

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2017-09-30

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم 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 إيش	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 الإلكتروني :	دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy

50

## قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	66.27	254.68

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

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

## ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج المرحلية المقارنة		
-0.11 %	1,027,777,394	1,026,688,088	مجموع الموجودات		
12.03 %	266,189,755	298,225,468	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
21.25 %	225,574,703	68,617,725	273,511,974	73,321,781	صافي الإيرادات
17.95 %	27,161,384	-4,562,199	32,035,713	5,771,630	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
17.95 %	27,161,384	-4,562,199	32,035,713	5,771,630	صافي الدخل
17.95 %	6.04	-1.01	7.12	1.28	ربح السهم

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

\*\* يحسب التغير كما يلي : { ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة } \* 100

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جلياً أثر السياسات المعمدة من قبل الشركة ، حيث حافظت على التطور الإيجابي برقم الإيرادات التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 30 أيلول 2017 مبلغ (273,511,974 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 2016 (225,574,703 ل.س) وبنسبة نمو وصلت الى 21.25% . وهذا ساهم بشكل واضح في زيادة صافي الدخل المحقق بنهاية الفترة الحالية 30 أيلول 2017 والبالغ رقمه (32,035,713 ل.س) وبالتالي المحافظة على الاستقرار العام في نتيجة أعمال الشركة ، على الرغم من الارتفاع الكبير في تكاليف التشغيل لهذا العام مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق 2016 حيث وصلت نسبة الارتفاع إلى 34.90% وذلك بسبب الارتفاع الملحوظ في أسعار صرف العملات وانخفاض القوة الشرائية لليرة السورية . وبناءً على الأرقام السابقة فإن الشركة سوف تستمر بمتابعة السياسات المعمدة والعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة ، وإن كان ذلك بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

توقيع المدير العام

تاريخ : 2017-10-31



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

---



## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 30 أيلول 2017 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

فقرة الرأي :

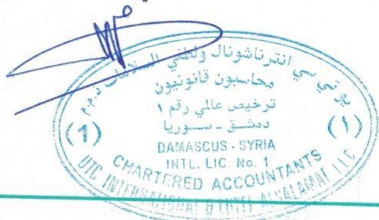
إستناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي وبيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات.
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية.

دمشق في 06.11.2017

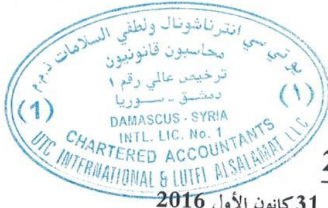
المحاسب القانوني  
لطفى السلامة



رقم ٤٥٦٢

ش / 8

اسم شركة يو تي سي إنترناشونال ولطفى السلامة / رقم الترخيص /  
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق  
بيان المركز المالي للفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

31 كانون الأول 2016	30 أيلول 2017	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
454,573,595	433,421,464	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	الممتلكات والمعدات
78,256,800	68,256,800	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
<b>640,693,884</b>	<b>609,541,753</b>		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
15,559,929	16,568,879	(8)	الموجودات المتداولة
220,252,504	239,348,051	(9)	مخزون
148,235,316	156,490,676	10-أ	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
3,035,761	4,738,729	(11)	مطلوب من جهات ذات علاقة
<b>387,083,510</b>	<b>417,146,335</b>		نقد ومعادلات النقد
<b>1,027,777,394</b>	<b>1,026,688,088</b>		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
450,000,000	450,000,000		حقوق الملكية
44,765,012	44,765,012		رأس المال
11,158,757	11,158,757	(22)	احتياطي قانوني
(239,734,014)	(207,698,301)		أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<b>266,189,755</b>	<b>298,225,468</b>		أرباح ( خسائر ) مدوّرة
			مجموع حقوق الملكية
18,208,898	18,272,315	-12)	الالتزامات غير المتداولة
<b>18,208,898</b>	<b>18,272,315</b>		قروض طويلة الأجل
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
5,958,417	2,103,019	-12)	الالتزامات المتداولة
324,643,285	290,062,408	(13)	تسهيلات بنكية
412,777,039	418,024,878	-10)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
-	-	(14)	المستحق للجهات ذات علاقة
<b>743,378,741</b>	<b>710,190,305</b>		مخصص ضريبة الدخل
<b>761,587,639</b>	<b>728,462,620</b>		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>1,027,777,394</b>	<b>1,026,688,088</b>		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

المدير العام  
فادي حمصي

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

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامه دله



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق (1)

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم	
225,574,703	273,511,974	(15)	المبيعات (بالصافي)
(95,202,235)	(128,426,910)	(16)	تكلفة المبيعات
<b>130,372,468</b>	<b>145,085,064</b>		مجمل الربح
12,865,476	16,265,833	(17)	إيرادات أخرى
<b>143,237,944</b>	<b>161,350,897</b>		
(107,430,839)	(120,517,453)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(5,574,081)	(6,164,123)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
<b>(113,004,920)</b>	<b>(126,681,576)</b>		إجمالي المصاريف
<b>30,233,024</b>	<b>34,669,321</b>		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(3,071,640)	(2,633,608)	(20)	الفوائد المصرفية
<b>27,161,384</b>	<b>32,035,713</b>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
<b>27,161,384</b>	<b>32,035,713</b>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<b>27,161,384</b>	<b>32,035,713</b>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
6.04	7.12	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح

المدير العام  
فادي حمصي

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

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
أسامة دله



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

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

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2017/09/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
266,189,755	(239,734,014)	44,765,012	11,158,757	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
32,035,713	32,035,713	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<b>298,225,468</b>	<b>(207,698,301)</b>	<b>44,765,012</b>	<b>11,158,757</b>	<b>450,000,000</b>	الرصيد كما في 30 أيلول 2017
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2016/09/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
252,031,324	(244,857,938)	44,195,687	2,693,575	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
27,161,384	27,161,384	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<b>279,192,708</b>	<b>(217,696,554)</b>	<b>44,195,687</b>	<b>2,693,575</b>	<b>450,000,000</b>	الرصيد كما في 30 أيلول 2016

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

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات

أسامة دله

osama  
Dallah



## شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

### بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	
27,161,384	32,035,713	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	-	ربح ( خسارة ) السنة قبل ضريبة الدخل
22,519,368	21,950,211	تعديلات ل : أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
3,071,640	2,633,608	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
<b>52,752,392</b>	<b>56,619,532</b>	مخصص ديون مشكوك فيها
914,176	(1,008,950)	تغيرات في رأس المال العامل :
(13,237,822)	(19,095,547)	مخزون
(36,873,479)	(34,580,877)	مدتيون و أرصدة مدينة أخرى
4,307,700	(3,007,521)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
<b>7,862,967</b>	<b>(1,073,363)</b>	جهات ذات علاقة
(520,700)	(798,080)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	10,000,000	مشاريع قيد التنفيذ
<b>(520,700)</b>	<b>9,201,920</b>	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
78,930	63,417	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(2,765,749)	(3,855,398)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(3,071,640)	(2,633,608)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	-	متحصلات من تسهيلات بنكية
<b>(5,758,459)</b>	<b>(6,425,589)</b>	تكاليف التمويل
<b>1,583,808</b>	<b>1,702,968</b>	توزيعات أرباح نقدية
3,113,294	3,035,761	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
<b>4,697,102</b>	<b>4,738,729</b>	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
		النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 30 أيلول

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

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير المحاسبات  
أسامة دله

osama  
Dallah



# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

### 1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي 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 الطرقيّة ، سيريا كول ، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية) ، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند .  
خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط 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 الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

#### 2.1. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 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 2016 ، كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017 .
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون ، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة .
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة .
- القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2017 معدة بناءً على فرض الاستمرارية والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر .
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 30 أيلول 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 25 تشرين الأول 2017 .

## 2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

- المعايير الجديدة والمعدّلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة :
- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدّل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011 .
  - تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010-2012 ، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير المالية الدولية أرقام (13،8) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (38،16) .
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016 .

## 2.3. معلومات القطاعات

- قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23) .

## 2.4. ترجمة العملات الأجنبية

- أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية
- يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها (العملة التشغيلية) . 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 المحوّلة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل .
- إنّ فروقات التحويل للموجودات والمطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة .

## 2.5. الممتلكات والمعدات

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

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبنود المستبدل ويتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل .  
يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات .  
ولا يتم استهلاك الأرض وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي :

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

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

## 2.6. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج 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 ، وتحويل 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 المحصومة بسعر الفائدة السوقية . يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص ، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية . يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة ، وفي حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل .

### **2.11. النقد ومعادلات النقد**

يتكون النقد ومعادلات النقد من الصندوق وودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة 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 حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي .

### **2.14. مخصصات**

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

### **2.15. الاعتراف بالإيرادات**

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

### **2.16. الموجودات المالية المتوفرة للبيع**

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 .  
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 وإثماً في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .  
تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

## 2.19. التقاص

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

## 2.20. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محدّدة القيمة أو المشاركة فإنّ الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية 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 كمصرفوف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها .

## 2.21. احتياطي قانوني

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

## 2.22. رأس المال

سُجّلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً ، 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 المسجّل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .  
قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2,700,000 سهم ، ما يعادل 270,000,000 ليرة سورية ، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300,000,000 ليرة سورية ، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة) .

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

### 3. إدارة المخاطر المالية

#### 3.1. عوامل المخاطر المالية

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 والمديون 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 إنَّ الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء . تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة ، وإنَّ الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالتالي :

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح رقم	
3,035,761	4,738,729	11	نقد ومعادلات النقد
220,252,504	239,348,051	9	مديون و أرصدة مدينة أخرى
148,235,316	156,490,676	10-أ	مطلوب من جهات ذات علاقة
<b>371,523,581</b>	<b>400,577,456</b>		

##### ت- مخاطر السيولة

- تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ ، وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة . وإنَّ سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفير النقد اللازم لتسديد الالتزامات . إنَّ الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية .



شركة المجموعة المتحدة للشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية  
عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين
ليرة سورية	ليرة سورية
290,062,408	-
-	418,024,878
2,103,019	-
<b>292,165,427</b>	<b>418,024,878</b>

كما في 30 أيلول 2017

دائون وأرصدة دائنة أخرى  
المستحق للجهات ذات علاقة  
تسهيلات بنكية

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين
ليرة سورية	ليرة سورية
324,643,285	-
-	412,777,039
5,958,417	-
<b>330,601,702</b>	<b>412,777,039</b>

كما في 31 كانون الأول 2016

دائون وأرصدة دائنة أخرى  
المستحق للجهات ذات علاقة  
تسهيلات بنكية

### 3.2. إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال .  
تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية ، 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 30 أيلول 2017 و 31 كانون الأول 2016 كما يلي :

30 أيلول 2017	31 كانون الأول 2016
( غير مدققة )	( مدققة )
ليرة سورية	ليرة سورية
728,462,620	761,587,639
(4,738,729)	(3,035,761)
<b>723,723,891</b>	<b>758,551,878</b>
298,225,468	266,189,755
<b>1,021,949,359</b>	<b>1,024,741,633</b>
<b>%70.82</b>	<b>%74.02</b>

مجموع الديون  
نقد ومعادلات النقد  
صافي الديون  
مجموع حقوق الملكية  
رأس المال وصافي الديون  
نسبة المديونية

### 3.3. القيمة العادلة

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

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .
  - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وحجم 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

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	30 أيلول 2017
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
962,524,446	32,372,575	298,951,543	78,268,996	12,010,524	65,329,410	362,530,948	113,060,450	التكلفة التاريخية
798,080	669,080	-	129,000	-	-	-	-	1 كانون الثاني ، 2017
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
963,322,526	33,041,655	298,951,543	78,397,996	12,010,524	65,329,410	362,530,948	113,060,450	الاستيعادات خلال الفترة
507,950,851	31,893,326	259,801,922	77,316,943	12,010,524	65,329,410	61,598,726	-	30 أيلول ، 2017
21,950,211	142,375	19,346,256	747,080	-	-	1,714,500	-	مجمعات الاهتلاك
-	-	-	-	-	-	-	-	1 كانون الثاني ، 2017
529,901,062	32,035,701	279,148,178	78,064,023	12,010,524	65,329,410	63,313,226	-	الإضافات خلال الفترة
433,421,464	1,005,954	19,803,365	333,973	-	-	299,217,722	113,060,450	الاستيعادات خلال الفترة
454,573,595	479,249	39,149,621	952,053	-	-	300,932,222	113,060,450	30 أيلول ، 2017
								1 كانون الثاني ، 2017

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 2.13).  
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 30 أيلول 2017 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 1,575,780 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 20,374,431 ليرة سورية.



## 6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
107,863,489	107,863,489	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول 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 30 أيلول 2017 (31 كانون الأول 2016 : 74,500,000 ليرة سورية).

## 7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير 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
10,000,000	-	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة**
<b>78,256,800</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 30 أيلول 2017 .

\*\* 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 30 أيلول 2017 .

إنّ جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية .

## 8. المخزون

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير 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	مستلزمات صيانة
1,609,844	1,609,844	لوحات وحديد تام الصنع
6,380,184	6,380,184	قطع غيار
<b>15,559,929</b>	<b>16,568,879</b>	

## 9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
248,869,322	239,842,164	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>172,316,782</b>	<b>163,289,624</b>	صافي الذمم التجارية المدينة
1,792,753	4,864,535	مصاريف مدفوعة مقدماً
21,338,599	25,197,500	سلف موظفين
20,339,107	41,930,353	أمانات
2,536,096	2,136,872	دفعات مقدمة للموردين
1,929,167	1,929,167	أخرى
<b>220,252,504</b>	<b>239,348,051</b>	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 أيلول 2017 و31 كانون الأول 2016 على التوالي .

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 أيلول 2017 مبلغ 163,289,624 ليرة سورية مقابل  
172,316,782 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016 .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
143,022,929	132,614,091	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
29,293,853	30,675,533	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
<b>248,869,322</b>	<b>239,842,164</b>	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إن  
الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها  
كما في 30 أيلول 2017 مبلغ 30,675,533 ليرة سورية (31 كانون الأول 2016 : 29,293,853 ليرة  
سورية ) . ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ  
مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية . إن  
إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
27,829,161	29,141,756	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1,464,692	1,533,777	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<b>29,293,853</b>	<b>30,675,533</b>	

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

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

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير 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 مبينة بالعملة التالية :

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
246,960,185	237,443,742	الليرة السورية
1,909,137	2,398,422	الدولار الأمريكي
<b>248,869,322</b>	<b>239,842,164</b>	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز . حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 65 % في 30 أيلول 2017 (65 % في 31 كانون الأول 2016) 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 ففة 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 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
114,408,983	122,664,343	ليالينا دبي
30,746,485	30,746,485	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
1,293,740	1,293,740	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
1,144,544	1,144,544	ليالينا بحرين
5,125	5,125	وسيط البصرة
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<b>148,235,316</b>	<b>156,490,676</b>	



**ب. المستحق للجهات ذات علاقة**

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
79,970,584	77,997,725	كونكورد التضامنية
102,776,007	76,988,671	الوسيط انترناشيونال / سوريا
107,057,336	114,505,621	السيد مجد سليمان
122,973,112	148,532,861	انتغرا بيروت
<b>412,777,039</b>	<b>418,024,878</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,000,000	1,500,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
10,504,392	7,979,544	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

**11. نقد ومعادلات النقد**

31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,952,451	3,642,135	نقد في الصندوق
1,083,310	1,096,594	نقد لدى البنوك
<b>3,035,761</b>	<b>4,738,729</b>	

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

### 12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيبيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر ، 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 30 أيلول 2017 .

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2016	30 أيلول 2017	30 أيلول 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
18,208,898	24,167,315	18,272,315	20,375,334
<b>18,208,898</b>	<b>24,167,315</b>	<b>18,272,315</b>	<b>20,375,334</b>

بنك بيبيلوس

### 12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2016	30 أيلول 2017	30 أيلول 2017
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
5,958,417	24,167,315	2,103,019	20,375,334
<b>5,958,417</b>	<b>24,167,315</b>	<b>2,103,019</b>	<b>20,375,334</b>

بنك بيبيلوس

### 13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2016	30 أيلول 2017	
( مدققة )	( غير مدققة )	
ليرة سورية	ليرة سورية	
245,302,925	194,960,551	ذمم تجارية دائنة
12,862,072	12,676,623	دفعات مقدمة من العملاء
3,400,052	23,849,401	إيرادات مؤجلة
61,097,790	56,595,387	مصاريف مستحقة
1,980,446	1,980,446	أخرى
<b>324,643,285</b>	<b>290,062,408</b>	

#### 14. ضريبة الدخل

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

\*\* إن مصروف ضريبة الدخل كما في 30 أيلول 2017 هو (4,485,000 ليرة سورية) ، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2017 وذلك بسبب وجود محسائر مدوّرة من الأعوام السابقة (2011، 2012، 2013) ، وإنّه بموجب القانون يتم تدوير هذه المحسائر 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 2016 .

### 15. المبيعات (بالصافي)

30 أيلول 2016 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية
172,267,063	210,575,108
53,307,640	62,936,866
<b>225,574,703</b>	<b>273,511,974</b>

الإعلان الطرقي  
الوسيلة

### 16. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2016 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية
64,570,703	83,056,955
11,900,017	13,555,831
13,739,651	15,814,750
2,058,484	1,575,780
712,908	3,118,821
890,829	1,562,173
344,400	1,813,900
890,150	1,948,600
53,593	-
41,500	5,967,600
-	12,500
<b>95,202,235</b>	<b>128,426,910</b>

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

### 17. إيرادات أخرى

30 أيلول 2016 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) ليرة سورية
5,120,701	812,093
750,000	12,477,500
6,994,775	2,976,240
<b>12,865,476</b>	<b>16,265,833</b>

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

18 . مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2016 ( غير مدققة ) ليرة سورية	30 أيلول 2017 ( غير مدققة ) ليرة سورية	
38,374,492	50,637,005	رواتب وأجور ومنافع أخرى
20,460,884	20,374,431	استهلاكات
6,977,706	785,005	علاقات عامة
7,149,278	9,719,780	محروقات
2,983,325	4,167,816	رسوم حكومية
5,039,743	4,017,702	مصاريف صيانة
1,743,320	1,855,433	كهرباء ومياه
3,119,244	3,265,077	مصاريف خدمات وضيافة
3,951,566	6,177,081	برق وبريد وهاتف
2,734,033	1,043,077	مواصلات
3,722,000	4,408,911	استشارات قانونية وتدقيق
2,030,325	4,648,574	تأمين
1,500,000	1,500,000	عقد تشغيل
2,902,462	2,039,363	مصاريف سفر واقامات
1,459,229	1,929,969	مصاريف نظافة
300,618	297,355	أخرى
1,725,004	1,875,000	ايجارات
500,145	1,072,672	مستلزمات مكتبية
757,465	703,202	اشتراكات وطوابع
<b>107,430,839</b>	<b>120,517,453</b>	

### 19. مصاريف بيع وتوزيع

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,494,081	5,820,623	عمولات مبيعات
1,080,000	343,500	تسويق ودعاية وترويج
<b>5,574,081</b>	<b>6,164,123</b>	

### 20. الفوائد المصرفية

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,071,640	2,633,608	الفوائد المصرفية
<b>3,071,640</b>	<b>2,633,608</b>	

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

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
ليرة سورية	ليرة سورية	
27,161,384	32,035,713	الدخل ( الخسارة ) الشامل للفترة ( ليرة سورية )
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم ( سهم )
<b>6.04</b>	<b>7.12</b>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح ( خسارة ) الفترة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<b>6.04</b>	<b>7.12</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 أنّ يؤثر على الحصة الأساسية للسهم .

## 22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

30 أيلول 2016 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2017 (غير مدققة) 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 :

30 أيلول 2017	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2017
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	-	-	-	-	210,575,108	-	62,936,866	-	273,511,974
تكلفة المبيعات	-	(2,086,700)	-	-	(76,941,664)	-	(49,398,546)	-	(128,426,910)
<b>الربح الإجمالي</b>	-	<b>(2,086,700)</b>	-	-	<b>133,633,444</b>	-	<b>13,538,320</b>	-	<b>145,085,064</b>
مصاريف إدارية	-	(5,278,617)	-	-	(55,759,050)	(16,567,868)	(42,911,918)	-	(120,517,453)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(2,498,661)	(343,500)	(3,321,962)	-	(6,164,123)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	16,265,833	-	-	16,265,833
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	(2,633,608)	-	-	(2,633,608)
<b>الربح قبل الضريبة</b>	-	<b>(7,365,317)</b>	-	-	<b>75,375,733</b>	<b>(3,279,143)</b>	<b>(32,695,560)</b>	-	<b>32,035,713</b>
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ربح ( خسارة ) الفترة</b>	-	<b>(7,365,317)</b>	-	-	<b>75,375,733</b>	<b>(3,279,143)</b>	<b>(32,695,560)</b>	-	<b>32,035,713</b>



شركة المجموعة للتحدث والنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017

## تابع - التوزيع القطاعي

30 أيلول 2016	المجلات	الجراند/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 أيلول 2016
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	-	-	-	172,267,063	-	53,307,640	-	225,574,703
	-	-	-	-	(57,430,772)	-	(37,771,463)	-	(95,202,235)
	-	-	-	-	<b>114,836,291</b>	-	<b>15,536,177</b>	-	<b>130,372,468</b>
	-	(4,345,026)	-	-	(47,867,143)	(17,456,790)	(37,761,880)	-	(107,430,839)
	-	-	-	-	(2,023,394)	(1,080,000)	(2,470,687)	-	(5,574,081)
	-	-	-	-	-	12,865,476	-	-	12,865,476
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(3,071,640)	-	-	(3,071,640)
	-	(4,345,026)	-	-	<b>64,945,754</b>	<b>(8,742,954)</b>	<b>(24,696,390)</b>	-	<b>27,161,384</b>
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(4,345,026)	-	-	<b>64,945,754</b>	<b>(8,742,954)</b>	<b>(24,696,390)</b>	-	<b>27,161,384</b>

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات متممة للمبانيات المالية للرحالية  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017

**تابع - التوزيع القطاعي**

الاجمالي 30 أيلول 2017	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الإعلان الطريقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المجلات	30 أيلول 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
1,026,688,088	13,155,748	59,447,591	631,287,884	201,199,909	21,114,520	28,607,370	21,814,269	50,060,797	موجودات القطاع
728,462,620	17,100,214	216,456,788	223,509,072	175,873,902	38,305,057	21,851,169	13,932,271	21,434,147	مطلوبات القطاع
21,950,211	-	90,000	20,284,431	1,575,780	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية  
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017

**تابع - التوزيع القطاعي**

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