

شركة الخاتم للاتصالات
مساهمة خاصة - بغداد

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
والبيانات المالية (الموحدة) الفصلية (غير المدققة)
للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٩ ولغاية ٣١/آذار/٢٠١٩

شركة فرقد السلطان وشركاؤه
لتدقيق ومراقبة الحسابات (تضامنية)

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

والبيانات المالية الفصلية (الموحدة) (غير المدققة)

للفترة من ١/ كانون الثاني/ ٢٠١٩ ولغاية ٣١/ آذار/ ٢٠١٩

المحتويات

رقم الصفحة

(٣-٢)	أولاً :	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
	ثانياً :	البيانات المالية (الموحدة) (غير المدققة)
(٤)		أ- الميزانية العامة
(٥)		ب- بيان العمليات الجارية
(٦)		ج- بيان التغييرات في حقوق المساهمين
(٧)		د- بيان التدفقات النقدية
(٨)		هـ- بيان احتساب " الاجر التنظيمي "
(١٢-٩)	ثالثاً :	إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة) للمربع الأول من عام ٢٠١٩ (غير المدققة)

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة)
بغداد

تقرير مراقب الحسابات المستقل

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الفصلية (الموحدة) لشركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣١/آذار/٢٠١٩، وكل من بيان العمليات الجارية (الموحد)، وبيان التغيير في حقوق المساهمين (الموحد)، وبيان التدفقات النقدية (الموحد) للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٩ ولغاية ٣١/آذار/٢٠١٩، حيث إن مسؤولية إعداد وعرض البيانات المالية الفصلية (الموحدة) بموجب متطلبات معيار (٣٤) من المعايير المحاسبية الدولية والمتعلق بعرض التقارير المالية الفصلية (الموحدة) هي من مسؤولية إدارة الشركة، في حين إن مسؤوليتنا تنحصر في بيان الرأي على أساس نتائج المراجعة لتلك البيانات المالية الفصلية (الموحدة).

مجال المراجعة

لقد تمت المراجعة، وفق معيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) "مراجعة البيانات المالية الفصلية (الموحدة) من قبل مراقب الحسابات المستقل للوحدة الاقتصادية"، اذ إن عملية المراجعة للبيانات المالية الفصلية (الموحدة) قد تضمنت بصورة أساسية اجراء كافة الاستفسارات الموجهة لمسؤولي الأمور المالية والمحاسبية، بالإضافة إلى تطبيق الخطوات التحليلية اللازمة ومراجعة الأساليب المعتمدة بهذا الخصوص، حيث إن المجال المطروح لعملية "المراجعة" بهذا الخصوص هو اقل من المجال الواجب مراعاته في عملية "التدقيق" المحددة معالمها بموجب معايير التدقيق الدولية.

الاجر التنظيمي عن حصة هيئة الاعلام والاتصالات

تنفيذاً لأحكام المادة (٤) الفقرة (ب) (١) ٢ من عقد الترخيص المبرم بين هيئة الاعلام والاتصالات وشركة أثير للاتصالات العراق- المحدودة ، فقد تم مراجعة دقة احتساب وتبويب وتسجيل الإيرادات الاجمالية للشركة والاجور التنظيمية التي تمثل حصة الهيئة من الإيرادات الاجمالية والمبينة تفصيلها في بيان (هـ) المرفق .

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا فان البيانات المالية (الموحدة) لشركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي (الموحد) كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩ وتنتج أعمالها (الموحدة) وتدفعاتها النقدية (الموحدة) للفترة من ١/ كانون الثاني/ ٢٠١٩ ولغاية ٣١/ آذار/ ٢٠١٩ .



فرقد حسن احمد سلمان
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا
من شركة فرقد سلمان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضامنية)

بغداد في ٢٥/ حزيران/ ٢٠١٩

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان العمليات الجارية (الموحد)

للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٩ ولغاية ٣١/آذار/٢٠١٩

بيان (ب)

رقم لتدليل المحاسبي	رقم الإيضاح	الفترة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠١٩ (الف دينار)	السنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ (الف دينار)
٤٢	(٤)	٥,١٠٤,٣٤٥	١٨,٩٠٥,٠٧٥
٤٣	(٤)	٢٨٩,٨٤٣,٧٧٦	١,٢٢٩,٥٢٢,٧٨٦
٤٣٢	(٤)	٢٩٤,٩٤٨,١٢١	١,٢٤٨,٤٢٧,٨٦١
	(٥)	(٤٥,٣٥٧,٤٣٨)	(١٣٢,٨٢٢,٠٥٥)
		(٤٧,٦٨٤,٠١٠)	(٢٠٨,٠٠٩,٠٢٠)
		(٩٣,٠٤١,٤٤٨)	(٣٤٠,٨٣١,٠٧٥)
		٢,٠١٩,٠٦,٦٧٣	٩,٠٧,٥٩٦,٧٨٦
		اجمالي فائض النشاط	
		المصاريف الجارية	
٣١		(١٣,٥٩٠,٨١٥)	(٥٩,٣٨٧,٢٢٣)
٣٢		(١٤,٠٩٥,٦٣٧)	(٥٨,٣٧٦,٦٨٨)
٣٣		(٢٧,٢٨٣,٨٧٧)	(١٢٤,٧١٣,٠٥٩)
٣٤		(١٤,٨٨٨,٥٨٨)	(١٤٤,٦٩٦,٧٦٢)
٣٦		(١٥,٩٢٢,٩٠٨)	(٤٧,٥١١,٥٢٤)
٣٧		(٨٢,٩٢٥,٥٧١)	(٣٠٤,٦٠٩,٥٣٣)
		(١٦٨,٧٠٧,٣٩٦)	(٧٣٩,٢٩٤,٧٨٩)
		٣٣,١٩٩,٢٧٧	١٦٨,٣٠١,٩٩٧
٤٦		٥٧٣,٤٩٣	٣١٧,٨٤٥
٤٨		—	٤,١٣٣,١٨٣
٤٩		٣٦٦,٣٨٣	٢٨٢,١٧١
		٩٣٩,٨٧٦	٤,٧٣٣,١٩٩
		المصرفات التحويلية	
٣٨		(٣,٣٤٦,١٦٨)	(٢٩,٢٦٢,٢٣٣)
٣٩		(٨,٥٠٦,٩٢٨)	(٦٣,١٤٩,٣٣٣)
		(١١,٨٥٣,٠٩٦)	(٩٢,٤١١,٥٦٦)
		٢٢,٢٨٦,٠٥٧	٨٠,٦٢٣,٦٣٠
(٦)		(٤,٢٨٢,٥٠١)	(٢١,٨٤٤,٠٦٣)
		١٨,٠٠٣,٥٥٩	٥٨,٧٧٩,٥٦٧
		بوزع الفائض بالعلاقة	
		١٦,٩٥١,٣٦١	٥٨,٣٥٥,٤٥٩
		١,٠٥٢,١٩٥	٤٢٤,١٠٨
		١٨,٠٠٣,٥٥٦	٥٨,٧٧٩,٥٦٧
		بوزع الفائض بموجب قانون الشركات	
		٩٠٠,١٧٨	٢,٩٣٨,٩٧٨
		١٧,١٠٣,٣٨١	٥٥,٨٤٠,٥٨٩
		١٨,٠٠٣,٥٥٩	٥٨,٧٧٩,٥٦٧

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) – بغداد

بيان التغييرات في حقوق المساهمين (الموحد)

لتفترة من ١/ كانون الثاني/ ٢٠١٩ ولغاية ٣١ آذار/ ٢٠١٩

بيان (جـ)

المجموع	حقوق الملكية لأقلية المساهمين	إجمالي حقوق الملكية للمساهمين	العجز المتراكم	الفاصل المتراكم	احتياطي الزامي	احتياطي عام	رأس المال المدفوع	مفتاحي المودرن
(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)	
٢.١٤٦.٦٦٣.٠٨١	٤٣٨.٨٠٨	٢.١٤٦.٢٢٤.٢٧٣	(٩.٥٣٧.٣٤٨)	٢٠١.٦٧٠.٨٧٨	٤٦.٥٥٠.٨٧٩	٧٧.٧٥٧.٢١١	١.٨٢٩.٧٨٢.٦٥٣	٢٠١٩/٣١
١.٠٥٢.١٩٥	١.٠٥٢.١٩٥	—	—	—	—	—	—	٢٠١٩/٣١
(١٣.٨١٤.٥٣٩)	—	(١٣.٨١٤.٥٣٩)	—	١٦.١٠٣.٧٩٣	٨٤٧.٥٦٨	(٣٠.٧٦٥.٩٠٠)	—	٢٠١٩/٣١
٢.١٣٣.٩٠٠.٧٣٧	١.٤٩١.٠٠٣	٢.١٣٢.٤٠٩.٧٣٤	(٩.٥٣٧.٣٤٨)	٢١٧.٧٧٤.٦٧٢	٤٧.٣٩٨.٤٤٧	٤٦.٩٩١.٣١١	١.٨٢٩.٧٨٢.٦٥٣	٢٠١٩/٣١

خلال الربع الأول

ملاحظة:

- (١) – إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً مكملًا وموضحاً للبيانات المالية الفصلية.
- (٢) – إن التسويات الواردة أعلاه في حساب الاحتياطي العام، فانها تتضمن التطبيق المقترح لما ورد في المعيار الدولي رقم (٩) لسنة ٢٠١٩.

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية (الموحد)

للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٩ ولغاية ٣١/آذار/٢٠١٩

بيان (د)

فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١/آذار

٢٠١٨ (الف دينار)	٢٠١٩ (الف دينار)	
٩,٣٥٨,٣٩٥	١٨,٠٠٣,٥٥٦	التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
٧٥,٨٩٤,٥٨٧	٨٢,٩٢٥,٥٧١	صافي الربح للربع الأول من السنة
٢٥,٨١٤,٤٠١	٨,٥٢٨,٥٨٩	تضاف المصاريف غير النقدية
(٢٠,٥٠١,٠٣٧)	(٣٠,٧٦٥,٩٠٠)	اندثارات واطفاءات
٩٠,٥٦٦,٣٤٦	٧٨,٦٩١,٨١٦	التخصيصات
(٢,٣٩٨,٠٨٥)	٧٤,٨٢٤	الإحتياطات - تسويات غير نقدية
(٤٨,٩٧٢,٢٩٢)	(٣١,٧٩٣,٥٩٣)	فائض النشاط قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١١٧,٩٦١,٠٧٥)	١٤٩,٤٩٦,٦٣١	التغييرات في رأس المال العامل
(١٦٩,٣٣١,٤٥٢)	١١٧,٧٧٧,٨٦٢	انخفاض / (زيادة) في حساب "المخزون"
(٧٨,٧٦٥,١٠٦)	١٩٦,٤٦٩,٦٧٨	(زيادة) في حساب "مدينون وأرصدة مدينة"
(٤٢,٥٩٨,٧٠٦)	(٢٧,١٧٩,٦٧٦)	زيادة / (انخفاض) في حساب "دائنون وارصدة دائنة"
—	(١٣٥,٣٣٠,٩٧٣)	صافي النقد الناجم من النشاط التشغيلي
١٦,٥٠٨,٨١٤	٨,٢٤١,٢٤٥	التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
—	(٣٢,٣٥١,١٥١)	زيادة في حساب "كلفة" الموجودات الثابتة
(٢٦,٠٨٩,٨٩٢)	(١٨٦,٦٢٠,٥٥٥)	زيادة في النفقات الأيرادية المؤجلة
(٣٠,٣٤٧,٤٣٣)	—	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧,٢٠٥,٧٤٣	—	زيادة في الاستثمارات
٦,٨٥٨,٣١٠	—	صافي النقد المستخدم من النشاط الاستثماري
(٩٧,٩٩٦,٦٨٨)	٩,٨٤٩,١٢٣	التدفقات النقدية من نشاط التمويل
١٩٠,٩١٤,٥٠٢	٩٣,٦٣٦,٣٤٩	(انخفاض) في حساب قروض طويلة الأجل
٩٢,٩١٧,٨١٤	١٠٣,٤٨٥,٤٧٢	زيادة / (انخفاض) في حساب قروض قصيرة الأجل
		صافي النقد الناجم من نشاط التمويل
		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
		الرصيد في بداية الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

ملاحظة: إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً مكملاً وموضحاً للبيانات المالية الفصلية.

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان احتساب الاجر التنظيمي (الموحد)

حصة هيئة الاعلام والاتصالات

للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٩ ولغاية ٣١/آذار/٢٠١٩

بيان (هـ)

الفترة الحالية

٢٠١٩/١/١ - ٢٠١٩/٣/٣١

(الف دينار)

٢٨٦.٠٦٢.٠٥٨

صافي إيراد النشاط الجاري { بموجب بيان (ب) المرفق }

كلفة الربط البيني لاغراض احتساب 'الاجر التنظيمي'

كلفة المكالمات الدولية

كلفة خدمة الجوال

كلفة الربط للمكالمات المحلية

الشركة العامة للاتصالات

كلفة مؤسسات المقاصة الالكترونية

(١.٨٦٧.٧٦٧)

(٦٤٨.٤٣١)

(٤.٧٥٧.٣٩٥)

(١٣.٥٦٢.٣١٧)

(٣١٤.٩٧٩)

(٢١.١٥٠.٨٨٩)

٢٦٤.٩١١.١٦٩

صافي الإيرادات لاغراض احتساب 'الاجر التنظيمي'

الاجر التنظيمي عن حصة 'هيئة الاعلام والاتصالات'

١٨% من صافي الإيرادات لاغراض الاجر التنظيمي

٤٧.٦٨٤.٠١٠

ملاحظة: إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً مكملاً وموضحاً للبيانات المالية الفصلية.

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩ (غير المدققة)

(١) : نبذة تاريخية عن الشركة ونشاطها

تأسست شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) بموجب الشهادة الصادرة من دائرة تسجيل الشركات في وزارة التجارة المرقمة م ش / ٠١ / ٨٤٤٣ / ٠١ / المؤرخة في ٢٩ / تموز / ٢٠١٣ وذلك لغرض المساهمة في استثمار رؤوس الاموال والتطوير في مجال الاتصالات وكذلك الانشطة التكميلية في مجال الاتصالات وكذلك الانشطة التكميلية التي تدخل ضمن هذا الاختصاص والتي تشمل انشاء شبكات الاتصالات المتنقلة والانواع الاخرى من الاتصالات السلكية واللاسلكية والمشاريع المرتبطة بهذا المجال .
علماً بان شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) تملك ١٠٠٪ من اسهم شركة أثير للاتصالات العراق المحدودة بموجب المساهمة العينية للمؤسسين في رأس المال .

(٣) : أسس اعداد البيانات المالية

لقد تم أعداد البيانات المالية الفصلية (الموحدة) استناداً الى متطلبات المعيار رقم (٣٤) من المعايير المحاسبية الدولية والمتعلق بأعداد البيانات المالية الفصلية ، حيث إن السياسات المحاسبية المعتمدة أثناء إعداد البيانات المالية الفصلية هذه كانت منسجمة مع تلك السياسات التي سبق اعتمادها أثناء إعداد البيانات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨ فيما عدا مراعاة التعديلات التي نص عليها المعيار (٣٤) المتعلق باعداد البيانات المالية الفصلية ، كما تم اعتماد سعر تحويل العملة من الدولار الأمريكي الى الدينار العراقي كما في ٣١ / آذار / ٢٠١٩ على أساس السعر الرسمي المعلن من قبل البنك المركزي العراقي ، وذلك تماشياً مع ما ورد في الفقرة (٣٨) من معيار (٢١) للمعايير المحاسبية الدولية .

كما نود ان نبين بان هذه البيانات المالية الفصلية لا تتضمن المعلومات والإيضاحات الواجب مراعاتها عند عملية الأعداد استناداً لمتطلبات المعايير الدولية بهذا الخصوص .

واستناداً إلى رأي إدارة الشركة بهذا الخصوص ، فقد تم الأخذ بنظر الاعتبار كافة التعديلات اللازمة (بضمنها المستحقات) التي تعتبرها الإدارة ضرورية لاعداد البيانات المالية المعنية . كما نود ان نبين بانه ليس من الضروري اعتبار نتائج نشاط الشركة للربع الحالي من السنة كدليل على نتائج النشاط المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩ .

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية القطبية (الموحدة)

كما في ٣١ آذار/٢٠١٩ (غير المدققة)

(٣) : قروض قصيرة وطويلة الأجل

الرصيد كما في	
٢٠١٩/٣١	
(أرصدة غير مدققة)	
(الف دينار)	
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٤٨١,٩٥٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل

ان كافة القروض قصيرة الأجل قد منحت من مصارف اجنبية ومكفالة ضامنة وعين الوقت فان الشروط التي تم منح كافة القروض بموجبها تضمنت ما يلي :-

أ- ان نسبة حقوق المساهمين الى الموجودات لايجوز ان تقل على ٤٠٪ .

ب- لايجوز دفع ارباح الى المساهمين من رصيد الأرباح المتراكمة ، من دون بيان الربح والخسارة الناجمة من اعادة تقييم الموجودات .

ج- عدم ظهور احداث جوهرية لاحقة مما لها الأثر المادي على الوضع المالي للشركة او موجوداتها .

(٤) : الإيرادات

إيراد النشاط الجاري (غير المدقق)

لأشهر الثلاثة المنتهية مدتها في

٢٠١٩/٣١

(الف دينار)

١٥,٣٨٥
٢,٠٤٠,٠٥٦
٤,٦٦٧,١٩٤
(١,٦١٨,٢٩٠)
٥,١٠٤,٣٤٥

إيراد النشاط التجاري

إيراد مبيعات أجهزة

إيراد ناجم عن تبديل الشرائح (للدفع المسبق)

إيراد تفعيل / بيع الشرائح

خصومات

إيراد خدمات الاتصالات

إيراد خدمات الاتصالات المتنوعة

إيراد الاشتراكات (خطوط الفاتورة)

إيراد الاشتراكات والخدمات المتنوعة الأخرى ما بعد البيع

(خطوط الفاتورة والدفع المسبق)

خصومات

الإيرادات خلال الفترة

٧٧١,٠٠٩
١٢,٣٢٢,٢٦٠
٢٩٩,٤٩٦,٨١٥
٣١٢,٥٩٠,٠٨٤
(٢٢,٧٤٦,٣٠٨)
٢٨٩,٨٤٣,٧٧٦
٢٩٤,٩٤٨,١٢١

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣١/ آذار/ ٢٠١٩ (غير المدققة)

(٥) : كلفة خدمات الاتصالات

كلفة النشاط الجاري (غير المدققة)

لأشهر الثلاثة المنتهية مدتها في

٣١/ آذار/ ٢٠١٩

(الف دينار)

١٠,٤٩٨,٩١٤

٨٣٢,٧١٨

٢١,٣٠٢,٠٧٩

١٢,٧٢٣,٧٢٧

٤٥,٣٥٧,٤٣٨

مشتريات بضائع لغرض البيع

كلفة المكالمات من الزبائن بالدفع الآجل

كلفة المكالمات من الزبائن بالدفع المسبق

كلفة العمولات

رسوم الترخيص المسددة الى هيئة الإعلام

والاتصالات، والتي تمثل حصة هيئة الإعلام

والاتصالات من الإيرادات

٤٧,٦٨٤,٠١٠

٩٣,٠٤١,٤٤٨

(٦) : احتساب التخصيصات الضريبية

الفترة الحالية

١/ كانون الثاني/ ٢٠١٩ -

٣١/ آذار/ ٢٠١٩

(الف دينار)

٢٢,٢٨٦,٠٥٧

صافي فائض النشاط للفترة - بموجب بيان (ب)

تضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبياً

ضريبة دخل المنتسبين

هدايا

تخصيصات متنوعة

تبرعات للغير

فروقات تقييم العملة

أخرى

٢٧٨,٤٧٥

١٨٢,٢٢١

٨٩٥,٧١٥

٢٧٥,٢٧٣

٢,٩٠٢,٧٨٩

١,٧٢٩,٤٧٧

٦,٢٦٣,٩٥٠

٢٨,٥٥٠,٠٠٧

الدخل الخاضع للضريبة

التخصيصات الضريبية

١٥% من الدخل الخاضع للضريبة

٤,٢٨٢,٥٠١

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية

كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ (غير المدققة)

(٧) مدينون وأرصدة مدينة

ان رصيد حساب "مدينون وأرصدة مدينة" كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ قد بلغ (٤٤٣,٦٠٧,٠٩٦) الف دينار .

٢٠١٩/آذار/٣١	(الف دينار)	
٩٤,٦٠٧,٦٧٨		زبائن تجاريون
٢٩,٦٦٦,٠١٤		حسابات جارية مدينة
١٧١,٦٤٠,٥٨٦		سلف التعهدات الثانوية
١٧٦,٣٤٠,٦٤٠		تأمينات لدى الغير
١٣,٢٠١,٠٢١		إيرادات مستحقة
١١,٧٥٧,٣٢٠		مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١١		سلف لإغراض النشاط
١٤١,٢٣١		سلف المنتسبين
٤٩٦,٢٠٤,٧٠١		
(٥٢,٥٩٧,٦٠٥)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٤٣,٦٠٧,٠٩٦		

(٨) دائنون وأرصدة دائنة

ان رصيد حساب "دائنون وأرصدة دائنة" كما في ٣١/آذار/٢٠١٩ قد بلغ (٦٢٢,٧٤٦,٦٤٥) الف دينار .

٢٠١٩/آذار/٣١	(الف دينار)	
٩٧,٧٢٢,٧٩٩		مجهزون
٣,٦٢٠,٨٥١		حسابات دائنة مع جهات ذات صلة
٦٢,١٧٧,٠٢٧		دائنو نشاط غير جاري
١٠,٣٩٠,٠٦٨		تأمينات مستلمة
٩٨,٩٣٥,٩٩٨		إيرادات مستلمة مقدماً
١٧٧,٨٤٣,٥٢٤		مصاريف مستحقة
١,٠٨٩,٢٠٦		رواتب واجور مستحقة
٢٦٠,٣٤٦		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٥٤٨,٧٦٨		استقطاعات من المنتسبين لصالح الغير
١١,٠٨٠,٠٤٤		دائنو توزيع ارباح
٢١,٣٩٨,٠٤٠		دائن ضريبة المبيعات
١٣٧,٦٧٩,٩٧٤		دائنو أصل حق الانتفاع
٦٢٢,٧٤٦,٦٤٥		