

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 30-06-2020

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 الإخراج 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	301

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	محمد سعيد القضبانى	رئيس مجلس الإدارة	-	0.06 %
2	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	0.01 %
3	رامي عبد المال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	0.01 %
4	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
5	وسم دهب	عضو مجلس الإدارة	-	-

المسرد التفتيشي ( المسرد العام )

شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون قانونيون المحدودة المسؤولة عنونه: دمشق، هاتف: 0114425654	مفتق الحسابات
دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف 2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy	عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :



## قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	60.32	253.5

\* حسب القيمة الدفترية بتضم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

## ملخص النتائج المرحلية :

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	838,401,675	855,404,693	1.99 - %
حقوق المساهمين	271,434,823	249,575,223	8.76 %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	27,254,350	51,254,350	23.95 %
صافي الربح قبل الضريبة	12,299,822	21,859,600	106.20 %
مخصص ضريبة الدخل	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	%
صافي الدخل	12,299,822	21,859,600	106.20 %
ربح السهم	2,73	4,86	106.20 %
	2,36	0,79	

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

\*\* حسب التعريف 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 2020 مبلغ كريح (21,859,600 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 30 حزيران 2019 (10,600,930 ل.س) كريح وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها السياسات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتركيز التوجه نحو قنوات البيع المتخصصة بالمواقع الإلكترونية .

تاريخ: 2020-08-23

توقيع رئيس مجلس الإدارة



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2020

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2020

### فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	- تقرير المدقق المستقل
3	- بيان المركز المالي
4	- بيان الدخل الشامل
5	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
6	- بيان التدفقات النقدية
34-7	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

---



## شهادة محاسب قانوني

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة

#### مقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 30 حزيران 2020 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن السنة 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.

#### النتيجة:

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة، والتي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020، 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".

#### 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

#### مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحكومة عن البيانات المالية:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن احتيال أو خطأ. عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والاقصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:



- يتضمن التدقيق التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقبود 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 2020/08/30

المحاسب القانوني  
لطفى السلامة



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

31 كانون الأول 2019 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح رقم	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
407,134,672	405,991,672	(5)	المنتجات والمعدات
107,863,489	107,863,489	(6)	مشاريع قيد التنفيذ
68,256,800	68,256,800	(7)	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
<b>583,254,961</b>	<b>582,111,961</b>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
16,568,879	16,568,879	(8)	مخزون
151,652,923	126,755,715	(9)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
101,835,553	110,496,552	(10-أ)	مطلوب من جهات ذات علاقة
2,092,376	2,468,568		نقد ومعادلات النقد
<b>272,149,731</b>	<b>256,289,714</b>		مجموع الموجودات المتداولة
<b>855,404,693</b>	<b>838,401,675</b>		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 لموزع القيمة القطع غير المحقة
(257,316,009)	(235,456,409)		أرباح ( خسائر ) متبقية
<b>249,575,223</b>	<b>271,434,823</b>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
5,273,232	0	(1-12)	فروض صيغة الأجل
<b>5,273,232</b>	<b>0</b>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
2,666,007	0	(2-12)	سهيلات بنكية
249,813,647	218,890,270	(13)	دائون و أرصدة دائنة أخرى
348,076,582	348,076,582	(10-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(14)	مخصص ضريبة الدخل
<b>600,556,236</b>	<b>566,966,852</b>		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>605,829,471</b>	<b>566,966,852</b>		مجموع الالتزامات
<b>855,404,693</b>	<b>838,401,675</b>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (35) جزء منم للبيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قصصاني



المدير المالي  
الكثير حاتم

*(Handwritten signature)*

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
41,350,000	51,254,350	(15)	لبيعات (بالصافي)
(5,165,585)	(6,402,870)	(16)	تكلفة لبيعات
<b>36,184,415</b>	<b>44,851,480</b>		محمل الربح
0	0	(17)	بروات أخرى
<b>36,184,415</b>	<b>44,851,480</b>		
(23,520,658)	(20,372,612)	(18)	مصاريف إدارية و عمومية
(1,320,000)	(2,074,000)	(19)	مصاريف البيع و التوزيع
(24,840,658)	(22,446,612)		إجمالي المصاريف
<b>11,343,757</b>	<b>22,404,868</b>		صافي الربح قبل القوائد والضرائب
(742,827)	(545,268)	(20)	القوائد تصرفية
<b>10,600,930</b>	<b>21,859,600</b>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(14)	مصرف ضريبة الدخل
<b>10,600,930</b>	<b>21,859,600</b>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		نود الدخل الشامل
<b>10,600,930</b>	<b>21,859,600</b>		صافي الدخل الشامل الآخر المجمع
2.36	4.86	(21)	حصة السهم الأساسية ونقص من ربح ( خسارة ) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (35) جزء منعم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضاوي



المدير المالي  
الكيمت حاتم

Handwritten signature of the financial manager, Hatim, in blue ink.



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2020/06/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
249,575,223	(257,316,009)	45,010,683	11,880,549	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020
21,859,600	21,859,600	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>271,434,823</u>	<u>(235,456,409)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 30 حزيران 2020
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	2019/06/30 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
254,320,498	(252,570,734)	45,010,683	11,880,549	450,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019
10,600,930	10,600,930	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>264,921,428</u>	<u>(241,969,804)</u>	<u>45,010,683</u>	<u>11,880,549</u>	<u>450,000,000</u>	الرصيد كما في 30 حزيران 2019

الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (35) جزء منم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد فضماي



المدير المالي  
الكميت حاتم

*(Handwritten signature)*

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	
<u>ليرة سورية</u>	<u>ليرة سورية</u>	
10,600,930	21,859,600	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح ( خسارة ) السنة قبل صيربة الدخل
-	-	تعديلات لـ :
1,766,610	1,143,000	أرباح ( خسائر ) بيع أصول ثابتة
742,827	545,268	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
<b>13,110,367</b>	<b>23,547,868</b>	
-	-	تغيرات في رأس المال العامل :
-	-	مخزون
(11,672,113)	24,897,209	مدينون و أرمدة مدينة أخرى
8,934,473	(30,923,377)	دائون و أرمدة دائنة أخرى
(4,255,078)	(8,660,999)	جهات ذات علاقة (1)
<b>6,117,649</b>	<b>8,860,701</b>	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)	(5,273,232)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(883,741)	(2,666,007)	منحولات من قروض طويلة الأجل
(742,827)	(545,268)	منحولات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
<b>(5,202,692)</b>	<b>(8,484,507)</b>	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
914,957	376,194	سائل التغير في النقد ومعادلات النقد
1,278,418	2,092,376	النقد ومعادلات النقد في أكتيون الثاني
<b>2,193,375</b>	<b>2,468,570</b>	النقد ومعادلات النقد في 30 حزيران

الإيضاحات من صفحة رقم (7) إلى رقم (35) جزء منعم للبيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سعيد قضماني



المدير المالي  
الكثير حاتم

*(Handwritten signature)*

# شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

## إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2020

### 1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 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 ليلينا، 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 (مرجحا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للصحف.

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 و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين في سوريا.
- لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2019، كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2020.
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تماشى 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 للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 معتمدة بناءً على فرض الاستمرارية، والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المحتصرة للشركة كما في 30 حزيران 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 15 - آب - 2020 .

## 2.2. التعيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019.

- محل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

- 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).

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012 - 2016، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (1، 5، 7، 10، 12) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (19، 28، 34).

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المقبول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والألات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء والساري المقبول 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 حاضرة 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 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- العملللال والأرصدة

يتم تحويل العملللال بالعملال الأجلللة إلى العملة اللشلللة بالأسعار السالدة بتاريخ العمللة. إن أرباح ولسائلر تحويل العملللال بالعملال الأجلللة الناللة عن تسوية العملللال وعن تحويل العملال في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموللودال والمطلولبال المالية الموللة إلى العملال الأجلللة يتم تسجيلها في قائمة الدخل.

إن فروقات التحويل للموللودال والمطلولبال غير المالية يتم تسجيلها في قائمة الدخل كجزء من الأرباح واللسائلر الناللة عن القيمة العاللة.

### 2.5. الممللكال والمعدال

يتم تسجيل الممللكال والمعدال بسعر الكلفة التاريخلة بعد تنزيل الاسللكالال، وتشمل الكلفة التاريخلة المصارلف المتعلقة باقلاء هذه الممللكال والمعدال.

يتم تضمين التكاللف اللاحقة لقيمة الموللودال أو اسللكالها على أنها موللودال منفصلة بطرلقة مناسبة عندما يكون هناك اسللكال تدفق فوللد افلساللة مستقبللة للشركة مصاللة للموللودال ويكون من الممكن قلاس كلفة تلك الموللودال بطرلقة موللوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترلة للبند المسلللال ويتم تسجيل جمع مصارلف اللصلللال والصلالة الأخرى عند تكبلدها في قائمة الدخل.

يتم اسللكال الاسللكال بطرلقة القسط اللابل بتوزلج الكلفة على العمر الإلاللل للممللكال والمعدال.

ولا يتم اسللكال الأرض وإن الأعمار الإلاللل الرئيسية المسللكال لهذا الغرض هي:

#### سنوات

50-15

مبانل

15-10

الألال

10-5

المفروشات ومسللزمات مكبللة

5

سلالار

5

أجهزة اسلوب

5

المولللال

يتم مراعلة القيمة المثلقلة والعمر الإلاللل للموللودال، وتعادل كما يناسب وذلك بتاريخ كل قوالم مالية. عندما يقل المبلج الممكن اسللكال من أي من الممللكال والمعدال عن صالل قلملها الدفترلة فإنه يتم

لخللف قلملها إلى القيمة الممكن اسللكالها وتسجل قيمة اللللل في قائمة الدخل (إلصاح 2.8).

لللل الأرباح أو اللسللر الناللة عن اسللكال الممللكال والمعدال بالاسللكال إلى الفرق بلن القيمة الدفترلة

وعاللائها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

## 2.6. 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 التبدلي في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تبدلي في قيمتها في قائمة الدخل الموحد.

لا يتم رخصة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة. يتم مراجعة اية مؤشرات على تبدلي 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، وتحول إلى حساب المتعلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2.5).

## 2.8. التبدلي في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد حسارة التبدلي في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب حسارة التبدلي 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 تبدلي 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 تبدلي 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 وتشتتي تكاليف الافتراض. 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 محصص التدني في القيمة. يتم تكوين محصص 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 المحصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المحصومة بسعر الفائدة السوقية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب محصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب محصص 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 للتحويل 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 خصم 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 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 البود 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 من خلال بيان الدخل الشامل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة. عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في هذا البند، فإن التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية. تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

## 2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.



## 2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة. تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة. وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الحسابات المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بدون ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل 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

يخصص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فان 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 كمصرف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها.

## 2.21. إحتياطي قانوني

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

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020
(مدققة)	(غير 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 الإجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير

المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة

الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة

## 2.22. رأس المال

شجّلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل حبير 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 المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركة.

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 المنصدة والمتداولة 4,500,000 سهم.

## 2.23. أحداث نتيجة ظرف طارئ

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، كان له أثرٌ على الاقتصاد بشكل عام محلياً وعالمياً وهذا أثر بشكل كبير في حركة السوق، إن مدة هذا التأثير لا يمكن تحديدها بالوقت الراهن وبالتالي لا يمكن تقدير قيمة هذا الأثر بشكل موثوق في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية. يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية و التدفقات النقدية والمركز المالي للشركة. تقوم إدارة الشركة باستكمال تقييمها لتأثير (COVID-19) على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح. مع الأخذ بعين الاعتبار أن سياسة الشركة بما يخص المبيعات بهذه الفترة كانت تتركز على فعالية الإعلان على المواقع الالكترونية، إلا أن تأثير هذا الظرف كان مؤثراً بشكل كبير خصوصاً أنه أثر على حركة السوق بشكل كبير من جمود نتيجة الحظر الذي تم تطبيقه بسببه.

## إدارة المخاطر المالية

### 3.1. 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 فوائد إعادة 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية، ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء. 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 2019	30 حزيران 2020	ايضاح
(مدفقة)	(غير مدفقة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
٢,٠٩٢,٣٧٦	٢,٤٦٨,٥٦٨	11
١٥١,٦٥٢,٩٢٣	١٢٦,٧٥٥,٧١٤	9
١٠١,٨٣٥,٥٥٢	١١٠,٤٩٦,٥٥٣	10-أ
<b>٢٥٥,٥٨٠,٨٥١</b>	<b>٢٣٩,٧٢٠,٨٣٥</b>	

#### 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 مخصصة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية.

أقل من سنة واحدة ليرة سورية	بين سنة وستين ليرة سورية	
٢١٨,٨٩٠,٢٧٠	-	كما في 30 حزيران 2020
-	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	دائون وأرصدة دائمة أخرى
-	-	المستحق للمجهات ذات علاقة
٢١٨,٨٩٠,٢٧٠	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	تسهيلات بنكية
٢٤٩,٨١٣,٦٤٧	-	كما في 31 كانون الأول 2019
-	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	دائون وأرصدة دائمة أخرى
٢,٦٦٦,٠٠٧	-	المستحق للمجهات ذات علاقة
٢٥٢,٤٧٩,٦٥٤	٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢	تسهيلات بنكية

### 3.2. إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستثمار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية منطى لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال. تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع الديون والتي تتضمن التسهيلات البنكية والذمم التجارية وأخرى، والتي ينزل منها النقد وما في حكمه كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية مع صافي الديون كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما في 30 حزيران 2020 و31 كانون الأول 2019 كما يلي:

30 حزيران 2020 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2019 (مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٦٦,٩٦٦,٨٥٢	٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨	مجموع الديون
(٢,٤٦٨,٥٦٨)	(٢,٠٩٢,٣٧٦)	نقد ومعادلات النقد
٥٦٤,٤٩٨,٢٨٣	٦٠٣,٧٣٧,٠٩٢	صافي الديون
٢٧١,٤٣٤,٨٢٣	٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣	مجموع حقوق الملكية
٨٣٥,٩٣٣,١٠٦	٨٥٣,٣١٢,٣١٥	رأس المال وصافي الديون
%67.53	%70.75	نسبة المديونية

### 3.3. القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للدمم التجارية المدبنة بعد تنزيل محصص الانخفاض في القيمة والقيمة الدفترية للدمم الدائنة قيمتها العادلة. وإن الدمم التجارية المدبنة وقيمة المخزون صافية من محصصات 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 مشابها لها إلى حد كبير.
  - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وحصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابها 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 يتعدى قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

### 3. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجرى الشركة تقيماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرترقة 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 تعديلاً جوهرياً 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 محصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تُحدد 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- محصص الدمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب محصص لانخفاض قيمة الدمم التجارية المدبنة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.10). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الدمم التجارية المدبنة مع القيمة الدفترية لهذه الدمم وذلك لتحديد قيمة المحصص، إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

#### ت- محصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين محصص 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 المحصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

#### ث- محصصات قضائية:

يتم أخذ محصصات لمواجهة أية التزامات قضائية استناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

#### 4. الممتلكات والمعدات

30 حزيران 2020	الأراضي	العقاري	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات و مستلزمات مكتبية	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
<b>التكلفة التاريخية</b>								
1 كانون الثاني 2020	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستعدادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30 حزيران 2020</b>	<b>113,060,450</b>	<b>362,530,948</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>298,951,543</b>	<b>33,091,655</b>	<b>963,372,526</b>
<b>مجمعات الإهلاك</b>								
1 كانون الثاني 2020	-	68,456,726	-	-	-	-	-	556,237,854
الإضافات خلال الفترة	-	1,143,000	-	-	-	-	-	1,143,000
الاستعدادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30 حزيران 2020</b>	<b>-</b>	<b>69,599,726</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>298,951,543</b>	<b>33,091,655</b>	<b>557,380,854</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
30 حزيران 2020	113,060,450	292,931,222	-	-	-	-	-	405,991,672
1 كانون الثاني 2020	113,060,450	294,074,222	-	-	-	-	-	407,134,672

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل فرض بنكي (إيضاح 12.2).  
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 0 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 1,143,000 ليرة سورية.

تابع - الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول 2019	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مقروشات ومستلزمات مكينة	الألات	أجهزة الحاسوب	الاجمالي
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
<u>التكلفة التاريخية</u>								
1 كانون الثاني 2019	113,060,450	362,530,948	65,329,410	12,010,524	78,397,996	298,951,543	33,091,655	963,372,526
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستعدادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 كانون الأول 2019</b>	<b>113,060,450</b>	<b>362,530,948</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>298,951,543</b>	<b>33,091,655</b>	<b>963,372,526</b>
<u>مجمعات الإهلاك</u>								
1 كانون الثاني 2019	-	66,170,726	65,329,410	12,010,524	78,397,996	293,938,139	32,330,576	548,177,371
الإضافات خلال السنة	-	2,286,000	-	-	-	5,013,404	761,079	8,060,483
الاستعدادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 كانون الأول 2019</b>	<b>-</b>	<b>68,456,726</b>	<b>65,329,410</b>	<b>12,010,524</b>	<b>78,397,996</b>	<b>298,951,543</b>	<b>33,091,655</b>	<b>556,237,854</b>
<u>صافي القيمة الدفترية</u>								
<b>31 كانون الأول 2019</b>	<b>113,060,450</b>	<b>296,074,222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>407,134,672</b>
1 كانون الثاني 2019	113,060,450	296,360,222	-	-	-	5,013,404	761,079	415,195,155

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل فرض بنكي (إيضاح 12.2).  
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 5,013,404 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 3,047,079 ليرة سورية.

## 5. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
-	-	استيعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات ( ايضاح 5 )
<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74,500,000 ليرة سورية كما في 30 حزيران 2020،  
 (31 كانون الأول 2019: 74,500,000 ليرة سورية).

## 6. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	استثمارات في شركة سورية القابضة*
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	

\* 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 30 حزيران 2020.  
 تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 30 حزيران 2020.  
 إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.



## 7. المخزون

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (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	ألمنيوم
١,٨٣٧,٦٠١	١,٨٣٧,٦٠١	مواد طباعة
١,٠٠٨,٩٥٠	١,٠٠٨,٩٥٠	مستلزمات صيانة
١,٦٠٩,٨٤٤	١,٦٠٩,٨٤٤	لوحات وحدد تام الصنع
٦,٣٨٠,١٨٤	٦,٣٨٠,١٨٤	قطع غيار
<b>١٦,٥٦٨,٨٧٩</b>	<b>١٦,٥٦٨,٨٧٩</b>	

## 8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٨١,٦٩٤,٦١٢	١٥٤,٥٠٣,٥٥٢	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<b>١٠٥,١٤٢,٠٧٢</b>	<b>٧٧,٩٥١,٠١٢</b>	صافي الذمم التجارية للمدينة
٤,٢٤٦,٠٦٠	٢,٥٤٤,٤٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٩٩٠,٣١٣	١٨,١١٠,٧٨٤	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٤١٦,١٦٥	٢,٢٩١,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
<b>١٥١,٦٥٢,٩٢٣</b>	<b>١٢٦,٧٥٥,٧١٤</b>	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 حزيران 2020 و31 كانون الأول 2019 على التوالي. بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 حزيران 2020 مبلغ 77,951,012 ليرة سورية مقابل 105,142,072 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2019.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٦,٠٠٨,٨٤٢	٤٩,٨٨٩,٤٤٨	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٣٩,١٣٣,٢٣٠	٢٨,٠٦١,٥٦٤	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
<b>١٨١,٦٩٤,٦١٢</b>	<b>١٥٤,٥٠٣,٥٥٢</b>	

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 30 حزيران 2020 مبلغ 28,061,564 ليرة سورية (31 كانون الأول 2019: 39,133,230 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 2019	30 حزيران 2020	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٧,٢٤٩,١٨٦	١٨,٢٤٠,٠٠٠	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
١١,٨٨٤,٠٤٤	٩,٨٢١,٥٦٤	من ثلاثة أشهر إلى سنة أشهر
<b>٣٩,١٣٣,٢٣٠</b>	<b>٢٨,٠٦١,٥٦٤</b>	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 مبلغ (0) ليرة سورية مقابل مبلغ (0) ليرة سورية للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2019.

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

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
76,552,540	76,552,540	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المردود من المخصص
<b>76,552,540</b>	<b>76,552,540</b>	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملات التالية:

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٨١,٦٩٤,٦١٢	١٥٤,٥٠٣,٥٥٢	
-	-	الدولار الأمريكي
١٨١,٦٩٤,٦١٢	١٥٤,٥٠٣,٥٥٢	

- إن الذمم التجارية المدبنة تحتوي على مخاطر التركيز، حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدبنة تمثل 30% في 30 حزيران 2020 (30% في 31 كانون الأول 2019) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدبنة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها، إن التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدبنة لا تحتوي على موحودات مشكوك في تحصيلها، إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدبنة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدبنة.

## 9. 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

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
60,362,570	60,362,570	ليالينا لبنان
25,771,908	25,771,908	فاميلي كبير
636,439	636,439	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
910,821	910,821	ليالينا بحرين
959,364	959,364	وسيط البصرة
4,296	4,296	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
13,190,155	21,851,155	الوطنية للإعلان/ السعودية
254,271	254,271	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(254,271)	(254,271)	
101,835,553	110,496,552	

## ب. المستحق للجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كولكورد التضامنية
١٢١,٦٤٨,٤٣٦	١٢١,٦٤٨,٤٣٦	انتغرا بيروت
١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	١٤٣,٠٣٣,٢٠٣	السيد محمد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
<b>٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢</b>	<b>٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢</b>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,000,000	١,٠٠٠,٠٠٠	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة:

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩,٤١٤,٢٤٦	٢,٥٥١,٤١٦	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

## 10. نقد ومعادلات النقد

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٠٠٩,١١١	١,٣٨٥,٥٩٩	نقد في الصندوق
١,٠٨٣,٢٦٥	١,٠٨٢,٩٦٩	نقد لدى البنوك
<b>٢,٠٩٢,٣٧٦</b>	<b>٢,٤٦٨,٥٦٨</b>	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 30 حزيران 2020 (1% سنوياً لسنة 2019).

**12.1. قروض طويلة الأجل**

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 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 15% كما في 30 حزيران 2020.

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	30 حزيران 2020	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
5,273,232	11,217,132	-	-	بنك بيلوس
<b>5,273,232</b>	<b>11,217,132</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**12.2. تسهيلات بنكية**

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	30 حزيران 2020	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
الرصيد	قيمة القرض	الرصيد	قيمة القرض	
2,666,007	11,217,132	-	-	بنك بيلوس
<b>2,666,007</b>	<b>11,217,132</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى**

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦٩,٩١٥,٠٨٢	١٦٣,١٢٣,٣٨٧	ذمم تجارية دائنة
١٢,١٩٦,٥٦٣	١٢,١٩٦,٥٦٣	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٦٢,٩٣١,٣٦٨	٣٨,٧٩٩,٦٨٧	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	أخرى
<b>٢٤٩,٨١٣,٦٤٧</b>	<b>٢١٨,٨٩٠,٢٧٠</b>	

## 14. ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2019 (مدققة)	30 حزيران 2020 (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 30 حزيران 2020 هو (0 ليرة سورية)، بسبب وجود حسائر مدقورة من العام 2015 ، وإنه بموجب القانون يتم تدوير هذه الحسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

\* 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 3 تشرين الأول 2004 ، ولغاية 31 كانون الأول 2017 وذلك على النحو التالي:

الانتهاء من تكاليف الشركة عن الأعوام 2004 - 2006 - 2007 - 2009 - 2010 أما باقي السنوات :

عام 2005 : قامت الوزارة بإصدار التكاليف الضريبي الأولي ، وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن وهو حالياً بمرحلة لجنة إعادة النظر ، التي قامت بتشكيل لجنة لإعادة دراسة التكاليف .

عام 2008 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن حيث تم تشكيل لجنة لإعادة دراسة التكاليف وكانت النتيجة تثبيت النتيجة بفرق ضريبة عن المصروح به بقيمة 2,043,306 ل.س .

عام 2011 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2012 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2013 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2014 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2015 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2016 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام 2017 : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

\* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة لعام 2018.

## 15. المبيعات (بالصافي)

30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	-	الإعلان الطرقي
-	-	الوسيلة
٤١,٣٥٠,٠٠٠	٥١,٢٥٤,٣٥٠	الجراند / الموقع الإلكتروني
<u>٤١,٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥١,٢٥٤,٣٥٠</u>	

## 16. تكلفة المبيعات

30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	-	تكاليف طباعة
٤,٦٦٠,٣٢٥	٦,٤٠٢,٨٧٠	تكاليف رواتب وأجور واستكثبات
-	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
٥٠٥,٣٦٠	-	استهلاكات
-	-	تكاليف منافع وخدمات
-	-	إيجارات
-	-	تكاليف نقل وانتقال وشحن
-	-	تكاليف اشتراكات وتوزيع
<u>٥,١٦٥,٥٨٥</u>	<u>٦,٤٠٢,٨٧٠</u>	

## 17. إيرادات أخرى

30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	-	إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم)
-	-	إيرادات استثمارات شركة سيرتل موبايل تليكوم
-	-	إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة
<u>-</u>	<u>-</u>	

## 18. مصاريف إدارية وعمومية

30 حزيران 2019 (غير مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٣,٠٥٢,٣٤٢	٩,١١٩,٣٩٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١,٢٦١,٣٥٠	١,١٤٣,٠٠٠	استهلاكات
٩١,٣٠٠	-	علاقات عامة
٣٦٥,٥٥٠	١,١٠٤,٥٨٧	مخزونات
١,٧٤٣,٠٢٥	١,٨٣٩,٣٧٥	رسوم حكومية
٤٧٣,٥٠٧	٥٤٤,٠٠٠	مصاريف صيانة
١,٦٢٩,٠٠٠	١,٤٠٤,٠٠٠	كهرباء ومياه
٢١٣,١٥٠	٢٨١,٢٥٠	مصاريف خدمات وضيافة
٨٨٣,١٤٠	٥٤٠,٠٠٠	برق و بريد وهاتف
٩٧,٨٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مواصلات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
١,١٩٩,٣٠٤	٤٢٢,٨٧٠	تأمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
٢٥,٥٠٠	١٧٥,٠٠٠	مصاريف سفر وإقامات
٩٥,٧٥٠	٨٨,٠٠٠	مصاريف نظافة
-	-	أخرى
٥٠٠,٠٠٤	١,٢٩٣,٤٩٢	إيجارات
٧٧,٨٣٦	٤٢٢,٦٤٥	مستلزمات مكتبية
٢١٢,١٠٠	١٥٠,٠٠٠	اشترآكات وطوابع
<b>٢٣,٥٢٠,٦٥٨</b>	<b>٢٠,٣٧٢,٦١٢</b>	



19. مصاريف بيع وتوزيع

30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	٨٦٥,٠٠٠	عمولات مبيعات
١,٣٢٠,٠٠٠	١,٣٠٩,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
<b>١,٣٢٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٠٧٤,٠٠٠</b>	

20. الفوائد المصرفية

30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
٧٤٢,٨٢٧	٥٤٥,٢٦٨	الفوائد المصرفية
<b>٧٤٢,٨٢٧</b>	<b>٥٤٥,٢٦٨</b>	

21. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

30 حزيران 2019 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	
١٠٠,٦٠٠,٩٣٠	٢١,٨٥٩,٦٠٠	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	للتوسط المرحح لعدد الأسهم (سهم)
<b>2.36</b>	<b>4.86</b>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
<b>2.36</b>	<b>4.86</b>	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

30 حزيران 2019 (غير مدققة)	30 حزيران 2020 (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في بداية السنة
11,880,549	11,880,549	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	حسابات فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>11,880,549</b>	<b>11,880,549</b>	

- 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 بالعملة 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 التعديلات 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 رصمتها.

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:

30 حزيران 2020	المحرائد / الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	الإجمالي 30 حزيران 2020
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	٥١,٢٥٤,٣٥٠	-	-	-	-	-	٥١,٢٥٤,٣٥٠
تكلفة المبيعات	(٦,٤٠٢,٨٧٠)	-	-	-	-	-	(٦,٤٠٢,٨٧٠)
الربح الإجمالي	٤٤,٨٥١,٤٨٠	-	-	-	-	-	٤٤,٨٥١,٤٨٠
مصاريف إدارية	(٢,٠٢١,٤٠٨)	-	-	-	(١٧,٣٥١,٢٠٤)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٣٧٢,٦١٢)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(٢,٠٧٤,٠٠٠)	-	(٢,٠٧٤,٠٠٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقسيم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
القوائد المصرفية	-	-	-	-	(٥٤٥,٢٦٨)	-	(٥٤٥,٢٦٨)
الربح قبل الضريبة	٤٢,٨٣٠,٠٧٢	-	-	-	(١٩,٩٧٠,٤٧٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٢١,٨٥٩,٦٠٠
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
ربح ( خسارة ) الفترة	٤٢,٨٣٠,٠٧٢	-	-	-	(١٩,٩٧٠,٤٧٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٢١,٨٥٩,٦٠٠

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية الراجعة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

## تابع - التوزيع القطاعي

30 حزيران 2019	البرامج / الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الدليل السياحي	نشاط إعلان طرقى	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	الإجمالي 30 حزيران 2019
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
	٤١,٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٤١,٣٥٠,٠٠٠
	(٥,١٦٥,٥٨٥)	-	-	-	-	-	(٥,١٦٥,٥٨٥)
	٣٦,١٨٤,٤١٥	-	-	-	-	-	٣٦,١٨٤,٤١٥
	(٤,٦٦٤,٦٣٧)	-	-	-	(١٧,٨٥٦,٠٤١)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٢٠,٦٥٨)
	-	-	-	-	(١,٣٢٠,٠٠٠)	-	(١,٣٢٠,٠٠٠)
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(٧٤٢,٨٢٧)	-	(٧٤٢,٨٢٧)
	٣١,٥١٩,٧٧٨	-	-	-	(١٩,٩١٨,٨٤٨)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٦٠٠,٩٣٠
	-	-	-	-	-	-	-
	٣١,٥١٩,٧٧٨	-	-	-	(١٩,٩١٨,٨٤٨)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٦٠٠,٩٣٠

المبيعات بالصافي

تكلفة المبيعات

الربح الإجمالي

مصاريف إدارية

مصاريف بيع وتوزيع

إيرادات أخرى

أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

الفوائد المصرفية

الربح قبل الضريبة

ضريبة الدخل

ربح ( خسارة ) الفترة

شركة المجموعة لتجولة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 ليضاحات حتممة للبيانات المالية المرحلية  
 من الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

### تابع - التوزيع القطاعي

30 حزيران 2020	المحلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي 30 حزيران 2020
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	16,876,027	5,447,001	28,607,370	21,171,720	143,944,064	570,358,766	36,312,216	10,694,510	838,401,675
مطلوبات القطاع	21,434,147	13,535,031	21,851,169	38,352,257	125,879,721	170,733,103	100,662,449	19,638,977	566,966,852
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	1,143,000	-	-	1,143,000
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المقفلة

إيضاحات حتممة للبيانات المالية المرحلية

من الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

### تابع - التوزيع القطاعي

31 كانون الأول 2019	المجلات	الصحف الإلكترونية/ الجرائد	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
16,876,027	5,447,001	28,607,370	21,161,720	143,984,852	584,985,689	38,647,521	15,694,510	855,404,690	موجودات القطاع	
21,434,147	13,525,031	21,851,169	38,352,257	126,271,720	209,093,718	155,662,449	19,638,978	605,829,470	مطلوبات القطاع	
-	-	-	-	5,013,404	3,047,079	-	-	8,060,483	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	