

**شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان  
والتسويق المساهمة المغفلة**

**البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2009**

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العمومية المرحلية الموجزة
3	بيان الارباح والخسائر المرحلي الموجز
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
17-6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة



## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة  
للمجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة ("الشركة") كما في 30 ايلول 2009 و التي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2009 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الايضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي , معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق , وعليه فإننا لا نبدي رأياً حولها.

### النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

### فقرة ايضاحية

بدون ابداء أي تحفظٍ فإننا نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (11) من البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة الى انه لم يتم اخذ اية مخصصات لاطفاء الدين المطلوب من شركة انتغرا انترناشونال - سورية والبالغ / 114,952,394 / ليرة سورية لاعتقاد الادارة بان هذا الدين قابل للتحويل بالكامل.

أسعد صلاح شرباتي

15 تشرين أول 2009

دمشق-الجمهورية العربية السورية



المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

30 كانون أول 2008 (مدققة) بالليرة السورية	30 أيلول 2009 مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية	ايضاح	الموجودات
			<b>موجودات غير متداولة</b>
731,042,580	679,162,216	3	عقارات وأثاث والآت ومعدات
80,543,726	98,871,423	4	مشاريع تحت التنفيذ
2,475,000	1,800,000		موجودات غير ملموسة
37,500,000	47,911,125		إستثمارات متاحة للبيع
<u>851,561,306</u>	<u>827,744,764</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
55,513,150	30,715,989		مخزون
239,976,326	375,512,825	5	مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
29,117,749	11,717,642		النقد وما في حكمه
<u>324,607,225</u>	<u>417,946,456</u>		
<u>1,176,168,531</u>	<u>1,245,691,220</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
300,000,000	300,000,000	6	رأس المال
21,217,671	21,217,671	7	إحتياطي قانوني
-	70,920,710		ارباح الفترة
95,534,599	95,534,599		الأرباح المحتجزة
<u>416,752,270</u>	<u>487,672,980</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
56,128,767	26,274,010	8	الجزء غير المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
			<b>مطلوبات متداولة</b>
278,050,948	352,064,951	9	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
14,288,931	102,102	10	أرصدة دائنة للبنوك
279,323,068	289,082,285	11	أطراف ذات علاقة
41,228,073	-		الجزء المتداول من الإيجار التمويلي
78,839,260	78,896,440	8	الجزء المتداول من الارصدة الدائنة طويلة الاجل
361,760	53,238		أرباح مستحقة غير موزعة
11,195,454	11,545,214		ضريبة أرباح مستحقة
<u>703,287,494</u>	<u>731,744,230</u>		
<u>759,416,261</u>	<u>758,018,240</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>1,176,168,531</u>	<u>1,245,691,220</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 15 تشرين أول 2009.

مصطفى راجح  
(المراقب المالي)

مجد سليمان  
(رئيس مجلس الإدارة)

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

بيان الارباح والخسائر المرحلي الموجز  
لفترة تسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2009

30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	إيضاح	
مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية	مراجعة (غير مدققة) بالليرة السورية		
485,195,979	731,476,058	13	صافي المبيعات
(209,717,893)	(377,029,958)	14	تكلفة المبيعات
<u>275,478,086</u>	<u>354,446,100</u>		مجمل الربح
(35,375,379)	(41,763,757)	15	مصاريف بيع وتوزيع
(187,472,347)	(247,046,538)	16	مصاريف إدارية وعمومية
44,266,340	26,219,543	17	إيرادات أخرى
(3,000,000)	(6,889,524)		مصاريف أخرى
<u>93,896,700</u>	<u>84,965,824</u>		الربح التشغيلي
(10,443,700)	(2,499,882)		تكاليف التمويل
<u>83,453,000</u>	<u>82,465,942</u>		الربح قبل الضريبة
(11,683,420)	(11,545,232)		مصروف ضريبة الدخل
<u>71,769,580</u>	<u>70,920,710</u>		أرباح الفترة
<u>23.92</u>	<u>23.64</u>		نصيب السهم من الارباح

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز  
لفترة تسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2009

المجموع بالليرة السورية	إحتياطي قانوني بالليرة السورية	ارباح الفترة بالليرة السورية	الأرباح المحتجزة بالليرة السورية	رأس المال بالليرة السورية	مراجعة غير مدققة
404,281,102	15,936,061	-	88,345,041	300,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2008
71,679,580	-	71,679,580	-	-	أرباح الفترة
(40,344,930)	-	-	(40,344,930)	-	أرباح مستحقة غير موزعة
<b>435,615,752</b>	<b>15,936,061</b>	<b>71,679,580</b>	<b>48,000,111</b>	<b>300,000,000</b>	<b>الرصيد كما في 30 أيلول 2008</b>
416,752,270	21,217,671	-	95,534,599	300,000,000	مراجعة غير مدققة
70,920,710	-	70,920,710	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009
<b>487,672,980</b>	<b>21,217,671</b>	<b>70,920,710</b>	<b>95,534,599</b>	<b>300,000,000</b>	<b>الرصيد كما في 30 أيلول 2009</b>

إن الإيضاحات من 1 إلى 19 المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
لفترة تسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2009

30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة (غير مدققة) باللييرة السورية	مراجعة (غير مدققة) باللييرة السورية	
83,453,000	82,465,942	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة
		تعديلات:
56,750,653	42,421,381	الاستهلاكات
675,000	675,000	إطفاء موجودات غير ملموسة
3,000,000	-	مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها
8,126,272	2,499,882	تكاليف تمويل
-	33,575,029	خساره استبعاد أصول ثابتة
152,004,925	161,637,234	
		التغييرات في رأس المال العامل:
(16,450,687)	24,797,161	مخزون
(5,483,599)	(135,536,499)	مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى
(61,146,859)	(308,522)	أرباح مستحقة غير موزعة
126,678,099	(31,468,856)	أطراف ذات علاقة
(13,270,345)	44,216,426	دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى
182,331,534	63,336,944	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(14,328,892)	(11,195,472)	مدفوعات ضريبة الدخل
168,002,642	52,141,472	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة لاستثمارية
(143,143,391)	(24,116,046)	مشتريات عقارات وأثاث وآلات ومعدات
(855,720)	-	مشتريات أصول غير ملموسة
(10,000,000)	(10,411,125)	إستثمارات متاحة للبيع
-	(18,327,697)	مشاريع تحت التنفيذ
(153,999,111)	(52,854,868)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(536,929)	(16,686,711)	أرصدة دائنة للبنوك
(536,929)	(16,686,711)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
13,466,602	(17,400,107)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
15,304,529	29,117,749	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
28,771,131	11,717,642	النقد وما في حكمه في 30 أيلول

## 1 الوضع القانوني والنشاط الاساسي

تأسست المجموعة المتحدة (الشركة) كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449، التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الإتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما وإستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من الآلات وتجهيزات وأليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الإتصالات ودار نشر، حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات مثل مجلة ليالينا، سيرياكول، كونكورد، واتس أون، الصفحات الصفراء، جريدة بلدنا بالإضافة إلى الخدمات الصوتية و النصية.

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

## 2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

### 1-2 أساس الاعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2009 وفقاً للمعيار الدولي رقم 34 حيث يجب أن تتم قراءة التقرير المالي المرحلي الموجز على ضوء البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2008 .

باستثناء ما ورد أدناه، إن السياسات المحاسبية المطبقة متسقة مع تلك المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2008. إن المعايير والتعديلات والتطبيقات التالية هي الزامية و للمرة الأولى للفترات المحاسبية التي تبدأ من 1 كانون الثاني سنة 2009:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 (المعدل) "عرض البيانات المالية"، (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009) .

- هناك بعض التعديلات البسيطة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات"، المعيار المحاسبي الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، المعيار المحاسبي الدولي رقم 10 "أحداث بعد فترة التقرير"، المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيرادات"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، والتي تعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008 .

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 (المعدل) "انخفاض قيمة الموجودات" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009) . إن هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008 .

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8 "القطاعات التشغيلية" . إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 يستبدل المعيار المحاسبي الدولي رقم 14 ويتوافق مع تقارير القطاعات للشركة حسب متطلبات المعيار المالي المحاسبي الأمريكي رقم 131 (الإفصاحات عن القطاعات للشركة والمعلومات التابعة لها). إن المعيار الجديد يتطلب منهج إداري، بحيث يتم عرض معلومات القطاعات على نفس الأسس التي يتم عرضها لأغراض التقارير الداخلية .

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 27 (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009) . إن هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008 .



## المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2009

### 2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### 1-2 أساس الاعداد (تابع)

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 28 (المعدّل) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: العرض" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات") (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 29 (المعدّل) "التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 (المعدّل) "عرض البيانات المالية" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 16 (المعدّل) "ممتلكات، منشآت ومعدات" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 7 "بيان التدفقات النقدية") (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 31 (المعدّل) "الحصص في المشاريع المشتركة" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 32 وكذلك المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7) (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 38 (المعدّل) "الموجودات غير الملموسة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 40 (المعدّل) "الاستثمارات في الممتلكات" (والتعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم 16) (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 41 (المعدّل) "الزراعة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 20 (المعدّل) "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 19 (المعدّل) "مزاي الموظفين" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تمّ إصدارها في أيار سنة 2008.

## المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

### 2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### 1-2 أساس الاعداد (تابع)

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 (المعدل) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 23 (المعدل) "تكاليف الاقتراض"، (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). يتطلب المعيار من المنشأة رسملة تكاليف الاقتراض مباشرة عند حيازة الأصل، إنشاؤه أو إنتاجه باعتبارها جزءاً من تكلفة الأصل.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 2 (المعدل) الدفع على أساس الأسهم (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 32 (المعدل) "الأدوات المالية: العرض"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية - الأدوات المالية القابلة للبيع والالتزامات الناتجة عن التصفية"، (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009).

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 27 (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 تموز سنة 2009).

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 (المعدل) "اندماج الأعمال" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 تموز سنة 2009). ان المعيار المعدل يستمر في تطبيق نظرية الاقتناء على اندماج الأعمال، مع بعض التغييرات الجوهرية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 5 (المعدل) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة" (وكذلك التعديلات اللاحقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 "يطبق لأول مرة") (يسري مفعوله اعتباراً من 1 تموز سنة 2009). ان هذا التعديل يعتبر جزء من مشروع التحسينات السنوية التي تقوم بها لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها في أيار سنة 2008.

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 15 "اتفاقيات لإنشاء عقارات" (يسري مفعوله اعتباراً من 1 كانون الثاني سنة 2009). ان هذا التفسير يوضح فيما إذا كان سيتم تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيرادات" أو المعيار المحاسبي الدولي رقم 11 "عقود الإنشاءات" على معاملات محددة.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2009

2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2-2 إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين وفوائد لأصحاب الحقوق الآخرين، ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى 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 القروض والتي تتضمن القروض طويلة الأجل والمطلوبات المتداولة، والتي يطرح منها النقد وما في حكمه، كما هو مبين في الميزانية العمومية. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين مع صافي الديون، كما هو مبين في الميزانية العمومية.

بلغت نسبة المديونية كما في 30 أيلول 2009 و 31 كانون الأول 2008 كما يلي:

31 كانون الأول 2008 (مدققة)	30 أيلول 2009 مراجعة (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	مجموع القروض
745,127,330	757,916,138	البنوك الدائنة
14,288,931	102,102	ناقصاً: النقد وما بحكمه
(29,117,749)	(11,717,642)	صافي الديون
730,298,512	746,300,598	مجموع حقوق الملكية
416,752,270	487,672,980	مجموع رأس المال
1,147,050,782	1,233,973,578	نسبة المديونية
64%	60%	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2009

		3 عقارات وأثاث وآلات ومعدات			لوحات			لوحات			لوحات			لوحات		
المجموع	ليرة سورية	الإراضي	ليرة سورية	المباني*	ليرة سورية	الآلات	مفروشات	سيارات	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
950,171,147		110,338,530		289,782,187		267,673,050	42,024,401	17,718,825	21,053,768	40,225,579	161,354,807					
24,116,046		-		-		10,129,423	3,736,853	2,579,200	4,509,800	3,160,770	-					
(163,474,173)		-		-		(1,175,457)	(82,650)	(790,000)	(71,259)	-	(161,354,807)					
<b>810,813,020</b>		<b>110,338,530</b>		<b>289,782,187</b>		<b>276,627,016</b>	<b>45,678,604</b>	<b>19,508,025</b>	<b>25,492,309</b>	<b>43,386,349</b>	<b>-</b>					
219,128,567		-		11,222,747		21,089,908	19,669,959	5,940,399	8,747,539	23,374,171	129,083,844					
42,421,381		-		4,778,688		22,220,254	5,192,244	869,539	2,715,276	6,645,380	-					
(129,899,144)		-		-		-	-	(790,000)	(25,300)	-	(129,083,844)					
<b>131,650,804</b>		<b>-</b>		<b>16,001,435</b>		<b>43,310,162</b>	<b>24,862,203</b>	<b>6,019,938</b>	<b>11,437,515</b>	<b>30,019,551</b>	<b>-</b>					
679,162,216		110,338,530		273,780,752		233,316,854	20,816,401	13,488,087	14,054,794	13,366,798	-					
731,042,580		110,338,530		278,559,440		246,583,142	22,354,442	11,778,426	12,306,229	16,851,408	32,270,963					

\* هناك ائذنية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية مرهونة لصالح احد البنوك المحلية مقابل تسهيلات بنكية.

## المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

### 4 مشاريع تحت التنفيذ

يمثل مبلغ المشاريع قيد الإنشاء مجموع المبالغ المنفقة من قبل الشركة لشراء وتشغيل شبكات العرض الجديدة إضافة إلى بناء دار طباعة ومكاتب خاصة بالشركة بهدف توسيع الشركة لمجال عملها والتي لا تزال قيد الإنشاء، إن معظم العمليات الضرورية لإنهاء هذه المشاريع قد استكملت وبالتالي فإن المبالغ النقدية المتوقعة تكبدها لإتمام هذه المشاريع غير جوهرية. لا يتم اهتلاك المشاريع قيد الإنشاء حتى اكتمالها ووضعها قيد التشغيل.

### 5 مدينون تجاريون وحسابات مدينة اخرى

31 كانون الأول 2008 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2009 مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	
215,722,716	357,852,961	مدينون تجاريون
(25,851,993)	(28,351,993)	مخصص ديون مشكوك بها
189,870,723	329,500,968	صافي المدينون التجاريون
13,211,725	8,512,514	دفعات مقدمة لموردين
5,365,438	10,072,349	تأمينات
20,995,037	18,343,826	سلف الموظفين
8,349,537	6,803,708	مصاريف مدفوعة مقدماً
2,183,866	2,279,460	اخرى
239,976,326	375,512,825	

### 6 رأس المال

سجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 30,000,000 ليرة سورية (300,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سدد منه 5,500,000 ليرة سورية نقداً والباقي على شكل مساهمات عينية (على شكل أصول ثابتة). تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال 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 إجتماعها 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 الإقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأس مال الشركة منذ ذلك التاريخ مبلغ 300,000,000 ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

### 7 احتياطي قانوني

بموجب القوانين السائدة في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من ارباح الشركة الصافية للسنة الى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لقيمة 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

يتم إحتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2009

8 الارصدة الدائنة طويلة الأجل

يتمثل المبلغ بالمتبقي من قيمة آلات خطوط انتاج المطبعة المشتراة من المورد دايناغراف خلال 2007, وهذه المبالغ تستحق الدفع على أساس شهري وهي غير خاضعة للفائدة.

9 دائنون تجاريون وحسابات دائنة اخرى

31 كانون الأول 2008 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2009 مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	
112,583,130.00	137,281,854	دائنون تجاريون
20,610,441	58,691,223	المؤسسة العربية للاعلان
67,631,165	74,741,713	مستحقات
4,655,542	-	دفعات مقدمة من الزبائن
68,639,543	81,252,407	إيرادات غير مكتسبة
3,931,127	97,754	أخرى
<b>278,050,948</b>	<b>352,064,951</b>	

10 أرصدة دائنة للبنوك

يمثل تسهيلات بنكية على شكل سحب على المكشوف تم الحصول عليها من بنك محلي، وتحمل فائدة %10.5. وذلك مقابل رهن عقارات بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

11 معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تتألف الاطراف ذات العلاقة من الشركات الشقيقة، الشركاء، اعضاء مجلس الادارة وشركات تابعة. إن أرصدة هذه الاطراف ذات العلاقة كما في 30 أيلول 2009 هي كما يلي:

30 أيلول 2009		
مراجعة (غير مدققة)		
مستحق من أطراف ذات علاقة بالليرة السورية	مستحق لأطراف ذات علاقة بالليرة السورية	
99,019,677.	-	الوسيط إنترناشونال - سورية
258,230,994.	-	كونكورد التضامنية
-	114,952,394	انتغرا إنترناشونال (*)
-	1,400,931	إيسوس ستات
-	151,800	ليالينا جدة
-	4,063,285	ليالينا لبنان
-	176,659	ليالينا بحرين
-	128,930	ليالينا قطر
-	2,993,051	ليالينا دبي
15,136,204	-	السيدان مجد سليمان وبشار كيوان
4,180,258	-	الشركة الكويتية المتحدة للاعلان والنشر
20,421,642	-	الوسيط - المكتب الاقليمي
9,308,357	-	وسيط بيروت
3,100,106	-	الوسيط دبي
479,000	-	شركة أفق
-	1,442,982	مشروع جزر القمر
-	1,022,003	فاميلي كير لبنان
5,509,986	-	جريدة الحياة
28,096	-	أخرى
<b>415,414,320</b>	<b>126,332,035</b>	

(\*) يمثل المبلغ رصيد الدين المطلوب من شركة انتغرا انترناشونال - سورية، والتي هي تحت التصفية، وذلك نتيجة لتعاملات سابقة. تعتقد ادارة المجموعة المتحدة ان هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل من قبل شركة انتغرا انترناشونال - دبي والتي تملك 99% من شركة انتغرا انترناشونال - سورية وذلك بموجب كتاب التعهد المقدم منها. علما بأنه تم تحصيل مبلغ 60,306,009 ليرة سورية منذ بداية العام ولغاية 30 أيلول 2009. وبالتالي لم يتم اخذ اية مخصصات لإطفاء هذا الدين بعد.

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

11 التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تتضمن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
7,949,997	22,655,918	إيراد إيجار من الوسيط إنتر ناشونال
-	89,556,032	إيراد طباعة من الوسيط إنتر ناشونال
-	3,412,756	إيرادات اعلان من الوسيط انترناشونال
-	26,969,590	سداد لأرصدة دائنة طويلة الأجل - مجد سليمان وبشار كيوان
-	2,250,000	مصروف إيجار لكونكورد التضامنية
-	8,957,111	إيرادات الغاء عقد الإيجار التمويلي
36,000,000	-	إيراد عقد إنتيغرا إنترناشونال
(8,126,272)	-	فوائد مدينة على عقد الإيجار التمويلي

تعويضات أعضاء الإدارة :

تعويضات ومكافآت المدراء والأعضاء الأساسيين في الإدارة خلال الفترة كانت على الشكل التالي :

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,151,690	9,993,274	رواتب و منافع أخرى

12 الإيجار التمويلي

دخلت الشركة مع شركة كونكورد للدعاية والإعلان وهي إحدى الشركات الشقيقة في اتفاقية شراكة مدتها خمس سنوات اعتباراً من تاريخ توقيع الإتفاق في 1 كانون الثاني 2005, حيث يحق للشركة بموجبها استخدام أصول شركة كونكورد للدعاية والإعلان لمدة خمس سنوات، تم تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 47,000,000 ليرة سورية, يعود للمجموعة كل الإيراد الناجم عن خدمات الطباعة وعرض البوسترات في شبكات اللوحات الإعلانية الثابتة المنتشرة داخل القطر والمسجلة باسم كونكورد.

في بداية عام 2009 اتفق الطرفان على إنهاء العمل بهذا العقد قبل انتهاء مدته وقد نتج عن ذلك إيراد لمصلحة الشركة بمبلغ / 8,957,111 / ليرة سورية تم تسجيله ضمن بند الإيرادات الأخرى.



المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

13 المبيعات

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
41,361,488	30,375,941	مبيعات مجلة ليالينا
15,161,175	9,781,429	مبيعات سيريا كول
74,599,606	85,660,117	مبيعات الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
6,255,851	1,975,268	مبيعات مجلة ستار
241,950,272	322,714,925	مبيعات إعلانات كونكورد
93,069,891	97,867,592	مبيعات طباعة كونكورد
6,639,537	3,700,643	مبيعات مجلة واتس أون
16,352,690	10,980,436	مبيعات مجلة توب جير
54,745,515	163,057,664	مبيعات مطبعة المجموعة
-	95,361,630	مبيعات جريدة بلدنا
35,500	1,127,584	أخرى
(64,975,546)	(91,127,171)	حسم مبيعات
<b>485,195,979</b>	<b>731,476,058</b>	

14 تكلفة المبيعات

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
13,173,050	12,692,367	تكلفة طباعة مجلة ليالينا
14,438,492	5,880,088	تكلفة سيريا كول
19,190,298	27,757,204	تكلفة طباعة الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية
5,050,397	4,384,900	تكلفة طباعة مجلة ستار
82,179,557	83,039,890	تكلفة إعلانات كونكورد
23,121,430	22,682,488	تكلفة طباعة كونكورد
2,678,672	1,741,745	تكلفة مبيعات مجلة واتس أون
4,647,881	5,633,784	تكلفة مبيعات مجلة توب جير
44,192,244	144,112,061	تكلفة مبيعات برينت هاوس
	67,588,431	تكلفة مبيعات جريدة بلدنا
1,045,872	1,517,000	أخرى
<b>209,717,893</b>	<b>377,029,958</b>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2009

15 مصاريف البيع والتوزيع

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	
17,988,412	17,769,052	تسويق دعائية وترويج
8,257,241	11,318,495	عمولات مبيعات
9,129,726	12,676,210	مصاريف توزيع
<u>35,375,379</u>	<u>41,763,757</u>	

16 مصاريف إدارية وعمومية

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	مراجعة (غير مدققة) ليرة سورية	
12,346,234	16,453,693	إستهلاكات
104,114,226	148,974,595	رواتب وأجور
224,170	745,000	تبرعات
3,501,032	4,659,238	محروقات
2,502,885	6,328,374	ضيافة
2,694,080	1,688,386	تأمين
675,000	675,000	إطفاء الفروع
11,483,917	9,039,857	إستشارات قانونية و تدقيق
6,100,468	3,542,372	صيانة
372,324	7,195,045	مستلزمات مكتبية
9,556,505	14,749,068	بريد وبرق وهاتف وانترنت
6,013,918	9,223,120	إيجارات
1,315,530	1,891,761	تنظيف
2,625,716	1,859,622	رسوم حكومية وغرامات
1,886,472	3,686,883	مصاريف تدريب
2,464,966	3,668,120	مواصلات
12,772,302	5,511,872	سفر
1,091,116	1,277,292	كهرباء وماء
-	57,030	عمولات بنكية
5,731,486	5,820,210	أخرى
<u>187,472,347</u>	<u>247,046,538</u>	

المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2009

17 إيرادات أخرى

الربع الثالث المنتهي في		
30 أيلول 2008	30 أيلول 2009	
مراجعة	مراجعة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
لييرة سورية	لييرة سورية	
8,266,340	2,877,129	إيرادات متنوعة
36,000,000	-	إيراد عقد انتيغرا
-	4,260,303	ارباح فروقات القطع
-	8,957,111	إيرادات الغاء عقد الأيجار التمويلي (إيضاح 12)
-	10,125,000	إيجارات
<u>44,266,340</u>	<u>26,219,543</u>	

18 الموسمية

إن النشاط الرئيسي للشركة المتمثل بصناعة وطباعة ونشر الإعلانات التجارية في المجلات واللوحات الإعلانية الطرقية يتأثر حسب المواسم خلال العام نظراً لطبيعة الطلب على الإعلانات التجارية، حيث يزداد الطلب خلال الربع الثالث والرابع من العام.

19- الأرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع التغيير في العرض في العام الحالي :

العرض بعد التغيير	العرض قبل التغيير	القيمة لييرة سورية	
تكلفة المبيعات	مصاريف بيع وتوزيع	19,908,388	مصاريف طباعة

إن جميع هذه التعديلات هي غير ذات أثر على حقوق الملكية كما في 30 أيلول 2009.