

## استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠

أولاً : معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: اسمنت البادية (ش.م.م.)

النشاط الرئيسي للشركة: إقامة واستثمار مشروع إنتاج مادة الاسمنت البورتلاندي العادي والأسود

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٨/٨/٢٨	٢٠٠٨/٩/٣	٢٠١١/٦/٧	٢٠١٩/١٠/١٥

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدر:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٢,٦٦٦ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	٣٣,٨٨٥%
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة سيرانفست القابضة	٢٦,٠٠%
٣	السيد جورجيو بودو	عضواً	شركة سيرانفست القابضة	
٤	المهندس محمد عبد العزيز العقيل	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٥,٠٠%
٥	السيد ابراهيم أديب شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	٦,٢٠%
٦	طارق الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٧,٥%

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	السيد محمد يوسف الصيرفي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني.	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الخامس - بناء رؤيا رقم ٥ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٦٣ ١١ ٩٧٩٨ + فاكس: ٩٦٣ ١١ ٢١٤٠٠٩٥ + <a href="http://www.albadiacement.com">www.albadiacement.com</a> مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات



Handwritten signature in blue ink.

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	٢١٥,٨٠ ل.س	-

\*تسبب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة (يرجى قراءة الفقرة "ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة" أدناه)  
\*\*القيمة السوقية للشركات المدرجة (تم تحديد الجلسة الاستكشافية لسعر السهم بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٥).

## ملخص النتائج المرحلية:

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	٤٨,٣٦٣,٢٨٥,٨٣٦	٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦	%٤٦,٣٥
حقوق المساهمين	٢١,٠٦٢,٤٩٠,٥٧٠	١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	%١٠٧,٥١
	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة	
صافي الإيرادات	١٤,٠٤١,٠٩٩,٤٢٠	١٢,٩٥٠,٢٤٥,٢١١	%٢٧,٣٤
صافي الربح قبل الضريبة	٥,٥٢٥,٢٩٦,٢١٤	٤,٧٩٩,٠٧٨,٣٢٦	%٥٠,٠١
مخصص ضريبة الدخل	(١,٢٢٣,٩٠٧,٩٣٤)	(٧٢٢,٥٥٣,٧٣٠)	%٢٢٤,٤٨
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-
صافي الدخل	٤,٣٠١,٣٨٨,٢٨٠	٤,٠٧٦,٥٢٤,٥٩٦	%٢٩,٥٧
ربح السهم	٤٤,٠٧	٤١,٧٧	%٢٩,٥٧

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات.
- 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، إضافةً لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } \* ١٠٠

## ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

تظهر البيانات المالية لشركة اسمنت البادية خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩ مبيعات صافية حوالي ٣٦,٧ مليار ل.س (سنة وثلاثون مليار وسبعمائة مليون ليرة سورية) وأرباحاً دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل حوالي ١٠,٩ ل.س (عشرة مليارات وتسعمائة مليون ليرة سورية) علماً بأن تلك الأرباح لا تمثل النتائج الفعلية للشركة حيث أن النتائج الحقيقية يمكن أن تكون أقل بكثير من القيمة المذكورة أعلاه نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم الاقتصادية الفعلية خاصةً فيما يتعلق بقيمة الموجودات الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيمة العادلة.

في حال تمت عملية إعادة تقييم الموجودات الثابتة للمادة للشركة - بحيث تعكس القيمة الحالية الحقيقية والعادلة للأصول - فإن القيمة الدفترية للسهم ستكون أكبر بكثير وبشكل ملحوظ.

على الرغم من قيام الشركة بتسديد كامل أقساط القرض المصرفي وقرض المقاول الصيني بنهاية العام ٢٠١٨ وما ترتب عن ذلك من تخفيض للأعباء المالية على الشركة خلال الفترات اللاحقة للسداد إلا أن البيانات المالية تظهر بنهاية الفترة المذكورة التزامات للمساهمين المؤسسين بقيمة تتجاوز ١٧ مليار ليرة سورية سحبت بالعملة الأجنبية بالسنوات السابقة (بمعدل فائدة يورابور + ٢,٥%) لدعم استمرار الشركة وسداد ما تعثر من قروض.

تاريخ: ٢٠١٩/١٠/٣١

توقيع الرئيس التنفيذي



AS

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

(غير مدققة)

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩  
(غير مدققة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
	المعلومات المالية المرحلية الموجزة:
٣-٢	بيان الوضع المالي المرحلي الموجز
٥-٤	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٦	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٩-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

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

### المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وكلاً من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبد رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

### أمور أخرى

- إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دقت من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٩.
- إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

دمشق - سورية

٣١ تشرين الأول ٢٠١٩



شركة إسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	٢,٣٨٠,٣٩٢,٦٦٨	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١٢,٦٢٠,١٠٨,٣٥٥	٢٨,٠٥٤,٥٠٠,٧٠٢	٧	المخزون
٢٦٦,٥١٥,٠٢٣	٥٤٧,٢٧٠,٥٠٧	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٩,٣٢٩,٦١١,١٣٢</u>	<u>٣٣,٠٨٢,٧٣٦,٥٩٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	١,٨٥١,٩٦٦,٢٦٢	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٢,٩٠٠,٨٠٦,٢٩٤	١٣,٤٢٧,٥٦٩,٣٦٠	١٠	موجودات ثابتة مادية
٢,٢٧٧,٢٦٥	١,٠١٣,٦٢٠	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٣,٧١٧,٦٠٤,٧٩٤</u>	<u>١٥,٢٨٠,٥٤٩,٢٤٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦</u>	<u>٤٨,٣٦٣,٢٨٥,٨٣٦</u>		مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	<u>المطلوبات</u>
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	٣,٤٨٧,٧٥٠,٨٥٦	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١	٢,٥٩٥,٣١٠,٧٣٨	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٧٢,١٤١,٨٨٩	٣١٢,٤١٥,٣٠٠	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٣,٢٢٤,٥٤٤,٣٧٨	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٥,٦٣٠,٨٧١,٤٤٠	٩,٦٢٠,٠٢١,٢٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٨٩٧,٠٢٤,١٩٦	٢٧,٣٠٠,٧٩٥,٢٦٦		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	١٨	الاحتياطي القانوني
٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	١٣,٢٤٤,٧٢٨,٤٩١		أرباح محتجزة محققة
( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	( ٢,٥٦٧,٧٠٢,١٤٣ )		خسائر متراكمة غير محققة
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	٢١,٠٦٢,٤٩٠,٥٧٠		مجموع حقوق المساهمين
٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦	٤٨,٣٦٣,٢٨٥,٨٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف



المدير المالي  
أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز  
(غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢٨,٨٤٧,٩٣٨,٠٣٥	٣٦,٧٣٥,٥٨٤,٣٠٩	١٩
( ١٦,٤٢٥,٧٣٥,٣٦٣ )	( ٢١,٠٣٧,٧٧٢,٩٩٠ )	٢٠
١٢,٤٢٢,٢٠٢,٦٧٢	١٥,٦٩٧,٨١١,٣١٩	٢١
( ٢,٣٦٣,٨٦٤,٩٩٩ )	( ١,٢٩٦,٥٨٤,٧١٧ )	٢٢
( ٥,٣٧٨,٩١٦,١١٧ )	( ٣٦,٩٦٦,٩٠٣ )	٢٢
٥,٥٤٤,٣٨١,٤٤٢	٢٢٩,١٣٢,٧٣٨	٢٢
١٧,٥٥٨,٩٥٣	٢,٤٣١,٧٨٦	٢٣
( ٦٤٨,٧١٢,٢٠٣ )	( ٤٩٧,٣٨٤,٧٤٥ )	٢٤
-	١٥,٣٨٩,١١٠	٧
( ١٨٣,٨١٢,٢٩٠ )	-	١٠
-	٥٨٢,٢٣٨	١٠
٩,٤٠٨,٨٣٧,٤٥٨	١٤,١١٤,٤١٠,٨٢٦	١٥
( ٩٨٦,٨٣١,٣٤٧ )	( ٣,٢٠٢,١١١,٩٨٦ )	١٥
٨,٤٢٢,٠٠٦,١١١	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	١٥
-	-	١٥
٨,٤٢٢,٠٠٦,١١١	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	١٥
٨٦,٢٩	١١١,٨١	٢٥

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة



شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز/ تابع  
(غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٩٥٠,٢٤٥,٢١١	١٤,٠٤١,٠٩٩,٤٢٠	صافي المبيعات
( ٦,٧٧٩,٦٤٠,٣٥٦ )	( ٨,٠٤١,٧٥٩,٤٢٦ )	كلفة البضاعة المباعة
٦,١٧٠,٦٠٤,٨٥٥	٥,٩٩٩,٣٣٩,٩٩٤	مجمّل الربح
( ١,١١٤,٤٣٥,٥٣٩ )	( ٥١٦,٨٩٩,٤٢٢ )	مصاريف إدارية وعمومية
( ١,٧٣٢,٤٥٦,٧٥٨ )	( ٢,٠٠٤,٦٣٣ )	فروقات أسعار صرف محققة
١,٦٧٩,٦٢٤,٥٣٧	٢١١,٤٠٩,٣٠٠	فروقات أسعار صرف غير محققة
٦,٦٩٠,٦٨٢	٧٧٧,٦٦٢	إيرادات فوائد
( ٢١٠,٩٤٩,٤٥١ )	( ١٦٧,١١٠,١٧٠ )	أعباء تمويل
-	( ٢١٦,٥١٧ )	خسائر استبعاد موجودات ثابتة مادية وتسويات جردية
٤,٧٩٩,٠٧٨,٣٢٦	٥,٥٢٥,٢٩٦,٢١٤	ربح الفترة قبل الضريبة
( ٧٢٢,٥٥٣,٧٣٠ )	( ١,٢٢٣,٩٠٧,٩٣٤ )	مصروف ضريبة الدخل
٤,٠٧٦,٥٢٤,٥٩٦	٤,٣٠١,٣٨٨,٢٨٠	ربح الفترة
-	-	بنود دخل شامل أخرى
٤,٠٧٦,٥٢٤,٥٩٦	٤,٣٠١,٣٨٨,٢٨٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤١,٧٧	٤٤,٠٧	نصيب السهم من ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

امان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	ربح الفترة	خسائر متراكمة غير محققة	أرباح / (خسائر) محتجزة محققة	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
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 ربح الفترة من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	-	-	-	-	
٢١,٠٦٢,٤٩٠,٥٧٠	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)
( 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 ربح الفترة من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
٨,٤٢٢,٠٠٦,١١١	٨,٤٢٢,٠٠٦,١١١	-	-	-	-	
٥,٢٨٨,٣٦٦,٣٠٤	٨,٤٢٢,٠٠٦,١١١	( ١٠,٦٠٦,٤٢٥,٣٤٢ )	( ٢,٣١٣,٧٨٤,٢٩١ )	٢٦,٥٦٩,٨٢٦	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدقق)

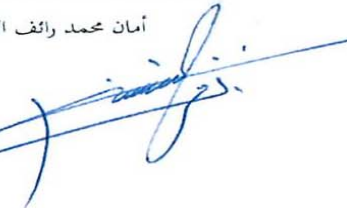
رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف



المدير المالي  
أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
(غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٩,٤٠٨,٨٣٧,٤٥٨	١٤,١١٤,٤١٠,٨٢٦	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
( ٥٥,٤٥٢,١٥٨ )	( ٣٢٢,٢٥٠,٨٦٩ )	فروقات سعر صرف غير محققة
٦٤٩,٦٣٣,٥٩٠	٦٩٤,٨١٢,٥٨٥	١٠ الاستهلاكات
١,٧٧٢,٥٨٩	١,٢٦٣,٦٤٥	١١ الاطفاءات
-	( ١٥,٣٨٩,١١٠ )	٧ استرداد مؤونة مواد متضررة
٤٧,٣٣٣,٢٩٠	-	إطفاء المخزون المتضرر
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مؤونة مواجهة نفقات وأعباء محتملة
-	( ٥٨٢,٢٣٨ )	١٠ أرباح استبعاد موجودات ثابتة مادية وتسويات جردية
( ١١١,٤٥٣,٢٣٥ )	( ١٧٢,٤٦٦,٠٤٧ )	فوائد قرض الشركاء المؤسسين المستحقة
١٠,٠٧٠,٦٧١,٥٣٤	١٤,٢٩٩,٧٩٨,٧٩٢	
٢,٣٣٣,٢١٩	-	النقص في ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
( ١,٠٠٠,٣٩٥,٤٦٤ )	١,١٣١,٧٥٤,٨٧٦	النقص / (الزيادة) في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
( ٢,٩١١,٠٩٢,٠٩٠ )	( ١٥,٤١٩,٠٠٣,٢٣٧ )	الزيادة في المخزون
( ٢٠٩,٢١١,٩٤٩ )	( ٢٨٠,٧٥٥,٤٨٤ )	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٢٦٩,٧٤٩,١٤٢	١,٤٨٩,٢٣٣,٦٤٨	الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
٤٩,٠١٣,١٢٠	٢٢٤,٧٩٧,٢٦٤	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة
٩٤,٢٥٢,٦٩٧	( ٢٥٩,٧٢٦,٥٨٩ )	(النقص) / الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن
-	( ٤٩٢,٢٧٠,٤٩٢ )	ضريبة مدفوعة
٦,٣٦٥,٣٢٠,٢٠٩	٦٩٣,٨٢٨,٧٧٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



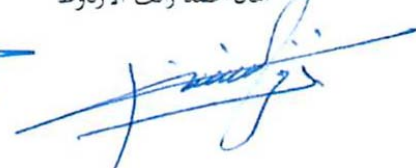
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
(غير مدققة) / تابع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
.ل.س.	.ل.س.	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
( ٢٣٥,٣٥٧,٣٨٨ )	( ١,٠٣٧,٤٤٥,٠٢٧ )	٩ إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
( ٢٠٦,٢٢٥,٧٩٧ )	( ١,٢٢٣,٥٢٣,٣٥١ )	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
( ٤٤١,٥٨٣,١٨٥ )	( ٢,٢٦٠,٩٦٨,٣٧٨ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
٥,٠٧٩,٩١٩,٧٦٧	١١٩,٩٤٦,٧٥٠	زيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
( ١٧٥,٢٠٠,٠٠٠ )	( ٢٦,٠٩٧,٧٢٠ )	تسديد قروض أطراف ذات علاقة
( ٨,٤٥٣,١٤٦,١٧٠ )	-	تسديد قروض قصيرة الأجل
٥٢٢,٦١٥,٠٤١	٦٥١,١٦٣,١٥٩	فوائد مرصلة على قرض الشركاء المؤسسين
( ٣,٠٢٥,٨١١,٣٦٢ )	٧٤٥,٠١٢,١٨٩	صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
( ٥,٢٢٦,٩٦٧ )	( ٨,١٤٠,٠٨٢ )	فروقات أسعار صرف النقد وما يوازي النقد
٢,٨٩٢,٦٩٨,٦٩٥	( ٨٣٠,٢٦٧,٤٩٣ )	صافي (النقص) / الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف
١,٥٩٧,١٥٤,٦٦٤	٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة
٤,٤٨٩,٨٥٣,٣٥٩	٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



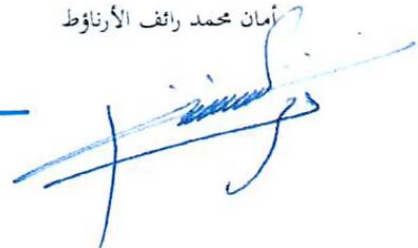
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرتاوط



## شركة اسمنت البادية

### شركة مساهمة مغفلة عامة

#### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

(غير مدققة)

#### ١- موضوع ونشاط الشركة

شركة اسمنت 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 يعني الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار، أيهما أقرب.

سجلت الشركة في السجل التجاري لمحافظة 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 للعائد لشركة اسمنت 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 ١٠-١٣-١ بتاريخ 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 والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائط 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 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### إعداد البيانات المالية:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

تم إعداد المعلومات المالية على أساس الكلفة التاريخية. تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالذيرة 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 تدفق 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 كإنخفاض 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 للتحصيل، إن وجدت. تظهر الذمم التجارية الدائنة بقيمتها الاسمية.

ح- الضرائب

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 عاماً 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	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
٤٣٦,١٧	٤٣٦,١٧	١ دولار أمريكي
٤٩٩,٧٦	٤٧٦,٩٥	١ يورو
١١٨,٦٩	١١٨,٦٥	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.

ي- اشتراكات التأمينات الاجتماعية

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.



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 المؤسسين ملتزمون بتزويد الشركة بالدعم اللازم لضمان استمراريتها بالعمل في المدى المستقبلي المنظور حسب مبدأ الاستمرارية. 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 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)		النقد في الصندوق
القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
٦,٧٤٣,٥٩٠		٢١٦,٢٧٨,٩٢٧		ليرة سورية
٩٠٦,٧٩٧	٢,٠٧٩	٤٣٥,٢٩٨	٩٩٨	دولار أمريكي
٤,٢٦٢,٩٥٣	٨,٥٣٠	٢,٩٤٩,٩٣٦	٦,١٨٥	يورو
١١,٩١٣,٣٤٠		٢١٩,٦٦٤,١٦١		
<u>حسابات جارية لدى المصارف</u>				
٢,٧٢٣,٧١٨,٤٠٤		١,٧٠٨,٠٣٩,١١٦		ليرة سورية
٤,٩٧٠,٥٥٠	١١,٣٩٦	٥,٠٠٠,٣٣٥	١١,٤٦٤	دولار أمريكي
١٨٩,٥٨٠,٤٨٨	٣٧٩,٣٤٣	١٦٧,٢١٣,٢١٤	٣٥٠,٥٨٩	يورو
٦٥٧,٤٢٨	٢,٢٧٢,٩٥٠	٦٥٥,٨٩١	٢,٢٧٤,٣٩٩	ليرة لبنانية
٢,٩١٨,٩٢٦,٨٧٠		١,٨٨٠,٩٠٨,٥٥٦		
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠		٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧		

## ٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٣,٢٩٥,١٨٧,٨٠٠	٢,٢٧٢,٥٩٧,٧٤٣	موردو مواد أولية
٧٣,١٨٣,٦٠٦	٦٥,٨٢٩,٩٣٩	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
١٤٣,٧٧٦,١٣٨	٤١,٩٦٤,٩٨٦	موردو خدمات
٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	٢,٣٨٠,٣٩٢,٦٦٨	

## ٧- المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٢,٨٧٢,٧٥٢,٤٠٥	١٢,٠٥٤,١٩٤,١٥٧	مواد قيد التصنيع
٦٣٨,٩٥٠,٥٧٧	٤٧٨,٤٢٤,٨٠٧	إسمنت
٦٣١,٧٧١,٩٢٠	٣٩٠,١٠٣,٥٩٢	مواد تعبئة وتغليف
١,٤١٢,٠٨٩,٣٧٢	٢,١٧٨,٥٠٧,١٤٤	قطع غيار
٣,٩٦٣,٤٤٢,٩٤٥	٨,٣٠٣,٤٢٣,٨٢٩	وقود ومواد محركة
٣,٠٣٧,٩١٤,٦٥٤	٤,٥٤٠,٩٩٤,٩٠٠	مواد أولية
٧,٦١١,٤٧٤	١٤,٧٥٨,٥٩٧	متفجرات
٧٠,٩٦٤,١١٨	٩٤,٠٩٣,٦٧٦	مواد تشحيم وزيوت
١٢,٦٣٥,٤٩٧,٤٦٥	٢٨,٠٥٤,٥٠٠,٧٠٢	
( ١٥,٣٨٩,١١٠ )	-	مؤونة مواد متضررة
<u>١٢,٦٢٠,١٠٨,٣٥٥</u>	<u>٢٨,٠٥٤,٥٠٠,٧٠٢</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	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١٦٣,٠٣٣,٣٦٩	٤١٨,٩٩٨,٢٢٤	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٣٥٣,١٦٨	١٠٠,٥٨٨,٠٤٨	دفعات مقدمة للموظفين
٥٢,٩٥٤,٣٧١	٩,٨٢٥,٨٩٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٨,٧٦٢,٩٧١	٩,٦٣٥,٣١١	استثمارات مالية
٣,٤١١,١٤٤	٨,٢٢٣,٠٢٦	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٢٦٦,٥١٥,٠٢٣</u>	<u>٥٤٧,٢٧٠,٥٠٧</u>	

تمثل ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً الدفعات المقدمة إلى مديرية مالية دمشق وإدارة الجمارك عند تخلص 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.

يتكون هذا البند من رصيد تكلفة بناء معمل الاسمنت ويتضمن قيمة الأعمال المنفذة في الموقع عن طريق المقاولين.

تتلخص حركة بند المشروع قيد التنفيذ كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٣٠٠,٨٧٩,٥٦٤	٨١٤,٥٢١,٢٣٥	الرصيد في أول الفترة / السنة
٦٦٦,٨٥٣,٣٩٢	١,٠٣٧,٤٤٥,٠٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
( ١٥,٦٨٢,٠٤٤)	-	تحويلات إلى أصول ثابتة
( ١٣٧,٥٢٩,٦٧٧)	-	إطفاءات
<u>٨١٤,٥٢١,٢٣٥</u>	<u>١,٨٥١,٩٦٦,٢٦٢</u>	الرصيد في آخر الفترة / 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
( 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
١,٢٢٣,٥٢٣,٣٥١	٩٢٣,٢٦٥,٧٥١	١٥,٥٥٣,٢٥٥	٣٨,٧٦٠,٤٣٠	٩١,٩٠٩,٠١٥	١٥٤,٠٣٤,٩٠٠	إضافات الفترة
( ٢,٥٢٩,٩٣٨ )	( ٢,٥٢٥,٦١٥ )	-	-	( ٤,٣٢٣ )	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
( ١,٤٦٦,٣٣٤ )	( ١,٠٣٨,٥٠٠ )	-	-	( ٤٢٧,٨٣٤ )	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
٧٩٨,٧٥٥	-	-	٣٦٥,٩٧٧	-	٤٣٢,٧٧٨	تسويات جردية
٢٠,٥٩٥,١١٤,١٠٤	١٤,٣١٠,٣٣٠,٨٤٩	٥,٤٧٦,٠٤٠,٧٩٠	١٢٠,١٩١,٦٦٢	٣٢٧,٩٩٠,٣٣٦	٣٦٠,٥٦٠,٤٦٧	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
<b>الاستهلاكات المتراكمة</b>						
( 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
( ٦٩٤,٨١٢,٥٨٥ )	( ٤٤٧,٦٧٢,٧٣٦ )	( ١٦٣,٢٩٣,٠٣١ )	( ١٢,٥٦٩,٩٧٨ )	( ٤٠,٥٧٤,٢٥١ )	( ٣٠,٧٠٢,٥٨٩ )	الإضافات، أعباء الفترة
١,٢٤٩,٨١٧	٩٢٠,٤٨٢	-	-	٣٢٩,٣٣٥	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
( ٧,١٦٧,٥٤٤,٧٤٤ )	( ٤,٩٧٤,٣٧٧,٢١٥ )	( ١,٨٦٩,٧٨٩,٣٠١ )	( ٤٩,٠١٧,٤٣٧ )	( ١٦٨,٨٣٥,٨٥٩ )	( ١٠٥,٥٢٤,٩٣٢ )	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
<b>صافي القيمة الدفترية</b>						
١٣,٤٢٧,٥٦٩,٣٦٠	٩,٣٣٥,٩٥٣,٦٣٤	٣,٦٠٦,٢٥١,٤٨٩	٧١,١٧٤,٢٢٥	١٥٩,١٥٤,٤٧٧	٢٥٥,٠٣٥,٥٣٥	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
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

تم توزيع مصاريف الاستهلاكات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٤٤٩,٦١٣,٤٧٥	٦٦٠,٩٨١,١٦٤	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٢٠٠,٠٢٠,١١٥	٣٣,٨٣١,٤٢١	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>٦٤٩,٦٣٣,٥٩٠</u>	<u>٦٩٤,٨١٢,٥٨٥</u>	

#### ١١ - موجودات ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

ل.س.	الكلفة التاريخية:
١٢٢,٢٥٩,٣٦٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	إضافات
١٢٢,٥٠٩,٣٦٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
<u>١٢٢,٥٠٩,٣٦٦</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
	<u>الإطفاءات:</u>
( ١١٧,٩١٩,١٧٤ )	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
( ٢,٣١٢,٩٢٧ )	أعباء السنة
( ١٢٠,٢٣٢,١٠١ )	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
( ١,٢٦٣,٦٤٥ )	أعباء الفترة
( ١٢١,٤٩٥,٧٤٦ )	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
	<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
<u>١,٠١٣,٦٢٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
<u>٢,٢٧٧,٢٦٥</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تم توزيع مصاريف الإطفاءات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,١٤٠,٦٣٠	٧٨٣,٠٩٦	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٦٣١,٩٥٩	٤٨٠,٥٤٩	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>١,٧٧٢,٥٨٩</u>	<u>١,٢٦٣,٦٤٥</u>	

## ١٢ - المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٣٥٧,٤٢٩,٣٧٧	٣,٠٩٤,٩٧٦,٠٤٠	موردو مواد أولية وقطع غيار
١٩٤,٣٧٥,٣٢١	٨٨,٥٨٨,٩٠١	مقاولو البناء
٨٥,٨٠٧,٠٩٤	١٧,٦١٤,٧٥٣	استحقاقات أخرى
٣٦٣,٤٣٥,٣٥٤	٢٨٦,٥٧١,١٦٢	موردو خدمات
<u>٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦</u>	<u>٣,٤٨٧,٧٥٠,٨٥٦</u>	

## ١٣ - أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة <sup>(١)</sup>
١٧٢,٤٦٦,٠٤٧	-	فوائد قرض الشركاء المستحقة
١٨٦,٠٩٠,٩٥٦	٢٦٥,٦٧٧,٣١٦	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بـضرائب الإنفاق الاستهلاكي
١٧١,١٦٢,١٧٩	٣٠,٢٣٨,٧٨٣	رسوم استخراج مستحقة <sup>(٢)</sup>
٤٢٢,٥٤٤,٣٢٣	٢٨٤,٨٣٣,٢٠٢	مخصص شؤون الموارد البشرية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	١٩,٠٥٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٤٨,٤٠٠,٩١٢	رسوم تعاقدية مستحقة
٥٠,٦٥٣,٦١٨	٢٦٠,٤١٤,٥٥٥	رواتب مستحقة
-	٤٦,٥٣١,٧٠١	مصاريف تشغيل محطة الطاقة
١١١,١٨٢,٥٢٨	٩٦,٩٣٣,٠٧٠	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٦٩,٠١٧,٢٢٥	٢٠٨,٦٦٨,٥٥٤	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١</u>	<u>٢,٥٩٥,٣١٠,٧٣٨</u>	

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

<sup>(٢)</sup> رسوم الاستخراج 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق) 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، 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. يتم إخضاع نتيجة أعمال الفترة للتعديلات للوصول إلى الدخل الخاضع للضريبة وذلك كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

ل.س.

١٤,١١٤,٤١٠,٨٢٦

ربح الفترة قبل الضريبة

يضاف:

١٦٣,٢٩٣,٠٣١

استهلاك المباني (إيضاح ١٠)

ينزل:

( ٢,٤٣١,٧٨٦ )

إيرادات فوائد (إيضاح ٢٣)

( ٢٢٩,١٣٢,٧٣٨ )

فروقات أسعار صرف غير محققة (إيضاح ٢٢)

( ١٥,٣٨٩,١١٠ )

استرداد مؤونة مواد متضررة (إيضاح ٧)

١٤,٠٣٠,٧٥٠,٢٢٣

الربح الضريبي

%١٩

نسبة الضريبة

٢,٦٦٥,٨٤٢,٥٤٢

مصروف الضريبة

٢٦٦,٥٨٤,٢٥٤

رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)

٢٦٦,٥٨٤,٢٥٤

مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)

٣,١٩٩,٠١١,٠٥٠

ضريبة الدخل عن العام الحالي

٣,١٠٠,٩٣٦

تكليفات ضريبية عن أعوام سابقة<sup>(١)</sup>

٣,٢٠٢,١١١,٩٨٦

مصروف ضريبة الدخل للفترة

<sup>(١)</sup> 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	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
-	٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	الرصيد كما في بداية الفترة
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٣,٢٠٢,١١١,٩٨٦	مصروف ضريبة الدخل للفترة
-	( ٤٩٢,٢٧٠,٤٩٢ )	تسديدات خلال الفترة
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٣,٢٢٤,٥٤٤,٣٧٨	الرصيد كما في نهاية الفترة



## ١٦ - الأطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات علاقة من المدراء والإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين وتمويل من المساهمين المؤسسين وشركات تحت سيطرة مشتركة.

يتكون هذا البند مما يلي:

بنود بيان الوضع المالي المرحلي الموجز:

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل

### تمويل من المساهمين

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٥٩٠,٨٨٣,٣٧٨	١٢,٥٢٧,١٩٦,٢٣٠	شركة المهيدب القابضة
٥٩٣,٣١٨,١٨٢	٥٧٧,٨٤٨,٤١٧	شركة سير إنفست القابضة
٩٧٥,٢٣٥,٤٢٩	١,٤٤٧,٤٧١,٩٤٤	شركة الزعيم القابضة
١,٢٠٧,٩٩٢,٤١١	١,١٨٠,٩٣٥,٣٨٢	شركة الفوزان القابضة
١,٤٥٠,٦٢١,١٤١	١,٤٨٨,٠٤٩,٧١٢	إبراهيم شيخ ديب
٢٢٥,٨٤٥,٩٥٧	٢٣١,٨٥٦,١٤٩	محمود أحمد زهير شبارق
٧٤,٠٨٥,٤٢٢	٧٥,٨٠٥,٣٨٨	أكرم حورية
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	٣٧,٩٠٢,٦٩٣	ميساء الزعيم
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	٣٧,٩٠٢,٦٩٣	شيرين الزعيم
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	٣٧,٩٠٢,٦٩٣	محمد الزعيم
٣٧,٠٤٢,٧٠٩	٣٧,٩٠٢,٦٩٣	هلال صلاحية
<u>١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦</u>	<u>١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤</u>	

خلال عام ٢٠١٤ قام المساهمون 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 المساهمون 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 المساهمون 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 المساهمون 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 كدفوعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم.

خلال عام ٢٠١٨، تنازلت شركة ميناف أس إيه إس القابضة عن حصتها من أسهم الشركة، تم تحويل حصتها من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى عدد من المساهمين، وخلال العام الحالي تم تحويل هذه القروض والفوائد التابعة لها من اليورو إلى الدولار الأمريكي.

خلال العام الحالي، قام المساهمون 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 كدفوعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم.

كما ورد في الإيضاح (١٧)، عقب تنازل زياد الزعيم عن حصته من أسهم الشركة، تم تحويل حصته من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى شركة الزعيم القابضة المساهمة المغفلة الخاصة لتصبح القروض والفوائد التابعة لها موزعة على الشكل التالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة):

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
١١,٧٤٧,١١٧,١٦٣	٥,٨٦٨,٢٨٥	٢٠,٥١٥,٤٨٤	شركة المهيدب القابضة
١,٦٦٤,٢٥٣,٦٤٧	٦٧٠,٨١٤	٣,٠٨٢,٠٧٦	شركة الزعيم القابضة
١,٠٥٤,٧٨٠,٤٩٠	٥٢٨,٩٧٨	١,٨٣٩,٨٤٣	شركة الفوزان القابضة
١,٣٦٩,٠٧٠,٨٥٠	٤٢٣,٨٦٧	٢,٦٧٥,٣٥٠	ابراهيم شيخ ديب
٢١١,٣٢٩,٢٦٧	١٠٦,٢١٧	٣٦٨,٣٦٣	محمود أحمد زهير شبارق
٤٢,٤٦٩,٠٠١	-	٩٧,٣٦٨	أكرم حورية
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	محمد الزعيم
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	شيرين الزعيم
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	ميساء الزعيم
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	هلال صلاحية
<u>١٦,١٧٣,٩٥٨,٤١٨</u>			

يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من كل عام بمعدل EURIBOR ستة أشهر مضافاً إليه هامشاً مقداره 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة):

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
١,٣٥٠,١٠١,٢٣٦	٧١٢,٠٤٦	٢,٣١٦,٧٣٦	شركة المهيدب القابضة
١٦٢,٠٠٧,١٥٦	٨٠,١٤٩	٢٨٣,٧٨٩	شركة الزعيم القابضة
١٢٢,٢٣٥,٨٢٦	٦٤,٠٠٢	٢١٠,٢٦٢	شركة الفوزان القابضة
١٧٧,٢٠٩,٥٦٨	٥١,٨٦٩	٣٤٩,٥٦٧	ابراهيم شيخ ديب
٢٤,٢٢٤,٦٣٥	١٣,٠٠٨	٤١,٣١٦	محمود أحمد زهير شبارق
١٠,١٢٥,٠٥٠	-	٢٣,٢١٤	أكرم حورية
٥,٠٦٢,٥٢٥	-	١١,٦٠٧	محمد الزعيم
٥,٠٦٢,٥٢٥	-	١١,٦٠٧	شيرين الزعيم
٥,٠٦٢,٥٢٥	-	١١,٦٠٧	ميساء الزعيم
٥,٠٦٢,٥٢٥	-	١١,٦٠٧	هلال صلاحية
<u>١,٨٦٦,١٥٣,٥٧١</u>			

## ١٧ - رأس المال المكتتب به والمدفوع

فيما يلي بيان رأس المال المكتتب فيه والمسدد منه:

الإجمالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)	عدد الأسهم	النسبة إلى إجمالي رأس المال %	أسماء المساهمين
ل.س. ٧,٧٤٨,٠٢٠,٠٠٠	٧٧,٤٨٠,٢٠٠	٧٩,٣٩	المساهمون المؤسسون
٢,٠١١,٩٨٠,٠٠٠	٢٠,١١٩,٨٠٠	٢٠,٦١	الاكتتاب العام
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

فيما يلي بيان رأس المال المكتتب به والمسدد منه:

الإجمالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	عدد الأسهم	النسبة إلى إجمالي رأس المال %	أسماء المساهمين
ل.س. ٨,٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٩٦٠,٠٠٠	٨٥	المساهمون المؤسسون
١,٤٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦٤٠,٠٠٠	١٥	الاكتتاب العام
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٩ تنازل زياد الزعيم عن حصته البالغة ٧,٥% من رأس مال الشركة إلى شركة الزعيم القابضة المساهمة المغفلة الخاصة.

## 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 رأس مال الشركة.

## ١٩ - صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت و الكلينكر للأسواق المحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (غير مدققة).  
تتوزع مبيعات الشركة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢٢,٢٩١,١٣٢,٣٠٤	٢٧,٨٩٤,٢١٦,٣٧١	إسمنت أكياس
٦,٥٥٦,٨٠٥,٧٣١	٨,٨٢٤,٣١٢,٨٤٩	إسمنت فرط (دوغما)
-	١٧,٠٥٥,٠٨٩	كلينكر
٢٨,٨٤٧,٩٣٨,٠٣٥	٣٦,٧٣٥,٥٨٤,٣٠٩	

٢٠ - كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
		المواد الأولية المستعملة:
٣,٧٧٥,٢٠٠,١٢٥	٥,٩٩٨,٠٤٦,١٥٠	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
٣,٧٧٥,٢٠٠,١٢٥	٥,٩٩٨,٠٤٦,١٥٠	مجموع المواد الأولية المستخدمة
		أجور عمال:
٦٠٠,٣٠٨,١٦٣	١,٠٧٤,٥٥٩,٨٥٧	رواتب وأجور عمال
٦٠٠,٣٠٨,١٦٣	١,٠٧٤,٥٥٩,٨٥٧	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
		مصاريف غير مباشرة:
١٠,٧٠٧,١٨٧,٩٤٩	١٩,١٧٥,٤٩٩,٦٣٩	كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
٤٤٩,٦١٣,٤٧٥	٦٦٠,٩٨١,١٦٤	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
١,١٤٠,٦٣٠	٧٨٣,٠٩٦	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
١٢٠,٦٧٥,٠١٥	١٦١,٦٦٧,٤١٦	استشارات
٨٣٩,٢٤٣,٤٢٧	٢,٠٨٣,٧٨٣,٩٦٧	صيانة
٦١٠,٥٧٠,٥١٨	٩٠٣,٣٦٧,٦٨٣	مصاريف غير مباشرة أخرى
١٢,٧٢٨,٤٣١,٠١٤	٢٢,٩٨٦,٠٨٢,٩٦٥	مجموع المصاريف غير المباشرة
( ٨١٩,٩٩٩,٦٦٩ )	( ٩,١٨١,٤٤١,٧٥٢ )	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
١٦,٢٨٣,٩٣٩,٦٣٣	٢٠,٨٧٧,٢٤٧,٢٢٠	البضاعة المنتجة
١٤١,٧٩٥,٧٣٠	١٦٠,٥٢٥,٧٧٠	التغير في مخزون الإسمنت
١٦,٤٢٥,٧٣٥,٣٦٣	٢١,٠٣٧,٧٧٢,٩٩٠	كلفة البضاعة المباعة

## ٢١- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٠٠٤,١٥٨,٣٤٠	٧٧٥,٧٤٧,٦٨٥	رواتب وأجور وبدلات
٢٠٠,٠٢٠,١١٥	٣٣,٨٣١,٤٢١	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٦٣١,٩٥٩	٤٨٠,٥٤٩	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٤٨,٤٥٤,٨٢٠	٦٠,٢٦٣,٩٠٨	أتعاب واستشارات فنية
-	٣,٠٢٢,٠٣٢	مصاريف تدريب
٦١,١٩٥,٥١٧	٦٤,٠٥٠,٥٧٠	ايجارات
١,٠٤٢,٥٨٥	٢,٠٠٤,٣٣٢	عمولات مصرفية
١٤,٧٠٨,٦٦٦	١٦,٣٩٦,٣٠٦	بريد وهاتف
١٠,٦٨٦,٢٧٤	٢٥,٥١٥,٠٤٧	ضيافة واستقبال
٩,٨٠٧,٨٠٥	١١,٢٢١,٥٦٣	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
٤٩,٠٩١,٠٣٠	٥٩,٤٠٠,١٦٩	مصاريف سفر وإقامة
١٩,٩٤٦,٧٥٤	٣٥,٧٦٤,٥٥٦	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الادارة المحلية
٧,٦٩٠,١٩١	١٢,٠٧١,٨٩٢	وقود ومحروقات
٢٠,٣٦١,٧٩٤	١٤,٢٠٦,٧٨٩	دعاية ومطبوعات
١٥,١٦٦,١٣٨	٨,٦٨٤,٧٣١	تأمين
٤,٩٥٥,٨٥١	٨,٣٨٨,٤٦٧	مياه وكهرباء
٢٨,٩٠٢,٤١٤	٥,٩٤٤,٧٠٨	مصاريف حكومية
٩,٣٦٠,٠٠٠	١٧,٨٦٢,٠٠٠	تنقلات
-	٣٠,٤٨٤,٠٠٠	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
-	٥٥,٦٥٦,٦٢٤	ضرائب ورسوم أخرى
٨٦,٢٣٨,٩٨٤	٥٥,٥٨٧,٣٦٨	مصاريف أخرى
٧٧١,٤٤٥,٧٦٢	-	طاقة إنتاجية مهدورة
<u>٢,٣٦٣,٨٦٤,٩٩٩</u>	<u>١,٢٩٦,٥٨٤,٧١٧</u>	

بند الطاقة الإنتاجية المهدورة يمثل الطاقة الإنتاجية غير المستغلة في خطوط الإنتاج والذي يعود إلى تكبد تكاليف ثابتة فعلية 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 كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
( ٥,٣٧٨,٩١٦,١١٧ )	( ٣٦,٩٦٦,٩٠٣ )	فروقات أسعار صرف محققة
٥,٥٤٤,٣٨١,٤٤٢	٢٢٩,١٣٢,٧٣٨	فروقات أسعار صرف غير محققة
<u>١٦٥,٤٦٥,٣٢٥</u>	<u>١٩٢,١٦٥,٨٣٥</u>	

### ٢٣ - إيرادات فوائد

يتكون هذا البند من الفوائد على الحسابات الجارية لدى المصارف لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

### ٢٤ - أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢٢٦,٩٥٦,٩٢٠	-	فوائد على التسهيلات المصرفية
٤٢١,٧٥٥,٢٨٣	٤٩٧,٣٨٤,٧٤٥	فوائد على قرض المساهمين المؤسسين
<u>٦٤٨,٧١٢,٢٠٣</u>	<u>٤٩٧,٣٨٤,٧٤٥</u>	

### ٢٥ - نصيب السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٨,٤٢٢,٠٠٦,١١١	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	ربح الفترة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
<u>٨٦,٢٩</u>	<u>١١١,٨١</u>	نصيب السهم من ربح الفترة

### ٢٦ - 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 المحلي الموجز.

## 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 الإئتمانية.

بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	٣,٤٨٧,٧٥٠,٨٥٦	المستحق للموردين والمقاولين
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
( ٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠ )	( ٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧ )	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٦,٣٣٦,٣٥٩,٦٩٢	١٩,٠٦٧,٩٥٢,١٣٣	صافي الديون
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	٢١,٠٦٢,٤٩٠,٥٧٠	حقوق المساهمين
%١٦٠,٩٥	%٩٠,٥٣	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين

### (ب) مخاطر السوق:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في قيمة، أو الإيرادات الناجمة عن الموجودات أو الفوائد أو أسعار صرف العملات بما فيها المخاطر الناجمة 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			<b>الموجودات</b>
٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧	-	٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٢,٣٨٠,٣٩٢,٦٦٨	-	٢,٣٨٠,٣٩٢,٦٦٨	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٤٧,٢٧٠,٥٠٧	-	٥٤٧,٢٧٠,٥٠٧	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٢٨,٢٣٥,٨٩٢	-	٥,٠٢٨,٢٣٥,٨٩٢	مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
٣,٤٨٧,٧٥٠,٨٥٦	-	٣,٤٨٧,٧٥٠,٨٥٦	مستحق للموردين والمقاولين
٢,٥٩٥,٣١٠,٧٣٨	-	٢,٥٩٥,٣١٠,٧٣٨	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٣١٢,٤١٥,٣٠٠	-	٣١٢,٤١٥,٣٠٠	دفعات مقدمة من الزبائن
٣,٢٢٤,٥٤٤,٣٧٨	-	٣,٢٢٤,٥٤٤,٣٧٨	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤	١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٢٧,٣٠٠,٧٩٥,٢٦٦	١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤	٩,٦٢٠,٠٢١,٢٧٢	مجموع المطلوبات
( ٢٢,٢٧٢,٥٥٩,٣٧٤ )	( ١٧,٦٨٠,٧٧٣,٩٩٤ )	( ٤,٥٩١,٧٨٥,٣٨٠ )	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			<u>الموجودات</u>
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
			<u>المطلوبات</u>
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 الإرتفاع السريع في معدل الفائدة.

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/	الموجودات	المطلوبات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
( ١٨,٠٤٠,١١١,٩٨٩ )	-	١٨,٠٤٠,١١١,٩٨٩

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/	الموجودات	المطلوبات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
( ٩٠,٢٠٠,٥٦٠ )	-	٩٠,٢٠٠,٥٦٠

خسارة



يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. خلال السنة قامت إدارة الشركة بإجراء عدة تحليل 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/ الموجودات	المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
( ١٤,٥٦١,٠٠٦,٠٥٨ )	١٤,٥٦٧,٥٢٣,٣٦٢	٦,٥١٧,٣٠٤	دولار أمريكي
( ٥,٩٩٥,٤٤١,٣٦٧ )	٦,١٦٧,٧٦٢,٤٢٩	١٧٢,٣٢١,٠٦٢	يورو
( ١٦٩,٨٧٣,٣٣٢ )	٤١١,٢١٠,٢٣٦	٢٤١,٣٣٦,٩٠٤	درهم إماراتي
٦٥٧,٨٤٧	-	٦٥٧,٨٤٧	ليرة لبنانية

تم إعداد هذا التحليل بفرض تراجع سعر الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٠%. الأرقام المذكورة أدناه تدل على زيادة خسارة الشركة وذلك عند تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٠%. عند تحسن قيمة الليرة السورية بنسبة ١٠% مقابل العملات الأخرى سيكون هناك نفس التأثير على صافي الخسارة ولكن ستظهر كمية الأثر بإشارة معاكسة.

(الخسارة) / الوفر	ل.س.
لفترة التسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	
( ١,٤٥٦,١٠٠,٦٠٦ )	دولار أمريكي
( ٥٩٩,٥٤٤,١٣٧ )	يورو
( ١٦,٩٨٧,٣٣٣ )	درهم إماراتي
٦٥,٧٨٥	ليرة لبنانية

## ٢٧ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٩.