

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2012-09-30

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 الإبراج 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	278

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	مجد سليمان	رئيس مجلس الإدارة		0.04 %
2	محمد سعيد قضماني	نائب رئيس مجلس الإدارة		0.06 %
3	أمجد ابش	عضواً		-
4	فادي حمصي	عضواً		0.01 %
5	رامي عبد العال	عضواً		-

المدير التنفيذي (المدير العام)	فادي جورج حمصي
مدقق الحسابات	أسامة طبارة وشركاه - نكسيا انترناشيونال و لطفي سلامات / محاسبون قانونيون ترخيص 8/ش
عنوان ورقم هاتف وفاكس 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	64.85	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	النتائج الأولية المقارنة		
-8.27 %	1,192,668,293	1,094,058,601	مجموع الموجودات		
-34.04 %	442,429,285	291,830,005	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
-65.88 %	597,083,885	157,748,342	203,700,566	44,264,941	صافي الإيرادات
-2979.87 %	5,229,384	-2,684,462	-150,599,280	-49,327,408	صافي الربح قبل الضريبة
-100 %	774,757	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-3480.74 %	4,454,627	-3,459,219	-150,599,280	-49,327,408	صافي الدخل
-3480.74%	0.99	-0.77	-33.47	-10.97	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 :

إن الظروف والأوضاع الاقتصادية التي حدثت خلال هذه الفترة من العام 2012 , أثرت على إيرادات الشركة بنسبة كبيرة حيث انخفضت مقارنة بنفس الفترة من العام 2011 بنسبة وقدرها 65.88% في حين أنّ الانخفاض في تكلفة المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام 2011 كان بنسبة أقل وهي 43.39% وهذا أدى إلى تأثر الربح وصافي الدخل بشكل مباشر . كما أنّ من الأسباب التي ساهمت في تحقيق خسارة مقدارها ( 150,599,280 ل.س ) هو أن الشركة حافظت على عدد موظفيها والقوى العاملة لديها حيث أنّ نسبة الرواتب والأجور إلى المبيعات في هذه الفترة من العام 2012 كانت تشكل 72.17% في حين أنّها في نفس الفترة من العام 2011 شكلت 38.52% .



تاريخ : 2012-10-31



المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2012

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلي
3	قائمة الدخل الشامل المرحلي
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلي
21 -6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة  
للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله عامة

### المقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغفله عامة كما في 30 أيلول 2012 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي. معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تقتصر على القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من الحصول على تأكيدات حول الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حولها.

### 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، لاتعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

### فقرة إيضاحية

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

دمشق في 2012/10/30

المحاسب القانوني  
لطفي السلامة

المدقق  
ياسر دلوان

أسامة طيارة وشركاه - نكسيا انترناشونال  
ولطفي السلامة  
(محاسبون قانونيون) ترخيص 8/ش



المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
قائمة المركز المالي المرحلي  
كما في 30 أيلول 2012

إسناد طياره وشرطاه - نخسبا اندرداشونال  
ولمضي الساعات  
(ماتسون للاندون) اذامبر 8/8

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
700,464,930	653,702,429		الموجودات
107,744,004	107,863,489	4	موجودات غير متداولة
74,500,000	74,500,000	5	ممتلكات ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
			موجودات مالية متوفرة للبيع
<b>882,708,934</b>	<b>836,065,918</b>		
35,623,988	34,626,988	6	موجودات متداولة
187,410,052	130,392,740	7	مخزون
83,655,801	84,281,884	8	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
3,269,518	8,691,071	9	مطلوب من جهات ذات علاقة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك
<b>309,959,359</b>	<b>257,992,683</b>		
<b>1,192,668,293</b>	<b>1,094,058,601</b>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
450,000,000	450,000,000		رأس المال
42,156,105	42,156,105		احتياطي قانوني
-49,726,820	-200,326,100		خسائر مدورة
<b>442,429,285</b>	<b>291,830,005</b>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
25,115,965	26,844,839	10	تسهيلات بنكية
391,380,400	423,816,481	11	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
333,742,643	351,567,276	8	مطلوب لجهات ذات علاقة
<b>750,239,008</b>	<b>802,228,596</b>		مجموع المطلوبات
<b>1,192,668,293</b>	<b>1,094,058,601</b>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير العام  
فادي حمصي

المدير المالي  
الكميت حاتم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
قائمة الدخل الشامل المرحلي  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012

بسملة سورية وشركاء - تخطيط الميزانية  
وأقصى السلامة  
(مخاضون كالمليون) تاريخ 8/8

30 أيلول 2011	30 أيلول 2012	إيضاح	
غير مدققة	غير مدققة		
ليرة سورية	ليرة سورية		
597,083,885	203,700,566	14	صافي المبيعات
(293,178,362)	(165,957,154)	15	كلفة المبيعات
303,905,523	37,743,412		الربح الإجمالي
(263,063,774)	(182,737,022)	16	مصاريف إدارية
(39,144,279)	(3,760,124)	17	مصاريف بيع وتوزيع
5,871,993	1,208,680		إيرادات أخرى
7,569,463	(147,545,054)		(الخسارة) الربح التشغيلي
(2,340,079)	(3,054,226)		مصاريف التمويل
5,229,384	(150,599,280)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(774,757)	-	13	مصروف ضريبة الدخل
4,454,627	(150,599,280)		صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل للفترة
4,454,627	(150,599,280)		(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
0.99	(33.47)	18	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012

مجموع حقوق الملكية	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	2012 (غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
442,429,285 (150,599,280)	(49,726,820) (150,599,280)	42,156,105 -	450,000,000 -	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2012 الخسارة الشاملة للفترة
291,830,005	(200,326,100)	42,156,105	450,000,000	الرصيد في 2012/09/30
2011 (غير مدققة)				
626,136,605 4,454,627 (130,500,000)	133,980,500 4,454,627 (130,500,000)	42,156,105 - -	450,000,000 - -	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011 الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح
500,091,232	7,935,127	42,156,105	450,000,000	الرصيد في 2011/09/30

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012

أسامة طبارة وشركاه - نكسيا الخردا شوفال  
ولماني الحسابات  
(ماتريون كالمليون) تاريخ 8 / ش

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
5,229,384	(150,599,280)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات:</b>
52,254,387	48,119,883	استهلاكات
-	-	إطفاء أصول غير ملموسة
-	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
2,340,079	3,054,226	تكاليف التمويل
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل :</b>
(3,942,999)	997,000	مخزون
50,458,327	57,017,312	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
5,423,250	32,436,081	ذمم دائنة وحسابات دائنة أخرى
62,273,336	17,198,550	جهات ذات علاقة
174,035,764	8,223,772	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة</b>
(21,432,190)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
152,603,574	8,223,772	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(25,037,718)	(1,476,867)	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(5,200,000)		شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(30,237,718)	(1,476,867)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(130,500,000)	-	توزيعات أرباح نقدية
17,541,072	1,728,874	متحصلات من تسهيلات بنكية
(2,340,079)	(3,054,226)	تكاليف التمويل
(115,299,007)	(1,325,352)	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
7,066,849	5,421,553	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
5,502,106	3,269,518	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
12,568,955	8,691,071	النقد وما في حكمه في 30 أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 20 جزءاً من هذه التوائم المالية وتقرأ معها



## (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 وإبرام 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، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند. خلال عام 2011 دخلت الشركة عقد استثمار مع شركة الوسيط انترناشيونال على أن تكون الشركة صاحب استخدام 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.

## الموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 أيلول 2012 .

## (2) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

### 1-2 أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك السياسات التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية وبالتالي فإن هذه القوائم المالية يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2011. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

## (3) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في قيمة الموجودات والمطلوبات المالية في القوائم المالية المرحلية المختصرة والالتزامات المحتملة أن تطرأ المفصح عنها. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلي.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية المرحلية المختصرة خلال الفترة هي كما يلي :

### أ. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص ضريبة 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. يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم. وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذا الاحتساب يتطلب استخدام تقديرات.

ج. مخصص تدني في قيم المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتدني قيمة المخزون. يتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون. وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام تقديرات.

د. مخصصات قضائية

يتم اخذ مخصصات لمواجهة اية التزامات قضائية في حال وجوها استنادا لرأي المستشار القانوني للشركة.

هـ. مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى إمكانية الشركة للاستمرار والعمل على أساس مبدأ الاستمرارية، وعلى الرغم من الظروف والمتغيرات الاقتصادية، فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الإستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. بناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الإستمرارية.

و. القيمة العادلة للأدوات المالية

في حال عدم توفر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلي عن طريق الأسعار المعلنة أو التداول النشط لبعض الأدوات المالية، يتم تقدير القيمة العادلة عبر طرق تقييم مختلفة والتي تتضمن استخدام نماذج التسعير حيث يتم الحصول على المعلومات من ملاحظة السوق. في حال تعذر ذلك فإن تحديد القيمة العادلة يتطلب التقدير والاجتهاد.

(4) ممتلكات ومعدات

المجموع ليرة سورية	الاجهزة الحاسوب ليرة سورية	الآلات ليرة سورية	مفروشات ومستلزمات مكتبية ليرة سورية	سيارات ليرة سورية	اللوحات الطرقيّة ليرة سورية	المباني ليرة سورية	الاراضي ليرة سورية	الكلفة كما في أول كانون الثاني 2012
988,857,961	31,994,795	310,851,543	75,506,366	30,294,449	64,619,410	362,530,948	113,060,450	أول كانون الثاني 2012
1,417,480	71,200	-	636,280	-	710,000	-	-	إضافات
(176,920)	(176,920)	-	-	-	-	-	-	استيعادات
<u>990,098,521</u>	<u>31,889,075</u>	<u>310,851,543</u>	<u>76,142,646</u>	<u>30,294,449</u>	<u>65,329,410</u>	<u>362,530,948</u>	<u>113,060,450</u>	<b>30 أيلول 2012</b>
288,393,031	23,403,159	114,106,061	52,122,304	16,189,954	49,089,269	33,482,284	-	مجمع الاستهلاك كما في أول كانون الثاني 2012
48,119,883	3,581,657	25,071,869	6,754,877	3,312,698	3,512,604	5,886,178	-	مصرف الاستهلاك
(116,822)	(116,822)	-	-	-	-	-	-	استيعادات
<u>336,396,092</u>	<u>26,867,994</u>	<u>139,177,930</u>	<u>58,877,181</u>	<u>19,502,652</u>	<u>52,601,873</u>	<u>39,368,462</u>	<u>-</u>	<b>30 أيلول 2012</b>
<u>653,702,429</u>	<u>5,021,081</u>	<u>171,673,613</u>	<u>17,265,465</u>	<u>10,791,797</u>	<u>12,727,537</u>	<u>323,162,486</u>	<u>113,060,450</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2012

**(5) مشاريع تحت التنفيذ**

30 أيلول 2012	31 كانون الأول 2011	
غير مدققة	مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
107,744,004	88,723,986	رصيد بداية الفترة / السنة
119,485	25,719,226	إضافات
-	(5,005,300)	استبعادات
-	(1,693,908)	المحول الى الممتلكات و المعدات
<b>107,863,489</b>	<b>107,744,004</b>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ 74.500.000 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2012 (31 كانون الأول 2011: 74.500.000 ليرة سورية).

**(6) موجودات مالية متوفرة للبيع**

30 ايلول 2012	31 كانون الأول 2011	
غير مدققة	مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
52,000,000	52,000,000	شركة سوريا القابضة **
10,000,000	10,000,000	شركة سيريتل المساهمة
12,500,000	12,500,000	بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة
<b>74,500,000</b>	<b>74,500,000</b>	مجموع الموجودات المالية

\*\* يتم دفع حصة الشركة المتمثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق بالمساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52.000.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 أيلول 2012.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.



(7) مخزون

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12,273,137	10,059,829	أوراق طباعة
3,375,810	4,922,193	بلاطات
4,459,693	3,646,857	أحبار
5,054,882	6,013,878	قطع غيار
2,507,996	2,212,756	مخزون فلكس
2,988,439	2,604,373	مستلزمات صيانة
2,218,636	2,168,859	مواد طباعة
1,770,580	1,621,642	لوحات وحديد تام
974,815	958,890	الصنع
-	417,711	المنيوم
		أخرى
<b>35,623,988</b>	<b>34,626,988</b>	

(8) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
204,139,883	142,687,998	ذمم تجارية مدينة
(57,226,382)	(57,226,382)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
146,913,501	85,461,616	نم تجارية مدينة بالصافي
23,521,370	22,347,772	سلف موظفين
8,552,434	9,909,960	مصاريف مدفوعة مقدماً
4,128,337	9,679,794	أمانات
2,024,426	991,440	دفعات مقدمة للموردين
2,269,984	2,002,158	أخرى
<b>187,410,052</b>	<b>130,392,740</b>	

المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2012

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 أيلول 2012 و 31 كانون الأول 2011 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 30 أيلول 2012 مبلغ 85.461.616 ليرة سورية مقابل 146.913.501 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2011.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
105.974.652	61.646.921	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
40.938.849	23.814.695	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
57.226.382	57.226.382	ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>204.139.883</u>	<u>142.687.998</u>	

حسب سياسة الانتماء للشركة. فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن قيمة الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر ولا تعتبر متدنية القيمة. كما في 30 أيلول 2012 قيمة 23.814.695 ليرة سورية بينما تبلغ القيمة في 31 كانون الأول 2011 مبلغ 40.938.849 ليرة سورية. إن الذمم التجارية المدينة التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها 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. إن تحليل أعمار هذه الذمم التجارية.

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
39.358.037	22.862.107	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
1.580.812	952.588	من ثلاثة إلى ستة أشهر
<u>40.938.849</u>	<u>23.814.695</u>	

بلغت الذمم المتدنية والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في 30 أيلول 2012 مبلغ 0 ليرة سورية مقابل مبلغ 20.184.587 ليرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011، وقد تم أخذ مخصص تدني لها و فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم:

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
20.184.587	-	أكثر من ستة أشهر
<u>20.184.587</u>	<u>-</u>	

المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2012

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
37,041,795	57,226,382	رصيد بداية الفترة / السنة
20,184,587	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
57,226,382	57,226,382	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبيّنة بالعملة التالية:

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
198.935.454	140.782.488	الليرة السورية
5.204.429	1.905.510	الدولار الأمريكي
204.139.883	142.687.998	

إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركيز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 26.5 % (26.5%) في 31 كانون الأول 2011) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

إن التصنيفات الأخرى ضمن الذمم المدينة لا تحتوي على موجودات مشكوك في تحصيلها.

إن الحد الأقصى المتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

(9) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أ- مطلوب من جهات ذات علاقة

30 أيلول 2012	31 كانون الأول 2011	
غير مدققة	مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
50,296,264	49,348,675	الوسيط. انترناشيونال كوربورات، منطقة حرة / دبي
14,631,908	15,071,748	ليالينا دبي
10,984,749	10,984,749	الوسيط. انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
4,452,471	4,452,471	جزر القمر القابضة / جزر القمر
3,014,414	2,930,580	ليالينا لبنان
636,439	636,439	فلميلي كير
254,271	254,271	الوطنية للإعلان / السعودية
140,949	140,949	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
124,690	90,190	ليالينا بحرين
(254,271)	(254,271)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>84,281,884</u>	<u>83,655,801</u>	

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

30 أيلول 2012	31 كانون الأول 2011	
غير مدققة	مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
148,566,375	157,223,464	البيد مجد سليمان
80,278,652	80,278,652	كورنكورد التضامنية
45,163,747	40,895,323	الوسيط انترناشيونال / سوريا
42,226,237	25,948,502	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
10,671,111	11,795,854	الوسيط بيروت
13,231,935	10,162,842	الوسيط انترناشيونال، منطقة حرة / دبي
7,662,590	3,671,077	المجموعة المتحدة للحلول الإعلامية منطقة حرة/ دبي
3,766,629	3,766,629	الوسيط دبي
<u>351,567,276</u>	<u>333,742,643</u>	



المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2012

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
111.500.000	-	سداد لأرصدة طويلة الأجل و قصيرة الأجل
7.500.000	1.500.000	مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2012 مبلغ 10,595,922 ليرة سورية

**(10) نقد في الصندوق ولدى البنوك**

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,539,736	548,144	نقد في الصندوق
729,782	8,142,927	نقد لدى البنوك
3,269,518	8,691,071	

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1% سنوياً خلال 2012 (1% سنوياً لسنة 2011).

إن الأرصدة البنكية هي ذات إستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر كما في 30 أيلول 2012 و 31 كانون الأول 2011.

**(11) تسهيلات بنكية**

منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك بيبيلوس بسقف أقصاه 25.000.000 ليرة سورية وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات كما في 30 أيلول 2012 مبلغ 26,844,839 ليرة سورية (31 كانون الأول 2011: 25.115.965 ليرة سورية). إن هذه التسهيلات مضمونة عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوية في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 10.5% كما في 30 أيلول 2012 (31 كانون الأول 2011: 10.5%).

(31 كانون الأول 2011 مدققة)		(30 أيلول 2012 غير مدققة)		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
25.115.965	25,000,000	26,844,839	25,000,000	بنك، بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة. فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون في 30 أيلول 2012 مبلغ 268.448 ليرة سورية بينما بلغ 251.160 ليرة سورية في 31 كانون الأول 2011.

**(12) ذمم وأرصدة دائنة أخرى**

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
249,835,076	275,063,355	ذمم تجارية دائنة
86,459,280	115,421,149	مصارييف مستحقة
39,161,478	15,318,581	إيرادات مؤجلة
10,494,874	10,088,042	دفعات مقدمة من العملاء
5,429,692	7,925,354	أخرى
<b>391,380,400</b>	<b>423,816,481</b>	

**(13) ضريبة الدخل**

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011 مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21.432.190	-	رصيد بداية الفترة / السنة
(21.432.190)	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تقدم الشركة بيانها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقا للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية. يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية. هذا ولم تقم الشركة باحتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في 31 كانون الأول 2011 بسبب الخسارة المترتبة على الشركة. قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004. ولغاية 31 كانون الأول 2004 وكذلك للأعوام 2005 ، 2006 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية بعد. لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2007 و حتى 30 أيلول 2012.

**(14) صافى المبيعات**

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
215,812,496	68,630,602	الوسيلة
335,624,721	77,352,220	نشاط الإعلان الطرقي
35,916,401	23,399,691	مطبوعة المجموعة
78,145,879	23,154,735	جريدة بلدنا
34,493,099	11,248,022	المجلات
28,904,712	1,365,995	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
12,544,341	-	أخرى
<b>741,441,649</b>	<b>205,151,265</b>	إجمالي المبيعات
144,357,764-	1,450,699-	حسم مبيعات
<b>597,083,885</b>	<b>203,700,566</b>	

**(15) تكلفة المبيعات**

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
33,184,580	9,529,184	الوسيلة
92,743,868	62,794,474	نشاط الإعلان الطرقي
101,323,754	63,933,244	مطبوعة المجموعة
35,611,140	15,406,035	جريدة بلدنا
18,934,466	13,347,623	المجلات
5,806,857	946,594	الصفحات الصفراء و الأدلة
5,506,787	-	السياحية
66,910	-	سيريا كورل
		أخرى
<b>293,178,362</b>	<b>165,957,154</b>	

المجموعة المتحدة للنشر والإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2012

(16) مصاريف إدارية

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
167,024,798	110,961,467	رواتب وأجور
23,653,142	22,228,509	استهلاكات و اطفاءات
5,349,966	2,720,904	محروقات
15,094,665	7,365,597	بريد و برق و هاتف
9,126,587	2,001,062	إيجارات
5,276,993	3,907,661	تأمين
6,921,605	3,972,735	سفر
4,549,298	1,724,371	ضيافة
3,253,312	2,213,820	صيانة
2,285,595	1,431,078	نظافة
3,683,073	3,200,157	إستشارات قانونية و تدقيق
3,446,207	874,887	مستلزمات مكتبية
3,738,175	2,315,131	رسوم حكومية و غرامات
3,187,876	1,929,570	كهرباء و ماء
2,894,962	1,526,714	مواصلات
304,600	4,000	تبرعات
415,234	-	مصاريف تدريب
2,857,686	14,359,359	أخرى
<b>263,063,774</b>	<b>182,737,022</b>	

(17) مصاريف بيع و توزيع

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
31,030,140	1,731,631	تسويق و دعاية و ترويج
7,845,626	1,989,258	عمولات مبيعات
268,513	39,235	أخرى
<b>39,144,279</b>	<b>3,760,124</b>	



**(18) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة**

30 أيلول 2011 غير مدققة	30 أيلول 2012 غير مدققة	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,454,627	(150,599,280)	(الخسارة) الربح للفترة (ليرة سورية)
4,500,000	4,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<b>0.99</b>	<b>(33.47)</b>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)

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

(19) 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-أيلول 2012 (غير مدققة)									
المجموع	أخرى	مصاريف و إيرادات	الوسيلة	نشاط إعلان طرفي	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجراند	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	غير موزعة	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
203,700,566	-	-	68,571,806	76,964,320	1,356,207	23,399,691	22,185,895	11,222,647	صافي الإيرادات
(165,957,154)	-	-	(9,529,184)	(62,794,474)	(946,594)	(63,933,244)	(15,406,035)	(13,347,623)	كلفة المبيعات
37,743,412	-	-	59,042,622	14,169,846	409,613	(40,533,553)	6,779,860	(2,124,976)	الربح (الخسارة) الإجمالي
(182,737,022)	(72,456)	-	(51,125,575)	(36,121,888)	(17,647,325)	(15,132,141)	(45,009,564)	(17,628,073)	مصاريف إدارية
(3,760,124)	-	-	(1,626,577)	(290,836)	(129,639)	-	(1,423,645)	(289,427)	مصاريف بيع وتوزيع
1,208,680	-	1,208,680	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(3,054,226)	-	(3,054,226)	-	-	-	-	-	-	مصاريف التمويل
(150,599,280)	(72,456)	(1,845,546)	6,290,470	(22,242,878)	(17,367,351)	(55,665,694)	(39,653,349)	(20,042,476)	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(150,599,280)	(72,456)	(1,845,546)	6,290,470	(22,242,878)	(17,367,351)	(55,665,694)	(39,653,349)	(20,042,476)	ربح (خسارة) الفترة

30 أيلول 2011 (غير مدققة)	المجلات ليرة سورية	الجراند ليرة سورية	المطبعة ليرة سورية	الصفحات الصفراء والدليل ليرة سورية	نشاط إعلان طريقي ليرة سورية	مصاريف و إيرادات غير موزعة ليرة سورية	الوسيلة ليرة سورية	أخرى ليرة سورية	المجموع ليرة سورية	
صافي الإيرادات	29,425,022	77,543,195	35,852,536	27,242,895	223,700,014	-	193,355,267	9,964,956	597,083,885	
كلفة المبيعات	(18,934,465)	(35,611,140)	(101,323,754)	(5,806,858)	(92,743,868)	-	(33,184,580)	(5,573,697)	(293,178,362)	
الربح (الخسارة) الإجمالي	10,490,557	41,932,055	(65,471,218)	21,436,037	130,956,146	-	160,170,687	4,391,259	303,905,523	
مصاريف إدارية	(29,688,231)	(68,180,033)	(23,493,590)	(32,626,515)	(39,514,647)	-	(68,047,044)	(1,513,714)	(263,063,774)	
مصاريف بيع وتوزيع	(1,441,095)	(4,542,484)	-	(2,209,600)	(2,188,785)	-	(28,762,315)	-	(39,144,279)	
إيرادات أخرى	301,183	408,653	4,583	89,270	3,585,524	1,482,780	-	-	5,871,993	
مصاريف التمويل	-	-	-	-	-	(2,340,079)	-	-	(2,340,079)	
الربح (الخسارة) قبل الضرائب	(20,337,586)	(30,381,809)	(88,960,225)	13,310,808	92,838,238	(857,299)	63,361,328	2,877,545	5,229,384	
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(774,757)	-	-	(774,757)	
ربح (خسارة) الفترة	(20,337,586)	(30,381,809)	(88,960,225)	13,310,808	92,838,238	(1,632,056)	63,361,328	2,877,545	4,454,627	

									30 أيلول 2012 (غير مدققة)
المجموع	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجرائد	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,094,058,601	13,389,932	15,178,914	532,134,241	192,610,994	21,837,184	274,055,340	5,680,537	39,171,459	موجودات القطاع
802,228,596	23,615,753	67,633,244	365,526,676	210,626,913	53,762,422	21,406,766	23,022,429	36,634,393	مطلوبات القطاع
48,119,883	71,706	58,936	11,544,666	7,661,018	271,104	25,106,950	2,641,299	764,204	الإستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات
									31 كانون الأول 2011 (مدققة)
المجموع	أخرى	الوسيلة	غير موزعة	نشاط إعلان	الصفحات الصفراء والدليل	المطبعة	الجرائد	المجلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
1,192,668,293	16,024,208	26,175,503	531,633,108	231,384,055	31,426,584	301,516,748	13,441,727	41,066,360	موجودات القطاع
750,239,008	16,002,951	9,081,273	40,564,436	138,518,663	47,269,427	333,962,128	97,214,264	67,625,866	مطلوبات القطاع
72,131,545	105,494	242,601	16,584,897	11,490,906	742,495	33,712,260	8,179,567	1,073,325	الإستهلاكات
675,000	-	-	-	-	-	-	675,000	-	الإطفاءات



(20) الأرباح الموزعة

بتاريخ 27 آذار 2011 قررت الهيئة العامة العادية للمساهمين التصرف بأرباح عام 2010 من خلال توزيع 29 ليرة سورية لكل سهم لحاملي أسهم الشركة بتاريخ انعقاد الهيئة العامة للشركة.

(21) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 0 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2012 (4.756.849 كما في 31 كانون الأول 2011) والتزامات أخرى ناشئة عن نشاط الشركة العادي.