

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة  
المنتهية في 31-03-2014

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان  
والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر  
والتسويق

| تاريخ إنشاء<br>الشركة | تاريخ السجل<br>التجاري | تاريخ<br>المباشرة | تاريخ الإدارة<br>في السوق |
|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|
| 03/10/2004            | 05/06/2002             | 03/10/2004        | 02/03/2008                |

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم  
المصدرة :

| رأس المال<br>المصرح به | رأس المال<br>المدفوع | عدد الأسهم | عدد المساهمين في<br>نهاية الفترة |
|------------------------|----------------------|------------|----------------------------------|
| 450,000,000            | 450,000,000          | 4,500,000  | 278                              |

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها  
:

| الرقم | الاسم | الصفة | الجهة التي | نسبة الملكية |
|-------|-------|-------|------------|--------------|
|-------|-------|-------|------------|--------------|

50

|   | يمثلها              |                           |   |        |
|---|---------------------|---------------------------|---|--------|
| 1 | محمد سعيد<br>قضماني | رئيس مجلس<br>الادارة      | - | 0.06 % |
| 2 | أجد ابش             | نائب رئيس<br>مجلس الادارة | - | 0.01 % |
| 3 | رامي عبد<br>العال   | أمين السر<br>مجلس الإدارة | - | 0.01 % |
| 4 | مازن يونس           | عضو مجلس<br>الإدارة       | - | -      |
| 5 | وسيم ديب            | عضو مجلس<br>الإدارة       | - | -      |

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

### قيم السهم :

| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية * | القيمة السوقية<br>نهاية الفترة ** |
|----------------|-------------------|-----------------------------------|
| 100            | 50.29             | 254.68                            |

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

ش.م.ع.

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

## ملخص النتائج المرحلية :

| التغير % | بيانات نهاية السنة السابقة  |             | بيانات الفترة الحالية |                | النتائج الأولية المقارنة |
|----------|-----------------------------|-------------|-----------------------|----------------|--------------------------|
| 2.98 %   | 990,826,615                 |             | 1,020,384,651         |                | مجموع الموجودات          |
| -1.13 %  | 228,941,930                 |             | 226,348,394           |                | حقوق المساهمين           |
|          | نفس الفترة من السنة السابقة |             | بيانات نصفية أو ربعية | آخر ثلاثة أشهر |                          |
| 40.44%   | 24,799,483                  | 24,799,483  | 34,828,628            | 34,828,628     | صافي الإيرادات           |
| -90.8 %  | -28,249,625                 | -28,249,625 | -2,593,536            | -2,593,536     | صافي الربح قبل الضريبة   |
| %        | -                           | -           | -                     | -              | مخصص ضريبة الدخل         |
| -        | -                           | -           | -                     | -              | حقوق الأقلية في الأرباح  |
| -90.8 %  | -28,249,625                 | -28,249,625 | -2,593,536            | -2,593,536     | صافي الدخل               |
| -90.8 %  | -6.28                       | -6.28       | - 0.58                | -0.58          | 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 .
- بحسب التغير كما يلي : ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة \* 100

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

٥

لقد أولت الشركة خلال النصف الثاني من العام 2013 أهمية كبيرة لإدارة المخاطر من خلال القيام بإجراءات تجميد لبعض الفعاليات و الأنشطة التي لا تحقق الفائدة المرجوة منها وتؤثر سلباً على أداء الشركة، بالإضافة إلى فتح قنوات جديدة للبيع، انعكست نتائجها واضحة خلال النتائج النهائية للعام الفائت 2013 و الربع الأول من هذا العام 2014 حيث بلغ صافي الإيرادات في 31 آذار 2014 مبلغ ( 34,828,628 ل.س) مقارنة بنفس الفترة للعام الفائت والتي بلغت ( 24,799,483 ل.س) أي بزيادة مقدارها 40.44% كما قامت الشركة بالعمل على تخفيض المصاريف التشغيلية بنسبة 99% و تجلّى ذلك واضحاً وبشكل إيجابي على صافي الدخل المحقق في نهاية 31 آذار 2014 علماً بأن نتيجة الربع الأول لهذا العام كانت خسارة مقدارها 2,593,536 ل.س.

إضافة إلى ما سبق ستستأنف الشركة عملها الدؤوب لفتح قنوات بيع جديدة تساعدها في تحقيق النتائج المرجوة في الفترات القادمة.

تاريخ : 2014-06-09

توقيع المدير العام



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية

31 آذار 2014

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    |

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله عامة كما في 31 آذار 2014 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 بإستفسارات 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 نبدي رأياً حولها.

النتيجة:

إستناداً 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 لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2014، 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 2014/6/10

المحاسب القانوني

لطفي السلامة



ش/٨

رقم الترخيص /

اسم شركة أسامة طيارة و شركاه -نكسيا انترناشونال  
ولطفي السلامة (محاسبون قانونيون)

رقم ١٧٤٦

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساعدة المغفلة  
قائمة المركز المالي  
للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

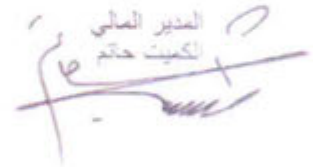
إعانة بلجارد وشركاه - المحاسبين القانونيين  
ولمحتفي العملاء  
(معايير قانونيون التراب 8 / ش)

| 31 كانون الأول 2013<br>مدفقة | 31 آذار 2014<br>غير مدفقة | ايضاح |                                |
|------------------------------|---------------------------|-------|--------------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |       |                                |
|                              |                           |       | الموجودات                      |
|                              |                           |       | موجودات غير متداولة            |
| 578,116,647                  | 564,287,034               | 5     | ممتلكات ومعدات                 |
| 108,063,934                  | 108,063,934               | 6     | مشاريع تحت التنفيذ             |
| -                            | -                         | 7     | موجودات غير مضمونة             |
| <u>71,256,063</u>            | <u>71,256,063</u>         | 8     | موجودات مالية متوفرة للبيع     |
| <b>757,436,644</b>           | <b>743,607,031</b>        |       |                                |
|                              |                           |       | موجودات متداولة                |
| 23,409,620                   | 23,793,620                | 9     | مخزون                          |
| 105,851,056                  | 147,094,783               | 10    | ذمم و أرصدة متبينة أخرى        |
| 103,541,691                  | 103,586,243               | 11    | مطلوب من جهات ذات علاقة        |
| 587,604                      | 2,302,974                 | 12    | نقد في الصندوق و لدى البنوك    |
| <u>233,389,971</u>           | <u>276,777,620</u>        |       |                                |
| <b>990,826,615</b>           | <b>1,020,384,651</b>      |       | مجموع الموجودات                |
|                              |                           |       | حقوق الملكية و المطلوبات       |
|                              |                           |       | حقوق المساهمين                 |
| 450,000,000                  | 450,000,000               |       | رأس المال                      |
| 42,156,105                   | 42,156,105                |       | احتياطي قانوني                 |
| (263,214,175)                | (265,807,711)             |       | (خسائر) أرباح مشدرة            |
| <u>228,941,930</u>           | <u>226,348,394</u>        |       | مجموع حقوق الملكية             |
|                              |                           |       | المطلوبات                      |
|                              |                           |       | مطلوبات متداولة                |
| 31,561,869                   | 32,838,328                | 13    | تسهيلات بنكية                  |
| 374,890,440                  | 394,867,009               | 14    | ذمم و أرصدة دائنة أخرى         |
| 355,432,376                  | 366,330,920               | 11    | مطلوب لجهات ذات علاقة          |
| -                            | -                         | 15    | مخصص ضريبة الدخل               |
| <u>761,884,685</u>           | <u>794,036,257</u>        |       | مجموع المطلوبات                |
| <b>990,826,615</b>           | <b>1,020,384,651</b>      |       | مجموع حقوق الملكية و المطلوبات |

مدير الحسابات  
جيهان عباس



المدير المالي  
الكريم حاتم



المدير العام  
فادي حمصي





شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة الدخل الشامل  
للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة | إيضاح |   |
|---------------------------|---------------------------|-------|---|
| ليرة سورية                | ليرة سورية                |       |   |
| 24,799,483                | 34,828,628                | 16    | صافي المبيعات   |
| ( 25,674,033)             | ( 13,400,166)             | 17    | كلفة المبيعات   |
| <b>( 874,550 )</b>        | <b>21,428,462</b>         |       | <b>الربح (الخسارة) الإجمالي</b>                       |
| ( 28,063,907)             | ( 22,508,831)             | 18    | مصاريف إدارية و عمومية                                |
| ( 250,958)                | ( 355,151)                | 19    | مصاريف بيع وتوزيع                                     |
| -                         | -                         | 20    | مصاريف أخرى   |
| 2,009,225                 | 121,256                   | 21    | إيرادات أخرى  |
| <b>( 27,180,190)</b>      | <b>( 1,314,264)</b>       |       | <b>الربح ( الخسارة ) التشغيلي</b>                     |
| ( 1,069,435)              | (1,279,272)               |       | مصاريف التمويل  |
| <b>( 28,249,625)</b>      | <b>( 2,593,536)</b>       |       | <b>ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل</b>             |
| -                         | -                         | 15    | مصروف ضريبة الدخل                                     |
| <b>( 28,249,625)</b>      | <b>( 2,593,536)</b>       |       | <b>الدخل (الخسارة) الشامل للفترة</b>                  |
| <b>(6.28)</b>             | <b>(0.58)</b>             | 22    | حصة السهم الأساسية و المخفضة<br>من ربح (خسارة) الفترة |

إعادة طباعه وشركاه - لندن - لندن  
ولطفي السعلاوات  
(مستشارين قانونيين) 18 أيار 2014

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

اسماء طياره وشركاه - دمشق  
ولطفي التعدادات  
(محاسبون قانونيون) رقم 8 / 8

| اجمالي حقوق الملكية | ارباح(خسائر) مدورة | احتياطي قانوني | رأس المال   |                              |
|---------------------|--------------------|----------------|-------------|------------------------------|
| ليرة سورية          | ليرة سورية         | ليرة سورية     | ليرة سورية  |                              |
|                     |                    |                |             | ( غير مدققة )                |
| 228,941,930         | (263,214,175)      | 42,156,105     | 450,000,000 | الرصيد كما في                |
| ( 2,593,536)        | ( 2,593,536)       | -              | -           | أول كانون الثاني 2013        |
| -                   | -                  | -              | -           | مجموع الخسارة الشاملة للفترة |
|                     |                    |                |             | توزيع أرباح                  |
| 226,348,394         | (265,807,711)      | 42,156,105     | 450,000,000 | الرصيد كما في                |
|                     |                    |                |             | 31 آذار 2014                 |
|                     |                    |                |             | ( غير مدققة )                |
| 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                  |
| 251,060,670         | (241,095,435)      | 42,156,105     | 450,000,000 | الرصيد كما في                |
|                     |                    |                |             | 31 آذار 2013                 |

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

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |  |
|---------------------------|---------------------------|--|
| ليرة سورية                | ليرة سورية                |  |
| (28,249,625)              | (2,593,536)               | الأنشطة التشغيلية                          |
| 14,675,326                | 13,829,613                | (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل         |
| -                         | -                         | تعديلات:                                   |
| 1,069,435                 | 1,279,272                 | استهلاكات                                  |
| -                         | -                         | خسائر بيع أصول ثابتة                       |
| -                         | -                         | تكاليف التمويل                             |
| -                         | -                         | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                  |
| -                         | -                         | مخصص هبوط أسعار أوراق مالية                |
| 2,325,241                 | ( 384,000)                | التغيرات في بنود رأس المال العامل :        |
| 2,278,201                 | (41,243,727)              | مخزون                                      |
| 724,906                   | 19,976,569                | ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى               |
| 4,984,538                 | 10,853,992                | ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى               |
|                           |                           | جهات ذات علاقة                             |
| ( 2,191,978)              | 1,718,183                 | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل  |
| -                         | -                         | ضريبة الدخل المدفوعة                       |
| ( 2,191,978)              | 1,718,183                 | ضريبة الدخل المدفوعة                       |
|                           |                           | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ( 42,150 )                | -                         | الأنشطة الاستثمارية                        |
| -                         | -                         | شراء ممتلكات ومعدات                        |
|                           |                           | مشاريع تحت التنفيذ                         |
| ( 42,150 )                | -                         | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في         |
|                           |                           | الأنشطة الاستثمارية                        |
| 818,946                   | 1,276,459                 | الأنشطة التمويلية                          |
| ( 1,069,435)              | ( 1,279,272)              | متحصلات من (تسديدات) تسهيلات بنكية         |
| -                         | -                         | توزيعات أرباح أسهم                         |
|                           |                           | تكاليف التمويل                             |
| ( 250,489)                | ( 2,813)                  | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في         |
|                           |                           | الأنشطة التمويلية                          |
| ( 2,484,617)              | 1,715,370                 | صافي الزيادة ( النقص) في النقد وما في      |
| 6,012,844                 | 587,604                   | حكمه                                       |
|                           |                           | النقد وما في حكمه في بداية الفترة          |
| 3,528,227                 | 2,302,974                 | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة          |

## (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 واليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب جيزر، 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.

### 3-2 معلومات القطاعات

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

### 4-2 ترجمة العملات الأجنبية

أ العملة التشغيلية و عملة 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 و التي تعتبر العملة التشغيلية و عملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب العمليات والأرصدة

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

إن فروقات التحويل للموجودات و المطلوبات غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح و الخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

### 5-2 ممتلكات و معدات

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

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 و يكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل و يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات و الصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

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

#### سنوات

|       |                             |
|-------|-----------------------------|
| 50-15 | مباني                       |
| 15-10 | الألات                      |
| 10-5  | المفروشات و مستلزمات 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 الى 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 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. او 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

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 التغييرات 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 وتستهني 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 للتحصيل 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، الخصومات 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 شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وبعاد 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 إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## 19-2 التناقص

يتم إجراء تناقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التناقص أو يكون تحقق الموجودات وتساوية المطلوبات في نفس الوقت.



## 20-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) 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 10,000,000 ليرة سورية ( 100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد ) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية ( أصول ثابتة ) و 5,500,000 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 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية ، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المُبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي ( 619,573 ليرة سورية ) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2,700,000 سهم ، ما يعادل 270,000,000 ليرة سورية ، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007 ، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300,000,000 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 300,000,000 ليرة سورية إلى 450,000,000 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 4,500,000 سهم.

**(3) إدارة المخاطر المالية**

**1-3 عوامل المخاطر المالية**

تعرض 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 كاف وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة و إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات.

إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للشركة (غير مخصصة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

| أقل من سنة واحدة<br>ليرة سورية | بين سنة وستين<br>ليرة سورية |                                   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 394,867,009                    | -                           | <b>كما في 31 آذار 2014</b>        |
| -                              | 366,330,920                 | ذمم وأرصدة دائنة أخرى             |
| 32,838,328                     | -                           | مطلوب لجهات ذات علاقة             |
| -                              | -                           | تسهيلات بنكية                     |
| 374,890,441                    | -                           | <b>كما في 31 كانون الأول 2013</b> |
| -                              | 355,432,376                 | ذمم وأرصدة دائنة أخرى             |
| -                              | -                           | مطلوب لجهات ذات علاقة             |
| 31,561,869                     | -                           | تسهيلات بنكية                     |

### 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 2014 و 31 كانون الأول 2013 كما يلي:

| 31 كانون الاول 2013<br>مدفقة | 31 آذار 2014<br>غير مدفقة  |                                   |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                 |                                   |
| 761,884,685<br>(587,604)     | 794,036,257<br>(2,302,974) | مجموع الديون<br>النقد وما في حكمه |
| 761,297,081<br>228,941,930   | 791,733,283<br>226,348,394 | صافي الديون<br>مجموع حقوق الملكية |
| 990,239,011                  | 1,018,081,677              | رأس المال وصافي الديون            |
| %76.88                       | 77.77%                     | نسبة المديونية                    |

### 3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. و 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 جوهرى 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 اية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
ايضاحات حول القوائم المالية  
31 آذار 2014

(5) ممتلكات ومعدات

| المجموع     | الاجهزة الحاسوب | الات        | مفروشات ومستلزمات مكتبية | سيارات     | اللوحات الطرقية | المباني     | الاراضي     | 2014 آذار 31  |
|-------------|-----------------|-------------|--------------------------|------------|-----------------|-------------|-------------|---|
| ليرة سورية  | ليرة سورية      | ليرة سورية  | ليرة سورية               | ليرة سورية | ليرة سورية      | ليرة سورية  | ليرة سورية  |   |
| 981,142,946 | 31,849,825      | 310,851,543 | 76,204,796               | 21,315,974 | 65,329,410      | 362,530,948 | 113,060,450 | التكلفة<br>كما في<br>بداية كانون الثاني 2014        |
| -           | -               | -           | -                        | -          | -               | -           | -           | إضافات  |
| -           | -               | -           | -                        | -          | -               | -           | -           | استيعادات   |
| 981,142,946 | 31,849,825      | 310,851,543 | 76,204,796               | 21,315,974 | 65,329,410      | 362,530,948 | 113,060,450 | 31 آذار 2014  |
| 403,026,299 | 29,979,168      | 180,315,326 | 68,097,799               | 16,628,367 | 58,827,151      | 49,178,488  | -           | مجمع الاستهلاك<br>كما في<br>بداية كانون الثاني 2014 |
| 13,829,613  | 367,144         | 8,278,349   | 1,292,273                | 737,460    | 1,192,328       | 1,962,059   | -           | الإستهلاك خلال الفترة                               |
| -           | -               | -           | -                        | -          | -               | -           | -           | استيعادات   |
| 416,855,912 | 30,346,312      | 188,593,675 | 69,390,072               | 17,365,827 | 60,019,479      | 51,140,547  | -           | 31 آذار 2014  |
| 564,287,034 | 1,503,513       | 122,257,868 | 6,814,724                | 3,950,147  | 5,309,931       | 311,390,401 | 113,060,450 | 31 آذار 2014  |

هناك ائبية بقيمة دفترية 43,457,455 ليرة سورية و قيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل تسهيلات بنكية (ايضاح 13)  
تم توزيع مصروف الاستهلاك عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2014 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 8,705,989 ليرة سورية و المصاريف الإدارية بمبلغ 5,123,624 ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
 ايضاحات حول القوائم المالية  
 31 آذار 2014

(5) ممتلكات ومعدات

| المجموع     | اجهزة الحاسوب | الات        | مفروشات ومستلزمات مكتبية | سيارات      | اللوحات الطرقية | المباني     | الأراضي     | 31 كانون الاول 2013            |
|-------------|---------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| 983,354,546 | 31,889,075    | 310,851,543 | 76,162,646               | 23,530,474  | 65,329,410      | 362,530,948 | 113,060,450 | 31 كانون الاول 2013            |
| 42,150      | -             | -           | 42,150                   | -           | -               | -           | -           | التكلفة                        |
| (2,253,750) | (39,250)      | -           | -                        | (2,214,500) | -               | -           | -           | كما في بداية كانون الثاني 2013 |
| 981,142,946 | 31,849,825    | 310,851,543 | 76,204,796               | 21,315,974  | 65,329,410      | 362,530,948 | 113,060,450 | 31 كانون الاول 2013            |
| 347,399,437 | 27,759,105    | 147,201,948 | 61,229,182               | 15,930,647  | 53,948,034      | 41,330,521  | -           | مجمع الاستهلاك                 |
| 57,719,272  | 2,245,608     | 33,113,378  | 6,868,617                | 2,764,585   | 4,879,117       | 7,847,967   | -           | كما في بداية كانون الثاني 2013 |
| (2,092,410) | (25,545)      | -           | -                        | (2,066,865) | -               | -           | -           | الاستهلاك خلال الفترة          |
| 403,026,299 | 29,979,168    | 180,315,326 | 68,097,799               | 16,628,367  | 58,827,151      | 49,178,488  | -           | استيعادات                      |
| 578,116,647 | 1,870,657     | 130,536,217 | 8,106,997                | 4,687,607   | 6,502,259       | 313,352,460 | 113,060,450 | 31 كانون الاول 2013            |

هناك ائنية 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 31 كانون الاول 2013 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 34,933,754 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 22,785,517 ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
31 آذار 2014

(6) مشاريع تحت التنفيذ

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |   |
|------------------------------|---------------------------|---|
| ليرة سورية<br>107,947,324    | ليرة سورية<br>108,063,934 | رصيد بداية الفترة                       |
| 116,610                      | -                         | إضافات                                  |
| -                            | -                         | استبعادات                               |
| -                            | -                         | المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5) |
| <u>108,063,934</u>           | <u>108,063,934</u>        |   |

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2014 .  
( 31 كانون الأول 2013 : 74,500,000 ليرة سورية ) .

(7) موجودات غير ملموسة

| المجموع<br>ليرة سورية | فروع<br>ليرة سورية | 31 كانون الثاني, 2014  |
|-----------------------|--------------------|------------------------|
| -                     | -                  | الرصيد في بداية الفترة |
| -                     | -                  | إضافات                 |
| -                     | -                  | إطفاءات                |
| <u>-</u>              | <u>-</u>           | الرصيد في نهاية الفترة |
|                       |                    | 31 كانون الثاني, 2013  |
| -                     | -                  | 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  
31 آذار 2014

(8) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>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           |
| (3,243,937)                  | (3,243,937)               | مخصص هبوط أسعار استثمارات أوراق<br>مالية ** |
| 71,256,063                   | 71,256,063                | 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 2014.  
إن المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق تملك 6,250 سهم من أسهم شركة سيريتل .

\*\* تم تعديل مخصص هبوط أسعار أسهم شركة سيريتل موبايل تليكوم المساهمة نتيجة ارتفاع القيمة الدفترية للسهم حسب الإفصاح السنوي للعام 2013 لشركة سيريتل حيث كانت القيمة الدفترية للسهم مساوية (834.92 ل.س) لنهاية العام (2012) مقابل ارتفاعها إلى (1,080.97) بنهاية عام (2013).

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 31 آذار 2014.  
إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

(9) مخزون

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                        |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                        |
| 3,437,625                    | 3,437,625                 | أوراق طباعة            |
| 3,339,835                    | 3,339,835                 | أحبار                  |
| 1,836,396                    | 1,836,396                 | بلاطات                 |
| 958,890                      | 958,890                   | ألمنيوم                |
| 1,837,601                    | 1,837,601                 | مواد طباعة             |
| 1,399,303                    | 1,783,303                 | مخزون فلنكس            |
| 2,298,084                    | 2,298,084                 | مستلزمات صيانة         |
| 1,609,843                    | 1,609,843                 | لوحات و حديد تام الصنع |
| 6,692,043                    | 6,692,043                 | قطع غيار               |
| -                            | -                         | أخرى                   |
| 23,409,620                   | 23,793,620                |                        |



**(10) ذمم وأرصدة مدينة أخرى**

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                               |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                               |
| 145,016,558                  | 181,908,188               | ذمم تجارية مدينة              |
| ( 76,552,540)                | (76,552,540)              | مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها |
| 68,464,018                   | 105,355,648               | ذمم تجارية مدينة بالصافي      |
| 633,670                      | 4,415,221                 | مصارييف مدفوعة مقدماً         |
| 23,378,822                   | 23,949,368                | سلف موظفين                    |
| 10,181,395                   | 10,181,395                | أمانات                        |
| 1,190,990                    | 1,190,990                 | دفعات مقدمة للموردين          |
| 2,002,161                    | 2,002,161                 | أخرى                          |
| <u>105,851,056</u>           | <u>147,094,783</u>        |                               |

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2014 و 31 كانون الأول 2013 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2014 مبلغ 105,355,648 ليرة سورية مقابل 68,464,019 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2013.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                                      |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                                      |
| 49,294,092                   | 75,856,065                | ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها |
| 19,169,926                   | 29,499,583                | ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها     |
| 76,552,540                   | 76,552,540                | ذمم مشكوك في تحصيلها                 |
| <u>145,016,558</u>           | <u>181,908,188</u>        |                                      |

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات حول القوائم المالية

31 آذار 2014

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 2014 مبلغ 29,499,583 ليرة سورية (31 كانون الأول 2013 : 19,169,926 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 2013<br>مدفقة | 31 آذار 2014<br>غير مدفقة |                                     |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                                     |
| 18,429,700                   | 28,360,489                | أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر |
| 740,226                      | 1,139,094                 | من ثلاثة إلى ستة أشهر               |
| <u>19,169,926</u>            | <u>29,499,583</u>         |                                     |

بلغت الذمم المدينة و المشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 آذار 2014 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 0 ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013، و قد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

| 31 كانون الأول 2013<br>مدفقة | 31 آذار 2014<br>غير مدفقة |                |
|------------------------------|---------------------------|----------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                |
| -                            | -                         | أكثر من 6 أشهر |
| -                            | -                         |                |
| <u>-</u>                     | <u>-</u>                  |                |

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

| 31 كانون الأول 2013<br>مدفقة | 31 آذار 2014<br>غير مدفقة |                   |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                   |
| 76,552,540                   | 76,552,540                | رصيد بداية السنة  |
| -                            | -                         | 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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                  |
|------------------------------|---------------------------|------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                  |
| 125,919,460                  | 142,011,090               | الليرة سورية     |
| 19,097,098                   | 39,897,098                | الدولار الأمريكي |
| <u>145,016,558</u>           | <u>181,908,188</u>        |                  |

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 29٪. (25٪ في 31 كانون الأول 2013) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير 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 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |   |
|------------------------------|---------------------------|---|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |   |
| 37,660,951                   | 37,660,951                | ليالينا دبي                                 |
| 8,523,922                    | 8,523,922                 | ليالينا لبنان                               |
| 56,044,424                   | 56,044,424                | الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت |
| -                            | 31,751                    | الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي |
| 636,439                      | 636,439                   | فاميلي كير                                  |
| 358,665                      | 358,665                   | القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع     |
| 317,290                      | 317,290                   | ليالينا بحرين                               |
| -                            | -                         | جزر القمر القابضة / جزر القمر               |
| -                            | 12,801                    | وسيط أربيل                                  |
| 254,271                      | 254,271                   | الوطنية للإعلان/ السعودية                   |
| (254,271)                    | (254,271)                 | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                   |
| <u>103,541,691</u>           | <u>103,586,243</u>        |   |

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
31 آذار 2014  
ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                                     |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                                     |
| 80,160,479                   | 80,160,479                | كونكورد التضامنية                   |
| 42,289,447                   | 45,365,059                | الوسيط انترناشيونال/ سوريا          |
| 139,850,937                  | 137,607,239               | السيد مجد سليمان                    |
| 32,525,257                   | 33,859,437                | الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي |
| 51,021,536                   | 59,753,986                | الوسيط بيروت                        |
| 9,584,720                    | 9,584,720                 | الوسيط دبي                          |
| <u>355,432,376</u>           | <u>366,330,920</u>        |                                     |

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |  |
|------------------------------|---------------------------|--|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |  |
| 2,000,000                    | 500,000                   | مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط<br>انترناشيونال |
|                              |                           | تعويضات أعضاء الإدارة:                         |

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا عن الفترة في 31 آذار 2014 مبلغ 2,401,857 ليرة سورية مقابل 10,765,442 ليرة سورية عن الفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.

**(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك**

| 31 كانون الأول 2013<br>مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                |
|------------------------------|---------------------------|----------------|
| ليرة سورية                   | ليرة سورية                |                |
| 140,638                      | 713,463                   | نقد في الصندوق |
| 446,966                      | 1,589,511                 | نقد لدى البنوك |
| <u>587,604</u>               | <u>2,302,974</u>          |                |

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنويا كما في 31 آذار 2014 (1% سنويا لسنة 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 2014 مبلغ 32,838,328 ليرة سورية (31 كانون الأول 2013 : 31,561,869 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 15 ٪ كما في 31 آذار 2014 (31 كانون الأول 2013 : 15 ٪).

| 31 كانون الأول 2013 |              | 31 آذار 2014 |              |             |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| الرصيد              | سقف الائتمان | الرصيد       | سقف الائتمان |             |
| ليرة سورية          | ليرة سورية   | ليرة سورية   | ليرة سورية   |             |
| 31,561,869          | 25,000,000   | 32,838,328   | 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 328,383 ليرة سورية

**(14) ذمم و أرصدة دائنة أخرى**

| 31 كانون الأول 2013 | 31 آذار 2014       |                        |
|---------------------|--------------------|------------------------|
| مدفقة               | غير مدفقة          |                        |
| ليرة سورية          | ليرة سورية         |                        |
| 292,498,378         | 293,606,304        | ذمم تجارية دائنة       |
| 11,177,548          | 16,802,477         | دفعات مقدمة من العملاء |
| 1,344,868           | 11,834,298         | إيرادات مؤجلة          |
| 67,779,325          | 70,530,109         | مصاريف مستحقة          |
| 2,090,321           | 2,093,821          | أخرى                   |
| <u>374,890,440</u>  | <u>394,867,009</u> |                        |

**(15) ضريبة الدخل**

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| 31 كانون الأول 2013 | 31 آذار 2014 |                              |
|---------------------|--------------|------------------------------|
| مدفقة               | غير مدفقة    |                              |
| ليرة سورية          | ليرة سورية   |                              |
| -                   | -            | رصيد بداية السنة             |
| -                   | -            | الضرائب المدفوعة خلال الفترة |
| -                   | -            | مصاريف خلال الفترة           |
| <u>-</u>            | <u>-</u>     | الرصيد في نهاية الفترة       |

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

31 آذار 2014

تتقدم الشركة ببيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً 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 التكاليف 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 التكاليف 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 التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 514,373 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة ،
- عام 2007 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن ، وبموجب ذلك تم تخفيض التكاليف 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 2013 .

**(16) صافي المبيعات**

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                                  |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 14,957,085                | 9,338,991                 | نشاط الإعلان الطرقي              |
| 4,326,237                 | 15,717,977                | الوسيلة                          |
| 4,218,790                 | 9,771,660                 | مطبعة المجموعة                   |
| 1,297,371                 | -                         | الجراند                          |
| -                         | -                         | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية |
| -                         | -                         | أخرى                             |
| <u>24,799,483</u>         | <u>34,828,628</u>         |                                  |

**(17) تكلفة المبيعات**

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                                  |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 11,382,362                | 6,250,222                 | مطبعة المجموعة                   |
| 10,930,652                | 4,708,833                 | نشاط الإعلان الطرقي              |
| 2,253,174                 | 96,665                    | جريدة بلدنا                      |
| -                         | -                         | المجلات                          |
| 1,107,845                 | 2,344,446                 | الوسيلة                          |
| -                         | -                         | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية |
| <u>25,674,033</u>         | <u>13,400,166</u>         |                                  |

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
31 آذار 2014

**(18) مصاريف إدارية**

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                         |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 16,935,890                | 12,416,201                | رواتب وأجور ومنافع أخرى |
| 5,941,887                 | 5,123,624                 | استهلاكات               |
| 549,365                   | 669,033                   | محروقات                 |
| 18,550                    | 667,431                   | مصاريف سفر              |
| 257,859                   | 582,791                   | مصاريف الصيانة          |
| 888,237                   | 575,197                   | برق و بريد و هاتف       |
| 874,684                   | 494,410                   | تأمين                   |
| 257,043                   | 354,150                   | مصاريف خدمات وضيافة     |
| 366,759                   | 345,000                   | كهرباء ومياه            |
| 425,654                   | 334,288                   | رسوم حكومية و غرامات    |
| 378,005                   | 308,163                   | مصاريف نظافة            |
| 249,999                   | 300,000                   | استشارات قانونية وتدقيق |
| 296,093                   | 172,912                   | إيجارات                 |
| 436,167                   | 96,403                    | مواصلات                 |
| 128,684                   | 54,061                    | اشتراكات وطوابع         |
| 59,031                    | 15,167                    | مستلزمات مكتبية         |
| -                         | -                         | أخرى                    |
| <b>28,063,907</b>         | <b>22,508,831</b>         |                         |

**(19) مصاريف بيع وتوزيع**

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                     |
|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| 87,750                    | 19,555                    | تسويق ودعاية وترويج |
| 163,208                   | 335,596                   | عمولات مبيعات       |
| -                         | -                         | أخرى                |
| <b>250,958</b>            | <b>355,151</b>            |                     |

(20) مصاريف أخرى

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |  |
|---------------------------|---------------------------|--|
| ليرة سورية                | ليرة سورية                |  |
| -                         | -                         | خسارة هبوط أسعار استثمارات أوراق مالية |
| -                         | -                         | خسارة فروق أسعار صرف العملات الأجنبية  |
| -                         | -                         |  |

(21) إيرادات أخرى

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |                                       |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| ليرة سورية                | ليرة سورية                |                                       |
| 810,314                   | 17,894                    | أرباح فروق أسعار صرف العملات الأجنبية |
| 1,198,911                 | 103,362                   | أخرى                                  |
| 2,009,225                 | 121,256                   |                                       |

(22) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

| 31 آذار 2013<br>غير مدققة | 31 آذار 2014<br>غير مدققة |   |
|---------------------------|---------------------------|---|
| ليرة سورية                | ليرة سورية                |   |
| (28,249,625)              | (2,593,536)               | (الخسارة) للفترة (ليرة سورية)                                       |
| 4,500,000                 | 4,500,000                 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)                                    |
| ليرة سورية                | ليرة سورية                |   |
| ( 6,28 )                  | ( 0,58 )                  | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح<br>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.



## (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:

| الاجمالي<br>31 آذار<br>2014 | اخرى            | الوسيلة           | مصاريف و إيرادات<br>غير موزعة | نشاط إعلان<br>طرفي | الصفحات الصفراء<br>و الدليل السياحي | المطبعة             | الجراند          | المجلات        | 31 آذار 2014                  |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------------------|
| ليرة سورية                  | ليرة سورية      | ليرة سورية        | ليرة سورية                    | ليرة سورية         | ليرة سورية                          | ليرة سورية          | ليرة سورية       | ليرة سورية     | ليرة سورية                    |
| 34,828,628                  | -               | 15,717,977        | -                             | 9,338,991          | -                                   | -                   | 9,771,660        | -              | صافي الإيرادات                |
| (13,400,166)                | -               | (2,344,446)       | -                             | ( 4,708,833)       | -                                   | ( 6,250,222)        | ( 96,665)        | -              | تكلفة المبيعات                |
| <b>21,428,462</b>           | <b>-</b>        | <b>13,373,531</b> | <b>-</b>                      | <b>4,630,158</b>   | <b>-</b>                            | <b>( 6,250,222)</b> | <b>9,674,995</b> | <b>-</b>       | <b>الربح الإجمالي</b>         |
| (22,508,831)                | -               | ( 7,502,341)      | -                             | (10,088,612)       | ( 518,318)                          | ( 2,507,072)        | ( 1,885,412)     | (7,076)        | مصاريف إدارية                 |
| ( 355,151)                  | (19,555)        | ( 335,596)        | -                             | -                  | -                                   | -                   | -                | -              | مصاريف بيع<br>وتوزيع          |
| -                           | -               | -                 | -                             | -                  | -                                   | -                   | -                | -              | مصاريف أخرى                   |
| 121,256                     | -               | -                 | 121,256                       | -                  | -                                   | -                   | -                | -              | إيرادات أخرى                  |
| ( 1,279,272)                | -               | -                 | (1,279,272)                   | -                  | -                                   | -                   | -                | -              | مصاريف التمويل                |
| <b>(2,593,536)</b>          | <b>(19,555)</b> | <b>5,535,594</b>  | <b>(1,158,016)</b>            | <b>(5,458,454)</b> | <b>( 518,318)</b>                   | <b>(8,757,294)</b>  | <b>7,789,583</b> | <b>(7,076)</b> | <b>الربح قبل الضرائب</b>      |
| -                           | -               | -                 | -                             | -                  | -                                   | -                   | -                | -              | ضريبة الدخل                   |
| <b>(2,593,536)</b>          | <b>(19,555)</b> | <b>5,535,594</b>  | <b>(1,158,016)</b>            | <b>(5,458,454)</b> | <b>( 518,318)</b>                   | <b>(8,757,294)</b>  | <b>7,789,583</b> | <b>(7,076)</b> | <b>ربح (خسارة)<br/>الفترة</b> |

| 31 آذار<br>2014 | أخرى       | الوسيلة    | غير موزعة   | نشاط إعلان<br>طرقى | الصفحات<br>الصفراء و<br>الدليل السياحي | المطبعة     | الجرائد    | المجلات    |                |
|-----------------|------------|------------|-------------|--------------------|--|-------------|------------|------------|----------------|
| ليرة سورية      | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية  | ليرة سورية         | ليرة سورية                             | ليرة سورية  | ليرة سورية | ليرة سورية |                |
| 1,020,384,651   | 13,917,652 | 40,153,100 | 465,984,789 | 166,847,578        | 20,953,369                             | 232,525,029 | 16,192,772 | 63,810,361 | موجودات القطاع |
| 794,036,257     | 25,474,134 | 51,662,572 | 413,039,676 | 199,133,943        | 44,042,230                             | 22,976,751  | 15,294,538 | 22,412,413 | مطلوبات القطاع |
| 13,829,613      | -          | 18,624     | 2,980,113   | 2,561,906          | -                                      | 8,268,970   | -          | -          | الاستهلاكات    |
| -               | -          | -          | -           | -                  | -                                      | -           | -          | -          | الإطفاءات      |

(26) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام 2013 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة من عام 2014 ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على أرباح و حقوق الملكية لعام 2013.