

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2013-03-31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
03/10/2004	05/06/2002	03/10/2004	02/03/2008

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	278

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد قضائي	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-
3	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	-
4	مازن يونس	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-



*(Handwritten signature)*



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

### قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	55.79	254.68

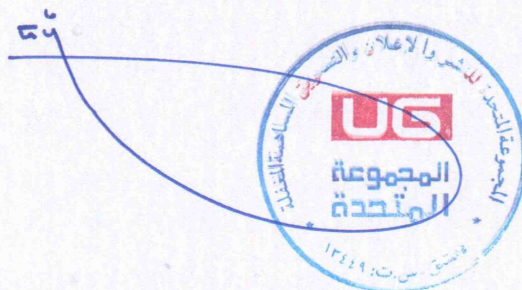
\* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم نهاية الفترة

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

### ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية		النتائج الأولية المقارنة
-3.37 %	1,075,296,150	1,039,043,730		مجموع الموجودات
-10.11 %	279,310,295	251,060,670		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
-63.58 %	68,099,261	68,099,261	24,799,483	صافي الإيرادات
-51.69 %	-58,471,127	-58,471,127	-28,249,625	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-51.69 %	-58,471,127	-58,471,127	-28,249,625	صافي الدخل
-51.69 %	-12.99	-12.99	-6.28	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين .
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : { ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة } \* 100



Handwritten signature or mark in blue ink.



## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

استمرت الشركة خلال الربع الأول من العام 2013 باتباع نفس السياسات المتحفظة التي اتبعتها خلال العام الفائت حيث كان هدف تخفيض النفقات التشغيلية واحداً من أولويات الإدارة خلال المرحلة الحالية لخلق نوع من التوازن بين إيرادات الشركة التشغيلية ونفقاتها , ولتحقيق معدل عائد مناسب في ظل الظروف الحالية التي أثرت على إجمالي إيرادات الشركة بشكل ملحوظ .

إلا أنّ استمرار الظروف والأوضاع الاقتصادية التي حدثت خلال العامين السابقين في هذه الفترة من العام 2013 , أثرت على إيرادات الشركة بنسبة كبيرة حيث انخفضت مقارنة بنفس الفترة من العام 2012 بنسبة وقدرها 63.58 % في حين أنّ الانخفاض في تكلفة المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام 2012 كان بنسبة أقل وهي 54.85 % وهذا أدى إلى تأثر الربح وصافي الدخل بشكل مباشر . ولعل من الأسباب التي ساهمت في تحقيق خسارة مقدارها ( 28,249,625 ل.س ) هو انعكاس ظروف الأزمة على واقع الخدمات الإعلامية والإعلانية في سورية وتأثير ذلك بشكل كبير على كافة نشاطات المجموعة المتحدة .

تاريخ : 2013-05-30

توقيع المدير العام



Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2013

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة ( غير مدققة )

31 آذار 2013

صفحة

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





## شهادة محاسب قانوني

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

### المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في 30 آذار 2013 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض 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 اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حولها.

### النتيجة:

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لاتعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

### فقرة إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في 2013/06/10

المدقق  
ياسر دلوان

المحاسب القانوني  
لطفى السلاطات



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة المركز المالي المرحلي  
كما في 31 آذار 2013

31 كانون الأول 2012 مدفقة	31 آذار 2013 غير مدفقة	إلتصاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
635.955.109	621.321.933	5	الموجودات
107.947.324	107.947.324	6	موجودات غير متداولة
69.718.250	69.718.250	7	ممتلكات ومعدات
813.620.683	798.987.507	8	مشاريع تحت التنفيذ
			موجودات غير ملموسة
			موجودات مالية متوفرة للبيع
32.508.811	30.183.570	9	موجودات متداولة
102.914.348	100.636.147	10	مخزون
120.239.464	105.708.279	11	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
6.012.844	3.528.227	12	مطلوب من جهات ذات علاقة
			ند في الصندوق ولدى البنوك
261.675.467	240.056.223		
1.075.296.150	1.039.043.730		مجموع الموجودات
450.000.000	450.000.000		حقوق الملكية و المطلوبات
42.156.105	42.156.105		حقوق المساهمين
( 212.845.810)	( 241.095.435)		رأس المال
279.310.295	251.060.670		احتياطي فتوي
			(خسائر) أرباح متورة
			مجموع حقوق الملكية
27.205.305	28.024.251	13	المطلوبات
402.153.972	402.878.878	14	مطلوبات متداولة
366.626.578	357.079.931	11	تسهيلات بنكية
		15	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
795.985.855	787.983.060		مطلوب لجهات ذات علاقة
1.075.296.150	1.039.043.730		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إسامة مدياره وشركاه - تضاعف الترتيبات  
ولطفي المساهمات  
(مساهمون قانونيون) ترفيع 8 / ش

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

مدير الحسابات  
إسامة دله

Osama  
Dalla h

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة الدخل الشامل المرحلي  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013

31 آذار 2012 غير مدققة ليرة سورية	31 آذار 2013 غير مدققة ليرة سورية	إيضاح	
68.099.261	24.799.483	16	صافي المبيعات
( 56.862.141)	( 25.674.033)	17	كلفة المبيعات
11.237.120	( 874.550)		الربح الإجمالي
( 67.295.470)	( 28.063.907)	18	مصاريف إدارية
( 1.498.809)	( 250.958)	19	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	20	مصاريف أخرى
47.590	2.009.225	21	إيرادات أخرى
( 57.509.569)	( 27.180.190)		الربح التشغيلي
(961.558)	( 1.069.435)		مصاريف التمويل
( 58.471.127)	( 28.249.625)	15	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-		مصروف ضريبة الدخل
( 58.471.127)	( 28.249.625)		الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
( 12.99)	( 6.28)	22	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

أسعد طياره وشركاه - محاسبو الشركة  
ولفني الحسابات  
(محاسبون قانونيون) اديس 10/10

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلي  
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013

اجمالي حقوق الملكية	أرباح(خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				<b>2013 ( غير مدققة )</b>
279.310.295	( 212.845.810)	42.156.105	450.000.000	الرصيد كما في
( 28.249.625)	( 28.249.625)	-	-	أول كانون الثاني 2013
-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				توزيع أرباح
<u>251.060.670</u>	<u>( 241.095.435)</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في
				<b>31 آذار 2013</b>
				<b>2012 ( غير مدققة )</b>
442.429.285	( 49.726.820)	42.156.105	450.000.000	الرصيد كما في
( 58.471.127)	( 58.471.127)	-	-	أول كانون الثاني 2012
-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				توزيع أرباح
<u>383.958.158</u>	<u>( 108.197.947)</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في
				<b>31 آذار 2012</b>

مساهمة لياره وشركاه - لتخصيب البترول والشؤون  
والمطبخ العملي  
(مكتسبون قاسميين) ترحيب 0/0

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

31 آذار 2012	31 آذار 2013	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(58.471.127)	(28.249.625)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات:</b>
16.355.226	14.675.326	استهلاكات
-	-	إطفاء أصول غير ملموسة
961.558	1.069.435	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	-	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل:</b>
(3.861.616)	2.325.241	مخزون
30.947.524	2.278.201	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
20.080.883	724.906	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
2.061.345	4.984.538	جهات ذات علاقة
<b>8.073.793</b>	<b>(2.191.978)</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة</b>
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
<b>8.073.793</b>	<b>(2.191.978)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( 562.766)	( 42.150)	شراء ممتلكات ومعدات
( 119.485)	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
<b>( 682.251)</b>	<b>( 42.150)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
634.872	818.946	متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
-	-	توزيعات أرباح أسهم
( 961.558)	( 1.069.435)	تكاليف التمويل
<b>( 326.686)</b>	<b>( 250.489)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
7.064.856	( 2.484.617)	صافي الزيادة ( النقص ) في النقد وما في حكمه
3.269.518	6.012.844	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<b>10.334.374</b>	<b>3.528.227</b>	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

مساهمة طياره وشركاه - لخصيا انترناشيونال  
ولطفي السلامات  
(ماتسيون تادونيون) توكيس 18/8

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



## (1) معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وأليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

## (2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

### 1-2 أسس الإعداد

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

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

### 2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

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

• تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

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

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

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

### 3-2 معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة) (إيضاح 23).

### 4-2 ترجمة العملات الأجنبية

#### أ العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

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

#### ب العمليات والأرصدة

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

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

### 5-2 ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات ، و تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل و يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. ولا يتم استهلاك الأرض و إن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

#### سنوات

50-15	مباني
15-10	الألات
10-5	المفروشات ومستلزمات مكتبية
5	سيارات
5	أجهزة حاسوب
5	اللوحات



يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب و ذلك بتاريخ كل قوائم مالية.  
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).  
تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

## 6-2 الموجودات غير الملموسة

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

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة، أو لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.

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

## 7-2 مشاريع قيد التنفيذ

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

## 8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

## 9-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة 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.

## 10-2 ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة. يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة، وجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحويل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، و في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

## 11-2 النقد وما في حكمه

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

## 12-2 ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

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

## 13-2 التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة، و يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف التسهيلات البنكية كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

## 14-2 مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام وحين يمكن تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

## 15-2 الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الحسومات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.



## 2-16 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

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

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

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

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

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

## 2-17 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.

## 2-18 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## 2-19 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.

## 20-2 مزايا الموظفين

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

## 21-2 احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات رقم 3 المادة 197 لسنة 2008 في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل 10% من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الاحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الاحتياطي عند وصوله لمبلغ 25% من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم احتساب الاحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

## 22-2 رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10000000 ليرة سورية ( 100000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد ) سُدد منه 4450000 ليرة سورية مساهمات عينية ( أصول ثابتة ) و 5500000 ليرة سورية نقداً. تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وباعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30000000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المُبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19380427 ليرة سورية والباقي ( 619573 ليرة سورية ) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2700000 سهم ، ما يعادل 270000000 ليرة سورية ، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300000000 ليرة سورية ، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية ( أصول ثابتة ) .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 حزيران 2010 زيادة رأس المال من 300000000 ليرة سورية إلى 450000000 ليرة سورية ، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 حزيران 2010 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً . وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4500000 سهم.

(3) إدارة المخاطر المالية

1-3 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.

ب مخاطر الائتمان

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

ج مخاطر السيولة

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

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وسنتين ليرة سورية	كما في 31 آذار 2013 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة تسهيلات بنكية
402.878.878	-	
-	357.079.931	
28.024.251	-	
402.153.972	-	كما في 31 كانون الأول 2012 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة تسهيلات بنكية
-	366.626.578	
27.205.305	-	



2-3 إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013	
مدققة	غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
795.985.855 ( 6.012.844)	787.983.060 ( 3.528.227)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
789.973.011 279.310.295	784.454.833 251.060.670	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
1.069.283.306	1.035.515.503	رأس المال وصافي الديون
% 73.88	%75.76	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

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

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

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

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

**(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية**

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، و إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

**أ ضريبة الدخل**

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

**ب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها**

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

**ج مخصص تدني في قيم المخزون**

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-9). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

**د مخصصات قضائية =**

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرجعية المختصرة  
31 آذار 2013

ممتلكات ومعدات (5)

المجموعة ليرة سورية	أجهزة الحاسوب ليرة سورية	الات ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطوقية ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الأراضي ليرة سورية	التكلفة
983,334,546	31,889,075	310,851,543	76,162,646	23,530,474	65,329,410	362,530,948	113,060,450	كما في بداية كانون الثاني 2013
42,150	-	-	42,150	-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
983,396,696	31,889,075	310,851,543	76,204,796	23,530,474	65,329,410	362,530,948	113,060,450	31 آذار 2013
347,399,437	27,759,105	147,201,948	61,229,182	15,930,647	53,948,034	41,330,521	-	مجمع الاستهلاك كما في بداية كانون الثاني 2013
14,675,326	648,723	8,278,345	1,801,457	764,963	1,219,779	1,962,059	-	الإستهلاك خلال الفترة استبعادات
-	-	-	-	-	-	-	-	31 آذار 2013
362,074,763	28,407,828	155,480,293	63,030,639	16,695,610	55,167,813	43,292,580	-	31 آذار 2013
621,321,933	3,481,247	155,371,250	13,174,157	6,834,864	10,161,597	319,238,368	113,060,450	صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2013

هناك ائبية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح 13)  
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2013 على كل من تكلفة المبيعات ببلغ 8,733,439 ليرة سورية و المصروف الإداري ببلغ 5,941,887 ليرة سورية





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

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013	
مدققة	غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
107.744.004	107.947.324	رصيد بداية الفترة
203.320	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
<u>107.947.324</u>	<u>107.947.324</u>	

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

(7) موجودات غير ملموسة

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

اسامة طياره وشركاه - نخسبا انترناشيونال  
ولطفي السلامة  
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/8 هـ

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
 إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة  
 31 آذار 2013  
 (8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52.000.000	52.000.000	شركة سوريا القابضة *
10.000.000	10.000.000	شركة سيريتل المساهمة
12.500.000	12.500.000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
( 4.781.750)	(4.781.750)	مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية **
69.718.250	69.718.250	مجموع الموجودات المالية

\* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقا للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52.000.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 31 آذار 2013.

\*\* تم تشكيل مخصص نتيجة هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة حيث أن المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك 25000 سهم من أسهم شركة سيريتل .

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 آذار 2013.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8.687.383	7.396.221	أوراق طباعة
4.190.013	3.850.403	أحبار
3.920.487	3.417.938	بلاطات
958.890	958.890	المنيوم
2.052.657	1.978.614	مواد طباعة
1.728.268	1.641.604	مخزون فلكس
2.534.275	2.481.466	مستلزمات صيانة
1.609.843	1.609.843	لوحات و حديد تام الصنع
6.826.995	6.767.176	قطع غيار
-	81.415	أخرى
32.508.811	30.183.570	

اسماء تجارية وشركاء - اكتسبها التوليفسونال  
 وتحتوي المعلومات  
 (مطابق قانونيون) 8/8



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

(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
136.150.745	129.261.445	ذمم تجارية مدينة
( 76.552.540)	( 76.552.540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
59.598.205	52.708.905	ذمم تجارية مدينة بالصافي
5.072.174	7.692.162	مصاريق مدفوعة مقدماً
21.960.620	22.582.778	سلف موظفين
12.145.811	11.930.373	أمانات
2.135.376	1.882.969	دفعات مقدمة للموردين
2.002.162	3.838.960	أخرى
102.914.348	100.636.147	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2013 و 31 كانون الأول 2012 على التوالي.  
بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2013 مبلغ 52.708.905 ليرة سورية مقابل 59.598.205 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
42.807.180	37.858.850	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
16.791.025	14.850.055	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76.552.540	76.552.540	ذمم مشكوك في تحصيلها *
136.150.745	129.261.445	

أسامة طيارة وشركاه - وكسبنا التوليد  
ولطفي المصالحات  
(مطابق قانونيون) توكيف B / ش

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

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة و قد بلغت قيمتها كما في 31 آذار 2013 مبلغ 14.850.055 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012 : 16.791.025 ليرة سورية). و من هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي :

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
16.142.657	14.276.636	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
648.368	573.419	من ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>16.791.025</u>	<u>14.850.055</u>	

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 آذار 2013 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 19.326.158 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
19.326.158	-	أكثر من ستة أشهر

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
57.226.382	76.552.540	رصيد بداية السنة
19.326.158	-	المخصص
-	-	المردود من المخصص
<u>76.552.540</u>	<u>76.552.540</u>	رصيد نهاية الفترة

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

إدارة طياره وشركاه - بكسيا الترانزيتيون  
ولطفي السلامة  
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/8

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
132.801.012	125.911.712	الليرة سورية
3.349.733	3.349.733	الدولار الأمريكي
<u>136.150.745</u>	<u>129.261.445</u>	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 26.5% (26.5% في 31 كانون الأول 2012) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها و غير مشكوك في تحصيلها.

إن التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

**(11) معاملات مع جهات ذات علاقة**

بلغت الأرصدة في نهاية الفترة والنتيجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

**أ- مطلوب من جهات ذات علاقة**

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20.839.848	20.776.424	ليالينا دبي
4.192.888	4.192.888	ليالينا لبنان
15.279.198	-	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
72.728.453	73.539.890	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
636.439	636.439	فاميلي كير
196.053	196.053	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
173.436	173.436	ليالينا بحرين
6.193.149	6.193.149	جزر القمر القابضة / جزر القمر
254.271	254.271	الوطنية للإعلان/ السعودية
( 254.271 )	( 254.271 )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>120.239.464</u>	<u>105.708.279</u>	

إسامة طيارة وشركاه - بحسب انترناشيونال  
ولطفي السلاوات  
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8 / ش



ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80.160.479	80.160.479	كونكورد التضامنية
43.582.055	44.271.276	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
143.307.527	143.065.463	السيد مجد سليمان
12.911.822	16.405.552	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
59.909.892	23.927.298	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
16.789.188	18.469.613	الوسيط بيروت
-	20.813.781	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت
5.239.180	5.239.180	الوسيط دبي
4.726.435	4.727.289	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
<u>366.626.578</u>	<u>357.079.931</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
500.000	500.000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن الفترة في 31 آذار 2013 مبلغ 3.285.822 ليرة سورية مقابل 3.961.974 ليرة سورية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2012.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2012 مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
482.068	372.792	نقد في الصندوق
5.530.776	3.155.435	نقد لدى البنوك
<u>6.012.844</u>	<u>3.528.227</u>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 31 آذار 2013 (1% سنوياً لسنة 2013).

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

31 آذار 2013

**(13) تسهيلات بنكية**

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 31 آذار 2013 مبلغ 28.024.251 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012 : 27.205.305 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب و تخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% كما في 31 آذار 2013 (31 كانون الأول 2012 : 10.5%)

31 كانون الأول 2012		31 آذار 2013	
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
27.205.305	25.000.000	28.024.251	25.000.000

بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 280.243 ليرة سورية

**(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى**

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013
مدققة	غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
289.696.906	295.219.164
9.537.756	9.591.071
14.978.201	8.534.870
78.247.920	79.372.448
9.693.189	10.161.325
<b>402.153.972</b>	<b>402.878.878</b>

ذمم تجارية دائنة  
دفعات مقدمة من العملاء  
إيرادات مؤجلة  
مصاريف مستحقة  
أخرى

**(15) ضريبة الدخل**

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013
مدققة	غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
-	-
-	-
-	-
-	-
<b>-</b>	<b>-</b>

رصيد بداية السنة  
الضرائب المدفوعة خلال الفترة  
مصاريف خلال الفترة  
الرصيد في نهاية الفترة

تتقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقا للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية .  
يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية.  
قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004، ولغاية 31 كانون الأول 2007 وذلك على النحو التالي :



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

31 آذار 2013

- عام 2004 : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.
  - عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.
  - عام 2006 : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن . وبموجب ذلك تم تخفيض التكلفة الضريبي الأولي وتثبيت التكلفة الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 514373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.
  - عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكلفة الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.
- لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2008 و حتى 2012.

**(16) صافي المبيعات**

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
22.473.323	14.957.085	نشاط الإعلان الطرقي
24.140.928	4.326.237	الوسيلة
9.403.689	4.218.790	مطبوعة المجموعة
7.037.507	1.297.371	الجراند
1.370.097	-	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
3.673.717	-	المجلات
-	-	أخرى
<b>68.099.261</b>	<b>24.799.483</b>	

**(17) تكلفة المبيعات**

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
22.615.910	11.382.362	مطبوعة المجموعة
21.346.838	10.930.652	نشاط الإعلان الطرقي
6.191.440	2.253.174	جريدة بلدنا
3.205.003	-	المجلات
3.467.850	1.107.845	الوسيلة
35.100	-	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	-	سيريا كول
<b>56.862.141</b>	<b>25.674.033</b>	

اسامة طباره وشركاه - مكسيما انترناشيونال  
ولمطفي السلامة  
(محاسبون قانونيون) ترخيص B / ش



**(18) مصاريف إدارية**

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
45.396.692	16.935.890	رواتب وأجور و منافع أخرى
7.685.626	5.941.887	استهلاكات
1.052.794	549.365	محروقات
2.270.515	888.237	بريد و برق و هاتف
693.243	296.093	إيجارات
1.642.723	874.684	تأمين
1.232.401	18.550	سفر
1.348.768	257.043	خدمات و ضيافة
1.121.225	257.859	صيانة
1.151.225	378.005	نظافة
1.128.272	249.999	إستشارات قانونية و تدقيق
414.916	59.031	مستلزمات مكتبية
616.672	425.654	رسوم حكومية و غرامات
695.478	366.759	كهرباء و ماء
498.606	436.167	مواصلات
346.314	128.684	اشتراقات و طابع
<u>67.295.470</u>	<u>28.063.907</u>	

**(19) مصاريف بيع و توزيع**

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
763.288	87.750	تسويق و دعاية و ترويج
735.521	163.208	عمولات مبيعات
-	-	أخرى
<u>1.498.809</u>	<u>250.958</u>	

إسامة طياره و شركاه - نخسبيا انترناشونال  
**ولطني السلمات**  
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/8 ش

**(21) إيرادات أخرى**

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15.913	810.314	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
31.677	1.198.911	أخرى
<u>47.590</u>	<u>2.009.225</u>	

**(22) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة**

31 آذار 2012 غير مدققة	31 آذار 2013 غير مدققة	
ليرة سورية (58.471.127)	ليرة سورية (28.249.625)	(الخسارة) للفترة (ليرة سورية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>4.500.000</u>	<u>4.500.000</u>	
ليرة سورية ( 12.99 )	ليرة سورية ( 6.28 )	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)

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

اسمىة طباره وشركاه - نكسبنا الترفندشونال  
 ولطفي السلوات  
 (محاسبون قانونيون) ترخيص / 8 هـ

(23) التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

31 آذار 2013 غير مدققة	المجلات	الجراف*	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طريقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	أخرى	الاجمالي 31 آذار 2013
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
صافي الإيرادات	-	1.297.371	4.218.790	-	14.957.085	-	4.326.237	-	24.799.483
كلفة المبيعات	-	(2.253.174)	(11.382.362)	-	(10.930.652)	-	(1.107.845)	-	(25.674.033)
الربح الإجمالي	-	(955.803)	(7.163.572)	-	4.026.433	-	3.218.392	-	(874.550)
مصاريف إدارية	(9.117)	(8.745.114)	(4.340.240)	(4.042.554)	(3.406.117)	-	(7.520.765)	-	(28.063.907)
مصاريف بيع وتوزيع	-	(67.050)	-	-	-	(87.750)	(96.158)	-	(250.958)
مصاريف أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	2.009.225	-	-	2.009.225
مصاريف التمويل	-	-	-	-	-	(1.069.435)	-	-	(1.069.435)
الربح قبل الضرائب	(9.117)	(9.767.967)	(11.503.812)	(4.042.554)	620.316	852.040	(4.398.531)	-	(28.249.625)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	(9.117)	(9.767.967)	(11.503.812)	(4.042.554)	620.316	852.040	(4.398.531)	-	(28.249.625)



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

31 آذار 2013	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1.039.043.729	13.230.279	11.307.435	503.413.256	177.288.064	23.089.987	263.622.644	4.090.632	43.001.432	موجودات القطاع
787.983.060	21.768.135	58.007.330	392.033.440	194.926.415	51.315.562	24.522.016	14.412.164	30.997.998	مطلوبات القطاع
14.675.326	-	18.624	3.581.618	2.589.356	62.640	8.368.983	54.105	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

أسقط عليه وشرطه - نصيب المبرلة وبنال  
والنفي المجلات  
(ماتسون قاردين) برنيس 18 مر

(24) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2012 لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام 2013 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح و حقوق الملكية لعام 2012.

أسامة طهارة وشركاه - مكتسبة القدرات  
ولطفي السماعات  
(مستشارون ماليون) - جرجيس 8 / 8