

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2017-03-31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	284

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد القضائي	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد إيش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
3	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
4	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-
المدير التنفيذي (المدير العام)		فادي جورج حمصي		
مدقق الحسابات		شركة يوتي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولة - عنوانه : دمشق ، هاتف : 0114425654		
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :		دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy		

54



5

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	61.35	254.68

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
6.08 %	1,027,777,394		1,090,270,214		مجموع الموجودات
3.72 %	266,189,755		276,101,484		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
5.40 %	37,569,907	37,569,907	39,597,840	39,597,840	صافي الإيرادات
37.41 %	7,213,181	7,213,181	9,911,729	9,911,729	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
37.41 %	7,213,181	7,213,181	9,911,729	9,911,729	صافي الدخل
37.41 %	1.60	1.60	2.20	2.20	ربح السهم

* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتسب بها لدى شركات التأمين .

** يحسب التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جلياً أثر السياسات المعتمدة من قبل الشركة ، حيث حافظت على التطور الإيجابي برقم الإيرادات التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2017 مبلغ (39,597,840 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 2016 (37,569,907 ل.س) وبنسبة نمو وصلت الى 5.40 % . وهذا ساهم بشكل واضح في زيادة صافي الدخل المحقق بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2017 والبالغ رقمه (9,911,729 ل.س) وبالتالي المحافظة على الاستقرار العام في نتيجة أعمال الشركة ، على الرغم من الارتفاع الكبير في تكاليف التشغيل لهذا العام مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق 2016 حيث وصلت نسبة الارتفاع إلى 61.11% وذلك بسبب الارتفاع الملحوظ في أسعار صرف العملات وانخفاض القوة الشرائية لليرة السورية . وبناءً على الأرقام السابقة فإن الشركة سوف تستمر بمتابعة السياسات المعتمدة والعمل على تحقيق نتائج أفضل في الفترات القادمة ، وإن كان ذلك بشكل حذر حسب الظروف المحيطة وذلك لضمان زيادة النمو والتقدم .

تاريخ : 2017-05-25

توقيع المدير العام



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغلقة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2017

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2017

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	- تقرير المدقق المستقل
2	- بيان المركز المالي
3	- بيان الدخل الشامل
4	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
5	- بيان التدفقات النقدية
32-6	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة

المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 31 آذار 2017 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 المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية).

إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية 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 رأي تدقيق حولها.

النتيجة:

إستناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2017، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي 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.

- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات ونوصي بالمصادقة عليها.

- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لفرض الاستمرارية.

دمشق في 2017/5/31

المحاسب القانوني

لطفى السلامة



٨/ش

رقم الترخيص /

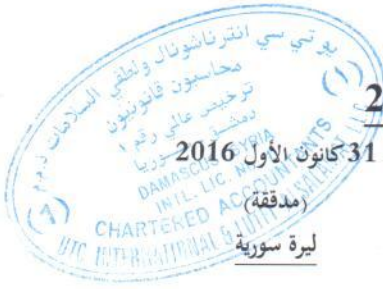
اسم شركة أسامة طيارة و شركاه -نكسيا انترناشونال
ولطفى السلامة (محاسبون قانونيون)

رقم ١٢٦٠

الاسم المعدل : شركة يو تي سي انترناشونال ولطفى السلامة المحدودة المسؤولية

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017



31 كانون الأول 2016 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2017 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح رقم	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
454,573,595	447,581,518	(5)	الممتلكات والمعدات
107,863,489	107,863,489	(6)	مشاريع قيد التنفيذ
78,256,800	68,256,800	(7)	موجودات مالية متوفرة للبيع
640,693,884	623,701,807		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
15,559,929	16,559,929	(8)	مخزون
220,252,504	299,551,204	(9)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
148,235,316	147,469,761	(10 - أ)	مطلوب من جهات ذات علاقة
3,035,761	2,987,513	(11)	نقد ومعادلات النقد
387,083,510	466,568,407		مجموع الموجودات المتداولة
1,027,777,394	1,090,270,214		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
450,000,000	450,000,000		رأس المال
44,765,012	44,765,012		احتياطي قانوني
11,158,757	11,158,757	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(239,734,014)	(229,822,285)		أرباح (خسائر) مدوّرة
266,189,755	276,101,484		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
18,208,898	18,272,315	(1 - 12)	قروض طويلة الأجل
18,208,898	18,272,315		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
5,958,417	4,008,610	(2 - 12)	تسهيلات بنكية
324,643,285	355,377,559	(13)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
412,777,039	436,510,246	(10 - ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
743,378,741	795,896,415		مجموع الالتزامات المتداولة
761,587,639	814,168,730		مجموع الالتزامات
1,027,777,394	1,090,270,214		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

osama Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

31 آذار 2016	31 آذار 2017	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم	
63,806,123	81,866,011	(15)	المبيعات (بالصافي)
(26,236,216)	(42,268,171)	(16)	تكلفة المبيعات
37,569,907	39,597,840		مجمل الربح
10,193,911	13,330,500	(17)	ايرادات أخرى
47,763,818	52,928,340		
(37,900,319)	(40,409,713)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(1,475,735)	(1,697,991)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(39,376,054)	(42,107,704)		إجمالي المصاريف
8,387,764	10,820,636		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(1,174,583)	(908,907)	(20)	الفوائد المصرفية
7,213,181	9,911,729		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
7,213,181	9,911,729		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
7,213,181	9,911,729		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
1.60	2.20	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية .

Aladhoumy
المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات

أسامة دله

Osama *Dallah*



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2017/03/31 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
266,189,755	(239,734,014)	44,765,012	11,158,757	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
9,911,729	9,911,729	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>276,101,484</u>	<u>(229,822,285)</u>	<u>44,765,012</u>	<u>11,158,757</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 آذار 2017
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2016/03/31 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
252,031,324	(244,857,938)	44,195,687	2,693,575	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
7,213,181	7,213,181	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>259,244,505</u>	<u>(237,644,757)</u>	<u>44,195,687</u>	<u>2,693,575</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 31 آذار 2016

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكيمت حاتم

مدير الحسابات

أسامة دله
osama
Dallah

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات ل :
		أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
		استهلاكات
		تكاليف التمويل
		مخصص ديون مشكوك فيها
7,213,181	9,911,729	
-	-	
7,524,194	7,283,277	
1,174,583	908,907	
-	-	
15,911,958	18,103,913	
		تغيرات في رأس المال العامل :
		مخزون
	(1,000,000)	مديون و أرصدة مدينة أخرى
(35,813,803)	(79,298,700)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
28,405,108	30,734,274	جهات ذات علاقة
(2,728,404)	24,498,762	
5,774,859	(6,961,751)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(421,200)	(291,200)	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	10,000,000	
(421,200)	9,708,800	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض طويلة الأجل
78,930	63,417	متحصلات من تسهيلات بنكية
(1,186,717)	(1,949,807)	تكاليف التمويل
(1,174,583)	(908,907)	توزيعات أرباح نقدية
-	-	
(2,282,370)	(2,795,297)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
3,071,289	(48,248)	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
3,113,294	3,035,761	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
6,184,583	2,987,513	النقد ومعادلات النقد في 31 آذار

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (32) جزء متمم للبيانات المالية .

المدير العام
فادي حمصي

المدير المالي
الكميت حاتم

مدير الحسابات
أسامة دله

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2017

1. نبذة عامة عن الشركة

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 لإقامة 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 (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط إنترناشيونال 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. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2017 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.
- إن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الوظيفية للشركة.
- القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2017 معدة بناءً على فرض الاستمرارية والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 31 آذار 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 15 آيار 2017.

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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 خلال الأعوام 2010-2012، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (8، 13) ومعايير المحاسبة الدولية (16، 38).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

2.3. 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).

2.4. ترجمة العملات الأجنبية

- أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية
يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيعة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية مقدمة باليرة 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.

2.5. الممتلكات والمعدات

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

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل ويتم 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 وإن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل كما يناسب وذلك 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).
تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

2.6. الموجودات غير الملموسة

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

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

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة. يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

2.7. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحوّل إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2.5).

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد 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). ويتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

2.9. المخزون

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

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل.

2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة 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 المحصومة 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، وفي حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

2.11. النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الصندوق وودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

2.12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

2.13. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة، ويتم 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.

2.14. 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.

2.15. الاعتراف بالإيرادات

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

2.16. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم 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، ويعاد 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 التغيير 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 تحديدها قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

2.19. التقاص

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

2.20. 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) وبشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين. لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها.

2.21. 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.

2.22. 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) و5,550,000 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 المقدّر 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 المسجّل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المحققة 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

3.1. 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.

- مخاطر سعر الفائدة

تحتفظ الشركة حالياً بأدوات مالية تخضع لأسعار فائدة متغيرة والتي تخضع فوائدها وإعادة سدادها للتقلبات في أسعار الفائدة بالسوق. لذلك قد تواجه الشركة خطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق.

ب- مخاطر الائتمان

تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد ومعادلات النقد والمديون 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. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة، الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية يمكن بيانه كالتالي:

31 كانون الأول 2016	31 آذار 2017	ايضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
3,035,761	2,987,513	11 نقد ومعادلات النقد
220,252,504	299,551,204	9 مديون و أرصدة مدينة أخرى
148,235,316	147,469,761	10- أ مطلوب من جهات ذات علاقة
371,523,581	450,008,478	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفيره من خلال التسهيلات الملائمة وإن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر 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 للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين	كما في 31 آذار 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	
355,377,559	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	436,510,246	المستحق للجهات ذات علاقة
4,008,610	-	تسهيلات بنكية
359,386,169	436,510,246	

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين	كما في 31 كانون الأول 2016
ليرة سورية	ليرة سورية	
324,643,285	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	412,777,039	المستحق للجهات ذات علاقة
5,958,417	-	تسهيلات بنكية
330,601,702	412,777,039	

3.2. 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 فيتيم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي. بلغت نسبة المديونية كما في 31 آذار 2017 و31 كانون الأول 2016 كما يلي:

31 آذار 2017	31 كانون الأول 2016	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
814,168,730	761,587,639	مجموع الديون
(2,987,513)	(3,035,761)	نقد ومعادلات النقد
811,181,217	758,551,878	صافي الديون
276,101,484	266,189,755	مجموع حقوق الملكية
1,087,282,701	1,024,741,633	رأس المال وصافي الديون
%74.61	%74.02	نسبة المديونية

3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة قيمتها العادلة. وإن 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:

- مقارنة القيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهاً لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية ونخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهاً 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، وإن 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.

ت- 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.

ث- مخصصات قضائية:

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

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2017

5. الممتلكات والمعدات

الاجمالي	أجهزة الحاسوب	الآلات	مفروشات و مستلزمات مكثية	سيارات	اللوحات الطرقية	المباني	الأراضي	31 آذار 2017
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	التكلفة التاريخية
962,524,446	32,372,575	298,951,543	78,268,996	12,010,524	65,329,410	362,530,948	113,060,450	1 كانون الثاني, 2017
291,200	221,200	-	70,000	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
<u>962,815,646</u>	<u>32,593,775</u>	<u>298,951,543</u>	<u>78,338,996</u>	<u>12,010,524</u>	<u>65,329,410</u>	<u>362,530,948</u>	<u>113,060,450</u>	31 آذار, 2017
507,950,851	31,893,326	259,801,922	77,316,943	12,010,524	65,329,410	61,598,726	-	مجمعات الاهتلاك
7,283,277	35,025	6,448,752	228,000	-	-	571,500	-	1 كانون الثاني, 2017
-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
<u>515,234,128</u>	<u>31,928,351</u>	<u>266,250,674</u>	<u>77,544,943</u>	<u>12,010,524</u>	<u>65,329,410</u>	<u>62,170,226</u>	<u>-</u>	31 آذار, 2017
447,581,518	665,424	32,700,869	794,053	-	-	300,360,722	113,060,450	صافي القيمة الدفترية
454,573,595	479,249	39,149,621	952,053	-	-	300,932,222	113,060,450	31 آذار, 2017
-	-	-	-	-	-	-	-	1 كانون الثاني, 2017

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 13.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2017 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 505,260 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 6,778,017 ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2016	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س	ل. س
التكلفة التاريخية								
1 كانون الثاني, 2016	113,060,450	362,530,948	65,329,410	16,161,874	77,748,296	298,951,543	31,893,325	965,675,846
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	520,700	-	479,250	999,950
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(4,151,350)	-	-	-	(4,151,350)
31 كانون الأول, 2016	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,268,996	298,951,543	32,372,575	962,524,446
مجمعات الاهتلاك								
1 كانون الثاني, 2016	-	59,312,726	65,324,124	15,551,986	76,343,223	233,843,223	31,861,409	482,236,691
الإضافات خلال السنة	-	2,286,000	5,286	609,888	973,720	25,958,699	31,917	29,865,510
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(4,151,350)	-	-	-	(4,151,350)
31 كانون الأول, 2016	-	61,598,726	65,329,410	12,010,524	77,316,943	259,801,922	31,893,326	507,950,851
صافي القيمة الدفترية								
31 كانون الأول, 2016	113,060,450	300,932,222	-	-	952,053	39,149,621	479,249	454,573,595
1 كانون الثاني, 2016	113,060,450	303,218,222	5,286	609,888	1,405,073	65,108,320	31,916	483,439,155

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 13.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 2,636,214 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 27,229,296 ليرة سورية.

6. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
107,863,489	107,863,489	
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
107,863,489	107,863,489	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2017 (31 كانون الأول 2016: 74,500,000 ليرة سورية).

7. موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
55,756,800	55,756,800	
12,500,000	12,500,000	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
10,000,000	-	استثمارات في شركة سيريتل موبايل تيليكوم المساهمة**
78,256,800	68,256,800	

* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل 2.4% من رأس مال الشركة البالغ 2,325,000,000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2017.

** إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة قامت ببيع ما تملك من أسهم في شركة سيريتل موبايل تيليكوم، وهي عبارة عن 6,250 سهم بسعر 3,201.4 ل.س. للسهم الواحد وذلك بتاريخ 08 شباط 2017، وبالتالي تم تحقيق أرباح نتيجة عملية البيع بقيمة 10,008,750 ل.س.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 31 آذار 2017.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

8. المخزون

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
1,780,468	1,780,468	أوراق طباعة
1,156,546	1,156,546	أحبار
1,836,396	1,836,396	بلاطات
958,890	958,890	ألمنيوم
1,837,601	1,837,601	مواد طباعة
-	-	مخزون فلكس
-	1,000,000	مستلزمات صيانة
1,609,844	1,609,844	لوحات وحديد تام الصنع
6,380,184	6,380,184	قطع غيار
15,559,929	16,559,929	

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
248,869,322	314,798,846	ذمم تجارية مدينة
(76,552,540)	(76,552,540)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
172,316,782	238,246,306	صافي الذمم التجارية المدينة
1,792,753	10,156,731	مصاريف مدفوعة مقدماً
21,338,599	26,582,872	سلف موظفين
20,339,107	20,339,107	أمانات
2,536,096	2,297,021	دفعات مقدمة للموردين
1,929,167	1,929,167	أخرى
220,252,504	299,551,204	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2017 و31 كانون الأول 2016 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2017 مبلغ 238,246,306 ليرة سورية مقابل 172,316,782 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2016.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
143,022,929	197,744,433	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
29,293,853	40,501,873	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
76,552,540	76,552,540	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
248,869,322	314,798,846	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن 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 وقد بلغت قيمتها كما في 31 آذار 2017 مبلغ 40,501,873 ليرة سورية (31 كانون الأول 2016: 29,293,853 ليرة سورية). ومن 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 وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
27,829,161	38,476,780	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1,464,692	2,025,093	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
29,293,853	40,501,873	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 31 آذار 2017 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.

(*) فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
76,552,540	76,552,540	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
246,960,185	312,383,948	
1,909,137	2,414,898	الدولار الأمريكي
248,869,322	314,798,846	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 65 % في 31 آذار 2017 (65 % في 31 كانون الأول 2016) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.
إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها.
إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

10. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
114,408,983	113,643,428	
30,746,485	30,746,485	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فاميلي كير
1,293,740	1,293,740	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
1,144,544	1,144,544	ليالينا بحرين
5,125	5,125	وسيط البصرة
254,271	254,271	الوطنية للإعلان/السعودية
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
148,235,316	147,469,761	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
79,970,584	77,997,725	كونكوردي التضامنية
102,776,007	95,635,737	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
107,057,336	121,938,381	السيد مجد سليمان
122,973,112	140,938,403	انتغرا بيروت
412,777,039	436,510,246	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
2,000,000	500,000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشيونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
10,504,392	2,659,848	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

11. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
1,952,451	1,904,591	نقد في الصندوق
1,083,310	1,082,922	نقد لدى البنوك
3,035,761	2,987,513	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 31 آذار 2017 (1% سنوياً لسنة 2016) .

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إنَّ هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 15% كما في 31 آذار 2017.

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2016	31 آذار 2017	31 آذار 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
18,208,898	24,167,315	18,272,315	22,280,925
18,208,898	24,167,315	18,272,315	22,280,925

بنك بيلوس

12.2. تسهيلات بنكية

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2016	31 آذار 2017	31 آذار 2017
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض
5,958,417	24,167,315	4,008,610	22,280,925
5,958,417	24,167,315	4,008,610	22,280,925

بنك بيلوس

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
245,302,925	210,465,327
12,862,072	16,608,072
3,400,052	65,139,644
61,097,790	61,184,070
1,980,446	1,980,446
324,643,285	355,377,559

ذمم تجارية دائنة

دفعات مقدمة من العملاء

إيرادات مؤجلة

مصاريف مستحقة

اخرى

14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2016 (مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في 31 آذار 2017 هو (417,184 ليرة سورية)، ولكن لم يتم أخذ هذا المصروف بعين الاعتبار ضمن نتائج الشركة للفترة المنتهية في 31 آذار 2017 وذلك بسبب وجود خسائر مدوّرة من الأعوام السابقة (2011، 2012، 2013)، وإنّه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة.

* 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 2010 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 الضريبي الأولي وتثبيت التكاليف الضريبي بزيادة مبلغ وقدره 894,157 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام 2008: قامت الوزارة بالتدقيق، ولم يتم إصدار التكاليف الأولي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

عام 2009: 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 5,697,643 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام 2010: 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 738,351 ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2011 وحتى 2016.

15. المبيعات (بالصافي)

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
46,563,457	60,596,309
17,242,666	21,269,702
63,806,123	81,866,011

الإعلان الطرقي
الوسيلة

16. تكلفة المبيعات

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
19,374,140	30,146,501
3,476,833	4,818,999
1,939,550	2,217,850
689,685	505,260
157,558	2,179,950
507,500	1,002,511
-	426,700
90,950	970,400
26,236,216	42,268,171

تكاليف طباعة
تكاليف رواتب وأجور واستكنايات
تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
استهلاكات
تكاليف منافع وخدمات
إيجارات
تكاليف نقل وانتقال وشحن
تكاليف اشتراكات وتوزيع

17. إيرادات أخرى

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
2,849,136	853,000
750,000	12,477,500
6,594,775	-
10,193,911	13,330,500

إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة
إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة

18. مصاريف إدارية وعمومية

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12,616,530	17,057,124	رواتب وأجور ومنافع أخرى
6,834,509	6,778,017	استهلاكات
3,821,313	193,405	علاقات عامة
3,454,637	5,059,449	محروقات
502,913	929,522	رسوم حكومية
1,799,323	1,381,997	مصاريف صيانة
480,000	840,727	كهرباء ومياه
788,725	1,047,085	مصاريف خدمات وضيافة
896,810	1,937,490	برق و بريد وهاتف
2,041,180	254,100	مواصلات
1,199,000	1,472,000	استشارات قانونية وتدقيق
644,950	1,222,747	تأمين
500,000	500,000	عقد تشغيل
757,258	-	مصاريف سفر واقامات
441,820	624,549	مصاريف نظافة
143,035	60,191	أخرى
525,000	625,000	إيجارات
168,250	207,985	مستلزمات مكتبية
285,066	218,325	اشتراكات وطوابع
37,900,319	40,409,713	

19. مصاريف بيع وتوزيع

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	عمولات مبيعات
1,475,735	1,697,991	تسويق ودعاية وترويج
-	-	
1,475,735	1,697,991	

20. الفوائد المصرفية

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الفوائد المصرفية
1,174,583	908,907	
1,174,583	908,907	

21. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

31 آذار 2016 (غير مدققة)	31 آذار 2017 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
7,213,181	9,911,729	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
4,500,000	4,500,000	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
1,60	2.20	
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
1,60	2.20	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

- 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.

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	

- بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملات الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق الملكية.

وفقاً لهذا التعميم، لا يتم اقتطاع احتياطي اجباري أو اختياري من هذه الأرباح، كما لا يجوز توزيعها على المساهمين أو كمكافآت لمجلس الإدارة أو ضمها للأرباح المدوّرة أو رسمتها.

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام 2015.

23. التوزيع القطاعي

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

31 آذار 2017	المجلات	الجرائد / الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان - طرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 آذار 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	-	-	-	-	60,596,309	-	21,269,702	-	81,866,011
	-	(1,042,000)	-	-	(17,128,265)	-	(24,097,906)	-	(42,268,171)
	-	(1,042,000)	-	-	43,468,044	-	(2,828,204)	-	39,597,840
	-	(1,664,356)	-	-	(18,571,510)	(5,606,085)	(14,567,762)	-	(40,409,713)
	-	-	-	-	(822,525)	-	(875,466)	-	(1,697,991)
	-	-	-	-	-	13,330,500	-	-	13,330,500
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(908,907)	-	-	(908,907)
	-	(2,706,356)	-	-	24,074,009	6,815,508	(18,271,432)	-	9,911,729
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(2,706,356)	-	-	24,074,009	6,815,508	(18,271,432)	-	9,911,729

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

تابع - التوزيع القطاعي

31 آذار 2016	المجلات	الجرائد	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طريقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الإجمالي	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
63,806,123	-	-	-	-	46,563,457	-	17,242,666	-	63,806,123	المبيعات بالصافي
(26,236,216)	-	-	-	-	(16,061,101)	-	(10,175,115)	-	(26,236,216)	تكلفة المبيعات
37,569,907	-	-	-	-	30,502,356	-	7,067,551	-	37,569,907	الربح الإجمالي
(37,900,319)	-	(1,464,815)	-	-	(16,825,503)	(7,543,162)	(12,066,839)	-	(37,900,319)	مصاريف إدارية
(1,475,735)	-	-	-	-	(501,221)	-	(974,514)	-	(1,475,735)	مصاريف بيع وتوزيع
10,193,911	-	-	-	-	-	10,193,911	-	-	10,193,911	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(1,174,583)	-	-	-	-	-	(1,174,583)	-	-	(1,174,583)	الفوائد المصرفية
7,213,181	-	(1,464,815)	-	-	13,175,632	1,476,166	(5,973,802)	-	7,213,181	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
7,213,181	-	(1,464,815)	-	-	13,175,632	1,476,166	(5,973,802)	-	7,213,181	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
 لبياحات مئمة للبيانات المالية المرحلية
 عن الفةرلة المالية المئمة في 31 آذار 2017

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي 31 آذار 2017	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريء و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحى	المطبعة	الجرائد	المجلات	31 آذار 2017
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,090,270,215	13,155,748	55,173,362	635,392,215	263,034,395	21,114,520	28,607,370	23,731,808	50,060,797	موجودات القطاع
814,168,730	19,065,314	221,203,485	256,340,325	221,242,047	38,305,057	21,851,169	14,727,186	21,434,147	مطلوبات القطاع
7,283,277	-	30,000	6,748,017	505,260	-	-	-	-	الاسئهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للمبانيات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2016	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 31 كانون الأول 2016	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,027,777,394	50,060,797	24,690,297	28,607,370	21,114,520	191,308,709	645,167,608	53,672,345	13,155,748	1,027,777,394	موجودات القطاع
761,587,639	21,434,147	14,253,048	21,851,169	38,305,057	157,581,848	287,115,198	201,981,858	19,065,314	761,587,639	مطلوبات القطاع
29,865,510	-	-	-	-	2,636,214	27,082,803	146,493	-	29,865,510	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات