

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2016-06-30

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	281

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

فادي جورج حمصي

المدير التنفيذي ( المدير العام )

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

مدقق الحسابات

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

عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني :

سلطانة



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	63.05	254.68

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

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
1.48 %	994,102,983		1,008,794,156		مجموع الموجودات
12.59 %	252,031,324		283,754,907		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
52.72 %	102,777,178	55,751,456	156,956,978	93,150,855	صافي الإيرادات
290.66 %	8,120,611	3,323,942	31,723,583	24,510,402	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
290.66 %	8,120,611	3,323,942	31,723,583	24,510,402	صافي الدخل
290.66 %	1.80	0.73	7.05	5.45	ربح السهم

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

\*\* بحسب التغير 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 30 حزيران 2016 مبلغ ( 156,956,978 ل.س ) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 2015 ( 102,777,178 ل.س ) وبنسبة نمو وصلت الى 52,72 % . وهذا ساهم بشكل واضح في زيادة صافي الدخل المحقق بنهاية الفترة الحالية 30 حزيران 2016 والبالغ رقمه ( 31,723,583 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 : 2016-07-31

توقيع رئيس مجلس الإدارة





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

### فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	- تقرير المدقق المستقل
2	- بيان المركز المالي
3	- بيان الدخل الشامل
4	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
5	- بيان التدفقات النقدية
31-6	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

---





## 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 30 حزيران 2016 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي. معيار 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 رأياً حولها.

### النتيجة:

استناداً 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 ستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016، 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: " لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة "

- 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 2016/08/08

المحاسب القانوني  
محمد زهير تيناوي





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق  
بيان المركز المالي للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
483,439,155	468,870,876	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	الممتلكات والمعدات
74,500,000	74,500,000	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
<b>665,802,644</b>	<b>651,234,365</b>		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
16,474,105	16,474,105	(8)	الموجودات المتداولة
204,068,117	237,695,274	(9)	مخزون
104,644,823	98,337,915	(10-أ)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
3,113,294	5,052,497	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
<b>328,300,339</b>	<b>357,559,791</b>		نقد ومعادلات النقد
<b>994,102,983</b>	<b>1,008,794,156</b>		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
450,000,000	450,000,000		رأس المال
44,195,687	44,195,687		احتياطي قانوني
2,693,575	2,693,575	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(244,857,938)	(213,134,355)		أرباح ( خسائر ) مدوّرة
<b>252,031,324</b>	<b>283,754,907</b>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
23,394,774	23,473,704	(1-12)	فروض طويلة الأجل
<b>23,394,774</b>	<b>23,473,704</b>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
4,668,831	2,366,575	(2-12)	تسهيلات بنكية
354,837,633	334,949,784	(13)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
359,170,421	364,249,186	(10-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
<b>718,676,885</b>	<b>701,565,545</b>		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>742,071,659</b>	<b>725,039,249</b>		مجموع الالتزامات
<b>994,102,983</b>	<b>1,008,794,156</b>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (31) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضماني

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامه دله

osama  
Dallah





## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

### بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
102,777,178	156,956,978	(15)	المبيعات (بالصافي)
(32,137,952)	(62,400,779)	(16)	تكلفة المبيعات
<b>70,639,226</b>	<b>94,556,199</b>		محمل الربح
5,149,597	12,770,157	(17)	إيرادات أخرى
<b>75,788,823</b>	<b>107,326,356</b>		
(62,850,299)	(70,571,484)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(2,638,294)	(2,893,317)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
<b>(65,488,593)</b>	<b>(73,464,801)</b>		إجمالي المصاريف
<b>10,300,230</b>	<b>33,861,555</b>		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(2,179,619)	(2,137,972)	(20)	الفوائد المصرفية
<b>8,120,611</b>	<b>31,723,583</b>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
<b>8,120,611</b>	<b>31,723,583</b>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<b>8,120,611</b>	<b>31,723,583</b>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
<b>1.80</b>	<b>7.05</b>	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح ( خسارة ) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم ( 6 ) إلى رقم ( 31 ) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضماني

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامة دله



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق  
بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	رأس المال	2016/06/30
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
252,031,324	(244,857,938)	2,693,575	44,195,687	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
31,723,583	31,723,583	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
283,754,907	(213,134,355)	2,693,575	44,195,687	450,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2016
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	رأس المال	2015/06/30
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
235,381,671	(257,418,409)	-	42,800,080	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
8,120,611	8,120,611	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
243,502,282	(249,297,798)	-	42,800,080	450,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2015

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (31) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضماني

المدير المالي  
الكثير حاتم

مدير الحسابات  
أسامة دله

Osama

Osama





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
8,120,611	31,723,583	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح ( خسارة ) الفترة قبل ضريبة الدخل
19,015,076	15,035,479	تعديلات لـ : أرباح ( خسائر ) بيع أصول ثابتة
2,179,619	2,137,972	اهتلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	محفص ديون مشکوك فيها
<b>29,315,306</b>	<b>48,897,034</b>	
(3,357,529)	-	تغيرات في رأس المال العامل :
(46,244,602)	(33,627,157)	مخزون
19,029,738	(19,887,849)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
8,395,198	11,385,673	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<b>7,138,111</b>	<b>6,767,701</b>	جهات ذات علاقة
		النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
(1,347,500)	(467,200)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
(924,063)	-	مشاريع قيد التنفيذ
<b>(2,271,563)</b>	<b>(467,200)</b>	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	78,930	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,757,952)	(2,302,256)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(2,179,619)	(2,137,972)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
<b>(3,937,571)</b>	<b>(4,361,298)</b>	توزيعات أرباح نقدية
<b>928,977</b>	<b>1,939,203</b>	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
1,118,630	3,113,294	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
<b>2,047,607</b>	<b>5,052,497</b>	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 30 حزيران

الإيضاحات من صفحة رقم ( 6 ) إلى رقم ( 31 ) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضماني

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامد الله

Osama

Dallah

## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

### إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

#### 1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تخول 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 والترخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند .

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشونال 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 فيلات شرقية ، شارع الإسكندرية ، دمشق ، الجمهورية العربية السورية .

#### 2. أسس الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

##### 2.1. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " ومتطلبات القوانين في سوريا .
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 ، كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2016 .
- 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 30 حزيران 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 25 تموز 2016 .



## 2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدّلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة :

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدّل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011 .
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010 .

## 2.3. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثّل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى ( و التي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 22) .

## 2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية .

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيعة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية") . إنّ هذه القوائم المالية مقدّمة بالليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة .

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية . إنّ أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات 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 .

## 2.5. 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 أنّها 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 للبنود 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 إنّ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي :

سنوات	
50-15	مباني
15-10	الآلات
10-5	مفروشات ومستلزمات مكتبية
5	سيارات
5	أجهزة حاسوب
5	اللوحات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات ، وتعُدّل كما يناسب وذلك بتاريخ كل قوائم مالية .  
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2.8) .  
تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل .

## 2.6. 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 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 أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية ، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

## 2.7. مشاريع قيد التنفيذ

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



## 2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

## 2.9. المخزون

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

## 2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة . يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأنَّ الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية . إنَّ 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 للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة ، و في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل .

## 2.11. النقد ومعادلات النقد

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

## 2.12. دائون وأرصدة دائنة أخرى

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

## 2.13. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية ، ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة ، ويتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي .

## 2.14. مخصصات

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

## 2.15. الاعتراف بالإيرادات

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

## 2.16. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي .

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة .



عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع ، فإنّ التغيّر المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات .  
يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني ، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل ، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية .

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

## 2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

## 2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة .

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

## 2.19. التقاص

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

## 2.20. مزايا الموظفين

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

## 2.21. إحتياطي قانوني

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

## 2.22. رأس المال

سُجّلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً ، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها . قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجّل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي ( 619,573 ليرة سورية ) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

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

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



### 3. إدارة المخاطر المالية

#### 3.1. عوامل المخاطر المالية

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

##### أ- مخاطر السوق

##### - مخاطر تحويل العملات

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

##### - مخاطر سعر الفائدة

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

##### ب- مخاطر الائتمان

تتضمن 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 كالآتي :

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	ايضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم	
3,113,294	5,052,497	11	نقد ومعادلات النقد
204,068,117	237,695,274	9	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
104,644,823	98,337,915	10- أ	مطلوب من جهات ذات علاقة
<b>311,826,234</b>	<b>341,085,686</b>		

##### 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	كما في 30 حزيران 2016
-	334,949,784	دائون وأرصدة دائنة أخرى
364,249,186	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	2,366,575	تسهيلات بنكية
		<b>كما في 31 كانون الأول 2015</b>
-	354,837,633	دائون وأرصدة دائنة أخرى
359,170,421	-	المستحق للجهات ذات علاقة
-	4,668,831	تسهيلات بنكية

### 3.2. إدارة مخاطر رأس المال

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

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية ، ويتم 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 30 حزيران 2016 و 31 كانون الأول 2015 كما يلي :

31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2016 (غير مدققة) ليرة سورية	
742,071,659	725,039,249	مجموع الديون
(3,113,294)	(5,052,497)	نقد ومعادلات النقد
<b>738,958,365</b>	<b>719,986,752</b>	صافي الديون
252,031,324	283,754,907	مجموع حقوق الملكية
<b>990,989,689</b>	<b>1,003,741,659</b>	رأس المال وصافي الديون
<b>%74.57</b>	<b>%71.73</b>	نسبة المديونية

### 3.3. القيمة العادلة

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



في حال عدم 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 ونحصر التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
  - نماذج تسعير الخيارات .
- تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية ، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

#### 4. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة .  
تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل ، و إنّ التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي :

##### أ- ضريبة الدخل

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

##### ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.10) ، يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص ، 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 2.9) ، 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 أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة .

## 5. الممتلكات والمعدات

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	30 حزيران 2016
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
965,675,846	31,893,325	298,951,543	77,748,296	16,161,874	65,329,410	362,530,948	113,060,450	1 كانون الثاني, 2016
467,200	-	-	467,200	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
966,143,046	31,893,325	298,951,543	78,215,496	16,161,874	65,329,410	362,530,948	113,060,450	30 حزيران, 2016
482,236,691	31,861,409	233,843,223	76,343,223	15,551,986	65,324,124	59,312,726	-	مجمعات الإهلاك
15,035,479	12,666	13,027,687	488,562	358,278	5,286	1,143,000	-	1 كانون الثاني, 2016
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
497,272,170	31,874,075	246,870,910	76,831,785	15,910,264	65,329,410	60,455,726	-	30 حزيران, 2016
468,870,876	19,250	52,080,633	1,383,711	251,610	-	302,075,222	113,060,450	صافي القيمة الدفترية
483,439,155	31,916	65,108,320	1,405,073	609,888	5,286	303,218,222	113,060,450	30 حزيران, 2016
-	-	-	-	-	-	-	-	1 كانون الثاني, 2016

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية ، وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية ، موهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي ( ايضاح 12.2 ) .  
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 1,374,085 ليرة سورية ، والمصاريف الإدارية بمبلغ 13,661,394 ليرة سورية .



شركة المجموعة المتحدة للتسويق والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات متممة للبيانات المالية الربحية  
عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

## تابع - الممتلكات والمعدات

الإجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرية	المباني	الأراضي	31 كانون الأول 2015
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
964,121,346	31,877,825	298,951,543	76,209,296	16,161,874	65,329,410	362,530,948	113,060,450	1 كانون الثاني، 2015
1,554,500	15,500	-	1,539,000	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستعدادات خلال السنة
965,675,846	31,893,325	298,951,543	77,748,296	16,161,874	65,329,410	362,530,948	113,060,450	31 كانون الأول، 2015
447,217,809	31,399,335	207,323,150	73,170,338	14,768,779	63,529,481	57,026,726	-	مجمعات الإهلاك
35,018,882	462,074	26,520,073	3,172,885	783,207	1,794,643	2,286,000	-	1 كانون الثاني، 2015
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
482,236,691	31,861,409	233,843,223	76,343,223	15,551,986	65,324,124	59,312,726	-	الاستعدادات خلال السنة
483,439,155	31,916	65,108,320	1,405,073	609,888	5,286	303,218,222	113,060,450	31 كانون الأول، 2015
516,903,537	478,490	91,628,393	3,038,958	1,393,095	1,799,929	305,504,222	113,060,450	1 كانون الثاني، 2015

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية ، وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية ، موهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي ( ايضاح 12.2 ) .  
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 5,519,045 ليرة سورية ، والمصاريف الإدارية بمبلغ 29,499,837 ليرة سورية .

## 6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
108,063,934	107,863,489	
-	-	اضافات
(200,445)	-	استيعادات
-	-	الحول إلى الممتلكات والمعدات ( ايضاح 5 )
<b>107,863,489</b>	<b>107,863,489</b>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2016 ( 31 كانون الأول 2015 : 74,500,000 ليرة سورية ) .

## 7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
52,000,000	52,000,000	
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
10,000,000	10,000,000	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة
-	-	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية**
<b>74,500,000</b>	<b>74,500,000</b>	

\* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6 % من رأس مال الشركة البالغ 4,000,000,000 ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سورية القابضة ، حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغة 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 حزيران 2016 .

\*\* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق تملك 6,250 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 2015 لشركة سيريتل ، حيث أصبحت القيمة الدفترية للسهم مساوية ( 1,678.44 ليرة سورية بنهاية عام 2015 ) .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 30 حزيران 2016 .

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .



## 8. المخزون

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
1,780,468	1,780,468	أوراق طباعة
1,256,732	1,256,732	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	ألنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
333,870	333,870	مخزون فلكس
218,418	218,418	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات وحديد تام الصنع
6,641,887	6,641,887	قطع غيار
<b>16,474,105</b>	<b>16,474,105</b>	

## 9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
237,057,632	262,066,461	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>160,505,092</b>	<b>185,513,921</b>	صافي الذمم التجارية المدينة
841,578	6,833,234	مصاريف مدفوعة مقدماً
22,350,162	23,660,496	سلف موظفين
15,963,980	17,808,832	أمانات
2,431,156	1,902,668	دفعات مقدمة للموردين
1,976,149	1,976,123	أخرى
<b>204,068,117</b>	<b>237,695,274</b>	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 حزيران 2016 و 31 كانون الأول 2015 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة ( قليلة المخاطر ) كما في 30 حزيران 2016 مبلغ 185,513,921 ليرة سورية مقابل 160,505,092 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2015 .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
153,976,554	133,219,226	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
31,537,367	27,285,866	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
<b>262,066,461</b>	<b>237,057,632</b>	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 30 حزيران 2016 مبلغ 31,537,367 ليرة سورية ( 31 كانون الأول 2015 : 27,285,866 ليرة سورية). ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية . إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
29,960,499	25,921,573	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1,576,868	1,364,293	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<b>31,537,367</b>	<b>27,285,866</b>	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 .

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

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2015 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
<b>76,552,540</b>	<b>76,552,540</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 :

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
235,239,106	260,056,086	
1,818,526	2,010,375	الدولار الأمريكي
<b>237,057,632</b>	<b>262,066,461</b>	

إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 65 % في 30 حزيران 2016 ( 65 % في 31 كانون الأول 2015 ) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .  
إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها .  
إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة .

#### 10. معاملات من جهات ذات علاقة

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

##### أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
82,227,920	75,921,012	
20,177,007	20,177,007	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
849,001	849,001	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
751,093	751,093	ليالينا بحرين
3,363	3,363	وسيط البصرة
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<b>104,644,823</b>	<b>98,337,915</b>	

## ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	كونكورد التضامنية
80,096,969	80,096,969	
106,741,348	107,700,787	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
122,597,840	109,779,961	السيد مجد سليمان
49,734,264	66,671,469	انتغرا بيروت
<b>359,170,421</b>	<b>364,249,186</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي :

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	1,000,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
10,325,392	5,193,696	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

## 11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,097,906	3,225,671	نقد في الصندوق
1,015,388	1,826,826	نقد لدى البنوك
<b>3,113,294</b>	<b>5,052,497</b>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 30 حزيران 2016 ( 1.1 % سنوياً لسنة 2015 ) .

## 12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، إنَّ هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب ويخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي . حيث بلغ معدل الفائدة 14% كما في 30 حزيران 2016 .

31 كانون الأول 2015	31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	30 حزيران 2016	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
23,394,774	28,063,605	23,473,704	25,840,279	بنك بيبيلوس
<b>23,394,774</b>	<b>28,063,605</b>	<b>23,473,704</b>	<b>25,840,279</b>	

## 12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2015	31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	30 حزيران 2016	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
4,668,831	28,063,605	2,366,575	25,840,279	بنك بيبيلوس
<b>4,668,831</b>	<b>28,063,605</b>	<b>2,366,575</b>	<b>25,840,279</b>	

## 13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
270,743,518	240,109,156	ذمم تجارية دائنة
12,575,003	13,532,143	دفعات مقدمة من العملاء
8,247,563	23,823,803	إيرادات مؤجلة
61,291,103	55,504,236	مصاريف مستحقة
1,980,446	1,980,446	اخرى
<b>354,837,633</b>	<b>334,949,784</b>	



## 14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2015 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2016 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

\*\* إن مصروف ضريبة الدخل كما في 30 حزيران 2016 هو ( 4,441,302 ليرة سورية ) ، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 وذلك بسبب وجود خسائر مدوّرة من الأعوام السابقة ( 2011 ، 2012 ، 2013 ) ، حيث بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 15. المبيعات (بالصافي)

30 حزيران 2015 (غير مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الإعلان الطرقي
75,197,380	121,330,688	
27,579,798	35,626,290	الوسيلة
<b>102,777,178</b>	<b>156,956,978</b>	

## 16. تكلفة المبيعات

30 حزيران 2015 (غير مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	تكاليف طباعة
15,750,823	41,811,825	
2,314,150	10,543,425	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
7,242,296	7,184,180	تكاليف رواتب وأجور واستكبابات
3,778,559	1,374,085	استهلاكات
1,006,640	510,831	إيجارات
-	409,683	تكاليف منافع وخدمات
148,060	390,850	تكاليف اشتراكات وتوزيع
1,132,700	175,900	تكاليف نقل وانتقال وشحن
500,000	-	أخرى
192,024	-	تكاليف تأمين
72,700	-	تكاليف صيانة
<b>32,137,952</b>	<b>62,400,779</b>	

## 17. إيرادات أخرى

30 حزيران 2015 (غير مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
1,607,613	3,402,357	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (تحويلات نقدية)
794,533	-	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
2,645,951	750,000	إيرادات استثمارات سيرتل
-	8,617,800	أخرى
101,500	-	إيرادات بيع تجهيزات وفانات
<b>5,149,597</b>	<b>12,770,157</b>	

## 18. مصاريف إدارية وعمومية

30 حزيران 2015 (غير مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
24,478,087	24,604,672	رواتب وأجور ومنافع أخرى
15,236,517	13,661,394	استهلاكات
3,496,905	5,630,022	علاقات عامة
3,034,919	4,938,719	محروقات
2,586,252	2,790,973	مصاريف صيانة
1,821,956	2,416,118	برق و بريد وهاتف
369,360	2,411,130	مواصلات
1,643,700	2,408,000	استشارات قانونية وتدقيق
2,628,638	1,842,595	مصاريف خدمات وضيافة
1,217,470	1,712,772	رسوم حكومية وغرامات
1,454,290	1,664,029	مصاريف سفر
991,364	1,393,915	تأمين
192,498	1,100,000	ايجارات
999,996	1,000,001	عقد تشغيل
626,500	989,909	مصاريف نظافة
1,056,045	960,000	كهرباء ومياه
271,550	474,705	اشتراكات وطوابع
377,605	385,320	مستلزمات مكتبية
366,647	187,210	أخرى
<b>62,850,299</b>	<b>70,571,484</b>	

## 19. مصاريف بيع وتوزيع

30 حزيران 2015 ل. س (غير مدققة)	30 حزيران 2016 ل. س (غير مدققة)	
1,637,146	2,893,317	عمولات مبيعات
982,648	-	تسويق ودعاية وترويج
18,500	-	أخرى
<b>2,638,294</b>	<b>2,893,317</b>	



## 20. الفوائد المصرفية

30 حزيران 2015 (غير مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,179,619	2,137,972	الفوائد المصرفية
<b>2,179,619</b>	<b>2,137,972</b>	

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

30 حزيران 2015 (غير مدققة)	30 حزيران 2016 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,120,611	31,723,583	الدخل ( الخسارة ) الشامل للفترة ( ليرة سورية )
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم ( سهم )
<b>1.80</b>	<b>7.05</b>	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 .

## 22. التوزيع القطاعي

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

الإجمالي 30 حزيران 2016	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات	نشاط الإعلان	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	30 حزيران 2016
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
156,956,978	-	35,626,290	-	121,330,688	-	-	-	-	المبيعات بالصافي
(62,400,779)	-	(22,035,000)	-	(40,365,779)	-	-	-	-	تكلفة المبيعات
<b>94,556,199</b>	-	<b>13,591,290</b>	-	<b>80,964,909</b>	-	-	-	-	<b>الربح الإجمالي</b>
(70,571,486)	-	(23,696,082)	(13,192,265)	(30,788,361)	-	-	(2,894,778)	-	مصاريف إدارية
(2,893,317)	-	(1,609,976)	-	(1,283,341)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
12,770,157	-	-	12,770,157	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(2,137,972)	-	-	(2,137,972)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
<b>31,723,581</b>	-	<b>(11,714,768)</b>	<b>(2,560,080)</b>	<b>48,893,207</b>	-	-	<b>(2,894,778)</b>	-	<b>الربح قبل الضريبة</b>
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<b>31,723,581</b>	-	<b>(11,714,768)</b>	<b>(2,560,080)</b>	<b>48,893,207</b>	-	-	<b>(2,894,778)</b>	-	<b>ربح ( خسارة ) الفترة</b>

شركة الخصومة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متضمنة للبيانات المالية الربحية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016

تابع - التوزيع القطاعي

30 حزيران 2015	الاجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	نشاط الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	30 حزيران 2015
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
102,777,178	-	27,579,798	-	75,197,380	-	-	-	-	-	المبيعات بالصافي
(32,137,952)	-	(11,473,568)	-	(20,664,384)	-	-	-	-	-	تكلفة المبيعات
<b>70,639,226</b>	-	<b>16,106,230</b>	-	<b>54,532,996</b>	-	-	-	-	-	<b>الربح الإجمالي</b>
(62,850,299)	(142,480)	(21,367,581)	(10,289,176)	(26,949,136)	-	(464,869)	(3,637,057)	-	-	مصاريف إدارية
(2,638,294)	-	(1,685,646)	(952,648)	-	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
5,149,597	-	-	5,149,597	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(2,179,619)	-	-	(2,179,619)	-	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
<b>8,120,611</b>	(142,480)	(6,946,997)	(8,271,846)	27,583,860	-	(464,869)	(3,637,057)	-	-	<b>الربح قبل الضريبة</b>
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<b>8,120,611</b>	(142,480)	(6,946,997)	(8,271,846)	27,583,860	-	(464,869)	(3,637,057)	-	-	<b>ربح ( خسارة ) الفترة</b>



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 إيضاحات متممة للبيانات المالية للرجعية  
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016

تابع - التوزيع القطاعي

30 حزيران 2016	الاجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	نشاط الإعلان الطريقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	30 حزيران 2016
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
1,008,794,155	13,155,748	53,424,998	619,206,373	209,382,098	21,114,520	28,607,370	25,249,920	38,653,128	موجودات القطاع	
725,039,249	19,439,219	118,881,738	317,342,194	167,582,396	43,533,864	21,851,169	14,032,349	22,376,320	مطلوبات القطاع	
15,035,479	-	68,242	13,593,152	1,374,085	-	-	-	-	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	

شركة الخميرة النخلة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متصلة للبيانات المالية للرجلية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2015	الاجمالي	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات	نشاط الإعلان	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	31 كانون الأول 2015
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
994,102,983	13,155,748	49,342,512	640,416,035	177,758,328	21,114,520	28,607,370	25,055,342	38,653,128	موجودات القطاع	
742,071,659	19,889,219	100,230,583	341,996,485	178,119,670	43,533,864	21,851,169	14,074,349	22,376,320	مطلوبات القطاع	
35,018,882	-	103,566	29,396,271	5,519,045	-	-	-	-	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	