

## استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2019-09-30

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	287

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد القضيبي	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 )				
شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولة - عنوانه: دمشق، هاتف: 0114425654				
مدقق الحسابات				
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني : دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy				



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	59.35	253.5

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

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
1.77%	852,836,264		867,964,379		مجموع الموجودات
5.03%	254,320,498		267,104,457		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
-14.41%	61,382,692	19,131,865	52,535,000	11,185,000	صافي الإيرادات
169.51%	-18,389,161	-11,458,868	12,783,959	2,183,029	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
169.51%	-18,389,161	-11,458,868	12,783,959	2,183,029	صافي الدخل
169.51%	-4.09	-2.55	2.84	0.49	ربح السهم

\* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف و صافي 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 تحسن الأرباح التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 30 ايلول 2019 مبلغ كريح (12,783,959 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 30 ايلول 2018 (18,389,161 ل.س) كخسارة وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها السياسات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتركيز التوجه نحو قنوات البيع المتخصصة بالمواقع الالكترونية.

تاريخ: 2019-10-30



Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

### فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير المدقق المستقل
٢	- بيان المركز المالي
٣	- بيان الدخل الشامل
٤	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
٥	- بيان التدفقات النقدية
٣٣-٦	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

---





## 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ 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 ٣٤ (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 (٢٤١٠) "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 نبدى رأي تدقيق حولها.

### النتيجة:

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "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 ٢٣/١٠/٢٠١٩

المحاسب القانوني  
لطفي السلامة



رقم الترخيص /

8 / ش

٤٧٦٧ رقم

اسم  
شركة يو تي سي إنترناشونال ولطفي السلامة  
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			الموجودات غير المتداولة
٤١٥,١٩٥,١٥٥	٤١٢,٥٤٥,٢٤٠	(٥)	المتلكات والمعدات
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	مشاريع قيد التنفيذ
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>٥٩١,٣١٥,٤٤٤</u>	<u>٥٨٨,٦٦٥,٥٢٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩		مخزون
١٤٥,١٥٥,٠٤٩	١٥٧,٧٣٦,٠٤٢		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠٢,٣٠٤,٥٥٢		مطلوب من جهات أخرى
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٦٨٩,٣٧٦		نقد ومعادلات النقد
<u>٢٦٩,٥٢٠,٨٢٠</u>	<u>٢٧٩,٢٩٨,٨٥٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨٥٢,٨٣٦,٢٦٤</u>	<u>٨٦٧,٩٦٤,٣٧٩</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٥,٠١٠,٦٨٣		احتياطي قانوني
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	(٢٢)	أرباح فروع تقييم القطع غير الختلفة
(٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤)	(٢٣٩,٧٨٦,٧٧٥)		أرباح (خسائر) مبدّرة
<u>٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨</u>	<u>٢٦٧,١٠٤,٤٥٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٢٦٨,٣٢٠	٦,٩٨٢,٧١٤	(١-١٢)	فروض طويلة الأجل
<u>١٢,٢٦٨,٣٢٠</u>	<u>٦,٩٨٢,٧١٤</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٩٧٢,٠٤٦	٢,٠٧٧,١٥٦	(٢-١٢)	تسهيلات بنكية
٢٣٥,١٩٨,٨١٨	٢٤٣,٧٢٣,٤٦٩	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	(١٠-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
<u>٥٨٦,٢٤٧,٤٤٦</u>	<u>٥٩٣,٨٧٧,٢٠٧</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٥٩٨,٥١٥,٧٦٦</u>	<u>٦٠٠,٨٥٩,٩٢١</u>		مجموع الالتزامات
<u>٨٥٢,٨٣٦,٢٦٤</u>	<u>٨٦٧,٩٦٤,٣٧٧</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات من صفحة رقم (٦) إلى رقم (٣٣) جزء متمم للبيانات المالية.



المدير المالي  
الكهيت حاتم



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٦١,٣٨٢,٦٩٢	٥٢,٥٣٥,٠٠٠	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(١٩,١٨٦,٠٢٦)	(٤,٩١٧,٨٩٠)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>٤٢,١٩٦,٦٦٦</u>	<u>٤٧,٦١٧,١١٠</u>		مجمّل الربح
-	-		إيرادات أخرى
-	-		أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>٤٢,١٩٦,٦٦٦</u>	<u>٤٧,٦١٧,١١٠</u>		
(٥٧,٦٣٣,٧٤٧)	(٣١,٩٤٠,٩٥٥)	(١٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(٨٧٥,٧١٥)	(١,٧٧٠,٠٠٠)	(١٩)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٥٨,٥٠٩,٤٦٢)</u>	<u>(٣٣,٧١٠,٩٥٥)</u>		إجمالي المصاريف
(١٦,٣١٢,٧٩٦)	١٣,٩٠٦,١٥٥		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(٢,٠٧٦,٣٦٥)	(١,١٢٢,١٩٦)	(٢٠)	الفوائد المصرفية
<u>(١٨,٣٨٩,١٦١)</u>	<u>١٢,٧٨٣,٩٥٩</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٤)	مصروف ضريبة الدخل
<u>(١٨,٣٨٩,١٦١)</u>	<u>١٢,٧٨٣,٩٥٩</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>(١٨,٣٨٩,١٦١)</u>	<u>١٢,٧٨٣,٩٥٩</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجمّع
(٤,٠٠٩)	٢,٨٤	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح ( خسارة ) الفترة
(٤,٠٠٩)	٢,٨٤	(٢١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح ( خسارة ) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة



الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣٣ ) جزء منضم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة

سعيد قضماني



المدير المالي

الكميت حاتم

*(Handwritten signature of Hatem Al-Khameis)*

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠١٩/٠٩/٣٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨	(٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٢٧٨٣,٩٥٩	١٢,٧٨٣,٩٥٩	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٥٧	(٢٣٩,٧٨٦,٧٧٥)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠١٨/٠٩/٣٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٦٩,٣٦٨,٢٥٣	(٢٣٧,٥٢٢,٩٧٩)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(١٨,٣٨٩,١٦١)	(١٨,٣٨٩,١٦١)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
٢٥٠,٩٧٩,٠٩٢	(٢٥٥,٩١٢,١٤٠)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣٣ ) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير المالي

الكميت حاتم

١  
٦





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨,٣٨٩,١٦١)	١٢,٧٨٣,٩٥٩	ربح ( خسارة ) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل:
-	-	أرباح ( خسائر ) بيع أصول ثابتة
٨,٢٥٣,٢٥٣	٢,٦٤٩,٩١٥	احتلاكات
٢,٠٧٦,٣٦٥	١,١٢٢,١٩٦	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
(٨,٠٥٩,٥٤٣)	١٦,٥٥٩,٦٧٢	تغيرات في رأس المال العامل:
-	-	عزرون
٢٨,٠٢٨,٦٤٦	(١٢,٥٨٠,٩٩٤)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
(١٥,٢١٢,٨٠١)	٨,٥٢٤,٦٥١	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٥٧١,٨١٧	(٣,٧٨٦,٠٧٨)	جهات ذات علاقة
٥,٣٢٨,١١٩	٨,٧١٣,٦٤٩	النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	شراء أصول ثابتة
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥,٢٨٥,٦٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٥,٠٧٢,٧٩٩)	(٨٩٤,٨٩٠)	متحصلات من تسهيلات بنكية
(٢,٠٧٦,٣٦٥)	(١,١٢٢,١٩٦)	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(٧,١٤٩,١٦٤)	(٧,٣٠٢,٦٩٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١,٨٢١,٠٤٥)	١,٤١٠,٩٥٧	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٣,٢٠٣,٨٩٣	١,٢٧٨,٤١٨	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
١,٣٨٢,٨٤٨	٢,٦٨٩,٣٧٥	النقد ومعادلات النقد في ٣٠ أيلول

الإيضاحات من صفحة رقم ( ٦ ) إلى رقم ( ٣٣ ) جزء منضم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المدير المالي

الكميت حاتم

*(Handwritten signature)*

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

### ١. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩ التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جبر، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام ٢٠١١ دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط إنترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

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

#### ٢.١. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ معدة بناءً على فرض الاستمرارية، والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.



- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٩ .

## ٢,٢. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ .
- يحل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١١ .
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (٨، ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية (١٦، ٣٨).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦ .

## ٢,٣. 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 ٢٣).

## ٢,٤. ترجمة العملات الأجنبية

### أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

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

### ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. إن أرباح وخسائر تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات وعن تحويل العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات المالية المحولة إلى العملات الأجنبية يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

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

**٢,٥ . 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

٥٠-١٥

مباني

١٥-١٠

الآلات

١٠-٥

المفروشات ومستلزمات مكتبية

٥

سيارات

٥

أجهزة حاسوب

٥

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 ٢,٨). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

**٢,٦ . 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 اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

## ٢,٧. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح ٢,٥).

## ٢,٨. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

## ٢,٩. المخزون

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

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل.

## ٢,١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة. يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة، وجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة.

تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

#### ٢,١١. 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.

#### ٢,١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

#### ٢,١٣. 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 ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

#### ٢,١٤. 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.

#### ٢,١٥. 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.

## ٢,١٦. الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

إن الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل 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 ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة.

عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع، فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل. في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية.

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

## ٢,١٧. 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.

## ٢,١٨. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.



**٢,١٩. 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.

**٢,٢٠. مزايا الموظفين**

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدار 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.

**٢,٢١. إحتياطي قانوني**

بموجب قانون الشركات رقم ٣ المادة ١٩٧ لسنة ٢٠٠٨ في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل ١٠٪ من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الإحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الإحتياطي عند وصوله لمبلغ ٢٥٪ من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم احتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٥,٠١٠,٦٨٣	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
-	-	المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٥,٠١٠,٦٨٣	الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة

**٢,٢٢. رأس المال**

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية (١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه ٤,٤٥٠,٠٠٠ ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و ٥,٥٥٠,٠٠٠ ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.



قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المحققة من السنوات السابقة والبالغة ٢٧,٣٨٠,٤٢٧ ليرة سورية والباقي (٦١٩,٥٧٣ ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ما يعادل ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ أيلول ٢٠١٠ زيادة رأس المال من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٤ أيلول ٢٠١٠ وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم ١٠٠ بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠ لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

### ٣. إدارة المخاطر المالية

#### ٣,١. 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 إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة، الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالآتي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	ايضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
١,٢٧٨,٤١٨	٢,٦٨٩,٣٧٦	١١ نقد ومعادلات النقد
١٤٥,١٥٥,٠٤٨	١٥٧,٧٣٦,٠٤٢	٩ مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠٢,٣٠٤,٥٥٢	١٠-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
<b>٢٤٤,٩٥١,٩٤٠</b>	<b>٢٦٢,٧٢٩,٩٧١</b>	

### 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 توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات. إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

بين سنة وستين	أقل من سنة واحدة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	٢٤٣,٧٢٣,٤٦٩	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٠٧٧,١٥٦	المستحق للجهات ذات علاقة
<b>٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢</b>	<b>٢٤٥,٨٠٠,٦٢٥</b>	تسهيلات بنكية
-	٢٣٥,١٩٨,٨١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٩٧٢,٠٤٦	المستحق للجهات ذات علاقة
<b>٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢</b>	<b>٢٣٨,١٧٠,٨٦٤</b>	تسهيلات بنكية

### ٣,٢. إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال. تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية.

يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع الديون والتي تتضمن التسهيلات البنكية والذمم التجارية وأخرى، والتي ينزل منها النقد وما في حكمه كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٠٠,٨٥٩,٩٢١	٥٩٨,٥١٥,٧٦٥	مجموع الديون
(٢,٦٨٩,٣٧٦)	(١,٢٧٨,٤١٨)	نقد ومعادلات النقد
٥٩٨,١٧٠,٥٤٤	٥٩٧,٢٣٧,٣٤٧	صافي الديون
٢٦٧,١٠٤,٤٥٧	٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨	مجموع حقوق الملكية
٨٦٥,٢٧٥,٠٠١	٨٥١,٥٥٧,٨٤٥	رأس المال وصافي الديون
%٦٩,١٣	%٧٠,١٣	نسبة المديونية

### ٣,٣. القيمة العادلة

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

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية 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.



٤ . التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

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

## أ- ضريبة الدخل

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

## ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢٠١٠). 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 ٢٠٩). 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 اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.



## الممتلكات والمعدات

٣٠ أيلول ٢٠١٩	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	ل.س	
									<b>التكلفة التاريخية</b>
٢٠١٩ كانون الثاني	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	١ كانون الثاني, ٢٠١٩
الاضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	الاضافات خلال الفترة
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
٣٠ أيلول, ٢٠١٩	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	٣٠ أيلول, ٢٠١٩
									<b>مجمعات الاهتلاك</b>
٢٠١٩ كانون الثاني	-	٦٦,١٧٠,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٣,٩٣٨,١٣٩	٣٢,٣٣٠,٥٧٦	٥٤٨,١٧٧,٣٧١	١ كانون الثاني, ٢٠١٩
الاضافات خلال الفترة	-	١,٧١٤,٥٠٠	-	-	-	٧٥٧,٨٩٠	١٧٧,٥٢٥	٢,٦٤٩,٩١٥	الاضافات خلال الفترة
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
٣٠ أيلول, ٢٠١٩	-	٦٧,٨٨٥,٢٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٤,٦٩٦,٠٢٩	٣٢,٥٠٨,١٠١	٥٥٠,٨٢٧,٢٨٦	٣٠ أيلول, ٢٠١٩
									<b>صافي القيمة الدفترية</b>
٣٠ أيلول, ٢٠١٩	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٤,٦٤٥,٧٢٢	-	-	-	٤,٢٥٥,٥١٤	٥٨٣,٥٥٤	٤١٢,٥٤٥,٢٤٠	٣٠ أيلول, ٢٠١٩
٢٠١٩ كانون الثاني	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٦,٣٦٠,٢٢٢	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٤١٥,١٩٥,١٥٥	٢٠١٩ كانون الثاني

اك ائنية بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ وقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (ايضاح ١٢,٢).  
توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٧٥٧,٨٩٠ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١,٨٩٢,٠٢٥ ليرة سورية.

## ع - الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س
<u>التكلفة التاريخية</u>								
٢٠١٨ كانون الثاني	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
<u>مجمعات الاهتلاك</u>								
٢٠١٨ كانون الثاني	-	٦٣,٨٨٤,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٣٧,١٨٣	٢٨٥,٥٩٦,٩٣٢	٣٢,٠٩٣,٨٧٦	٥٣٧,٢٥٢,٦٥١
الإضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	٦٠,٨١٣	٨,٣٤١,٢٠٧	٢٣٦,٧٠٠	١٠,٩٢٤,٧٢٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	-	٦٦,١٧٠,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٣,٩٣٨,١٣٩	٣٢,٣٣٠,٥٧٦	٥٤٨,١٧٧,٣٧١
<u>صافي القيمة الدفترية</u>								
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٦,٣٦٠,٢٢٢	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٤١٥,١٩٥,١٥٥
٢٠١٨ كانون الثاني	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٨,٦٤٦,٢٢٢	-	-	٦٠,٨١٣	١٣,٣٥٤,٦١١	٩٩٧,٧٧٩	٤٢٦,١١٩,٨٧٥

ناك أبنية بقيمة دفترية ٤٣,٤٥٧,٤٥٥ وقيمة سوقية ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبلس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢,٢).

توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ١,٠١٠,٥٢٠ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٩,٩١٤,٢٠٠ ليرة سورية .

## ٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	
-	-	اضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات ( ايضاح ٥ )
<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

## ٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	

\* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل ٢,٤٪ من رأس مال الشركة البالغ ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ .

إن جميع الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالليرة السورية.



## ٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٧٨٠,٤٦٨	١,٧٨٠,٤٦٨	أوراق طباعة
١,١٥٦,٥٤٦	١,١٥٦,٥٤٦	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٠٠٨,٩٥٠	١,٠٠٨,٩٥٠	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٤	١,٦٠٩,٨٤٤	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٣٨٠,١٨٤	٦,٣٨٠,١٨٤	قطع غيار
<b>١٦,٥٦٨,٨٧٩</b>	<b>١٦,٥٦٨,٨٧٩</b>	

## ٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨٧,٢٩٤,٦١٢	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>٩٧,٠٨٠,٤٢٢</b>	<b>١١٠,٧٤٢,٠٧٢</b>	صافي الذمم التجارية المدينة
١,٩٤٧,٢٧٧	٤,٧٢٩,١٧٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٨٥٢,٨٧١	١٣,٩٩٠,٣١٣	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٤١٦,١٦٥	٢,٤١٦,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
<b>١٤٥,١٥٥,٠٤٨</b>	<b>١٥٧,٧٣٦,٠٤٢</b>	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ مبلغ ١١٠,٧٤٢,٠٧٢ ليرة سورية مقابل ٩٧,٠٨٠,٤٢٢ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٣,٧١٢,٠٣١	٦٩,٥٢٤,٥٦٧	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
١٣,٣٦٨,٣٩١	٤١,٢١٧,٥٠٥	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
<b>١٧٣,٦٣٢,٩٦٢</b>	<b>١٨٧,٢٩٤,٦١٢</b>	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ مبلغ ٤١,٢١٧,٥٠٥ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١٣,٣٦٨,٣٩١ 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٢,٤٣٢,٦٠٤	٢٨,٧٠٠,٥٠٥	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٩٣٥,٧٨٧	١٢,٥١٧,٠٠٠	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
<b>١٣,٣٦٨,٣٩١</b>	<b>٤١,٢١٧,٥٠٥</b>	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. (\*) فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
<b>٧٦,٥٥٢,٥٤٠</b>	<b>٧٦,٥٥٢,٥٤٠</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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٧٣,١٤٠,٩٦٠	١٨٧,٢٩٤,٦١٢	
-	-	الدولار الأمريكي
١٧٣,١٤٠,٩٦٠	١٨٧,٢٩٤,٦١٢	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل ٣٦ % في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٣٠ % في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) 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.

#### ١٠. 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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٣٦,٤٣٩	ليالينا دبي
٢٥,٧٧١,٩٠٨	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٤٤,٧٣٥,٥٣٥	فاميلي كير
٩١٠,٨٢١	٩٥٩,٣٦٤	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩,٣٦٤	٢٥,٧٧١,٩٠٨	ليالينا بحرين
٤,٢٩٦	١٥٢,٢٨٩	وسيط البصرة
٩,٨٧٣,٠٧٦	(٣١,٠٧٢,٠٨٥)	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٢٥٤,٢٧١	١,٠١٢,٨٠٣	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠٢,٣٠٤,٥٥٢	



**ب. المستحق للجهات ذات علاقة**

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كونكوردي التضامنية
١٢١,٦٤٨,٤٣٦	١٢١,٦٤٨,٤٣٦	انتغرا بيروت
١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	السيد مجد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
<b>٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢</b>	<b>٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات الإدارة التنفيذية العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠,٠٧١,٠٤٨	٨,١٣٩,٢٤٦	تعويضات الإدارة التنفيذية العليا

**١١. نقد ومعادلات النقد**

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩٥,٤٦١	١,٦٠٦,١١١	نقد في الصندوق
١,٠٨٢,٩٥٧	١,٠٨٣,٢٦٥	نقد لدى البنوك
<b>١,٢٧٨,٤١٨</b>	<b>٢,٦٨٩,٣٧٦</b>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت ١ % سنوياً كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (١% سنوياً لسنة ٢٠١٨).

١٢,١. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة ٣١,٦٠٠,٠٠٠ وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إن هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة ١٥٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
١٢,٢٦٨,٣٢٠	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٦,٩٨٢,٧١٤	١١,٢١٧,١٣٢	بنك بيلوس
١٢,٢٦٨,٣٢٠	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٦,٩٨٢,٧١٤	١١,٢١٧,١٣٢	

١٢,٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٢,٩٧٢,٠٤٦	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٢,٠٧٧,١٥٦	١١,٢١٧,١٣٢	بنك بيلوس
٢,٩٧٢,٠٤٦	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٢,٠٧٧,١٥٦	١١,٢١٧,١٣٢	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦٩,٥٨٥,٩١٨	١٦٩,٤٥٥,٦٢٠	ذمم تجارية دائنة
١٢,١٩٦,٥٦٥	١٢,١٩٦,٥٦٣	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٤٨,٦٤٥,٧٠١	٥٧,٣٠٠,٦٥٢	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	اخرى
<b>٢٣٥,١٩٨,٨١٨</b>	<b>٢٤٣,٧٢٣,٤٦٩</b>	

## ١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

\*\* إن مصروف ضريبة الدخل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ هو (٠ ليرة سورية).

\* تتقدم الشركة ببيانات 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 ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك على النحو التالي:

عام ٢٠٠٤: 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 ٢٠٠٥: 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 ٢٠٠٦: 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 ٥١٤,٣٧٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠٠٧: 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 ٨٩٤,١٥٧ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠٠٨: قامت الوزارة بالتدقيق، ولم يتم إصدار التكاليف الأولي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

عام ٢٠٠٩: 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 ٥,٦٩٧,٦٤٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠١٠: 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 ٧٣٨,٣٥١ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

\* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٨.



## ١٥. المبيعات (بالصافي)

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٣,٩٦٦,٥١٥	-	الإعلان الطرقي
٢٣,٥٨١,١٧٧	٣٧,٥٧٠,٠٠٠	الوسيلة
٣٣,٨٣٥,٠٠٠	١٤,٩٦٥,٠٠٠	الجرائد / الموقع الالكتروني
<u>٦١,٣٨٢,٦٩٢</u>	<u>٥٢,٥٣٥,٠٠٠</u>	

## ١٦. تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٣,٦٠٩,٢٢٧	-	تكاليف طباعة
٣,٥١٧,٦٠٠	٤,١٦٠,٠٠٠	تكاليف رواتب وأجور واستكثباتات
٢١٣,٩٠٠	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٧٥٧,٨٩٠	٧٥٧,٨٩٠	استهلاكات
١٦٦,٤٥٠	-	تكاليف منافع وخدمات
٣٣٩,٦٥٩	-	إيجارات
-	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
٥٨١,٣٠٠	-	تكاليف اشتراكات وتوزيع
<u>١٩,١٨٦,٠٢٦</u>	<u>٤,٩١٧,٨٩٠</u>	

## ١٧. إيرادات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
-	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم)
-	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
-	-	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
<u>-</u>	<u>-</u>	

## ١٨ . مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٤,٣٧٦,٣٢٥	١٦,٨٤٣,٧١٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٧,٤٩٥,٣٦٣	١,٨٩٢,٠٢٥	استهلاكات
-	٩١,٣٠٠	علاقات عامة
١,٦٨٢,١٧٨	٤٠١,٥٥٠	محروقات
٤,٢٤٠,٥٢٥	٢,٩١٧,٧٢٥	رسوم حكومية
٢,٦٧٧,٧١٠	٥١٦,٠٥١	مصاريف صيانة
١,٦٧٧,٠٠٠	٢,٣٣١,٠٠٠	كهرباء ومياه
١,٣٢٤,٦٤٤	٢٢٣,٣٥٠	مصاريف خدمات وضيافة
٢,٨٩٣,٦٩٧	١,١٥٣,١٤٠	برق و بريد وهاتف
٣٩٣,٢٠٠	١٢٦,٥٠٠	مواصلات
٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
٢,١٦٥,٨٥٨	١,٨٢٤,٥٠٤	تأمين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
٢,٠٨٦,٠٨٢	٢٥,٥٠٠	مصاريف سفر واقامات
٦٧٥,٤٥٥	١١٨,٢٥٠	مصاريف نظافة
١٨٤,٨٥٨	-	أخرى
١,١٤١,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٦	إيجارات
٥٦٣,٢٧٧	٨٨,٤٣٦	مستلزمات مكتبية
٣٠٦,٥٧٥	٣١٢,٩٠٠	اشتراكات وطوابع
<b>٥٧,٦٣٣,٧٤٧</b>	<b>٣١,٩٤٠,٩٥٥</b>	

## ١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٧٥٨,٧١٥	-	عمولات مبيعات
١١٧,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
<u>٨٧٥,٧١٥</u>	<u>١,٧٧٠,٠٠٠</u>	

## ٢٠. الفوائد المصرفية

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢,٠٧٦,٣٦٥	١,١٢٢,١٩٦	الفوائد المصرفية
<u>٢,٠٧٦,٣٦٥</u>	<u>١,١٢٢,١٩٦</u>	

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

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(١٨,٣٨٩,١٦١)	١٢,٧٨٣,٩٥٩	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>(٤,٠٩)</u>	<u>٢,٨٤</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>(٤,٠٩)</u>	<u>٢,٨٤</u>	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة 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 أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.



٢٢. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	

- بموجب التعميم رقم (١٢) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق الملكية.

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

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام ٢٠١٥.

## ٢٣. 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:

الإجمالي ٣٠ أيلول ٢٠١٩	الوسيلة	مصاريف وإيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طريقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند / الموقع الإلكتروني	٣٠ أيلول ٢٠١٩
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٢,٥٣٥,٠٠٠	٣٧,٥٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٤,٩٦٥,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(٤,٩١٧,٨٩٠)	-	-	-	-	-	(٤,٩١٧,٨٩٠)	تكلفة المبيعات
<b>٤٧,٦١٧,١١٠</b>	<b>٣٧,٥٧٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٠,٠٤٧,١١٠</b>	<b>الربح الإجمالي</b>
(٣١,٩٤٠,٩٥٥)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٤٥,٢٥٥)	-	-	-	(٦,١٩٥,٧٠٠)	مصاريف إدارية
(١,٧٧٠,٠٠٠)	-	(١,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(١,١٢٢,١٩٦)	-	(١,١٢٢,١٩٦)	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
<b>١٢,٧٨٣,٩٥٩</b>	<b>٣٦,٠٧٠,٠٠٠</b>	<b>(٢٧,١٣٧,٤٥١)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣,٨٥١,٤١٠</b>	<b>الربح قبل الضريبة</b>
-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<b>١٢,٧٨٣,٩٥٩</b>	<b>٣٦,٠٧٠,٠٠٠</b>	<b>(٢٧,١٣٧,٤٥١)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣,٨٥١,٤١٠</b>	<b>ربح ( خسارة ) الفترة</b>

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

## تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣٠ أيلول ٢٠١٨	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣٠ أيلول ٢٠١٨
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٦١,٣٨٢,٦٩٢	٢٣,٥٨١,١٧٧	-	٣,٩٦٦,٥١٥	-	-	٣٣,٨٣٥,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(١٩,١٨٦,٠٢٦)	(١٧,٥٧٨,١٢٧)	-	(١,٣١١,٤٤٩)	-	-	(٢٩٦,٤٥٠)	تكلفة المبيعات
<b>٤٢,١٩٦,٦٦٦</b>	<b>٦,٠٠٣,٠٥٠</b>	<b>-</b>	<b>٢,٦٥٥,٠٦٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣٣,٥٣٨,٥٥٠</b>	<b>الربح الإجمالي</b>
(٥٧,٦٣٣,٧٤٧)	(٥,٧٣٦,٢٢٥)	(٤٩,٧٥١,١٣٧)	-	-	-	(٢,١٤٦,٣٨٥)	مصاريف إدارية
(٨٧٥,٧١٥)	(٧٥٨,٧١٥)	(١١٧,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٢,٠٧٦,٣٦٥)	-	(٢,٠٧٦,٣٦٥)	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
<b>(١٨,٣٨٩,١٦١)</b>	<b>(٤٩١,٨٩٠)</b>	<b>(٥١,٩٤٤,٥٠٢)</b>	<b>٢,٦٥٥,٠٦٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣١,٣٩٢,١٦٥</b>	<b>الربح قبل الضريبة</b>
-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<b>(١٨,٣٨٩,١٦١)</b>	<b>(٤٩١,٨٩٠)</b>	<b>(٥١,٩٤٤,٥٠٢)</b>	<b>٢,٦٥٥,٠٦٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣١,٣٩٢,١٦٥</b>	<b>ربح ( خسارة ) الفترة</b>



شركة المجموعة للتجارة والنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات متممة للمبانيات المالية المرحلية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

### تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣٠ أيلول ٢٠١٩	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد	المجلات	٣٠ أيلول ٢٠١٩
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٨٦٧,٩٦٤,٣٧٩	١٥,٦٩٤,٥١٠	(٣,٠١٩,٠١٤)	٦٣٤,٨٧٢,١٨٧	١٤٨,٣٢٤,٥٧٧	٢١,١٦١,٧٢٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٥,٤٤٧,٠٠١	١٦,٨٧٦,٠٢٧	موجودات القطاع
٦٠٠,٨٥٩,٩٢١	١٩,٦٣٨,٩٧٧	١٥٥,٦٦٢,٤٤٩	٢٠٤,١٢٤,١٧١	١٢٦,٢٧١,٧٢١	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	٢١,٨٥١,١٦٩	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٤٣٤,١٤٧	مطلوبات القطاع
٢,٦٤٩,٩١٥	-	-	١,٨٩٢,٠٢٥	٧٥٧,٨٩٠	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

### تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	المجلات	الجراند/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٥٢,٨٣٦,٢٦٣	١٦,٨٧٦,٠٢٧	٥,٤٤٧,٠٠١	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٢١,١٦١,٧٢٠	١٤٩,٠٨٢,٤٦٨	٥٨٤,٠٤٩,٠٠١	٣١,٩١٨,١٦٦	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٥٢,٨٣٦,٢٦٣	موجودات القطاع
٥٩٨,٥١٥,٧٦٦	٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٨	١٢٦,٢٧١,٧٢٠	٢٠١,٧١٠,٠١٤	١٥٥,٧٣٢,٤٤٩	١٩,٦٣٨,٩٧٨	٥٩٨,٥١٥,٧٦٦	مطلوبات القطاع
١٠,٩٢٤,٧٢٠	-	-	-	-	١,٠١٠,٥٢٠	٩,٩١٤,٢٠٠	-	-	١٠,٩٢٤,٧٢٠	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات