







شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساعدة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 حزيران 2013

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المائفة المرهلفة المخرصرة ( غير مدققة )

30 حزيران 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 المائفة





## 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 حزيران 2013 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن ستة 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 للمفشة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باختبارات بشكل أساسي 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 نبدى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 2013/08/26

المحاسب القانوني  
لطفى السلامة



المدقق  
ياسر دلوان



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة المركز المالي المرحلي  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٢٠١٢ كانون الأول مدفقة	٣٠ حزيران ٢٠١٣ غير مدفقة	إيضاح	الموجودات
ليرة سورية	ليرة سورية		موجودات غير متداولة
٦٣٥,٩٥٥,١٠٩	٦٠٦,٦٤٣,٣٧٥	٥	ممتلكات ومعدات
١٠٧,٩٤٧,٣٢٤	١٠٧,٩٤٧,٣٢٤	٦	مشاريع تحت التنفيذ
-	-	٧	موجودات غير ملموسة
<u>٦٩,٧١٨,٢٥٠</u>	<u>٦٩,٧١٨,٢٥٠</u>	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>٨١٣,٦٢٠,٦٨٣</u>	<u>٧٨٤,٣٠٨,٩٤٩</u>		موجودات متداولة
٣٢,٥٠٨,٨١١	٣٧,٢٦٩,٤٧٥	٩	مخزون
١٠٢,٩١٤,٣٤٨	٩٣,٤٥٥,٦٧٥	١٠	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٢٠,٢٣٩,٤٦٤	١٠٦,١٤٣,٩١٠	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦,٠١٢,٨٤٤	١,٦١٨,٤٠٧	١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٢٦١,٦٧٥,٤٦٧</u>	<u>٢٢٨,٣٣٧,٤٦٧</u>		مجموع الموجودات
<u>١,٠٧٥,٢٩٦,١٥٠</u>	<u>١,٠١٢,٦٤٦,٤١٦</u>		حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٢,١٥٦,١٠٥	٤٢,١٥٦,١٠٥		احتياطي قانوني
(٢١٢,٨٤٥,٨١٠)	(٢٦٦,٢٣١,٣٣٤)		(خسائر) أرباح مدورة
<u>٢٧٩,٣١٠,٢٩٥</u>	<u>٢٢٥,٩٢٤,٧٧١</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٧,٦٠٥,٣٠٥	٢٩,١٤٤,٢٢١	١٣	تسهيلات بنكية
٥٠٢,١٥٣,٩٧٢	٣٩٨,٨٦٩,٧٧٨	١٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٦٦,٦٢٦,٥٧٨	٣٥٨,٧٠٧,٦٤٦	١١	مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	١٥	مخصص ضريبة الدخل
<u>٢٩٥,٩٨٥,٨٥٥</u>	<u>٧٨٦,٧٢١,٦٤٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٠٧٥,٢٩٦,١٥٠</u>	<u>١,٠١٢,٦٤٦,٤١٦</u>		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة رقم ٦ إلى الصفحة رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
159,435,625	41,307,688	16	صافي المبيعات
(119,039,440)	(47,869,111)	17	كلفة المبيعات
40,396,185	(6,561,423)		الربح الإجمالي
(131,252,549)	(54,436,195)	18	مصاريف إدارية
(8,755,424)	(473,107)	19	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	20	مصاريف أخرى
343,175	10,278,111	21	إيرادات أخرى
(99,268,613)	(51,192,614)		الربح ( الخسارة ) التشغيلي
(2,003,259)	(2,192,910)		مصاريف التمويل
(101,271,872)	(53,385,524)		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	15	مصروف ضريبة الدخل
(101,271,872)	(53,385,524)		الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(22.50)	(11.86)	22	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

أمانة طرازه وشروطه - لمصنعي الترانزستورال  
ولمخفي السلاطات  
(مخاضون قانونيون) الترخيص 8 / ش

تعتبر الإيضاحات العرفقة من الصفحة رقم 6 الى الصفحة 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  
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013

أرباح(خسائر) مدورة	اجمالي حقوق الملكية	احتياطي قانوني	رأس المال	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
				<b>2013 ( غير مدققة )</b>
				الرصيد كما في
				أول كانون الثاني 2013
279.310,295	( 212,845.810)	42,156,105	450,000,000	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(53,385,524)	(53,385,524)	-	-	توزيع أرباح
-	-	-	-	
225,924,771	(266.231,334)	42,156,105	450.000,000	الرصيد كما في
				30- حزيران 2013
				<b>2012 ( غير مدققة )</b>
				الرصيد كما في
				أول كانون الثاني 2012
442.429,285	( 49.726.820)	42,156,105	450,000,000	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(101,271,872)	(101,271,872)	-	-	توزيع أرباح
-	-	-	-	
341.157,413	(150,998,692)	42,156.105	450.000,000	الرصيد كما في
				30 - حزيران 2012

أمانة طرابلس وشركاهة - لخصميا الانترنت  
**والتقني السلاوات**  
(بماتسون قانسولون) تاريخ 5 / 5 / 13

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



30 حزيران, 2012	30 حزيران, 2013	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		الأنشطة التشغيلية
(101,271,872)	(53,385,524)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
32,400,926	29,206,249	استهلاكات
-	147,634	خسائر بيع أصول ثابتة
2,003,259	2,192,910	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	-	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(11,845,169)	5,239,336	مخزون
31,485,167	9,508,673	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
41,117,503	(3,284,194)	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
18,973,337	6,276,622	جهات ذات علاقة
12,863,151	(4,098,294)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
12,863,151	(4,098,294)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(647,382)	(42,150)	شراء ممتلكات ومعدات
(119,485)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(766,867)	(42,150)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
795,846	1,938,916	محصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية
(2,003,259)	(2,192,910)	توزيعات أرباح أسهم
		تكاليف التمويل
(1,207,413)	(253,994)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة التمويلية
10,888,871	(4,394,438)	صافي الزيادة ( النقص ) في النقد وما في
3,269,518	6,012,844	حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
14,158,389	1,618,406	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

## (1) معلومات عامة

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

### 2-1 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 التعتيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (4).

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

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

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

• تحفيقات التقارير المالية الدولية الصادرة في أيار 2010.

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

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

من المتوقع أنه ليس لها تأثير هام على البيانات المالية الخاصة بالشركة باستثناء الإفصاحات ومتطلبات عرض البيانات المالية، وباستثناء المعيار رقم (9) من معايير التقارير المالية الدولية - الأنوات 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

1 العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

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

ب العمليات والأرصدة

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

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

### 5-2 ممتلكات ومعدات

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

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للنبد 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	المفوحات



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 الى الفرق بين القيمة الدفترية وعادتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

## 6-2 الموجودات غير الملموسة

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

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة. 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 رسمة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.

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

## 7-2 مشاريع قيد التنفيذ

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

## 8-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

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

## 9-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستهلك تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

يتم تسعير قطع الخيثر 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 تكزين 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 إمكابة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، و في حال تحصل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

## 11-2 النقد وما في حكمه

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

## 16-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

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

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، 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.

## 17-2 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.

## 18-2 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## 19-2 التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المترتبة، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسمية 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

سجلت 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 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 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 المُصدرة 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 لمخاطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

ج مخاطر السيولة

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

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وسنتين ليرة سورية	كما في 30 حزيران 2013 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة تسهيلات بنكية
398,869,778	358,707,646	
29,144,221	-	
402,153,972	-	كما في 31 كانون الأول 2012 ذمم وأرصدة دائنة أخرى مطلوب لجهات ذات علاقة تسهيلات بنكية
27,205,305	366,626,578	
-	-	

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

2-3 ادارة مخاطر رأس المال

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

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

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

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
795,985,855 (6,012,844)	786,721,645 (1,618,407)	مجموع الديون النقد وما في حكمه
789,973,011 279,310,295	785,103,238 225,924,770	صافي الديون مجموع حقوق الملكية
1,069,283,306	1,011,028,008	رأس المال وصافي الديون
%73.88	77.65%	نسبة المديونية

3-3 القيمة العادلة

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

في حال عدم توفر أسعار معيّنة 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 التكاليف 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 أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

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

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	الاجرة الحاسوب	الآلات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي
983,354,546	31,889,075	310,851,543	76,162,646	23,530,474	65,329,410	362,530,948	113,060,450
42,150	-	-	42,150	-	-	-	-
(2,214,500)	-	-	-	(2,214,500)	-	-	-
981,182,196	31,889,075	310,851,543	76,204,796	21,315,974	65,329,410	362,530,948	113,060,450
347,399,437	27,759,105	147,201,948	61,229,182	15,930,647	53,948,034	41,330,521	-
29,206,249	1,248,190	16,556,689	3,581,588	1,456,107	2,439,557	3,924,118	-
(2,066,865)	-	-	-	(2,066,865)	-	-	-
374,538,821	29,007,293	163,758,637	64,810,770	15,319,889	56,387,591	45,254,640	-
606,643,375	2,881,782	147,092,905	11,394,025	5,996,085	8,941,819	317,276,309	113,060,450

هناك ائتمنة بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل تسهيلات بنكية (ايضاح 13)  
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 17,466,877 ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ 11,739,373 ليرة سورية

إمضاء المدير و شركة - بحسب القانون رقم 13  
ولمؤلفي الحسابات  
(معاينون قانونيون) في 20/10/2013

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

المجموع	أجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	اللوحات الخرفية	العقاري	الأراضي	التكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	كما في بداية كانون الثاني 2012
988,857,961	31,994,795	310,851,543	75,506,366	30,294,449	64,619,410	362,530,948	113,060,450	
707,480	71,200	-	636,280	-	-	-	-	إضافات
( 176,920)	( 176,920)	-	-	-	-	-	-	استحداث
989,388,521	31,889,075	310,851,543	76,142,646	30,294,449	64,619,410	362,530,948	113,060,450	30 حزيران 2012
288,393,031	23,403,159	114,106,061	52,122,304	16,189,954	49,089,269	33,482,284	-	مجموع الاستهلاك
32,400,926	2,427,506	16,547,943	4,825,227	2,334,395	2,341,736	3,924,119	-	كما في بداية كانون الثاني 2012
( 116,822)	( 116,822)	-	-	-	-	-	-	عسورف الاستهلاك
320,677,135	25,713,843	130,654,004	56,947,531	18,524,349	51,431,005	37,406,403	-	استحداث
668,711,386	6,175,232	180,197,539	19,195,115	11,770,100	13,188,405	325,124,545	113,060,450	30 حزيران 2012
								صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2012

تم توزيع عسورف الاستهلاك الفترة المنتهية في 30 حزيران 2012 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 17,339,201 ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ 15,061,725 ليرة سورية

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

(6) مشاريع تحت التنفيذ

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

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

(7) موجودات غير ملموسة

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

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

(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 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 عالية **
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 وفقاً للمطاببات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المنفلة بتسديد مبلغ 52,000,000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104,000,000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 حزيران 2013.

\*\* تم تشكيل مخصص نتيجة هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تيليكم المساهمة حيث أنّ 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 أتعدي تلك الموجودات كما في 30 حزيران 2013.  
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
8,687,383	5,693,121	أوراق طباعة
4,190,013	3,547,128	أحبار
3,920,487	2,850,166	بلاطات
958,890	958,890	المخبروم
2,052,657	1,941,416	مواد طباعة
1,728,268	1,552,604	مخزون فلنكس
2,534,275	2,393,661	مستلزمات صيانة
1,609,843	1,609,843	لوحات و حديد تمام الصنع
6,826,995	6,722,646	قطع غيار
-	-	أخرى
32,508,811	27,269,475	

إسامة طياره وشركاه - مكتبها الإلكتروني  
ولمطبخ السلامة  
(معايير قانونيون) رقم 8 / طر



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

(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
136,150,745	127,124,648	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
59,598,205	50,572,108	ذمم تجارية مدينة بالصافي
5,072,174	4,647,179	مصاريف مدفوعة مقدماً
21,960,620	23,062,863	سلف موظفين
12,145,811	11,930,373	أمانات
2,135,376	1,190,990	تفغات مقدمة للموردين
2,002,162	2,002,162	أخرى
102,914,348	93,405,675	

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

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 حزيران 2013 مبلغ 50,572,108 ليرة سورية مقابل 59,598,205 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2012.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
42,807,180	36,411,918	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
16,791,025	14,160,190	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها
136,150,745	127,124,648	

إسامة طيارة وشركاه - تخصصات الترانزاسيونال  
ولتحتي السلامة  
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/8 هـ

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

حسب سياسة الائتمان للشركة ، فان فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة و قد بلغت قيمتها كما في 30 حزيران 2013 مبلغ 14,160,191 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 :

30 حزيران 2013 غير مدققة	31 كانون الأول 2012 مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
13,613,410	16,142,657
546,781	648,368
14,160,191	16,791,025

أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر  
من ثلاثة إلى ستة أشهر

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 حزيران 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:

30 حزيران 2013 غير مدققة	31 كانون الأول 2012 مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
-	19,326,158
-	19,326,158

أكثر من 6 أشهر

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

30 حزيران 2013 غير مدققة	31 كانون الأول 2012 مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
76,552,540	57,226,382
-	19,326,158
-	-
76,552,540	76,552,540

رصيد بداية السنة  
المخصص  
المزاد من المخصص  
رصيد نهاية الفترة

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

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيضة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
132,801,012	124,296,267	الليرة السورية
3,349,733	2,828,381	الدولار الأمريكي
<u>136,150,745</u>	<u>127,124,648</u>	

إن الذمم التجارية المدبنة تحتوي على مخاطر التركيز حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدبنة تمثل 26.5% من إجمالي الذمم التجارية المدبنة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

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

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

**(11) معاملات مع جهات ذات علاقة**

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

**أ- مطلوب من جهات ذات علاقة**

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20,839,848	20,734,141	لبنان دبي
4,192,888	4,659,328	لبنان لبنان
15,279,198	-	الوسط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
72,728,453	73,451,364	الوسط انترناشيونال كوربورات منطقة حرة / دبي
636,439	636,439	فاميلي كير
196,053	196,053	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
173,436	173,436	لبنان 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>106,043,910</u>	

إعانة طياره وشركاه - نطسيا القروناشونال  
**ولمطفي السلمات**  
(مطسبون قانونيون) ترخيص 8 / ش

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المالية المرحلية المختصرة  
30 حزيران 2013  
ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
80,160,479	80,160,479
43,582,055	44,083,065
143,307,527	142,385,623
12,911,822	16,709,327
59,909,892	23,927,298
16,789,188	20,661,604
-	20,813,781
5,239,180	5,239,180
4,726,435	4,727,289
366,626,578	358,707,646

كونكورد التضامنية  
الوسيط انترناشيونال/ سوريا  
السيد مجد سليمان  
الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي  
الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر  
والتوزيع  
الوسيط بيروت  
الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع/ الكويت  
الوسيط دبي  
المجموعة المتحدة للحلول الإعلامية منطقة  
حرة/ دبي

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 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 30 حزيران 2013 مبلغ 5,961,728 ليرة سورية مقابل 7,278,948 ليرة سورية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2012.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2012 مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية
482,068	330,079
5,530,776	1,288,328
6,012,844	1,618,407

نقد في الصندوق  
نقد لدى البنوك

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بصعد أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً كما في 30 حزيران 2013 (1%)  
سخوياً لسنة (2013).

**(13) تسهيلات بنكية**

محت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25,000,000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 30 حزيران 2013 مبلغ 29,144,221 ليرة سورية (31 كانون الأول 2012 : 27,205,305 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% كما في 30 حزيران 2013 (31 كانون الأول 2012 : 10.5%)

31 كانون الأول 2012		30 حزيران 2013		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
27,205,305	25,000,000	29,144,221	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 291,442 ليرة سورية

**(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى**

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	
مدفقة	غير مدفقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
289,696,906	293,119,609	ذمم تجارية دائنة
9,537,756	8,985,614	انفعالات مقدمة من العملاء
14,978,201	3,814,882	إيرادات مؤجلة
78,247,920	82,410,195	مصاريف مستحقة
9,693,189	10,539,478	أخرى
402,153,972	398,869,778	

**(15) ضريبة الدخل**

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

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



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

30 حزيران 2013

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 :

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

(16) صافي المبيعات

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
59,098,634	21,295,075	نشاط الإعلان الطرقي
58,316,585	8,702,690	الوسيلة
16,239,606	7,260,746	مطبوعة المجموعة
15,856,769	4,049,177	الجراند
1,351,207	-	المصحات الصفراء والأدلة السياحية
8,572,824	-	المجلات
-	-	أخرى
<b>159,435,625</b>	<b>41,307,688</b>	

(17) تكلفة المبيعات

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
48,394,399	21,680,353	مطبوعة المجموعة
46,027,760	20,375,861	نشاط الإعلان الطرقي
12,579,305	3,574,365	جريدة بثنا
10,205,215	-	المجلات
1,792,381	2,238,532	الوسيلة
40,380	-	المصحات الصفراء والأدلة السياحية
<b>119,039,440</b>	<b>47,869,111</b>	

إدارة طياره وشركاه - تخصصيا لتدقيق الحسابات  
**ولطفي السلامان**  
(محاسبون قانونيون) درعيس 8 / شر

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

(18) مصاريف إدارية

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,748,769	32,331,724	رواتب وأجور و منافع أخرى
15,057,911	11,739,372	استهلاكات
2,860,562	1,712,140	تأمين
4,526,826	1,663,668	بريد و برق و هواتف
1,084,949	1,167,531	رسوم حكومية و غرامات
2,046,817	897,596	محروقات
890,710	797,045	مواصلات
1,350,070	772,259	كهرباء و ماء
962,528	729,055	نظافة
1,422,665	592,343	إيجارات
1,807,287	566,369	صيانة
2,060,272	499,998	استشارات قانونية و تدقيق
1,318,537	394,893	خدمات و ضيافة
496,033	244,236	اشتراكات و طابع
3,095,839	180,516	سفر
794,956	147,450	مستلزمات مكتبية
10,727,818	-	أخرى
<b>131,252,549</b>	<b>54,436,195</b>	

(19) مصاريف بيع و توزيع

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
6,815,736	95,524	تسويق و دعابة و ترويج
1,900,453	377,583	عمولات مبيعات
39,235	-	أخرى
<b>8,755,424</b>	<b>473,107</b>	

أمانة طرابلس و شركاء - نضال اندوماشونال  
ولطفي السلامة  
(معايير قانونيون) تاريخ 8 / 8

(21) إيرادات أخرى

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية أخرى
343,175	1,707,433 8,570,678	
<u>343,175</u>	<u>10,278,111</u>	

(22) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

30 حزيران 2012 غير مدققة	30 حزيران 2013 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	(الخسارة) للفترة (ليرة سورية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (مهم)
(101,271,872) 4,500,000	(53,385,525) 4,500,000	
ليرة سورية	ليرة سورية	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)
( 22.50 )	( 11.86 )	

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.

أمانة طياره وشركاه - نخبة الترانزيتونال  
**ولطفي السلاوات**  
(مطابقون قانونيون) تمديد 8 / ش

شركة المجموعة المتعددة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
30 حزيران 2013

(23) التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمشركة 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.

قيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

الإجمالي 30 حزيران 2013	أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير مؤرخة	نشاط إعلان طرفي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	30 حزيران 2013 غير مدققة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
41,307,688	-	8,702,690	-	21,295,075	-	7,260,746	4,049,177	-	صافي الإيرادات
(47,869,111)	-	(2,238,532)	-	(20,375,861)	-	(21,680,353)	(3,574,365)	-	كافة المبيعات
(6,561,423)	-	6,464,158	-	919,214	-	(14,419,607)	474,812	-	الربح الإجمالي
(54,436,195)	-	(14,545,213)	-	(6,891,258)	(7,485,543)	(8,548,147)	(16,945,159)	(20,875)	مصاريف إدارية
(473,107)	-	(212,933)	(95,524)	-	-	-	(164,650)	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف أخرى
10,278,111	-	-	10,278,111	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(2,192,910)	-	-	(2,192,910)	-	-	-	-	-	مصاريف التعمير
(53,385,524)	-	(8,293,988)	7,989,677	(5,972,044)	(7,485,543)	(22,967,755)	(16,634,996)	(20,875)	الربح قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(53,385,524)	-	(8,293,988)	7,989,677	(5,972,044)	(7,485,543)	(22,967,755)	(16,634,996)	(20,875)	ربح (خسارة) الفترة

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

30 حزيران 2013	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان طرفي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجراند	المجلات	مجردات القطاع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	مطلوبات القطاع
1,012,646,415	13,230,279	10,696,405	496,589,127	166,899,823	22,486,933	254,886,929	5,250,443	42,606,476	
786,721,646	21,768,135	58,208,483	396,022,491	189,599,156	51,588,322	24,137,960	14,512,545	30,884,554	
29,206,249	-	37,248	7,020,002	5,178,712	124,111	16,737,966	108,210	-	الإستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطعامات

اسماء طياره وشركاه - نفسيا الترتيا لعمودات  
ولمكتبي السجلات  
(معاينون قلمو مليون) ترميز 18 شهر



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

(24) أرقام المقارنة

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