

## استمارة الإفصاح رقم ( 2 )

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : النصف الاول من عام 2011

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

النشاط الرئيسي للشركة : الإعلان والنشر والتسويق

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المنفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
450,000,000	450,000,000	4,500,000	307

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

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

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



## قيم السهم :

القيمة الإسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة **
100	111.9	249.75

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

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

## ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة		
-0.95 %	1,332,725,291	1,319,963,385	مجموع الموجودات		
-19.57 %	626,136,605	503,550,451	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
-0.56 %	441,841,834	242,252,209	439,335,543	170,169,919	صافي الإيرادات
-83.87 %	57,746,758	41,750,012	9,311,151	-35,828,359	صافي الربح قبل الضريبة
-82.71 %	8,084,546	5,845,002	1,397,305	-	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
-84.06 %	49,662,212	35,905,010	7,913,846	-30,906,132	صافي الدخل
-89.36 %	16.55	11.96	1.76	-6.87	ربح السهم

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

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

على الرغم من إضافة أنشطة جديدة للمجموعة إلا أن انخفاض المبيعات في الثلاثة أشهر الأخيرة بنسبة 30 % بالمائة مقارنة بنفس الفترة من العام السابق أدى الى تأثر الربح وصافي الدخل بشكل مباشر وبنسبة كبيرة ، خصوصاً أنّ هناك زيادة بتكاليف المبيعات نتيجة إضافة هذه الأنشطة الجديدة .

٦/ توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ : 2011-08-02



شركة المجموعة المتحدة للتشـر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة

القوائم العالفة المرطفة (غير منققة)

• 30 حزيران 2011

شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة

القوائم المالية المرهطية

30 حزيران 2011

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
22-6	ايضاحات حول القوائم المالية

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

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

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

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

### النتيجة

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

### مفرد ايضاحية:

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

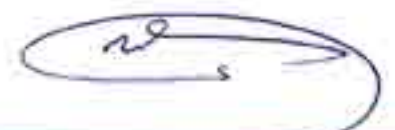
دمشق في 2011/07/30

المدقق

عمر البشير

المحاسب القانوني

نظفي العلامات



شركة المجموعة المتحدة للنشر والاعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
قائمة المركز المالي المرهنية (غير مدققة)  
كما في 30 حزيران 2011

المساهمة المغفلة - مساهمة المساهمين  
ولجانح المساهمة  
المساهمة المغفلة - مساهمة المساهمين

الموجودات	البيضاغ	30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010
موجودات غير متداولة			
5	ممتلكات ومعدات، بالمصافي	726.730.718	749.583.085
6	مشاريع تحت التنفيذ	97.953.042	88.723.986
7	موجودات غير ملموسة	225.000	675.000
8	موجودات مالية متوفرة للبيع	74.500.000	69.300.000
		<u>899.408.760</u>	<u>908.282.071</u>
موجودات متداولة			
9	مخزون	41.720.284	36.274.142
10	نعم وأرصدة مدينة أخرى	294.063.137	328.940.858
11	مطلوب من جهات ذات علاقة	70.729.969	53.726.114
12	لقد في الصندوق ولدى البنوك	14.041.235	5.502.106
		<u>420.554.625</u>	<u>424.443.220</u>
	مجموع الموجودات	<u>1.319.963.385</u>	<u>1.332.725.291</u>
حقوق الملكية و المظلوبات			
حقوق الملكية			
13	رأس المال	450.000.000	450.000.000
14	إحتياطي قانوني	42.156.105	42.156.105
	أرباح منورة	11.394.346	133.980.500
	مجموع حقوق الملكية	<u>503.550.451</u>	<u>626.136.605</u>
المظلوبات			
المظلوبات المتداولة			
16	نعم وحسابات دائنة أخرى	398.374.072	405.224.558
15	بنك دانن	25.545.067	7.507.944
17	مخصص ضريبة الدخل	22.829.495	21.432.190
11	مطلوب لجهات ذات علاقة	369.664.300	272.423.994
	مجموع المظلوبات	<u>816.412.934</u>	<u>706.588.686</u>
	مجموع حقوق الملكية و المظلوبات	<u>1.319.963.385</u>	<u>1.332.725.291</u>

الكميت حاتم  
المدير المالي

فادي حمصي  
( المدير العام )

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



شركة المجموعة المتحدة للنشر والإعلان والتسويق المساهمة المغفلة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)  
للمدة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

المجموع	العائد لمساهمي الشركة		رأس المال المدفوع	
	أرباح صئورة	احتياطي قانوني		
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
626.136.605	133.980.500	42.156.105	450.000.000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011
7.913.846	7.913.846	-	-	الدخل الشامل للفترة
(130.500.000)	(130.500.000)	-	-	توزيع ارباح
<u>503.550.451</u>	<u>11.394.346</u>	<u>42.156.105</u>	<u>450.000.000</u>	الرصيد كما في 30 حزيران 2011
504.819.515	174.795.119	30.024.396	300.000.000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010
49.662.212	49.662.212	-	-	الدخل الشامل للفترة
<u>554.481.727</u>	<u>224.457.331</u>	<u>30.024.396</u>	<u>300.000.000</u>	الرصيد كما في 30 حزيران 2010

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



شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)  
للسنة اأهر المنتهية 30 حزيران 2011

مصلحة طارود وشرطه - مصلحة الترخيص  
والشأن المصالحات  
المصدر: المصلحة رقم 18/11

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
57.746.758	9.311.151	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
34.805.158	34.768.819	إستهلاكات
375.000	450.000	أطفاء موجودات غير ملموسة
1.550.427	1.526.028	تكاليف تمويل
( 15.232.137)	( 5.446.142)	التغيرات في رأس المال العامل: المخزون
( 72.436.868)	34.877.721	نعم وأرصدة مدينة أخرى
68.682.466	( 6.850.486)	نعم وأرصدة دائنة أخرى
-	( 130.500.000)	توزيع أرباح مدورة
( 5.840.013)	80.236.451	جهات ذات علاقة
69.650.791	18.373.542	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( 15.021.064)	-	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
		ضريبة الدخل المدفوعة
54.629.727	18.373.542	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( 24.770.598)	( 21.145.508)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( 15.040.616)	( 5.200.000)	شراء الممتلكات والمعدات و مشاريع تحت التنفيذ
( 39.811.214)	( 26.345.508)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
3.905.488	18.037.123	<b>الأنشطة التمويلية</b>
( 13.314.151)	-	بلوك دائنة
( 1.550.427)	( 1.526.028)	أرصدة دائنة أخرى
( 10.959.090)	16.511.095	تكاليف التمويل
3.859.423	8.539.129	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
10.690.578	5.502.106	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
14.550.001	14.041.235	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه كما في 30 حزيران

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

## (1) معلومات عامة

تأسست شركة المجموعة المتحدة كشركة مساهمة مغفلة في 3 تشرين الأول من العام 2004 بموجب شهادة التسجيل رقم 13449، التي تخول الشركة القيام بجميع أعمال الدعاية والإعلان والطباعة 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 الطرفية، سيريا كول، جريدة بلندا (باللغتين العربية والانجليزية)، الصفحات المسفراء والدليل السياحي (مرحبا سوريا) بالإضافة إلى مطبعة للجراند.

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

## (2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

### 1-2 أسس الاعداد

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

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

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

### 2-2 معلومات القطاعات

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

### 3-2 ترجمة العملات الأجنبية

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

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

## ب. العمليات والأرصدة

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

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

## 4-2 ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل، يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكديدها في قائمة الدخل.

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

سنوات

50-15	عيني
15-10	ألات
10-5	المفروشات ومستلزمات مكتبية
5	سيارات
5	أجهزة حاسوب
5	اللوحات

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

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

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

## 5-2 الموجودات غير الملموسة

تقيد الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج 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 اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التنبؤ في قيمتها بتاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

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

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

## 6-2 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 للسبلات المالية المذكورة سابقاً (إيضاح 2-4).

## 7-2 التنبؤ في قيمة الموجودات غير المالية

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

## 8-2 المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وتستثنى تكاليف الإهراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل.

## 9-2 ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى

يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية والحسابات المدينة الأخرى عند تسجيلها بقيمتها العادلة وتقلس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل مخصص التئني في القيمة. يتم تكوين مخصص التئني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الالبيات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة، ووجود إمكانية إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تئني في الحسابات المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات من خلال استخدام حساب مخصص. ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل ضمن المصاريف الإدارية. يتم شطب الذمم التجارية المدينة الغير قابلة للتحصيل في حساب مخصص تئني الذمم التجارية المدينة. في حال تحصيل الذمم التجارية المدينة التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

## 10-2 النقد وما في حكمه

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

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

## 11-2 ذمم تجارية وحسابات دائنة أخرى

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

## 12-2 البنوك الدائنة

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

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

## 13-2 مخصصات

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

## 14-2 الاعتراف بالإيرادات

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

## 15-2 الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

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

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

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

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

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

## 16-2 التذني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تذني في قيمتها إفرادياً أو بالإجمالي، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة الكفيلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التذني.

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



## 17-2 ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب الموجبة.

تصنف مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخصائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بلود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

## 18-2 التقاص

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

## 19-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركت بشكل إجباري للتأمينات الاجتماعية والمصارف 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 كمصرفات تأمينات اجتماعية و صحية عند استحقاقها.

## (3) إدارة المخاطر المالية

### 1-3 عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لأنشطاتها. 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 وخصائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن قائمة الدخل. إن معظم تعاملات الشركة بالليرة السورية أو الدولار الأمريكي هذا ولم يحصل أي تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية لذلك فإن مخاطر تحويل العملات غير جوهرية.

#### ب. مخاطر الائتمان

تتخصص المجموعة المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمدينون والأرصدة المبنية الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لمخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما إن الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

#### ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة إن سياسة الشركة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسييد الالتزامات.

#### 2-3 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 البنوك الدائنة 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.

#### 3-3 القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة إن 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 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.





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

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة الحاسوب	الآلات	مطروشات ومستلزمات مكتبية	سيارات	أبواب مطوية	الارضيات	الطابق	الارضيات	الارضيات
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
968.544.472	31.427.575	308.304.346	71.120.597	26.735.601	62.359.415	358.258.408	110.338.530		
12.418.938	1.154.730	384.488	4.657.770	122.848	2.260.000	3.839.102			
2.713.650	210.100	-	699.550	1.804.000	-	-			
978.249.760	32.372.205	308.688.834	75.078.817	25.054.449	64.619.415	362.097.510	110.338.530		
218.961.387	18.698.881	80.858.011	38.319.013	12.581.239	42.990.089	25.514.154			
34.768.819	2.651.002	16.211.019	5.697.600	2.560.913	3.668.803	3.979.482			
2.211.164	42.020	-	635.432	1.533.712	-	-			
251.519.042	21.307.863	97.069.030	43.381.181	13.608.440	46.658.892	29.493.636			
726.730.718	11.064.342	211.619.804	31.697.636	11.446.009	17.960.523	332.603.874	110.338.530		
749.583.085	12.728.694	227.446.335	32.801.584	14.154.362	19.369.326	332.744.254	110.338.530		

هناك أبنية بقيمة نظرية 43.457.455 و قيمة سوقية 42.000.000 مزهونة لاصح بنك بيبلس مقابل سميلات بنكية.

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 على كل من كافة المبيعات بمبلغ 18.920.668 ليرة سورية والمصاريف الإدارية بمبلغ 15.848.151 ليرة سورية.

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

للمجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة  
مجلس إدارتها  
مجلس إدارتها  
مجلس إدارتها

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
51.177.358	88.723.986	رصيد بداية السنة
39.439.914	12.004.306	إضافات
( 397.506)	( 1.124.702)	استبعادات
( 1.495.780)	( 1.650.548)	المحول إلى الممتلكات والمعدات (إيضاح 5)
<u>88.723.986</u>	<u>97.953.042</u>	

(7) موجودات غير ملموسة

المجموع	فروع	
ليرة سورية	ليرة سورية	
		30 حزيران 2011
675.000	675.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
<u>450.000</u>	<u>450.000</u>	إطفاءات
<u>225.000</u>	<u>225.000</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		31 كانون الأول 2010
1.575.000	1.575.000	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	إطفاءات
<u>675.000</u>	<u>675.000</u>	الرصيد في نهاية السنة



## (8) موجودات مالية متوفرة للبيع

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

\*\* يتم دفع حصة الشركة الممثلة في 2.6% من رأس مال الشركة البالغ 4.000.000.000 ليرة سورية وفقاً للمطالبات التي تقدمها شركة سوريا القابضة. حيث قامت شركة المجموعة المتحدة للنشر و الإعلان و التسويق المساهمة المغفلة بتسديد مبلغ 52.000.000 ليرة سورية من أصل حصتها البالغ 104.000.000 ليرة سورية ما نسبته 50% كما في 30 حزيران 2011.

تم تسجيل الموجودات المالية التي يتعذر قياس القيمة العادلة لها بالكلفة. لا يوجد مؤشرات لتتغير تلك الموجودات كما في 30 حزيران 2011.

إن جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالليرة السورية.

## (9) مخزون

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
9.997.194	19.411.154	أوراق طباعة
5.889.610	5.062.994	أحبار
3.990.006	1.116.826	بلاطات
975.020	992.292	المنيووم
2.742.216	2.290.889	مواد طباعة
1.294.992	1.843.990	مخزون فلكس
3.565.496	3.931.091	مستلزمات صيانة
2.307.393	2.270.053	لوحات و حديد تام الصنع
-	44.370	مواد و اشتراكات بلدنا
5.512.215	4.756.625	قطع غيار
<u>36.274.142</u>	<u>41.720.284</u>	

**(10) نعلم وارصدة مذبنة أخرى**

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
307.935.025 (37.041.795)	249.406.329 (37.041.795)	مذبنون تجاريون مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
270.893.230	212.364.534	
24.111.495	15.197.502	دفعات مقدمة للموردين
4.689.688	6.134.516	تأمينات مستردة
7.387.012	25.270.259	مصاريف مدفوعة مقدما
21.060.093	28.006.666	سلف الموظفين
799.340	7.089.660	أخرى
<u>328.940.858</u>	<u>294.063.137</u>	

**(11) معاملات مع جهات ذات علاقة**

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

**أ. مطلوب من جهات ذات علاقة**

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3.653.215	3.703.215	انتيغرا انترناشيونال
11.861.540	11.869.479	ليانيا دبي
3.199.658	2.554.400	ليانيا لبنان
-	-	إيسوس سنات
9.758.619	9.758.619	الوسيط انترناشيونال للنشر والتوزيع / الكويت
22.702.504	38.593.501	الوسيط انترناشيونال كوريبورت منطقة حرة / دبي
361.118	339.636	فاميلي كير
-	-	شركة افق
117.773	117.773	القطرية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
75.360	75.360	ليانيا بحرين
1.996.327	3.717.986	جزر القمر القابضة / جزر القمر
<u>53.726.114</u>	<u>70.729.969</u>	

مجلس إدارة الشركة - رئيسها الدكتور  
ولدت في السويدان  
المسجلين رقم 18

ب- مطلوب لجهات ذات علاقة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
192.316.383	80.278.653	كونكورد التضامنية
4.436.045	49.927.441	الوسيط انترناشيونال/ سوريا
10.616.459	134.354.727	السيد مجد سليمان
-	59.812.038	السيد بشار كيوان
21.458.587	835.564	الوسيط انترناشيونال منطقة حرة / دبي
20.950.340	22.423.595	الشركة الكويتية المتحدة للإعلان والنشر والتوزيع
9.834.799	9.208.435	الوسيط بيروت
5.298.486	5.298.486	الوطنية للإعلان/ السعودية
3.147.282	2.940.605	الوسيط دبي
4.365.613	4.013.940	المجموعة المتحدة للحلول الإعلامية منطقة حرة/ دبي
-	128.824	الوسيط القاهرة
-	32.762	الوسيط قطر
-	28.983	الوسيط أبو ظبي
-	15.205	الوسيط البحرين
-	28.111	الوسيط عمان
-	308.189	الوسيط الرياض
-	28.742	الوسيط الكويت
<u>272.423.994</u>	<u>369.664.300</u>	

تتضمن التعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي ما يلي:

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
-	5.000.000	مصرف عقد تسويق مع شركة الوسيط
84.877.477	111.500.000	سداد لأرصدة طويلة الاجل وقصيرة الاجل

تعويضات أعضاء الإدارة:

بلغت تعويضات و مكافآت الإدارة العليا للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 مبلغ 10.711.855 ليرة سورية.

(12) نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
1.572.886	793.245	نقد في الصندوق
3.929.220	13.247.990	نقد لدى البنوك
<u>5.502.106</u>	<u>14.041.235</u>	

**(13) رأس المال**

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

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

**(14) احتياطي قانوني**

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

**(15) بنك دالن**

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

31 كانون الأول 2010		30 حزيران 2011		
الرصيد	سقف الائتمان	الرصيد	سقف الائتمان	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
7.507.944	25.000.000	25.545.067	25.000.000	بنك بيبيلوس

إذا كان سعر الفوائد على التسهيلات أعلى / أدنى من 1% مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة فإن تأثير ذلك على قائمة الدخل سيكون بمبلغ 255.451 ليرة سورية.

**(16) ناعم وأرصدة دائنة أخرى**

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
196.741.650	192.082.709	نعم تجارية دائنة
10.510.359	9.204.454	دفعات مقدمة من العملاء
101.255.827	66.970.210	إيرادات مؤجلة
92.007.444	121.609.965	مصاريف مستحقة
4.709.278	8.506.734	أخرى
<u>405.224.558</u>	<u>398.374.072</u>	

(17) ضريبة الدخل

أ. مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
15.021.064	21.432.190	رصيد بداية السنة
(15.021.064)	-	الضرائب المدفوعة خلال السنة
21.432.190	1.397.305	مصارييف خلال السنة
21.432.190	22.829.495	الرصيد في نهاية السنة

ب. تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

إن الضريبة الفعلية على الربح التشغيلي للشركة تختلف عن نسبة الضريبة القانونية المطبقة على ربح الشركة كما يلي:

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
142.749.280	9.311.151	الربح المحاسبي
9.122.797	-	تعديلات:
900.000	450.000	ذمم مشكوك في تحصيلها
315.000	219.600	إطفاء موجودات غير ملموسة
153.087.077	9.980.751	تبرعات
%14	%14	الربح الخاضع للضريبة
21.432.190	1.397.305	نسبة الضريبة القانونية
%15	%15	مصروف ضريبة الدخل
		نسبة الضريبة الفعلية

تقدم الشركة ببياناتها الضريبي بالمواعيد المحددة وفقا 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 2004 ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية بعد.

لم تقم وزارة المالية بإجراء الفحص الضريبي للشركة للأعوام من 2005 وحتى 2009.



لصاية طياره وشركاهه - مسجله في القوائم المالية  
 وللتايم الصاريات  
 المحسبون للتصحيح الرابع 2011

(18) صافي المبيعات

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12.392.618	10.555.008	مجلة ليالينا
3.072.201	4.502.714	سيريا كول
29.240.851	28.904.712	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	155.729.632	الوسيلة
276.295.698	246.206.165	نشاط الاعلان الطرقي
1.634.065	1.178.242	مجلة واتس أون
3.691.074	2.608.447	مجلة توب جيز
98.613.031	28.450.012	مطبعة المجموعة
60.681.749	52.976.431	جريدة بلدنا
4.555.931	4.992.711	مجلة جالا
2.637.686	5.289.220	ماري كلير
-	7.466.628	أخرى
( 50.973.070)	( 109.524.379)	حسم مبيعات
<u>441.841.834</u>	<u>439.335.543</u>	

(19) كلفة المبيعات

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4.513.860	4.857.626	مجلة ليالينا
2.484.759	5.041.787	سيريا كول
9.419.608	5.784.038	الصفحات الصفراء والأدلة السياحية
-	23.813.129	الوسيلة
57.871.329	63.222.960	تكلفة نشاط الاعلان الطرقي
984.668	1.206.075	مجلة واتس أون
2.481.318	3.103.821	مجلة توب جيز
95.328.465	73.715.698	مطبعة المجموعة
23.164.805	28.687.788	جريدة بلدنا
3.018.017	4.379.341	مجلة جالا
-	66.910	أخرى
4.328.882	3.965.637	ماري كلير
<u>203.595.711</u>	<u>217.844.810</u>	

**(20) مصاريف إدارية**

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
12.763.376	15.848.151	استهلاكات
91.900.552	116.115.041	رواتب وأجور
692.636	219.600	تبرعات
2.757.520	3.683.790	محروفات
1.396.238	3.468.832	ضباقة
7.971.368	3.548.466	تأمين
375.000	-	إطفاء الفروع
8.790.549	2.415.036	استشارات قانونية وتنقيح
2.435.801	2.299.200	صيانة
1.296.552	2.545.429	مستلزمات مكتبية
9.899.223	11.066.722	بريد وبرق وهاتف
7.853.435	6.196.573	إيجارات
1.014.918	1.537.454	ندافة
767.670	3.736.692	رسوم حكومية وغرامات
1.470.569	367.117	مصاريف تدريب
2.186.931	2.028.827	مواصلات
5.558.479	4.513.131	سفر
862.986	2.221.939	كهرباء وماء
1.498.693	2.036.964	أخرى
<u>161.492.496</u>	<u>183.847.964</u>	

**(21) حصة المسهم من ربح السنة**

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
ليرة سورية	ليرة سورية	
49.662.212	7.913.846	ربح الفترة
3.000.000	4.500.000	المتوسط المرجح لعند الأسهم
<u>16.55</u>	<u>1.76</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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