

شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

جدول المحتويات

صفحة

٣-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل البيانات المالية:
٥-٤	بيان الوضع المالي
٦	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر
٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٩-٨	بيان التدفقات النقدية
٣٢-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
دمشق - سورية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة إسمنت البادية (شركة مساهمة مغفلة عامة) "الشركة" والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. لقد تم شرح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفق "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين وقواعد السلوك المهني المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة في سورية. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور هامة

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الأمور الهامة التالية:

- لم تقم الشركة بتعديل سياساتها المحاسبية لمعالجة آثار التضخم والتدني الحاد في سعر صرف العملة مقابل العملات الأجنبية، من خلال إعادة قياس البنود غير النقدية وفق وحدة القياس الحالية. وبالتالي إن البيانات المالية كما تم عرضها قد لا تعكس القيم الاقتصادية الفعلية، وخاصة فيما يتعلق بقياس عناصر الموجودات الثابتة والتي تظهر بالتكلفة التاريخية والتي يقابلها مطلوبات مالية ناتجة جزئياً أو كلياً عن تمويل بعملات أجنبية، والتي نتج عنها فروقات أسعار صرف أثرت سلباً على بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وحقوق المساهمين.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة المالية الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، وإننا لا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

صافي المبيعات

يتمثل نشاط الشركة الأساسي في إنتاج والمتاجرة بالإسمنت. هذا وقد بلغت مبيعات الشركة ٥٣,٩٠٨,٩١٤,٧٧٥ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما هو مذكور في الإيضاح (١٩). يعتبر تحقق الإيرادات من الأمور الهامة التي تستوجب اهتماماً خاصاً في عملية التدقيق، وخاصة فيما يتعلق بمخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة وخطر قطع الإيرادات.

لقد قمنا بإجراء اختبارات على أنشطة الرقابة الداخلية والضوابط المتعلقة بتحقيق الإيرادات، بما في ذلك توقيت الاعتراف بالإيرادات، عن طريق التركيز على تدفق المعلومات وتسجيل الفواتير وتسليم الإسمنت إلى الزبائن.

بالإضافة إلى ذلك، قمنا باختبار إجمالي مبيعات الشركة والتأكد من تسليم الإسمنت إلى الزبائن وفقاً للكميات والأسعار المسجلة في الفواتير، والقيام بإجراءات تحليلية، وتقييم ما إذا كانت سياسات تحقق الإيرادات المطبقة في الشركة، كما هو مذكور في الإيضاح (٣)، تتوافق مع معايير التدقيق الدولية.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتم تضمينها في التقرير السنوي من خارج القوائم المالية المرفقة مع تقرير مدقق الحسابات. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها. تنحصر مسؤوليتنا في حدود قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقدّر فيما إذا كانت غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي اطلعنا عليها من خلال تدقيقنا أو إن هذه المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة والقيمين على الحوكمة في إعداد البيانات المالية للشركة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيث ينطبق، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك.

إن القيمين على الحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غابتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

- كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:
- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، بالتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
 - بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
 - بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بما المعدة من قبل الإدارة.
 - باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
 - تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع القيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة، حيث ينطبق.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتصنيف هذه الأمور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، ألا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية

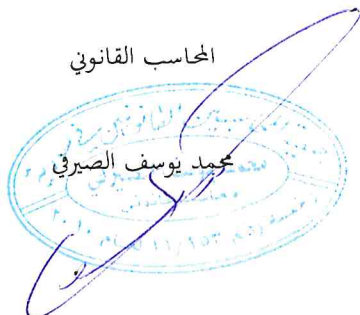
إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - سورية

١٦ آذار ٢٠٢٠

المحاسب القانوني



شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨	٢٠١٩		
.ل.س.	.ل.س.		
			الموجودات المتداولة
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١٢,٦٢٠,١٠٨,٣٥٥	٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨	٧	المخزون
٢٦٦,٥١٥,٠٢٣	٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٩,٣٢٩,٦١١,١٣٢</u>	<u>٣٧,٩٠٦,٢٣٧,٩٠٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٢,٩٠٠,٨٠٦,٢٩٤	١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	١٠	موجودات ثابتة مادية
٢,٢٧٧,٢٦٥	٨,٦٨٥,٧٦٣	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٣,٧١٧,٦٠٤,٧٩٤</u>	<u>١٥,٨٧٣,٣٢٢,٠٨٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦</u>	<u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u>		مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي / تابع

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ل.س.	ل.س.		
			<u>المطلوبات</u>
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١	٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٧٢,١٤١,٨٨٩	٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	١٥	مخصص ضريبة الدخل
<u>٥,٦٣٠,٨٧١,٤٤٠</u>	<u>١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦</u>		بمجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩		بمجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٢,٨٩٧,٠٢٤,١٩٦</u>	<u>٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥</u>		بمجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	١٨	الاحتياطي القانوني
٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩		أرباح محتجزة متراكمة محققة
(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)		خسائر متراكمة غير محققة
<u>١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠</u>	<u>٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢</u>		بمجموع حقوق المساهمين
<u>٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦</u>	<u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u>		بمجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

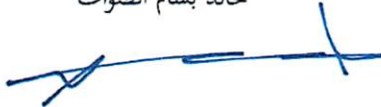
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

إمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٤٢,٢٩٠,٢٣١,٤٨٢	٥٣,٩٠٨,٩١٤,٧٧٥	١٩ صافي المبيعات
(٢٣,٥٣٩,٢١٤,٣٧٣)	(٣٠,٩١٣,٢٧٤,٦٧٦)	٢٠ كلفة البضاعة المباعة
١٨,٧٥١,٠١٧,١٠٩	٢٢,٩٩٥,٦٤٠,٠٩٩	مجمل الربح
(٢,٩١١,١٠٧,٦٠٢)	(٢,١٨٥,٩٧٧,٣٠١)	٢١ مصاريف إدارية وعمومية
(٧,٥٦٧,٣٦٧,٧٨٦)	(٥٠,٧١٩,٥٣٣)	٢٢ فروقات أسعار صرف محققة
٧,٨٠٩,٥٩٠,٤٦١	٧٩,٩٥٢,٧٧٦	٢٢ فروقات أسعار صرف غير محققة
١٨,٨٢٩,٥١٠	٣,١٦٨,٦٩٣	٢٣ إيرادات فوائد
(٨٣٤,٨٧٩,٦٦٣)	(٦٧١,٧٥٧,٩٠٥)	٢٤ أعباء تمويل
-	١٥,٣٨٩,١١٠	تسوية مؤونة مواد متضررة
(١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧)	-	١٣ مؤونة مواجهة أعباء محتملة
(١٩١,٣٤١,٩٦٧)	(١,٦٦٥,٨٣٠)	خسارة أصول ومواد متضررة
(٣,٦٣٠,٧٤٤)	(١,٦١٤,٢٧٧)	١٠ خسائر من استبعاد وتسويات جردية للموجودات الثابتة المادية
-	(٩٧,٦٠٠)	٩ إطفاء مشاريع قيد التنفيذ
١٣,٧٩٨,٥٣٤,٤٢١	٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	ربح السنة قبل الضريبة
(٥١٤,٧٠٢,٨٨٤)	(٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠)	١٥ مصروف ضريبة الدخل
١٣,٢٨٣,٨٣١,٥٣٧	١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	ربح السنة
-	-	بنود دخل شامل أخرى
١٣,٢٨٣,٨٣١,٥٣٧	١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	إجمالي الدخل الشامل
١٣٦,١٠	١٥٩,٣١	٢٥ نصيب السهم من ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

إمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	خسائر متراكمة غير محققة	أرباح محتجزة متراكمة محققة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
(٣,١٣٣,٦٣٩,٨٠٧)	(١٠,٦٠٦,٤٢٥,٣٤٢)	(٢,٣١٣,٧٨٤,٢٩١)	٢٦,٥٦٩,٨٢٦	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١٣,٢٨٣,٨٣١,٥٣٧	٧,٨٠٩,٥٩٠,٤٦١	٥,٤٧٤,٢٤١,٠٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٥٩٨,٨٩٤,٣٩٦)	٥٩٨,٨٩٤,٣٩٦	-	تخصيص احتياطي قانوني عن عام ٢٠١٨
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١)
-	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١ (إيضاح ٢)
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	٧٩,٩٥٢,٧٧٦	١٥,٤٦٩,٠٢٥,٧٤٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦)	٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦	-	تخصيص احتياطي قانوني عن عام ٢٠١٩
<u>٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢</u>	<u>(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)</u>	<u>١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩</u>	<u>٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨</u>	<u>٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
.ل.س.	.ل.س.	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
١٣,٧٩٨,٥٣٤,٤٢١	٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		مؤونة مواجهة أعباء محتملة
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	-	
(١٠٧,٠٦٩,٤٩٨)	(٢١٨,٤٤٠,١٣١)	فروقات أسعار صرف
٨٧٣,٢١٦,٣٧٩	٩٧٥,٢١٦,٧٠٦	١٠ الاستهلاكات
٢,٣١٢,٩٢٧	١,٤٧٣,٠٩٤	١١ الإطفاءات
٣,٦٣٠,٧٤٤	١,٦١٤,٢٧٧	١٠ خسائر من استبعاد وتسويات جردية للموجودات الثابتة المادية
١٣٧,٥٢٩,٦٧٧	٩٧,٦٠٠	١١ إطفاء مشاريع قيد التنفيذ
٤٧,٣٣٣,٢٩٠	-	إطفاء المخزون المتضرر
٦١,٠١٢,٨١٢	٢,١٩٩,٣٩٤	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
١٦,٠٨٩,٠٧٥,٦٤٩	٢٠,٩٤٤,٤٧٩,١٧٢	
٢,٣٣٣,٢١٩	-	النقص في ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(٢,٣١٧,١٠٦,٨٣٦)	٤٤٨,٢١٤,٩٣٥	النقص / (الزيادة) في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٥,٥٦٣,٩٣٢,٨٢٦)	(١٦,٣٢٦,١٨١,٤٣٣)	الزيادة في المخزون
(١٦٣,٨٨٩,٦٥٠)	(١٨٩,٦٢١,٣٧٦)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
١,٣٢٨,٤٤٩,٩٩٤	(٧,٩٤٥,١٤٢)	(النقص) / الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
٣٠٣,٩٠٠,٣٩١	٥٣٥,١٦٥,٢١٩	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة
٢٤٨,١٨٠,٥٠٤	(١٦,٩٣٩,٦٧٧)	(النقص) / الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن
-	(٤٩٣,٦١٠,٣٦٢)	ضريبة مدفوعة
٩,٩٢٧,٠١٠,٤٤٥	٤,٨٩٣,٥٦١,٣٣٦	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان التدفقات النقدية / تابع

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
.ل.س.	.ل.س.	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦٦,٨٥٣,٣٩٢)	(١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦)	٩ إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(١,٨١١,١٥٥,٤٣٥)	(١,٨٥١,٣٢٧,٠٩١)	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
(٢٥٠,٠٠٠)	(٧,٨٨١,٥٩٢)	١١ إضافات إلى موجودات ثابتة غير مادية
-	٤,٧٥٠,٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢,٤٧٨,٢٥٨,٨٢٧)	(٣,١٣٦,٠٤٨,٤٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١١,٢٧٠,٨٦١,٥٦٠)	-	تسديد قروض قصيرة الأجل
٦,٨٣٥,٥٠٤,٠١٧	١١٩,٩٤٦,٧٥٠	زيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
(٢,١٨٩,٧٢٨,٥٠٠)	(٢٦,٠٩٧,٧٢٠)	تسديد قروض اطراف ذات علاقة
٥١٧,٩٠٢,١٦٢	٦٦١,٦٠٨,١٣٨	فوائد مرسمة على قرض المساهمين الأساسيين
(٦,١٠٧,١٨٣,٨٨١)	٧٥٥,٤٥٧,١٦٨	صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٨٨٢,١٩١)	(٣,٩٣١,١٥٤)	فروقات أسعار صرف النقد ومايواري النقد
١,٣٣٣,٦٨٥,٥٤٦	٢,٥٠٩,٠٣٨,٩٠١	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف
١,٥٩٧,١٥٤,٦٦٤	٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول السنة
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي
خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي
أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١- موضوع ونشاط الشركة

شركة إسمنت البادية هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم ٢٤٦٥ بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ بحسب قانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١ وتعديلاته والذي يعفي الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار أيهما أقرب.

سجلت الشركة في السجل التجاري محافظة ريف دمشق تحت الرقم ٨٥٩٣ بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٨.

تم تمديد فترة إنشاء المشروع بموجب القرار ٢٣٠٥ الصادر عن مدير عام هيئة الاستثمار السورية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٠٩ لتصبح خمس سنوات تنتهي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ أو تاريخ بدء الإنتاج أيهما أقرب.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ في ٢٤ أيلول ٢٠٠٧. كما حصلت الشركة على السجل الصناعي بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١١.

وقعت الشركة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١، على شهادة القبول الشرطي التي تشهد بموجبها بأنه بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١ قد أتم المقاول والممثل بشركة "CBMI للمقاولات" عمله في بناء خط الإنتاج الأول العائد لشركة إسمنت البادية. وأن جميع عمليات تركيب الآلات والتجهيزات قد انتهت وعليه فقد أصبح خط الإنتاج جاهزاً للاستلام وذلك وفقاً للمادة رقم ١١-١٠ من العقد. ومن خلال التوقيع على شهادة القبول الشرطي، تعتبر الشركة قد انتقلت من مرحلة التشغيل التجريبي إلى مرحلة التشغيل الفعلي.

وفقاً للمادة رقم ١٠-١٣-١٠ وبتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨ وقعت شركة إسمنت البادية على شهادة القبول النهائي التي تشهد بموجبها أن المقاول قد أتم جميع الالتزامات التعاقدية المتعلقة من قبله والمشار إليها سابقاً بشهادة الالتزام الشرطي.

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت البورتلاندي العادي والأسود واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من آلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكاملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائل النقل اللازمة.

انعقدت الجمعية التأسيسية للشركة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٠٨ وتم انتخاب مجلس الإدارة الأول للشركة. بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٦ تم انعقاد الهيئة العامة العادية للشركة، وقد تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات ليخلف مجلس الإدارة السابق الذي انتهت ولايته في ٢٠ آذار ٢٠١٦.

٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية

قامت الشركة بإعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة بسبب تأجيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لغاية ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وذلك وفقاً لقرار مجلس المحاسبة والتدقيق في سورية في جلسته رقم (١) لعام ٢٠١٨ والتعميم رقم ١٣ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٨.

قامت الشركة في عام ٢٠١٩، بتطبيق متطلبات "المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١" تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والتي تفرض على المنشأة أن تحضّر وتعرض بيان مالي افتتاحي معدّ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية في تاريخ التحول إلى هذه المعايير.

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (بما فيها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المذكور أعلاه) أي أثر مادي على حقوق المساهمين والبيانات المالية للسنة الحالية وبيانات المقارنة وبالتالي لم تقم الشركة بعرض بيان مركز مالي افتتاحي كون البيانات المالية للسنوات السابقة لم تتأثر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

٣ - السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS).

أسس الإعداد:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية وهي مستخرجة من سجلات الشركة وتظهر هذه البيانات باليرة السورية (ل.س.) العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد. فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الأساسية المتبعة:

أ- تحقق الإيرادات

يتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام، بعد تخفيض مردودات المبيعات المقدرة، الحسومات والمؤونات المشابهة، إن وجدت.

مبيعات البضاعة

يتم قيد إيرادات مبيعات البضاعة عند تحقق كافة الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى الشاري
 - عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة
 - يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة
 - من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة
 - يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- جميع مبيعات الشركة تتم نقداً.

إيرادات الفوائد

تسجل إيرادات الفوائد دورياً بناءً على أساس المبلغ ومعدل الفائدة الفعلي المطبق.

ب- مشاريع قيد التنفيذ

تظهر المشاريع قيد التنفيذ على أساس الكلفة التاريخية بعد تنزيل خسارة تدني القيمة، إن وجدت.

ج- الأصول الثابتة المادية

تظهر الأصول الثابتة المادية على أساس الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، وخسارة تدني القيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة الموجودات المشتراة، كلفة الشراء زائد التكاليف الإضافية التي تتكبدتها الشركة لإيصال الأصول إلى حالتها التشغيلية.

يبدأ استهلاك هذه الأصول عندما تصبح جاهزة لغايات إستعمالها.

يجري استهلاك الأصول الثابتة المادية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للأصول المعنية كالتالي:

سنة	
١٠-٥	آليات النقل
٨-٢	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى
١٠-٣	مفروشات ومعدات مكتبية
٢٥-٥	مباني المصنع
٢٠-٢	معدات المصنع

في تاريخ كل بيان وضع مالي تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول الثابتة وقيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك. يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات في فترة مراجعة التقديرات والفترات اللاحقة إذا كانت إعادة التقييم تؤثر على الفترة الحالية والفترات اللاحقة.

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناجمة عن استبعاد الأصول الثابتة، على أساس الفرق بين سعر المبيع والقيمة الدفترية الصافية. ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

د- الأصول الثابتة غير المادية

تظهر الأصول الثابتة غير المادية التي تحدد عمرها الزمني على أساس سعر الكلفة بالليرة السورية بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة، إن وجدت.

الأصول الثابتة غير المادية التي لم يتحدد عمرها الزمني يتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

هـ- التدني في قيمة الأصول الثابتة المادية وغير المادية

في تاريخ كل بيان وضع مالي تقوم الشركة بمراجعة القيم الحالية للموجودات المادية وغير المادية لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة الموجودات. إن وجد، يتم تقدير القيمة المستردة للموجودات لكي يتم تحديد مدى الخسارة. تتم مراجعة الموجودات غير المادية ذات الحياة الإنتاجية غير المحددة بتاريخ بيان الوضع المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على تدني قيمتها.

إن القيمة المستردة هي القيمة الأعلى مما يلي:

- القيمة العادلة التي تعكس وضع السوق بتاريخ بيان الوضع المالي مطروحاً منها تكلفة البيع حيث ينطبق، لتحديد القيمة العادلة للموجودات.

- القيمة المستخدمة التي تعادل التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمتوقعة من الاستمرار في استعمال الأصل ومن القيمة كخردة في نهاية الحياة العملية المقدرة للأصل وذلك فيما يتعلق بوحدة توليد النقد حيث ينطبق.

إذا كانت القيمة المستردة المقدرة للأصل أقل من قيمته الدفترية، يتم خفض القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى قيمته المستردة. إن خسارة انخفاض القيمة تسجل في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر، إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كإخفاض في إعادة التقييم.

في حال تم لاحقاً عكس خسارة انخفاض القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى أن تصل إلى القيمة المقدرة المستردة على ألا تكون الزيادة أعلى من القيمة الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. إن عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم تسجيله في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة تعامل كزيادة في إعادة التقييم.

يتم تكوين مؤونات الالتزامات الحالية الناتجة عن أحداث سابقة والتي من المحتمل أن يترتب عنها استعمال موارد اقتصادية يمكن تقديرها بشكل معقول.

ز- الموجودات والمطلوبات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في بيان الوضع المالي حين تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأدوات المالية. تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة بعد تنزيل المؤونات المناسبة للمبالغ غير القابلة للتحويل، إن وجدت. تظهر الذمم التجارية الدائنة بقيمتها الاسمية.

ح- الضرائب

تقوم الشركة باحتساب الضريبة وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية، لم تشكل الشركة مؤونة لضريبة الدخل في البيانات المالية حتى تاريخ ١٥ أيار ٢٠١٨ تاريخ انتهاء فترة الإعفاء الضريبي كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم ١٠ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته و قرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم ١٧٠٤ تاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٥ والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس و حصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم ١ تاريخ ١٥ أيار ٢٠١١.

يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ و المعدل بالمرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل ٢٢ بالمائة بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

ط- تحويل العملات الأجنبية

إن العمليات الجارية بعملات غير الليرة السورية، بما فيها الإيرادات والمصاريف، تسجل حسب سعر الصرف المعمول به بتاريخ العملية. إن أرصدة الأصول والمطلوبات المالية المحمولة بتلك العملات يعاد تحويلها إلى الليرة السورية وفق أسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان الوضع المالي أما أرصدة الموجودات والمطلوبات غير المالية التي تقاس بالتكلفة التاريخية لا يتم تحويلها. إن فروقات الصرف الناتجة عن هذا التحويل تسجل في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

أسعار العملات الجارية كانت على النحو التالي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٤٣٦,١٧	٤٣٦,١٧	١ دولار أمريكي
٤٩٩,٧٦	٤٨٨,٢٩	١ يورو
١١٨,٦٩	١١٨,٧٤	١ درهم إماراتي
٠,٢٩	٠,٢٩	١ ليرة لبنانية

بناءً على تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين.

إن الشركة مسجلة في مؤسسة التأمينات الاجتماعية وتسدد بشكل منتظم اشتراكات التأمينات عن موظفيها إلى المؤسسة. تمثل هذه المساهمات واجبات الشركة تجاه موظفيها فيما يخص تعويض نهاية الخدمة وبالتالي سوف يحصل الموظفون على هذا التعويض من مؤسسة التأمينات الاجتماعية. ليس على الشركة أي التزامات أخرى تجاه موظفيها فيما يتعلق بتعويض نهاية الخدمة.

ك- المخزون

يظهر المخزون على أساس الكلفة أو قيمة المردود الصافي أيهما أقل. تتضمن الكلفة المواد المباشرة وحيث ينطبق اليد العاملة المباشرة والأعباء الأخرى التي تم إنفاقها لإيصال المخزون إلى مكانه وحالته الحاليين. يتم احتساب الكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح. تمثل قيمة المردود الصافي سعر البيع المقدر مطروحاً منه جميع التكاليف المقدر تكبدها للتسويق، البيع والتوزيع.

يتألف المخزون من المواد الأولية والوقود والمواد الجاهزة والمواد قيد الإنتاج بالإضافة إلى قطع الغيار. تستعمل الشركة نظام الجرد المستمر لاحتساب مخزون آخر المدة.

ل- النقد في الصندوق ولدى المصارف

هو النقد والأرصدة لدى المصارف واستحقاقاتها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية، على إدارة الشركة أن تستعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المتوفرة من مصادر أخرى. تعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أسس محاسبية سليمة وعلى عوامل أخرى تعتبر ذات صلة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري. يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات وذلك إذا كانت هذه المراجعة تؤثر حصرياً على هذه الفترة، أو في فترة المراجعة وفترات لاحقة إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية وفترات لاحقة.

المصادر الأساسية لعدم اليقين في التقديرات:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة المادية وغير المادية:
تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة المادية وغير المادية وطريقة الاستهلاك المطبقة والإطفاء وقيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.
- تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:
في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول. باعتقاد الإدارة، لا توجد مؤشرات لتكوين مؤونات تدني إضافية.
- مبدأ الاستمرارية:
قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. اعتمدت الإدارة في تقييمها على مجموعة من المؤشرات المالية والتشغيلية. إن الشركة تمتلك الموارد الكافية للاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. كما أن المساهمين الأساسيين ملتزمون بتزويد الشركة بالدعم اللازم لضمان استمراريتها بالعمل في المدى المستقبلي المنظور حسب مبدأ الاستمرارية. كما وضعت الشركة خطة عمل وموازنة تقديرية لعام ٢٠٢٠ تظهر فيها إمكانيتها وقدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة. بناءً عليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥- النقد في الصندوق ولدى المصارف

يتضمن النقد في الصندوق ولدى المصارف حساب الصندوق والحسابات الجارية لدى المصارف والودائع تحت الطلب واستثمارات قصيرة الأجل ذات سيولة عالية يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد من النقد دون أن تتأثر قيمتها وودائع لدى المصارف قصيرة الأجل تستحق خلال شهر إلى ثلاثة أشهر وهي كالتالي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩		
القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
٦,٧٤٣,٥٩٠		١٠,٣١٥,١٣٨		النقد في الصندوق
				ليرة سورية
٩٠٦,٧٩٧	٢,٠٧٩	٣,٧٣٣,٦١٥	٨,٥٦٠	دولار أمريكي
٤,٢٦٢,٩٥٣	٨,٥٣٠	١,١٠٥,٤٨٩	٢,٢٦٤	يورو
١١,٩١٣,٣٤٠		١٥,١٥٤,٢٤٢		
				حسابات جارية لدى المصارف
٢,٧٢٣,٧١٨,٤٠٤		٥,٢٥٢,٨١٠,٠٦٢		ليرة سورية
٤,٩٧٠,٥٥٠	١١,٣٩٦	٤,٩٩٥,٧٥٥	١١,٤٥٤	دولار أمريكي
١٨٩,٥٨٠,٤٨٨	٣٧٩,٣٤٣	١٦٦,١٤٢,٥٨٧	٣٤٠,٢٥٤	يورو
٦٥٧,٤٢٨	٢,٢٧٢,٩٥٠	٧٧٦,٤٦٥	٢,٦٩٢,٥٠٨	ليرة لبنانية
٢,٩١٨,٩٢٦,٨٧٠		٥,٤٢٤,٧٢٤,٨٦٩		
				مؤونات مقابل اعتمادات مستندية
-		-		ليرة سورية
-		-		
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠		٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١		

٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٣,٢٩٥,١٨٧,٨٠٠	٢,٨٣٨,٥٢٤,٢٩٨	موردو مواد أولية
٧٣,١٨٣,٦٠٦	٤٠,٣٨٣,٥٣١	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
-	٤٩,٢٤١,٧٢٤	مقاول بناء
١٤٣,٧٧٦,١٣٨	١٣٥,٧٨٣,٠٥٦	موردو خدمات
٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	

٧- المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢,٨٧٢,٧٥٢,٤٠٥	١٢,٠٣٠,٥٦٥,٨٧٤	مواد قيد التصنيع
٦٣٨,٩٥٠,٥٧٧	٨٠١,٤٧٦,٥٧٧	إسمنت
٦٣١,٧٧١,٩٢٠	٣٥٣,٨٠٩,٦١٦	مواد تعبئة وتغليف
١,٤١٢,٠٨٩,٣٧٢	٢,٢١٨,١٧٩,٤٣٥	قطع غيار
٣,٩٦٣,٤٤٢,٩٤٥	٦,٤٢٦,٨٧٢,٧٢٤	وقود ومواد محركة
٣,٠٣٧,٩١٤,٦٥٤	٧,٠٠٢,٥٤٢,٠٨٤	مواد أولية
٧,٦١١,٤٧٤	٦,٩٤٧,٠٠٢	متفجرات
٧٠,٩٦٤,١١٨	١٠٥,٨٩٦,٤٧٦	مواد تشحيم وزيوت
١٢,٦٣٥,٤٩٧,٤٦٥	٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨	
(١٥,٣٨٩,١١٠)	-	مؤونة مواد متضررة
<u>١٢,٦٢٠,١٠٨,٣٥٥</u>	<u>٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨</u>	

تم استرداد مؤونة مواد متضررة عن أعوام سابقة لانتفاء الحاجة إليها، بناءً عليه تم قيد هذا المبلغ في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٦٣,٠٣٣,٣٦٩	٣٤٧,٣٣١,٨٠١	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٣٥٣,١٦٨	٨١,٢٣٠,٤٢٧	دفعات مقدمة للموظفين
٥٢,٩٥٤,٣٧١	٩,٨٢٥,٨٩٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٨,٧٦٢,٩٧١	٩,٦٣٥,٣١١	استثمارات مالية
٣,٤١١,١٤٤	٨,١١٢,٩٦٢	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٢٦٦,٥١٥,٠٢٣</u>	<u>٤٥٦,١٣٦,٣٩٩</u>	

تمثل ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً الدفعات المقدمة إلى إدارة الجمارك عند تخليص مستوردات الشركة، وسيتم إعادة هذه المبالغ للشركة عن طريق خصمها من مبلغ الضريبة عند تسديدها.

تمثل دفعات مقدمة للموظفين سلف عمل وديون ممنوحة للموظفين بدون فوائد.

يمثل بند استثمارات مالية قيمة استثمار في شركة إمداد للتجارة أوف شور ش.م.ل بنسبة ٩٩% من رأسمال الشركة، لم تراول شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

٩- مشاريع قيد التنفيذ

يتكون هذا البند من رصيد تكلفة بناء معمل الإسمنت، ويتضمن قيمة الأعمال المنفذة في الموقع عن طريق المقاولين. تتلخص حركة بند المشاريع قيد التنفيذ كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٣٠٠,٨٧٩,٥٦٤	٨١٤,٥٢١,٢٣٥	الرصيد في أول السنة
٦٦٦,٨٥٣,٣٩٢	١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦	إضافات خلال السنة
(١٥,٦٨٢,٠٤٤)	(١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨)	تحويلات إلى أصول ثابتة (إيضاح ١٠)
(١٣٧,٥٢٩,٦٧٧)	(٩٧,٦٠٠)	إطفاءات
<u>٨١٤,٥٢١,٢٣٥</u>	<u>١٣٧,٧٨٤,٣٩٣</u>	الرصيد في آخر السنة

١٠ - موجودات ثابتة مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	معدات المصنع	مباني المصنع	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى	آليات النقل	الكلفة التاريخية
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
١٧,٥٦٧,٤٥٥,٦٧٧	١١,٦٨٤,٩٩٣,٩٨٤	٥,٤٤١,٥٤٥,٤٩١	٧٤,٢٤٥,٩٥٨	١٩٣,٥٦٣,٤٥٥	١٧٣,١٠٦,٧٨٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١,٨١١,١٥٥,٤٣٥	١,٧١٧,٠٥٥,٠٠١	٦,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٧٠,٠٧٤	٤٥,٣٤٤,٣٦٠	٣٢,٩٨٦,٠٠٠	إضافات السنة
١٥,٦٨٢,٠٤٤	-	١٥,٦٨٢,٠٤٤	-	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
(٨,٣٨٥,٦٠٩)	(٥,١٤٠,٦٠٩)	(٣,٢٤٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
(١١,٧٩٨)	-	-	-	(١١,٧٩٨)	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
(١١,١٠٧,٤٧٩)	(٦,٢٧٩,١٦٣)	-	(٢,٤٤٥,٧٧٧)	(٢,٣٨٢,٥٣٩)	-	تسويات جردية
١٩,٣٧٤,٧٨٨,٢٧٠	١٣,٣٩٠,٦٢٩,٢١٣	٥,٤٦٠,٤٨٧,٥٣٥	٨١,٠٦٥,٢٥٥	٢٣٦,٥١٣,٤٧٨	٢٠٦,٠٩٢,٧٨٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١,٨٥١,٣٢٧,٠٩١	١,٤٨٠,٤٥٦,٩١٧	١٥,٥٥٣,٢٥٥	٤٧,٥٨٥,٩٧٣	١١٤,١٥٨,٤٤٦	١٩٣,٥٧٢,٥٠٠	إضافات السنة
١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨	١,٦٤٩,٥٥٨,٥٢٨	٣٠٨,٦٧٠,٤٨٠	-	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
(١,٩٢٩,٤٨٦)	(١,٩٢٥,١٦٣)	-	-	(٤,٣٢٣)	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
(٧,٧٩٤,٢١٣)	-	-	-	(٩٧٧,٧١٤)	(٦,٨١٦,٤٩٩)	استبعاد موجودات ثابتة مادية
(٢٠,٢١١,٠٩٠)	(١٩,١٤٥,٧٢٣)	-	(١,٤٠٦,٩٢٥)	(٨٠٢,٤٧٥)	١,١٤٤,٠٣٣	تسويات جردية
٢٣,١٥٤,٤٠٩,٥٨٠	١٦,٤٩٩,٥٧٣,٧٧٢	٥,٧٨٤,٧١١,٢٧٠	١٢٧,٢٤٤,٣٠٣	٣٤٨,٨٨٧,٤١٢	٣٩٣,٩٩٢,٨٢٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
						الاستهلاكات المترتبة
(٥,٦٠٨,٢٥٤,١٣٠)	(٣,٩٥١,٨٩٩,٢٧٤)	(١,٤٨٨,٥٩٩,٣٦٣)	(٢٨,٤٤٧,٩٣١)	(٨٧,٧٥٢,٩٢٠)	(٥١,٥٥٤,٦٤٢)	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(٨٧٣,٢١٦,٣٧٩)	(٥٨٠,١٩٧,٢٣٦)	(٢١٧,٨٩٦,٩٠٧)	(٩,٣٥٧,٩١١)	(٤٢,٤٩٦,٦٢٤)	(٢٣,٢٦٧,٧٠١)	الإضافات، أعباء السنة
١١,٧٩٨	-	-	-	١١,٧٩٨	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
٧,٤٧٦,٧٣٥	٤,٤٧١,٥٤٩	-	١,٣٥٨,٣٨٣	١,٦٤٦,٨٠٣	-	تسويات جردية
(٦,٤٧٣,٩٨١,٩٧٦)	(٤,٥٢٧,٦٢٤,٩٦١)	(١,٧٠٦,٤٩٦,٢٧٠)	(٣٦,٤٤٧,٤٥٩)	(١٢٨,٥٩٠,٩٤٣)	(٧٤,٨٢٢,٣٤٣)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(٩٧٥,٢١٦,٧٠٦)	(٦٣٥,٢٠١,٩٧٦)	(٢١٨,٣٨٠,٥٢٧)	(١٩,٨١٦,٧١٥)	(٥٧,٨٦٦,٧٤٢)	(٤٣,٩٥٠,٧٤٦)	الإضافات، أعباء السنة
٤,٩٢٩,٩٠٣	-	-	-	٧٥٨,٠١٧	٤,١٧١,٨٨٦	استبعاد موجودات ثابتة مادية
١٦,٧١١,١٢٣	١٤,٧٣١,٥٧٥	-	٩٨١,٨٦٥	٩٩٧,٦٨٣	-	تسويات جردية
(٧,٤٢٧,٥٥٧,٦٥٦)	(٥,١٤٨,٠٩٥,٣٦٢)	(١,٩٢٤,٨٧٦,٧٩٧)	(٥٥,٢٨٢,٣٠٩)	(١٨٤,٧٠١,٩٨٥)	(١١٤,٦٠١,٢٠٣)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
						صافي القيمة الدفترية
١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	١١,٣٥١,٤٧٨,٤١٠	٣,٨٥٩,٨٣٤,٤٧٣	٧١,٩٦١,٩٩٤	١٦٤,١٨٥,٤٢٧	٢٧٩,٣٩١,٦٢٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١٢,٩٠٠,٨٠٦,٢٩٤	٨,٨٦٣,٠٠٤,٢٥٢	٣,٧٥٣,٩٩١,٢٦٥	٤٤,٦١٧,٧٩٦	١٠٧,٩٢٢,٥٣٥	١٣١,٢٧٠,٤٤٦	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

يتضمن بند استبعاد موجودات ثابتة مادية سيارات مباعه بقيمة ٤,٧٥٠,٠٠٠ ليرة سورية بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٩.

يتم توزيع مصاريف الاستهلاك كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٨	٢٠١٩
ل.س.	ل.س.
٦٦٦,٠٩٠,٣٠٣	٩٢٥,٤٩١,٦٩٦
٢٠٧,١٢٦,٠٧٦	٤٩,٧٢٥,٠١٠
٨٧٣,٢١٦,٣٧٩	٩٧٥,٢١٦,٧٠٦

كلفة البضاعة المباعة (إيضاح رقم ٢٠)
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح رقم ٢١)

١١ - موجودات ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

ل.س.

١٢٢,٢٥٩,٣٦٦
٢٥٠,٠٠٠
١٢٢,٥٠٩,٣٦٦
٧,٨٨١,٥٩٢
١٣٠,٣٩٠,٩٥٨

الكلفة التاريخية:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨

إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الإطفاءات:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨

أعباء السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

أعباء السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

يتم توزيع مصاريف الإطفاءات كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٨	٢٠١٩
ل.س.	ل.س.
١,٥٢٥,٠١٩	٨٣٧,٩٨٧
٧٨٧,٩٠٨	٦٣٥,١٠٧
٢,٣١٢,٩٢٧	١,٤٧٣,٠٩٤

كلفة البضاعة المباعة (إيضاح رقم ٢٠)
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح رقم ٢١)

١٢ - المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٣٥٧,٤٢٩,٣٧٧	١,٦٢٩,٦١٧,٣٦٨	موردو مواد أولية وقطع غيار
١٩٤,٣٧٥,٣٢١	٢٠,٣٥١,٠٢٧	مقاولو البناء
٨٥,٨٠٧,٠٩٤	٨٤,٨٦٠,٦١٠	استحقاقات أخرى
٣٦٣,٤٣٥,٣٥٤	٢٥٦,٣٤٣,٥١٣	موردو خدمات
<u>٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦</u>	<u>١,٩٩١,١٧٢,٥١٨</u>	

١٣ - أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة (١)
١٧٢,٤٦٦,٠٤٧	١٧٤,٦٦٥,٤٤١	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
١٨٦,٠٩٠,٩٥٦	٢٤١,٣٢٣,٤٩٥	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
١٧١,١٦٢,١٧٩	٢٢٤,٠٤١,١٩٠	رسوم استخراج مستحقة (٢)
٤٢٢,٥٤٤,٣٢٣	٥١١,٨١٤,٢٣٨	مخصص شؤون الموارد البشرية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٤٨,٤٠٠,٩١٢	رسوم تعاقدية مستحقة
٥,٨٢٠,٠٠٠	١٢,١٩١,٨٠٠	مصاريف تنقلات مستحقة
-	١٣٧,٦٤٥,٤٤٣	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
٥٠,٦٥٣,٦١٨	٩٣,٦٤٢,٨٠٣	رواتب مستحقة
١١١,١٨٢,٥٢٨	٢٢٣,١٥٠,٤١٤	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
١,٩٢٩,٠٠٠	٦,٦١٠,٠٠٠	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
٦١,٢٦٨,٢٢٥	٤٦,٩٩٥,٧٥٣	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١</u>	<u>٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤</u>	

(١) قامت الإدارة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بتكوين مؤونة لمواجهة أية أعباء ومخاطر محتملة قد تنتج في المستقبل.

(٢) رسوم الإخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة (كلس ١٩٠ ليرة سورية/ طن وبازلت ١٩٠ ليرة سورية/ طن).

١٤ - دفعات مقدمة من الزبائن

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ مقابل مبيعات إسمنت وكلنكر.

١٥ - مخصص ضريبة الدخل

كما جاء في الإيضاح (٣)، تقوم الشركة باحتساب الضريبة وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية في الجمهورية العربية السورية، لم تشكل الشركة مؤونة لضريبة الدخل في البيانات المالية حتى تاريخ ١٥ أيار ٢٠١٨ تاريخ انتهاء فترة الإعفاء الضريبي كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم ١٠ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته و قرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم ١٧٠٤ تاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٥ والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس و حصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم ١ تاريخ ١٥ أيار ٢٠١١.

يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ و المعدل بالمرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل ٢٢ بالمائة بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافات لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية. يتم إخضاع نتيجة أعمال الفترة للتعديلات للوصول إلى الدخل الخاضع للضريبة وذلك كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٠,٦٧٧,٦٥٣,٠٦٧	٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	ربح الفترة قبل الضريبة
		يضاف:
١٣٧,١٤٩,٥٨٧	٢١٨,٣٨٠,٥٢٧	استهلاك المباني
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	-	مؤونة مواجهة أعباء محتملة (إيضاح ١٣)
		ينزل:
(١٣,٢٣٧,٢٢٢)	(٣,١٦٨,٦٩٣)	إيرادات فوائد
-	(١٥,٣٨٩,١١٠)	استرداد مؤونة مواد متضررة
(٤,٣٣٣,٥٩٠,٣٧٣)	(٧٩,٩٥٢,٧٧٦)	فروقات أسعار صرف غير محققة
٧,٧٤٠,٥٤٩,٩٥٦	٢٠,٣٠٢,١٨٨,١٨٠	
(٥,٥٨١,٤٦٨,٨٤٨)	-	خسائر مدورة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧
٢,١٥٩,٠٨١,١٠٨	٢٠,٣٠٢,١٨٨,١٨٠	الربح الضريبي
%١٩	%١٩	نسبة الضريبة
٤١٠,٢٢٥,٤١١	٣,٨٥٧,٤١٥,٧٥٤	مصروف الضريبة
٤١,٠٢٢,٥٤١	٣٨٥,٧٤١,٥٧٥	رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)
٤١,٠٢٢,٥٤١	٣٨٥,٧٤١,٥٧٥	مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)
٤٩٢,٢٧٠,٤٩٣	٤,٦٢٨,٨٩٨,٩٠٤	ضريبة الدخل عن العام الحالي
٢٢,٤٣٢,٣٩١	٤,٤٤٠,٨٠٦	تكاليفات ضريبية عن أعوام سابقة ^(١)
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	مصروف ضريبة الدخل للسنة

^(١) تمثل التكاليفات الضريبية عن الأعوام السابقة مؤونة الضريبة عن أرباح فروقات أسعار الصرف التابعة لعام ٢٠١٤.

تتلخص حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
-	٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	الرصيد كما في بداية السنة
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	مصرف ضريبة الدخل للسنة
-	(٤٩٣,٦١٠,٣٦٢)	تسديدات خلال الفترة
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	الرصيد كما في نهاية السنة

١٦- الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المدراء والإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين. يتكون هذا البند مما يلي:

أ- بنود بيان الوضع المالي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٥٩٠,٨٨٣,٣٧٨	١٢,٦٢٠,٢٠٧,٧١٥	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٥٩٣,٣١٨,١٨٢	٥٨٥,٥٣٩,٢١٧	تمويل من المساهمين الأساسيين
٩٧٥,٢٣٥,٤٢٩	-	شركة المهيدب القابضة
-	١,٤٥٦,٦٨٨,٢٧٧	شركة سير إنفست القابضة
١,٢٠٧,٩٩٢,٤١١	١,١٨٩,٠٨٢,٧٦٨	زياد سعد الدين الزعيم
١,٤٥٠,٦٢١,١٤١	١,٤٨٨,٨٦١,٦٣٢	شركة الزعيم القابضة
٢٢٥,٨٤٥,٩٥٧	٢٣٣,٣٠١,٥٤١	شركة الفوزان القابضة
٧٤,٠٨٥,٤٢٢	٧٥,١٨٥,٨٢٧	إبراهيم شيخ ديب
-	١٥٠,٣٧١,٦٦٢	محمود أحمد زهير شبارق
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	-	أكرم حورية
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	-	شركة كيرسون ش.م.ل أوف شور
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	-	ميساء الزعيم
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	-	شيرين الزعيم
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	-	محمد الزعيم
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	-	هلال صلاحية
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	

ب- بنود بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٨	٢٠١٩
ل.س.	ل.س.
٥٩٤,٠٢٤,٧٩٠	٦٧١,٧٥٧,٩٠٥

فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح ٢٤)

خلال عام ٢٠١٤ قام المساهمون الأساسيون بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٨,١٥٨,٨١٥ دولار أمريكي و ١,٠٢٠,٠٠٠ يورو. تم خلال عام ٢٠١٥ تحويل حصة شركة ميناف أس أي أس في القرض من الدولار الأمريكي إلى اليورو مع الفوائد المترتبة عليه. خلال عام ٢٠١٦، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قرضين آخرين مؤجلي الدفع بمبلغ ١,٠٨٣,٥٠٠ يورو، و ١,٣٨٤,٣٧٧ يورو. لم يتم تحويل سوى مبلغ ٩١٥,٤٧٧ يورو، و ١,٠٦٦,٨٣٤ يورو. خلال عام ٢٠١٧، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة ثلاثة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ٥,٦١٥,٨٥٠ يورو و ١,٧٦٢,٠٧٧ دولار أمريكي و ١,٧٣٧,٢٦٥ دولار أمريكي. خلال عام ٢٠١٨، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ١٥,٦٧١,٦٥١ دولار أمريكي، كما تم سداد ما يعادل مبلغ ٤,٦٤٤,٥٦٤ دولار أمريكي بالليرة السورية إلى بعض المساهمين الأساسيين كدفعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم. خلال عام ٢٠١٨، تنازلت شركة ميناف أس إيه اس القابضة عن حصتها من أسهم الشركة، تم تحويل حصتها من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى عدد من المساهمين الأساسيين، وخلال العام الحالي تم تحويل هذه القروض والفوائد التابعة لها من اليورو إلى الدولار الأمريكي. خلال العام الحالي، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي، كما تم سداد ما يعادل مبلغ ٥٢,٠٨٧ دولار أمريكي بالليرة السورية إلى بعض المساهمين الأساسيين كدفعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم. خلال العام الحالي، تنازل السيد زياد الزعيم عن حصته من أسهم الشركة إلى شركة الزعيم القابضة المساهمة المغفلة الخاصة، كما تنازل السادة محمد وشيرين وميساء الزعيم وهلال صلاحية عن حصتهم من أسهم الشركة إلى شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور، وتم تحويل حصصهم من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى المساهمين الجدد لتصبح القروض والفوائد التابعة لها موزعة على الشكل التالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها ليرة سورية	
٢٠,٥١٥,٤٨٤	٥,٨٦٨,٢٨٥	١١,٨١٣,٦٦٣,٥١٤	شركة المهيدب القابضة
٣,٠٨٢,٠٧٦	٦٧٠,٨١٤	١,٦٧١,٨٦٠,٦٧٨	شركة الزعيم القابضة
١,٨٣٩,٨٤٣	٥٢٨,٩٧٨	١,٠٦٠,٧٧٩,١٠١	شركة الفوزان القابضة
٢,٦٧٥,٣٥٠	٤٢٣,٨٦٧	١,٣٧٣,٨٧٧,٥٠١	ابراهيم شيخ ديب
٣٦٨,٣٦٣	١٠٦,٢١٧	٢١٢,٥٣٣,٧٦٨	محمود أحمد زهير شبارق
٩٧,٣٦٨	-	٤٢,٤٦٩,٠٠١	أكرم حورية
١٩٤,٧٣٦	-	٨٤,٩٣٨,٠٠١	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
		<u>١٦,٢٦٠,١٢١,٥٦٤</u>	

يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من كل عام بمعدل EURIBOR ستة أشهر مضافاً إليه هامشاً مقداره ٤,٢٥%، كما يتم إضافة الفوائد السنوية المستحقة على أصل القروض واحتساب الفوائد على أساس معدل الفائدة المركبة ابتداءً من ٣٠ أيلول من كل عام. تم قيد هذه الفوائد ضمن بند "ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل" موزعة على الشكل التالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها ليرة سورية	
٢,٣١٦,٧٣٦	٧١٢,٠٤٦	١,٣٥٨,١٧٥,٨٣٩	شركة المهيدب القابضة
٢٨٣,٧٨٩	٨٠,١٤٩	١٦٢,٩١٦,٠٤٥	شركة الزعيم القابضة
٢١٠,٢٦٢	٦٤,٠٠٢	١٢٢,٩٦١,٦١٤	شركة الفوزان القابضة
٣٤٩,٥٦٧	٥١,٨٦٩	١٧٧,٧٩٧,٧٦١	ابراهيم شيخ ديب
٤١,٣١٦	١٣,٠٠٨	٢٤,٣٧٢,١٤٢	محمود أحمد زهير شبارق
٢٣,٢١٤	-	١٠,١٢٥,٠٥٠	أكرم حورية
٤٦,٤٢٧	-	٢٠,٢٥٠,٠٩٩	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
		<u>١,٨٧٦,٥٩٨,٥٥٠</u>	

١٧- رأس المال المكتتب به والمدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره ١٢,٢ مليار ليرة سورية موزع على ٢٤,٤ مليون سهم بقيمة إسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكتتاب بما قيمته ١٠,٣٧ مليار ليرة سورية ما يعادل نسبة (٨٥%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها ١,٨٣ مليار ليرة سورية ما نسبته (١٥%) للاكتتاب العام.

بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١ تم عقد اجتماع للهيئة العامة غير العادية ونتج عنه ما يلي:

١- صادقت الهيئة العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من ١٢,٢ مليار ليرة سورية إلى ٩,٧٦ مليار ليرة سورية وذلك من خلال عدم استدعاء القسط الأخير المتمثل بـ ٢٠% من رأسمال الشركة ومن خلال تخفيض القيمة الإسمية للسهم من ٥٠٠ ليرة سورية إلى ٤٠٠ ليرة سورية تم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لخفض رأس المال خلال شهر أيلول ٢٠١١ وتم إصدار نسخة محدثة من السجل التجاري للشركة حيث مبلغ رأس المال ٩,٧٦ مليار ليرة سورية.

٢- تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١١ وللفقرة رقم ٢-٩٥ والمادة رقم ٣ من الفقرة رقم ٩١ لقانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، صادقت الهيئة العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة من خلال إصدار ٤ أسهم جديدة مقابل كل سهم حالي وبقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من ٤٠٠ ليرة سورية.

قام محامي الشركة باستكمال إجراءات تقسيم الأسهم خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح ٩٧,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

١٨- الاحتياطي القانوني

حددت المادة ١٩٧ من قانون الشركات رقم ٢٩ تاريخ ٢٤ شباط ٢٠١١ الاحتياطي القانوني بمعدل ١٠% من صافي الأرباح السنوية قبل الضريبة، حتى بلوغه ٢٥% من رأس المال، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة حتى يبلغ مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي كامل رأسمال الشركة.

تتلخص حركة الاحتياطي القانوني كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢٦,٥٦٩,٨٢٦	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	الرصيد كما في بداية السنة
٥٩٨,٨٩٤,٣٩٦	٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦	الاحتياطي القانوني للسنة
٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	الرصيد كما في نهاية السنة

تم احتساب الاحتياطي القانوني للسنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٣,٧٩٨,٥٣٤,٤٢١	٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	ربح السنة
(٧,٨٠٩,٥٩٠,٤٦١)	(٧٩,٩٥٢,٧٧٦)	فروقات أسعار صرف غير محققة (إيضاح ٢٢)
٥,٩٨٨,٩٤٣,٩٦٠	٢٠,١٠٢,٣٦٥,٤٥٦	الأرباح القابلة للتخصيص
%١٠	%١٠	نسبة تخصيص الاحتياطي القانوني
<u>٥٩٨,٨٩٤,٣٩٦</u>	<u>٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦</u>	الاحتياطي القانوني للسنة

١٩ - صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت والكلينكر للأسواق المحلية للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

تتوزع مبيعات الشركة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٣٢,٤٠٤,١٣٣,٨٢٠	٤١,٣٥٧,٥٧٧,٠٩٥	إسمنت أكياس
٩,٨٦٨,٨٢٢,٦٦٥	١٢,٥٣٤,٢٨٢,٥٩٠	إسمنت فرط (دوغما)
١٧,٢٧٤,٩٩٧	١٧,٠٥٥,٠٩٠	كلينكر
<u>٤٢,٢٩٠,٢٣١,٤٨٢</u>	<u>٥٣,٩٠٨,٩١٤,٧٧٥</u>	

٢٠ - كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
		<u>المواد الأولية المستخدمة:</u>
٥,٤٧٧,٢١٤,١٢٠	٨,٥٦٨,٧٢٤,٣٠٤	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
٥,٤٧٧,٢١٤,١٢٠	٨,٥٦٨,٧٢٤,٣٠٤	مجموع المواد الأولية المستخدمة
		<u>أجور العمال:</u>
٩١٨,٥٥٠,٠١٨	١,٤٩٢,٨١٢,٢٧٣	رواتب وأجور العمال
٩١٨,٥٥٠,٠١٨	١,٤٩٢,٨١٢,٢٧٣	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
		<u>مصاريف غير مباشرة:</u>
١٦,٢٤٩,١٩٧,١٩٦	٢٤,٨٦٢,٢٥٦,٧٠٣	كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
٦٦٦,٠٩٠,٣٠٣	٩٢٥,٤٩١,٦٩٦	استهلاكات (إيضاح رقم ١٠)
١,٥٢٥,٠١٩	٨٣٧,٩٨٧	إطفاءات (إيضاح رقم ١١)
١٦٦,٨٧٦,٧٣٤	٢٢٨,٩٢٨,٨٥٠	استشارات
١,١٣٣,٦٨٠,٧٩٦	٢,٩٤٣,٠٨٠,٧٩٠	صيانة
٨٩٤,٤٧٤,٨٢٥	١,٢١١,٤٨١,٥٤٢	مصاريف غير مباشرة أخرى
١٩,١١١,٨٤٤,٨٧٣	٣٠,١٧٢,٠٧٧,٥٦٨	مجموع المصاريف غير المباشرة
(٢,٠٨٦,٤٢٩,٣٩٥)	(٩,١٥٧,٨١٣,٤٦٩)	التغير في مواد قيد التصنيع
٢٣,٤٢١,١٧٩,٦١٦	٣١,٠٧٥,٨٠٠,٦٧٦	كلفة البضاعة المنتجة
١١٨,٠٣٤,٧٥٧	(١٦٢,٥٢٦,٠٠٠)	التغير في مخزون الإسمنت
٢٣,٥٣٩,٢١٤,٣٧٣	٣٠,٩١٣,٢٧٤,٦٧٦	كلفة البضاعة المباعة

٢١- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٣١٨,١٤٦,٨٢٨	١,٤٢١,٢٣٣,٥٩١	رواتب وأجور وبدلات
٢٣,٥٦٢,٩٦٣	٤٠,٦٣٦,٦٥٤	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
١٢٨,٥١٣,٩١٥	٨٨,٥١١,٣٩٣	أتعاب واستشارات فنية
٣٤,٣٢٦,٦٠٨	٦٧,٢٥٠,٩٢٢	دعاية ومطبوعات
٢٠٧,١٢٦,٠٧٦	٤٩,٧٢٥,٠١٠	استهلاكات (إيضاح ١٠)
٧٨٧,٩٠٨	٦٣٥,١٠٧	إطفاءات (إيضاح ١١)
١٠٠,٢٠١,٥٥٤	٩٠,٢٩٨,٧٠٢	إيجارات
١٠,٤٩١,١٠٧	١٨,٢٨٩,٥٤٢	وقود ومحروقات
١,٨٥٢,٧٧٤	٢,٣٠٩,٨٣٩	عمولات مصرفية
٢١,٦٥٨,٨٢٢	٢٢,٥٤٣,٥١٦	بريد وهاتف
١٧,٨٣٩,١١٠	٢٨,٢١٩,٠٦٣	ضيافة واستقبال
٦٨,٨٧٤,٤٥٤	٩١,٦٩٥,٩٤٩	مصاريف سفر وإقامة
١٧,٢٩٣,١٧٨	١٣,٩٠٥,٤٨٨	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
١٩,٥٦٧,٣٦٩	١١,٧٨٣,٩١٣	مصاريف تأمين
٧,٢١٤,١٢٥	١٠,٥٦٨,٤٢٨	كهرباء وماء
١٣,٢٥٠,٠٠٠	٢٣,٤٢٧,٠٠٠	تنقلات
٣٢,٦٣٧,١٩٨	٨,٥٠١,٩٥٩	مصاريف حكومية
-	٩,٠٠٧,٦٤٥	مصاريف تدريب
-	٤١,٧٥٤,٧٣١	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
-	٥٥,٦٥٦,٦٢٤	ضرائب ورسوم أخرى
١١٦,٣١٧,٨٥١	٩٠,٠٢٢,٢٢٥	مصاريف أخرى
٧٧١,٤٤٥,٧٦٢	-	طاقة إنتاجية مهدورة ^(١)
<u>٢,٩١١,١٠٧,٦٠٢</u>	<u>٢,١٨٥,٩٧٧,٣٠١</u>	

^(١) يمثل بند الطاقة الإنتاجية المهدورة الطاقة الإنتاجية غير المستغلة في خطوط الإنتاج والذي يعود إلى تكبد تكاليف ثابتة ذات علاقة بالإنتاج على الرغم من توقف المصنع لفترات محددة مسبقاً. يتم تحميل تكاليف هذه الطاقة الإنتاجية المهدورة على بند مصاريف إدارية وعمومية.

٢٢- فروقات أسعار الصرف

يمثل هذا البند فروقات أسعار الصرف الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المعنونة بعملات أجنبية كون الشركة تظهر البيانات المالية بالليرة السورية العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد، وبالمقابل معظم المطلوبات المالية تسجل بالعملات الأجنبية.

بناءً على تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين. تتوزع فروقات أسعار الصرف بين فروقات أسعار صرف محققة وغير محققة كمايلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
(٧,٥٦٧,٣٦٧,٧٨٦)	(٥٠,٧١٩,٥٣٣)	فروقات أسعار صرف محققة
٧,٨٠٩,٥٩٠,٤٦١	٧٩,٩٥٢,٧٧٦	فروقات أسعار صرف غير محققة
٢٤٢,٢٢٢,٦٧٥	٢٩,٢٣٣,٢٤٣	

٢٣ - إيرادات فوائد

يتكون هذا البند من الفوائد على الحسابات الجارية لدى المصارف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

٢٤ - أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢٤٠,٨٥٤,٨٧٣	-	فوائد على التسهيلات المصرفية
٥٩٤,٠٢٤,٧٩٠	٦٧١,٧٥٧,٩٠٥	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح ١٦)
٨٣٤,٨٧٩,٦٦٣	٦٧١,٧٥٧,٩٠٥	

٢٥ - نصيب السهم من ربح السنة

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٣,٢٨٣,٨٣١,٥٣٧	١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	ربح السنة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (إيضاح ١٧)
١٣٦,١٠	١٥٩,٣١	نصيب السهم من ربح السنة

٢٦ - إيضاح متمم لبيان التدفقات النقدية

تم استثناء الأنشطة غير النقدية التالية من بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

- أ- نقص بمبلغ ٢٢٢,٣٧١,٢٨٥ ليرة سورية في بند "ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل" ناجم عن فروقات أسعار الصرف.
- ب- زيادة بمبلغ ٢,١٩٩,٣٩٤ ليرة سورية من بند "أرصدة دائنة ومصاريف مستحقة" ناجم عن فوائد قرض المساهمين الأساسيين.
- ج- زيادة بمبلغ ١,٩٢٩,٤٨٦ ليرة سورية من بند "المستحق للموردين والمقاولين" ناجم إطفاء موجودات ثابتة مادية.

٢٧- تسوية المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

يوضح الجدول التالي تفاصيل التغييرات في مطلوبات الشركة الناشئة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغييرات النقدية وغير النقدية. المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية هي تلك التدفقات النقدية، أو التدفقات النقدية المستقبلية، والتي يتم تصنيفها في بيان التدفقات النقدية للشركة كتدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية. تتلخص التغييرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية كما يلي:

قرض	
المساهمين الأساسيين	
ل.س.	
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١١٩,٩٤٦,٧٥٠	دفعات قرض إضافية
٦٦١,٦٠٨,١٣٨	فوائد متراكمة
(٢٦,٠٩٧,٧٢٠)	تسديدات
(٢٢٢,٣٧١,٢٨٥)	فروقات أسعار صرف
<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٨- القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ بيان الوضع المالي.

إدارة مخاطر رأس المال

تتبع الشركة سياسة لإدارة رأس المال هدفها المحافظة على مبدأ استمرارية الأعمال بالإضافة إلى تحقيق أعلى عائدية ممكنة، وذلك من خلال تحسين توازن الديون والأموال الخاصة. يتألف رأس مال الشركة من أموالها الخاصة بالإضافة إلى الذمم الدائنة للمقاولين، الأطراف ذات العلاقة والتسهيلات الائتمانية.

بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	المستحق للموردين والمقاولين
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
(٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠)	(٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١)	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٦,٣٣٦,٣٥٩,٦٩٢	١٤,٣٥٠,٥٣٢,٠٤٦	صافي الديون
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	حقوق المساهمين
%١٦٠,٩٥	%٥٥,٨٤	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين

(ب) مخاطر السوق:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في القيمة، أو الإيرادات الناتجة عن الموجودات أو الفوائد أو أسعار صرف العملات بما فيها المخاطر الناتجة عن عدم التطابق بين استحقاقات الموجودات والمطلوبات.

(ج) مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أي دفعة. لهذه الغاية، فإن الشركة تقوم بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات والمطلوبات على حد سواء وذلك بشكل دوري.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			الموجودات
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	-	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	-	٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	-	٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٨,٩٥٩,٩٤٨,١١٩	-	٨,٩٥٩,٩٤٨,١١٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	-	١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	المستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	-	٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	-	٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	دفعات مقدمة من الزبائن
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	-	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦	مجموع المطلوبات
(١٩,١٢٠,٤٤١,٦١٦)	(١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩)	(١,٣٢١,٢٠٢,٩٧٧)	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			الموجودات
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	-	٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	-	٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٦٦,٥١٥,٠٢٣	-	٢٦٦,٥١٥,٠٢٣	أرصدة مدينة أخرى
٦,٧٠٩,٥٠٢,٧٧٧	-	٦,٧٠٩,٥٠٢,٧٧٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	-	٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	المستحق للموردين والمقاولين
٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١	-	٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٧٢,١٤١,٨٨٩	-	٥٧٢,١٤١,٨٨٩	دفعات مقدمة من الزبائن
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	-	٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٢٢,٨٩٧,٠٢٤,١٩٦	١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	٥,٦٣٠,٨٧١,٤٤٠	مجموع المطلوبات
(١٦,١٨٧,٥٢١,٤١٩)	(١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦)	١,٠٧٨,٦٣١,٣٣٧	فجوة السيولة

(د) مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي تحدث في معدلات الفوائد السوقية والتي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد والمطلوبات الخاضعة للفوائد.

تم تحديد تحليل الحساسية أدناه بناءً على الارتفاع السريع في معدل الفائدة.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي الموجودات / (المطلوبات)	الموجودات	المطلوبات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
(١٨,١٣٦,٧٢٠,١١٤)	-	(١٨,١٣٦,٧٢٠,١١٤)

يظهر الجدول التالي حساسية الشركة لزيادة بنسبة ٠,٥% في معدل الفائدة. أما في حالة نقص معدل الفائدة بنسبة ٠,٥% فسيكون الأثر مساوياً في القيمة ومعاكس في الإشارة. حيث تظهر نتائج التحليل كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي الموجودات / (المطلوبات)	الموجودات	المطلوبات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
(٩٠,٦٨٣,٦٠١)	-	(٩٠,٦٨٣,٦٠١)

خسارة

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. خلال السنة قامت إدارة الشركة بإجراء عدة تحاليل حساسية لمخاطر العملات الأجنبية وتوجهت إلى بنك محلي للنظر في إمكانية التحوط للعملات الأجنبية، لم يكن ممكناً التحوط للارتفاع في الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية. إن قيمة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير هي كالتالي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي الموجودات /			
المطلوبات	الموجودات	المطلوبات	
(المطلوبات)			
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
(١٤,٥٧٣,٨٠٧,٨٩١)	٨,٨٧١,٣١٤	١٤,٥٨٢,٦٧٩,٢٠٥	دولار أمريكي
(٥,٣٠٣,٤٨٩,٣٦٨)	١٧٤,٦٠٢,٨٠٢	٥,٤٧٨,٠٩٢,١٧٠	يورو
(١٣٦,٩٤٠,٧١٢)	٢٧٥,٠٥٢,٠١٠	٤١١,٩٩٢,٧٢٢	درهم إماراتي
٧٧٦,٤٦٥	٧٧٦,٤٦٥	-	ليرة لبنانية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

صافي الموجودات /			
المطلوبات	الموجودات	المطلوبات	
(المطلوبات)			
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
(١٣,٤٤٠,٩٩٣,٩٦٧)	٦,٦٩٩,١٣٥	١٣,٤٤٧,٦٩٣,١٠٢	دولار أمريكي
(٥,٧١٠,٩٨٧,٦٩٠)	١٩٤,٤٥١,٧٦٨	٥,٩٠٥,٤٣٩,٤٥٨	يورو
(١٣٠,٣٧٣,١٣٢)	٢٨٠,٩٧٥,٧٣٤	٤١١,٣٤٨,٨٦٦	درهم إماراتي
٦٥٧,٤٢٨	٦٥٧,٤٢٨	-	ليرة لبنانية

خلال عام ٢٠٢٠ انخفض سعر صرف الليرة السورية مقابل الدولار الأمريكي بنسبة ٦١,٤٧% من ٤٣٦ ليرة سورية لتصبح ٧٠٤ ليرة سورية لكل دولار أمريكي، وبالتالي تم إعداد هذا التحليل بفرض تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ٦١,٤٧%. الأرقام المذكورة أدناه تدل على نقصان ربح الشركة وذلك عند تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ٦١,٤٧%. عند تحسن قيمة الليرة السورية بنسبة ٦١,٤٧% مقابل العملات الأخرى سيكون هناك نفس التأثير على صافي الربح ولكن ستظهر كمية الأثر بإشارة معاكسة:

(الخسارة) / الربح

٢٠١٨		٢٠١٩		
ل.س.		ل.س.		
(٨,٢٦٢,١٧٨,٩٩٢)	(٨,٩٥٨,٥١٩,٧١١)			دولار أمريكي
(٣,٥١٠,٥٤٤,١٣٣)	(٣,٢٦٠,٠٥٤,٩١٥)			يورو
(٨٠,١٤٠,٣٦٤)	(٨٤,١٧٧,٤٥٦)			درهم إماراتي
٤٠٤,١٢١	٤٧٧,٢٩٣			ليرة لبنانية

٢٩ - الموافقة على البيانات المالية

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠.