

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠٢١-٠٦-٣٠

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
٠٣/١٠/٢٠٠٤	٠٥/٠٦/٢٠٠٢	٠٣/١٠/٢٠٠٤	٠٢/٠٣/٢٠٠٨

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٢

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد سعيد القضائي	رئيس مجلس الإدارة	-	% ٠.٠٦
٢	أحمد إهش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	% ٠.٠١
٣	رامي عبد المال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	% ٠.٠١
٤	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
٥	وسم دهب	عضو مجلس الإدارة	-	-
المدير التنفيذي (المدير العام)				
مدقق الحسابات				
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :				
دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف : ٢٠٠٠ - فاكس ٦١٢٤٥٦٧ - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy				



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
١٠٠	٦١.١٧	٢٥٣.٥

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

التغيرات المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	٨٤٠,٤٠٠,٣٨٩		٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤		% ٠.٦٤
حقوق المساهمين	٢٧٥,٢٩٠,٠٩٦		٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦		% ٠.٨٨
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	١٠,٣٩٥,٠٠٠	٢١,٥٩٥,٠٠٠	٢٧,٢٥٤,٣٥٠	٥١,٢٥٤,٣٥٠	% ٥٧.٨٧-
صافي الربح قبل الضريبة	٧٥١,٧٢٥	٢,٤١٢,٠٣٠	١٢,٢٩٩,٨٢٢	٢١,٨٥٩,٦٠٠	% ٨٨.٩٧-
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	%
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-	%
صافي الدخل	٧٥١,٧٢٥	٢,٤١٢,٠٣٠	١٢,٢٩٩,٨٢٢	٢١,٨٥٩,٦٠٠	% ٨٨.٩٧-
ربح السهم	٠.١٧	٠.٥٤	٢.٧٣	٤.٨٦	% ٨٨.٩٧-

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

** يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

من خلال الأرقام والنتائج التي بلغت بنهاية الفترة الحالية ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ كريح (٢,٤١٢,٠٣٠ ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٢١,٨٥٩,٦٠٠ ل.س) كريح , تأثر بانخفاض المبيعات نتيجة الظروف الاقتصادية وانخفاض حجم الاتفاقيات الاعلانية في السوق للفعاليات الاقتصادية بشكل كبير .

تاريخ: ٢٠٢١-٠٨-٠١

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	- تقرير المدقق المستقل
٣	- بيان المركز المالي
٤	- بيان الدخل الشامل
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية
٦	- بيان التدفقات النقدية
٣٣-٧	- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية



شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة

مقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفلة عامة كما في 30 حزيران 2021 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 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 2021، 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 نبدي 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، والافصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة نية 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 بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة ببيانات 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 2021/08/12



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

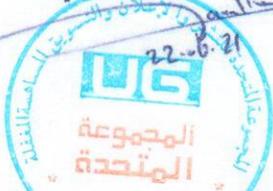
بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) ليرة سورية	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح رقم	الموجودات
٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢	٤٠٣,٧٠٥,٦٧٢	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	الممتلكات والمعدات
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	مشاريع قيد التنفيذ
٥٨٠,٩٦٨,٩٦١	٥٧٩,٨٢٥,٩٦١		موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	(٨)	الموجودات المتداولة
١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	١٢٤,٧٢٩,٢٣٤	(٩)	مخزون
١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١١٦,٨٣٠,٣٤٦	(١٠-أ)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٦٤,٠٤٩	٢,٤٤٥,٩٦٩	(١١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٥٤,١٢٦,٥٨٣	٢٦٠,٥٧٤,٤٢٨		نقد ومعادلات النقد
٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤	٨٤٠,٤٠٠,٣٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧,٣٤٠,٩٦٨	٤٧,٣٤٠,٩٦٨		احتياطي قانوني
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	(٢٠)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)	(٢٣٣,٩٣١,٤٢١)		أرباح (خسائر) مدوّرة
٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦	٢٧٥,٢٩٠,٠٩٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	-		قروض طويلة الأجل
-	-		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			تسهيلات بنكية
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	٢٠٠,٤٠٣,٢٧١	(١٢)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	(١٠-ب)	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	(١٣)	مخصص ضريبة الدخل
٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	٥٦٥,١١٠,٢٩٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	٥٦٥,١١٠,٢٩٣		مجموع الالتزامات
٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤	٨٤٠,٤٠٠,٣٨٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المدير المالي

الكميت حاتم

Handwritten signature of the Financial Director, Hatem Al-Khameit.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
٥١,٢٥٤,٣٥٠	٢١,٥٩٥,٠٠٠	(١٤)	المبيعات (بالصافي)
(٦,٤٠٢,٨٧٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١٥)	تكلفة المبيعات
<u>٤٤,٨٥١,٤٨٠</u>	<u>١٩,٧٩٥,٠٠٠</u>		مجمل الربح
-	-		إيرادات أخرى
<u>٤٤,٨٥١,٤٨٠</u>	<u>١٩,٧٩٥,٠٠٠</u>		
(٢٠,٣٧٢,٦١٢)	(١٥,٧٦٢,٩٧٠)	(١٦)	مصاريف إدارية و عمومية
(٢,٠٧٤,٠٠٠)	(١,٦٢٠,٠٠٠)	(١٧)	مصاريف البيع و التوزيع
<u>(٢٢,٤٤٦,٦١٢)</u>	<u>(١٧,٣٨٢,٩٧٠)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٢٢,٤٠٤,٨٦٨</u>	<u>٢,٤١٢,٠٣٠</u>		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
(٥٤٥,٢٦٨)	-	(١٨)	الفوائد المصرفية
<u>٢١,٨٥٩,٦٠٠</u>	<u>٢,٤١٢,٠٣٠</u>		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٣)	مصرف ضريبة الدخل
<u>٢١,٨٥٩,٦٠٠</u>	<u>٢,٤١٢,٠٣٠</u>		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
<u>٢١,٨٥٩,٦٠٠</u>	<u>٢,٤١٢,٠٣٠</u>		صافي الدخل الشامل الآخر المجمع
٤,٨٦	٠,٥٤	(١٩)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المدير المالي

الكميت حاتم

(Handwritten signature)

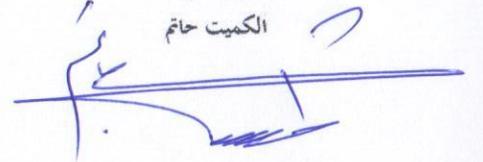
شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠٢١/٠٦/٣٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦	(٢٣٦,٣٤٣,٤٥١)	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٢,٤١٢,٠٣٠	٢,٤١٢,٠٣٠	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>٢٧٥,٢٩٠,٠٩٦</u>	<u>(٢٣٣,٩٣١,٤٢١)</u>	<u>٤٧,٣٤٠,٩٦٨</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣	(٢٥٧,٣١٦,٠٠٩)	٤٥,٠١٠,٦٨٣	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٢١,٨٥٩,٦٠٠	٢١,٨٥٩,٦٠٠	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>٢٧١,٤٣٤,٨٢٣</u>	<u>(٢٣٥,٤٥٦,٤٠٩)</u>	<u>٤٥,٠١٠,٦٨٣</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزء متمم للبيانات المالية.

المدير المالي
الكهيت حاتم





شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١,٨٥٩,٦٠٠	٢,٤١٢,٠٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	تعديلات ل :
١,١٤٣,٠٠٠	١,١٤٣,٠٠٠	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
٥٤٥,٢٦٨	-	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٣,٥٤٧,٨٦٨	٣,٥٥٥,٠٣٠	
-	-	تغيرات في رأس المال العامل:
-	-	مخزون
٢٤,٨٩٧,٢٠٩	(٤,٠٦٥,٩٢٥)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٩٢٣,٣٧٧)	٢,٨٩٢,٨١٥	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٨,٦٦١,٠٠١)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	جهات ذات علاقة
٨,٨٦٠,٦٩٩	(٦١٨,٠٨٠)	النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	شراء أصول ثابتة
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٧٣,٢٣٢)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٦٦,٠٠٧)	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٥٤٥,٢٦٨)	-	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(٨,٤٨٤,٥٠٨)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣٧٦,١٩١	(٦١٨,٠٨٠)	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٢,٠٩٢,٣٧٦	٣,٠٦٤,٠٤٩	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
٢,٤٦٨,٥٦٧	٢,٤٤٥,٩٦٩	النقد ومعادلات النقد في ٣٠ حزيران

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني



المدير المالي

الكميت حاتم

Handwritten signature of the Financial Director, Hattam Al-Khameit.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإبرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من آلات وتجهيزات وآليات لإقامة وتشغيل مشاريعها وخدمات الاتصالات ودار نشر حيث تمتلك الشركة العديد من النشاطات والتراخيص مثل مجلة ليالينا، مجلة توب 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 الإعدادات 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠، كذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.
- 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ معدة بناءً على فرض الاستمرارية، والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة وذلك بتاريخ ١ آب ٢٠٢١.

٢.٢. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة باتباع جميع المعايير والتفسيرات المعدلة الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.
- أما فيما يتعلق بمعايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير السارية المفعول بعد، فتتوقع الشركة أن يتم تطبيق المعايير الدولية والمعدلة الصادرة وغير السارية المفعول بعد في إعداد التقارير المالية عند تاريخ سريان كل منها، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول حين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة.

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 ٢١).

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

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

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.

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

٢.٧. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحويل 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 التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). 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 المخصومة بسعر الفائدة السوقية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، 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 قيمتها 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 هذا البند، فإن التغيير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل. في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن 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 لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا 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 او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٢.٢٠. مزايا الموظفين

بخصوص 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 كمصروف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها.

٢.٢١. إحتياطي قانوني

بموجب 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.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
٤٥,٠١٠,٦٨٣	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
٢,٣٣٠,٢٨٥	-	الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة
٤٧,٣٤٠,٩٦٨	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	

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 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 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 ليرة سورية إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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.

٢.٢٣. أحداث نتيجة ظرف طارئ

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-١٩)، كان له أثراً 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-١٩) 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 الإلكترونية، 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.

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 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	ايضاح
٣,٠٦٤,٠٤٩	٢,٤٤٥,٩٦٩	رقم ١١ نقد ومعادلات النقد
١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	١٢٤,٧٢٩,٢٣٤	٩ مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١١٦,٨٣٠,٣٤٦	١٠-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٣٧,٥٥٧,٧٠٤	٢٤٤,٠٠٥,٥٤٩	

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

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٠٠,٤٠٣,٢٧١	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
<u>٢٠٠,٤٠٣,٢٧١</u>	<u>٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢</u>	

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
<u>١٩٧,٥١٠,٤٥٦</u>	<u>٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢</u>	

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 ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٦٥,١١٠,٢٩٣	٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	مجموع الديون
(٢,٤٤٥,٩٦٩)	(٣,٠٦٤,٠٤٩)	نقد ومعادلات النقد
<u>٥٦٢,٦٦٤,٣٢٤</u>	<u>٥٥٩,١٥٣,٤٢٩</u>	صافي الديون
٢٧٥,٢٩٠,٠٩٦	٢٧٢,٨٧٨,٠٦٦	مجموع حقوق الملكية
<u>٨٣٧,٩٥٤,٤٢٠</u>	<u>٨٣٢,٠٣١,٤٩٥</u>	رأس المال وصافي الديون
%٦٧.١٥	%٦٧.٢٠	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 مشابحة لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابحة 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 جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 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.

٥. الممتلكات والمعدات

٣٠ حزيران ٢٠٢١	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	ل.س	
									<u>التكلفة التاريخية</u>
٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	١ كانون الثاني, ٢٠٢١
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاضافات خلال الفترة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
٣٠ حزيران, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	
									<u>مجمعات الاهتلاك</u>
٢٠٢١	-	٧٠,٧٤٢,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٨,٥٢٣,٨٥٤	١ كانون الثاني, ٢٠٢١
	-	١,١٤٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,١٤٣,٠٠٠	الاضافات خلال الفترة
	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
٣٠ حزيران, ٢٠٢١	-	٧١,٨٨٥,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٥٩,٦٦٦,٨٥٤	
									<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٣٠ حزيران, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩٠,٦٤٥,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٣,٧٠٥,٦٧٢	
١ كانون الثاني, ٢٠٢١	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩١,٧٨٨,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢	

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ١.١٤٣,٠٠٠ ليرة سورية .

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	
-	-	اضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح ٥)
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	استثمارات في شركة سورية القابضة*
٥٥,٧٥٦,٨٠٠	٥٥,٧٥٦,٨٠٠	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	

* 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 ٢٠٢١.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

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

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٣,٢٢٢,١١١	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٧٣,٢١٠,٥٤٦	٧٦,٦٦٩,٥٧١	صافي الذمم التجارية المدينة
١,١٩٢,٥٠٠	١,٧٩٩,٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,١١٠,٧٨٤	١٨,١١٠,٧٨٤	سلف موظفين
٢٣,٩٢٩,١٤٥	٢٣,٩٢٩,١٤٥	أمانات
٢,٢٩١,١٦٥	٢,٢٩١,١٦٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٩٢٩,١٦٨	١,٩٢٩,١٦٨	أخرى
١٢٠,٦٦٣,٣٠٩	١٢٤,٧٢٩,٢٣٤	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ٥٧١,٦٦٩,٧٦ ليرة سورية مقابل ٧٣,٢١٠,٥٤٦ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٤٧,١٧٥,٣٧٥	٥٠,٨٢٣,٧٧٥	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٢٦,٠٣٥,١٧١	٢٥,٨٤٥,٧٩٦	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٣,٢٢٢,١١١	

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 ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٦,٨٤٥,٢٥ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٦,٠٣٥,١٧١ 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦,٩٢٢,٨٥٠	١٦,٢٨٢,٨٥٠	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٩,١١٢,٣٢١	٩,٥٦٢,٩٤٦	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
٢٦,٠٣٥,١٧١	٢٥,٨٤٥,٧٩٦	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٣,٢٢٢,١١١	
-	-	الدولار الأمريكي
١٤٩,٧٦٣,٠٨٦	١٥٣,٢٢٢,١١١	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل ٣٠% في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣٠% في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إنّ هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.
إنّ التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها.
إنّ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

١٠. معاملات من جهات ذات علاقة

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

أ. مطلوب من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	ليالينا دبي
٢٥,٧٧١,٩٠٨	٢٥,٧٧١,٩٠٨	ليالينا لبنان
٦٣٦,٤٣٩	٦٣٦,٤٣٩	فاميلي كبير
٩١٠,٨٢١	٩١٠,٨٢١	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
٩٥٩,٣٦٤	٩٥٩,٣٦٤	ليالينا بحرين
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	وسيط البصرة
٢٥,١٨٤,٩٤٨	٢٨,١٨٤,٩٤٩	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٣,٨٣٠,٣٤٦	١١٦,٨٣٠,٣٤٦	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	كونكورد التضامنية
١١٥,٥٢٣,١٣٣	١١٥,٥٢٣,١٣٣	انتغرا بيروت
١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	السيد محمد سليمان
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	البلد بيروت
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال

تعويضات أعضاء الإدارة العليا:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥,٦٧٠,٥٠٠	٢,٨٣٥,٢٥٠	تعويضات أعضاء الإدارة العليا

١.١ نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١,٩٨١,٠٨٠	١,٣٦٣,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٠٨٢,٩٦٩	١,٠٨٢,٩٦٩	نقد لدى البنوك
٣,٠٦٤,٠٤٩	٢,٤٤٥,٩٦٩	

١٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤١,٧٢١,٥٢٥	١٤٢,٨٤٦,٥٢٥	ذمم تجارية دائنة
١١,٩٢٦,٧٩٠	١١,٩٢٦,٧٩٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٣٩,٠٩١,٥٠٧	٤٠,٨٥٩,٣٢٢	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	اخرى
١٩٧,٥١٠,٤٥٦	٢٠٠,٤٠٣,٢٧١	

١٣. ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

* 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 .

* لم يتم احتساب ضريبة دخل لسبب وجود خسائر مدورة مقبولة ضريبياً .

قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وذلك على النحو التالي:

الانتهاء من تكاليف الشركة عن الأعوام ٢٠٠٤ - ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ أما باقي السنوات :

عام ٢٠٠٥ : 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 ٢٠٠٨ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه لدى لجنة الطعن حيث تم تشكيل لجنة لإعادة دراسة التكاليف و كانت النتيجة تثبيت النتيجة بفرق ضريبة عن المصرح به بقيمة ٢,٠٤٣,٣٠٦ ل.س .

عام ٢٠١١ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٢ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٣ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٤ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٥ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٦ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

عام ٢٠١٧ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف الأولي وتم الاعتراض عليه الى لجنة الطعن .

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة لعام ٢٠١٨ .

١٤ . المبيعات (بالصافي)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	الإعلان الطرقي
-	-	الوسيلة
٥١,٢٥٤,٣٥٠	٢١,٥٩٥,٠٠٠	الجرائد / الموقع الالكتروني
٥١,٢٥٤,٣٥٠	٢١,٥٩٥,٠٠٠	

١٥ . تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	تكاليف طباعة
٦,٤٠٢,٨٧٠	١,٨٠٠,٠٠٠	تكاليف رواتب وأجور واستكثابات
-	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
-	-	استهلاكات
-	-	تكاليف منافع وخدمات
٦,٤٠٢,٨٧٠	١,٨٠٠,٠٠٠	

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٩,١١٩,٣٩٣	٦,١٧٦,٩٧٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١,١٤٣,٠٠٠	١,١٤٣,٠٠٠	استهلاكات
-	-	علاقات عامة
١,١٠٤,٥٨٧	-	محروقات
١,٨٣٩,٣٧٥	١,٨١٧,٩٠٠	رسوم حكومية
٥٤٤,٠٠٠	٢٤٠,٥٠٠	مصاريف صيانة
١,٤٠٤,٠٠٠	١,٤٠٤,٠٠٠	كهرباء ومياه
٢٨١,٢٥٠	٧٥٥,٠٠٠	مصاريف خدمات وضيافة
٥٤٠,٠٠٠	٣٩٥,٢٠٠	برق و بريد وهاتف
٢٤٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	مواصلات
٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
٤٢٢,٨٧٠	-	تأمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	عقد تشغيل
١٧٥,٠٠٠	٦٠٨,٠٠٠	مصاريف سفر واقامات
٨٨,٠٠٠	٢٠٢,١٠٠	مصاريف نظافة
-	-	أخرى
١,٢٩٣,٤٩٢	٤٠٣,٨٠٠	إيجارات
٤٢٢,٦٤٥	١٦٧,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اشتراكات وطوابع
٢٠,٣٧٢,٦١٢	١٥,٧٦٢,٩٧٠	

١٧. مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٦٥,٠٠٠	-	عمولات مبيعات
١,٢٠٩,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
٢,٠٧٤,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	

١٨. الفوائد المصرفية

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٤٥,٢٦٨	-	الفوائد المصرفية
٥٤٥,٢٦٨	-	

١٩. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢١,٨٥٩,٦٠٠	٢,٤١٢,٠٣٠	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٤,٨٦	٠,٥٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٤,٨٦	٠,٥٤	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة بعد استبعاد أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

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

٢٠. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
-	-	خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	الرصيد في نهاية السنة

- 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 رسملتها.

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام ٢٠١٥.

٢١. 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 ٢٠٢١	الجرائد / الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	الإجمالي ٣٠ حزيران ٢٠٢١
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	٢١,٥٩٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢١,٥٩٥,٠٠٠
تكلفة المبيعات	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
الربح الإجمالي	١٩,٧٩٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٩,٧٩٥,٠٠٠
مصاريف إدارية	-	-	-	-	(١٥,٧٦٢,٩٧٠)	-	(١٥,٧٦٢,٩٧٠)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(١,٦٢٠,٠٠٠)	-	(١,٦٢٠,٠٠٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	-	-
الربح قبل الضريبة	١٩,٧٩٥,٠٠٠	-	-	-	(١٧,٣٨٢,٩٧٠)	-	٢,٤١٢,٠٣٠
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	١٩,٧٩٥,٠٠٠	-	-	-	(١٧,٣٨٢,٩٧٠)	-	٢,٤١٢,٠٣٠

تابع - التوزيع القطاعي

الاجمالي ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	الوسيلة	مصاريف وايرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٥١,٢٥٤,٣٥٠	-	-	-	-	-	٥١,٢٥٤,٣٥٠	المبيعات بالصافي
(٦,٤٠٢,٨٧٠)	-	-	-	-	-	(٦,٤٠٢,٨٧٠)	تكلفة المبيعات
٤٤,٨٥١,٤٨٠	-	-	-	-	-	٤٤,٨٥١,٤٨٠	الربح الإجمالي
(٢٠,٣٧٢,٦١٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٣٥١,٢٠٤)	-	-	-	(٢,٠٢١,٤٠٨)	مصاريف إدارية
(٢,٠٧٤,٠٠٠)	-	(٢,٠٧٤,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٥٤٥,٢٦٨)	-	(٥٤٥,٢٦٨)	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
٢١,٨٥٩,٦٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٩٧٠,٤٧٢)	-	-	-	٤٢,٨٣٠,٠٧٢	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
٢١,٨٥٩,٦٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٩٧٠,٤٧٢)	-	-	-	٤٢,٨٣٠,٠٧٢	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

تابع - التوزيع القطاعي

٣٠ حزيران ٢٠٢١	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣٠ حزيران ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
موجودات القطاع	١٦,٤٣٥,٠٢٨	٤,٨٣٤,٩٩٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٢٠,٩٢٨,٠٣٠	١٣٩,٧٣٤,٢٥٢	٥٦٩,٨٥١,٠٧٢	٤٤,٣١٥,١٣٧	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٤٠,٤٠٠,٣٨٩
مطلوبات القطاع	٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	١٩٧,٩٢٧,٣٦٢	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٧	٥٦٥,١١٠,٢٩٣
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	١,١٤٣,٠٠٠	-	-	١,١٤٣,٠٠٠
الإطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	المجلات	الجرائد/ الموقع الالكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦,٤٣٥,٠٢٨	٤,٨٣٤,٩٩٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٢٠,٩٢٨,٠٣٠	١٣٩,٧٣٤,٢٥٢	٥٦٩,٢٦٤,٦٠٢	٣٩,٥٩٦,٧٦٢	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٣٥,٠٩٥,٥٤٤	موجودات القطاع	
٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	١٩٥,٠٣٤,٥٤٧	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٧	٥٦٢,٢١٧,٤٧٨	مطلوبات القطاع	
-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	الاستهلاكات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات	