,٢٧٣</u>	<u>٩٣٧,١٧٤</u>	

## ٢١. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(٢,٥٩٣,٥٣٦)	٤,٧٩٦,٦٦٩	الدخل ( الخسارة ) الشامل للفترة ( ليرة سورية )
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم ( سهم )
<u>(٠.٥٨)</u>	<u>١.٠٧</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح ( خسارة ) الفترة

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية الربحية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

## ٢٢. 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، فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

الإجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	المصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجالات	٢٠١٥ آذار ٣١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٤٧,٠٢٥,٧٢٢	-	٩,٨٢٤,٤٩٣	-	٣٧,٢٠١,٢٢٩	-	-	-	-	المبيعات بالصافي
(١٢,٣٦٥,٣٨٢)	-	(٤,٨١٧,٩٣٠)	-	(٧,٥٤٧,٤٥٢)	-	-	-	-	تكلفة المبيعات
٣٤,٦٦٠,٣٤٠	-	٥,٠٠٦,٥٦٣	-	٢٩,٦٥٣,٧٧٧	-	-	-	-	الربح الإجمالي
(٢٨,٨٨٦,١٦٨)	(٤٧,٨٣٠)	(٩,٠١٧,٢٦٩)	-	(١١,١٠٢,٦٦٩)	(٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٦,٥٣١)	(١,٧٥٢,٣٦٩)	-	مصاريف إدارية
(١,٦٢٢,٣٧٥)	-	(٩٠٠,٩٧٥)	(٧٢١,٤٠٠)	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
١,٥٨٢,٠٤٦	-	-	١,٥٨٢,٠٤٦	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(٩٣٧,١٧٤)	-	-	(٩٣٧,١٧٤)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
٤,٧٩٦,٦٦٩	(٤٧,٨٣٠)	(٤,٩١١,٦٨١)	(٧٦,٥٢٨)	١٨,٥٥١,٦٠٨	(٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٦,٥٣١)	(١,٧٥٢,٣٦٩)	-	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٤,٧٩٦,٦٦٩	(٤٧,٨٣٠)	(٤,٩١١,٦٨١)	(٧٦,٥٢٨)	١٨,٥٥١,٦٠٨	(٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٦,٥٣١)	(١,٧٥٢,٣٦٩)	-	ربح ( خسارة ) الفترة



شركة المجموعة المتحدة للتجارة والإعلان والتسويق المساهمة المتعددة

الإيضاحات منسمة للبيانات المالية الربحية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

## تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرفي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطعمة	الجراند	المجلات	٣١ آذار ٢٠١٤
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٤,٨٢٨,٦٢٨	-	١٥,٧١٧,٩٧٧	-	٩,٣٣٨,٩٩١	-	-	٩,٧٧١,٦٦٠	-	المبيعات بالصافي
(١٣,٤٠٠,١٦٦)	-	(٢,٣٤٤,٤٤٦)	-	(٤,٧٠٨,٨٣٣)	-	(٦,٢٥٠,٢٢٢)	(٩٦,٦٦٥)	-	تكلفة المبيعات
٢١,٤٢٨,٤٦٢	-	١٣,٣٧٣,٥٣١	-	٤,٦٣٠,١٥٨	-	(٦,٢٥٠,٢٢٢)	٩,٦٧٤,٩٩٥	-	الربح الإجمالي
(٢٢,٥٠٨,٨٣٠)	-	(٧,٥٠٢,٣٤٠)	-	(١٠,٠٨٨,٦١٢)	(٥١٨,٣١٨)	(٢,٥٠٧,٠٧٢)	(١,٨٨٥,٤١٢)	(٧,٠٧٦)	مصاريف إدارية
(٣٥٥,١٥١)	(١٩,٥٥٥)	(٣٣٥,٥٩٦)	-	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
١٢١,٢٥٦	-	-	١٢١,٢٥٦	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(١,٢٧٩,٢٧٣)	-	-	(١,٢٧٩,٢٧٣)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
(٢,٥٩٣,٥٣٦)	(١٩,٥٥٥)	٥,٣٣٥,٥٩٥	(١,١٥٨,٠١٧)	(٥,٤٥٨,٤٥٤)	(٥١٨,٣١٨)	(٨,٧٥٧,٢٩٤)	٧,٧٨٩,٥٨٣	(٧,٠٧٦)	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	خيرية الدخل
(٢,٥٩٣,٥٣٦)	(١٩,٥٥٥)	٥,٣٣٥,٥٩٥	(١,١٥٨,٠١٧)	(٥,٤٥٨,٤٥٤)	(٥١٨,٣١٨)	(٨,٧٥٧,٢٩٤)	٧,٧٨٩,٥٨٣	(٧,٠٧٦)	ربح ( خسارة ) الفترة

شركة العمود النجمة النشر و الإعلان و التسويق السامة للنفقة  
 إيضاحات شمسة البيانات المالية الربحية  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

تابع - التوزيع القطاعي		٢٠١٥ آذار ٣١							
الإجمالي	القطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجالات	٢٠١٥ آذار ٣١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٩٩٣,٩٣٦,٢٦٢	١٣,٣٢٥,٩٣٠	٥٠,٥٣٦,٤٣٩	٥٧٧,٢١٩,٩٤٣	١٩٩,٩٠٩,٦١٧	٢٠,٨٦٥,١٦٣	٣٠,٣٠٧,١٤٨	٢٥,٣٩٨,٠٠٢	٧٦,٣٧٤,٠١٩	موحودات القطاع
٧٥٣,٧٥٧,٩٢٢	٢٣,٨٣٤,٥٩٢	٧١,٨٥١,٨١٨	٣٥٦,٢٥٦,٢٢٩	١٩٧,٤٥٥,٧٨٨	٤٣,٨٦٠,٧٧٥	٢٣,١٨٣,٤٨٦	١٤,٩٠٢,٨٢١	٢٢,٤١٢,٤١٣	مطلوبات القطاع
٩,٧٧٢,٦٢٤	-	٢٠,٦٥٠	٧,٦٣٧,١١٢	٢,١٢٥,٤٨٧	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة العموم المتحدة للنشر والإعلام و التسويق المساحة المتعلقة

إيضاحات مضممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

## تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلاني طرفي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٩٥٦,٠١٣,١٢٥	١٣,٣٢٥,٩٣٠	٤٧,٦٨٠,٤٥٩	٥٨٦,٠٣٨,٩٩٢	١٥٦,١٥٩,٠١١	٢,٠٨٧٥,١٦٣	٣٠,٣٠٧,١٤٨	٢٥,٢٥٢,٤٠٢	٧٦,٣٧٤,٠١٩	موجودات القطاع
٧٢٠,٦٣١,٤٥٤	٢٣,٨٨٤,٦٢٢	٦٥,٢٩٧,٨٣٢	٣٥٠,٦١٥,٤٨٣	١٧٦,٧٧٦,٧٢٣	٤٣,٨٦٠,٧٧٥	٢٣,١٧٦,٢١١	١٤,٦١١,٣٨٥	٢٢,٤١٢,٤١٣	مطلوبات القطاع
٥٣,١١٤,٦٦٢	٢٤٧,٣٣٢	٧٤,٩٦٣	١٠,٦٩١,٢٨٩	٩,٥٣٠,٢٢٩	٥٨,١٥٦	٣٢,٣٥٦,٣١٠	١٦٠,٣٨٣	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات