

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في 2020-03-31

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

| تاريخ الإخراج في السوق | تاريخ المباشرة | تاريخ السجل التجاري | تاريخ إنشاء الشركة |
|------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| 02/03/2008 | 03/10/2004 | 05/06/2002 | 03/10/2004 |

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدره :

| عدد المساهمين في نهاية الفترة | عدد الأسهم | رأس المال المدفوع | رأس المال المصرح به |
|-------------------------------|------------|-------------------|---------------------|
| 298 | 4,500,000 | 450,000,000 | 450,000,000 |

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

| الرقم | الاسم | الصفة | الجهة التي يمثلها | نسبة الملكية |
|-------|--------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| 1 | محمد سعيد القضباني | رئيس مجلس الإدارة | - | 0.06 % |
| 2 | أحمد أبش | نائب رئيس مجلس الإدارة | - | 0.01 % |
| 3 | رامي عبد العال | أمين السر لمجلس الإدارة | - | 0.01 % |
| 4 | مازن صليبي | عضو مجلس الإدارة | - | - |
| 5 | وسيم ديب | عضو مجلس الإدارة | - | - |

المدير التنفيذي (المدير العام)

شركة يو تي سي انترناشونال ولطفي السلامة محاسبون
قانونيون المحدودة المسؤولة عنونه: دمشق، هاتف:
0114425654

مدقق الحسابات

دمشق - مزة فيلات شرقية - شارع الاسكندرية - هاتف
2000 - فاكس 6124567 - الموقع الإلكتروني w.ug.com.sy

عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني :



| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية * | القيمة السوقية نهاية الفترة ** |
|----------------|-------------------|--------------------------------|
| 100 | 57.58 | 253.5 |

* 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 |
|----------|-----------------------------|------------|-----------------------|----------------|---------------------------|
| -1.86 % | 855,404,693 | | 839,626,498 | | مجموع الموجودات |
| 3.83 % | 249,575,223 | | 259,135,001 | | حقوق المساهمين |
| | نفس الفترة من السنة السابقة | | بيانات نصفية أو ربعية | آخر ثلاثة أشهر | |
| -5.88 % | 25,500,000 | 25,500,000 | 24,000,000 | 24,000,000 | صافي الإيرادات |
| 35.30 % | 7,065,156 | 7,065,156 | 9,559,778 | 9,559,778 | صافي الربح قبل الضريبة |
| % | - | - | - | - | مخصص ضريبة الدخل |
| % | - | - | - | - | حقوق الأقلية في الأرباح |
| 35.30 % | 7,065,156 | 7,065,156 | 9,559,778 | 9,559,778 | صافي الدخل |
| 35.30 % | 1.57 | 1.57 | 2.12 | 2.12 | ربح السهم |

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

** يحسب التغير كما يلي: { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

من خلال الأرقام والنتائج يظهر جلياً تحسن الأرباح التي بلغت بنهاية الفترة الحالية 31 آذار 2020 مبلغ كرجح (9,559,778 ل.س) مقارنة بنفس الفترة من العام السابق 31 آذار 2019 (7,065,156 ل.س) كرجح , وذلك يعود إلى عدة عوامل أهمها السياسات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتركيز التوجه نحو قنوات البيع المتخصصة بالمواقع الالكترونية .

تاريخ: 2020-06-22

توقيع رئيس مجلس الإدارة



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

مساهمة مغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية (غير المدققة)

عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2020

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2020

فهرس المحتويات

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



شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة

مقدمة:

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للمجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق شركة مساهمة مغلقة عامة كما في 31 آذار 2020 والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموجزة وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

النتيجة:

إستناداً 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 2020، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. لا تعطي صورة صحيحة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

نطاق المراجعة:

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

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



تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- يتضمن التدقيق التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية والبيانات المالية المرفقة متفقة مع هذه السجلات .
- لا يوجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة والبيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لغرض الاستمرارية.

تقرير حول الأحداث اللاحقة

حسب تعميم هيئة الأوراق المالية السورية رقم 18 تاريخ 6-4-2020 حول الاحداث اللاحقة - فيروس كورونا: إن تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، 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-19) على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح.

دمشق في 30/07/2020

المحاسب القانوني

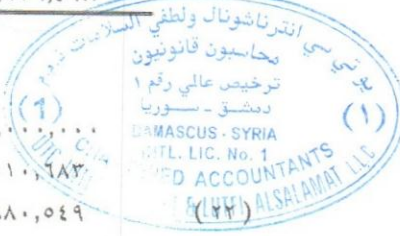
لطفى السلامة



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣١ آذار ٢٠٢٠ | إيضاح رقم | الموجودات |
|-----------------------|---------------------------|-----------|---|
| (مدققة) ليرة سورية | (غير مدققة) ليرة سورية | | |
| ٤٠٧,١٣٤,٦٧٢ | ٤٠٦,٥٦٣,١٧٢ | (٥) | الموجودات غير المتداولة |
| ١٠٧,٨٦٣,٤٨٩ | ١٠٧,٨٦٣,٤٨٩ | (٦) | الممتلكات والمعدات |
| ٦٨,٢٥٦,٨٠٠ | ٦٨,٢٥٦,٨٠٠ | (٧) | مشاريع قيد التنفيذ |
| ٥٨٣,٢٥٤,٩٦١ | ٥٨٢,٦٨٣,٤٦١ | | موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١٦,٥٦٨,٨٧٩ | ١٦,٥٦٨,٨٧٩ | (٨) | الموجودات المتداولة |
| ١٥١,٦٥٢,٩٢٣ | ١٢٤,٤٩٥,٢٦٦ | (٩) | مخزون |
| ١٠١,٨٣٥,٥٥٢ | ١١٠,٩٩٦,٥٥٣ | (١٠) | مدينون و أرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٠٩٢,٣٧٦ | ٤,٨٨٢,٣٣٩ | (١١) | مطلوب من جهات ذات علاقة |
| ٢٧٢,١٤٩,٧٣٠ | ٢٥٦,٩٤٣,٠٣٧ | | نقد ومعادلات النقد |
| ٨٥٥,٤٠٤,٦٩١ | ٨٣٩,٦٢٦,٤٩٨ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٤٥,٠١٠,٦٨٣ | ٤٥,٠١٠,٦٨٣ | | احتياطي قانوني |
| ١١,٨٨٠,٥٤٩ | ١١,٨٨٠,٥٤٩ | | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| (٢٥٧,٣١٦,٠٠٩) | (٢٤٧,٧٥٦,٢٣١) | | أرباح (خسائر) مدوّرة |
| ٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣ | ٢٥٩,١٣٥,٠٠١ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٥,٢٧٢,٢٣٢ | - | (١٠-١٢) | قروض طويلة الأجل |
| ٥,٢٧٣,٢٣٢ | - | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٢,٦٦٦,٠٠٧ | ٤,١٩٢,٢٧٢ | (١٢-٢) | تسهيلات بنكية |
| ٢٤٩,٨١٣,٦٤٧ | ٢٢٨,٢٢٢,٦٤٣ | (١٣) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | (١٠-ب) | المستحق للجهات ذات علاقة |
| - | - | (١٤) | مخصص ضريبة الدخل |
| ٦٠٠,٥٥٦,٢٣٦ | ٥٨٠,٤٩١,٤٩٧ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨ | ٥٨٠,٤٩١,٤٩٧ | | مجموع الالتزامات |
| ٨٥٥,٤٠٤,٦٩١ | ٨٣٩,٦٢٦,٤٩٨ | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |



الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني

المدير المالي

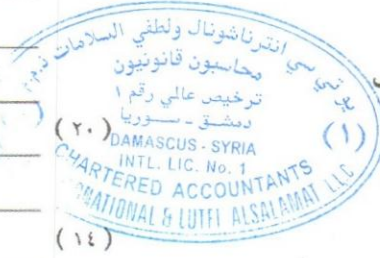
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ آذار ٣١ | ٢٠٢٠ آذار ٣١ | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|---|
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | رقم | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | | |
| ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ | (١٥) | المبيعات (بالصافي) |
| (٤,٤١٢,٦٣٠) | (٤,٤٨٧,٤٠٠) | (١٦) | تكلفة المبيعات |
| ٢١,٠٨٧,٣٧٠ | ١٩,٥١٢,٦٠٠ | | مجمّل الربح |
| - | - | (١٧) | إيرادات أخرى |
| ٢١,٠٨٧,٣٧٠ | ١٩,٥١٢,٦٠٠ | | |
| (١٣,٢٠٨,٧٥٥) | (٩,٠٦٥,٢٨٢) | (١٨) | مصاريف إدارية و عمومية |
| (٤٥٠,٠٠٠) | (٤٥٠,٠٠٠) | (١٩) | مصاريف البيع و التوزيع |
| (١٣,٦٥٨,٧٥٥) | (٩,٥١٥,٢٨٢) | | إجمالي المصاريف |
| ٧,٤٢٨,٦١٥ | ٩,٩٩٧,٣١٨ | | صافي الربح قبل القوائد والضرائب |
| (٣٦٣,٤٥٩) | (٤٣٧,٥٤٠) | | القوائد المصرفية |
| ٧,٠٦٥,١٥٦ | ٩,٥٥٩,٧٧٨ | | صافي الربح قبل الضرائب |
| - | - | (١٤) | مصرف ضريبة الدخل |
| ٧,٠٦٥,١٥٦ | ٩,٥٥٩,٧٧٨ | | صافي الربح بعد الضريبة |
| - | - | | بنود الدخل الشامل |
| ٧,٠٦٥,١٥٦ | ٩,٥٥٩,٧٧٨ | | صافي الدخل الشامل الآخر المجمع |
| ١,٥٧ | ٢,١٢ | (٢١) | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة |



الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المدير المالي
الكميت حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

| الإجمالي | أرباح (خسائر) مدورة | احتياطي قانوني | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة | رأس المال | ٢٠٢٠/٠٣/٣١ |
|-------------|---------------------|----------------|---------------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣ | (٢٥٧,٣١٦,٠٠٩) | ٤٥,٠١٠,٦٨٣ | ١١,٨٨٠,٥٤٩ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ |
| ٩,٥٥٩,٧٧٨ | ٩,٥٥٩,٧٧٨ | - | - | - | ربح (خسارة) الفترة |
| - | - | - | - | - | توزيعات الأرباح |
| - | - | - | - | - | محول إلى الاحتياطيات |
| ٢٥٩,١٣٥,٠٠١ | (٢٤٧,٧٥٦,٢٣١) | ٤٥,٠١٠,٦٨٣ | ١١,٨٨٠,٥٤٩ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ |
| الإجمالي | أرباح (خسائر) مدورة | احتياطي قانوني | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة | رأس المال | ٢٠١٨/٠٣/٣١ |
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٢٥٤,٣٢٠,٤٩٨ | (٢٥٢,٥٧٠,٧٣٤) | ٤٥,٠١٠,٦٨٣ | ١١,٨٨٠,٥٤٩ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ |
| ٧,٠٦٥,١٥٦ | ٧,٠٦٥,١٥٦ | - | - | - | ربح (خسارة) الفترة |
| - | - | - | - | - | توزيعات الأرباح |
| - | - | - | - | - | محول إلى الاحتياطيات |
| ٢٦١,٣٨٥,٦٥٤ | (٢٤٥,٥٠٥,٥٧٨) | ٤٥,٠١٠,٦٨٣ | ١١,٨٨٠,٥٤٩ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ |

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية .

رئيس مجلس الإدارة

محمد سعيد قضماني

المدير المالي

الكمي حاتم

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

بيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

| ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة) | إيضاح |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ٧,٠٦٥,١٥٦ | ٩,٥٥٩,٧٧٨ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| - | - | ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل |
| - | - | تعديلات لـ : |
| ٨٨٣,٣٠٥ | ٥٧١,٥٠٠ | أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة |
| ٣٦٣,٤٥٩ | ٤٣٧,٥٤٠ | استهلاكات |
| - | - | تكاليف التمويل |
| - | - | مخصص ديون مشكوك فيها |
| ٨,٣١١,٩٢٠ | ١٠,٥٦٨,٨١٨ | |
| - | - | تغيرات في رأس المال العامل: |
| - | - | محزون |
| (١,١٨٧,٥٣٦) | ٢٧,١٥٧,٦٥٧ | مدينون و أرصدة مدينة أخرى |
| ١,٢٠١,٢٤٥ | (٢١,٥٩١,٠٠٤) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| (٣,٢٥٥,٠٧٨) | (٩,١٦١,٠٠١) | جهات ذات علاقة |
| ٥,٠٧٠,٥٥١ | ٦,٩٧٤,٤٧٠ | النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية |
| - | - | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| - | - | شراء أصول ثابتة |
| - | - | مشاريع قيد التنفيذ |
| - | - | بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| - | - | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٨٦٥,٦٤١) | (٥,٢٧٣,٢٣٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٢,١٥٧,٥٩٢) | ١,٥٢٦,٢٦٥ | متحصلات من قروض طويلة الأجل |
| (٣٦٣,٤٥٩) | (٤٣٧,٥٤٠) | متحصلات من تسهيلات بنكية |
| - | - | تكاليف التمويل |
| - | - | توزيعات أرباح نقدية |
| (٤,٣٨٦,٦٩٢) | (٤,١٨٤,٥٠٧) | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| ٦٨٣,٨٥٩ | ٢,٧٨٩,٩٦٣ | صافي التغير في النقد ومعادلات النقد |
| ١,٢٧٨,٤١٨ | ٢,٠٩٢,٣٧٦ | النقد ومعادلات النقد في ١ كانون الثاني |
| ١,٩٦٢,٢٧٧ | ٤,٨٨٢,٣٣٩ | النقد ومعادلات النقد في ٣١ آذار |

الإيضاحات من صفحة رقم (٧) إلى رقم (٣٤) جزء متمم للبيانات المالية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد قضماني

المدير المالي
الكميت حاتم

(Signature)

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2020

1. نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغلقة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449 التي 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 جيزر، مجلة واتس أون، مجلة ماري كليلر، مجلة جالا، نشاط اللوحات الطرقية، سيريا كول، جريدة بلدنا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات الصفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجرائد.

خلال عام 2011 دخلت الشركة في عقد استثمار مع شركة الوسيط إنترناشيونال على أن تكون الشركة صاحبة الحق الحصري باستعمال اسم جريدة الوسيلة وتمثيلها أمام الغير في كافة أراضي الجمهورية العربية السورية.

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

2. أسس الإعدادات وملخص للسياسات والتقديرية المحاسبية الهامة

2.1. أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغلقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوائين 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 31 كانون الأول 2019، كذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2020.
- 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 المغلقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020 معدة بناءً على فرض الاستمرارية، والإدارة في الشركة قامت بالاستعداد لمواجهة هذا الأمر.

- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في 31 آذار 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 30 تموز 2020 .

2.2. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- قامت الشركة بتطبيق بعض التعديلات والتفسيرات والتي أصبحت نافذة ابتداءً من 1 كانون الثاني 2019.
- محل محل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل - نافذ التطبيق من 1 كانون الثاني 2011.
- تحسينات التقارير المالية الدولية الصادرة خلال الأعوام 2010-2012، والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية المالية أرقام (8، 13) ومعايير المحاسبة الدولية (16، 38).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2012 - 2016، والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (1، 5، 7، 10، 12) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (19، 28، 34).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض القوائم المالية" والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والآلات والمعدات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة" والمتعلقة بتوضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني 2016.

2.3. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات 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 23).

2.4. ترجمة العملات الأجنبية

أ- العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود المتضمنة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس بها الشركة نشاطها ("العملة التشغيلية"). إن هذه القوائم المالية مقدمة بالذيرة السورية والتي تعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب- العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى 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.

2.5. 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

50-15

مباني

15-10

الآلات

10-5

المفروشات ومستلزمات مكتبية

5

سيارات

5

أجهزة حاسوب

5

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 التبدل في قائمة الدخل (إيضاح 2.8). تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

2.6. 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.

2.7. مشاريع قيد التنفيذ

تدرج حسابات مشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة، وتحول إلى حساب الممتلكات والمعدات عند وضعها في العمل، حيث تصبح جاهزة لاستهلاكها وفقاً للسياسات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2.5).

2.8. التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات 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.

2.9. المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة. إن تكلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع تشمل المواد الخام مضافاً لها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة 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.

2.10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

يتم تكوين محصل التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة، وجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الحسابات المدينة.

تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم اطفاء الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم اطفائها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

2.11. النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الصندوق وودائع تحت الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قابلة للتحويل إلى نقد لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

2.12. دائون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

2.13. التسهيلات البنكية

يعترف بالتسهيلات البنكية في البداية على أساس القيمة العادلة صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية. ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة، ويتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد خصم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل خلال مهلة الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

2.14. مخصصات

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

2.15. الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الحسومات والخصومات الممنوحة. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

2.16. الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل

إن الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل هي ليست مشتقات مالية وقد تم تصنيفها ضمن هذه الفئة ولم يتم تصنيفها في البنود الأخرى. يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة الشركة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال 12 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إثبات الموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل بالقيمة العادلة عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، 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 التغير المتراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل. في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية. تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

2.17. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

2.18. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة. تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة. وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة 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.

2.19. التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

2.20. 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 كمصرف تأمينات اجتماعية وصحية عند استحقاقها.

2.21. إحتياطي قانوني

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

| 31 كانون الأول 2019 | 31 آذار 2020 |
|---------------------|-------------------|
| (مدفقة) | (غير مدفقة) |
| ليرة سورية | ليرة سورية |
| 45,010,683 | 45,010,683 |
| - | - |
| 45,010,683 | 45,010,683 |

الرصيد كما في بداية السنة / الفترة

المحوّل من الأرباح الاجمالية (قبل ضريبة الدخل وبعد تخفيض الأرباح

غير المحققة) إلى الإحتياطي القانوني خلال السنة / الفترة

الرصيد كما في نهاية السنة/ الفترة

2.22. رأس المال

سُجلت المجموعة المتحدة برأسمال قدره 10,000,000 ليرة سورية (100,000 سهم بقيمة 100 ليرة سورية للسهم الواحد) سُدد منه 4,450,000 ليرة سورية مساهمات عينية (أصول ثابتة) و 5,550,000 ليرة سورية نقداً، تم تقييم المساهمات العينية في رأس المال على شكل أصول ثابتة من قبل خبير عقارات مختص بتاريخ 3 تشرين الأول 2004 وبالاعتماد على القيمة السوقية للأصول الثابتة والعمر الافتراضي المقدّر لها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ 3 تموز 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 200,000 سهم بقيمة اسمية 100 ليرة سورية للسهم ليصبح رأسمال الشركة المسجل كما في 31 كانون الأول 2006 مبلغ 30,000,000 ليرة سورية، حيث تمت تغطية زيادة رأسمال الشركة من خلال الأرباح المبقاة من السنوات السابقة والبالغة 19,380,427 ليرة سورية والباقي (619,573 ليرة سورية) تم تسديده نقداً من قبل الشركاء

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 23 كانون الأول 2006 زيادة رأسمال الشركة بواقع 2,700,000 سهم، ما يعادل 270,000,000 ليرة سورية، وقد تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة في 24 كانون الثاني 2007، ووفقاً لذلك أصبح رأسمال الشركة كما في 31 كانون الأول 2007 مبلغ 300,000,000 ليرة سورية، هذه الزيادة سددت من خلال مساهمات عينية (أصول ثابتة).

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 حزيران 2010 زيادة رأس المال من 300,000,000 ليرة سورية إلى 450,000,000 ليرة سورية، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد ذات الرقم 1767 بتاريخ 24 حزيران 2010 وموافقة هيئة الأوراق المالية ذات الرقم 100 بتاريخ 28 تشرين الأول 2010 لزيادة رأس المال أصولاً، وأصبح عدد الأسهم المصدرة والمتداولة 4,500,000 سهم.

2.23. أحداث نتيجة ظرف طارئ

إن تفشي فيروس كورونا (COVID-19)، 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-19) على عمليات الشركة من أجل اتخاذ الإجراءات المناسبة ومعالجة الموقف بشكل صحيح. مع الأخذ بعين الاعتبار أن سياسة الشركة بما يخص المبيعات بهذه الفترة كانت تتركز على فعالية الإعلان على المواقع الالكترونية، إلا أن تأثير هذا الظرف كان مؤثراً بشكل كبير خصوصاً أنه أثر على حركة السوق بشكل كبير من جمود نتيجة الحظر الذي تم تطبيقه بسببه.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1. عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها. وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الليرة السورية بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الليرة السورية بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل.

- مخاطر سعر الفائدة

تحتفظ الشركة حالياً بأدوات مالية تخضع لأسعار فائدة متغيرة والتي تخضع فوائدها وإعادة سدادها للتقلبات في أسعار الفائدة بالسوق. لذلك قد تواجه الشركة خطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق.

ب- مخاطر الائتمان

تتخصص الشركة في المخاطر الائتمانية في النقد ومعادلات النقد والمديون 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 كالآتي:

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | ايضاح |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | رقم |
| ٢,٠٩٢,٣٧٦ | ٤,٨٨٢,٣٣٩ | 11 نقد ومعادلات النقد |
| ١٥١,٦٥٢,٩٢٣ | ١٢٤,٤٩٥,٢٦٦ | 9 مديون و أرصدة مدينة أخرى |
| ١٠١,٨٣٥,٥٥٢ | ١١٠,٩٩٦,٥٥٣ | 10- أ مطلوب من جهات ذات علاقة |
| ٢٥٥,٥٨٠,٨٥١ | ٢٤٠,٣٧٤,١٥٨ | |

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 | |
|------------------|---------------|----------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٢٢٨,٢٢٢,٦٤٣ | - | كما في 31 آذار 2020 |
| - | ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٤,١٩٢,٢٧٢ | - | المستحق للجهات ذات علاقة |
| ٢٣٢,٤١٤,٩١٥ | ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | تسهيلات بنكية |
| ٢٤٩,٨١٣,٦٤٧ | - | كما في 31 كانون الأول 2019 |
| - | ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢,٦٦٦,٠٠٧ | - | المستحق للجهات ذات علاقة |
| ٢٥٢,٤٧٩,٦٥٤ | ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | تسهيلات بنكية |

3.2. إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على 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 31 آذار 2020 و31 كانون الأول 2019 كما يلي:

| 31 آذار 2020 | 31 كانون الأول 2019 | |
|--------------|---------------------|------------------------|
| (غير مدققة) | (مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٥٨٠,٤٩١,٤٩٧ | ٦٠٥,٨٢٩,٤٦٨ | مجموع الديون |
| (٤,٨٨٢,٣٣٩) | (٢,٠٩٢,٣٧٦) | نقد ومعادلات النقد |
| ٥٧٥,٦٠٩,١٥٨ | ٦٠٣,٧٣٧,٠٩١ | صافي الديون |
| ٢٥٩,١٣٥,٠٠١ | ٢٤٩,٥٧٥,٢٢٣ | مجموع حقوق الملكية |
| ٨٣٤,٧٤٤,١٥٨ | ٨٥٣,٣١٢,٣١٥ | رأس المال وصافي الديون |
| %68.96 | %70.75 | نسبة المديونية |

3.3. 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:

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة 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.

4. التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة. تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل، وإن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ- ضريبة الدخل

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

ب- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة باحتساب مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2.10). 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 2.9). 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.

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2020

5. الممتلكات والمعدات

| 31 آذار 2019 | 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 |
| التكلفة التاريخية | | | | | | | | |
| 1 كانون الثاني, 2019 | 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 298,951,543 | 33,091,655 | 963,372,526 |
| الإضافات خلال الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الاستبعادات خلال الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 آذار, 2019 | 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 298,951,543 | 33,091,655 | 963,372,526 |
| مجمعات الاهتلاك | | | | | | | | |
| 1 كانون الثاني, 2019 | - | 66,170,726 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 293,938,139 | 32,330,576 | 548,177,371 |
| الإضافات خلال الفترة | - | 571,500 | - | - | - | 252,630 | 59,175 | 883,305 |
| الاستبعادات خلال الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 آذار, 2019 | - | 66,742,226 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 294,190,769 | 32,389,751 | 549,060,676 |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| 31 آذار, 2019 | 113,060,450 | 295,788,722 | - | - | - | 4,760,774 | 701,904 | 414,311,850 |
| 1 كانون الثاني, 2019 | 113,060,450 | 296,360,222 | - | - | - | 5,013,404 | 761,079 | 415,195,155 |

هناك أبنية بقيمة دفترية 43.457.455 وقيمة سوقية 42.000.000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 12.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2019 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 252,630 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 630,675 ليرة سورية.

5. الممتلكات والمعدات

| 31 آذار 2020 | 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> |
| 1 كانون الثاني, 2020 | 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 298,951,543 | 33,091,655 | 963,372,526 | |
| الإضافات خلال السنة | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| الاستيعادات خلال السنة | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 31 آذار 2020 | 113,060,450 | 362,530,948 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 298,951,543 | 33,091,655 | 963,372,526 | |
| | | | | | | | | | <u>مجمعات الإهلاك</u> |
| 1 كانون الثاني, 2020 | - | 68,456,726 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 298,951,543 | 33,091,655 | 556,237,854 | |
| الإضافات خلال السنة | - | 571,500 | - | - | - | - | - | 571,500 | |
| الاستيعادات خلال السنة | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 31 آذار 2020 | - | 69,028,226 | 65,329,410 | 12,010,524 | 78,397,996 | 298,951,543 | 33,091,655 | 556,809,354 | |
| | | | | | | | | | <u>صافي القيمة الدفترية</u> |
| 31 آذار 2020 | 113,060,450 | 293,502,722 | - | - | - | - | - | 406,563,172 | |
| 1 كانون الثاني, 2020 | 113,060,450 | 294,074,222 | - | - | - | - | - | 407,134,672 | |

هناك أبنية بقيمة دفترية 43,457,455 وقيمة سوقية 42,000,000 ليرة سورية مرهونة لصالح بنك بيبيلوس مقابل قرض بنكي (إيضاح 12.2).
تم توزيع مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 على كل من تكلفة المبيعات بمبلغ 0 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 571,500 ليرة سورية .

6. مشاريع قيد التنفيذ

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|---|
| ليرة سورية | ليرة سورية | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ١٠٧,٨٦٣,٤٨٩ | ١٠٧,٨٦٣,٤٨٩ | |
| - | - | إضافات |
| - | - | استبعادات |
| - | - | المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5) |
| ١٠٧,٨٦٣,٤٨٩ | ١٠٧,٨٦٣,٤٨٩ | |

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

7. موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|--|
| ليرة سورية | ليرة سورية | استثمارات في شركة سورية القابضة* |
| ٥٥,٧٥٦,٨٠٠ | ٥٥,٧٥٦,٨٠٠ | |
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | استثمارات في بنك الإبداع لدعم المشاريع الصغيرة |
| ٦٨,٢٥٦,٨٠٠ | ٦٨,٢٥٦,٨٠٠ | |

* إن المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة تملك حصة في رأس مال شركة سورية القابضة المساهمة المغفلة بما يعادل 2.4% من رأس مال الشركة البالغ 2,325,000,000 ليرة سورية كما في 31 آذار 2020.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة، ولا يوجد مؤشرات لتدني قيمة تلك الموجودات كما في 31 آذار 2020.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

8. المخزون

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ١,٧٨٠,٤٦٨ | ١,٧٨٠,٤٦٨ | أوراق طباعة |
| ١,١٥٦,٥٤٦ | ١,١٥٦,٥٤٦ | أحبار |
| ١,٨٣٦,٣٩٦ | ١,٨٣٦,٣٩٦ | بلاطات |
| ٩٥٨,٨٩٠ | ٩٥٨,٨٩٠ | ألمنيوم |
| ١,٨٣٧,٦٠١ | ١,٨٣٧,٦٠١ | مواد طباعة |
| ١,٠٠٨,٩٥٠ | ١,٠٠٨,٩٥٠ | مستلزمات صيانة |
| ١,٦٠٩,٨٤٤ | ١,٦٠٩,٨٤٤ | لوحات وحديد تام الصنع |
| ٦,٣٨٠,١٨٤ | ٦,٣٨٠,١٨٤ | قطع غيار |
| ١٦,٥٦٨,٨٧٩ | ١٦,٥٦٨,٨٧٩ | |

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ١٨١,٦٩٤,٦١٢ | ١٥٥,٥٩٩,٢٠٠ | ذمم تجارية مدينة |
| (٧٦,٥٥٢,٥٤٠) | (٧٦,٥٥٢,٥٤٠) | مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها |
| ١٠٥,١٤٢,٠٧٢ | ٧٩,٠٤٦,٦٦٠ | صافي الذمم التجارية المدينة |
| ٤,٢٤٦,٠٦٠ | ٣,١٨٣,٨١٥ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٣,٩٩٠,٣١٣ | ١٣,٩٩٠,٣١٣ | سلف موظفين |
| ٢٣,٩٢٩,١٤٥ | ٢٣,٩٢٩,١٤٥ | أمانات |
| ٢,٤١٦,١٦٥ | ٢,٤١٦,١٦٥ | دفعات مقدمة للموردين |
| ١,٩٢٩,١٦٨ | ١,٩٢٩,١٦٨ | أخرى |
| ١٥١,٦٥٢,٩٢٣ | ١٢٤,٤٩٥,٢٦٦ | |

إنّ القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2020 و31 كانون الأول 2019 على التوالي.

بلغت الذمم التجارية العاملة (قليلة المخاطر) كما في 31 آذار 2020 مبلغ 79,046,660 ليرة سورية مقابل 105,142,072 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2019.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٦٦,٠٠٨,٨٤٢ | ٥٠,٩٨٥,٠٩٦ | ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها |
| ٣٩,١٣٣,٢٣٠ | ٢٨,٠٦١,٥٦٤ | ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها |
| ٧٦,٥٥٢,٥٤٠ | ٧٦,٥٥٢,٥٤٠ | ذمم مشكوك في تحصيلها(*) |
| ١٨١,٦٩٤,٦١٢ | ١٥٥,٥٩٩,٢٠٠ | |

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 60 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة وقد بلغت قيمتها كما في 31 آذار 2020 مبلغ 28,061,564 ليرة سورية (31 كانون الأول 2019: 39,133,230 ليرة سورية). ومن هذه الذمم التجارية المدينة ذمم تجاوزت تواريخ استحقاقها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة الشركة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل وتحليل أعمار هذه الذمم التجارية كما يلي:

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٢٧,٢٤٩,١٨٦ | ١٨,٢٤٠,٠٠٠ | أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر |
| ١١,٨٨٤,٠٤٤ | ٩,٨٢١,٥٦٤ | من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر |
| ٣٩,١٣٣,٢٣٠ | ٢٨,٠٦١,٥٦٤ | |

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

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

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 76,552,540 | 76,552,540 | رصيد بداية الفترة / السنة |
| - | - | المخصص المكون خلال الفترة / السنة |
| - | - | المردود من المخصص |
| 76,552,540 | 76,552,540 | رصيد نهاية الفترة / السنة |

- يتم إظهار الزيادة / الانخفاض في الذمم المشكوك في تحصيلها في قائمة الدخل.
إن القيمة الدفترية للذمم التجارية مبينة بالعملة التالية:

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | الليرة السورية |
| ١٨١,٦٩٤,٦١٢ | ١٥٥,٥٩٩,٢٠٠ | |
| - | - | الدولار الأمريكي |
| ١٨١,٦٩٤,٦١٢ | ١٥٥,٥٩٩,٢٠٠ | |

- إن الذمم التجارية المدينة تحتوي على مخاطر التركز. حيث أن أكبر خمس ذمم تجارية مدينة تمثل 30 % في 31 آذار 2020 (30 % في 31 كانون الأول 2019) 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 للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة ولا تمتلك الشركة أية ضمانات مقابل الذمم المدينة.

10. 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

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (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 كير |
| ٩١٠,٨٢١ | ٩١٠,٨٢١ | القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع |
| ٩٥٩,٣٦٤ | ٩٥٩,٣٦٤ | ليالينا بحرين |
| ٤,٢٩٦ | ٤,٢٩٦ | وسيط البصرة |
| ١٣,١٩٠,١٥٤ | ٢٢,٣٥١,١٥٥ | الوسيط انترناشيونال/ سوريا |
| ٢٥٤,٢٧١ | ٢٥٤,٢٧١ | الوطنية للإعلان/ السعودية |
| (٢٥٤,٢٧١) | (٢٥٤,٢٧١) | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ١٠١,٨٣٥,٥٥٢ | ١١٠,٩٩٦,٥٥٣ | |

ب. المستحق للجهات ذات علاقة

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٧٧,٩٩٧,٧٢٥ | ٧٧,٩٩٧,٧٢٥ | كونكورد التضامنية |
| ١٢١,٦٤٨,٤٣٦ | ١٢١,٦٤٨,٤٣٦ | انتغرا بيروت |
| ١٤٣,٠٣٣,٢٠٣ | ١٤٣,٠٣٣,٢٠٣ | السيد مجد سليمان |
| ٥,٣٩٧,٢١٨ | ٥,٣٩٧,٢١٨ | البلد بيروت |
| ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | ٣٤٨,٠٧٦,٥٨٢ | |

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|--|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 2,000,000 | 500,000 | مصروف عقد تسويق مع شركة الوسيط انترناشونال |

تعويضات أعضاء الإدارة:

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 9,414,246 | ١,٢٧٥,٧٠٨ | تعويضات أعضاء مجلس الإدارة |

11. نقد ومعادلات النقد

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ١,٠٠٩,١١١ | ٣,٧٩٩,٣٧٠ | نقد في الصندوق |
| ١,٠٨٣,٢٦٥ | ١,٠٨٢,٩٦٩ | نقد لدى البنوك |
| ٢,٠٩٢,٣٧٦ | ٤,٨٨٢,٣٣٩ | |

تقوم الشركة بالاحتفاظ بالنقد لدى بنوك ذات سمعة جيدة بمعدل أسعار فائدة بلغت 1 % سنوياً كما في 31 آذار 2020 (1% سنوياً لسنة 2019).

12.1. قروض طويلة الأجل

منحت الشركة قرض من بنك بيلوس لمدة ست سنوات بقيمة 31,600,000 وفترة سماح تبلغ ستة أشهر، إن هذه القرض مضمون عن طريق رهن مبنى الشركة في حمص وحلب وتخضع لأسعار الفائدة السنوي في السوق المحلي. حيث بلغ معدل الفائدة 15% كما في 31 آذار 2020.

| 31 كانون الأول 2019 | 31 كانون الأول 2019 | 31 آذار 2020 | 31 آذار 2020 |
|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| الرصيد | قيمة القرض | الرصيد | قيمة القرض |
| 5,273,232 | 11,217,132 | - | 4,192,272 |
| 5,273,232 | 11,217,132 | - | 4,192,272 |

بنك بيلوس

12.2. تسهيلات بنكية

| 31 كانون الأول 2019 | 31 كانون الأول 2019 | 31 آذار 2020 | 31 آذار 2020 |
|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| الرصيد | قيمة القرض | الرصيد | قيمة القرض |
| 2,666,007 | 11,217,132 | 4,192,272 | 4,192,272 |
| 2,666,007 | 11,217,132 | 4,192,272 | 4,192,272 |

بنك بيلوس

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 31 كانون الأول 2019 (مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ١٦٩,٩١٥,٠٨٢ | ١٦٧,١٥٢,١٠٧ | ذمم تجارية دائنة |
| ١٢,١٩٦,٥٦٣ | ١٢,١٩٦,٥٦٣ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ٢٥١,٤٢٥ | ٢٥١,٤٢٥ | إيرادات مؤجلة |
| ٦٢,٩٣١,٣٦٨ | ٤٤,١٠٣,٣٤٠ | مصاريف مستحقة |
| ٤,٥١٩,٢٠٨ | ٤,٥١٩,٢٠٨ | اخرى |
| ٢٤٩,٨١٣,٦٤٧ | ٢٢٨,٢٢٢,٦٤٣ | |

14. ضريبة الدخل

| 31 كانون الأول 2018 | 31 آذار 2019 | |
|---------------------|--------------|------------------------------|
| (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | رصيد بداية السنة |
| - | - | الضرائب المدفوعة خلال الفترة |
| - | - | مصاريف خلال الفترة |
| - | - | الرصيد في نهاية الفترة |

** إن مصروف ضريبة الدخل كما في 31 آذار 2020 هو (0 ليرة سورية)، بسبب عدم تحقيق أرباح خلال هذه الفترة من العام. إضافة إلى وجود خسائر مدوّرة من العام 2015 ، وإنه بموجب القانون يتم تدوير هذه الخسائر لـ 5 سنوات لاحقة .

* تقدم الشركة ببياناتها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقاً للقوانين النافذة في الجمهورية العربية السورية.

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

قامت وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة منذ تاريخ التأسيس في 3 تشرين الأول 2004 ، ولغاية 31 كانون الأول 2017 وذلك على النحو التالي:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15. المبيعات (بالصافي)

| 31 آذار 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | الإعلان الطرقي |
| - | - | الوسيلة |
| ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ | 24,000,٠٠٠ | الجرائد / الموقع الإلكتروني |
| ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ | 24,0٠٠,٠٠٠ | |

16. تكلفة المبيعات

| 31 آذار 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | تكاليف طباعة |
| ٤,١٦٠,٠٠٠ | ٤,٤٨٧,٤٠٠ | تكاليف رواتب وأجور واستكثبات |
| - | - | تكاليف مواد مستخدمة في الإنتاج |
| ٢٥٢,٦٣٠ | - | استهلاكات |
| - | - | تكاليف منافع وخدمات |
| - | - | إيجارات |
| - | - | تكاليف نقل وانتقال وشحن |
| - | - | تكاليف اشتراكات وتوزيع |
| ٤,٤١٢,٦٣٠ | ٤,٤٨٧,٤٠٠ | |

17. إيرادات أخرى

| 31 آذار 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | إيرادات ناتجة عن حسابات أطراف ذات علاقة (إعادة تقييم) |
| - | - | إيرادات استثمارات شركة سيريتل موبايل تيليكوم |
| - | - | إيرادات استثمارات شركة سورية القابضة |
| - | - | |

18. مصاريف إدارية وعمومية

| 31 آذار 2019 | 31 آذار 2020 | |
|-------------------|------------------|-------------------------|
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٦,٦٥٠,٩٦٦ | ٤,٠٤١,٣٥٥ | رواتب وأجور ومنافع أخرى |
| ٦٣٠,٦٧٥ | ٥٧١,٥٠٠ | استهلاكات |
| ٣١,٣٠٠ | - | علاقات عامة |
| ٣٥٢,٠٥٠ | ٣٢٤,٥٨٧ | محروقات |
| ١,٥٣٠,٠٢٥ | ١,٢٠٠,٠٠٠ | رسوم حكومية |
| ٢٩١,٧٥٧ | ١٦٣,٠٠٠ | مصاريف صيانة |
| ٩٢٧,٠٠٠ | ٧٠٢,٠٠٠ | كهرباء ومياه |
| ١٦٤,٩٥٠ | ١٩٧,٧٥٠ | مصاريف خدمات وضيافة |
| ٦١٣,١٤٠ | ٢٧٠,٠٠٠ | برق و بريد وهاتف |
| ٧٤,٩٠٠ | - | مواصلات |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | استشارات قانونية وتدقيق |
| ٥٧٤,١٠٤ | ٤٢٢,٨٧٠ | تأمين |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | عقد تشغيل |
| ٢٥,٥٠٠ | - | مصاريف سفر واقامات |
| ٣٦,٦٥٠ | ٧٥,٠٠٠ | مصاريف نظافة |
| - | - | أخرى |
| ٣٢٥,٠٠٢ | ٢٥٠,٠٠٠ | ايجارات |
| ٦٩,٤٣٦ | ٤٧,٢٢٠ | مستلزمات مكتبية |
| ١١١,٣٠٠ | - | اشتراكات وطوابع |
| ١٣,٢٠٨,٧٥٥ | ٩,٠٦٥,٢٨٢ | |

19. مصاريف بيع وتوزيع

| 31 آذار 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| - | - | عمولات مبيعات |
| ٤٥٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | تسويق ودعاية وترويج |
| ٤٥٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | |

20. الفوائد المصرفية

| 31 آذار 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٣٦٣,٤٥٩ | ٤٣٧,٥٤٠ | الفوائد المصرفية |
| ٣٦٣,٤٥٩ | ٤٣٧,٥٤٠ | |

21. حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

| 31 آذار 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|--|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| ٧,٠٦٥,١٥٦ | ٩,٥٥٩,٧٧٨ | الدخل (الخسارة) الشامل للسنة (ليرة سورية) |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) |
| 1,57 | 2.12 | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة |
| - | - | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| 1,57 | 2.12 | 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 أنَّ يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

22. أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة

| 31 كانون الثاني 2019 (غير مدققة) | 31 آذار 2020 (غير مدققة) | |
|-------------------------------------|-----------------------------|---|
| ليرة سورية | ليرة سورية | الرصيد في بداية السنة |
| 11,880,549 | 11,880,549 | |
| - | - | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة |
| - | - | خسائر فروق تقييم القطع غير المحققة خلال السنة |
| 11,880,549 | 11,880,549 | الرصيد في نهاية السنة |

- بموجب التعميم رقم (12) الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية بتاريخ 15 شباط 2015، فقد تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة عن إعادة تقييم البنود النقدية المعترف بها بالعملة الأجنبية (فروق تقييم القطع غير المحققة) في بند منفصل في بيان الدخل الشامل قبل الدخل الخاضع للضريبة، كما تم فصل هذه المكاسب عن الأرباح المدوّرة في كل من بيان المركز المالي وبيان 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 رسمتها.

وقد قامت الشركة بتطبيق هذا القرار ابتداءً من عام 2015.

23. التوزيع القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة، فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

| 31 آذار 2020 | المبيعات / الموقع الإلكتروني / الجرائد | المطبعة | الصفحات الصفراء والأدلة السياحية | الإعلان الطرقي | مصاريف وإيرادات غير موزعة | الوسيلة | الإجمالي 31 آذار 2020 |
|------------------------------------|--|------------|----------------------------------|----------------|---------------------------|------------|-----------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| المبيعات بالصافي | 24,000,000 | - | - | - | - | - | 24,000,000 |
| تكلفة المبيعات | (4,487,400) | - | - | - | - | - | (4,487,400) |
| الربح الإجمالي | 19,512,600 | - | - | - | - | - | 19,512,600 |
| مصاريف إدارية | - | - | - | - | (9,065,282) | - | (9,065,282) |
| مصاريف بيع وتوزيع | - | - | - | - | (450,000) | - | (450,000) |
| إيرادات أخرى | - | - | - | - | - | - | - |
| أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة | - | - | - | - | - | - | - |
| الفوائد المصرفية | - | - | - | - | (437,540) | - | (437,540) |
| الربح قبل الضريبة | 19,512,600 | - | - | - | (9,952,822) | - | 9,559,778 |
| ضريبة الدخل | - | - | - | - | - | - | - |
| ربح (خسارة) الفترة | 19,512,600 | - | - | - | (9,952,822) | - | 9,559,778 |

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة
إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية
عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

تابع - التوزيع القطاعي

| 31 آذار 2019 | الاجمالي 31 آذار 2019 | الوسيلة | مصاريف و إيرادات غير موزعة | نشاط إعلان طرقى | الصفحات الصفراء و الدليل السياحي | المطبعة | الجراند / الموقع الالكتروني | 31 آذار 2019 |
|--------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------|------------------------------------|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | |
| | 25,500,000 | - | - | - | - | - | 25,500,000 | المبيعات بالصافي |
| | (4,412,630) | - | - | - | - | - | (4,412,630) | تكلفة المبيعات |
| | 21,087,370 | - | - | - | - | - | 21,087,370 | الربح الإجمالي |
| | (13,208,755) | (500,000) | (10,776,570) | - | - | - | (1,932,185) | مصاريف إدارية |
| | (450,000) | - | (450,000) | - | - | - | - | مصاريف بيع وتوزيع |
| | - | - | - | - | - | - | - | إيرادات أخرى |
| | - | - | - | - | - | - | - | أرباح فروق تقييم القطع غير المحققة |
| | (363,459) | - | (363,459) | - | - | - | - | الفوائد المصرفية |
| | 7,065,156 | (500,000) | 11,590,029) | - | - | - | 19,155,185 | الربح قبل الضريبة |
| | - | - | - | - | - | - | - | ضريبة الدخل |
| | 7,065,156 | (500,000) | 11,590,029) | - | - | - | 19,155,185 | ربح (خسارة) الفترة |

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

تابع - التوزيع القطاعي

| 31 آذار 2020 | المجلات | الجرائد/ الموقع الإلكتروني | المطبعة | الصفحات الصفراء و الأدلة السياحية | الإعلان الطرقي | مصاريف و إيرادات غير موزعة | الوسيلة | قطاعات أخرى | الاجمالي 31 آذار 2020 |
|--------------|------------|-------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------|-------------------------------|------------|-------------|--------------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| 16,876,027 | 5,446,999 | 28,607,370 | 21,161,720 | 144,06906 | 569,862,79 | 1 | 37,908,016 | 15,694,51 | 839,626,498 |
| | | | | 4 | | | | 0 | |
| 21,434,147 | 13,525,031 | 21,851,169 | 38,352,257 | 125,869,72 | 184,157,74 | 8 | 155,662,44 | 19,638,97 | 580,491,498 |
| | | | | 1 | | | 9 | 7 | |
| - | - | - | - | ٥,٠١٣,٤٠٤ | ٣,٠٤٧,٠٧٩ | - | - | - | ٨,٠٦٠,٤٨٣ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

إيضاحات متممة للبيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

تابع - التوزيع القطاعي

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