

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2016-03-31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

عدد المساهمين في نهاية الفترة	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع	رأس المال المصرح به
281	4,500,000	450,000,000	450,000,000

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد التضيائي	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
3	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
4	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-

فادي جورج حمصي

المدير التقني ( المدير العام )

المحاسب القانوني زهير التيناوي - عنوانه : دمشق ، هاتف :  
0992449910

مدقق الحسابات

دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف  
2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy

عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :



## قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	57.61	254.68

\* تحسب القيمة الدفترية بتضم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

\*\* القيمة السوقية للمشاركات المرجحة

## ملخص النتائج المرحلية :

النسبة المئوية	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	التغير %	النتائج المرحلية المقارنة	
2.75%	994,102,983	1,021,399,477		مجموع الموجودات	
2.86%	252,031,324	259,244,505		حقوق المساهمين	
	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
8.39%	34,660,340	34,660,340	37,569,907	37,569,907	صافي الإيرادات
50.38%	4,796,669	4,796,669	7,213,181	7,213,181	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
50.38 %	4,796,669	4,796,669	7,213,181	7,213,181	صافي الدخل
50.38 %	1.07	1.07	1.60	1.60	ربح السهم

\* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويحتل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتسب بها لدى شركات التأمين .

\*\* بحسب التعريف كما يلي : ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة } \* 100

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جلياً أثر السياسات المعتمدة من قبل الشركة ، حيث حافظت على التطور الإيجابي برقم الإيرادات التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2016 مبلغ ( 63,806,123 ل.س ) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 2015 ( 47,025,722 ل.س ) ونسبة نمو وصلت الى 35,68 % . وهذا ساهم بشكل واضح في زيادة صافي الدخل المحقق بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2016 والبالغ رقمه ( 7,213,181 ل.س ) .

وبناءً على الأرقام السابقة ستستمر الشركة حسب السياسات المعتمدة بالعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة وإن كان بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

تاريخ: 2016-05-15



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

### 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 2016 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 تبدي 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 2016، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي 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 بها بالبيانات المالية.

دمشق في 2016/05/25

المحاسب القانوني  
محمد زهير تيناوي





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق  
بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٢٠١٥ كانون الأول	٢٠١٦ آذار	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
٤٨٣.٤٣٩.١٥٥	٤٧٦.٣٣٦.١٦١	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٠٧.٨٦٣.٤٨٩	١٠٧.٨٦٣.٤٨٩	(٦)	الممتلكات والمعدات
٧٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٤٥.٠٠٠.٠٠٠	(٧)	مشاريع قيد التنفيذ
٦٦٥.٨٠٢.٦٤٤	٦٥٨.٦٩٩.٦٥٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦.٤٧٤.١٠٥	١٦.٤٧٤.١٠٥	(٨)	الموجودات المتداولة
٢٠٤٠.٦٨١.١١٧	٢٣٩.٨٨١.٩٢٠	(٩)	مخزون
١٠٤.٦٤٤.٨٢٣	١٠٠.١٥٩.٢١٩	(١٠-أ)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٣.١١٣.٢٩٤	٦.١٨٤.٥٨٣	(١١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٢٨.٣٠٠.٣٣٩	٣٦٢.٦٩٩.٨٢٧		نقد ومعادلات النقد
٩٩٤.١٠٢.٩٨٣	١.٠٢١.٣٩٩.٤٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس مال
٤٤.١٩٥.٦٨٧	٤٤.١٩٥.٦٨٧		احتياطي قانوني
٢.٦٩٣.٥٧٥	٢.٦٩٣.٥٧٥	(٢٢)	أرباح فروع تقييم القطع غير المحققة
(٢٤٤.٨٥٧.٩٣٨)	(٢٣٧.٦٤٤.٧٥٧)		أرباح ( خسائر ) متدوّرة
٢٥٢.٠٣١.٣٢٤	٢٥٩.٢٤٤.٥٠٥		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣.٣٩٤.٧٧٤	٢٣.٤٧٣.٧٠٤	(١-١٢)	قروض طويلة الأجل
٢٣.٣٩٤.٧٧٤	٢٣.٤٧٣.٧٠٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤.٦٦٨.٨٣١	٣.٤٨٢.١١٤	(٢-١٢)	تسهيلات بنكية
٣٥٤.٨٣٧.٦٣٣	٣٨٢.٢٤٢.٧٤١	(١٣)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
٣٥٩.١٧٠.٤٢١	٣٥١.٩٥٦.٤١٣	(١٠-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
٧١٨.٦٧٦.٨٨٥	٧٣٨.٦٨١.٢٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٧٤٢.٠٧١.٦٥٩	٧٦٢.١٥٤.٩٧٢		مجموع الالتزامات
٩٩٤.١٠٢.٩٨٣	١.٠٢١.٣٩٩.٤٧٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

المدير العام  
نادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامة دله

Osama

Oallah



## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

### بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٢٠١٥ آذار ٣١	٢٠١٦ آذار ٣١	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٤٧٠٠٢٥٠٧٢٢	٦٣٠٨٠٦٠١٢٣	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(١٢٠٣٦٥٠٣٨٢)	(٢٦٠٢٣٦٠٢١٦)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>٣٤٠٦٦٠٠٣٤٠</u>	<u>٣٧٠٥٦٩٠٩٠٧</u>		مجمول الربح
١٠٥٨٢٠٠٤٦	١٠٠١٩٣٠٩١١	(١٧)	إيرادات أخرى
<u>٣٦٠٢٤٢٠٣٨٦</u>	<u>٤٧٠٧٦٣٠٨١٨</u>		
(٢٨٠٨٨٦٠١٦٨)	(٣٧٠٩٠٠٠٣١٩)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(١٠٦٢٢٠٣٧٥)	(١٠٤٧٥٠٧٣٥)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٣٠٠٥٠٨٠٥٤٣)</u>	<u>(٣٩٠٣٧٦٠٥٥٤)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٥٠٧٣٣٠٨٤٣</u>	<u>٨٠٣٨٧٠٧٦٤</u>		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(٩٣٧٠١٧٤)	(١٠١٧٤٠٥٨٣)	(٢٠)	الفوائد المصرفية
<u>٤٠٧٩٦٠٦٦٩</u>	<u>٧٠٢١٣٠١٨١</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصروف ضريبة الدخل
<u>٤٠٧٩٦٠٦٦٩</u>	<u>٧٠٢١٣٠١٨١</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>٤٠٧٩٦٠٦٦٩</u>	<u>٧٠٢١٣٠١٨١</u>		صافي الدخل الشامل الأخر المجمع
١٤٠٧	١٤٦٠	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح ( خسارة ) الفترة

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

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامة دلة  
Osama  
Dallah



شركة المجموعة المتحدة للشهر والإعلان والتسويق  
بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠١٦/٠٣/٣١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٥٢,٠٣١,٣٢٤	(٢٤٤,٨٥٧,٩٣٨)	٤٤,١٩٥,٦٨٧	٢,٦٩٣,٥٧٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٧,٢١٣,١٨١	٧,٢١٣,١٨١	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٥٩,٢٤٤,٥٠٥	(٢٣٧,٦٤٤,٧٥٧)	٤٤,١٩٥,٦٨٧	٢,٦٩٣,٥٧٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	احتياطي فروقات القطع الأجنبي	رأس المال	٢٠١٥/٠٣/٣١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٣٥,٣٨١,٦٧١	(٢٥٧,٤١٨,٤٠٩)	٤٢,٨٠٠,٠٠٨	-	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)	٤٢,٨٠٠,٠٠٨	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

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

المدير المالي  
الكاتب حاتم

المدير العام  
فادي حمصي

OSama  
اسامة دله  
مدير الحسابات





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٢٠١٥ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٦ آذار ٣١ (غير مدققة)	إيضاح
٤,٧٩٦,٦٦٩	٧,٢١٣,١٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح ( خسارة ) الفترة قبل خصمة الدخل تعديلات لـ :
٩,٧٧٢,٦٢٤	٧,٥٢٤,١٩٤	أرباح ( خسائر ) بيع أصول ثابتة
٩٣٧,١٧٤	١,١٧٤,٥٨٣	اعتلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون ملوكوك فيها
<u>١٥,٥٠٦,٤٦٧</u>	<u>١٥,٩١١,٩٥٨</u>	
		تغيرات في رأس المال العامل:
(١,٠٩٦,٠٠٠)	-	مخزون
(٤٥٠٢,٠٨١,٨٢١)	(٣٥٠,٨١٣,٨٠٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٢٧,١٥٩,٩١٩	٢٨,٤٠٥,٠١٠	دائون و أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٣٠,٠٠٧	(٢,٧٢٨,٤٠٤)	جهات ذات علاقة
<u>٢,٦٩١,٦٣٧</u>	<u>٥,٧٧٤,٨٥٩</u>	التفد المتاح من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٤٧,٥٠٠)	(٤٢١,٢٠٠)	شراء أصول ثابتة
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>(١,٣٤٧,٥٠٠)</u>	<u>(٤٢١,٢٠٠)</u>	صافي التفد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٧٨,٩٣٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٦٥,٣٢٦)	(١,١٨٦,٧١٧)	متحصلات من تسهيلات بنكية
(٩٣٧,١٧٤)	(١,١٧٤,٥٨٣)	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
<u>(١,٣٠٢,٥٠٠)</u>	<u>(٢,٢٨٢,٣٧٠)</u>	صافي التفد من الأنشطة التمويلية
٤١,٦٣٧	٣,٠٧١,٢٨٩	صافي التغير في التفد ومعادلات التفد
١,١١٨,٦٣٠	٣,١١٣,٢٩٤	التفد ومعادلات التفد في ١ كانون الثاني
<u>١,١٦٠,٢٦٧</u>	<u>٦,١٨٤,٥٨٣</u>	التفد ومعادلات التفد في ٣١ آذار

الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣١ ) جزء مضم 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 الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

#### ١. لبذة 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 جيز، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جنالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والإنجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرجبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

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 والتقدير المحاسبية الهامة

##### ٢.١. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغلقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوائم في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- 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 ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ أيار ٢٠١٦.

## ٢,٢. التغيرات 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 بالليرة السورية 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 للممتلكات 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	الألات
١٠-٥	لمفروشات 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 استرداده وتسجل قيمة التبدلي في قائمة الدخل (إيضاح ٢,٨).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعالدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

## ٢,٦. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تفيد 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 التبدلي في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تبدلي 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 تبدلي 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 للممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصحح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح ٢,٥).

## ٢,٨. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد حسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب حسارة 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 للمواد 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 الحسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم إطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي 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 وودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة للتحويل 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 خصم 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 للمدين للخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الحسومات والمخصومات 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، وبعاد 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 أي 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 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.

## ٢,١٨. ضريبة الدخل

مثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة. وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب 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 أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

## ٢,٢٠. مزايا الموظفين

مخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فان الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمندار 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 كمصروف 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

شحلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية (١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد) شدد 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 وبالاتتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقتر 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 المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة ١٩,٣٨٠,٤٢٧ 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

##### - 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 الموجودات 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 كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
٣,١١٣,٢٩٤	٦,١٨٤,٥٨٣	١١
٢,٤٠٦,٨٠,١١٧	٢٣٩,٨٨١,٩٢٠	٩
١,٤٠٦,٤٤,٨٢٣	١,٠٠١,٥٩,٢١٩	١٠- أ
<b>٣١١,٨٢٩,٢٣٤</b>	<b>٣٤٦,٢٢٥,٧٢٢</b>	

##### ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفيره من خلال التسهيلات للملائمة و إن سياسة الشركة تهدف إلى إنقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات.

إن الجدول أدناه يخلل المطلوبات المالية للشركة (غير مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية	
		<b>كما في ٣١ آذار ٢٠١٦</b>
٣٨٣,٢٤٢,٧٤١	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٥١,٩٥٦,٤١٣	المستحق للمساهمين ذات علاقة
٣,٤٨٢,١١٤	-	تسهيلات بنكية
		<b>كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥</b>
٣٥٤,٨٣٧,٦٣٣	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٥٩,١٧٠,٤٢١	المستحق للمساهمين ذات علاقة
٤,٦٦٨,٨٣١	-	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 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة) ليرة سورية	
٧٦٢,١٥٤,٩٧٢	٧٤٢,٠٧١,٦٥٩	مجموع الديون
(٦,١٨٤,٥٨٣)	(٣,١١٣,٢٩٤)	نقد ومعادلات النقد
٧٥٥,٩٧٠,٣٨٩	٧٣٨,٩٥٨,٣٦٥	صافي الديون
٣٥٩,٢٤٤,٥٠٥	٣٥٢,٠٣١,٣٢٤	مجموع حقوق الملكية
١,٠١٥,٢١٤,٨٩٤	٩٩٠,٩٨٩,٦٨٩	رأس المال وصافي الديون
%٧٤,٤٦	%٧٤,٥٧	نسبة المديونية

### ٣,٣ القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدبنة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و إن الذمم التجارية المدبنة 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 وحصم 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 تقيماً 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 وافتراسات تتعلق بالمستقبل، و إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراسات 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 محخص 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- محخص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحساب محخص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢٠١٠). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية للمدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المحخص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

##### ت- محخص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين محخص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢٠٩). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المحخص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

##### ث- محخصات قضائية

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

٥. الممتلكات والمعدات

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مطروشات و مستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	السياسي	الأرضي	٣١ آذار ٢٠١٦
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
٩٦٥,٦٧٥,٨٤٦	٣١,٨٩٣,٣٦٥	٢٩,٨٩٥,٥٤٣	٧٧,٧٤٨,٢٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٠١٦ كانون الثاني، الإختلافات خلال الفترة
٤٢١,٢٠٠	-	-	٤٢١,٢٠٠	-	-	-	-	الإستعدادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٦ آذار، ٣١
٩٦٦,٠٩٧,٠٤٦	٣١,٨٩٣,٣٦٥	٢٩,٨٩٥,٥٤٣	٧٨,١٦٩,٤٩٦	١٦,١٦١,٨٧٤	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	مجموعات الأضلاك
٤٨٢,٢٣٦,٦٩١	٣١,٨٦١,٤٠٩	٢٣٣,٨٤٣,٢٢٣	٧٦,٣٤٣,٢٢٣	١٥,٥٥١,٩٨٦	٦٥,٣٢٤,١٢٤	٥٩,٣١٢,٧٢٦	-	٢٠١٦ كانون الثاني، الإختلافات خلال الفترة
٧٥٢٤١١٩٤	٦,٣٣٣	٦,٥١٣,٨٤٣	٢٤٨,٠٩٣	١٧٩,٨٨٩	٥,٢٨٦	٥٧١,٥٠٠	-	الإستعدادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٦ آذار، ٣١
٤٨٩,٧٠,٨٨٥	٣١,٨٦٧,٧٤٢	٢٤٠,٣٥٧,٠٦٦	٧٦,٥٩١,٣١٦	١٥,٧٣١,١٢٥	٦٥,٣٢٩,٤١٠	٥٩,٨٨٤,٢٢٦	-	صافي القيمة الدفترية
٤٧٦,٣٣٦,١٦١	٢٥,٥٨٣	٥٨,٥٤٤,٤٧٧	١,٥٧٨,١٨٠	٤٣٠,٧٤٩	-	٣,٢,٦٤٦,٧٧٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٠١٦ آذار، ٣١
٤٨٣,٤٣٩,١٥٥	٣١,٩١٦	٦٥,١٠٨,٣٢٠	١,٤٥٠,٠٧٣	٦٠٩,٨٨٨	٥,٢٨٦	٣,٣,٢١٨,٢٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٠١٦ كانون الثاني، ٢٠١٦

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ وقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي ( ايضاح ١٢,٢ ) .  
 تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٦,٨٩,٦٨٥ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٦,٨٣٤,٥٠٩ ليرة سورية .

تابع - الممتلكات والمعدات

الإجمالي	أجهزة الحاسوب	الأثاث	مطبوعات و مستلزمات مكتبية	سيارات	الوحدات الطرفية	البرقي	الأرضي	31 كانون الأول 2010
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
964,121,346	31,877,825	298,951,053	76,209,296	16,161,874	65,329,410	322,531,948	113,060,450	الكلية التاريخية
1,004,000	1,010,000	-	1,029,000	-	-	-	-	31 كانون الثاني 2010
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
965,131,346	31,893,325	298,951,053	77,238,296	16,161,874	65,329,410	322,531,948	113,060,450	الإجماليات خلال السنة
447,217,809	31,399,325	207,323,150	73,170,328	14,768,779	63,529,411	570,226,726	-	مجمعات الإهلاك
350,188,887	4,220,74	210,200,72	2,127,885	7822,7	1,994,643	2,286,000	-	31 كانون الثاني 2010
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
447,217,809	31,871,409	207,323,223	73,170,328	14,768,779	63,529,411	570,226,726	-	الإجماليات خلال السنة
483,439,155	31,916	201,081,220	1,400,073	6,9888	5,286	3,221,822	113,060,450	صافي القيمة الدفترية
513,903,037	478,490	91,228,393	3,038,958	1,393,095	1,999,929	3,505,422	113,060,450	31 كانون الأول 2010
-	-	-	-	-	-	-	-	31 كانون الثاني 2010

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,450 وقبضة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي ( انضاح 12,2 ) .  
 تم توزيع مصروف الإستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 5,519,040 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 29,499,837 ليرة سورية .

## ٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠.٨٠٠.٦٣.٩٣٤	١٠.٧٠.٨٦٣.٤٨٩	
-	-	إضافات
(٢.٠٠٠.٤٤٥)	-	استعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح ٥)
<u>١٠.٧٠.٨٦٣.٤٨٩</u>	<u>١٠.٧٠.٨٦٣.٤٨٩</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ( ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ).

## ٧. موجودات مالية متوفرة للبيع

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
٥٢.٠٠٠.٠٠٠	٥٢.٠٠٠.٠٠٠	
١٢.٥٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة
-	-	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية**
<u>٧٤.٥٠٠.٠٠٠</u>	<u>٧٤.٥٠٠.٠٠٠</u>	

\* يتم دفع حصة الشركة المتصلة 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 للمغفلة بتسديد مبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية من أصل حصتها البالغة ١٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ما نسبته ٥٠% كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥ لشركة سيريتل ، حيث أصبحت القيمة الدفترية للسهم مساوية ( ١,٦٧٨,٤٤ ليرة سورية بنهاية عام ٢٠١٥ ) .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعدى قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

## ٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٧٨٠,٤٦٨	١,٧٨٠,٤٦٨	أوراق طباعة
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢	أحجار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألمنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
٣٣٣,٨٧٠	٣٣٣,٨٧٠	عزقون فلنكس
٢١٨,٤١٨	٢١٨,٤١٨	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٣	١,٦٠٩,٨٤٣	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٦٤١,٨٨٧	٦,٦٤١,٨٨٧	قطع غيار
<b>١٦,٤٧٤,١٠٥</b>	<b>١٦,٤٧٤,١٠٥</b>	

## ٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٣٧,٠٥٧,٦٣٢	٢٤٨,٣١٤,٤٥٢	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>١٦,٥٠٥,٠٩٢</b>	<b>١٧١,٧٦١,٩١٢</b>	صافي الذمم التجارية المدينة
٨٤١,٥٧٨	٧٠,٨٦٠,٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢,٣٥٠,١٦٢	٢٤,٢٢١,٠٠٥	سلف موظفين
١٥,٩٦٣,٩٨٠	٣١,٣٣٦,٣٧٤	أمانات
٢,٤٣١,١٥٦	٣,٥٠٠,٤٥٩	دفعات مقدّمة للموردين
١,٩٧٦,١٤٩	١,٩٧٦,١٤٩	أخرى
<b>٢٠,٤٠٦,٨١٧</b>	<b>٢٣٩,٨٨١,٩٢٠</b>	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة ( قليلة المخاطر ) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ١٧١,٧٦١,٩١٢ ليرة سورية مقابل  
١٦٠,٥٠٥,٠٩٢ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية للمدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٣٣,٢١٩,٢٢٦	١٤٢,٥٦٢,٣٨٧	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٢٧,٢٨٥,٨٦٦	٢٩,١٩٩,٥٢٥	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
<b>٢٣٧,٠٥٧,٦٣٢</b>	<b>٢٤٨,٣١٤,٤٥٢</b>	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن  
الذمم التجارية للمدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٢٩,١٩٩,٥٢٥ ليرة سورية ( ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٢٧,٢٨٥,٨٦٦ ليرة سورية) .  
ومن هذه الذمم التجارية للمدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ محصص  
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 ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٥,٩٢١,٥٧٣	٢٧,٧٣٩,٥٤٩	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
١,٣٦٤,٢٩٣	١,٤٥٩,٩٧٦	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<b>٢٧,٢٨٥,٨٦٦</b>	<b>٢٩,١٩٩,٥٢٥</b>	

بلغت الذمم للمدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ  
(٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص للكون 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 مبيّنة بالعملة التالية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
٢٣٥,٢٣٩,١٠٦	٢٤٦,٤٠٩,٥٧٢	
١,٨١٨,٥٢٦	١,٩٠٤,٨٨٠	الدولار الأمريكي
<b>٢٣٧,٠٥٧,٦٣٢</b>	<b>٢٤٨,٣١٤,٤٥٢</b>	

إنّ الذمم التجارية المدبنة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدبنة تمثل ٦٥% في ٣١ آذار ٢٠١٦ ( ٦٥% في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدبنة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .  
 إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدبنة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها .  
 إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدبنة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدبنة .

#### ١٠ . معاملات من جهات ذات علاقة

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

##### أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالبا دبي
٨٢,٢٢٧,٩٢٠	٧٧,٧٤٢,٣١٦	
٢٠,١٧٧,٠٠٧	٢٠,١٧٧,٠٠٧	ليالبا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كير
٨٤٩,٠٠١	٨٤٩,٠٠١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٧٥١,٠٩٣	٧٥١,٠٩٣	ليالبا بحرين
٣,٣٦٣	٣,٣٦٣	وسيط البصرة
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<b>١٠٤,٦٤٤,٨٢٣</b>	<b>١٠٠,١٥٩,٢١٩</b>	

## ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٠٠٠٩٦١٩٦٩	٨٠٠٠٩٦١٩٦٩	كونكورد التضامنية
١٠٦٠٧٤١٠٣٤٨	١٠٠٠٧٨١٠٤١٧	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
١٢٢٠٥٩٧٠٨٤٠	١١٣٠٤٤٧٠٥٤٣	السيد محمد سليمان
٤٩٠٧٣٤٠٢٦٤	٥٧٠٦٣٠٠٤٨٤	انغرا بيروت
<b>٣٥٩٠١٧٠٠٤٢١</b>	<b>٣٥١٠٩٥٦٠٤١٣</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصرف عقدة تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات الإدارة العليا :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠٠٣٢٥١٣٩٢	٢٠٥٩٦٠٨٤٨	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

## ١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٠٩٧٠٩٠٦	٤٠٢٧٥٠٨٠٩	نقد في الصندوق
١٠١٥٠٣٨٨	١٠٩٠٨١٧٧٤	نقد لدى البنوك
<b>٣٠١١٣٠٢٩٤</b>	<b>٦٠١٨٤٠٥٨٣</b>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار قائمة بلغت ١ % سنوياً كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (١ % سنوياً لسنة ٢٠١٥).

### ١٢,١. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة ٣١,٦٠٠,٠٠٠ وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، إن هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة ١٤% كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٦	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٢٣,٣٩٤,٧٧٤	٢٨,٠٦٣,٦٠٥	٢٣,٤٧٣,٧٠٤	٢٦,٩٥٥,٨١٨	بنك بيلوس
٢٣,٣٩٤,٧٧٤	٢٨,٠٦٣,٦٠٥	٢٣,٤٧٣,٧٠٤	٢٦,٩٥٥,٨١٨	

### ١٢,٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٦	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٤,٦٦٨,٨٣١	٢٨,٠٦٣,٦٠٥	٣,٤٨٢,١١٤	٢٦,٩٥٥,٨١٨	بنك بيلوس
٤,٦٦٨,٨٣١	٢٨,٠٦٣,٦٠٥	٣,٤٨٢,١١٤	٢٦,٩٥٥,٨١٨	

### ١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٧٠,٧٤٣,٥١٨	٢٦٧,٧٢٠,٤٥١	ذمم تجارية دائنة
١٢,٥٧٥,٠٠٣	٤٨,٠٨٠,٣٥٤	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٢٤٧,٥٦٣	٤,٨٣٩,٠٥٦	إيرادات مؤجلة
٦١,٢٩١,١٠٣	٦٠,٦٢٢,٤٣٤	مصاريف مستحقة
١,٩٨٠,٤٤٦	١,٩٨٠,٤٤٦	أخرى
٣٥٤,٨٣٧,٦٣٣	٣٨٣,٢٤٢,٧٤١	

## ١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

\*\* إن مصروف ضريبة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ هو (١,٠٠٩,٨٤٥ ليرة سورية) ، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بسبب وجود حسابات مدققة من الأعوام السابقة (٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٣) ، حيث بموجب القانون يتم تدوير هذه الحسابات لـ ٥ سنوات لاحقة .

\* تقدم الشركة بياناتها الضريبية بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية .

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

\* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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 ٨٩٤,١٥٧ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠٠٨ : قامت الوزارة بالتدقيق ، ولم يتم إصدار التكاليف الأولى حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

عام ٢٠٠٩ : 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 ٥,٦٩٧,٦٤٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠١٠ : 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 ٧٣٨,٣٥١ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

\* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤.

### ١٥. المبيعات (بالصافي)

٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) ليرة سورية	
٣٧,٢٠١,٢٢٩	٤٦,٥٦٣,٤٥٧	الإعلان الطرقي
٩,٨٢٤,٤٩٣	١٧,٢٤٤,٦٦٦	لوسيلة
<u>٤٧,٠٢٥,٧٢٢</u>	<u>٦٣,٨٠٩,١٢٣</u>	

### ١٦. تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) ليرة سورية	
٤,٢١٢,٤٩٥	١٩,٣٧٤,١٤٠	تكاليف طباعة
٢,٠٧٧,٤٢٨	٢,٤٧٦,٨٣٢	تكاليف روالب وأحور واستكنايات
١,٦٩٢,٥٠٠	٢,٣٠٢,١٠٠	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٢,١٢٥,٤٨٧	٦,٨٩٠,٦٨٥	استهلاكات
٥٢٨,٣١٠	١,٥٧,٥٥٨	تكاليف منافع وخدمات
-	١٤٥٠,٠٠٠	إيجارات
٥٦,٣٠٠	٩,٠٩٥٠	تكاليف اشتراكات وتوزيع
٥٤١,٠٥٠	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
٩٦,٠١٢	-	تكاليف تأمين
٢٤٠,٠٠٠	-	تكاليف صيانة
<u>١٢,٣٦٥,٣٨٢</u>	<u>٢٦,٢٣٦,٢١٦</u>	

### ١٧. إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) ليرة سورية	
١,٤٧١,٢١٣	٢,٨٤٩,١٣٦	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (تحويلات نقدية)
-	٧٥٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات سوبتل
-	٦,٥٩٤,٧٧٥	إيرادات استثمارات سورية القابضة
١,١٠٥,٠٠٠	-	إيرادات بيع تجهيزات وفانات
9,٣٣٣	-	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
<u>١,٥٨٢,٠٤٦</u>	<u>١٠,١٩٣,٩١١</u>	

## ١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) ليرة سورية	
١١,٦٠١,٦١١	١٢,٦١٦,٥٣٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٧,٦٤٧,١٣٧	٦,٨٣٤,٥٠٩	استهلاكات
-	٣,٨٢١,٣١٣	علاقات عامة
١,٣٩٩,٩٧١	٣,٤٥٤,٦٣٧	مخروقات
١٩٠,٨٩٠	٢٠,٤١,١٨٠	مواصلات
١,١٧٦,٤١٦	١,٧٩٩,٣٢٣	مصاريف صيانة
٦٣٧,٢٠٠	١,١٩٩,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
٨١٢,٢٢٩	٨٩٦,٨١٠	برق و بريد وهاتف
٨٢٤,٢٦٧	٧٨٨,٧٢٥	مصاريف خدمات وضيافة
٨٢٤,٩٥٨	٧٥٧,٢٥٨	مصاريف سفر
٤٥٧,٢٢١	٦٤٤,٩٥٠	تأمين
٩٦,٢٤٩	٥٢٥,٠٠٠	إيجارات
٢٦٣,٢٩٧	٥٠٢,٩١٣	رسوم حكومية وقرامات
٤٩٩,٩٩٨	٥٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
٤٨٦,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	كهرباء ومياه
٢٦٢,٤٧٥	٤٤١,٨٢٠	مصاريف نظافة
٢٠٩,٤٥٦	٢٨٥,٠٦٦	اشتراكات وطوابع
٨٩,٧٥٠	١٦٨,٢٥٠	مستلزمات مكتبية
١,٤٠٧,٠٤٣	١٤٣,٠٣٥	أخرى
<b>٢٨,٨٨٦,١٦٨</b>	<b>٣٧,٩٠٠,٣١٩</b>	

## ١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ليرة سورية	٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة) ليرة سورية	
٨٧٠,٩٧٥	١,٤٧٥,٧٣٥	عمولات مبيعات
٧٥١,٤٠٠	-	تسويق ودعاية وترويج
<b>١,٦٢٢,٣٧٥</b>	<b>١,٤٧٥,٧٣٥</b>	

٢٠. الفوائد المصرفية

٢٠١٥ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٦ آذار ٣١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الفوائد المصرفية
٩٣٧,١٧٤	١,١٧٤,٥٨٣	
<u>٩٣٧,١٧٤</u>	<u>١,١٧٤,٥٨٣</u>	

٢١. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٢٠١٥ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٦ آذار ٣١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدخل ( الخسارة ) الشامل للفترة ( ليرة سورية )
٤,٧٩٦,٦٦٩	٧,٢١٣,١٨١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم ( سهم )
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح ( خسارة ) الفترة
<u>١,٠٧</u>	<u>١,٦٠</u>	

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 أنّ يؤثر على الحصة الأساسية للسهم .

## ٢٢. التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن للمخاطر والمخاطر المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في محتويات 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	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرفي	الصفحات الصغرى و الدليل السياحي	المطبعة	الجزائل	المجلات	٣١ آذار ٢٠١٦
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٦٢٤٨٠٦١٢٣	-	١٧٠٢٤٢٠٦٦٦	-	٤٦٠٥٦٣٠٤٥٧	-	-	-	-	البيانات بالصالي
(٢٦٠٢٣٦٠٢١٦)	-	(١٠٠١٧٥٠١١٥)	-	(١٦٠٠٦١٠١٠١)	-	-	-	-	تكلفة المبيعات
٣٧٠٥٦٩٠٩٠٧	-	٧٠٠٦٧٠٥٥١	-	٣٠٠٥٠٢٠٣٥٦	-	-	-	-	الربح الإجمالي
(٣٧٠٩٠٠٠٣٦٩)	-	(١٦٠٠٦٦٠٨٣٩)	(٧٠٥٤٣٠١٦٢)	(١٦٠٨٢٥١٥٠٣)	-	-	(١٠٤٦٤٠٨١٥)	-	مصاريف إدارية
(١٠٤٧٥٠٧٣٥)	-	(٩٧٤٠١٤)	-	(٥٠١٠٢٢١)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
١٠٠١٩٣٠٩١١	-	-	١٠٠١٩٣٠٩١١	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(١٠١٧٤٠٥٨٣)	-	-	(١١١٧٤٠٥٨٣)	-	-	-	-	-	التوائد الضريبية
٧٠٢١٣٠١٨١	-	(٥٠٩٧٣٠٨٠٢)	١٠٤٧٦٠١٦٦	١٣٠١٧٥٠٦٣٢	-	-	(١٠٤٦٤٠٨١٥)	-	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٧٠٢١٣٠١٨١	-	(٥٠٩٧٣٠٨٠٢)	١٠٤٧٦٠١٦٦	١٣٠١٧٥٠٦٣٢	-	-	(١٠٤٦٤٠٨١٥)	-	ربح ( خسارة ) للفترة



شركة العمارة المتحدة للتشييد والإعلان والتسويق العامة  
 لهياكل خاصة للبيانات المالية لدرجة  
 من الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي ٣١ آذار ٢٠١٥	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرفي	الصلحات الضراء و الدليل السياحي	المطبخ	الجراند	المجلات	٣١ آذار ٢٠١٥
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 بالعملي
(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)	-	(١١,١٠٢,١٦٩)	(٨٠,٠٠٠)	(٦,٨٨٦,٥٣١)	(١,٧٥٢,٣٦٩)	-	مصاريف إدارية
(١,٦٢٢,٣٧٥)	-	(٩٠٠,٩٧٥)	(٧٢١,٤٠٠)	-	-	-	-	-	مصاريف بيع والتوزيع
١,٥٨٢,٠٤٦	-	-	١,٥٨٢,٠٤٦	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(٩٣٧,١٧٤)	-	-	(٩٣٧,١٧٤)	-	-	-	-	-	التبركات 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 الصوف المصنوع للشمع والإعلان و التسويق للشعير للنفط  
 لهيئة حماية المستهلك العامة  
 من الفترة 01/01/2016 حتى 31/12/2016

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي ٢٠١٦ آذار ٣١	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المنظمة	الجراند	المجلات	٢٠١٦ آذار ٣١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
١٠٠٢٠١٩٩٠٧٠٢	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	٥١٠٢٤٦١٤٠٠	٦٣٠٤٤٣٠٢٩٥	٢١١٠٦٢٤٠٣٧٩	٢١١٠١٤٠٢٠	٢٨٠٦٠٧٠٣٧٠	٢٥٠٣٤٤٠٨٦٢	٢٨٠٦٥٣٠١٢٨	موجودات القطاع
٧٦٠٠١٥٤٠٩٧٢	١٦٠٨٨٩٠٢١٩	١٠٨٠٦٥٠٠١٦	٣٢٠٠٦٢٠٠٦٠٧	٢٠٩٠٢٨٣٤٤٢٨	٤٣٠٣٣٠٨٦٤	٢١٠٨٥١١١٦٩	١٤٠٠٣٥٠٣٤٩	٢٢٠٣٧٦٠٣٢٠	مطلوبات القطاع
٧٠٥٢٤٠١٩٤	-	٣٥١٧٣٩	٦٠٧٩٨١٧٠	٦٨٩٠٦٨٥	-	-	-	-	الإستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإقطاعات

شركة السومة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق للخدمات المتكاملة

إبحاثات خصمة للبرامج الترويجية

من الفترة ١/١٠/٢٠١٦ الى ٣١/١٠/٢٠١٦

تابع - الموزع القطاعي		المجلات		البرامج		الطعام		الصلحات الصفراء و الدليل السياحي		نشاط إعلان عربي		مصاريف و إيرادات غير موزعة		الوسيلة		قطاعات أخرى		الإجمالي		
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	
٩٩٤٠١٠٢٠٩٨٣	٣٨٠٦٥٣٠١٢٨	٢٥٠٠٥٥٣٤٢	٢٨٦٠٧٣٧٠	٢١٠١١٤٥٢٠	١٧٧٤٧٥٨٣٣٨	٦٤٠٤١٦٠٣٥	٤٩١٣٤٢٠٥١٢	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٧٧٤٧٥٨٣٣٨	١٧٨١١٩٦٧٠	٣٤١٠٩٩٦٤٨٥	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	
٧٤٢٠٠٧١٠٦٥٩	٢٢٠٣٧٦٣٢٠	١٤٠٠٧٤٠٣٤٩	٢١٠٨٥١١٦٦٩	٤٣٠٣٣٠٨٦٤	١٧٨١١٩٦٧٠	٣٤١٠٩٩٦٤٨٥	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٧٨١١٩٦٧٠	١٧٨١١٩٦٧٠	٣٤١٠٩٩٦٤٨٥	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٠٠٠٢٣٠٥٨٣	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨	١٣٠١٥٥٠٧٤٨
٣٥٠٠١٨٠٨٨٢	-	-	-	-	٥٠١٩٠٤٥	٢٩٠٣٩٦٢٧١	١٠٣٠٥٦٦	-	-	٥٠١٩٠٤٥	٥٠١٩٠٤٥	٢٩٠٣٩٦٢٧١	١٠٣٠٥٦٦	١٠٣٠٥٦٦	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-