

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 30-06-2017

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 المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	284

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد القضباني	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد ايش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	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)

شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون
قانونيون المحدودة المسؤولة -عنوانه: دمشق، هاتف:
0114425654

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 :



Handwritten signature or mark.

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	64.99	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	الناتج المرحلية المقارنة		
1.59 %	1,027,777,394	1,044,121,105	مجموع الموجودات		
9.87 %	266,189,755	292,453,838	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
27.54 %	156,956,978	93,150,855	200,190,193	118,324,182	صافي الإيرادات
-17.21 %	31,723,583	24,510,402	26,264,083	16,352,354	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-17.21 %	31,723,583	24,510,402	26,264,083	16,352,354	صافي الدخل
-17.21 %	7.05	5.45	5.84	3.64	ربح السهم

* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف و صافي الأقساط المكتسب بها لدى شركات التأمين.

** يحسب 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 المعمدة من قبل الشركة، حيث حافظت على التطور الإيجابي برقم الإيرادات التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 30 حزيران 2017 مبلغ (200,190,193 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 2016 (156,956,978 ل.س) وبنسبة نمو وصلت الى 27.54%. وهذا ساهم بشكل واضح في زيادة صافي الدخل المحقق بنهاية الفترة الحالية 30 حزيران 2017 والبالغ رقمه (26,264,083 ل.س) وبالتالي المحافظة على الاستقرار العام في نتيجة أعمال الشركة، على الرغم من الارتفاع الكبير في تكاليف التشغيل لهذا العام مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق 2016 حيث وصلت نسبة الارتفاع إلى 59.52% وذلك بسبب الارتفاع الملحوظ في أسعار صرف العملات وانخفاض القوة الشرائية لليرة السورية. وبناءً على الأرقام السابقة فإن الشركة سوف تستمر بمتابعة السياسات المعمدة والعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة، وإن كان ذلك بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم.

تاريخ: 2017-07-31

توقيع المدير العام



Handwritten signature or mark in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

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
32-6	- 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 2017 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الستة 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 باستفسارات 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

فقرة الرأي:

إستناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي وبيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017، 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 منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات.
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية.

دمشق في 07.08.2017



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح رقم	الموجودات
454,573,595	440,668,721	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	المتلكات والمعدات
78,256,800	68,256,800	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
640,693,884	616,789,010		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
15,559,929	16,568,879	(8)	الموجودات المتداولة
220,252,504	250,468,714	(9)	مخزون
148,235,316	158,861,303	(10-أ)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
3,035,761	1,433,199	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
387,083,510	427,332,095		نقد ومعادلات النقد
1,027,777,394	1,044,121,105		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
450,000,000	450,000,000		حقوق الملكية
44,765,012	44,765,012		رأس المال
11,158,757	11,158,757		احتياطي قانوني
(239,734,014)	(213,469,931)	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
266,189,755	292,453,838		أرباح (خسائر) مدوّرة
			مجموع حقوق الملكية
18,208,898	18,272,315	(1-12)	الالتزامات غير المتداولة
18,208,898	18,272,315		قروض طويلة الأجل
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
5,958,417	3,391,289	(2-12)	الالتزامات المتداولة
324,643,285	307,400,609	(13)	تسهيلات بنكية
412,777,039	422,603,054	(10-ب)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
-	-	(14)	المستحق للجهات ذات علاقة
743,378,741	733,394,952		مخصص ضريبة الدخل
761,587,639	751,667,267		مجموع الالتزامات المتداولة
1,027,777,394	1,044,121,105		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

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 2017

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	إيضاح	
156,956,978	200,190,193	(15)	المبيعات (بالصافي)
(62,400,779)	(99,540,444)	(16)	تكلفة المبيعات
94,556,199	100,649,749		محمل الربح
12,770,157	13,393,593	(17)	إيرادات أخرى
107,326,356	114,043,342		
(70,571,484)	(81,722,035)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(2,893,317)	(4,256,106)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(73,464,801)	(85,978,141)		إجمالي المصاريف
33,861,555	28,065,201		صافي الربح قبل القوائد والضرائب
(2,137,972)	(1,801,118)	(20)	القوائد المصرفية
31,723,583	26,264,083		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
31,723,583	26,264,083		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
31,723,583	26,264,083		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
7.05	5.84	(21)	حصة السهم الأساسية والمنخفضة من ربح (خسارة) الفترة



الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

Osama Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2017/06/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
266,189,755	(239,734,014)	44,765,012	11,158,757	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
26,264,083	26,264,083	-	-	-	ريح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>292,453,838</u>	<u>(213,469,931)</u>	<u>44,765,012</u>	<u>11,158,757</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 30 حزيران 2017
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2016/06/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
252,031,324	(244,857,938)	44,195,687	2,693,575	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
31,723,583	31,723,583	-	-	-	ريح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>283,754,907</u>	<u>(213,134,355)</u>	<u>44,195,687</u>	<u>2,693,575</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 30 حزيران 2016

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير العام
قادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامه دله

osama Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	إيضاح
31,723,583	26,264,083	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
15,035,479	14,613,954	تعديلات ل : أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
2,137,972	1,801,118	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
48,897,034	42,679,155	مخصص ديون مشكوك فيها
-	(1,008,950)	تغيرات في رأس المال العامل :
(33,627,157)	(30,216,210)	مخزون
(19,887,849)	(17,242,676)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
11,385,673	(799,972)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
6,767,701	(6,588,653)	جهات ذات علاقة
(467,200)	(709,080)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	10,000,000	شراء ممتلكات ومعدات
(467,200)	9,290,920	مشاريع قيد التنفيذ
78,930	63,417	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(2,302,256)	(2,567,128)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(2,137,972)	(1,801,118)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(4,361,298)	(4,304,829)	متحصلات من تسهيلات بنكية
1,939,203	(1,602,562)	تكاليف التمويل
3,113,294	3,035,761	توزيعات أرباح نقدية
5,052,497	1,433,199	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
		النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 30 حزيران

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

Osama

Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2017

1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغلقة 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 والتراخيص 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 للجرائد.

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط إنترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

إن مقر الشركة الرئيسي هو مزة الفيلات الشرقية شارع الإسكندرية دمشق الجمهورية العربية السورية.

2. أسس الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016، كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017.
- 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.
- القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 معدة بناءً على فرض الاستمرارية والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 30 حزيران 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 20 تموز 2017.

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة 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 خلال الأعوام 2010-2012، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير المالية الدولية أرقام (8، 13) ومعايير المحاسبة الدولية (16، 38).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

2.3. 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 (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23).

2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية مقدمة باليرة 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 المالية المحوّلة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

إنّ فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

2.5. الممتلكات والمعدات

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

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

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. ولا يتم استهلاك الأرض وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب وذلك بتاريخ كل قوائم مالية. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2.8).
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى 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 تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة. 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، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2.5).

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

2.9. المخزون

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

2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

2.11. النقد ومعادلات النقد

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

2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطلقة 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 المطلقة، 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 وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة. وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإتّما 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 محدّدة القيمة أو المشاركة فإنّ الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) وبشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين. لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها.

2.21. احتياطي قانوني

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

تنحصر 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 2016	30 حزيران 2017	ايضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
3,035,761	1,433,199	11
220,252,504	250,468,714	9
148,235,316	158,861,303	10- أ
371,523,581	410,763,216	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفيره من خلال التسهيلات الملائمة وإن 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.

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين
ليرة سورية	ليرة سورية
307,400,609	-
-	422,603,054
3,391,289	-
310,791,898	422,603,054

كما في 30 حزيران 2017

دائون وأرصدة دائنة أخرى
المستحق للجهات ذات علاقة
تسهيلات بنكية

324,643,285	-
-	412,777,039
5,958,417	-
330,601,702	412,777,039

كما في 31 كانون الأول 2016

دائون وأرصدة دائنة أخرى
المستحق للجهات ذات علاقة
تسهيلات بنكية

3.2. 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 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016 كما يلي:

30 حزيران 2017	31 كانون الأول 2016	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
751,667,267	761,587,639	مجموع الديون
(1,433,199)	(3,035,761)	نقد ومعادلات النقد
750,234,068	758,551,878	صافي الديون
292,453,838	266,189,755	مجموع حقوق الملكية
1,042,687,906	1,024,741,633	رأس المال وصافي الديون
%71.95	%74.02	نسبة المديونية

3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. وإن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

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

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

أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحدد 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

30 حزيران 2017	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكينة	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي	
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
									<u>التكلفة التاريخية</u>
1 كانون الثاني، 2017	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,268,996	298,951,543	32,372,575	962,524,446	1 كانون الثاني، 2017
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	70,000	-	639,080	709,080	الإضافات خلال الفترة
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
30 حزيران، 2017	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,338,996	298,951,543	33,011,655	963,233,526	30 حزيران، 2017
									<u>مجمعات الاهتلاك</u>
1 كانون الثاني، 2017	-	61,598,726	65,329,410	12,010,524	77,316,943	259,801,922	31,893,326	507,950,851	1 كانون الثاني، 2017
الإضافات خلال الفترة	-	1,143,000	-	-	486,000	12,897,504	87,450	14,613,954	الإضافات خلال الفترة
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
30 حزيران، 2017	-	62,741,726	65,329,410	12,010,524	77,802,943	272,699,426	31,980,776	522,564,805	30 حزيران، 2017
									<u>صافي القيمة الدفترية</u>
30 حزيران، 2017	113,060,450	299,789,222	-	-	536,053	26,252,117	1,030,879	440,668,721	30 حزيران، 2017
1 كانون الثاني، 2017	113,060,450	300,932,222	-	-	952,053	39,149,621	479,249	454,573,595	1 كانون الثاني، 2017

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 1,040,520 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 13,573,434 ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

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

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبلس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 2,636,214 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 27,229,296 ليرة سورية.

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
107,863,489	107,863,489	
-	-	إضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
107,863,489	107,863,489	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2017 (31 كانون الأول 2016 : 74,500,000 ليرة سورية).

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
55,756,800	55,756,800	
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
10,000,000	-	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة**
78,256,800	68,256,800	

* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل 2.4% من رأس مال الشركة البالغ 2,325,000,000 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2017.

** إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة قامت ببيع ما تملك من أسهم في شركة سيريتل موبايل تيليكوم ، وهي عبارة عن 6,250 سهم بسعر 3,201.4 ل.س للسهم الواحد وذلك بتاريخ 08 شباط 2017 ، وبالتالي تم تحقيق أرباح نتيجة عملية البيع بقيمة 10,008,750 ل.س .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 30 حزيران 2017 .

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .

8. المخزون

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
1,780,468	1,780,468	أوراق طباعة
1,156,546	1,156,546	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	ألنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
-	-	مخزون فلكس
-	1,008,950	مستلزمات صيانة
1,609,844	1,609,844	لوحات وحديد تام الصنع
6,380,184	6,380,184	قطع غيار
15,559,929	16,568,879	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
248,869,322	260,964,978	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
172,316,782	184,412,438	صافي الذمم التجارية المدينة
1,792,753	8,432,763	مصاريف مدفوعة مقدماً
21,338,599	32,559,488	سلف موظفين
20,339,107	20,791,987	أمانات
2,536,096	2,342,871	دفعات مقدمة للموردين
1,929,167	1,929,167	أخرى
220,252,504	250,468,714	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 حزيران 2017 و 31 كانون الأول 2016 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 حزيران 2017 مبلغ 184,412,438 ليرة سورية مقابل 172,316,782 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016 .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
143,022,929	153,062,324	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
29,293,853	31,350,114	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
248,869,322	260,964,978	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إنَّ الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 30 حزيران 2017 مبلغ 31,350,114 ليرة سورية (31 كانون الأول 2016: 29,293,853 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. إنَّ إدارة الشركة تعتقد بأنَّ هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
27,829,161	29,782,608	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1,464,692	1,567,506	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
29,293,853	31,350,114	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 .

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

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
76,552,540	76,552,540	
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص خلال الفترة / السنة
76,552,540	76,552,540	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إنّ القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية :

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	اليرة السورية
246,960,185	258,355,328	
1,909,137	2,609,650	الدولار الأمريكي
248,869,322	260,964,978	

- إنّ الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 65 % في 30 حزيران 2017 (65 % في 31 كانون الأول 2016) 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 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
114,408,983	125,034,970	
30,746,485	30,746,485	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
1,293,740	1,293,740	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
1,144,544	1,144,544	ليالينا بحرين
5,125	5,125	وسيط البصرة
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
148,235,316	158,861,303	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
79,970,584	77,997,725	كونكوردي التضامنية
102,776,007	94,390,212	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
107,057,336	105,189,721	السيد محمد سليمان
122,973,112	145,025,396	انتغرا بيروت
412,777,039	422,603,054	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
2,000,000	1,000,000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
10,504,392	5,319,696	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
1,952,451	340,845	نقد في الصندوق
1,083,310	1,092,354	نقد لدى البنوك
3,035,761	1,433,199	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 30 حزيران 2017 (1% سنوياً لسنة 2016) .

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، إنّ هذا القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 15% كما في 30 حزيران 2017 .

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	30 حزيران 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
18,208,898	24,167,315	18,272,315	21,663,604
18,208,898	24,167,315	18,272,315	21,663,604

بنك بيبيلوس

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	30 حزيران 2017
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
5,958,417	24,167,315	3,391,289	21,663,604
5,958,417	24,167,315	3,391,289	21,663,604

بنك بيبيلوس

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
245,302,925	197,608,118	ذمم تجارية دائنة
12,862,072	13,024,407	دفعات مقدمة من العملاء
3,400,052	37,521,397	إيرادات مؤجلة
61,097,790	57,266,241	مصاريف مستحقة
1,980,446	1,980,446	أخرى
324,643,285	307,400,609	

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	-	مصاريف خلال الفترة / السنة
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في 30 حزيران 2017 هو (3,676,972 ليرة سورية)، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 وذلك بسبب وجود خسائر مدوّرة من الأعوام السابقة (2011، 2012، 2013)، وإته بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

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

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

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

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

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

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

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

عام 2008 : قامت الوزارة بالتدقيق ، ولم يتم إصدار التكاليف الضريبي 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 2016 .

15. المبيعات (بالصافي)

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
121,330,688	158,858,115
35,626,290	41,332,078
156,956,978	200,190,193

الإعلان الطرقي
الوسيلة

16. تكلفة المبيعات

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
41,811,825	63,060,328
7,184,180	9,991,880
10,543,425	12,633,849
1,374,085	1,040,520
409,683	2,341,019
510,831	1,440,173
175,900	1,603,900
390,850	1,510,600
-	5,905,675
-	12,500
62,400,779	99,540,444

تكاليف طباعة
تكاليف رواتب وأجور واستكثابات
تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
استهلاكات
تكاليف منافع وخدمات
إيجارات
تكاليف نقل وانتقال وشحن
تكاليف اشتراكات وتوزيع
تكاليف صيانة
تكاليف سفر ومهمات

17. إيرادات أخرى

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
5,425,382	916,093
750,000	12,477,500
6,594,775	-
12,770,157	13,393,593

إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة

18. مصاريف إدارية وعمومية

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
24,604,672	33,828,455	رواتب وأجور ومنافع أخرى
13,661,394	13,573,434	استهلاكات
5,630,022	785,005	علاقات عامة
4,938,719	7,949,719	محروقات
1,712,772	2,458,520	رسوم حكومية
2,790,973	2,920,022	مصاريف صيانة
960,000	1,380,433	كهرباء ومياه
1,842,595	1,947,825	مصاريف خدمات وضيافة
2,416,118	4,086,420	برق وبريد وهاتف
2,411,130	716,175	مواصلات
2,408,000	3,103,000	استشارات قانونية وتدقيق
1,393,915	2,944,663	تأمين
1,000,001	1,000,000	عقد تشغيل
1,664,029	1,053,613	مصاريف سفر واقامات
989,909	1,272,254	مصاريف نظافة
187,210	194,003	أخرى
1,100,000	1,249,999	إيجارات
385,320	795,610	مستلزمات مكتبية
474,705	462,885	اشتراكات وطوابع
70,571,484	81,722,035	

19. مصاريف بيع وتوزيع

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية 2,893,317	ليرة سورية 4,256,106	عمولات مبيعات
-	-	تسويق ودعاية وترويج
2,893,317	4,256,106	

20. الفوائد المصرفية

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية 2,137,972	ليرة سورية 1,801,118	الفوائد المصرفية
2,137,972	1,801,118	

21. حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

30 حزيران 2016 (غير مدققة)	30 حزيران 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية 31,723,583	ليرة سورية 26,264,083	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
4,500,000	4,500,000	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
7.05	5.84	
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
7.05	5.84	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
-	-
-	-
-	-

أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة

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

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

23. التوزيع القطاعي

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

30 حزيران 2017	المجالات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 حزيران 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	-	-	-	158,858,115	-	41,332,078	-	200,190,193
	-	(1,888,000)	-	-	(59,410,536)	-	(38,241,908)	-	(99,540,444)
	-	(1,888,000)	-	-	99,447,579	-	3,090,170	-	100,649,749
	-	(3,460,958)	-	-	(37,648,442)	(11,228,865)	(29,383,770)	-	(81,722,035)
	-	-	-	-	(2,079,432)	-	(2,176,674)	-	(4,256,106)
	-	-	-	-	-	13,393,593	-	-	13,393,593
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(1,801,118)	-	-	(1,801,118)
	-	(5,348,958)	-	-	59,719,705	363,610	(28,470,274)	-	26,264,083
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(5,348,958)	-	-	59,719,705	363,610	(28,470,274)	-	26,264,083

تابع - التوزيع القطاعي

30 حزيران 2016	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 حزيران 2016
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	-	-	-	121,330,688	-	35,626,290	-	156,956,978
	-	-	-	-	(40,365,779)	-	(22,035,000)	-	(62,400,779)
	-	-	-	-	80,964,909	-	13,591,290	-	94,556,199
	-	(2,894,778)	-	-	(30,788,361)	(13,192,265)	(23,696,082)	-	(70,571,486)
	-	-	-	-	(1,283,341)	-	(1,609,976)	-	(2,893,317)
	-	-	-	-	-	12,770,157	-	-	12,770,157
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(2,137,972)	-	-	(2,137,972)
	-	(2,894,778)	-	-	48,893,207	(2,560,080)	(11,714,768)	-	31,723,581
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(2,894,778)	-	-	48,893,207	(2,560,080)	(11,714,768)	-	31,723,581

تابع - التوزيع القطاعي

30 حزيران 2017	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 حزيران 2017	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
50,060,797	23,329,733	28,607,370	21,114,520	211,343,266	640,428,887	56,080,784	13,155,748	1,044,121,105	موجودات القطاع	
21,434,147	14,616,420	21,851,169	38,305,057	190,448,455	235,591,295	210,355,410	19,065,314	751,667,267	مطلوبات القطاع	
-	-	-	-	1,040,520	13,513,434	60,000	-	14,613,954	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	

تابع - التوزيع القطاعي

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