

كلمة السيد رئيس مجلس إدارة المجموعة المتحدة عن نشاط الشركة و مركزها المالي في
٢٠٢٣/١٢/٣١

السادة أعضاء الجمعية العمومية العادية لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة
المغفلة

السيد مراقب الحسابات

السادة مندوبي إدارة الشركات بوزارة الاقتصاد

السادة مندوبي هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

السادة الحضور،

باسمي وبإسم أعضاء مجلس الإدارة يسرني أن أرحب بكم جميعا لتلبية
الدعوة لحضور الاجتماع السنوي لمساهمي شركة المجموعة المتحدة في
سورية.

الإخوة المساهمون،

يوضح التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٢٣ أثر السياسات
و الاجراءات المتبعة من إدارة الشركة والتي انعكست بشكل جيد على
نتائج الشركة مقارنةً بالعام السابق ,على الرغم من جميع الظروف
المحيطة و التي تؤثر سلباً على نوعية العمل الذي تقوم به الشركة (
التسويق على المواقع الالكترونية) إلا أن عملية ادارة المخاطر الناجحة
والفعالة التي اتخذتها الشركة أدت الى تحسين الأرقام المالية بشكل عام ,
إننا نسعى دائماً الى تطوير هذا العمل بحيث يحقق أفضل عائد الى
الشركة ومساهميها .وإننا لتحقيق ذلك نقوم باتباع سياسات جيدة تناسب
و الظروف العامة من ناحية التكاليف الكبيرة و التجهيزات العالية التي يتطلبها
نوعية هذا العمل , وهذا كله بحمدالله نتيجة خريطة الطريق التي تم
تنظيمها بالعام السابق والتي تسعى دائماً الى رفع أداء العمل التجاري بما
يخص البيع على المواقع الالكترونية

الآخوة المساهمون

إن أثر السياسات و الإجراءات التي اعتمدتها الإدارة والتي تتلخص من ناحية تخفيض التكاليف والاستغناء عن بنود تؤثر على نتائج الشركة , وتحويل التدفقات النقدية الخاصة بهذه البنود بما يهدف الى تطوير التسويق الاعلاني على المواقع الالكترونية كان فعالاً بالمرحلة السابقة , و ستعتمد الشركة على هذه السياسات بالمرحلة القادمة للوصول الى أفضل نتيجة بإذن الله .

وشكراً

رئيس مجلس الإدارة

نتائج الأعمال وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١- بلغت قيمة المبيعات السنوية بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

الأرقام بالآلاف

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
١٨٦,٥٠ %	١٣١,٠٦٥	٢٠١,٣٤٠	٧٠,٢٧٥

✓ هناك زيادة بالمبيعات السنوية للشركة بنسبة ١٨٦,٥٠ % عن عام ٢٠٢٢ .

٢- بلغ مجمل الربح السنوي من النشاط التشغيل بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
٢٠٢,٩٣ %	١٣٠,٢٥٣	١٩٤,٤٤٠	٦٤,١٨٧

٣- بلغ إجمالي المصاريف العمومية و الإدارية بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
٧,٦٦ %	١٢,٣٠٢	١٧٢,٩٧٥	١٦٠,٦٧٣

٤- بلغ إجمالي المصاريف البيع والتوزيع بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
١٠٠- %	(٤,٠٥٩)	٠	٤,٠٥٩

٥- بلغ صافي بنود النشاط التشغيلي بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
١٢١,٣١ %	١٢١,٩٧٤	٢١,٤٢٩	(١٠٠,٥٤٥)

٦- بلغ صافي بنود النشاط الغير تشغيلي بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
١٠٠- %	(٨١,٤٥٧)	٠	٨١,٤٥٧

٧- بلغ صافي ربح (خسارة) الشركة قبل الضرائب بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
٢١٢,١٣ %	٤٠,٥٤١	٢١,٤٢٩	(١٩,١١٢)

١- بلغت الضرائب المستحقة على الشركة بالمقارنة بالعام السابق وفقاً لما يلي :

نسبة نمو %	الفرق	العام ٢٠٢٣	العام ٢٠٢٢
١٠٠ %	٣٨٩	٣٨٩	-

٢- فيما يلي جدول يوضح توزيع الأرباح المقترح لهذا العام وفقاً للنتائج المبينة :

ملاحظات	بالآلاف (ليرة سورية)	البيان
	(٢٤٨,٩٠٧)	مجمع (الخسائر) الأرباح المدوّرة
	١٨,٨٩٧	صافي أرباح (خسائر) العام ٢٠٢٣ (بعد الضرائب والاحتياطي)
		<u>توزع كما يلي :</u>
		توزيعات
		(خسائر) أرباح مرحلة للعام التالي
	(٢٣٠,٠١٠)	إجمالي

مع تمنياتنا بدوام التوفيق والازدهار للشركة

محمد سعيد قضماني
رئيس مجلس الإدارة

**تقرير مجلس إدارة شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
المساهمة المغفلة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١**

السادة مساهمي شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

السادة أعضاء مجلس الإدارة

تحية طيبة وبعد ...

بمناسبة انتهاء السنة المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نود أن نستعرض لكم فيما يلي تقرير مجلس الإدارة الذي يوضح الكثير من الأمور الهامة و المتعلقة بالشركة :

بيانات مالية عن الشركة

رأس مال الشركة	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ليرة سورية مدفوع بالكامل
عدد الأسهم	٤,٥٠٠,٠٠٠	سهم

نشاط الشركة والأنشطة التي تستثمر الشركة بها

تعتمد الشركة على نشاط رئيسي يعتمد على سوق الدعاية والإعلان والأنشطة التسويقية المختلفة ، أيضاً تجدر الإشارة أن الشركة ساهمت في شركة سوريا القابضة بنسبة ٢,٤٠ % من رأسمال هذه الشركة التي ستعد إحدى الكيانات الضخمة في سوريا من خلال مشروعات عملاقة وذلك لتنويع الاستثمارات ومسايرة التطور الحادث في السوق السوري .

إنّ نشاطات الشركة الأساسية هي نشاط جريدة بلدنا اونلاين ، حيث قامت الشركة مؤخراً بتطوير وتحديث الموقع الإلكتروني لجريدة بلدنا بغية الاستثمار به وعليه سيتم شرح النشاطات التي تقوم بها الشركة .

علاوة على نشاط الشركة في مساندة ومشاركة حملات الدعم والتوعية الوطنية من خلال مشاركتها الفعالة ضمن نشاطاتها انطلاقاً من دورها الأساسي المترتب عليها كواجب وطني ضمن هذه الأزمة .

- تهتم الشركة بالإعداد الجيد للموارد البشرية من خلال برامج تدريب عالية الجودة داخل وخارج سوريا وذلك لتطوير موظفي الشركة وضمان الأداء العالي الجودة .

علماً بأن عدد موظفي الشركة كان في نهاية عام ٢٠٢٣ (١٣) موظف في دمشق وباقي المحافظات حيث أن أنشطة الشركة تغطي معظم المدن الهامة بسوريا كالتالي: دمشق – حمص ، من خلال مكاتب تمثيل فيها موظفين لتأدية جميع أعمال الشركة بهذه المناطق وكذلك لخدمة زبائن الشركة وفق المخططات أدناه.

المخطط الهيكلي للشركة وفق توزيع الموظفين ضمن المحافظات.

دمشق وريفها	حمص
١١ موظف	٢ موظفين

أما المخطط الهيكلي للشركة وفق الشهادات العلمية والتحصيل الدراسي للموظفين .

حملة الشهادة الجامعية	حملة شهادة المعهد المتوسط	حملة الشهادة الثانوية	حملة الشهادة الإعدادية	حملة الشهادة الابتدائية
٣ موظفين	٥ موظفين	٥ موظفين	-	-

- وإن نتيجة أعمال الشركة خلال العام ٢٠٢٣ كانت ربح صافي مقدارها ١٨,٨٩٧,٠٨٦ ليرة سورية.

أما بما يخص حجم الاستثمار الرأسمالي للفروع فإن طبيعة الشركة كخدمات إعلانية مركزها الأساسي دمشق ، أما الفروع فيها فقط مكاتب تسهيل خدمات وموضح في إيضاحات القوائم المالية صفحة 30 التوزيع القطاعي لهذه الأنشطة .

أعضاء مجلس الإدارة - والإدارة التنفيذية بالشركة

يتكون المجلس من الأعضاء التالية أسماؤهم :

١- السيد / محمد سعيد قضماني رئيس مجلس الإدارة

إجازة جامعية في المحاسبة كلية الاقتصاد جامعة دمشق عام ٢٠٠٠ ، ماجستير محاسبة منشآت مالية من دمشق عام ٢٠٠٢ ، شهادة CMA من الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠٠٤-٢٠٠٥ ، الرئيس المالي لمجموعة AWI من عام ٢٠١١ لتاريخه.

٢- السيد / أمجد أيمن ايبيش نائب رئيس مجلس الإدارة

أنهى دراسته الجامعية في جامعة Highland الولايات المتحدة الأمريكية شهادة إدارة أعمال اختصاص تسويق ٢٠٠٩ ، يعمل في مجموعة الوسيط انترناشونال من العام ٢٠٠٢ ، ويشغل حالياً منصب المدير التجاري لمجموعة AWI .

٣- السيد / رامي محمود عبد العال عضواً

حاصل على شهادة في الاقتصاد من جامعة دمشق عام ٢٠٠٤ ، وحاصل على ماجستير في المحاسبة من جامعة ميريوليتان لينز بريطانيا عام ٢٠٠٤ ، يعمل في مجموعة الوسيط انترناشونال من العام ٢٠١٠ ، ويشغل حالياً منصب مدير التسويق لمجموعة AWI .

٤- السيد / مازن يونس عضواً

يعمل في مجموعة الوسيط انترناشونال من العام ٢٠٠١ ، ويشغل منصب مسؤول البنوك والتحصيل لمجموعة AWI .

٥- السيد / وسيم ديب عضواً

دراسة جامعية : جامعة السودان للعلوم والتكنولوجيا لبنان - بيروت شهادة في المحاسبة عام ٢٠٠٦ ، ويعمل في مجموعة الوسيط انترناشونال من العام ٢٠٠٩ ، ويشغل حالياً منصب المدير المالي لمجموعة AWI .

عضو اللجنة التنفيذية

٦- السيد / الكميت حاتم

حاصل على إجازة جامعية في الاقتصاد من جامعة تشرين عام ١٩٩٣ ، ويعمل في شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق من العام ٢٠٠٤ ، ويشغل حالياً منصب المدير المالي للشركة .

وإنّ أعضاء مجلس الإدارة لا يتقاضون أي تعويضات عن إدارة الشركة ، في حين أنّ إجمالي التعويضات والرواتب والمكافآت السنوية لأعضاء الإدارة العليا (اللجنة التنفيذية) فيها بلغت ٥,٦٧٠,٥٠٠ ليرة سورية .

علماً أن كل من السادة المذكورين يستحوذ على نسبة من أسهم الشركة حتى تاريخ إعداد التقرير على النحو التالي :

عدد الأسهم	نسبة من إجمالي أسهم الشركة
السيد / محمد سعيد قضماني	٢,٨٥٠
السيد / أمجد أيمن ابيش	٥٠٠
السيد / رامي محمود عبد العال	٥٠٠
السيد / مازن يونس	٠,٠٠٦ %
السيد / وسيم ديب	٠,٠٠١ %
	٠,٠٠١ %

ويوجد مساهم تشكل حصته أكثر من ٥٪ بالمائة / السادة شركة الوسيط انترناشونال المحدودة المسؤولية / حيث تملك ٣,٨٣٤,٨٩٠ سهم بنسبة ٨٥,٢٢ % ، وباقي الأسهم موزعة على مساهمين عددهم ٢٩٧ مساهم وتشكل نسبة ١٤,٧٨ % .

اللجنة التنفيذية للشركة

تتكون هذه اللجنة من مديرين بالشركة وتتخذ هذه اللجنة القرارات الهامة وكذلك متابعة سير العمل والتأكد من تحقيق الشركة لخططها السنوية من خلال اجتماعاتها الدورية مع مجلس الإدارة وهي تتكون من السادة التالية أسماؤهم :

- محمد سعيد قضماني : رئيس مجلس إدارة الشركة .
- السيد أمجد ابيش : نائب رئيس مجلس إدارة الشركة .
- السيد وسيم ديب

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

- اللجنة التنفيذية العليا : الاجتماع دورياً لدراسة تطور العمل بالشركة واتخاذ القرارات اللازمة .
 - اللجنة المالية : اعتماد التقارير الشهرية للأداء و إعداد الموازنات و الخطط و دراسات الجدوى الخاصة بالشركة .
- ومهامها :

اسم اللجنة	اسم العضو	منصبه	عضو مجلس إدارة	مهام اللجنة	عدد اجتماعاتها
اللجنة التنفيذية العليا	محمد سعيد قضماني	رئيس مجلس الإدارة	√	الاجتماع دورياً لدراسة تطور العمل بالشركة واتخاذ القرارات اللازمة	٤
	أحمد إيش	نائب رئيس مجلس الإدارة	√		
	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	√		
اللجنة المالية	محمد سعيد قضماني	رئيس مجلس الإدارة	√	اعتماد التقارير الشهرية للأداء وإعداد الموازنات والخطط ودراسات الجدوى الخاصة بالشركة	٤
	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	√		

بالإضافة الى لجنة التدقيق ومهمتها تدقيق البيانات المالية ومتابعة تنفيذ الموازنات التخطيطية وتتألف من :

اسم العضو	منصبه	عضو مجلس إدارة
محمد سعيد قضماني	رئيس مجلس الإدارة	√
رامي عبد العال	عضو مجلس إدارة	√

تم ذكر نبذة تعريفية ضمن التقرير (صفحة ٧ - ٨) عن جميع أعضاء اللجان المذكورة سابقاً

الأداء التشغيلي و الوضع التنافسي للشركة :

كون الشركة حالياً تعتمد على نشاط الإعلان على المواقع الالكترونية , يمكننا ان نعتبر بالوقت الراهن اننا نغطي نسبة ٣٥ % من حجم السوق , حيث ان طبيعة السوق الخاص بالإعلانات على المواقع الالكترونية حديث نسبياً ولم يأخذ حجمه المطلوب على المستوى المحلي والخارجي .

- تعتمد الشركة في سبيل انجاز أعمالها على مجموعة من الموردين المحليين وكذلك موردين خارجيين بشكل يضمن الحصول على أجود الخدمات وحسب معايير الجودة المتبعة فيما يتعلق بمنتجات الشركة وعلى سبيل المثال :

• شركة كوميكس -لبنان: شركة مختصة بتوريد أحبار.

• مطبعة ألوان: مطبعة مختصة بطباعة الجرائد.

- أيضاً تجدر الإشارة أن وكالة البلد أون لاين – وكالة الوسيط أون لاين، يعتبرون من أهم عملاء الشركة حيث أن مجمل تعاملات الشركة معهم تتجاوز ٧٥٪ من حجم مبيعات الشركة .

أرباح الشركة بعد الضرائب والاحتياطي منذ التأسيس - الأرقام بالآلاف (ليرة سورية)

إجمالي لغاية ٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣	إجمالي
١٤٣,٢٣١	٣,١٧٨	١٥,٠٤٧-	٤,٧٤٥-	٢٣,٣٠٣	٧,٢٧٥	١٩,١١٢-	١٨,٨٩٧	١٥٦,٩٨٠
	٣٧,٩٨-%	٥٧٣,٤-%	٦٨,٤٦-%	٥٩١,٠٧-%	٦٨,٧٨-%	٢٦٢,٧-%	١٩٨,٨٧-%	

الأرباح الموزعة على المساهمين (ليرة سورية)

- لم يتم توزيع أي أرباح على المساهمين خلال الأعوام الستة الأخيرة من عام ٢٠١٢ لغاية عام ٢٠٢٣ ، وإن آخر عملية توزيع للأرباح كانت في العام ٢٠١١ بمبلغ (١٣٠,٥٠٠,٠٠٠ ل.س) .

صافي حقوق المساهمين – الأرقام بالآلاف (ليرة سورية)

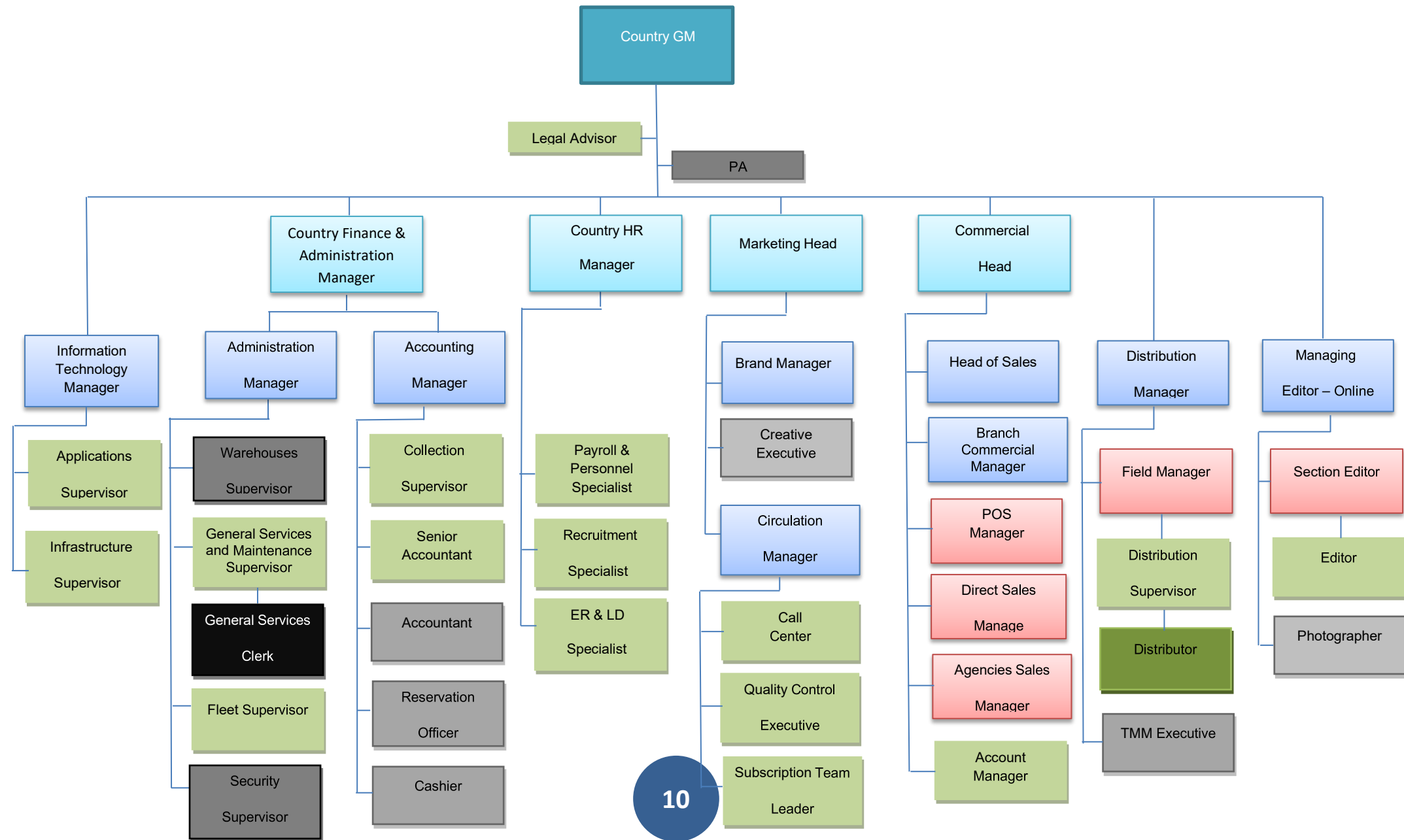
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٢٧٩,٣١٠	٢٢٨,٩٤٢	٢٣٥,٣٨٢	٢٥٢,٠٣١	٢٦٦,١٩٠	٢٦٩,٣٦٨	٢٥٤,٣٢٠	٢٤٩,٥٧٥	٢٧٢,٨٧٨	٢٨٠,١٥٣	٢٦١,٠٤١	٢٨٢,٠٨٢

أسعار الأسهم المصدرة (ليرة سورية)

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٢٥٤,٦٨	٢٥٤,٦٨	٢٥٤,٦٨	٢٥٤,٦٨	٢٥٦	٢٥٣,٥٠	٢٤٨,٥٠	٢٥٣,٥٠	٢٦٦	٣٥٤,٣٨	٣٥٤,٣٨	٣٥٤,٣٨

- أتعاب مراقب الحسابات عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية .

- عدد العاملين بأنشطة الشركة بدمشق والمحافظات حوالي ١٣ موظفاً.



- وإن الشركة لا يوجد لديها أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها أو أي من منتجاتها ، وكذلك لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها .
- أما بالنسبة للمخاطر فتركز بضعف حجم الانفاق الاعلاني بشكل عام نتيجة الظروف الاقتصادية , وإن أهم العملاء الذين يتعاملون مع الشركة هم وكالة البلد أون لاين – وكالة الوسيط أون لاين .
- بالنسبة للقرارات الحكومية هناك قرار من المؤسسة العربية للإعلان بإيقاف عقد الإعلان الطرقي وتوثيق ملكية اللوحات لجهة أخرى وتم الإفصاح عن ذلك بافصاح طارئ بوقته .
- تعمل الشركة حالياً" على تطوير المواقع الالكترونية الخاصة لتكون فعالة لدرجة تغطي جميع الخدمات الاعلانية الخاصة بجميع أنواع الفعاليات التجارية , إضافة الى تحضير خطة لتأهيل جميع المتطلبات التي تحتاجها لاعادة اطلاق فعاليتها الأساسية وبما يتزامن هذا مع وضع السوق الاعلاني واستقراره .
- كذلك لم تحدث أي عمليات غير متكررة ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة خلال السنة المالية، ولا يوجد أي شركات تابعة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة , كما أنه لا يوجد أي عقود مع أي طرف من الأطراف ذات العلاقة .
- إن الشركة تعتمد في تشغيلها على معايير الجودة الدولية مع وجود قسم داخلي بالشركة يضم فريق عالي الكفاءة يقوم بأعمال التصميم والإشراف على الإنتاج لإخراج إعلانات الشركة على المواقع الالكترونية بالشكل الذي يرضي عملائها ويتناسب مع مكانة الشركة بالسوق.
- إن مجلس إدارة الشركة يعمل بشكل دوري على التأكد من جميع الإجراءات المطلوبة لضمان الرقابة الداخلية وصحة العمليات ، وبينت نتائج إجراءات الرقابة الداخلية للشركة بأنها فعالة و لا تحتاج الى تعديل بعام ٢٠٢٣ .
- لا يوجد أي تحفظات من قبل مدقق الحسابات على البيانات المالية لعام ٢٠٢٣ .
- لم تتعرض الشركة لأي عقوبات من أي جهة رقابية أو قضائية أو تنظيمية خلال العام ٢٠٢٣ .
- لا يوجد تبرعات أو منح مقدمة من الشركة خلال العام ٢٠٢٣
- بالنسبة للأداء المالي للشركة تجدون مرفقاً القوائم المالية للشركة مع الإيضاحات المتممة عن عام ٢٠٢٣ وهي تعكس بوضوح جميع الجوانب المالية الهامة والسياسات المالية والمحاسبية التي تتبعها الشركة.
- نرجو أن يكون هذا التقرير ألقى الضوء على أهم الجوانب المتعلقة بالشركة سواء كانت تشغيلية أو مالية أو تنظيمية .

مع تمنياتنا بدوام التوفيق والازدهار للشركة

محمد سعيد قضماني
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين عليها

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير المدقق المستقل	٢-١
- بيان المركز المالي	٣
- بيان الدخل الشامل	٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية	٥
- بيان التدفقات النقدية	٦
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية	٣٤-٧

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير التدقيق عن حسابات السادة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة المحترمين:
مقدمة:

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة الخاصة بشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة والتي تتألف من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 ، وقائمة الدخل الشامل ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

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 الإخفاء الجوهرية الناجمة عن الاحتياث أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المعقونة في ظل الظروف المحيطة بالشركة.

مسؤولية المدقق:

مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة استناداً لتدقيقنا حيث قمنا بإجراء التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نمثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق بشأن المبالغ والافصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات التي أجرتها الإدارة ومدى ملائمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة وكذلك تقييماً للعرض الشامل للبيانات المالية.

الرأي:

في رأينا أن القوائم المالية تعرض بعدالة _ في جميع النواحي الجوهرية _ المركز المالي لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة كما في 31 كانون الأول 2023 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات إيضاحية:

- يتضمن التدقيق 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 ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في 2024/07/03.

المحاسب القانوني

لطفي السلامات



٢٠٥٧

رقم الترخيص /

اسم

8/ش

شركة يو تي سي إنترناشونال ولطفي السلامات
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مدققة)	رقم	الموجودات غير المتداولة
ليرة سورية	ليرة سورية		الممتلكات والمعدات
٤٠٠,٠٩٦,٥٦٢	٣٩٦,٧٣٩,٥٦٢	(٥)	مشاريع قيد التنفيذ
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥٧٦,٢١٦,٨٥١</u>	<u>٥٧٢,٨٥٩,٨٥١</u>		الموجودات المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	(٨)	مخزون
١١,٤٩١,٧٧٢	٥٤,٨٣١,٧٧٢	(٩)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١٤١,٤٤١,١٧٤	١٤١,٤٤١,١٧٤	(١٠-أ)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٠٤,٥٢١,٣٦٤	١٤,٧٠٣,٠٢٦	(١١)	نقد ومعادلات النقد
<u>٣٧٤,٠٢٣,١٨٩</u>	<u>٢٢٧,٥٤٤,٨٥١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٩٥٠,٢٤٠,٠٤١</u>	<u>٨٠٠,٤٠٤,٧٠٢</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٨,٠٦٨,٥٠٠	٥٠,٢١١,٤٥٠		احتياطي قانوني
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	(٢٣)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٢٤٨,٩٠٧,٤٠٩)	(٢٣٠,٠١٠,٣٢٣)		أرباح (خسائر) مدوّرة
<u>٢٦١,٠٤١,٦٤٠</u>	<u>٢٨٢,٠٨١,٦٧٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٣٢٤,٤٩١,٣٧٩	١٥٣,٢٢٦,٦٠٥	(١٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	(١٠-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	٣٨٩,٤٠٠	(١٤)	مخصص ضريبة الدخل
<u>٦٨٩,١٩٨,٤٠١</u>	<u>٥١٨,٣٢٣,٠٢٧</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٦٨٩,١٩٨,٤٠١</u>	<u>٥١٨,٣٢٣,٠٢٧</u>		مجموع الالتزامات
<u>٩٥٠,٢٤٠,٠٤١</u>	<u>٨٠٠,٤٠٤,٧٠٢</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضاوي

المدير المالي
الكميت حاتم

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	إيضاح	
(مدققة)	(مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٧٠,٢٧٥,٠٠٠	٢٠١,٣٤٠,٠٠٠	(١٥)	المبيعات (بالصافي)
(٦,٠٨٧,٩٧٤)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(١٦)	تكلفة المبيعات
٦٤,١٨٧,٠٢٦	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠		مجمّل الربح
-	-	(٢٢)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٦٤,١٨٧,٠٢٦	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠		
(١٦٠,٦٧٢,٧٥٣)	(١٧٢,٩٧٤,٥٦٤)	(١٩)	مصاريف إدارية و عمومية
(٤,٠٥٩,٠٠٠)	(٠)	(٢٠)	مصاريف البيع و التوزيع
(١٦٤,٧٣١,٧٥٣)	(١٧٢,٩٧٤,٥٦٤)		إجمالي المصاريف
(١٠٠,٥٤٤,٧٢٧)	٢١,٤٦٥,٤٣٦		صافي الدخل التشغيلي قبل الفوائد والضرائب
(٢٤,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	(٢١)	الفوائد المصرفية
(١٠٠,٥٦٨,٧٢٧)	٢١,٤٢٩,٤٣٦		صافي الدخل التشغيلي قبل الضرائب
٣٨٥,٥٣٥,٨٩٠	.	(١٧)	إيرادات خارج النشاط التشغيلي
(٣٠٤,٠٧٨,٩٠٩)	.	(١٨)	مصاريف خارج النشاط التشغيلي
٨١,٤٥٦,٩٨١	.		صافي بنود الدخل الأخر
(١٩,١١١,٧٤٦)	٢١,٤٢٩,٤٣٦		صافي الدخل و الدخل الأخر قبل الضرائب
.	(٣٨٩,٤٠٠)	(١٤)	مصروف ضريبة الدخل
(١٩,١١١,٧٤٦)	٢١,٠٤٠,٠٣٦		صافي الدخل و الدخل الأخر بعد الضريبة
(١٩,١١١,٧٤٦)	٢١,٠٤٠,٠٣٦		صافي الدخل الشامل الأخر المجمع
(٤,٢٥)	٤,٦٨	(٢٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
(٤,٢٥)	٤,٦٨	(٢٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة
			بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني

المدير المالي

الكميت حاتم



Handwritten signature of the financial director, Al-Kamit Hatem.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٣/١٢/٣١ (مدققة)	رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدوّرة	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	(٢٤٨,٩٠٧,٤٠٩)	٢٦١,٠٤١,٦٤٠
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	٢١,٠٤٠,٠٣٦	٢١,٠٤٠,٠٣٦
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	٢,١٤٢,٩٥٠	(٢,١٤٢,٩٥٠)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٥٠,٢١١,٤٥٠	(٢٣٠,٠١٠,٣٢٣)	٢٨٢,٠٨١,٦٧٦

٢٠٢٢/١٢/٣١ (مدققة)	رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدوّرة	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	(٢٢٩,٧٩٥,٦٦٣)	٢٨٠,١٥٣,٣٨٦
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	(١٩,١١١,٧٤٦)	(١٩,١١١,٧٤٦)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	(٢٤٨,٩٠٧,٤٠٩)	٢٦١,٠٤١,٦٤٠

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكميت حاتم

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المندوب

١٣٤٤٩

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) ليرة سورية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٩,١١١,٧٤٦)	٢١,٤٢٩,٤٣٦	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٤,٤٦٤,١١٠	.	تعديلات ل:
٣,٣٥٧,٠٠٠	٣,٣٥٧,٠٠٠	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
٢٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	استهلاكات
.	.	تكاليف التمويل
.	.	مخصص ديون مشكوك فيها
(١١,٢٦٦,٦٣٦)	٢٤,٨٢٢,٤٣٦	تغيرات في رأس المال العامل:
.	.	مخزون
١١٤,١٢٤,١٣٧	(٤٣,٣٤٠,٠٠٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١٢٦,٦٥٠,٠٤٠	(١٧١,٢٦٤,٧٧٤)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٢٥,٦١٠,٨٢٧)	.	جهات ذات علاقة
٢٠٣,٨٩٦,٧١٥	(١٨٩,٧٨٢,٣٣٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٥٥,٠٠٠)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	.	شراء ممتلكات ومعدات
.	.	مشاريع قيد التنفيذ
.	.	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
(٥,٣٥٥,٠٠٠)	.	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	متحصلات من قروض طويلة الأجل
.	.	متحصلات من تسهيلات بنكية
(٢٤,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	تكاليف التمويل
.	.	توزيعات أرباح نقدية
(٢٤,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٩٨,٥١٧,٧١٣	(١٨٩,٨١٨,٣٣٨)	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٦,٠٠٣,٦٥١	٢٠٤,٥٢١,٣٦٤	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
٢٠٤,٥٢١,٣٦٤	١٤,٧٠٣,٠٢٦	النقد ومعادلات النقد في ٣١ كانون الأول

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضايني

المدير المالي

الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

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 جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقيّة، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة 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 وانتهى العقد بنهاية عام ٢٠٢١ .

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 البيانات المالية

٢.١.١. بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ في إعداد القوائم المالية للشركة، ومتطلبات القوانين في سوريا وتعليمات وتعاميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.

- تم إقرار البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٤ .

٢.١.٢. أسس القياس

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

٢,١,٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢,١,٤. استخدام التقديرات والأحكام

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

٢,٢. التغيرات 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 ٢٠٢٣ .
- 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).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٦ ، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١، ٥، ٧، ١٠، ١٢) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٩، ٢٨، ٣٤).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦ .
- 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 ٢٤).

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 باليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. 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 وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٢,٦. 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. 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 السنة.
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 محخص التدني في القيمة. يتم تكوين محخص 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 المحخص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب محخص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية.

يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب محخص 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 التحويل 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، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس السنة. عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في هذا البند، فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضعية 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.

تحتسب 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحتسب 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 والمُدار 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. احتياطي قانوني

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
٤٨,٠٦٨,٥٠٠	٤٨,٠٦٨,٥٠٠
.	٢,١٤٢,٩٥٠
٤٨,٠٦٨,٥٠٠	٥٠,٢١١,٤٥٠

الرصيد كما في بداية السنة / الفترة

المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض
الأرباح غير المحققة) إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
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 المبقاة من السنوات السابقة والبالغة ١٩,٣٨٠,٤٢٧ 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 ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها. وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل.

- مخاطر سعر الفائدة

تحتفظ الشركة حالياً بأدوات مالية تخضع لأسعار فائدة متغيرة والتي تخضع فوائدها وإعادة سدادها للتقلبات في أسعار الفائدة بالسوق. لذلك قد تواجه الشركة خطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق.

ب- مخاطر الائتمان

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
٢٠٤,٥٢١,٣٦٤	١٤,٧٠٣,٠٢٦	١١ نقد ومعادلات النقد
١١,٤٩١,٧٧٢	٥٤,٨٣١,٧٧٢	٩ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤١,٤٤١,١٧٤	١٤١,٤٤١,١٧٤	١٠-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٥٧,٤٥٤,٣١٠	٢١٠,٩٧٥,٩٧٢	

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 مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
١٥٣,٢٢٦,٦٠٥	٠
٠	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
٠	٠
١٥٣,٢٢٦,٦٠٥	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
٣٢٤,٤٩١,٣٧٩	٠
٠	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢
٠	٠
٣٢٤,٤٩١,٣٧٩	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢

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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة) ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) ليرة سورية
٥١٨,٣٢٣,٠٢٧	٦٨٩,١٩٨,٤٠١
(١٤,٧٠٣,٠٢٦)	(٢٠٤,٥٢١,٣٦٤)
٥٠٣,٦٢٠,٠٠١	٤٨٤,٦٧٧,٠٣٧
٢٨٢,٠٨١,٦٧٦	٢٦١,٠٤١,٦٤٠
٧٨٥,٧٠١,٦٧٦	٧٤٥,٧١٨,٦٧٦
% ٦٤,١٠	% ٦٤,٩٩

٣,٣. القيمة العادلة

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

- 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 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 ٢,١٠). 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 ٢,٩). 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.

٥. الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الألات	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>								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١٤,٤١٨,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٨,٤٤٦,٦٥٥	٩٢٠,٦١٥,٥٢٦
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١٤,٤١٨,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٨,٤٤٦,٦٥٥	٩٢٠,٦١٥,٥٢٦
<u>مجمعات الاهتلاك</u>								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٣	-	٣١,٦٦٦,٨٣٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٤,١٦٢,٦٥٥	٥٢٠,٥١٨,٩٦٤
الاضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	١,٠٧١,٠٠٠	٣,٣٥٧,٠٠٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٣	-	٣٣,٩٥٢,٨٣٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٥,٢٣٣,٦٥٥	٥٢٣,٨٧٥,٩٦٤
<u>صافي القيمة الدفترية</u>								
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٠,٤٦٦,١١٢	-	-	-	-	٣,٢١٣,٠٠٠	٣٩٦,٧٣٩,٥٦٢
١ كانون الثاني, ٢٠٢٣	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٢,٧٥٢,١١٢	-	-	-	-	٤,٢٨٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٩٦,٥٦٢

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٣,٣٥٧,٠٠٠ ليرة سورية .

تابع – الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س
التكلفة التاريخية								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	٥,٣٥٥,٠٠٠	٥,٣٥٥,٠٠٠
الاستبعادات خلال السنة	-	(٤٨,١١٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٨,١١٢,٠٠٠)
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣١٤,٤١٨,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٨,٤٤٦,٦٥٥	٩٢٠,٦١٥,٥٢٦
مجمعات الاهتلاك								
١ كانون الثاني, ٢٠٢٢	-	٧٣,٠٢٨,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٦٠,٨٠٩,٨٥٤
الاضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	١,٠٧١,٠٠٠	٣,٣٥٧,٠٠٠
الاستبعادات خلال السنة	-	(٤٣,٦٤٧,٨٩٠)	-	-	-	-	-	(٤٣,٦٤٧,٨٩٠)
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٢	-	٣١,٦٦٦,٨٣٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٤,١٦٢,٦٥٥	٥٢٠,٥١٨,٩٦٤
صافي القيمة الدفترية								
٣١ كانون الأول, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٢,٧٥٢,١١٢	-	-	-	-	٤,٢٨٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٩٦,٥٦٢
١ كانون الثاني, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٩,٥٠٢,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٢,٥٦٢,٦٧٢

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٣,٣٥٧,٠٠٠ ليرة سورية .

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	اضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح ٥)
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣،
(٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ : ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	استثمارات في شركة سورية القابضة*
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	

* إنَّ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة ، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .

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

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (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	ألمنيوم
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
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٧,٧٣٠,٤٥٨	١٩١,٠٧٠,٤٥٨	ذمم تجارية مدينة
(١٤١,١٣٠,٤٥٨)	(١٤١,١٣٠,٤٥٨)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٦,٦٠٠,٠٠٠	٤٩,٩٤٠,٠٠٠	صافي الذمم التجارية المدينة
٢١٦,٢٥٠	٢١٦,٢٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,١١٠,٧٨٤	١٨,١١٠,٧٨٤	سلف موظفين
٢,٧٤٦,٣٥٤	٢,٧٤٦,٣٥٤	أمانات
—	—	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
٢٣,٠٠٢,٥٥٦	٢٣,٠٠٢,٥٥٦	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٨,١١٠,٧٨٤)	(١٨,١١٠,٧٨٤)	مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٤,٨٩١,٧٧٢	٤,٨٩١,٧٧٢	صافي الأرصدة المدينة الأخرى
١١,٤٩١,٧٧٢	٥٤,٨٣١,٧٧٢	صافي الذمم التجارية المدينة و الأرصدة المدينة الأخرى

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ مبلغ ٤٩,٩٤٠,٠٠٠ ليرة سورية مقابل ٦,٦٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ .

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٤٩,٩٤٠,٠٠٠	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
-	-	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
١٤١,١٣٠,٤٥٨	١٤١,١٣٠,٤٥٨	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٤٧,٧٣٠,٤٥٨	١٩١,٠٧٠,٤٥٨	

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فإنّ فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة . إنّ الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ مبلغ (٠) ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ : (٠) ليرة سورية) . وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
-	-	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
-	-	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	١٨٧,٧٧٨,٣٤١	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٤,٥٧٧,٩١٨	-	المخصص المكون خلال الفترة للذمم التجارية المدينة
١٨,١١٠,٧٨٤	-	المخصص المكون خلال الفترة للذمم المدينة الأخرى
٢٨,٥٣٧,٠٩٩	-	المخصص المكون خلال الفترة للأطراف ذات العلاقة(**)
١٨٧,٧٧٨,٣٤١	١٨٧,٧٧٨,٣٤١	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية المبينة سابقاً هي بالليرة السورية ولا يوجد أي ذمم بعملات أخرى .

١٠. معاملات من جهات ذات علاقة

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والناجحة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	ليالينا دبي
٢٥,٧٧١,٩٠٨	٢٥,٧٧١,٩٠٨	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كير
٩١٠,٨٢١	٩١٠,٨٢١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩,٣٦٤	٩٥٩,٣٦٤	ليالينا بحرين
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	وسيط البصرة
٨١,٠٧٨,٦٠٥	٨١,٠٧٨,٦٠٥	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٨,٥٣٧,٠٩٩)	(٢٨,٥٣٧,٠٩٩)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٤١,٤٤١,١٧٤	١٤١,٤٤١,١٧٤	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كونكورد التضامنية
١١٥,٥٢٣,١٣٣	١١٥,٥٢٣,١٣٣	انتغرا بيروت
١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	السيد محمد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
-	-

لا يوجد تعاملات مع جهات ذات العلاقة

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
٥,٦٧٠,٥٠٠	٥,٦٧٠,٥٠٠

تعويضات أعضاء الإدارة العليا

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
٤,٦٣٨,٥٤٨	١٣,٠٢٥,٩٧٣
١٩٩,٨٨٢,٨١٦	١,٦٧٧,٠٥٣
٢٠٤,٥٢١,٣٦٤	١٤,٧٠٣,٠٢٦

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٢,١. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
-	-	-	-
-	-	-	-

بنك بيبيلوس

١٢,٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
-	-	-	-
-	-	-	-

بنك بيبيلوس

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٨٦,٣٤٧,١٧٦	١٠٣,٥١٩,٦٤٦	ذمم تجارية دائنة
١١,٩٢٦,٧٦٤	١١,٩٢٦,٧٦٤	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٢١,٤٤٦,٨٠٥	٣٣,٠٠٩,٥٦١	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	أخرى
٣٢٤,٤٩١,٣٧٩	١٥٣,٢٢٦,٦٠٥	

١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
-	٣٨٩,٤٠٠	مخصص الضريبة عن العام
-	٣٨٩,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة

* تتقدم الشركة ببيائها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية .

* تم احتساب الضريبة بعد خفض خسارة السنة السابقة :

نتيجة عام ٢٠٢٢ خسارة : (١٩,١١١,٧٤٦)

نتيجة عام ٢٠٢٣ ربح : ٢١,٤٢٩,٤٣٦

نتيجة التقاوس ربح : ٢,٣١٧,٦٩٠ بمعدل ضريبة مع الاضافات ١٦,٨ % يكون مخصص الضريبة : ٣٨٩,٤٠٠

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي لنهاية عام ٢٠١٧ ولم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة من عام ٢٠١٨ .

١٥. المبيعات (بالصافي)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
—	—	الإعلان الطرقي
—	—	الوسيلة
٧٠,٢٧٥,٠٠٠	٢٠١,٣٤٠,٠٠٠	الجرائد / الموقع الإلكتروني
٧٠,٢٧٥,٠٠٠	٢٠١,٣٤٠,٠٠٠	

١٦. تكلفة المبيعات

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦,٠٨٧,٩٧٤	٦,٩٠٠,٠٠٠	تكاليف رواتب وأجور واستكثابات
٦,٠٨٧,٩٧٤	٦,٩٠٠,٠٠٠	

١٧. إيرادات خارج نشاط التشغيل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣٨٥,٥٣٥,٨٩٠	—	إيرادات بيع أصول ثابتة
٣٨٥,٥٣٥,٨٩٠	—	

١٨. مصاريف خارج نشاط التشغيل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٦٣,٧٩٧,٢٦٩	—	مصاريف تصفية المؤسسة العربية للإعلان
٢٦,٧١٩,١٤٠	—	مصاريف سنوات سابقة
١٣,٥٦٢,٥٠٠	—	رسوم حكومية ومالية
٣٠٤,٠٧٨,٩٠٩	—	

١٩. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٧,٢٨٣,٦٦٨	٢٤,٥٧٣,٣٦٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣,٣٥٧,٠٠٠	٣,٣٥٧,٠٠٠	استهلاكات
—	—	علاقات عامة
—	٥٦٢,٠٠٠	محروقات
—	١٥,٦٢٨,٣٨٩	رسوم حكومية
١,٨٩٨,٥٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠	مصاريف صيانة
٢,٨٠٨,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	كهرباء ومياه
١,١٩٠,٦٠٠	١,٨٣٨,٠٠٠	مصاريف خدمات وضيافة
٧١٥,٠٠٠	١,٨٦٩,٤١١	برق وبريد وهاتف
٩٤٤,٠٠٠	١,٩٢٣,٩٠٠	مواصلات
١٦,٦٤٤,٢٥٥	٢٥,٩٤٧,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
—	—	تأمين
—	—	عقد تشغيل
١,٥٠٤,٠٠٠	—	مصاريف سفر واقامات
٥٧١,٢٠٠	٤,١٩٤,٢٠٠	مصاريف نظافة
—	—	أخرى
١,٨١٨,٠٠٠	٨٥,٤٦٠,٠٠٠	إيجارات *
٩٦٧,٠٠٠	٥٩١,٣٠٠	مستلزمات مكتبية
—	—	اشتراكات وطوابع
١١٠,٩٧١,٥٣٠	—	ديون معدومة
١٦٠,٦٧٢,٧٥٣	١٧٢,٩٧٤,٥٦١	

* مبلغ الإيجارات : هو عبارة عن فرق تخمين لقيمة الحصة المشتركة مع لجنة البناء
الموجود ضمنه موقع الشركة عن الفترة الممتدة من ٢٠١٥/١/١ لغاية ٢٠٢١/١٢/١٤

٢٠. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
—	—	عمولات مبيعات
٤,٠٥٩,٠٠٠	—	تسويق ودعاية وترويج
٤,٠٥٩,٠٠٠	—	

٢١. الفوائد المصرفية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الفوائد المصرفية
٢٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	

٢٢. حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(١٩,١١١,٧٤٦)	٢١,٠٤٠,٠٣٦	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٤,٢٥)	٤,٦٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٤,٢٥)	٤,٦٨	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) السنة لأنَّ الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية قابلة للتحويل، الأمر الذي من الممكن أنَّ يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

٢٣. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في نهاية السنة

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.

٢٤. 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	الوسيلة	مصاريف وايرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
المبيعات بالصافي	٢٠١,٣٤٠,٠٠٠	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	٢٠١,٣٤٠,٠٠٠
تكلفة المبيعات	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٦,٩٠٠,٠٠٠)
الربح الإجمالي	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠
مصاريف إدارية	(١٧٢,٩٧٤,٥٦٤)	-	(١٧٢,٩٧٤,٥٦٤)	-	-	-	-	(١٧٢,٩٧٤,٥٦٤)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	(٣٦,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠)	-	-	-	-	(٣٦,٠٠٠)
الربح التشغيلي قبل الضريبة	٢١,٤٢٩,٤٣٦	-	(١٧٣,٠١٠,٥٦٤)	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠
ايرادات خارج التشغيل	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف خارج التشغيل	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الدخل التشغيلي والدخل الاخر قبل الضريبة	٢١,٤٢٩,٤٣٦	-	(١٧٣,٠١٠,٥٦٤)	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠
ضريبة الدخل	(٣٨٩,٤٠٠)	-	(٣٨٩,٤٠٠)	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) السنة	٢١,٠٤٠,٠٣٦	-	(١٧٣,٣٩٩,٩٦٤)	-	-	-	-	١٩٤,٤٤٠,٠٠٠

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	الجرائد / الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
المبيعات بالصافي	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٧٠,٢٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٧٠,٢٧٥,٠٠٠
تكاليف المبيعات	(٦,٠٨٧,٩٧٤)	-	-	-	-	-	(٦,٠٨٧,٩٧٤)
الربح الإجمالي	٦٤,١٨٧,٠٢٦	-	-	-	-	-	٦٤,١٨٧,٠٢٦
مصاريف إدارية	-	-	-	-	(١٦٠,٦٧٢,٧٥٣)	-	(١٦٠,٦٧٢,٧٥٣)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(٤,٠٥٩,٠٠٠)	-	(٤,٠٥٩,٠٠٠)
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	(٢٤,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠)
الربح التشغيلي قبل الضريبة	٦٤,١٨٧,٠٢٦	-	-	-	(١٦٤,٧٥٥,٧٥٣)	-	(١٠٠,٥٦٨,٧٢٧)
إيرادات خارج التشغيل	-	-	-	-	٣٨٥,٥٣٥,٨٩٠	-	٣٨٥,٥٣٥,٨٩٠
مصاريف خارج التشغيل	-	-	-	-	(٣٠٤,٠٧٨,٩٠٩)	-	(٣٠٤,٠٧٨,٩٠٩)
بنود الدخل الاخر	-	-	-	-	٨١,٤٥٦,٩٨١	-	٨١,٤٥٦,٩٨١
صافي الدخل التشغيلي والدخل الاخر قبل الضريبة	٦٤,١٨٧,٠٢٦	-	-	-	(٨٣,٢٩٨,٧٧٢)	-	(١٩,١١١,٧٤٦)

تابع – التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
١٦,٣٠٥,٢٢٧	٥,٣٠٨,٤٨٨	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٩,٠١١,٢١٩	٢٥,١٥٠,١٩٣	٦٦٨,٤٣٤,٥٢٤	٣١,٨٩٣,١٧٢	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٠٠,٤٠٤,٧٠٢	موجودات القطاع
١,١٨٤,١٤٥	٨,٦٤٠,٧٧٨	٢١,٨٥١,١٦٩	١٨,٣٤٩,٠٩٥	١٠٨,٢٩٠,٠٦٠	٢١٤,٣٨٧,٨٩١	١٢٤,٥٩٧,٢٨٢	٢١,٠٢٢,٦٠٦	٥١٨,٣٢٣,٠٢٧	مطلوبات القطاع
—	—	—	—	—	٣,٣٥٧,٠٠٠	—	—	٣,٣٥٧,٠٠٠	الاستهلاكات
—	—	—	—	—	—	—	—	—	الإطفاءات

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	المجالات	الجوائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	١٦,٣٠٥,٢٢٧	٥,٣٠٨,٤٨٨	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٨,٧٨٩,٣٠٣	٢٥,١٥٠,١٩٣	٨٢٣,٨١٤,٥٠٤	٢٦,٥٧٠,٤٤٧	١٥,٦٩٤,٥١٠	٩٥٠,٢٤٠,٠٤١
مطلوبات القطاع	١٣٧,٠٦٩,٥٧١	٨,٦٤٠,٧٧٨	٢١,٨٥١,١٦٩	٦٥,٧٢٩,١٥١	١١١,٠٢٨,٦١٩	١٩٨,٤٥٨,٧٣٤	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٦	٦٨٩,١٩٨,٤٠١
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	٣,٣٥٧,٠٠٠	-	-	٣,٣٥٧,٠٠٠
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-