

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 31-06-2019

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	287

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد القضباني	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد أبش	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)

شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون
قانونيون المحدودة المسؤولية - عنوانه: دمشق، هاتف:
0114425654

مدقق الحسابات

دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف
2000 فاكس 6124567 - الموقع الالكتروني w.ug.com.sy

عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني :

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	58.87	253.5

* 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
1.77 %	852,836,264		867,911,802		مجموع الموجودات
4.17 %	254,320,498		264,921,428		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
-2.13 %	42,250,827	16,001,574	41,350,000	15,850,000	صافي الإيرادات
252.97 %	-6,930,293	-6,442,420	10,600,930	3,535,774	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
252.97 %	-6,930,293	-6,442,420	10,600,930	3,535,774	صافي الدخل
252.97 %	-1,54	-1,43	2,36	0,79	ربح السهم

* صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وصافي الأقساط المكتتب 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 تحسن الأرباح التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 30 حزيران 2019 مبلغ كريح (10,600,930 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 30 حزيران 2018 (6,930,293 - ل.س) كخسارة وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها السياسات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتركيز التوجه نحو قنوات البيع المتخصصة بالمواقع الإلكترونية .

تاريخ: 2019-09-14

توقيع رئيس مجلس الإدارة



Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغلقة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 2019

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 2019

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
١	- تقرير المدقق المستقل
٢	- بيان المركز المالي
٣	- بيان الدخل الشامل
٤	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
٥	- بيان التدفقات النقدية
33-٦	- 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (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 (٢٤١٠) "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.
فقرة الرأي:

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي وبيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "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.
 - لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية.
- دمشق في ١٨-٠٩-٢٠١٩

المحاسب القانوني
لطفي السلامة



رقم ٤٧٦٦

ش / 8

رقم الترخيص /

شركة يو تي سي إنترناشونال ولطفي السلامة
محاسبون قانونيون محدودة المسؤولية

اسم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق
بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
415,195,155	413,428,545	(5)	الموجودات غير المتداولة
107,863,489	107,863,489	(6)	المتكاثات والمعدات
68,256,800	68,256,800	(7)	مشاريع قيد التنفيذ
<u>591,315,444</u>	<u>589,548,834</u>		موجودات مالية متوفرة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
16,568,879	16,568,879		الموجودات المتداولة
145,155,048	156,827,161		مخزون
98,518,474	102,773,552		مدن و أرصدة مدينة أخرى
1,278,418	2,193,376		مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>261,520,820</u>	<u>278,362,969</u>		نقد ومعادلات النقد
<u>852,836,264</u>	<u>867,911,802</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
450,000,000	450,000,000		رأس المال
45,010,683	45,010,683		احتياطي قانوني
11,880,549	11,880,549	(22)	أرباح فروق تقييم القطع غير الخففة
(252,570,734)	(241,969,804)		أرباح (خسائر) مدوّرة
<u>254,320,498</u>	<u>264,921,428</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
12,268,320	8,692,196	(1-12)	قروض طويلة الأجل
<u>12,268,320</u>	<u>8,692,196</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
2,972,046	2,088,305	(2-12)	تسهيلات بنكية
235,198,818	244,133,291	(13)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
348,076,582	348,076,582	(10-ب)	لمستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
<u>586,247,446</u>	<u>594,298,178</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>598,515,766</u>	<u>602,990,374</u>		مجموع الالتزامات
<u>852,836,264</u>	<u>867,911,802</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكميت حاتم

محمد سعيد قضماني
مدير الإدارة



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018 (غير مدققة)	30 حزيران 2019 (غير مدققة)	إيضاح رقم	
42,250,827	41,350,000	(15)	المبيعات (بالصافي)
(13,007,726)	(5,165,585)	(16)	تكلفة المبيعات
<u>29,243,101</u>	<u>36,184,415</u>		مجمل الربح
0	0		إيرادات أخرى
<u>29,243,101</u>	<u>36,184,415</u>		
(34,197,246)	(23,520,658)	(17)	مصاريف إدارية وعمومية
(499,051)	(1,320,000)	(19)	مصاريف البيع والتوزيع
<u>(34,696,297)</u>	<u>(24,840,658)</u>		إجمالي المصاريف
(5,453,196)	11,343,757		صافي الربح قبل القوائد والضرائب
(1,477,097)	(742,827)	(20)	القوائد المصرفية
<u>(6,930,293)</u>	<u>10,600,930</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصروف ضريبة الدخل
<u>(6,930,293)</u>	<u>10,600,930</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>(6,930,293)</u>	<u>10,600,930</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
(1.54)	2.36	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة
(1.54)	2.36	(21)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني



المدير المالي
الكثير حاتم

(Handwritten signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

2019/06/30 (غير مدققة)	رأس المال	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	احتياطي قانوني	أرباح (خسائر) مدورة	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019	450,000,000	11,880,549	45,010,683	(252,570,734)	254,320,498
ريح (خسارة) الفترة	-	-	-	10,600,930	10,600,930
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	450,000,000	11,880,549	45,010,683	(241,969,804)	264,921,428
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018	450,000,000	11,880,549	45,010,683	(237,522,979)	269,368,253
ريح (خسارة) الفترة	-	-	-	(6,930,293)	(6,930,293)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 حزيران 2018	450,000,000	11,880,549	45,010,683	(244,453,272)	262,437,960

الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء مضمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني







شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
(6,930,293)	10,600,930	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل:
5,581,789	1,766,610	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
1,477,097	742,827	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
128,593	13,110,367	مخصص ديون مشكوك لصفحتها
-	-	تغيرات في رأس المال العامل
-	-	مخزون
29,662,710	(11,672,113)	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
(9,520,586)	8,934,473	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(17,849,445)	(4,255,078)	جهات ذات علاقة
2,421,272	6,117,649	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	(3,576,124)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,198,215)	(883,741)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(1,477,097)	(742,827)	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
(3,675,312)	(5,202,692)	توزيعات أرباح نقدية
(1,254,040)	914,957	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
3,203,893	1,278,418	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
1,949,853	2,193,375	النقد ومعادلات النقد في 1 كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في 30 حزيران



الإيضاحات من صفحة رقم (6) إلى رقم (33) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المدير المالي

الكيميت حاتم

(Handwritten signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 2019

١. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في ٣ تشرين الأول من العام ٢٠٠٤ بموجب شهادة التسجيل رقم ١٣٤٤٩ التي تحول 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 جير، مجلة واتس أون، مجلة ماري كلير، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام ٢٠١١ 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.

٢. أسس الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

٢.١. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 2019 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول 2018، كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول 2019.
- 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.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
- القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 2019 معدة بناءً على فرض الاستمرارية، والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 11 أيلول 2019 .

٢.٢. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ .

- محل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١١ .

- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٠ - ٢٠١٢، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (٨، ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية (١٦، ٣٨).

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠١٦ .

٢.٣. 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 ٢٣).

٢.٤. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

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

ب- العمليات والأرصدة

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

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

٢.٥. 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	
٥٠-١٥	مباني
١٥-١٠	الآلات
١٠-٥	المفروشات ومستلزمات مكتبية
٥	سيارات
٥	أجهزة حاسوب
٥	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 ٢.٨). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٢.٦. الموجودات غير الملموسة

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

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

لا يتم 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.

٢.٧. 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 ٢.٥).

٢.٨. 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.

٢.٩. 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.

٢.١٠. 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 المخصصة بسعر الفائدة السوقية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحويل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

٢.١١. 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.

٢.١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢.١٣. 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 ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٢.١٤. 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 قيبتها بصورة موثوق بها.

٢.١٥. 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.

٢.١٦. الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

إن الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل 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 ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل 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 الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل، 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.

٢.١٧. 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.

٢.١٨. 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.

٢.١٩. 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.

٢.٢٠. مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) 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.

٢.٢١. إحتياطي قانوني

موجب قانون الشركات رقم ٣ المادة ١٩٧ لسنة ٢٠٠٨ في الجمهورية العربية السورية يتم تحويل ١٠٪ من أرباح الشركة الصافية للسنة إلى الإحتياطي القانوني بحيث يجوز للشركة التوقف عن احتساب الإحتياطي عند وصوله لمبلغ ٢٥٪ من رأس المال وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم احتساب الإحتياطي القانوني في نهاية كل سنة مالية كنسبة من صافي الأرباح السنوية.

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(غير مدققة)	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
45,010,683	45,010,683
-	-
45,010,683	45,010,683

الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح
غير المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة

٢.٢٢. رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية (١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه ٤,٤٥٠,٠٠٠ ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و ٥,٥٥٠,٠٠٠ ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة ١٩,٣٨٠,٤٢٧ ليرة سورية والباقي (٦١٩,٥٧٣ ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بواقع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ما يعادل ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠١٠ زيادة رأس المال من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٠ وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم ١٠٠ بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠ لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

٣. إدارة المخاطر المالية

٣.١. 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.

- 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 كالآتي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
١,٢٧٨,٤١٨	٢,١٩٣,٣٧٦	١١ نقد ومعادلات النقد
١٤٥,١٥٥,٠٤٨	١٥٦,٨٢٧,١٦١	٩ مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٩٨,٥١٨,٤٧٤	١٠٢,٧٧٣,٥٥٢	١٠- أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٤٤,٩٥١,٩٤٠	٢٦١,٧٩٤,٠٩٠	

ت- مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره 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 مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

بين سنة وستين ليرة سورية	أقل من سنة واحدة ليرة سورية	
-	٢٤٤,١٣٣,٢٩١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٠٨٨,٣٠٥	المستحق للجهات ذات علاقة
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٢٤٦,٢٢١,٥٩٦	تسهيلات بنكية
-	٢٣٥,١٩٨,٨١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٩٧٢,٠٤٦	المستحق للجهات ذات علاقة
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٢٣٨,١٧٠,٨٦٤	تسهيلات بنكية

٣.٢. 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٠٢,٩٩٠,٣٧٤	٥٩٨,٥١٥,٧٦٥	مجموع الديون
(٢,١٩٣,٣٧٦)	(١,٢٧٨,٤١٨)	نقد ومعادلات النقد
٦٠٠,٧٩٦,٩٩٨	٥٩٧,٢٣٧,٣٤٧	صافي الديون
٢٦٤,٩٢١,٤٢٨	٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨	مجموع حقوق الملكية
٨٦٥,٧١٨,٤٢٥	٨٥١,٥٥٧,٨٤٥	رأس المال وصافي الديون
%٦٩.٤٠	%٧٠.١٣	نسبة المديونية

٣.٣. 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:

- 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.

٤. 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 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 ٢٠١٠). 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 ٢٠٩). 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٥. الممتلكات والمعدات

٣٠ حزيران ٢٠١٩	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الآلات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي	
	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	
التكلفة التاريخية									
١ كانون الثاني، ٢٠١٩	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٦٩,٩٨٦	
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٠ حزيران، ٢٠١٩	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٦٩,٩٨٦	
مجمعات الاهتلاك									
١ كانون الثاني، ٢٠١٩	-	٦٦,١٧٠,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٣,٩٣٨,١٣٩	٣٢,٣٣٠,٥٧٦	٥٤٨,١٧٧,٣٧١	
الإضافات خلال الفترة	-	١,١٤٣,٠٠٠	-	-	-	٥٠٥,٢٦٠	١١٨,٣٥٠	١,٧٦٦,٦١٠	
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٠ حزيران، ٢٠١٩	-	٦٧,٣١٣,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٤,٤٤٣,٣٩٩	٣٢,٤٤٨,٩٢٦	٥٤٩,٩٤٣,٩٨١	
صافي القيمة الدفترية									
٣٠ حزيران، ٢٠١٩	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٥,٢١٧,٢٢٢	-	-	-	٤,٥٠٨,١٤٤	٦٤٢,٧٢٩	٤١٣,٤٢٨,٥٤٥	
١ كانون الثاني، ٢٠١٩	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٦,٣٦٠,٢٢٢	-	-	-	٥,٠١٣,٤٠٤	٧٦١,٠٧٩	٤١٥,١٩٥,١٥٥	

هناك أبنية بقيمة دفترية ٤٣.٤٥٧.٤٥٥ وقيمة سوقية ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح ١٢.٢).
 تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ ٥٠٥,٢٦٠ ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١,٢٦١,٣٥٠ ليرة سورية.

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩

رصيد بداية الفترة / السنة
اضافات
استبعادات
المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح ٥)

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠

استثمارات في شركة سورية القابضة*
استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة

* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل ٢.٤% من رأس مال الشركة البالغ ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

إن جميع الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالليرة السورية.

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٧٨٠,٤٦٨	١,٧٨٠,٤٦٨	أوراق طباعة
١,١٥٦,٥٤٦	١,١٥٦,٥٤٦	أحبار
١,٨٣٦,٣٩٦	١,٨٣٦,٣٩٦	بلاطات
٩٥٨,٨٩٠	٩٥٨,٨٩٠	ألنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٠٠٨,٩٥٠	١,٠٠٨,٩٥٠	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٤	١,٦٠٩,٨٤٤	لوحات وحديد تام الصنع
٦,٣٨٠,١٨٤	٦,٣٨٠,١٨٤	قطع غيار
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨٥,٩٠٢,٦١٢	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٩٧,٠٨٠,٤٢٢	١٠٩,٣٥٠,٠٧٢	صافي الذمم التجارية المدينة
١,٩٤٧,٢٧٧	٥,٢١٢,٢٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٨٥٢,٨٧١	١٣,٩٩٠,٣١٣	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٤١٦,١٦٥	٢,٤١٦,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
١٤٥,١٥٥,٠٤٨	١٥٦,٨٢٧,١٦١	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ١٠٩,٣٥٠,٠٧٢ ليرة سورية مقابل ٩٧,٠٨٠,٤٢٢ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٣,٧١٢,٠٣١	٦٩,٥٢٤,٥٦٧	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
١٣,٣٦٨,٣٩١	٣٩,٨٢٥,٥٠٥	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٧٣,٦٣٢,٩٦٢	١٨٥,٩٠٢,٦١٢	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٦٠ 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ٣٩,٨٢٥,٥٠٥ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١٣,٣٦٨,٣٩١ ليرة سورية). ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ محصص 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٢,٤٣٢,٦٠٤	٢٣,٩٧٥,٥٠٥	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٩٣٥,٧٨٧	١٥,٨٥٠,٠٠٠	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
١٣,٣٦٨,٣٩١	٣٩,٨٢٥,٥٠٥	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. (*) فيما يلي الحركة على محصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

- يتم إظهار الزيادة / الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل.
إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٧٣,١٤٠,٩٦٠	١٨٥,٩٠٢,٦١٢	
-	-	الدولار الأمريكي
<u>١٧٣,١٤٠,٩٦٠</u>	<u>١٨٥,٩٠٢,٦١٢</u>	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل ٣٦ % في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣٠ % في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) 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.

١٠. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٣٦,٤٣٩	ليالينا لبنان
٢٥,٧٧١,٩٠٨	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	فاميلي كير
٦٣٦,٤٣٩	٤٥,٢٠٤,٥٣٥	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩١٠,٨٢١	٩٥٩,٣٦٤	ليالينا بحرين
٩٥٩,٣٦٤	٢٥,٧٧١,٩٠٨	وسيط البصرة
٤,٢٩٦	١٥٢,٢٨٩	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٩,٨٧٣,٠٧٦	(٣١,٠٧٢,٠٨٥)	الوطنية للإعلان/ السعودية
٢٥٤,٢٧١	١,٠١٢,٨٠٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	
<u>٩٨,٥١٨,٤٧٤</u>	<u>١٠٢,٧٧٣,٥٥٢</u>	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كونكوردي التضامنية
١٢١,٦٤٨,٤٣٦	١٢١,٦٤٨,٤٣٦	انتغرا بيروت
١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	السيد مجد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠,٠٧١,٠٤٨	٦,٨٦٦,٥٥٠	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١١. نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩٥,٤٦١	١,١١٠,١١١	نقد في الصندوق
١,٠٨٢,٩٥٧	١,٠٨٣,٢٦٥	نقد لدى البنوك
١,٢٧٨,٤١٨	٢,١٩٣,٣٧٦	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت ١ % سنوياً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١٪ سنوياً لسنة ٢٠١٨).

١٢.١. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة ٣١,٦٠٠,٠٠٠ وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إن هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة ١٥% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
١٢,٢٦٨,٣٢٠	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٨,٦٩٢,١٩٦	١١,٢١٧,١٣٢	بنك بيلوس
١٢,٢٦٨,٣٢٠	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٨,٦٩٢,١٩٦	١١,٢١٧,١٣٢	

١٢.٢. تسهيلات بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
٢,٩٧٢,٠٦٤	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٢,٠٨٨,٣٠٥	١١,٢١٧,١٣٢	بنك بيلوس
٢,٩٧٢,٠٦٤	١٥,٢٤٠,٣٦٦	٢,٠٨٨,٣٠٥	١١,٢١٧,١٣٢	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦٩,٥٨٥,٩١٨	١٦٨,٩٩٦,١٥٨	ذمم تجارية دائنة
١٢,١٩٦,٥٦٥	١٢,١٩٦,٥٦٣	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٤٨,٦٤٥,٧٠١	٥٨,١٦٩,٩٣٦	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	اخرى
٢٣٥,١٩٨,٨١٨	٢٤٤,١٣٣,٢٩١	

١٤. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (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 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ هو (١,٤٨٤,١٣٠ ليرة سورية).

* تتقدم الشركة ببيائها 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 ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك على النحو التالي:

عام ٢٠٠٤: 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 ٢٠٠٥: 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 ٢٠٠٦: 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 ٥١٤,٣٧٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠٠٧: 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 ٨٩٤,١٥٧ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠٠٨: قامت الوزارة بالتدقيق، ولم يتم إصدار التكاليف الأولي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد.

عام ٢٠٠٩: 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 ٥,٦٩٧,٦٤٣ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

عام ٢٠١٠: 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 ٧٣٨,٣٥١ ليرة سورية عن البيان المصرح به من قبل الشركة.

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٨.

١٥. المبيعات (بالصافي)

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٣,٩٦٦,٥١٥	-	الإعلان الطرقي
١٦,٤٣٤,٣١٢	-	الوسيلة
٢١,٨٥٠,٠٠٠	٤١,٣٥٠,٠٠٠	الجراند / الموقع الإلكتروني
٤٢,٢٥٠,٨٢٧	٤١,٣٥٠,٠٠٠	

١٦. تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩,٣١٢,٨٥٧	-	تكاليف طباعة
٢,١٥٢,٦٠٠	٤,٦٦٠,٣٢٥	تكاليف رواتب وأجور واستكبابات
١٥٣,٦٠٠	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٥٠٥,٢٦٠	٥٠٥,٢٦٠	استهلاكات
١٦٦,٤٥٠	-	تكاليف منافع وخدمات
٣٣٩,٦٥٩	-	إيجارات
-	-	تكاليف نقل وانتقال و شحن
٣٧٧,٣٠٠	-	تكاليف اشتراكات وتوزيع
١٣,٠٠٧,٧٢٦	٥,١٦٥,٥٨٥	

١٧. إيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم)
-	-	إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم
-	-	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
-	-	

١٨ . مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة) ليرة سورية	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة) ليرة سورية	
١٤,٥٥٧,٠٩٩	١٣,٠٥٢,٣٤٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥,٠٧٦,٥٢٩	١,٢٦١,٣٥٠	استهلاكات
-	٩١,٣٠٠	علاقات عامة
٨٥١,٤٠٠	٣٦٥,٥٥٠	محروقات
٢,٢٩٥,٩٧٥	١,٧٤٣,٠٢٥	رسوم حكومية
١,٥٨٣,١٦٠	٤٧٣,٥٠٧	مصاريف صيانة
٩١٨,٠٠٠	١,٦٢٩,٠٠٠	كهرباء ومياه
٥٣٣,١٠١	٢١٣,١٥٠	مصاريف خدمات وضيافة
٢,٠٧٣,٠٢٢	٨٨٣,١٤٠	برق و بريد وهاتف
٤٢,٧٠٠	٩٧,٨٠٠	مواصلات
١,٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
١,٣٥٦,٧١٩	١,١٩٩,٣٠٤	تأمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
١,٢١٨,٩٥٨	٢٥,٥٠٠	مصاريف سفر واقامات
٣٠٩,٦٨٠	٩٥,٧٥٠	مصاريف نظافة
١٣٥,٥٢٨	-	أخرى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٤	ايجارات
٣٩,٩٠٠	٧٧,٨٣٦	مستلزمات مكتبية
٢٠٥,٤٧٥	٢١٢,١٠٠	اشتراكات وطوابع
٣٤,١٩٧,٢٤٦	٢٣,٥٢٠,٦٥٨	

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٣٩١,٠٥١	-	عمولات مبيعات
١٠٨,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
<u>٤٩٩,٠٥١</u>	<u>١,٣٢٠,٠٠٠</u>	

٢٠. الفوائد المصرفية

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١,٤٧٧,٠٩٧	٧٤٢,٨٢٧	الفوائد المصرفية
<u>١,٤٧٧,٠٩٧</u>	<u>٧٤٢,٨٢٧</u>	

٢١. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(٦,٩٣٠,٢٩٣)	١٠,٦٠٠,٩٣٠	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>(١,٥٤)</u>	<u>٢,٣٦</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<u>(١,٥٤)</u>	<u>٢,٣٦</u>	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة 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.

٢٢. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	
-	-	

- بموجب التعميم رقم (١٢) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، 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 ٢٠١٥.

٢٣. 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:

٣٠ حزيران ٢٠١٩	الاجمالي ٣٠ حزيران ٢٠١٩	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طريقي	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣٠ حزيران ٢٠١٩
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٤١,٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٤١,٣٥٠,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(٥,١٦٥,٥٨٥)	-	-	-	-	-	-	(٥,١٦٥,٥٨٥)	تكلفة المبيعات
٣٦,١٨٤,٤١٥	-	-	-	-	-	-	٣٦,١٨٤,٤١٥	الربح الإجمالي
(٢٣,٥٢٠,٦٥٨)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٨٥٦,٠٢١)	-	-	-	-	(٤,٦٦٤,٦٣٧)	مصاريف إدارية
(١,٣٢٠,٠٠٠)	-	(١,٣٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٧٤٢,٨٢٧)	-	(٧٤٢,٨٢٧)	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
١٠,٦٠٠,٩٣٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٩١٨,٨٤٨)	-	-	-	-	٣١,٥١٩,٧٧٨	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
١٠,٦٠٠,٩٣٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٩١٨,٨٤٨)	-	-	-	-	٣١,٥١٩,٧٧٨	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣٠ حزيران ٢٠١٨	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣٠ حزيران ٢٠١٨
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٢,٢٥٠,٨٢٧	١٦,٤٣٤,٣١٢	-	٣,٩٦٦,٥١٥	-	-	٢١,٨٥٠,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(١٣,٠٠٧,٧٢٦)	(١١,٧١٢,٧٥٧)	-	(٩٩٨,٥١٩)	-	-	(٢٩٦,٤٥٠)	تكلفة المبيعات
٢٩,٢٤٣,١٠١	٤,٧٢١,٥٥٥	-	٢,٩٦٧,٩٩٦	-	-	٢١,٥٥٣,٥٥٠	الربح الإجمالي
(٣٤,١٩٧,٢٤٦)	(٣,٥٤٧,٠١٧)	(٢٨,٦٠١,٨٤٤)	-	-	-	(٢,٠٤٨,٣٨٥)	مصاريف إدارية
(٤٩٩,٠٥١)	(٣٩١,٠٥١)	(١٠٨,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(١,٤٧٧,٠٩٧)	-	(١,٤٧٧,٠٩٧)	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
(٦,٩٣٠,٢٩٣)	٧٨٣,٤٨٧	(٣٠,١٨٦,٩٤١)	٢,٩٦٧,٩٩٦	-	-	١٩,٥٠٥,١٦٥	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٦,٩٣٠,٢٩٣)	٧٨٣,٤٨٧	(٣٠,١٨٦,٩٤١)	٢,٩٦٧,٩٩٦	-	-	١٩,٥٠٥,١٦٥	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي 30 حزيران 2019	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	نشاط إعلان طرقى	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	المطبعة	الجرائد	المجلات	30 حزيران 2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
867,911,802	15,733,884	41,853,521	589,655,072	148,577,207	21,161,720	28,607,370	5,447,001	16,876,027	موجودات القطاع
602,990,374	21,086,781	155,662,449	204,806,819	126,271,721	38,352,257	21,851,169	13,525,031	21,434,147	مطلوبات القطاع
1,766,610	-	-	1,261,350	505,260	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣١ كانون الأول 2018	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المجلات	٣١ كانون الأول 2018
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٨٥٢,٨٣٦,٢٦٣	١٥,٦٩٤,٥١٠	٣١,٩١٨,١٦٦	٥٨٤,٠٤٩,٠٠١	١٤٩,٠٨٢,٤٦٨	٢١,١٦١,٧٢٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٥,٤٤٧,٠٠١	١٦,٨٧٦,٠٢٧	موجودات القطاع
٥٩٨,٥١٥,٧٦٦	١٩,٦٣٨,٩٧٨	١٥٥,٧٣٢,٤٤٩	٢٠١,٧١٠,٠١٤	١٢٦,٢٧١,٧٢٠	٣٨,٣٥٢,٢٥٨	٢١,٨٥١,١٦٩	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٤٣٤,١٤٧	مطلوبات القطاع
١٠,٩٢٤,٧٢٠	-	-	٩,٩١٤,٢٠٠	١,٠١٠,٥٢٠	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات