

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018

### فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	- تقرير المدقق المستقل
3	- بيان المركز المالي
4	- بيان الدخل الشامل
5	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
6	- بيان التدفقات النقدية
34-7	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

---



## شهادة محاسب قانوني

إلى السادة مساهمي للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة :

### مقدمة :

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة والتي تتألف من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018، وكذا كل من بيان الدخل، وبيان التغيرات في حقوق الملكية، وبيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

### الرأي:

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 وأدائه المالي المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا.

كما أننا مستقلون عن الشركة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية. وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

### الأمر الهامة في التدقيق:

إن الأمور الرئيسية بموجب تقديرنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية، تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية :

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن احتيال أو خطأ. عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

### مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

رقم الترخيص /

18 ش

٤٧٥١

رغم

اسم شركة يوتي سي إنترناشونال ولطفي السلامة  
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني خلال عملية التدقيق، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال: التواطؤ، التزوير، الحذف المعتمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ومدى وجود شك جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا تبين لنا وجود شك جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث والظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بقواعد السلوك المهني المتعلق بالاستقلالية، وإننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إذا لزم الأمر.

### مسؤولية المدقق الخارجي :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المذكورة استناداً إلى تدقيقنا، حيث قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، والتي تتطلب أن نمثل لمتطلبات وقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الاشراف على التأمين 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.

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



نوصي : اعتماد القوائم المالية والمصادقة عليها .

دمشق في 2019-03-26

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(مدققة) ليرة سورية		
426,119,875	415,195,155	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	الممتلكات والمعدات
68,256,800	68,256,800	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
<b>602,240,164</b>	<b>591,315,444</b>		موجودات مالية متوفرة للبيع
			<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
16,568,879	16,568,879	(8)	الموجودات المتداولة
162,706,888	145,155,049	(9)	عقود
123,010,130	98,518,474	(10-أ)	مدفونين و أرصدة مدينة أخرى
3,203,893	1,278,418	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
<b>305,489,790</b>	<b>261,520,820</b>		تقد ومعادلات النقد
<b>907,729,954</b>	<b>852,836,264</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
450,000,000	450,000,000		رأس المال
45,010,683	45,010,683		احياطي قانوني
11,880,549	11,880,549	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(237,522,979)	(252,570,734)		أرباح ( خسائر ) مدوّرة
<b>269,368,253</b>	<b>254,320,498</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
12,254,289	12,268,320	(1-12)	قروض طويلة الأجل
<b>12,254,289</b>	<b>12,268,320</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
7,464,742	2,972,046	(2-12)	تسهيلات بنكية
248,260,398	235,198,818	(13)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
370,382,272	348,076,582	(10-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
<b>626,107,412</b>	<b>586,247,446</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>638,361,701</b>	<b>598,515,766</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
<b>907,729,954</b>	<b>852,836,264</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (34) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضماني

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكثير حاتم



المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	إيضاح	
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
300,244,672	91,611,884	(15)	المبيعات (بالصافي)
(142,943,684)	(28,339,356)	(16)	تكلفة المبيعات
<b>157,300,988</b>	<b>63,272,528</b>		مجموع الربح
16,762,791	0	(17)	إيرادات أخرى
721,792	0	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<b>174,785,571</b>	<b>63,272,528</b>		
(161,988,497)	(73,301,790)	(18)	مصاريف إدارية وعمومية
(6,209,478)	(2,347,979)	(19)	مصاريف البيع والتوزيع
<b>(168,197,975)</b>	<b>(75,649,769)</b>		إجمالي المصاريف
<b>6,587,596</b>	<b>(12,377,241)</b>		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(3,409,098)	(2,670,514)	(20)	الفوائد المصرفية
<b>3,178,498</b>	<b>(15,047,755)</b>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
<b>3,178,498</b>	<b>(15,047,755)</b>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<b>3,178,498</b>	<b>(15,047,755)</b>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
0.71	(3.34)	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
0.55	(3.34)	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة



الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (34) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضاة

المدير العام

قادي حمصي

المدير المالي

الكيمت حاتم





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق  
بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2018/12/31 (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
269,368,253	(237,522,979)	45,010,683	11,880,549	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
(15,047,755)	(15,047,755)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>254,320,498</u>	<u>(252,570,734)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدوّرة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2017/12/31 (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
3,178,498	2,456,706	-	721,792	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(245,671)	245,671	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>269,368,253</u>	<u>(237,522,979)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017

الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (34) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير العام  
فادي حمصي

*(Handwritten signature)*

المدير المالي  
الكميت حاتم

*(Handwritten signature)*

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,178,498	(15,047,755)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح ( خسارة ) الفترة قبل ضريبة الدخل
29,301,800	10,924,720	تعديلات لـ :
3,409,098	2,670,514	أرباح (خسائر ) بيع أصول ثابتة
-	-	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
<b>35,889,396</b>	<b>(1,452,521)</b>	
(1,008,950)	-	تغيرات في رأس المال العامل :
57,545,616	17,551,839	مخزون
(76,382,887)	(13,061,580)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
(17,169,581)	2,185,966	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<b>(1,126,406)</b>	<b>5,223,704</b>	جهات ذات علاقة
848,080	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
10,000,000	-	مشاريع قيد التنفيذ
<b>9,151,920</b>	<b>-</b>	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(5,954,609)	(4,492,696)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
1,506,325	14,031	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,409,098)	(2,670,514)	منحصلات من قروض طويلة الأجل
-	-	منحصلات من تسهيلات بنكية
<b>(7,857,382)</b>	<b>(7,149,179)</b>	تكاليف التمويل
168,132	(1,925,475)	توزيعات أرباح نقدية
3,035,761	3,203,893	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
3,203,893	1,278,418	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
		النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 31 كانون الأول



الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (34) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم





# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

### 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 والتراخيص مثل مجلة ليالينا ، مجلة توب جير ، مجلة واتس أون ، مجلة ماري كلير ، مجلة جالا ، نشاط اللوحات الطرفية ، سيريا كول ، جريدة بلدنا ( باللغتين العربية والانجليزية ) ، الصفحات الصفراء والدليل السياحي ( مرجحاً سوريا ) بالإضافة إلى مطبعة للصحافة .

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 مرة فيلات شرقية ، شارع الإسكندرية ، دمشق ، الجمهورية العربية السورية .

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

#### 2.1. أسس إعداد البيانات المالية

##### 2.1.1. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018 في إعداد القوائم المالية للشركة، ومتطلبات القوانين في سوريا وتعليمات وتعاميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.
- تم إقرار البيانات المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ الخامس والعشرون من آذار 2019 .

##### 2.1.2. أسس القياس

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

### 2.1,3. العملة الوظيفية وعملة العرض

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

### 2.1,4. استخدام التقديرات والأحكام

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

### 2.1,5. مبدأ الاستمرارية

- ان الشركة ملتزمة بمراجعة مبدأ الاستمرارية وذلك بحسب المعيار الدولي رقم (1) والقاضي بأنه عند إعداد البيانات المالية ، يجب على الإدارة اجراء تقييم لقدرة المنشأة على الاستمرار واخذ ذلك بالحسبان ، وفي حال وجود أي أمر يستدعي الشك بقدره الشركة على الاستمرار سيتم الإفصاح عن ذلك .

## 2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

### المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" الصادر في 2011/10 والساري المفعول في 2015/1/1 والواجب تطبيقه بشكل إلزامي ابتداءً في 2018/1/1 وحسب قرار مجلس الحاسبة والتدقيق تم تأجيله لبداية عام 2019 وذلك وفق تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 13.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010-2012، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (8، 13) ومعايير المحاسبة الدولية (16، 38).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012 - 2016، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (1، 5، 7، 10، 12) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (19، 28، 34).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك 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 معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23).

### 2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها (العملة التشغيلية). 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 المالية المحوّلّة 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 أنّها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مضاحبة 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، وإنّ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	
50-15	المباني
15-10	الألات
10-5	المفروشات والمستلزمات المكتبية
5	السيارات
5	أجهزة الحاسوب
5	اللوحات

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

## 2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيّد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها، أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة. يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة، ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد. لا يتم رحمة 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 تصحح 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 التغييرات في الظروف إلى أنّ القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها .  
والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى . ولأغراض تقييم تدني القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل ( وحدات توليد النقد ) . ويتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

## 2.9. المخزون

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

## 2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل محصص التدني في القيمة. يتم تكوين محصص 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 المحصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المحصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب محصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب محصص 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 للتحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

## 2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

## 2.13. التسهيلات البنكية

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

## 2.14. المخصصات

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، الخصومات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

## 2.16. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إنّ الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

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

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

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

تُحسب 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**

يُخصَّصُ المزايا محدّدة القيمة أو المشاركة فإنّ الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدارة 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 .

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية 44,765,012	ليرة سورية 45,010,683	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
245,671	-	المحوّل من الأرباح الاجمالية ( قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة ) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
<b>45,010,683</b>	<b>45,010,683</b>	الرصيد كما في نهاية السنة/ الفترة

**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، وقد تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل حبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقة 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 أيلول 2010 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4,500,000 سهم.

### 3. إدارة المخاطر المالية

#### 3.1. عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. 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، وإنّ الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالآتي:

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	إيضاح رقم	
(مدققة) ليرة سورية	(مدققة) ليرة سورية	11	نقد ومعادلات النقد
3,203,893	1,278,418	9	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
162,706,888	145,155,049	10 - أ	مطلوب من جهات ذات علاقة
123,010,130	98,518,473		
<b>288,920,911</b>	<b>244,951,940</b>		

#### ت-مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ، وتوفّره من خلال التسهيلات الملائمة. وإنّ سياسة الشركة تحدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفّر النقد اللازم لتسديد الالتزامات . إنّ الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير محصومة) 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	
-	235,198,818	كما في 31 كانون الأول 2018
348,076,582	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	2,972,046	المستحق للجهات ذات علاقة
<b>348,076,582</b>	<b>238,170,864</b>	تسهيلات بنكية
-	248,260,398	كما في 31 كانون الأول 2017
370,382,272	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	7,464,742	المستحق للجهات ذات علاقة
<b>370,382,272</b>	<b>255,725,140</b>	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 ، حيث 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 والذمم الأخرى ، والتي ينزل منها النقد وما في حكمه كما هو مبين في قائمة المركز المالي . أمّا مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في 31 كانون الأول 2018 و 31 كانون الأول 2017 كما يلي:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
638,361,701	598,515,766	مجموع الديون
(3,203,893)	(1,278,418)	نقد ومعادلات النقد
<b>635,157,808</b>	<b>597,237,348</b>	صافي الديون
269,368,253	254,320,498	مجموع حقوق الملكية
<b>904,526,061</b>	<b>851,557,845</b>	رأس المال وصافي الديون
<b>70.22%</b>	<b>70.13%</b>	نسبة المديونية

### 3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل محخص الانخفاض في القيمة ، والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة . وإن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من محخصات 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 مشابها لها إلى حد كبير .
  - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابها 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 فإنّ ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل . يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات المتعلقة بنشاط الشركة العادي والتي يكون تحديد الضريبة عليها غير محدد . تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت هناك ضرائب إضافية مطلوبة . إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تمّ تسجيلها فإنّ الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات .

#### ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

#### ت- مخصص لتدني قيم المخزون

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

#### ث- مخصصات قضائية :

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

5. الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2018	الأراضي	المباني	اللوحات الطرفية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكينة	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
<b>التكلفة التاريخية</b>								
1 كانون الثاني ، 2018	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 كانون الأول، 2018</b>	<b>113,060,450</b>	<b>362,530,948</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>298,951,543</b>	<b>33,091,655</b>	<b>963,372,526</b>
<b>مجمعات الاهتلاك</b>								
1 كانون الثاني ، 2018	-	63,884,726	65,329,410	12,010,524	78,337,183	285,596,932	32,093,876	537,252,651
الإضافات خلال الفترة	-	2,286,000	-	-	60,813	8,341,207	236,700	10,924,720
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 كانون الأول، 2018</b>	<b>-</b>	<b>66,170,726</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>293,938,139</b>	<b>32,330,576</b>	<b>548,177,371</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
31 كانون الأول، 2018	113,060,450	296,360,222	-	-	-	5,013,404	761,079	415,195,155
1 كانون الثاني ، 2018	113,060,450	298,646,222	-	-	60,813	13,354,611	997,779	426,119,875

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.12).  
 تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 1,010,520 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 9,914,200 ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2017	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
<b>التكلفة التاريخية</b>								
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
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	129,000	-	719,080	848,080
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 كانون الأول ، 2017</b>	<b>113,060,450</b>	<b>362,530,948</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>298,951,543</b>	<b>33,091,655</b>	<b>963,372,526</b>
<b>مجمعات الاهتلاك</b>								
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
الإضافات خلال السنة	-	2,286,000	-	-	1,020,240	25,795,010	200,550	29,301,800
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 كانون الأول ، 2017</b>	<b>-</b>	<b>63,884,726</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,337,183</b>	<b>285,596,932</b>	<b>32,093,876</b>	<b>537,252,651</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
<b>31 كانون الأول ، 2017</b>	<b>113,060,450</b>	<b>298,646,222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,813</b>	<b>13,354,611</b>	<b>997,779</b>	<b>426,119,875</b>
1 كانون الثاني ، 2017	113,060,450	300,932,222	-	-	952,053	39,149,621	479,249	454,573,595

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.12).  
تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 2,091,042 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 27,210,758 ليرة سورية.

## 6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
107,863,489	107,863,489	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استيعادات
-	-	الحوال إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
<b>107,863,489</b>	<b>107,863,489</b>	

إنّ الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2018 (31 كانون الأول 2017: 74,500,000 ليرة سورية).

## 7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
55,756,800	55,756,800	استثمارات في شركة سورية القابضة*
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
-	-	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة**
<b>68,256,800</b>	<b>68,256,800</b>	

\* إنّ 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 31 كانون الأول 2018.

\*\* إنّ 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 31 كانون الأول 2018.

إنّ جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .

## 8. المخزون

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
1,780,468	1,780,468	أوراق طباعة
1,156,546	1,156,546	أحجار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	ألمنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
1,008,950	1,008,950	مستلزمات صيانة
1,609,844	1,609,844	لوحات وحديد تام الصنع
6,380,184	6,380,184	قطع غيار
<b>16,568,879</b>	<b>16,568,879</b>	

## 9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
192,470,268	173,632,962	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>115,917,728</b>	<b>97,080,422</b>	صافي الذمم التجارية المدينة
1,281,325	1,947,277	مصاريف مدفوعة مقدماً
18,021,358	17,852,871	سلف موظفين
23,929,145	23,929,145	أمانات
1,628,165	2,416,165	دفعات مقدمة للموردين
1,929,167	1,929,169	أخرى
<b>162,706,888</b>	<b>145,155,049</b>	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2018 و 31 كانون الأول 2017 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ 97,080,422 ليرة سورية مقابل 115,917,728 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2017.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
96,211,714	83,712,031	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
19,706,014	13,368,391	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
<b>192,470,268</b>	<b>173,632,962</b>	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإنّ فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إنّ الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ 13,368,391 ليرة سورية (31 كانون الأول 2017: 19,706,014 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 . إنّ إدارة الشركة تعتقد بأنّ هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
18,720,714	12,432,604	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
985,300	935,787	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<b>19,706,014</b>	<b>13,368,391</b>	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.

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

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص خلال الفترة / السنة
<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 مبيّنة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
190,993,782	173,632,962	الليرة السورية
1,476,486	0	الدولار الأمريكي
<b>192,470,268</b>	<b>173,632,962</b>	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 30 % في 31 كانون الأول 2018 (30 % في 31 كانون الأول 2017) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن 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 والناجمة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

#### أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
94,553,702	60,362,570	ليالينا دبي
25,771,908	25,771,908	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كبير
1,084,421	910,821	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
959,364	959,364	ليالينا بحرين
4,296	4,296	وسيط البصرة
-	9,873,076	الوسيط انترناشونال / سوريا
254,271	254,271	الوطنية للإعلان / السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<b>123,010,130</b>	<b>98,518,474</b>	

## ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
77,997,725	77,997,725	كونكورد التضامنية
61,824,299	-	الوسيط انترناشونال/ سوريا
104,447,178	143,033,203	السيد محمد سليمان
121,648,436	121,648,436	انتغرا بيروت
4,464,634	5,397,218	البلد بيروت
<b>370,382,272</b>	<b>348,076,582</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
2,000,000	2,000,000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
10,882,168	10,071,048	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

## 11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
2,119,092	195,461	نقد في الصندوق
1,084,801	1,082,957	نقد لدى البنوك
<b>3,203,893</b>	<b>1,278,418</b>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 31 كانون الأول 2018 (1% سنوياً لسنة 2017).

## 12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، إنَّ 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 31 كانون الأول 2018.

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
12,254,289	19,719,031	12,268,320	15,240,366	بنك بيلوس
<b>12,254,289</b>	<b>19,719,031</b>	<b>12,268,320</b>	<b>15,240,366</b>	

## 12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2018	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
7,464,742	19,719,031	2,972,046	15,240,366	بنك بيلوس
<b>7,464,742</b>	<b>19,719,031</b>	<b>2,972,046</b>	<b>15,240,366</b>	

## 13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	
( مدققة )	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
172,408,950	169,585,918	دمج تجارية دائنة
12,196,563	12,196,563	دفعات مقدمة من العملاء
6,435,069	251,425	إيرادات مؤجلة
55,239,370	48,645,701	مصاريف مستحقة
1,980,446	4,519,209	أخرى
<b>248,260,398</b>	<b>235,198,818</b>	

## 14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2018	
(مدققة)	(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 31 كانون الأول 2018 هو (0 ليرة سورية)، بسبب عدم تحقيق أرباح خلال هذه الفترة من العام. إضافة إلى وجود حسائر مدوّرة من العام 2013، وإته بموجب القانون يتم تدوير هذه الحسائر لـ 5 سنوات لاحقة.

\* تتقدم الشركة ببيائها 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 وثبتت 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 وثبتت 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 وثبتت 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 وثبتت 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 2017.

## 15. المبيعات (بالصافي)

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
225,750,179	3,966,512	الإعلان الطرقي
74,494,493	28,685,372	الوسيلة
-	58,960,000	الجرائد / الموقع الإلكتروني
<b>300,244,672</b>	<b>91,611,884</b>	

## 16. تكلفة المبيعات

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
92,003,603	17,000,927	تكاليف طباعة
17,800,504	4,847,600	تكاليف رواتب وأجور واستكنايات
14,478,831	544,900	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
2,091,042	1,010,520	استهلاكات
3,423,625	3,630,000	تكاليف منافع وخدمات
4,931,514	339,659	إيجارات
1,704,400	166,450	تكاليف نقل وانتقال وشحن
2,263,300	799,300	تكاليف اشتراكات وتوزيع
4,234,365	-	تكاليف صيانة
12,500	-	تكاليف سفر ومهمات
<b>142,943,684</b>	<b>28,339,356</b>	

## 17. إيرادات أخرى

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,216,617	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
92,434	-	إيرادات بيع مخزون وفليكس مستعمل
12,477,500	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
2,976,240	-	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
<b>16,762,791</b>	<b>-</b>	

## 18. مصاريف إدارية وعمومية

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
69,537,056	34,338,912	رواتب وأجور ومنافع أخرى
27,210,758	9,914,200	استهلاكات
1,000,000	543,577	علاقات عامة
10,154,000	1,829,528	محروقات
3,581,369	4,879,900	رسوم حكومية
8,255,246	2,973,110	مصاريف صيانة
3,340,433	2,571,972	كهرباء ومياه
4,565,734	1,299,964	مصاريف خدمات وضيافة
7,060,553	3,532,077	برق وبريد وهاتف
2,330,081	772,900	مواصلات
6,557,000	1,200,000	استشارات قانونية وتدقيق
6,203,158	2,448,429	تأمين
2,000,000	2,000,000	عقد تشغيل
2,888,363	2,344,083	مصاريف سفر وإقامات
2,483,459	491,205	مصاريف نظافة
399,977	198,058	أخرى
2,425,000	1,200,000	إيجارات
1,146,672	356,500	مستلزمات مكتبية
849,638	407,375	اشترآكات وطوابع
<b>161,988,497</b>	<b>73,301,790</b>	

## 19. مصاريف بيع وتوزيع

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
5,856,978	349,979	عمولات مبيعات
352,500	1,998,000	تسويق ودعاية وترويج
<b>6,209,478</b>	<b>2,347,979</b>	

## 20. الفوائد المصرفية

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,409,098	2,670,514	الفوائد المصرفية
<b>3,409,098</b>	<b>2,670,514</b>	

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

31 كانون الأول 2017 (مدققة)	31 كانون الأول 2018 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,178,498	(15,047,755)	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<b>0,71</b>	<b>(3,34)</b>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
721,792	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<b>0,55</b>	<b>(3,34)</b>	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

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2018 (مدققة) ليرة سورية	
24,342,760	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(23,620,968)	-	حسابات فروق تقييم القطع غير المحققة
<b>721,792</b>	<b>-</b>	

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

وفقاً لهذا التعميم ، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدوّرة أو رسميتها . 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 :

31 كانون الأول 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 كانون الأول 2018
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالفصاي	-	58,960,000	-	-	3,966,512	-	28,685,372	-	91,611,884
تكلفة المبيعات	-	(3,796,450)	-	-	(1,895,079)	-	(22,647,827)	-	(28,339,356)
الربح الإجمالي	-	55,163,550	-	-	2,071,433	-	6,037,545	-	63,272,528
مصاريف إدارية	-	(2,646,385)	-	-	-	(62,415,979)	(8,239,426)	-	(73,301,790)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	-	(1,998,000)	(349,979)	-	(2,347,979)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	(2,670,514)	-	-	(2,670,514)
الربح قبل الضريبة	-	52,517,165	-	-	2,071,433	(67,084,493)	(2,551,860)	-	(15,047,755)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح ( خسارة ) الفترة	-	52,517,165	-	-	2,071,433	(67,084,493)	(2,551,860)	-	(15,047,755)

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2017	المجلات	الجراند/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الإجمالي 31 كانون الأول 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	-	-	-	225,750,179	-	74,494,493	-	300,244,672
	-	(2,601,700)	-	-	(84,027,594)	-	(56,314,390)	-	(142,943,684)
	-	(2,601,700)	-	-	141,722,585	-	18,180,103	-	157,300,988
	-	(7,150,085)	-	-	(74,625,438)	(23,469,734)	(56,743,240)	-	(161,988,497)
	-	-	-	-	(2,143,824)	(352,500)	(3,713,154)	-	(6,209,478)
	-	-	-	-	-	16,762,791	-	-	16,762,791
	-	-	-	-	-	721,792	-	-	721,792
	-	-	-	-	-	(3,409,098)	-	-	(3,409,098)
	-	(9,751,785)	-	-	64,953,323	(9,746,749)	(42,276,291)	-	3,178,498
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(9,751,785)	-	-	64,953,323	(9,746,749)	(42,276,291)	-	3,178,498

لبيعات بالصافي  
 تكلفة المبيعات  
 الربح الإجمالي  
 مصاريف إدارية  
 مصاريف بيع وتوزيع  
 إيرادات أخرى  
 أرباح فروق تقييم القطع غير  
 المحققة  
 الفوائد المصرفية  
 الربح قبل الضريبة  
 ضريبة الدخل  
 ربح ( خسارة ) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 إيضاحات متممة للبيانات المالية  
 عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي	
31 كانون الأول 2018	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
852,836,264	16,876,027	5,447,001	28,607,370	21,161,720	149,082,468	584,049,001	31,918,166	15,694,511	852,836,264	موجودات القطاع
598,515,766	21,434,147	13,525,031	21,851,169	38,352,258	126,271,720	201,710,014	155,732,449	19,638,978	598,515,766	مطلوبات القطاع
10,924,720	-	-	-	-	1,010,520	9,914,200	-	-	10,924,720	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية

عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

### تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2017	المجلات	الصحف الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
16,876,027	7,662,001	28,607,370	21,114,520	169,387,189	614,654,301	36,272,798	13,155,748	907,729,954	موجودات القطاع	
21,434,147	13,904,935	21,851,169	38,305,057	133,520,817	200,306,519	191,938,843	17,100,214	638,361,701	مطلوبات القطاع	
-	-	-	-	2,091,042	27,060,218	150,540	-	29,301,800	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	