

استمارة الإفصاح رقم (٣)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

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 المصدرة:

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	٢٧٣٩ 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 الادارة	شركة سيرانفست القابضة	٢٦,٠٠%
٣	السيد جورجيو بودو	عضواً		
٤	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٧,٥%
٥	السيد طارق الزعيم	عضواً		
٦	المهندس ابراهيم أديب شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	٦,٢٠%
٧	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٥,٠٠%

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	السادة شركة السمان ومشاركوه محاسبون قانونيون المدنية المهنية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني.	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الخامس - بناء رؤيا رقم ٥ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ + فاكس: ٢١٤٠٠٩٥ ١١ ٩٦٣ + www.albadiacement.com مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية تحابة الفترة**
١٠٠ ل.س	٨٤,٤٢	١٠٦٤,٢٥

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

الناتج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %	
مجموع الموجودات	٩١,٥٧٩,٧٦١,٧٨٨	٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧	% ٧٠,٢٩	
حقوق المساهمين	٨,٢٣٩,١٧٢,١٩٥	٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	%(٦٧,٩٤)	
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعيه	نفس الفترة من السنة السابقة	
صافي الإيرادات	٣٥,٢٣٩,٦٨٣,٤٩٨	٦٦,٩١٦,٦٦٤,٢٨٠	١٤,٠٤١,٠٩٩,٤٢٠	% ٨٢,١٦
صافي الربح قبل الضريبة	١٩,٢٦٤,٩٨٦,٦٨٢	(١٠,٧٠١,٦٩٩,١١١)	٥,٥٢٥,٢٩٦,٢١٤	%(١٧٥,٨٢)
مخصص ضريبة الدخل	(٤,٤٣٧,٢٨٦,٩١٨)	(٦,٧٥٨,٢٩٨,٩٤٦)	(١,٢٢٣,٩٠٧,٩٣٤)	% ١١١,٠٦
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-
صافي الدخل	١٤,٨٢٧,٦٩٩,٧٦٤	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)	٤,٣٠١,٣٨٨,٢٨٠	%(٢٦٠)
ربح السهم	١٥١,٩٢	(١٧٨,٨٩)	٤٤,٠٧	%(٢٦٠)

• 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، إضافة 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:

حققت الشركة خلال الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لبيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر مبيعات صافية حوالي: ٦٦,٩ مليار ل.س، كما تكبدت الشركة خلال الفترة المذكورة خسائر دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل حوالي: ١٧,٤ مليار ل.س، وعند استبعاد فروقات أسعار الصرف الغير المحققة تكون الشركة قد حققت أرباحاً دفترية بقيمة ٢٢,٧ مليار ليرة سورية.

لا تمثل الأرباح الدفترية خلال الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول من العام ٢٠٢٠ النتائج الفعلية للشركة نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم الاقتصادية الفعلية خاصة فيما يتعلق بقيمة الأصول الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيم العادلة بالإضافة لقيم المخازين والتكاليف المرتبطة مما يعني استمرار تكبد الشركة للضرائب المحققة، قامت الشركة مراراً بالتواصل ومراسلة الجهات المختصة المعنية بخصوص تمديد الإعفاء الضريبي الذي لم تتم الاستفادة منه خلال سنوات الأزمة نتيجة الظروف التي مرت بها البلاد، فضلاً عن المراسلات الخاصة بإعادة تقييم الأصول الثابتة بما يضمن احتساب ضريبة الأرباح الحقيقية بشكل عادل ومنصف. علماً بأن الشركة ما زالت بانتظار معالجة الأمر من الجهات الرسمية لوقف استنزاف موارد الشركة من خلال تكبد الضرائب المحققة والإسراع بإصدار التمديد للإعفاء الضريبي وتفعيل الآلية الملائمة لإعادة التقييم.

التاريخ: ٢٠٢٠/١٠/٢٨



شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(غير مدققة)

شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(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 مغلقة عامة
دمشق - سورية

المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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

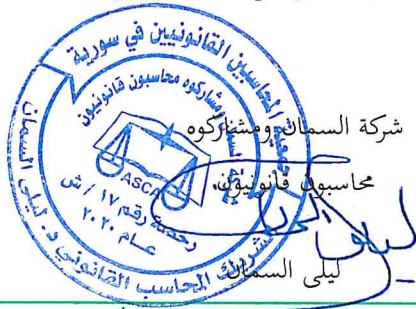
استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

— دقت البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي أصدر رأي غير متحفظ بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠.
— 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

١ تشرين الثاني ٢٠٢٠



شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	١٣,١٠٣,٥٠٦,٣٦٨	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	١٣,٦٣٤,٨٩٩,٨٤٠	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨	٤٣,٧١٨,٠٩٨,٧١٩	٧	المخزون
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	٦٩٩,٥٣٤,١٥٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٧,٩٠٦,٢٣٧,٩٠٧</u>	<u>٧١,١٥٦,٠٣٩,٠٨٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	٣٥٧,٩٥١,٠٠٦	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	٢٠,٠٥٤,٨٣٩,١٦٢	١٠	موجودات ثابتة مادية
٨,٦٨٥,٧٦٣	١٠,٩٣٢,٥٣٥	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٥,٨٧٣,٣٢٢,٠٨٠</u>	<u>٢٠,٤٢٣,٧٢٢,٧٠٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u></u>	<u><u>٩١,٥٧٩,٧٦١,٧٨٨</u></u>		مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي
خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي
أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	٨,٨٧٣,٩١٨,٦٢٣	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	٣,٧٢٣,٣٨٣,٩٨٠	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	٢,٨٧٨,٥٠٤,٨٨١	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	٩,٩٤٢,٩٠٥,٢٨٠	١٥	مخصص ضريبة الدخل
١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦	٢٥,٤١٨,٧١٢,٧٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥	٨٣,٣٤٠,٥٨٩,٥٩٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	١٨	الاحتياطي القانوني
١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٣٨,٧٢٧,٨٤٨,٤٣٧		أرباح محتجزة محققة
(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	(٤٢,٨٨٤,٣٧٧,٠١٠)		خسائر متراكمة غير محققة
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	٨,٢٣٩,١٧٢,١٩٥		مجموع حقوق المساهمين
٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧	٩١,٥٧٩,٧٦١,٧٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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 ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ل.س.	ل.س.		
٣٦,٧٣٥,٥٨٤,٣٠٩	٦٦,٩١٦,٦٦٤,٢٨٠	١٩	صافي المبيعات
(٢١,٠٣٧,٧٧٢,٩٩٠)	(٣٣,٤٤٣,٤٦٤,٦٣٥)	٢٠	كلفة البضاعة المباعة
١٥,٦٩٧,٨١١,٣١٩	٣٣,٤٧٣,١٩٩,٦٤٥		مجمّل الربح
(١,٢٩٦,٥٨٤,٧١٧)	(٢,٥٠٠,٠٥٠,٥٦٢)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٦,٩٦٦,٩٠٣)	(٤٠٧,٦٥٧,٧٩٢)	٢٢	فروقات أسعار صرف محققة
٢٢٩,١٣٢,٧٣٨	(٤٠,١٦٧,٤٩٤,٩٠٥)	٢٢	فروقات أسعار صرف غير محققة
٢,٤٣١,٧٨٦	١,٣٥١,١٣٥	٢٣	إيرادات فوائد
(٤٩٧,٣٨٤,٧٤٥)	(١,١٠١,٣٦٧,٧٢٢)	٢٤	أعباء تمويل
١٥,٣٨٩,١١٠	-	٧	استرداد مؤونة مواد متضررة
٥٨٢,٢٣٨	٣٢١,٠٩٠		أرباح من استبعاد أصول ثابتة والتسويات الجردية
١٤,١١٤,٤١٠,٨٢٦	(١٠,٧٠١,٦٩٩,١١١)		(خسارة) / ربح الفترة
(٣,٢٠٢,١١١,٩٨٦)	(٦,٧٥٨,٢٩٨,٩٤٦)	١٥	ضريبة الدخل
١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
-	-		بنود دخل شامل أخرى
١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١١١,٨١	(١٧٨,٨٩)	٢٥	نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

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 ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز / تابع

(غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٤,٠٤١,٠٩٩,٤٢٠	٣٥,٢٣٩,٦٨٣,٤٩٨	١٩ صافي المبيعات
(٨,٠٤١,٧٥٩,٤٢٦)	(١٣,٨٩٩,٢١٥,٥٩٤)	٢٠ كلفة البضاعة المباعة
٥,٩٩٩,٣٣٩,٩٩٤	٢١,٣٤٠,٤٦٧,٩٠٤	مجمّل الربح
(٥١٦,٨٩٩,٤٢٢)	(٩٩٢,٤١٠,٤٥٠)	٢١ مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٠٠٤,٦٣٣)	(٤٣٦,٢٤٥,٠٣٢)	٢٢ فروقات أسعار صرف محققة
٢١١,٤٠٩,٣٠٠	(١٣٦,٨٣٣,٨٢١)	٢٢ فروقات أسعار صرف غير محققة
٧٧٧,٦٦٢	-	٢٣ إيرادات فوائد
(١٦٧,١١٠,١٧٠)	(٥٠٩,٩٩١,٩١٩)	٢٤ أعباء تمويل
(٢١٦,٥١٧)	-	أرباح من استبعاد أصول ثابتة والتسويات الجردية
٥,٥٢٥,٢٩٦,٢١٤	١٩,٢٦٤,٩٨٦,٦٨٢	ربح الفترة
(١,٢٢٣,٩٠٧,٩٣٤)	(٤,٤٣٧,٢٨٦,٩١٨)	١٥ ضريبة الدخل
٤,٣٠١,٣٨٨,٢٨٠	١٤,٨٢٧,٦٩٩,٧٦٤	صافي ربح الفترة
-	-	بنود دخل شامل أخرى
٤,٣٠١,٣٨٨,٢٨٠	١٤,٨٢٧,٦٩٩,٧٦٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤,٠٧	١٥١,٩٢	٢٥ نصيب السهم من ربح الفترة

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 ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

المجموع	ربح الفترة / (خسارة)	خسائر	أرباح محتجزة محققة	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	متراكمة غير محققة ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	-	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)	-	-	-	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني
٨,٢٣٩,١٧٢,١٩٥	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إلى ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
						الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)
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)
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	-	(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١ (إيضاح ٢)
						الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	-	-	-	-	ربح الفترة من ١ كانون الثاني
٢١,٠٦٢,٤٩٠,٥٧٠	١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إلى ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)
						الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدقق)

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 ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
ل.س.	ل.س.	
١٤,١١٤,٤١٠,٨٢٦	(١٠,٧٠١,٦٩٩,١١١)	خسارة / (ربح) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
(٣٢٢,٢٥٠,٨٦٩)	٣٤,٣٦٩,٧٤٥,١٤١	فروقات سعر صرف غير محققة
٦٩٤,٨١٢,٥٨٥	٨٨٧,٤٧٧,١٦٦	١٠ الاستهلاكات
١,٢٦٣,٦٤٥	٢,٣٦١,٨٥٤	١١ الإطفاءات
(٥٨٢,٢٣٨)	(٣٢١,٠٩٠)	٧ أرباح من تسويات جردية للموجودات الثابتة المادية
(١٥,٣٨٩,١١٠)	-	٧ استرداد مؤونة مواد متضررة
(١٧٢,٤٦٦,٠٤٧)	(١٧٤,٦٦٥,٤٤١)	فوائد قرض المساهمين الأساسيين
١٤,٢٩٩,٧٩٨,٧٩٢	٢٤,٣٨٢,٨٩٨,٥١٩	
١,١٣١,٧٥٤,٨٧٦	(١٠,٥٧٠,٩٦٧,٢٣١)	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(١٥,٤١٩,٠٠٣,٢٣٧)	(١٤,٧٧١,٨٠٨,٩٣١)	الزيادة في المخزون
(٢٨٠,٧٥٥,٤٨٤)	(٢٤٣,٣٩٧,٧٥٩)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
١,٤٨٩,٢٣٣,٦٤٨	٦,٩٠١,١٩٦,١٠٥	الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
(٢٥٩,٧٢٦,٥٨٩)	٢,٣٢٣,٣٠٢,٦٦٩	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدمة من الزبائن
٢٢٤,٧٩٧,٢٦٤	٨١٧,٧٠٥,٢٨٧	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة
(٤٩٢,٢٧٠,٤٩٢)	(١,٤٦٩,٨٢٥,٨٩٨)	ضريبة مدفوعة
٦٩٣,٨٢٨,٧٧٨	٧,٣٦٩,١٠٢,٧٦١	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



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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٠٣٧,٤٤٥,٠٢٧)	(٥٩٢,٩٨٥,٤٧٠)	إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(١,٢٢٣,٥٢٣,٣٥١)	(٤,٨٦٠,٧٧٤,٤٥٧)	٩ شراء أصول ثابتة مادية
-	(٤,٦٠٨,٦٢٦)	١٠ شراء أصول ثابتة غير مادية
(٢,٢٦٠,٩٦٨,٣٧٨)	(٥,٤٥٨,٣٦٨,٥٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١١٩,٩٤٦,٧٥٠	-	زيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
(٢٦,٠٩٧,٧٢٠)	(٢١٣,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض أطراف ذات علاقة
٦٥١,١٦٣,١٥٩	٥,٦١٥,٧٠٦,٢١٧	فوائد مرسمة على قرض المساهمين الأساسيين
٧٤٥,٠١٢,١٨٩	٥,٤٠٢,٧٠٦,٢١٧	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٨,١٤٠,٠٨٢)	٣٥٠,١٨٦,٨٣٢	فروقات أسعار صرف النقد وما يوازي النقد
(٨٣٠,٢٦٧,٤٩٣)	٧,٦٦٣,٦٢٧,٢٥٧	صافي الزيادة / (النقص) في النقد في الصندوق ولدى المصارف
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة
٢,١٠٠,٥٧٢,٧١٧	١٣,١٠٣,٥٠٦,٣٦٨	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

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 ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية

شركة مساهمة مغلقة عامة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(غير مدققة)

١- موضوع ونشاط الشركة

شركة اسمنت البادية هي شركة مساهمة مغلقة 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 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 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 ٢ تموز ٢٠٢٠ تم انعقاد الهيئة العامة العادية للشركة، وقد تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات ليخلف مجلس الإدارة السابق الذي انتهت ولايته في ١٨ نيسان ٢٠٢٠.

٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية

في الفترة الحالية، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي تخص وتسري على نشاطات الشركة للفترات المحاسبية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠.

لم يطرأ أي تعديل على المعلومات المالية المرحلية الموجزة، جراء تطبيق هذه المعايير وتفسيراتها.

إعداد البيانات المالية:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية السنوية والمعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

تم إعداد المعلومات المالية على أساس الكلفة التاريخية. تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالليرة 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 كأنخفاض 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

يتم تشكيل محخص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ والمعدل 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.

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 ٢٠١٩	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤٣٦,١٧	١٢٥٦	١ دولار أمريكي
٤٨٨,٢٩	١٤٧٣,٩٥	١ يورو
١١٨,٧٤	٣٤١,٩٥	١ درهم إماراتي
٠,٢٩	٠,٨٣	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.

تم 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 المقدر 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 ٢٠١٩ (مدققة)		كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
				النقد في الصندوق
١٠,٣١٥,١٣٨		٣٦,٨٥٨,٠٣٤		ليرة سورية
٣,٧٣٣,٦١٥	٨,٥٦٠	٣,٦٤٣,٦٥٦	٢,٩٠١	دولار أمريكي
١,١٠٥,٤٨٩	٢,٢٦٤	٨,٤٢٢,١٥٠	٥,٧١٤	يورو
١٥,١٥٤,٢٤٢		٤٨,٩٢٣,٨٤٠		
				حسابات جارية لدى المصارف
٥,٢٥٢,٨١٠,٠٦٢		٥,٥٤٢,٥١٩,٦٧٨		ليرة سورية
٤,٩٩٥,٧٥٥	١١,٤٥٤	١٤,٣٤٦,٢٧١	١١,٤٢٢	دولار أمريكي
١٦٦,١٤٢,٥٨٧	٣٤٠,٢٥٤	٤٩٦,٤٠٦,٥٢١	٣٣٦,٧٨٧	يورو
٧٧٦,٤٦٥	٢,٦٩٢,٥٠٨	١,٣١٠,٠٥٨	١,٥٧٧,٥٠٨	ليرة لبنانية
٥,٤٢٤,٧٢٤,٨٦٩		٦,٠٥٤,٥٨٢,٥٢٨		
				ودائع قصيرة الأجل
-		٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		ليرة سورية
-		٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١		١٣,١٠٣,٥٠٦,٣٦٨		

٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
٢,٨٣٨,٥٢٤,٢٩٨	١١,٢٢١,٦٤٤,٦٥٤	موردو مواد أولية
٤٠,٣٨٣,٥٣١	٣٧٠,١٦٥,٧٤١	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
٤٩,٢٤١,٧٢٤	٣٤٩,٤٩٥,٩٢٥	مقاول بناء
١٣٥,٧٨٣,٠٥٦	١,٦٩٣,٥٩٣,٥٢٠	موردو خدمات
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	١٣,٦٣٤,٨٩٩,٨٤٠	

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	
١٢,٠٣٠,٥٦٥,٨٧٤	٢٧,٠٧١,٨٦١,٠٨٢	مواد قيد التصنيع
٨٠١,٤٧٦,٥٧٧	٥٢٦,٧٤٤,١٥١	إسمنت
٣٥٣,٨٠٩,٦١٦	٦٦٥,٠٤٢,٣٨١	مواد تعبئة وتغليف
٢,٢١٨,١٧٩,٤٣٥	٢,٦٢١,٣٥١,٥٧٦	قطع غيار
٦,٤٢٦,٨٧٢,٧٢٤	٦,٢٥٥,١٤٠,٢١١	وقود ومواد محركة
٧,٠٠٢,٥٤٢,٠٨٤	٦,٤٠٥,٦١٧,١١٣	مواد أولية
٦,٩٤٧,٠٠٢	٥,٣٣٥,٨٢١	متفجرات
١٠٥,٨٩٦,٤٧٦	١٦٧,٠٠٦,٣٨٤	مواد تشحيم وزيوت
<u>٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨</u>	<u>٤٣,٧١٨,٠٩٨,٧١٩</u>	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) ل.س.	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	
٣٤٧,٣٣١,٨٠١	٥١٣,٧٣٦,٧٣٣	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٨١,٢٣٠,٤٢٧	١٦٥,٥٦٣,٥٣٢	دفعات مقدمة للموظفين
٩,٨٢٥,٨٩٨	-	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٩,٦٣٥,٣١١	١٢,٢٢٢,٢٦٣	استثمارات مالية
٨,١١٢,٩٦٢	٨,٠١١,٦٣٠	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٤٥٦,١٣٦,٣٩٩</u>	<u>٦٩٩,٥٣٤,١٥٨</u>	

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 تزال شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

٢٠١٩ (مدقق)	٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	الرصيد في أول الفترة / السنة
١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦	٥٩٢,٩٨٥,٤٧٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨)	(٣٧٢,٨١٨,٨٥٧)	تحويلات إلى أصول ثابتة
(٩٧,٦٠٠)	-	إطفاءات
<u>١٣٧,٧٨٤,٣٩٣</u>	<u>٣٥٧,٩٥١,٠٠٦</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.	
١٩,٣٧٤,٧٨٨,٢٧٠	١٣,٣٩٠,٦٢٩,٢١٣	٥,٤٦٠,٤٨٧,٥٣٥	٨١,٠٦٥,٢٥٥	٢٣٦,٥١٣,٤٧٨	٢٠٦,٠٩٢,٧٨٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
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 (مدقق)
٤,٨٦٠,٧٧٤,٤٥٧	٤,٣٩٥,٧٨٣,٠٤١	-	١٢٨,٠١٢,٨٧٢	١٠٤,٨٠٨,٥٨٩	٢٣٢,١٦٩,٩٥٥	إضافات الفترة
٣٧٢,٨١٨,٨٥٧	١٣٦,٣٣٧,٦٠٥	٢٣٦,٤٨١,٢٥٢	-	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
(١٥٩,٢٠٠)	-	-	-	(١٥٩,٢٠٠)	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
٣٢١,٩٠٩	٣٢١,٩٠٩	-	-	-	-	تسويات جردية
٢٨,٣٦٩,٧١٥,٦٠٣	٢١,٠١٣,٥٦٦,٣٢٧	٦,٠٢١,١٩٢,٥٢٢	٢٥٥,٢٥٧,١٧٥	٤٥٣,٥٣٦,٨٠١	٦٢٦,١٦٢,٧٧٨	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)
						الاستهلاكات المتراكمة
(٦,٤٧٣,٩٨١,٩٧٦)	(٤,٥٢٧,٦٢٤,٩٦١)	(١,٧٠٦,٤٩٦,٢٧٠)	(٣٦,٤٤٧,٤٥٩)	(١٢٨,٥٩٠,٩٤٣)	(٧٤,٨٢٢,٣٤٣)	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
(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 (مدقق)
(٨٨٧,٤٧٧,١٦٦)	(٥٧٣,٩٢٥,١٧٠)	(١٧٧,٢١٧,٣٨٥)	(٢٢,٢٢٨,٩٦١)	(٥٩,٢٨٤,٩٧٠)	(٥٤,٨٢٠,٦٨٠)	الإضافات، أعباء الفترة
١٥٨٣٨١	-	-	-	١٥٨,٣٨١	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
(٨,٣١٤,٨٧٦,٤٤١)	(٥,٧٢٢,٠٢٠,٥٣٢)	(٢,١٠٢,٠٩٤,١٨٢)	(٧٧,٥١١,٢٧٠)	(٢٤٣,٨٢٨,٥٧٤)	(١٦٩,٤٢١,٨٨٣)	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)
						صافي القيمة الدفترية
٢٠,٥٤,٨٣٩,١٦٢	١٥,٢٩١,٥٤٥,٧٩٥	٣,٩١٩,٠٩٨,٣٤٠	١٧٧,٧٤٥,٩٠٥	٢٠٩,٧٠٨,٢٢٧	٤٥٦,٧٤٠,٨٩٥	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
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 (مدقق)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
.ل.س.	.ل.س.	
٦٦٠,٩٨١,١٦٤	٨٣٠,٠٤٩,٤٧٤	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٣٣,٨٣١,٤٢١	٥٧,٤٢٧,٦٩٢	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
٦٩٤,٨١٢,٥٨٥	٨٨٧,٤٧٧,١٦٦	

١١- موجودات ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

ل.س.	الكلفة التاريخية:
١٢٢,٥٠٩,٣٦٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٧,٨٨١,٥٩٢	إضافات
١٣٠,٣٩٠,٩٥٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)
٤,٦٠٨,٦٢٦	إضافات
١٣٤,٩٩٩,٥٨٤	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)
(١٢٠,٢٣٢,١٠١)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
(١,٤٧٣,٠٩٤)	أعباء السنة
(١٢١,٧٠٥,١٩٥)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)
(٢,٣٦١,٨٥٤)	أعباء الفترة
(١٢٤,٠٦٧,٠٤٩)	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١٠,٩٣٢,٥٣٥	صافي القيمة الدفترية:
٨,٦٨٥,٧٦٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)
	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
.ل.س.	.ل.س.	
٧٨٣,٠٩٦	١,٧٦٦,٩٣٥	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٤٨٠,٥٤٩	٥٩٤,٩١٩	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
١,٢٦٣,٦٤٥	٢,٣٦١,٨٥٤	

١٢- المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٦٢٩,٦١٧,٣٦٨	٨,٨٢٢,٣٣٣,١٢٢	موردو مواد أولية وقطع غيار
٢٠,٣٥١,٠٢٧	٦٧,٥٠٠	مقاولو البناء
٨٤,٨٦٠,٦١٠	٢٣,٩١٦,٥٤١	استحقاقات أخرى
٢٥٦,٣٤٣,٥١٣	٢٧,٦٠١,٤٦٠	موردو خدمات
<u>١,٩٩١,١٧٢,٥١٨</u>	<u>٨,٨٧٣,٩١٨,٦٢٣</u>	

١٣- أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة (١)
١٧٤,٦٦٥,٤٤١	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
٢٤١,٣٢٣,٤٩٥	٥٤٤,٨٨٨,٧٨٣	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٢٢٤,٠٤١,١٩٠	٢٩٠,٩٦٨,٣٦٥	رسوم استخراج مستحقة (٢)
٥١١,٨١٤,٢٣٨	٦٨٢,٥٣٣,٤٠٢	مخصص شؤون الموارد البشرية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	٤٢,٤٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٤٨,٤٠٠,٩١٢	٢٠٩,٠٦٣,٧١٢	رسوم تعاقدية مستحقة
١٢,١٩١,٨٠٠	١٢,٩٦٥,٠٠٠	مصاريف تنقلات مستحقة
١٣٧,٦٤٥,٤٤٣	١٨٠,٨٢٠,٣٢٣	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
٩٣,٦٤٢,٨٠٣	٨٦,٧٥٤,٧٥٠	رواتب مستحقة
٢٢٣,١٥٠,٤١٤	١٧٣,٢١٩,٣٤٣	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٦,٦١٠,٠٠٠	٨,٥٣٥,٠٠٠	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف حراسة المعمل
٤٦,٩٩٥,٧٥٣	١١٠,٦٧٢,٦٥٧	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤</u>	<u>٣,٧٢٣,٣٨٣,٩٨٠</u>	

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

(٢) رسوم الإستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة (كلس ٣٥٠ ليرة سورية/ طن وبازلت ٣٥٠ ليرة سورية/ طن).

١٤- دفعات مقدمة من الزبائن

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق) مقابل مبيعات إسمنت.

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 والمعدل 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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٤,١١٤,٤١٠,٨٢٦	(١٠,٧٠١,٦٩٩,١١١)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
		يضاف:
١٦٣,٢٩٣,٠٣١	١٧٧,٢١٧,٣٨٥	استهلاك المباني (إيضاح ١٠)
-	٤٠,١٦٧,٤٩٤,٩٠٥	فروقات أسعار صرف غير محققة (إيضاح ٢٢)
		ينزل:
(٢,٤٣١,٧٨٦)	(١,٣٥١,١٣٥)	إيرادات فوائد
(١٥,٣٨٩,١١٠)	-	استرداد مؤونة مواد متضررة
(٢٢٩,١٣٢,٧٣٨)	-	فروقات أسعار صرف غير محققة
١٤,٠٣٠,٧٥٠,٢٢٣	٢٩,٦٤١,٦٦٢,٠٤٤	الربح الضريبي
%١٩	%١٩	نسبة الضريبة
٢,٦٦٥,٨٤٢,٥٤٢	٥,٦٣١,٩١٥,٧٨٨	مصروف الضريبة
٢٦٦,٥٨٤,٢٥٤	٥٦٣,١٩١,٥٧٩	رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)
٢٦٦,٥٨٤,٢٥٤	٥٦٣,١٩١,٥٧٩	مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)
٣,١٩٩,٠١١,٠٥٠	٦,٧٥٨,٢٩٨,٩٤٦	ضريبة الدخل عن العام الحالي
٣,١٠٠,٩٣٦	-	تكاليفات ضريبية عن أعوام سابقة
٣,٢٠٢,١١١,٩٨٦	٦,٧٥٨,٢٩٨,٩٤٦	مصروف ضريبة الدخل للفترة

تتلخص حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	٦,٧٥٨,٢٩٨,٩٤٦	مصروف ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٤٩٣,٦١٠,٣٦٢)	(١,٤٦٩,٨٢٥,٨٩٨)	تسديدات خلال الفترة / السنة
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	٩,٩٤٢,٩٠٥,٢٨٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

بنود بيان الوضع المالي المرحلي الموجز:

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل

تمويل من المساهمين الأساسيين

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٦٢٠,٢٠٧,٧١٥	٣٨,٣٤٥,١٧٨,٢٢٧	شركة المهيدب القابضة
٥٨٥,٥٣٩,٢١٧	١,٧٣٢,١٥١,١٤٨	شركة سير إنفست القابضة
١,٤٥٦,٦٨٨,٢٧٧	٦,٨٦٣,١٢٢,٤٨١	شركة الزعيم القابضة
١,١٨٩,٠٨٢,٧٦٨	٣,٦٠٧,٨٣٥,٩٧٩	شركة الفوزان القابضة
١,٤٨٨,٨٦١,٦٣٢	٥,٩٩٤,٧٩٦,٧١٣	إبراهيم شيخ ديب
٢٣٣,٣٠١,٥٤١	٧٠٦,٠٦٦,٢٥٠	محمود أحمد زهير شبارق
٧٥,١٨٥,٨٢٧	٢٢٤,٢٤١,٩٧٧	أكرم حورية
١٥٠,٣٧١,٦٦٢	٤٤٨,٤٨٤,٠٥٤	شركة كيرسون ش.م.ل أوف شور
<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	<u>٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩</u>	

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 أس القابضة عن حصتها من أسهم الشركة، تم تحويل حصتها من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى عدد من المساهمين الأساسيين، وخلال عام ٢٠١٩ تم تحويل هذه القروض والفوائد التابعة لها من اليورو إلى الدولار الأمريكي.

خلال عام ٢٠١٩، 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 عام ٢٠١٩، 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.

خلال عام ٢٠٢٠، تم سداد مبلغ ٢١٣,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى بعض المساهمين الأساسيين كدفعة على الحساب من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم، وتم قيد هذه القروض ضمن بند ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل موزعة على الشكل التالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠:

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
٣٤,٤١٧,٠٠٦,٥٠٦	٥,٨٦٨,٢٨٥	٢٠,٥١٥,٤٨٤	شركة المهيدب القابضة
٤,٨٥٩,٨٣٣,٢٣٦	٦٧٠,٨١٤	٣,٠٨٢,٠٧٦	شركة الزعيم القابضة
٣,٠٩٠,٥٣٠,٢٥٦	٥٢٨,٩٧٨	١,٨٣٩,٨٤٣	شركة الفوزان القابضة
٣,٩٨٤,٩٩٨,٥٧٩	٤٢٣,٨٦٧	٢,٦٧٥,٣٥٠	ابراهيم شيخ ديب
٦١٩,٢٢٢,٩٩٠	١٠٦,٢١٧	٣٦٨,٣٦٣	محمود أحمد زهير شبارق
١٢٢,٢٩٤,٢٠٨	-	٩٧,٣٦٨	أكرم حورية
٢٤٤,٥٨٨,٤١٦	-	١٩٤,٧٣٦	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
<u>٤٧,٣٣٨,٤٧٤,١٩١</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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٠:

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
٥,٤٦٢,٢٧٦,٨٠٩	٩٩٦,٣٧١	٣,١٧٩,٦٧٨	شركة المهيدب القابضة
٦٥٥,٦٦٤,٦٤٢	١١٢,٥٩٧	٣٨٩,٨٩١	شركة الزعيم القابضة
٤٩٣,٤٠٦,٧٥٠	٨٩,٦٢٤	٢٨٧,٦٦٣	شركة الفوزان القابضة
٦٧٥,٧٥٢,١٨٠	٧٢,٤٢٥	٤٥٣,٠٢٧	ابراهيم شيخ ديب
٩٨,١٠٤,٠٤٨	١٨,١٦٠	٥٦,٧٩٨	محمود أحمد زهير شبارق
٣٥,٧٠٠,٠٩٢	-	٢٨,٤٢٤	أكرم حورية
٧١,٤٠٠,٢٤٦	-	٥٦,٨٤٧	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
<u>٧,٤٩٢,٣٠٤,٧٦٧</u>			

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:

- 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.
- 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.

١٩- صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت للأسواق المحلية.

تتوزع مبيعات الشركة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٢٧,٨٩٤,٢١٦,٣٧١	٥٦,٠٢٩,٦٠١,٩٥٦	إسمنت أكياس
٨,٨٢٤,٣١٢,٨٤٩	١٠,٨٨٧,٠٦٢,٣٢٤	إسمنت فرط (دوغما)
١٧,٠٥٥,٠٨٩	-	كلينكر
<u>٣٦,٧٣٥,٥٨٤,٣٠٩</u>	<u>٦٦,٩١٦,٦٦٤,٢٨٠</u>	

٢٠- كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		المواد الأولية المستعملة:
٥,٩٩٨,٠٤٦,١٥٠	٩,١٥٣,٥٣٥,٠١٧	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
٥,٩٩٨,٠٤٦,١٥٠	٩,١٥٣,٥٣٥,٠١٧	مجموع المواد الأولية المستخدمة
		أجور عمال:
١,٠٧٤,٥٥٩,٨٥٧	١,٦٨٨,٤٤٩,٢٥٨	رواتب وأجور عمال
١,٠٧٤,٥٥٩,٨٥٧	١,٦٨٨,٤٤٩,٢٥٨	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
		مصاريف غير مباشرة:
١٩,١٧٥,٤٩٩,٦٣٩	٣١,٦٥٢,٧٠٩,٢٢٩	كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
٦٦٠,٩٨١,١٦٤	٨٣٠,٠٤٩,٤٧٤	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٧٨٣,٠٩٦	١,٧٦٦,٩٣٥	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
١٦١,٦٦٧,٤١٦	١٢٣,٢٠٦,١٦٢	استشارات
٢,٠٨٣,٧٨٣,٩٦٧	٣,٤٣٠,١٨٥,٧٢٩	صيانة
٩٠٣,٣٦٧,٦٨٣	١,٣٣٠,١٢٥,٦١٤	مصاريف غير مباشرة أخرى
٢٢,٩٨٦,٠٨٢,٩٦٥	٣٧,٣٦٨,٠٤٣,١٤٣	مجموع المصاريف غير المباشرة
(٩,١٨١,٤٤١,٧٥٢)	(١٥,٠٤١,٢٩٥,٢٠٩)	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
٢٠,٨٧٧,٢٤٧,٢٢٠	٣٣,١٦٨,٧٣٢,٢٠٩	البضاعة المنتجة
١٦٠,٥٢٥,٧٧٠	٢٧٤,٧٣٢,٤٢٦	التغير في مخزون الإسمنت
٢١,٠٣٧,٧٧٢,٩٩٠	٣٣,٤٤٣,٤٦٤,٦٣٥	كلفة البضاعة المباعة

٢١- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٧٧٥,٧٤٧,٦٨٥	١,٧١٦,١٩٤,٧٥٣	رواتب وأجور وبدلات
٣٣,٨٣١,٤٢١	٥٧,٤٢٧,٦٩٢	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٤٨٠,٥٤٩	٥٩٤,٩١٩	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٦٠,٢٦٣,٩٠٨	١٧٠,٧٦٧,٩٤٤	أتعاب واستشارات فنية
٣,٠٢٢,٠٣٢	٧٠٥,٠٠٠	مصاريف تدريب
٦٤,٠٥٠,٥٧٠	٨٦,٨٨٨,٦٣٢	ايجارات
٢,٠٠٤,٣٣٢	٨٢٥,٤٦٠	عمولات مصرفية
١٦,٣٩٦,٣٠٦	١٧,٩٥٩,١٠٠	بريد وهاتف
٢٥,٥١٥,٠٤٧	٢١,٣٤٧,٧١٣	ضيافة واستقبال
١١,٢٢١,٥٦٣	١٤,٥١٠,٥٠٠	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
٥٩,٤٠٠,١٦٩	١٢٢,٢٨٩,٧٨٨	مصاريف سفر وإقامة
٣٥,٧٦٤,٥٥٦	١,٧٠٦,٩٣٠	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الادارة المحلية
١٢,٠٧١,٨٩٢	١٩,٨٧٠,٤٠٠	وقود ومحروقات
١٤,٢٠٦,٧٨٩	٧,٠٦٣,٣٦٠	دعاية ومطبوعات
٨,٦٨٤,٧٣١	١٠,٣٣٩,٧١٤	تأمين
٨,٣٨٨,٤٦٧	٩,٥٩٩,٨٤٤	مياه وكهرباء
٥,٩٤٤,٧٠٨	٧,٦٨٤,٩٢٠	مصاريف حكومية
١٧,٨٦٢,٠٠٠	١٨,٠٣١,١٦٥	تنقلات
٣٠,٤٨٤,٠٠٠	٢٤,٥٧٠,٣٤٠	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
٥٥,٦٥٦,٦٢٤	٤٨,١٤٣,٣١٠	ضرائب ورسوم أخرى
٥٥,٥٨٧,٣٦٨	١٤٣,٥٢٩,٠٧٨	مصاريف أخرى
<u>١,٢٩٦,٥٨٤,٧١٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٥٠,٥٦٢</u>	

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)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
(٣٦,٩٦٦,٩٠٣)	(٤٠٧,٦٥٧,٧٩٢)	فروقات أسعار صرف محققة
٢٢٩,١٣٢,٧٣٨	(٤٠,١٦٧,٤٩٤,٩٠٥)	فروقات أسعار صرف غير محققة
١٩٢,١٦٥,٨٣٥	(٤٠,٥٧٥,١٥٢,٦٩٧)	

٢٣- إيرادات فوائد

يتكون هذا البند من الفوائد على الحسابات الجارية لدى المصارف لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٢٤- أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤٩٧,٣٨٤,٧٤٥	١,١٠١,٣٦٧,٧٢٢	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين
٤٩٧,٣٨٤,٧٤٥	١,١٠١,٣٦٧,٧٢٢	

٢٥- نصيب السهم من نتيجة الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٠,٩١٢,٢٩٨,٨٤٠	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)	(خسارة) / ربح الفترة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١١١,٨١	(١٧٨,٨٩)	نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

(أ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ بيان الوضع المالي المرحلي 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 الائتمانية. بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	المستحق للموردين والمقاولين
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	٨,٨٧٣,٩١٨,٦٢٣	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩	نقد في الصندوق ولدى المصارف
(٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١)	(١٣,١٠٣,٥٠٦,٣٦٨)	صافي الديون
١٤,٣٥٠,٥٣٢,٠٤٦	٥٣,٦٩٢,٢٨٩,٠٨٤	حقوق المساهمين
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	٨,٢٣٩,١٧٢,١٩٥	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين
%٥٥,٨٤	%٦٥,١٦٧	

(ب) مخاطر السوق:

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

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
			الموجودات
١٣,١٠٣,٥٠٦,٣٦٨	-	١٣,١٠٣,٥٠٦,٣٦٨	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٣,٦٣٤,٨٩٩,٨٤٠	-	١٣,٦٣٤,٨٩٩,٨٤٠	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٦٩٩,٥٣٤,١٥٨	-	٦٩٩,٥٣٤,١٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٤٣٧,٩٤٠,٣٦٦	-	٢٧,٤٣٧,٩٤٠,٣٦٦	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٨,٨٧٣,٩١٨,٦٢٣	-	٨,٨٧٣,٩١٨,٦٢٣	مستحق للموردين والمقاولين
٣,٧٢٣,٣٨٣,٩٨٠	-	٣,٧٢٣,٣٨٣,٩٨٠	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٢,٨٧٨,٥٠٤,٨٨١	-	٢,٨٧٨,٥٠٤,٨٨١	دفعات مقدمة من الزبائن
٩,٩٤٢,٩٠٥,٢٨٠	-	٩,٩٤٢,٩٠٥,٢٨٠	مخصص ضريبة الدخل
٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩	٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٨٣,٣٤٠,٥٨٩,٥٩٣	٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩	٢٥,٤١٨,٧١٢,٧٦٤	مجموع المطلوبات
(٥٥,٩٠٢,٦٤٩,٢٢٧)	(٥٧,٩٢١,٨٧٦,٨٢٩)	٢,٠١٩,٢٢٧,٦٠٢	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ل.س.	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

(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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات) / الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
٥٤,٨٣٠,٧٧٨,٩٥٨	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٧,٨٣٠,٧٧٨,٩٥٨)

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات) / الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
٢٧٤,١٥٣,٨٩٥	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٣٩,١٥٣,٨٩٥)

(هـ) مخاطر العملات الأجنبية

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 تحليلات 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات) / الموجودات	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
١,٤٨٥,٧٧٨,٩٢٠	٣٢,٢٢٦,٤٤٨	(١,٤٥٣,٥٥٢,٤٧٢)	دولار أمريكي
٢,٠٩٤,٠٦٧,٥٧٤	٦١٥,٦٨٦,٦٠٢	(١,٤٧٨,٣٨٠,٩٧٢)	يورو
-	١,٣١٠,٠٥٧	١,٣١٠,٠٥٧	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

لفترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

ل.س.	
(١٤٥,٣٥٥,٢٤٧)	دولار أمريكي
(١٤٧,٨٣٨,٠٩٧)	يورو
١٣١,٠٠٦	ليرة لبنانية

-٢٧- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٢٠.