

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠٢٢-٠٣-٣١

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة: الإعلان والنشر والتسويق

تاريخ الإصدار في السوق	تاريخ المباشرة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ إنشاء الشركة
٠٢/٠٣/٢٠٠٨	٠٣/١٠/٢٠٠٤	٠٥/٠٦/٢٠٠٢	٠٣/١٠/٢٠٠٤

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

عدد المساهمين في نهاية الفترة	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع	رأس المال المصرح به
٢٩٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد سعيد القضياني	رئيس مجلس الإدارة	-	% ٠.٠٦
٢	أحمد أبش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	% ٠.٠١
٣	رامي عبد العال	أمين السر لمجلس الإدارة	-	% ٠.٠١
٤	مازن صليبي	عضو مجلس الإدارة	-	-
٥	وسيم ديب	عضو مجلس الإدارة	-	-

المدير التنفيذي (المدير العام)

الحاسب القانوني: مجد شموط - عنوانه: اللاذقية ، هاتف: ٠٤١٢٢٤٢٤٤٤

مدقق الحسابات

دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف ٢٠٠٠ - فاكس ٦١٢٤٥٦٧ - الموقع الالكتروني w.ug.com.sy

عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني:



قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
١٠٠	٦٢.٩١	٣٣٨

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج المرحلية المقارنة	
% ٠.٤٥	٨٤٢,٧٠١,٧٤٧	٨٤٦,٥٣٢,٤٢٤	مجموع الموجودات	
% ١.٠٥	٢٨٠,١٥٣,٣٨٦	٢٨٣,٠٩٣,٣٥٤	حقوق المساهمين	
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
% ٢٩.٤٦	١١,٢٠٠,٠٠٠	١١,٢٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	صافي الإيرادات
% ٧٧.٠٧	١,٦٦٠,٣٠٥	١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩,٩٦٨	صافي الربح قبل الضريبة
%	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
%	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
% ٧٧.٠٧	١,٦٦٠,٣٠٥	١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩,٩٦٨	صافي الدخل
% ٧٧.٠٧	٠.٣٧	٠.٣٧	٠.٦٥	ربح السهم

* 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ كريح (٢,٩٣٩,٩٦٨ ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ٣١ آذار ٢٠٢١ (١,٦٦٠,٣٠٥ ل.س) كريح ، يظهر تحسن الأرباح وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها السياسات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتركيز التوجه نحو قنوات البيع المتخصصة بالمواقع .

تاريخ: ٢٠٢٢-٠٦-٢٨



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

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 مغلقة عامة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 31 آذار 2022 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المختصرة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. تبعاً لذلك، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022، 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".

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية الشركة أو التوقف عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

أمور أخرى

إن نطاق مراجعتنا -ضمن نطاق معيار المراجعة الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمؤسسة" يتضمن أيضاً القيام بإجراءات المراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

دمشق في 2022/07/27



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الموجودات
(مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
٤٠٢,٥٦٢,٦٧٢	٤٠١,٩٩١,١٧٢	(٥)	الموجودات غير المتداولة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	(٦)	الممتلكات والمعدات
٦٨,٢٥٦,٨٠٠	٦٨,٢٥٦,٨٠٠	(٧)	مشاريع قيد التنفيذ
<u>٥٧٨,٦٨٢,٩٦١</u>	<u>٥٧٨,١١١,٤٦١</u>		موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٦٨,٨٧٩	١٦,٥٦٨,٨٧٩	(٨)	الموجودات المتداولة
١٢٥,٦١٥,٩٠٩	١٣٠,٩٥٢,٧٠٩	(٩)	مخزون
١١٥,٨٣٠,٣٤٦	١١٥,٨٣٠,٣٤٧	(١٠-أ)	مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٣,٦٥١	٥,٠٦٩,٠٢٧	(١١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>٢٦٤,٠١٨,٧٨٥</u>	<u>٢٦٨,٤٢٠,٩٦٢</u>		نقد ومعادلات النقد
<u>٨٤٢,٧٠١,٧٤٦</u>	<u>٨٤٦,٥٣٢,٤٢٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٨,٠٦٨,٥٠٠	٤٨,٠٦٨,٥٠٠		احتياطي قانوني
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	(٢٠)	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
(٢٢٩,٧٩٥,٦٦٣)	(٢٢٦,٨٥٥,٦٩٥)		أرباح (خسائر) مدوّرة
<u>٢٨٠,١٥٣,٣٨٦</u>	<u>٢٨٣,٠٩٣,٣٥٤</u>		مجموع حقوق الملكية
-	-		الالتزامات غير المتداولة
-	-		قروض طويلة الأجل
-	-		مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	-		الالتزامات المتداولة
١٩٧,٨٤١,٣٣٨	١٩٨,٧٣٢,٠٤٨	(١٢)	تسهيلات بنكية
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	(١٠-ب)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
-	-	(١٣)	المستحق للجهات ذات علاقة
<u>٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠</u>	<u>٥٦٣,٤٣٩,٠٧٠</u>		مخصص ضريبة الدخل
<u>٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠</u>	<u>٥٦٣,٤٣٩,٠٧٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٨٤٢,٧٠١,٧٤٦</u>	<u>٨٤٦,٥٣٢,٤٢٤</u>		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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



المدير المالي
الكميت حاتم

(Handwritten signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	رقم	
ليرة سورية	ليرة سورية		
١١,٢٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	(١٤)	المبيعات (بالصافي)
(٩٤٨,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١٥)	تكلفة المبيعات
١٠,٢٥٢,٠٠٠	١٤,٠٥٠,٠٠٠		مجمل الربح
-	-		إيرادات أخرى
١٠,٢٥٢,٠٠٠	١٤,٠٥٠,٠٠٠		
(٨,١٤١,٦٩٥)	(١٠,٧٣٥,٠٣٢)	(١٦)	مصاريف إدارية و عمومية
(٤٥٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	(١٧)	مصاريف البيع و التوزيع
(٨,٥٩١,٦٩٥)	(١١,١١٠,٠٣٢)		إجمالي المصاريف
١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩.٩٦٨		صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
-	-	(١٨)	الفوائد المصرفية
١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩.٩٦٨		صافي الربح قبل الضرائب
-	-	(١٣)	مصروف ضريبة الدخل
١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩.٩٦٨		صافي الربح بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل
١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩.٩٦٨		صافي الدخل الشامل الآخر المجموع
٠.٣٧	٠.٦٥	(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
الكهيت حاتم

(Handwritten signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠٢٢/٠٣/٣١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٢٨٠,١٥٣,٣٨٦	(٢٢٩,٧٩٥,٦٦٣)	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	١١,٨٨٠,٥٤٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٢,٩٣٩,٩٦٨	٢,٩٣٩,٩٦٨	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>٢٨٣,٠٩٣,٣٥٤</u>	<u>(٢٢٦,٨٥٥,٦٩٥)</u>	<u>٤٨,٠٦٨,٥٠٠</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
الإجمالي	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	رأس المال	٢٠٢١/٠٣/٣١
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
١,٦٦٠,٣٠٥	١,٦٦٠,٣٠٥	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات
<u>٢٧٤,٥٣٨,٣٧١</u>	<u>(٢٣٤,٦٨٣,١٤٦)</u>	<u>٤٧,٣٤٠,٩٦٨</u>	<u>١١,٨٨٠,٥٤٩</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٢٠٢١ آذار ٣١	٢٠٢٢ آذار ٣١	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩,٩٦٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٧١,٥٠٠	٥٧١,٥٠٠	تعديلات ل :
-	-	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	-	استهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
٢,٢٣١,٨٠٥	٣,٥١١,٤٦٨	مخصص ديون مشكوك فيها
-	-	تغيرات في رأس المال العامل:
(٦,٣٤٥,٤٢٥)	(٥,٣٣٦,٨٠٠)	مخزون
٣,٤٨١,١٨٠	٨٩٠,٧١٠	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	-	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(١٣٢,٤٤٠)	(٩٣٤,٦٢٢)	جهات ذات علاقة
-	-	النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية
-	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	شراء أصول ثابتة
-	-	مشاريع قيد التنفيذ
-	-	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	-	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	-	تكاليف التمويل
-	-	توزيعات أرباح نقدية
(١٣٢,٤٤٠)	(٩٣٤,٦٢٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣,٠٦٤,٠٤٩	٦,٠٠٣,٦٥١	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٢,٩٣١,٦٠٩	٥,٠٦٩,٠٢٩	النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني
		النقد ومعادلات النقد في ٣١ آذار

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



المدير المالي
الكهيت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

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 الإعداد وملخص للسياسات والتقديرات المحاسبية الهامة

٢.١. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.
- 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ معدة بناءً على فرض الاستمرارية، والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ
٢٠٢٢-٠٦-٢٨ .

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 ٢٠٢٢ 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 استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح ٢.٨). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٢.٦. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج 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 المخصصة بسعر الفائدة السوقية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة 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 آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد كما في بداية السنة / الفترة
٤٨,٠٦٨,٥٠٠	٤٧,٣٤٠,٩٦٨	المحول من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح غير المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة
-	٧٢٧,٥٣٢	الرصيد كما في نهاية السنة / الفترة
٤٨,٠٦٨,٥٠٠	٤٨,٠٦٨,٥٠٠	

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 ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	ايضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رقم
٦,٠٠٣,٦٥١	٥,٠٦٩,٠٢٧	١١ نقد ومعادلات النقد
١٢٥,٦١٥,٩٠٩	١٣٠,٩٥٢,٧٠٩	٩ مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١١٥,٨٣٠,٣٤٧	١١٥,٨٣٠,٣٤٧	١٠-أ مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٤٧,٤٤٩,٩٠٧	٢٥١,٨٥٢,٠٨٣	

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 ٣١ آذار ٢٠٢٢
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩٨,٧٣٢,٠٤٨	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
١٩٨,٧٣٢,٠٤٨	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

أقل من سنة واحدة	بين سنة وستين	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٩٧,٨٤١,٣٣٨	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	المستحق للجهات ذات علاقة
-	-	تسهيلات بنكية
١٩٧,٨٤١,٣٣٨	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٦٣,٤٣٩,٠٧٠	٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠	مجموع الديون
(٥,٠٦٩,٠٢٧)	(٦,٠٠٣,٦٥١)	نقد ومعادلات النقد
٥٥٨,٣٧٠,٠٤٣	٥٥٦,٥٤٤,٧٠٩	صافي الديون
٢٨٣,٠٩٣,٣٥٤	٢٨٠,١٥٣,٣٨٦	مجموع حقوق الملكية
٨٤١,٤٦٣,٣٩٧	٨٣٦,٦٩٨,٠٩٥	رأس المال وصافي الديون
% ٦٦.٣٦	% ٦٦.٥٢	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 جوهرية 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

٣١ آذار ٢٠٢٢	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>
١ كانون الثاني, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٣٦٢,٥٣٠,٩٤٨	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٩٦٣,٣٧٢,٥٢٦	
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ آذار, ٢٠٢٢	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>
١ كانون الثاني, ٢٠٢٢	-	٧٣,٠٢٨,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٦٠,٨٠٩,٨٥٤	
الإضافات خلال الفترة	-	٥٧١,٥٠٠	-	-	-	-	-	٥٧١,٥٠٠	
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ آذار, ٢٠٢٢	-	٧٣,٦٠٠,٢٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٦١,٣٨١,٣٥٤	
									<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٣١ آذار, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٨,٩٣٠,٧٢٢	-	-	-	-	-	٤٠١,٩٩١,١٧٢	
١ كانون الثاني, ٢٠٢٢	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٩,٥٠٢,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٢,٥٦٢,٦٧٢	

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٥٧١,٥٠٠ ليرة سورية .

تابع - الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	الأراضي	المباني	اللوحات الطرقية	سيارات	مفروشات ومستلزمات 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 كانون الثاني	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
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ كانون الأول, 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 كانون الثاني	-	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
الإضافات خلال السنة	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١ كانون الأول, ٢٠٢١	-	٧٣,٠٢٨,٧٢٦	٦٥,٣٢٩,٤١٠	١٢,٠١٠,٥٢٤	٧٨,٣٩٧,٩٩٦	٢٩٨,٩٥١,٥٤٣	٣٣,٠٩١,٦٥٥	٥٦٠,٨٠٩,٨٥٤	
									<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٢٠٢١ كانون الأول	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٨٩,٥٠٢,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٢,٥٦٢,٦٧٢	٢٠٢١ كانون الأول
٢٠٢١ كانون الثاني	١١٣,٠٦٠,٤٥٠	٢٩١,٧٨٨,٢٢٢	-	-	-	-	-	٤٠٤,٨٤٨,٦٧٢	٢٠٢١ كانون الثاني

تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ (٠) ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ ٢,٢٨٦,٠٠٠ ليرة سورية .

٦. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	١٠٧,٨٦٣,٤٨٩	
-	-	اضافات
-	-	استبعادات
-	-	المحول إلى الممتلكات والمعدات (ايضاح ٥)
<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	<u>١٠٧,٨٦٣,٤٨٩</u>	

إن الكلفة المقدرة لإكمال تلك المشاريع تبلغ ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢،
(٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٧٤,٥٠٠,٠٠٠ ليرة سورية).

٧. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (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
<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	<u>٦٨,٢٥٦,٨٠٠</u>	

* إنَّ 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

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

٨. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
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	ألومنيوم
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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	١٥٩,٠٨٢,٤٨٦	ذمم تجارية مدينة
(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	(٧٦,٥٥٢,٥٤٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٧٨,٩٠٥,٢٤٦	٨٢,٥٢٩,٩٤٦	صافي الذمم التجارية المدينة
٤٥٠,٤٠٠	٢,١٦٢,٥٠٠	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
١٢٥,٦١٥,٩٠٩	١٣٠,٩٥٢,٧٠٩	

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٨٢,٥٢٩,٩٤٦ ليرة سورية مقابل ٧٨,٩٠٥,٢٤٦ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٢,٠٧٨,٣٥٩	٥٨,٩٥٨,٥٣٢	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٢٦,٨٢٦,٨٨٧	٢٣,٥٧١,٤١٤	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	ذمم مشكوك في تحصيلها(*)
١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	١٥٩,٠٨٢,٤٨٦	

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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣,٥٧١,٤١٤ ليرة سورية (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢٦,٨٢٦,٨٨٧ 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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٦,٩٠٠,٩٣٩	١٤,٨٥٠,٠٠٠	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٩,٩٢٥,٩٤٨	٨,٧٢١,٤١٤	من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر
٢٦,٨٢٦,٨٨٧	٢٣,٥٧١,٤١٤	

بلغت الذمم المدينة والمشكوك في تحصيلها للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ (٠) ليرة سورية مقابل مبلغ (٠) ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٦,٥٥٢,٥٤٠	٧٦,٥٥٢,٥٤٠	
-	-	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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الليرة السورية
١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	١٥٩,٠٨٢,٤٨٦	
-	-	الدولار الأمريكي
١٥٥,٤٥٧,٧٨٦	١٥٩,٠٨٢,٤٨٦	

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أنّ أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل ٣٠% في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣٠% في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١) 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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليالينا دبي
٦٠,٣٦٢,٥٧٠	٦٠,٣٦٢,٥٧٠	
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
٢٧,١٨٤,٩٥٠	٢٧,١٨٤,٩٥٠	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
٢٥٤,٢٧١	٢٥٤,٢٧١	الوطنية للإعلان/ السعودية
(٢٥٤,٢٧١)	(٢٥٤,٢٧١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٥,٨٣٠,٣٤٧	١١٥,٨٣٠,٣٤٧	

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	كونكورد التضامنية
٧٧,٩٩٧,٧٢٥	٧٧,٩٩٧,٧٢٥	انتغرا بيروت
١١٥,٥٢٣,١٣٣	١١٥,٥٢٣,١٣٣	السيد مجد سليمان
١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	١٦٥,٧٨٨,٩٤٦	البلد بيروت
٥,٣٩٧,٢١٨	٥,٣٩٧,٢١٨	
٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	٣٦٤,٧٠٧,٠٢٢	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	

تم إيقاف عقد التسويق مع شركة الوسيط اعتباراً من بداية عام ٢٠٢٢

تعويضات أعضاء الإدارة العليا :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	تعويضات أعضاء الإدارة العليا
٥,٦٧٠,٥٠٠	١,٤١٧,٦٢٥	

١.١ نقد ومعادلات النقد

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	نقد في الصندوق
٤,٩٢٠,٦٨٢	٣,٩٨٦,٠٥٨	نقد لدى البنوك
١,٠٨٢,٩٦٩	١,٠٨٢,٩٦٩	
٦,٠٠٣,٦٥١	٥,٠٦٩,٠٢٧	

١٢ . دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٤٢,١١٩,٥٢٥	١٤٢,٥٨٥,١٠٥	ذمم تجارية دائنة
١١,٩٢٦,٧٩٠	١١,٩٢٦,٧٩٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢٥١,٤٢٥	٢٥١,٤٢٥	إيرادات مؤجلة
٣٩,٠٢٤,٣٨٩	٣٩,٤٤٩,٥١٩	مصاريف مستحقة
٤,٥١٩,٢٠٨	٤,٥١٩,٢٠٨	اخرى
١٩٧,٨٤١,٣٣٨	١٩٨,٧٣٢,٠٤٨	

١٣ . ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	رصيد بداية السنة
-	-	الضرائب المدفوعة خلال الفترة
-	-	مصاريف خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

* تتقدم الشركة ببياناتها الضريبية بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية.

* يتم احتساب مصروف الضرائب بما يتوافق مع القوانين السورية بحسب نتائج الشركة المالية.

* قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في ٣ تشرين الأول ٢٠٠٤ ، ولغاية ٣١ كانون الأول

٢٠١٧ وذلك على النحو التالي:

الانتهاء من تكاليف الشركة عن الأعوام ٢٠٠٤ - ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ أما باقي السنوات :

من عام ٢٠١١ الى عام ٢٠١٧ : قامت الوزارة بالتدقيق ، وتم إصدار التكاليف وتم الاعتراض عليه الى لجنة اعادة النظر .

* لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة من عام ٢٠١٨ .

١٤. المبيعات (بالصافي)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	الإعلان الطرقي
-	-	الوسيلة
١١,٢٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الجرائد / الموقع الإلكتروني
<u>١١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	

١٥. تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	تكاليف طباعة
٩٤٨,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	تكاليف رواتب وأجور واستكتابات
-	-	تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج
-	-	استهلاكات
-	-	تكاليف منافع وخدمات
<u>٩٤٨,٠٠٠</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٢,٩٨٦,٢٩٥	٤,٣٢٠,٨٦٦	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٧١,٥٠٠	٥٧١,٥٠٠	استهلاكات
-	-	علاقات عامة
-	-	مخروقات
١,٤١٧,٤٠٠	٢,١٧٥,١٦٦	رسوم حكومية
٤٠,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	مصاريف صيانة
٧٠٢,٠٠٠	٧٠٢,٠٠٠	كهرباء ومياه
١٤٨,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مصاريف خدمات وضيافة
٣٢٠,٢٠٠	١٠٥,٠٠٠	برق و بريد وهاتف
-	٩٠,٠٠٠	مواصلات
٦٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٥٠٠	استشارات قانونية وتدقيق
-	-	تأمين
٥٠٠,٠٠٠	-	عقد تشغيل
٣٤٠,٠٠٠	-	مصاريف سفر واقامات
٩٩,٦٠٠	١٦٠,٠٠٠	مصاريف نظافة
-	-	أخرى
٢٠٢,٢٠٠	٦٠٦,٠٠٠	إيجارات
١٤,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٢٠٠,٠٠٠	-	اشتراكات وطوابع
٨,١٤١,٦٩٥	١٠,٧٣٥,٠٣٢	

١٧. مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
-	-	عمولات مبيعات
٤٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	تسويق ودعاية وترويج
٤٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	

١٨. الفوائد المصرفية

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الفوائد المصرفية
-	-	
-	-	

١٩. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية)
١,٦٦٠,٣٠٥	٢,٩٣٩,٩٦٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
٠,٣٧	٠,٦٥	
-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
٠,٣٧	٠,٦٥	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

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في بداية السنة
١١,٨٨٠,٥٤٩	١١,٨٨٠,٥٤٩	
-	-	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:

٣١ آذار ٢٠٢٢	الجرائد / الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف وإيرادات غير موزعة	الوسيلة	الإجمالي ٣١ آذار ٢٠٢٢
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
المبيعات بالصافي	١٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٤,٥٠٠,٠٠٠
تكلفة المبيعات	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)
الربح الإجمالي	١٤,٠٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٤,٠٥٠,٠٠٠
مصاريف إدارية	-	-	-	-	(١٠,٧٣٥,٠٣٢)	-	(١٠,٧٣٥,٠٣٢)
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	-	-	(٣٧٥,٠٠٠)	-	(٣٧٥,٠٠٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-
أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
الفوائد المصرفية	-	-	-	-	-	-	-
الربح قبل الضريبة	١٤,٠٥٠,٠٠٠	-	-	-	(١١,١١٠,٠٣٢)	-	٢,٩٣٩,٩٦٨
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	١٤,٠٥٠,٠٠٠	-	-	-	(١١,١١٠,٠٣٢)	-	٢,٩٣٩,٩٦٨

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ آذار ٢٠٢١	الاجمالي ٣١ آذار ٢٠٢١	الوسيلة	مصاريف وايرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد / الموقع الالكتروني	٣١ آذار ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
١١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١١,٢٠٠,٠٠٠	المبيعات بالصافي
(٩٤٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٩٤٨,٠٠٠)	تكلفة المبيعات
١٠,٢٥٢,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٠,٢٥٢,٠٠٠	الربح الإجمالي
(٨,١٤١,٦٩٥)	-	(٨,١٤١,٦٩٥)	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة
-	-	-	-	-	-	-	-	الفوائد المصرفية
١,٦٦٠,٣٠٥	-	(٨,٥٩١,٦٩٥)	-	-	-	-	١٠,٢٥٢,٠٠٠	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
١,٦٦٠,٣٠٥	-	(٨,٥٩١,٦٩٥)	-	-	-	-	١٠,٢٥٢,٠٠٠	ربح (خسارة) الفترة

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

تابع - التوزيع القطاعي

الإجمالي ٣١ آذار ٢٠٢٢	قطاعات أخرى	الوسيلة	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الإعلان الطرقي	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	المطبعة	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المجلات	٣١ آذار ٢٠٢٢
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٨٤٦,٥٣٢,٤٢٤	١٥,٦٩٤,٥١٠	٤٥,٣٧٠,٥١٣	٥٧٤,٩٢٧,٧٣٠	١٣٩,٧٣٤,٢٥٢	٢٠,٩٢٨,٠٣٠	٢٨,٦٠٧,٣٧٠	٤,٨٣٤,٩٩٠	١٦,٤٣٥,٠٢٨	موجودات القطاع
٥٦٣,٤٣٩,٠٧٠	٢١,٠٢٢,٦٠٧	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	١٩٦,٢٥٦,١٣٩	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	٢١,٨٥١,١٦٩	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٤٣٤,١٤٧	مطلوبات القطاع
٥٧١,٥٠٠	-	-	٥٧١,٥٠٠	-	-	-	-	-	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

تابع - التوزيع القطاعي

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	المجلات	الجرائد/ الموقع الإلكتروني	المطبعة	الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية	الإعلان الطرقي	مصاريف و إيرادات غير موزعة	الوسيلة	قطاعات أخرى	الاجمالي ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
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	٥٧٢,٥٩٧,٠٥٤	٤٣,٨٧٠,٥١٢	١٥,٦٩٤,٥١٠	٨٤٢,٧٠١,٧٤٦	موجودات القطاع
٢١,٤٣٤,١٤٧	١٣,٥٢٥,٠٣١	٢١,٨٥١,١٦٩	٣٨,٣٥٢,٢٥٧	١٢٥,٥٩٩,٩٤٨	١٩٥,٣٦٥,٤٢٩	١٢٥,٣٩٧,٧٧٣	٢١,٠٢٢,٦٠٧	٥٦٢,٥٤٨,٣٦٠	مطلوبات القطاع
-	-	-	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	-	-	٢,٢٨٦,٠٠٠	الاستهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإطفاءات