

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2013-09-30

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	278

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قزمانى	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 يونس	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-

المدير التنفيذي (المدير العام)	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	أسامة طيارة وشركاه - نكسيا انترناشيونال و لطفي سلامات / محاسبون قانونيون ترخيص 8/ش
عنوان ورقم هاتف و فاكس الشركة وموقعها الالكتروني :	دمشق - مزرة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الالكتروني www.ug.com.sy

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	50.72	254.68

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج الأولية المقارنة
-6.90 %	1,075,296,150		1,001,076,870		مجموع الموجودات
-18.28 %	279,310,295		228,232,456		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية		آخر ثلاثة أشهر
-61.46%	203,700,566	44,264,941	78,504,273	37,196,585	صافي الإيرادات
-66.08 %	-150,599,280	-49,327,408	-51,077,839	2,307,686	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-66.08 %	-150,599,280	-49,327,408	-51,077,839	2,307,686	صافي الدخل
-66.08 %	-33.47	-10.97	-11.35	0.51	ربح السهم

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

إن سياسة الشركة بالفترة السابقة والتي عملت على التحكم بالنفقات التشغيلية للعمل والإدارية عموماً , و بزيادة الجهود لايجاد منافذ بيع وتحسين ارقام الايرادات خلال الربع الثالث لهذا العام أدى الى بداية تحسن بسيط حيث انخفضت نسبة مقارنة الايرادات بنفس الفترة من العام 2012 بنسبة وقدرها %61.46 في حين أن الانخفاض في تكلفة المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام 2012 كان بنسبة أقل %59.88 , أما عن الفترة المتعلقة بالربع الثالث فنلاحظ انه على الرغم من انخفاض الايرادات عن نفس الفترة بالعام السابق , الا ان المؤشر قد ارتفع ونلاحظ ان هناك نمو وهذا ناتج كما ذكرنا سابقاً على سياسة الشركة التي تعتمد على التحكم بالمصاريف بشكل كبير جداً . مع املنا ان الوضع سيتحسن خلال الفترة القادمة والذي سيؤدي ذلك الى انعكاس ايجابي على واقع الخدمات الإعلامية والإعلانية في سورية وتأثير ذلك بشكل كبير على كافة نشاطات المجموعة المتحدة .

تاريخ : 2013-11-06

فادي حمصي

المدير العام



(Handwritten signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2013

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2013

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
29 -6	إيضاحات حول القوائم المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق "UG" المساهمة المغفلة المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2013 ، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

نطاق المراجعة

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

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بعدالة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وعن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه والمحافظة عليه ذلك النظام الخاص بإعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بالشركة .

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة تسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لاتعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرات إيضاحية

- الشركة تطبق تعليمات هيئة الأوراق المالية.
- الشركة تحتفظ بقيود و سجلات محاسبية بصورة أصولية و البيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات .
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا التقرير.

نمشق 12 تشرين الثاني 2013

أسامة طباره و شركاه - نكسيا انترناشونال
و لطفي السلامة
محاسبون قانونيون ذ.م.م



ش/ ٨

رقم الترخيص /

اسم شركة أسامة طباره و شركاه نكسيا انترناشونال
ولطفي السلامة (محاسبون قانونيون)

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
635,955,109	592,267,159	5	الموجودات موجودات غير متداولة
107,947,324	107,947,324	6	ممتلكات ومعدات
-	-	7	مشاريع تحت التنفيذ
69,718,250	69,718,250	8	موجودات غير ملموسة
			موجودات مالية متوفرة للبيع
813,620,683	769,932,733		
			موجودات متداولة
32,508,811	24,984,871	9	مخزون
102,914,348	99,717,010	10	نمم وأرصدة مدينة أخرى
120,239,464	105,971,017	11	مطلوب من جهات ذات علاقة
6,012,844	471,239	12	نقد في الصندوق ولدى البنوك
261,675,467	231,144,137		
1,075,296,150	1,001,076,870		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق المساهمين
450,000,000	450,000,000		رأس المال
42,156,105	42,156,105		احتياطي قانوني
(212,845,810)	(263,923,649)		(خسائر) أرباح مدورة
279,310,295	228,232,456		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
27,205,305	30,326,660	13	تسهيلات بنكية
402,153,972	381,545,363	14	نمم وأرصدة دائنة أخرى
366,626,578	360,972,390	11	مطلوب لجهات ذات علاقة
		15	مخصص ضريبة الدخل
795,985,855	772,844,414		مجموع المطلوبات
1,075,296,150	1,001,076,870		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 الى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أمانة طياره وشركاه - مكسيما القترناشومال
وطني العلامات
 (مماصون قالمليون) اترخيص 18/10

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 قائمة الدخل الشامل المرحلي
 للفترة المنتهية في 30 أيلول 2013

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
203,700,566	78,504,273	16	صافي المبيعات
(165,957,154)	(66,579,388)	17	كفلة المبيعات
37,743,412	11,924,885		الربح الإجمالي
(182,737,022)	(76,831,523)	18	مصارييف إدارية و عمومية
(3,760,124)	(824,357)	19	مصارييف بيع و توزيع
-	-	20	مصارييف أخرى
1,208,680	18,031,172	21	إيرادات أخرى
(147,545,054)	(47,699,822)		الربح (الخسارة) التشغيلي
(3,054,226)	(3,378,016)		مصارييف التمويل
(150,599,280)	(51,077,839)		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	15	مصروف ضريبة الدخل
(150,599,280)	(51,077,839)		الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(33.47)	(11.35)	22	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 إلى الصفحة رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
 للفترة المنتهية في 30 أيلول 2013

رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح(خسائر) مدورة	اجمالي حقوق الملكية	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				2013 (غير مدققة)
				الرصيد كما في
450,000,000	42,156,105	(212,845,810)	279,310,295	أول كانون الثاني 2013
-	-	(51,077,839)	(51,077,839)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
450,000,000	42,156,105	(263,923,649)	228,232,456	الرصيد كما في
				30 - أيلول 2013
				2012 (غير مدققة)
				الرصيد كما في
450,000,000	42,156,105	(49,726,820)	442,429,285	أول كانون الثاني 2012
-	-	(150,599,280)	(150,599,280)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	توزيع أرباح
450,000,000	42,156,105	(200,326,100)	291,830,005	الرصيد كما في
				30 - أيلول 2012

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 إلى الصفحة رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
قائمة التدفقات النقدية المرحلي
للفترة المنتهية في 30 أيلول 2013

اسمىة طياره وشركاه - بصميا البرناشورال
ولمفي السالمات
(ماسبون قانربوبون) اربوب 1/8

30 أيلول, 2012 غير مدققة	30 أيلول, 2013 غير مدققة	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
(150,599,280)	(51,077,839)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات:
48,119,883	43,582,465	استهلاكات
-	147,635	خسائر بيع أصول ثابتة
3,054,226	3,378,016	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
997,000	7,523,940	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
57,017,312	3,197,338	مخزون
32,436,081	(20,608,609)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
17,198,550	8,614,260	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى جهات ذات علاقة
8,223,772	(5,242,794)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
8,223,772	(5,242,794)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,476,867)	(42,150)	الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
(1,476,867)	(42,150)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
1,728,874	3,121,355	الأنشطة التمويلية
-	-	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
(3,054,226)	(3,378,016)	توزيعات أرباح أسهم تكاليف التمويل
(1,325,352)	(256,661)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
5,421,553	(5,541,606)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
3,269,518	6,012,844	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
8,691,071	471,238	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم 6 إلى الصفحة رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(1) معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، 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 انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (4).

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

• معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.

• تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

هناك تعديلات على المعايير وتفسيرات فعالة غير ملزمة حتى الآن للفترة السنوية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2012، ولم تطبق في إعداد هذه البيانات المالية.

من المتوقع أنه ليس لها تأثير هام على البيانات المالية الخاصة بالشركة باستثناء الإفصاحات ومتطلبات عرض البيانات المالية، وباستثناء المعيار رقم (9) من معايير التقارير المالية الدولية - الأدوات المالية - والذي سيصبح إلزامياً للبيانات المالية للشركة لعام 2013 والذي سينتج عنه تغييراً في تصنيف وقياس الأصول المالية. الشركة لا تخطط لتبني هذا المعيار مبكراً ولم تحدد مستوى الأثر.

3-2 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).

4-2 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.

5-2 ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات ، و تشمل 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 و يتم 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 و إن 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 و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).

تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

6-2 الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة .او 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.

7-2 مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2-5).

8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد 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). و يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

9-2 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 وتسنتنى 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.

10-2 ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات 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، و في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

11-2 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق و ودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

12-2 ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

13-2 التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة، و يتم 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.

14-2 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.

15-2 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.

16-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية و قد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة و لم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

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

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

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

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

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

17-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا 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 اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

18-2 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 لان 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.

19-2 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 او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

20-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين. لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

21-2 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.

22-2 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 5,500,000 ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر 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 المُبقاة 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 أيلول 2010 زيادة رأس المال من 300,000,000 ليرة سورية إلى 450,000,000 ليرة سورية ، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 أيلول 2010 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً ، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4,500,000 سهم.

(3) إدارة المخاطر المالية

1-3 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.

ب مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

ج مخاطر السيولة

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

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وسنتين ليرة سورية	
381,545,363		كما في 30 أيلول 2013
-	360,972,390	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
30,326,660	-	مطلوب لجهات ذات علاقة
	-	تسهيلات بنكية
402,153,972		كما في 31 كانون الأول 2012
-	366,626,578	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
27,205,305	-	مطلوب لجهات ذات علاقة
	-	تسهيلات بنكية

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

2-3 إدارة مخاطر رأس المال

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

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

بلغت نسبة المديونية كما في 30 أيلول 2013 و 31 كانون الأول 2012 كما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
795,985,855 (6,012,844)	772,844,414 (471,239)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
789,973,011 279,310,295	772,373,175 228,232,456	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
1,069,283,306	1,000,605,631	رأس المال وصافي الديون
%73.88	77.19%	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية. وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، و إن 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 تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

ب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

ج 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.

د مخصصات قضائية

يتم اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	التكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
983,354,546	31,889,075	310,851,543	76,162,646	23,530,474	65,329,410	362,530,948	113,060,450	كما في بداية كانون الثاني 2013
42,150	-	-	42,150	-	-	-	-	إضافات
(2,214,500)	-	-	-	(2,214,500)	-	-	-	استيعادات
<u>981,182,196</u>	<u>31,889,075</u>	<u>310,851,543</u>	<u>76,204,796</u>	<u>21,315,974</u>	<u>65,329,410</u>	<u>362,530,948</u>	<u>113,060,450</u>	30 أيلول 2013
347,399,437	27,759,105	147,201,948	61,229,182	15,930,647	53,948,034	41,330,521	-	مجمع الاستهلاك
43,582,465	1,804,479	24,835,035	5,287,092	2,110,345	3,659,336	5,886,178	-	كما في بداية كانون الثاني 2013
(2,066,865)	-	-	-	(2,066,865)	-	-	-	الاستهلاك خلال الفترة
<u>388,915,037</u>	<u>29,563,584</u>	<u>172,036,983</u>	<u>66,516,274</u>	<u>15,974,127</u>	<u>57,607,370</u>	<u>47,216,699</u>	<u>-</u>	استيعادات
<u>592,267,159</u>	<u>2,325,491</u>	<u>138,814,560</u>	<u>9,688,522</u>	<u>5,341,847</u>	<u>7,722,040</u>	<u>315,314,249</u>	<u>113,060,450</u>	30 أيلول 2013

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح 13)
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2013 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 26,200,316 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 17,382,149 ليرة سورية

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

المجموع	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
								التكلفة
988,857,961	31,994,795	310,851,543	75,506,366	30,294,449	64,619,410	362,530,948	113,060,450	كما في بداية كانون الثاني 2012
1,417,480	71,200	-	636,280	-	710,000	-	-	إضافات
(176,920)	(176,920)	-	-	-	-	-	-	استيعادات
<u>990,098,521</u>	<u>31,889,075</u>	<u>310,851,543</u>	<u>76,142,646</u>	<u>30,294,449</u>	<u>65,329,410</u>	<u>362,530,948</u>	<u>113,060,450</u>	30 أيلول 2012
								مجمع الاستهلاك
288,393,031	23,403,159	114,106,061	52,122,304	16,189,954	49,089,269	33,482,284	-	كما في بداية كانون الثاني 2012
48,119,883	3,581,657	25,071,869	6,754,877	3,312,698	3,512,604	5,886,178	-	مصروف الاستهلاك
(116,822)	(116,822)	-	-	-	-	-	-	استيعادات
<u>336,396,092</u>	<u>26,867,994</u>	<u>139,177,930</u>	<u>58,877,181</u>	<u>19,502,652</u>	<u>52,601,873</u>	<u>39,368,462</u>	<u>-</u>	30 أيلول 2012
<u>653,702,429</u>	<u>5,021,081</u>	<u>171,673,613</u>	<u>17,265,465</u>	<u>10,791,797</u>	<u>12,727,537</u>	<u>323,162,486</u>	<u>113,060,450</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2012

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
107,744,004	107,947,324	رصيد بداية الفترة
203,320	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
<u>107,947,324</u>	<u>107,947,324</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2013 .
(31 كانون الأول 2012 : 74,500,000 ليرة سورية) .

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع ليرة سورية	فروع ليرة سورية	31 كانون الثاني, 2013
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		31 كانون الثاني, 2012
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	إضافات
-	-	إطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52,000,000	52,000,000	شركة سوريا القابضة *
10,000,000	10,000,000	شركة سيرينتل المساهمة
12,500,000	12,500,000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
(4,781,750)	(4,781,750)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية **
69,718,250	69,718,250	مجموع الموجودات المالية

* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4,000,000,000 ليرة سورية وفقا للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة، حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 أيلول 2013.

** تم تشكيل مخصص نتيجة هبوط أسعار أسهم شركة سيرينتل موبايل تيليكوم المساهمة حيث أنّ المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك 6250 سهم من أسهم شركة سيرينتل .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 30 أيلول 2013.
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,687,383	4,282,496	أوراق طباعة
4,190,013	3,451,791	أحبار
3,920,487	2,271,838	بلاطات
958,890	958,890	ألمنيوم
2,052,657	1,860,873	مواد طباعة
1,728,268	1,438,003	مخزون فلكس
2,534,275	2,399,324	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات و حديد تام الصنع
6,826,995	6,711,813	قطع غيار
-	-	أخرى
32,508,811	24,984,871	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
136,150,745	136,699,709	ذمم تجارية مدينة
<u>(76,552,540)</u>	<u>(76,552,540)</u>	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
59,598,205	60,147,169	ذمم تجارية مدينة بالصافي
5,072,174	2,519,284	مصارييف مدفوعة مقدماً
21,960,620	23,676,010	سلف موظفين
12,145,811	10,181,395	أمانات
2,135,376	1,190,990	دفعات مقدمة للموردين
2,002,162	2,002,162	أخرى
<u>102,914,348</u>	<u>99,717,010</u>	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 أيلول 2013 و 31 كانون الأول 2012 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 أيلول 2013 مبلغ 60,147,169 ليرة سورية مقابل 59,598,205 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
42,807,180	43,305,961	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
16,791,025	16,841,208	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>136,150,745</u>	<u>136,699,709</u>	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فان 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 و قد بلغت قيمتها كما في 30 أيلول 2013 مبلغ 16,841,208 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012 : 16,791,025 ليرة سورية). و من 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 إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
16,142,657 648,368	16,190,903 650,305	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر من ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>16,791,025</u>	<u>16,841,208</u>	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 أيلول 2013 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 19,326,158 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
19,326,158	-	أكثر من 6 أشهر
<u>19,326,158</u>	<u>-</u>	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
57,226,382 19,326,158 -	76,552,540 - -	رصيد بداية السنة المخصص المردود من المخصص
<u>76,552,540</u>	<u>76,552,540</u>	رصيد نهاية الفترة

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
132,801,012	129,602,611	الليرة سورية
3,349,733	7,097,098	الدولار الأمريكي
<u>136,150,745</u>	<u>136,699,709</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 26.5٪. (26.5٪ في 31 كانون الأول 2012) 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.

(11) معاملات مع 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 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20,839,848	20,649,576	ليالينا دبي
4,192,888	4,659,328	ليالينا لبنان
15,279,198	-	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
72,728,453	73,463,036	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
636,439	636,439	فاميلي كير
196,053	196,053	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
173,436	173,436	ليالينا بحرين
6,193,149	6,193,149	جزر القمر القابضة / جزر القمر
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/ السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>120,239,464</u>	<u>105,971,017</u>	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,160,479	80,160,479	كونكورد التضامنية
43,582,055	43,888,150	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
143,307,527	140,700,335	السيد مجد سليمان
12,911,822	17,094,748	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
59,909,892	23,927,298	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
16,789,188	24,421,131	الوسيط بيروت
-	20,813,780	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
5,239,180	5,239,180	الوسيط دبي
4,726,435	4,727,290	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
<u>366,626,578</u>	<u>360,972,391</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	1,500,000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن الفترة في 30 أيلول 2013 مبلغ 8,363,585 ليرة سورية مقابل 10,595,922 ليرة سورية عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2012.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
482,068	186,855	نقد في الصندوق
5,530,776	284,384	نقد لدى البنوك
<u>6,012,844</u>	<u>471,239</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 30 أيلول 2013 (1%) سنوياً لسنة 2012).

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(13) تسهيلات بنكية

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25,000,000 ليرةً سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 30 أيلول 2013 مبلغ 30,326,660 ليرةً سورية (31 كانون الأول 2012 : 27,205,305 ليرةً سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5٪ كما في 30 أيلول 2013 (31 كانون الأول 2012 : 10.5٪)

31 كانون الأول 2012		30 أيلول 2013		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرةً سورية	ليرةً سورية	ليرةً سورية	ليرةً سورية	
27,205,305	25,000,000	30,326,660	25,000,000	بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 303,267 ليرةً سورية

(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2012	30 أيلول 2013	
مدققة	غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
289,696,906	289,320,898	ذمم تجارية دائنة
9,537,756	11,262,738	دفعات مقدمة من العملاء
14,978,201	2,390,628	إيرادات مؤجلة
78,247,920	76,480,777	مصاريف مستحقة
9,693,189	2,090,322	أخرى
402,153,972	381,545,363	

(15) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2012	30 أيلول 2013	
مدققة	غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

30 أيلول 2013

تتقدم 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 2007 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 الطعن، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الأولي وتثبيت المبلغ الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ل.س عن المبلغ الضريبي المسدد من قبل الشركة .
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2008 و حتى 2012،

(16) صافي المبيعات

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,964,320	30,740,963	نشاط الإعلان الطرقي
68,571,806	19,805,334	الوسيلة
23,399,691	11,552,024	مطبوعة المجموعة
22,185,895	10,001,971	الجرائد
1,356,207	6,403,981	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
11,222,647	-	المجلات
-	-	أخرى
203,700,566	78,504,273	

(17) تكلفة المبيعات

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
63,933,244	31,500,469	مطبوعة المجموعة
62,794,474	26,659,461	نشاط الإعلان الطرقي
15,406,035	4,651,976	جريدة بلدنا
13,347,623	-	المجلات
9,529,184	3,767,482	الوسيلة
946,594	-	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
165,957,154	66,579,388	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(18) مصاريف إدارية

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
110,961,467	41,133,256	رواتب وأجور و منافع أخرى
22,228,509	17,382,149	استهلاكات
3,907,661	2,260,120	تأمين
7,365,598	1,686,564	بريد وبرق وهاتف
1,707,481	1,646,579	رسوم حكومية وغرامات
2,720,904	1,258,567	محروقات
1,526,714	1,288,721	مواصلات
1,929,570	1,225,564	كهرباء وماء
1,431,078	1,053,250	نظافة
2,001,062	993,596	إيجارات
2,213,820	823,955	صيانة
3,200,157	-	إستشارات قانونية وتدقيق
1,724,371	743,418	خدمات و ضيافة
607,650	357,086	اشتراكات و طوابع
3,972,735	180,516	سفر
874,887	182,782	مستلزمات مكتبية
14,363,358	4,615,400	أخرى
182,737,022	76,831,523	

(19) مصاريف بيع وتوزيع

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,731,631	125,024	تسويق ودعاية وترويج
1,989,258	699,333	عمولات مبيعات
39,235	-	أخرى
3,760,124	824,357	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

(21) إيرادات أخرى

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	6,510,492	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
1,208,680	11,520,680	أخرى
<u>1,208,680</u>	<u>18,031,172</u>	

(22) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

30 أيلول 2012 غير مدققة	30 أيلول 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(150,599,280)	(51,077,839)	(الخسارة) للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>(150,599,280)</u>	<u>(51,077,839)</u>	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(33,47)	(11,35)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)
<u>(33,47)</u>	<u>(11,35)</u>	

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

(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:

الإجمالي 30 أيلول 2013	أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	30 أيلول 2013 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
78,504,273	-	19,805,334	-	30,740,963	6,403,982	11,552,024	10,001,971	-	صافي الإيرادات
(66,579,388)	-	(3,767,482)	-	(26,659,461)	-	(31,500,469)	(4,651,976)	-	كلفة المبيعات
11,924,885	-	16,037,852	-	4,081,502	6,403,982	(19,948,445)	5,349,995	-	الربح الإجمالي
(76,831,523)	(3,007,951)	(19,575,566)	-	(8,483,389)	(10,016,049)	(11,153,033)	(24,573,721)	(21,814)	مصاريف إدارية
(824,357)	(125,024)	(493,433)	-	-	-	-	(205,900)	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
18,031,172	-	-	18,031,172	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(3,378,016)	-	-	(3,378,016)	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل
(51,077,839)	(3,132,975)	(4,031,147)	14,653,156	(4,401,888)	(3,612,067)	(31,101,478)	(19,429,626)	(21,814)	الربح قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(51,077,839)	(3,132,975)	(4,031,147)	14,653,156	(4,401,888)	(3,612,067)	(31,101,478)	(19,429,626)	(21,814)	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2013

30 أيلول 2013	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان طريقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,037,147,633	14,516,509	52,198,964	488,104,532	161,971,882	21,840,671	248,366,753	6,461,709	43,686,613	موجودات القطاع
808,915,175	25,811,204	93,421,827	390,538,904	185,613,260	45,415,102	23,849,959	16,069,249	28,195,670	مطلوبات القطاع
43,582,465	-	55,873	10,363,516	7,768,068	182,801	25,049,892	162,315	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

(24) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2012 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام 2013 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على أرباح وحقوق الملكية لعام 2012.