

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2018-03-31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم 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 القضائي	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
3	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
4	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-

المدير التنفيذي (المدير العام)	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	شركة يوتي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولية - عنوانه : دمشق ، هاتف : 0114425654
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني :	دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الالكتروني w.ug.com.sy



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	59.75	268.75

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	895,232,288	907,729,954	-1.38 %
حقوق المساهمين	268,880,380	269,368,253	-0.18 %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	26,249,253	26,249,253	-67.94 %
صافي الربح قبل الضريبة	-487,873	-487,873	-104.92 %
مخصص ضريبة الدخل	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	%
صافي الدخل	-487,873	-487,873	-104.92 %
ربح السهم	-0.11	-0.11	-104.92 %

* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتتب 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 الانخفاض الملحوظ برقم الإيرادات التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2018 مبلغ (26,249,253 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 31 آذار 2017 (81,866,011 ل.س) وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها صدور قرار من المؤسسة العربية للإعلان (من طرف واحد) بإيقاف العقد المبرم معها والخاص بنشاط الإعلان الطرقي قبل نهاية مدته . حيث تعمل الشركة جاهدة لتجديد هذا العقد وإنشاء قنوات جديدة للبيع وفق نشاط الشركة الأساسي . وبناءً على ما سبق فإن الشركة سوف تستمر بمتابعة السياسات المعتمدة والعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة ، وإن كان ذلك بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

تاريخ : 2018-07-15

توقيع المدير العام



٢٤

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2018

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2018

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير المدقق المستقل	1
- بيان المركز المالي	2
- بيان الدخل الشامل	3
- بيان التغيرات في حقوق الملكية	4
- بيان التدفقات النقدية	5
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية	33-6



شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في 31 آذار 2018 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام 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 نبدي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018، 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 ببيود 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 2018-07-15

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



رقم الترخيص /

8/ ش

شركة يو تي سي إنترناشونال ولطفي السلامة
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية

رقم ٤٦٨٠

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
426,119,875	423,201,280	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	الممتلكات والمعدات
68,256,800	68,256,800	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
602,240,164	599,321,569		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
16,568,879	16,568,879	(8)	الموجودات المتداولة
162,706,888	156,512,327	(9)	مخزون
123,010,130	121,540,236	(10-أ)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
3,203,893	1,289,277	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
305,489,790	295,910,719		نقد ومعادلات النقد
907,729,954	895,232,288		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
450,000,000	450,000,000		حقوق الملكية
45,010,683	45,010,683		رأس المال
11,880,549	11,880,549	(22)	احتياطي قانوني
(237,522,979)	(238,010,852)		أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
269,368,253	268,880,380		أرباح (خسائر) مدوّرة
			مجموع حقوق الملكية
12,254,289	12,254,289	(1-12)	الالتزامات غير المتداولة
12,254,289	12,254,289		قروض طويلة الأجل
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
7,464,742	5,318,954	(2-12)	الالتزامات المتداولة
248,260,398	237,099,741	(13)	تسهيلات بنكية
370,382,272	371,678,924	(10-ب)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
-	-	(14)	المستحق للجهات ذات علاقة
626,107,412	614,097,619		مخصص ضريبة الدخل
638,361,701	626,351,908		مجموع الالتزامات المتداولة
907,729,954	895,232,288		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات



المدير العام

فادي حمصي

المدير المالي

الكثير حاتم

مدير الحسابات

أسامه دله

osama

Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

31 آذار 2017	31 آذار 2018	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
81,866,011	26,249,253	(15)	المبيعات (بالصافي)
(42,268,171)	(7,751,046)	(16)	تكلفة المبيعات
39,597,840	18,498,207		مجموع الربح
13,330,500	0	(17)	إيرادات أخرى
52,928,340	18,498,207		
(40,409,713)	(17,959,007)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(1,697,991)	(228,663)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(42,107,704)	(18,187,670)		إجمالي المصاريف
10,820,636	310,537		صافي الربح قبل القوائد والضرائب
(908,907)	(798,410)	(20)	القوائد المصرفية
9,911,729	(487,873)		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	معروف ضريبة الدخل
9,911,729	(487,873)		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
9,911,729	(487,873)		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
2.20	(0.11)	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة



الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) 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 المالية المنتهية في 31 آذار 2018

2018/03/31 (غير مدققة)	رأس المال ليرة سورية	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	أرباح (خسائر) مدورة ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018	450,000,000	11,880,549	45,010,683	(237,522,979)	269,368,253
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	(487,873)	(487,873)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 آذار 2018	450,000,000	11,880,549	45,010,683	(238,010,852)	268,880,380
2017/03/31 (غير مدققة)	رأس المال ليرة سورية	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة ليرة سورية	احتياطي قانوني ليرة سورية	أرباح (خسائر) مدورة ليرة سورية	الإجمالي ليرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017	450,000,000	11,158,757	44,765,012	(239,734,014)	266,189,755
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	9,911,729	9,911,729
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 آذار 2017	450,000,000	11,158,757	44,765,012	(229,822,285)	276,101,484

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9,911,729	(487,873)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل :
7,283,277	2,918,595	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
908,907	798,410	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
18,103,913	3,229,132	تغيرات في رأس المال العامل
(1,000,000)	-	مخزون
(79,298,700)	6,194,561	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
30,734,274	(11,160,657)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
24,498,762	2,766,546	جهات ذات علاقة
(6,961,751)	1,029,582	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(291,200)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
10,000,000	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
9,708,800	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
63,417	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,949,807)	(2,145,788)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(908,907)	(798,410)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(2,795,297)	(2,944,198)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(48,248)	(1,914,616)	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
3,035,761	3,203,893	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
2,987,513	1,289,277	النقد ومعادلات النقد في 31 آذار

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 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 تحول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا ، مجلة توب جير ، مجلة واتس أون ، مجلة ماري كلير ، مجلة جالا ، نشاط اللوحات 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 فيلات شرقية ، شارع الإسكندرية ، دمشق ، الجمهورية العربية السورية .

2. أسس الأعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " ومتطلبات القوانين في سوريا .
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2017 ، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2018 .
- 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2018 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 31 آذار 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 16 آيار 2018 .

2.2. التغيرات 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 الدولية للتقارير المالية رقم (8 ، 13) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (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 والإطفاء 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 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 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 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	المباني
15-10	الآلات
10-5	المفروشات والمستلزمات مكتبية
5	السيارات
5	أجهزة الحاسوب
5	اللوحات

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

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

2.7. مشاريع قيد التنفيذ

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

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى 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 وتستثنى 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 مخصص التدني في القيمة . يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأنّ الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية .

إنّ 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 المخصصة بسعر الفائدة السوقية . يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص ، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية . يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحويل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة ، 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 ، 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

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 إلاّ 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 السنة .

عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنّفة 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 بموضوعة 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 فإنّه 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 لأنّ الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنّما 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. التقاوص

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

2.20. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدايرة 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 آذار 2018	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
44,765,012	45,010,683	الحول من الأرباح الاحمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض
245,671	-	الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
45,010,683	45,010,683	الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة

2.22. رأس المال

سُجلت 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 خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وباعتماد 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 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 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 ، وإن الحد الأقصى لخطر
الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كآتي :

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
3,203,893	1,289,277	11
162,706,888	156,512,327	9
123,010,130	121,540,236	10- أ
288,920,911	279,341,840	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ ، وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة . وإن سياسة الشركة تهدف
إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفير 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	
237,099,741	-	كما في 31 آذار 2018
-	371,678,924	دائون وأرصدة دائنة أخرى
5,318,954	-	المستحق للجهات ذات علاقة
242,418,695	371,678,924	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
255,725,140	370,382,272	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 . 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 31 آذار 2018 و 31 كانون الأول 2017 كما يلي :

31 آذار 2018	31 كانون الأول 2017	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
626,351,908	638,361,701	مجموع الديون
(1,289,277)	(3,203,893)	نقد ومعادلات النقد
625,062,631	635,157,808	صافي الديون
268,880,380	269,368,253	مجموع حقوق الملكية
893,943,011	904,526,061	رأس المال وصافي الديون
69.92%	70.22%	نسبة المديونية

3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة ، والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة . وإنّ 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 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 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

31 آذار 2018	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	آلات	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 ، 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	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 آذار ، 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
مجموعات الاهتلاك								
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	-	571,500	-	-	60,813	2,227,107	59,175	2,918,595
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 آذار ، 2018	-	64,456,226	65,329,410	12,010,524	78,397,996	287,824,039	32,153,051	540,171,246
صافي القيمة الدفترية								
31 آذار ، 2018	113,060,450	298,074,722	-	-	-	11,127,504	938,604	423,201,280
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 بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13) .
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2018 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 252,630 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 2,665,965 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
التكلفة التاريخية								
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
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 كانون الأول ، 2017	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526
مجمعات الاهتلاك								
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
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
31 كانون الأول ، 2017	-	63,884,726	65,329,410	12,010,524	78,337,183	285,596,932	32,093,876	537,252,651
صافي القيمة الدفترية								
31 كانون الأول ، 2017	113,060,450	298,646,222	-	-	60,813	13,354,611	997,779	426,119,875
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 بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13) .
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	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
107,863,489	107,863,489	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استيعادات
-	-	الحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح 5)
107,863,489	107,863,489	

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

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	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 تيليكموم المساهمة**
68,256,800	68,256,800	

* إنَّ 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 آذار 2018 .

** إنَّ المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة قامت ببيع ما تملك من أسهم في شركة سيريتل موبايل تيليكموم ، 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 آذار 2018 .

إنَّ جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .

8. المخزون

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
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
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
16,568,879	16,568,879	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2017 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2018 (غير مدققة) ليرة سورية	
192,470,268	174,250,624	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
115,917,728	97,698,084	صافي الذمم التجارية المدينة
1,281,325	5,660,728	مصاريف مدفوعة مقدماً
18,021,358	24,879,038	سلف موظفين
23,929,145	23,929,145	أمانات
1,628,165	2,416,165	دفعات مقدمة للموردين
1,929,167	1,929,167	أخرى
162,706,888	156,512,327	

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

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2018 مبلغ 97,698,084 ليرة سورية مقابل 115,917,728 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2017 .
إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 آذار 2018	31 كانون الأول 2017	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
81,089,410	96,211,714	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
16,608,674	19,706,014	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
174,250,624	192,470,268	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 31 آذار 2018 مبلغ 16,608,674 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 . إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 آذار 2018	31 كانون الأول 2017	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15,778,241	18,720,714	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
830,433	985,300	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
16,608,674	19,706,014	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 آذار 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 آذار 2018	31 كانون الأول 2017	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	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 .
إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية :

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
190,993,782	172,913,905	
1,476,486	1,336,719	الدولار الأمريكي
192,470,268	174,250,624	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 30 % في 31 آذار 2018 (30 % في 31 كانون الأول 2017) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة . إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها .
إن التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها .
إن 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	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
94,553,702	93,083,808	ليالينا دبي
25,771,908	25,771,908	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
1,084,421	1,084,421	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
959,364	959,364	ليالينا بحرين
4,296	4,296	وسيط البصرة
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
123,010,130	121,540,236	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
77,997,725	77,997,725	كونكورد التضامنية
61,824,299	62,198,867	الوسيط انترناشيونال / سوريا
104,447,178	104,436,678	السيد محمد سليمان
121,648,436	121,648,436	انتغرا بيروت
4,464,634	5,397,218	البلد بيروت
370,382,272	371,678,924	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	500,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
10,882,168	3,024,012	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,119,092	206,458	نقد في الصندوق
1,084,801	1,082,819	نقد لدى البنوك
3,203,893	1,289,277	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 31 آذار 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 ، إن 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 آذار 2018 .

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	31 آذار 2018	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	بنك بيلوس
12,254,289	19,719,031	12,254,289	17,573,243	
12,254,289	19,719,031	12,254,289	17,573,243	

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	31 آذار 2018	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	بنك بيلوس
7,464,742	19,719,031	5,318,954	17,573,243	
7,464,742	19,719,031	5,318,954	17,573,243	

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2017	31 آذار 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
172,408,950	172,856,380	ذمم تجارية دائنة
12,196,563	12,197,963	دفعات مقدمة من العملاء
6,435,069	204,225	إيرادات مؤجلة
55,239,370	49,860,727	مصاريف مستحقة
1,980,446	1,980,446	أخرى
248,260,398	237,099,741	

14. ضريبة الدخل

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

* تتقدّم 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 2017 .

15. المبيعات (بالصادي)

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
60,596,309	3,966,515	الإعلان الطرقي
21,269,702	10,052,738	الوسيلة
-	12,230,000	الجراند / الموقع الالكتروني
81,866,011	26,249,253	

16. تكلفة المبيعات

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
30,146,501	5,661,507	تكاليف طباعة
4,818,999	1,140,100	تكاليف رواتب وأجور واستكنايات
2,217,850	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
505,260	252,630	استهلاكات
2,179,950	175,750	تكاليف منافع وخدمات
1,002,511	339,659	إيجارات
426,700	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
970,400	181,400	تكاليف اشتراكات وتوزيع
42,268,171	7,751,046	

17. إيرادات أخرى

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
853,000	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
12,477,500	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكون
13,330,500	-	

18. مصاريف إدارية وعمومية

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
17,057,124	7,940,715	رواتب وأجور ومنافع أخرى
6,778,017	2,665,965	استهلاكات
193,405	269,000	علاقات عامة
5,059,449	458,500	محروقات
929,522	883,425	رسوم حكومية
1,381,997	538,080	مصاريف صيانة
840,727	459,000	كهرباء ومياه
1,047,085	104,110	مصاريف خدمات وضيافة
1,937,490	1,297,522	برق وبريد وهاتف
254,100	25,300	مواصلات
1,472,000	750,000	استشارات قانونية وتدقيق
1,222,747	740,337	تأمين
500,000	500,000	عقد تشغيل
-	573,500	مصاريف سفر وإقامات
624,549	211,255	مصاريف نظافة
60,191	98,423	أخرى
625,000	325,000	إيجارات
207,985	14,700	مستلزمات مكتبية
218,325	104,175	اشتراكات وطوابع
40,409,713	17,959,007	

19. مصاريف بيع وتوزيع

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,697,991	138,663	عمولات مبيعات
-	90,000	تسويق ودعاية وترويج
<u>1,697,991</u>	<u>228,663</u>	

20. الفوائد المصرفية

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
908,907	798,410	الفوائد المصرفية
<u>908,907</u>	<u>798,410</u>	

21. حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9,911,729	(487,873)	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>2.20</u>	<u>(0.11)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>2.20</u>	<u>(0.11)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة
		بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
(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 رسمتها . 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 آذار 2018	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 آذار 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصائي	-	12,230,000	-	-	3,966,515	-	10,052,738	-	26,249,253
تكلفة المبيعات	-	(305,750)	-	-	(592,289)	-	(6,853,007)	-	(7,751,046)
الربح الإجمالي	-	11,924,250	-	-	3,374,226	-	3,199,731	-	18,498,207
مصاريف إدارية	-	(1,498,185)	-	-	-	(14,741,327)	(1,719,495)	-	(17,959,007)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	-	(90,000)	(138,663)	-	(228,663)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	(798,410)	-	-	(798,410)
الربح قبل الضريبة	-	10,426,065	-	-	3,374,226	(15,629,737)	1,341,573	-	(487,873)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	-	10,426,065	-	-	3,374,226	(15,629,737)	1,341,573	-	(487,873)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة العامة

إيضاحات متممة للمبانيات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2018

تابع - التوزيع القطاعي

31 آذار 2017	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 آذار 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	-	-	-	-	60,596,309	-	21,269,702	-	81,866,011
تكلفة المبيعات	-	(1,042,000)	-	-	(17,128,265)	-	(24,097,906)	-	(42,268,171)
الربح الإجمالي	-	(1,042,000)	-	-	43,468,044	-	(2,828,204)	-	39,597,840
مصاريف إدارية	-	(1,664,356)	-	-	(18,571,510)	(5,606,085)	(14,567,762)	-	(40,409,713)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(822,525)	-	(875,466)	-	(1,697,991)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	13,330,500	-	-	13,330,500
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	(908,907)	-	-	(908,907)
الربح قبل الضريبة	-	(2,706,356)	-	-	24,074,009	6,815,508	(18,271,432)	-	9,911,729
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	-	(2,706,356)	-	-	24,074,009	6,815,508	(18,271,432)	-	9,911,729

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2018

تابع - التوزيع القطاعي

31 آذار 2018	المجلات	الجراند/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 آذار 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	16,876,027	18,622,002	28,607,370	21,114,520	149,840,357	618,986,565	28,029,699	13,155,748	895,232,288
مطلوبات القطاع	21,434,147	13,899,077	21,851,169	38,305,057	126,377,322	193,664,088	193,720,834	17,100,214	626,351,908
الاستهلاكات	-	-	-	-	252,630	2,665,965	-	-	2,918,595
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2017	المجلات	الجراند/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 كانون الأول 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	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
مطلوبات 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
الاستهلاكات	-	-	-	-	2,091,042	27,060,218	150,540	-	29,301,800
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-