

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : الربع الثالث من عام 2011

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	295

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	مجد سليمان	رئيس مجلس الإدارة		11,05 %
2	زينة خير	نائب رئيس مجلس الإدارة		4.5 %
3	محمد بشار كيوان	عضواً		45.05 %

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



## قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	111.13	254.68

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

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

## ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	التأثير الأولي المقارنة		
-3.17 %	1,332,725,291	1,290,443,667	مجموع الموجودات		
-20.13 %	626,136,605	500,091,232	حقوق المساهمين		
	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر			
	نفس الفترة من السنة السابقة				
-14.88 %	701,452,037	259,610,203	597,083,885	157,748,342	صافي الإيرادات
-94.75 %	99,537,920	41,791,162	5,229,384	-4,081,767	صافي الربح قبل الضريبة
-94.49 %	14,069,833	5,985,287	774,757	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-94.79 %	85,468,087	35,805,875	4,454,627	-3,459,219	صافي الدخل
-96.52 %	28.49	11.94	0.99	-0.77	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين .
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : ( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة \* 100

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

على الرغم من إضافة أنشطة جديدة للمجموعة إلا أن انخفاض المبيعات في الثلاثة أشهر الأخيرة بنسبة 39 % بالمائة مقارنة بنفس الفترة من العام السابق أدى الى تأثر الربح وصافي الدخل بشكل مباشر وبنسبة كبيرة ، خصوصاً أن هناك زيادة بتكاليف المبيعات نتيجة إضافة هذه الأنشطة الجديدة .

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ : 2011-10-30



Handwritten signature in blue ink.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية (غير مدققة)

• 30 أيلول 2011

شركة المجموعة المتحدة للتشر و الإعلان و التسويق المساهمة المظلة

القوائم المالية المرحلية  
30 ايلول 2011

صفحة

1

تقرير مدقق الحسابات المستقل

2

قائمة المركز المالي

3

قائمة الدخل الشامل

4

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

5

قائمة التكاليف التشغيلية

22-6

ايضاحات حول القوائم المالية

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة  
للمجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق شركة مساهمة مغلقة عامة  
المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 30 أيلول 2011 و التي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة و بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الايضاحات حولها . إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي . معيار المحاسبة الدولي 34 ( التقارير المالية المرحلية ) . إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة :

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ( 2410 ) 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة' . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجراءات تخطيطية و إجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق . و عليه فإننا لا نبدى رأياً حولها .

النتيجة :

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل عننا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة ، و التي تشمل بيان المركز المالي الموحد المرحلي و بيان الدخل الموحد المرحلي و بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي و بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي و بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2011، و منخص السياسات المحاسبية الهامة و الايضاحات التفسيرية الأخرى لا تعطي صورة صحيحة و عادلة من جميع التواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 'التقارير المالية المرحلية' .

فقرة إيضاحية:

• إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى تسجيل الشركة مع أنظمة و تعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية و خصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

دمشق في 2011/10/30

المدقق

علي ابراهيم

المحاسب القانوني

لطفي السلاطات



ش / ٨

شركة أسامة طياره وشركاه نكسيا انترناشونال رقم الترخيص /

و لطفي السلاطات محاسبون قانونيون  
المحدودة المسؤولية

رقم ٠٧٨٢

شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 قاعة المركز المالي المرحلية (غير منققة)  
 كما في 30 ايلول 2011

31 كانون الأول 2010 ليرة سورية (منققة)	30 ايلول 2011 ليرة سورية (غير منققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
749.583.085	715.470.860	5	ممتلكات ومعدات بالصافي
88.723.986	96.294.542	6	مشاريع تحت التنفيذ
675.000	-	7	موجودات غير ملموسة
<u>69.300.000</u>	<u>74.500.000</u>	8	موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>908.282.071</u>	<u>886.265.402</u>		
			موجوات متداولة
36.274.142	40.217.141	9	مخزون
328.940.858	278.482.531	10	نعم وأرصدة مدينة أخرى
53.726.114	72.909.638	11	مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>5.502.106</u>	<u>12.568.955</u>	12	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>424.443.220</u>	<u>404.178.265</u>		
<u>1.332.725.291</u>	<u>1.290.443.667</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
450.000.000	450.000.000	13	رأس المال
42.156.105	42.156.105	14	إحتياطي قانوني
<u>133.980.500</u>	<u>7.935.127</u>		أرباح متدورة
<u>626.136.605</u>	<u>500.091.232</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
405.224.558	410.647.808	16	نعم وحسابات دائنة أخرى
7.507.944	25.049.016	15	بنك دانن
21.432.190	774.757	17	مخصص ضريبة دخل
<u>272.423.994</u>	<u>353.880.854</u>	11	مطلوب لجهات ذات علاقة
<u>706.588.686</u>	<u>790.352.435</u>		مجموع المطلوبات
<u>1.332.725.291</u>	<u>1.290.443.667</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 21 جزءا من هذه القوائم المالية

المدير العام  
 فادي الحمصي

المدير المالي

الكاتب حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير منققة)  
 للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011

سلطة ادارة وشركاه - مجلس الادارة  
**ولدتج السكيات**  
 (مستشارين ماليين)

للتسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 ايلول 2010	30 ايلول 2011		
ليرة سورية	ليرة سورية		
701.452.037	597.083.885	18	صافي المبيعات
( 338.617.944)	( 293.178.362)	19	كلفة المبيعات
362.834.093	303.905.523		اجمالي الربح
( 31.761.172)	( 39.144.279)		مصروف بيع و توزيع
( 241.775.673)	( 263.063.774)	20	مصروف إدارية
12.535.346	5.871.993		إيرادات أخرى
101.832.594	7.569.463		الربح التشغيلي
( 2.294.674)	( 2.340.079)		تكاليف التمويل
99.537.920	5.229.384		الربح قبل ضريبة الدخل
( 14.069.833)	( 774.757)		ضريبة الدخل
85.468.087	4.454.627		الدخل الشامل للفترة
28.49	0.99	21	الحصة الأساسية و المحفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 21 جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
 فئعة النغرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)  
 للئسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011

اصفحة ملارة وشركاهة - لئسعة ايلول 2011  
 ولفئع الصلعة  
 لئسعة ايلول 2011

المجموع	العائد لمساهمي الشركة		رأس المال المدفوع	
	أرباح مدورة	احتياطي قانوني		
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
626.136.605	133.980.500	42.156.105	450.000.000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011
4.454.627	4.454.627	-	-	الدخل الشامل للفترة
(130.500.000)	(130.500.000)	-	-	توزيع ارباح
<u>500.091.232</u>	<u>7.935.127</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في 30 ايلول 2011
504.819.515	174.795.119	30.024.396	300.000.000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010
85.468.087	85.468.087	-	-	الدخل الشامل للفترة
<u>590.287.602</u>	<u>260.263.206</u>	<u>30.024.396</u>	<u>300.000.000</u>	الرصيد كما في 30 ايلول 2010

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 21 جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة المجموعة المتحدة للتشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية 30 ايلول 2011

اصحاح طياره وشرطه - حصصه استراتيجيه  
والشبع القوي  
٢٠١١

30 ايلول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	الأنشطة التشغيلية
99.537.920	5.229.384	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
52.643.107	52.254.387	إستهلاكات
675.000	-	أطفاء موجودات غير ملموسة
2.294.674	2.340.079	تكاليف تمويل
		التغيرات في رأس المال العامل :
4.342.403	( 3.942.999)	المخزون
( 75.131.412)	50.458.327	ذمم وأرصدة مندبلة أخرى
51.261.041	5.423.250	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	( 130.500.000)	توزيع أرباح مدورة
( 49.856.108)	62.273.336	جهات ذات علاقة
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
85.766.625	43.535.764	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
( 15.021.064)	( 21.432.190)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
70.745.561	22.103.574	
		الأنشطة الاستثمارية
( 34.113.562)	( 25.037.718)	شراء الممتلكات والمعدات و مشاريع تحت التنفيذ
( 17.640.616)	( 5.200.000)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
( 51.754.178)	( 30.237.718)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
( 6.549.454)	17.541.072	بنوك دائنة
( 13.314.151)	-	أرصدة دائنة أخرى
( 2.294.674)	( 2.340.079)	تكاليف التمويل
( 22.158.279)	15.200.993	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
( 3.166.896)	7.066.849	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
10.690.578	5.502.106	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
7.523.682	12.568.955	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 21 جزءاً من هذه القوائم المالية

## (1) معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449، التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة وإيرام الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع وصناعة السينما واستيراد جميع مستلزمات الإنتاج من الآلات 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، نشاطات اللوحات الطرفية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

إن مقر الشركة الرئيسي هو مزة الفيلات الشرقية، شارع الإسكندرية، دمشق، الجمهورية العربية السورية.

## (2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

### 1-2 أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الليرة السورية هي عملة عرض القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإفصاح رقم (4).

### 2-2 معلومات القطاعات

يمثل قطاع الاعمال مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال اخرى (والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة)

### 3-2 ترجمة العملات الأجنبية

#### أ. العملة التشغيلية و عملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الليرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية و عملة عرض القوائم المالية للشركة.



#### ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وتدرج أرباح وخسائر التحويل الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

يتم تسجيل فروقات ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية في قائمة الدخل كجزء من الأرباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة.

#### 4-2 ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل 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 منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات ولا يتم استهلاك الأرض. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

#### سنوات

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

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التخلي في قائمة الدخل (إيضاح 2-8).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعندئها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

5-2 الموجدات غير الملموسة

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

يتم تصنيف الموجدات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة، ويتم اطفاء الموجدات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل. أما الموجدات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التكني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل اي تكني في قيمتها في قائمة الدخل.

لا يتم رسمة الموجدات غير الملموسة الناتجة عن اصال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة.

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

6-2 مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على اساس الكلفة، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لإستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2-4).

7-2 للتكني في قيمة الموجدات غير الملموسة

يتم مراجعة الموجدات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التكني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة النظرية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التكني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة النظرية للموجدات عن القيمة الممكن استردادها، والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجدات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولاخرض تقييم تكني للقيمة، يتم تجميع الموجدات في أنسب المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجدات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت لتكني في قيمتها لاحتمال عكس الخفاض للقيمة بتاريخ كل تقرير.

8-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. تشمل كلفة المخزون الجاهز وثحت التصنيع المواد الخام مضاعفاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستهلك 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.



## 9-2 ندم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالندم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة القادة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة. يتم تكوين مخصص التدني للندم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة، ووجود 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 شطب الندم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الندم التجارية المدينة. في حال تحصيل الندم التجارية المدينة التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

## 10-2 النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، واستثمارات أخرى قابلة للتحويل إلى نقد بحيث لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل والبنوك الدائنة.

تظهر البنوك الدائنة ضمن بند القروض والبنوك الدائنة في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

## 11-2 ندم تجارية وحسابات دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالندم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة القادة الفعلية.

## 12-2 البنوك الدائنة

يتم الاعتراف بالبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، بالصافي من التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة. يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ المستلمة (بعد حسم تكاليف العملية) وقيمة السداد في قائمة الدخل خلال فترة عمر القرض باستخدام طريقة القادة الفعلية.

يتم تصنيف البنوك الدائنة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

## 13-2 مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

## 14-2 الاعتراف بالايرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات سلبية من الضرائب المضافة والمرتجعات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالاعتراف بالايرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

## 15-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي موجودات مالية (خلافًا للمشتقات المالية) إما يتم تحديدها ضمن هذه الفئة أو لا ينطبق تصنيفها على أي من التصنيفات الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء. ويعد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل في نفس الفترة.

عند بيع أو تخفيض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع، يتم إثبات التغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر في حقوق الملكية في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

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

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تندي في قيمتها في قائمة الدخل.

## 16-2 التتالي في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة التقييم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على تندي في قيمتها إفرانياً أو بالإجمالي، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التتالي.

يتم تسجيل التتالي في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التتالي السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء اسهم الشركات المتوفرة للبيع.

## 17-2 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

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 وانما في سنوات لاحقة او الخصائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## 18-2 التقاص

يتم اجراء 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.

## 19-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة او المشاركة فلن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمصارف من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة التأمينات الاجتماعية) و بشكل اختياري تقوم الشركة بدفع التأمينات الصحية للموظفين. لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصرفات تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

## (3) إدارة المخاطر المالية

### 1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها. وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج ادارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة الى 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 الى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة. وإن أرباح وخصائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل. ان معظم تعاملات الشركة بالليرة السورية أو الدولار الأمريكي هذا ولم يحصل أي تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية لذلك فإن مخاطر تحويل العملات غير جوهرية.

معلمة طيارة و فخرتاه - مخصصا المبررناضونال  
ولناشع السكبان  
بمخصصن للمخصصن الإناشع 15

### ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمذبلون 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 للمالية واضحة لجميع العملاء.

### ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كاف و توفره من خلال التسهيلات الملائمة إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفير النقد اللازم لتسديد الإلتزامات.

### 2-3 إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على فترة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مالي لرأس المال. مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم سالي الديون على مجموع رأس المال. ويتم احتساب سالي الديون من خلال حصر مجموع الديون والتي تتضمن البنوك الدائنة والنم 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 سالي الديون.

### 3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة النظرية للذمم التجارية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون سالية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة.

في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية او عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وحسم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات.

يهدف طرق التقييم الى 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 تكدي في قيمتها.



#### (4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً الى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. إن 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 كتبت 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 النعم المشكوك في تحصيلها \*

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة النعم التجارية المدونة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-9). يتم مقارنة القيم القليلة للاسترداد من النعم التجارية المدونة مع القيمة الدفترية لهذه النعم وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

##### ج. مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-8). يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون. وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

##### د. مخصصات قضائية

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

شركة المجموعة المنحة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغلقة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
30 ايلول 2011

(5) ممتلكات ومعونات

المجموع	الاجهزة الحاسوب	الات	مفروشات ومستلزمات مكتبية	موتارات	الوجوه الطريقية	المباني	الاراضي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
968.544.472	31.427.575	308.304.346	71.120.597	26.735.601	62.359.415	358.258.408,	110.338.530
18.644.647	1.263.770	2.547.200	4.850.069	3.522.847	2.260.000	4.200.761	
(3.203.850)	(700.300)		(699.550)	(1.804.000)			
983.985.269	31.991.045	310.851.546	75.271.116	28.454.448	64.619.415	362.459.169	110.338.530
218.961.387	18.698.881	80.858.011	38.319.013	12.581.239	42.990.089	25.514.154	-
52.254.386	3.958.409	24.974.074	8.570.761	3.893.623	4.884.494	*5.973.025	-
(2.701.364)	(532.220)	-	(635.432)	(1.533.712)			-
268.514.409	22.125.070	105.832.085	46.254.342	14.941.150	47.874.583	31.487.179	-
715.470.860	9.865.975	205.019.461	29.016.774	13.513.298	16.744.832	330.971.990	110.338.530
749.583.085	12.728.694	227.446.335	32.801.584	14.154.362	19.369.326	332.744.254	110.338.530

هناك ائبة بقيمة دفترية 43.457.455 و قيمة سورية 42.000.000 مرهونة لصالح بنك بيبلس مقابل تسهيلات بنكية.

تم توزيع مصروف الاستهلاك السنوية المنتهية في 30 ايلول 2011 على كل من كلفة المبيعات بمبلغ 28.601.244 ليرة سورية والمصاريف الادارية بمبلغ 23.653.142 ليرة سورية.

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و الترويج المساهمة المغلقة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
30 ايلول 2011

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
51.177.358	88.723.986	رصيد بداية السنة
39.439.914	12.572.807	إضافات
( 397.506 )	( 3.308.343 )	استيعادات
(1.495.780)	( 1.693.908 )	المحول الى الممتلكات والمعدات
<u>88.723.986</u>	<u>96.294.542</u>	

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع	فروع	
ليرة سورية	ليرة سورية	30 ايلول 2011
675.000	675.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	اطفاءات
<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		31 كانون الأول 2010
1.575.000	1.575.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
900.000	900.000	اطفاءات
<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 30 ايلول 2011

**(8) موجودات مالية متوفرة للبيع**

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
46.800.000	52.000.000	موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية
10.000.000	10.000.000	شركة سوريا القابضة **
12.500.000	12.500.000	شركة سيرينال المساهمة
		بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<u>69.300.000</u>	<u>74.500.000</u>	مجموع الموجودات غير المتوفر لها اسعار سوقية

\*\* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 72.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52.000.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 ايلول 2011.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعدى قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتدني تلك الموجودات كما في 30 ايلول 2011.

ان جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

**(9) مخزون**

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9.997.194	13.221.287	أوراق طباعة
5.889.610	6.051.439	أحجار
3.990.006	4.319.644	بلاستيك
975.020	1.000.900	المنيووم
2.742.216	2.343.361	مواد طباعة
1.294.992	2.483.623	مخزون فلنكس
3.565.496	3.872.738	مستلزمات صيانة
2.307.393	2.185.683	لوحتات و حديد تم الصنع
-	57.848	مواد و اشترأكت بلننا
5.512.215	4.680.618	قطع غير
<u>36.274.142</u>	<u>40.217.141</u>	

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغلقة  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 30 ايلول 2011

**(10) ذمم وارصدة مدينة أخرى**

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
307.935.025 (37.041.795)	245.548.632 (37.041.795)	مدينون تجاريون مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
270.893.230	208.506.837	دفعات مقدمة للموردين
24.111.495	16,818,203	تأمينات مستردة
4.689.688	6,120,226	مصاريف مدفوعة مقدما
7.387.012	16.689.729	سلف الموظفين
21.060.093	26.270.548	أخرى
799.340	4.076.988	
<u>328.940.858</u>	<u>278.482.531</u>	

**(11) معاملات مع جهات ذات علاقة**

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والنتيجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كما يلي:

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3.653.215	4.051.924	التبغرا انترناشيونال
11.861.540	12.243.589	ليالينا دبي
3.199.658	2.448.705	ليالينا لندن
-	-	إيسوس ستات
9.758.619	9.758.619	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
22.702.504	40.002.279	الوسيط انترناشيونال كوربورت منطقة حرة / دبي
361.118	489.679	فاميلي كير
-	-	شركة الفخ
117.773	117.773	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
75.360	75.360	ليالينا بحرين
1.996.327	3.721.710	جزر القمر القابضة / جزر القمر
<u>53.726.114</u>	<u>72.909.638</u>	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2010	30 أيلول 2011	
أيرة سورية	أيرة سورية	
192.316.383	80.278.653	كونكورد التضامنية
4.436.045	48.838.249	الوسيط الترنشيوونل/ سوريا
10.616.459	119.099.484	السيد مجد سليمان
-	58.285.329	السيد بشار كيوان
21.458.587	3.479.668	الوسيط الترنشيوونل منطقة حرة / دبي
20.950.340	21.681.787	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
9.834.799	9.856.260	الوسيط بيروت
5.298.486	5.298.486	الوطنية للإعلان/ السعودية
3.147.282	3.147.282	الوسيط دبي
4.365.613	3.915.656	المجموعة المتحدة للحلول الاعلامية منطقة حرة/ دبي
<u>272.423.994</u>	<u>353.880.854</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول أيرة سورية	30 أيلول أيرة سورية	
-	7.500.000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط
84.877.477	111.500.000	سداد لأرصدة طويلة الاجل وقصيرة الاجل

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للسنة المنتهية في 30 أيلول 2011 مبلغ 18.131.503 ليرة سورية.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2010	30 أيلول 2011	
أيرة سورية	أيرة سورية	
1.572.886	2.938.697	نقد في الصندوق
3.929.220	9.630.258	نقد لدى البنوك
<u>5.502.106</u>	<u>12.568.955</u>	

**(13) رأس المال**

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 ايلول 2010 زيادة رأس المال من 300.000.000 ليرة سورية الى 450.000.000 وذلك عن طريق رسملة أرباح متدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين. هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 ايلول 2010 و موافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال اصولاً.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 آذار 2011 توزيع الأرباح المتدورة كما في 31 كانون الأول 2010 بواقع 29 ليرة سورية للسهم الواحد.

**(14) احتياطي قانوني**

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

**(15) بنك دائن**

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 30 ايلول 2011 مبلغ 25.545.067 ليرة سورية (2010: 7.507.944 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص و حلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% خلال 2011 (2010: 10.5%).

31 كانون الأول 2010		30 ايلول 2011		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
7.507.944	25.000.000	25.049.016	25.000.000	بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفائدة على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة. فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 250.490 ليرة سورية.

**(16) ذمم وأرصدة دائنة أخرى**

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
196.741.650	214.991.224	ذمم تجارية دائنة
10.510.359	10.823.699	دفعات مقدمة من العملاء
101.255.827	75.737.840	إيرادات موجلة
92.007.444	103.671.946	مصاريف مستحقة
4.709.278	5.423.099	أخرى
<u>405.224.558</u>	<u>410.647.808</u>	

(17) ضرففة النخل

أ. مخلص ضرففة النخل

ان الحركة على مخلص ضرففة النخل هف كما يلي:

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15.021.064	21.432.190	رصيد بداية السنة
(15.021.064)	(21.432.190)	الضرائب المنفوعة خلال السنة
21.432.190	774.757	مصاريف خلال السنة
21.432.190	774.757	الرصيد فف نهاية السنة

ب. تموففة الربح المحاسبف مع الربح الضرففف

ان الضرففة الفعلفة على الربح التشفوفلف للشركة تختلف عن نسبة الضرففة القفوففة المطبقة على ربح الشركة كما يلي:

31 كانون الأول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
142.749.280	5.229.384	الربح المحاسبف
9.122.797	-	تعففات:
900.000	-	دعم مشكوك فف حفصفها
315.000	304.600	إطفاء موجودات عفر ملموسة
153.087.077	5.533.985	تبرعات
%14	%14	الربح الخاضع للضرففة
21.432.190	774.757	نسبة الضرففة القفوففة
%15	%14.8	مصروف ضرففة النخل
		نسبة الضرففة الفعلفة

تتقدم الشركة بففافها الضرفففف بالمواعفد المحددة ووفقا للقوانين النافذة فف الجمهورية العربفة السورية.

فتم احتساب مصروف الضرائب بما ففوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالففة.



(18) صافي المبيعات

30 أيلول 2010	30 أيلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
23.322.102	14.840.440	مجلة لباينا
11.714.325	5.077.714	سوريا كول
30.677.472	28.904.712	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	215.812.496	الوسيلة
460.648.947	335.624.721	نشاط الإعلان الطرقي
2.934.878	1.672.020	مجلة واتس أون
5.911.970	3.358.861	مجلة توب جبر
152.978.560	35.916.401	مطبعة المجموعة
96.067.758	78.145.879	جريدة بلننا
8.825.829	6.921.971	مجلة جالا
6.821.406	7.699.807	ماري كلير
-	7.466.627	أخرى
( 98.451.210)	( 144.357.764)	حسم مبيعات
<u>701.452.037</u>	<u>597.083.885</u>	

(19) كلفة المبيعات

30 أيلول 2010	30 أيلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
11.884.667	5.340.754	مجلة لباينا
10.697.727	5.506.787	سوريا كول
10.685.903	5.806.857	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	33.184.580	الوسيلة
98.869.765	92.743.868	تكلفة نشاط الإعلان الطرقي
2.200.062	1.569.199	مجلة واتس أون
6.520.073	2.994.123	مجلة توب جبر
141.719.851	101.323.754	مطبعة المجموعة
42.224.862	35.611.140	جريدة بلننا
6.542.839	4.241.230	مجلة جالا
-	66.910	أخرى
7.272.195	4.789.160	ماري كلير
<u>338.617.944</u>	<u>293.178.362</u>	

اصالة طيارة وشرفاء - مجلس ادارة المجموعة المتحدة  
ولجان المصداقية  
(مجلس المندوبين) التاريخ 18 تم

(20) مصاريف إدارية

30 ايلول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
22.715.940	23.653.142	استهلاكات
141.142.666	167.024.798	رواتب وأجور
285.888	304.600	كثافات
3.077.999	5.349.966	محروقات
3.365.805	4.549.298	ضريبة
3.444.864	5.276.993	تأمين
675.000	-	إطفاء القروع
2.619.796	3.683.073	استشارات قانونية وتدقيق
3.098.210	3.253.312	صيانة
2.249.452	3.446.207	مستلزمات مكتبية
14.334.782	15.094.665	بريد و برق و هاتف
13.166.560	9.126.587	إيجارات
2.389.710	2.285.595	نظافة
5.125.643	3.738.175	رسوم حكومية و تراخيص
1.870.344	415.234	مصاريف تدريب
2.769.998	2.894.962	مواصلات
6.321.595	6.921.605	سفر
1.494.492	3.187.876	كهرباء و ماء
11.626.929	2.857.686	أخرى
<u>241.775.673</u>	<u>263.063.774</u>	

(21) حصة المسهم من ربح السنة

30 ايلول 2010	30 ايلول 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
85.468.087	4.454.627	ربح الفترة
3.000.000	4.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>28.49</u>	<u>0.99</u>	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.