

شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

جدول المحتويات

صفحة

٣-١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية:

٥-٤

بيان الوضع المالي

٦

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

٧

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

٩-٨

بيان التدفقات النقدية

٣٧-١٠

إيضاحات حول البيانات المالية

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغلقة عامة

دمشق - سورية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة إسمنت البادية (شركة مساهمة مغلقة عامة) "الشركة" والتي تشمل بيان الوضع المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

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

أمور هامة

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

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

٦٢٢٢٧

رقم

رقم الترخيص /

اسم

17/ ش

شركة السمان ومشاركوه
محاسبون قانونيون المدنية المهنية

أمور التدقيق الرئيسية

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

صافي المبيعات

يتمثل نشاط الشركة الأساسي في إنتاج والمتاجرة بالإسمنت. هذا وقد بلغت مبيعات الشركة ١٢٥,٢٣٤,٣٥٩,٩٨٩ ليرة سورية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما هو مذكور في الإيضاح (١٩). يعتبر تحقق الإيرادات من الأمور الهامة التي تستوجب اهتماماً خاصاً في عملية التدقيق، وخاصة فيما يتعلق بخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة وخطر قطع الإيرادات.

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

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

أمور أخرى

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

معلومات أخرى

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

مسؤوليات الإدارة والقيمين على الحوكمة في إعداد البيانات المالية للشركة

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

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

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

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

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

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، بالتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.

- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

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

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

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

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية

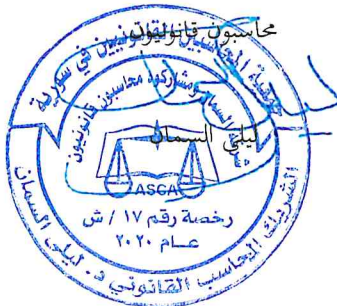
إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

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

دمشق - سورية

١٠ آذار ٢٠٢١

شركة السمان ومشاركوه



شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ل.س.	ل.س.		
			الموجودات المتداولة
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨	٦٦,٠١١,٥١٦,١٢٦	٧	المخزون
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	٥٠٧,٢٣٧,٧٣٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٧,٩٠٦,٢٣٧,٩٠٧	٩٣,٢١٠,٩٨٠,٠٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	٣٣٤,٩٤٢,٧٥٤	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	٢٣,٥٣٨,١٨١,٢٤٠	١٠	موجودات ثابتة مادية
٨,٦٨٥,٧٦٣	٢٨,٠٢٣,٧٢٤	١١	موجودات ثابتة غير مادية
١٥,٨٧٣,٣٢٢,٠٨٠	٢٣,٩٠١,١٤٧,٧١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧	١١٧,١١٢,١٢٧,٨٠٠		مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤط



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

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

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ل.س.	ل.س.		
			<u>المطلوبات</u>
			المطلوبات المتداولة
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	١,٣٩٠,٨٠٩,٦١٤	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥	١٥	مخصص ضريبة الدخل
<u>١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦</u>	<u>٢٥,١٤٥,٩٤٢,٧٧٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	<u>٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥</u>	<u>٨٣,١٣٩,٦٢١,٦٧٢</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
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	٦٢,٤٤٨,٠٩٢,٩٢٧		أرباح محتجزة متراكمة محققة
(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	(٤٠,٨٧١,٢٨٧,٥٦٧)		خسائر متراكمة غير محققة
<u>٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢</u>	<u>٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u>	<u>١١٧,١١٢,١٢٧,٨٠٠</u>		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 ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٥٣,٩٠٨,٩١٤,٧٧٥	١٢٥,٢٣٤,٣٥٩,٩٨٩	١٩
(٣٠,٩١٣,٢٧٤,٦٧٦)	(٥٢,٠٩٥,٢٧٦,٤٧٠)	٢٠
٢٢,٩٩٥,٦٤٠,٠٩٩	٧٣,١٣٩,٠٨٣,٥١٩	مجمّل الربح
(٢,١٨٥,٩٧٧,٣٠١)	(٤,٨٣٣,١٩٩,١٧٣)	٢١
(٥٠,٧١٩,٥٣٣)	(٢,٧٣٨,٩٥٩,٨٣٤)	٢٢
٧٩,٩٥٢,٧٧٦	(٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢)	٢٢
٣,١٦٨,٦٩٣	٩١,٥٤٣,١١٦	٢٣
(٦٧١,٧٥٧,٩٠٥)	(٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١)	٢٤
١٥,٣٨٩,١١٠	-	١٠
(١,٦٦٥,٨٣٠)	-	٩
(١,٦١٤,٢٧٧)	(٥,١٢٦,٢٩٦)	١٠
(٩٧,٦٠٠)	(٥٣٠,٠٠٠)	٩
٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	٢٢,٠٢٥,٥٤٧,٦٨٩	١٥
(٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠)	(١٣,٧٥٢,٢١١,٨١٣)	١٥
١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	١٥
-	-	١٥
١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	١٥
١٥٩,٣١	٨٤,٧٧	٢٥

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

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

المجموع	خسائر متراكمة غير محققة	أرباح محتجزة متراكمة محققة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	٧٩,٩٥٢,٧٧٦	١٥,٤٦٩,٠٢٥,٧٤٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦)	٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦	-	تخصيص احتياطي قانوني عن عام ٢٠١٩
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	(٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢)	٤٦,٤٢٧,٧٤١,٣٣٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨	(٤٠,٨٧١,٢٨٧,٥٦٧)	٦٢,٤٤٨,٠٩٢,٩٢٧	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	٢٢,٠٢٥,٥٤٧,٦٨٩	ربح السنة
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢١٨,٤٤٠,١٣١)	٣٤,٨٤٥,٦٨٤,٤٣٠	فروقات أسعار صرف
٩٧٥,٢١٦,٧٠٦	١,٢٣٢,٥١٦,١٠٦	١٠ الاستهلاكات
١,٤٧٣,٠٩٤	٤,٣٩٢,٦٦٥	١١ الإطفاءات
١,٦١٤,٢٧٧	٥,١٢٦,٢٩٦	١٠ خسائر من استبعاد وتسويات جردية للموجودات الثابتة المادية
٩٧,٦٠٠	٥٣٠,٠٠٠	١١ إطفاء مشاريع قيد التنفيذ
٢,١٩٩,٣٩٤	١,٤٢٣,٤٩١,٧٦٩	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
٢٠,٩٤٤,٤٧٩,١٧٢	٥٩,٥٣٧,٢٨٨,٩٥٥	
٤٤٨,٢١٤,٩٣٥	(١٠,٤٧٤,٥٠٦,٣٣٩)	(الزيادة) / النقص في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(١٦,٣٢٦,١٨١,٤٣٣)	(٣٧,٠٦٥,٢٢٦,٣٣٨)	الزيادة في المخزون
(١٨٩,٦٢١,٣٧٦)	(٥١,١٠١,٣٣٧)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٧,٩٤٥,١٤٢)	٣٩٦,٤٩٧,٠٤١	الزيادة / (النقص) في المستحق للموردين والمقاولين
٥٣٥,١٦٥,٢١٩	٣,١٠٢,٢٤٢,٠٠٦	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة
(١٦,٩٣٩,٦٧٧)	٨٣٥,٦٠٧,٤٠٢	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدمة من الزبائن
(٤٩٣,٦١٠,٣٦٢)	(٤,٦٢٦,٨٠٨,٣٥٠)	ضريبة مدفوعة
٤,٨٩٣,٥٦١,٣٣٦	١١,٦٥٣,٩٩٣,٠٤٠	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 إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان التدفقات النقدية / تابع

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦)	(١,٤٩٥,٠٦٩,٣٢٨)	٩ إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(١,٨٥١,٣٢٧,٠٩١)	(٧,٧٧٠,٠٤٠,٧٥١)	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
(٧,٨٨١,٥٩٢)	(٢٣,٧٣٠,٦٢٦)	١١ إضافات إلى موجودات ثابتة غير مادية
٤,٧٥٠,٠٠٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣,١٣٦,٠٤٨,٤٤٩)	(٩,٢٨٨,٨٤٠,٧٠٥)	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
-	(٣,٢٩٤,٨٤٤,٥٢٧)	تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة
٦٦١,٦٠٨,١٣٨	٨,٤٨٧,٨٦٧,٤٨٩	فوائد مرسمة على قرض المساهمين الأساسيين
٧٥٥,٤٥٧,١٦٨	٤,٩٨٠,٠٢٢,٩٦٢	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٣,٩٣١,١٥٤)	٣٦٨,٧٣٢,٨٦٤	فروقات أسعار صرف النقد ومايواري النقد
٢,٥٠٩,٠٣٨,٩٠١	٧,٧١٣,٩٠٨,١٦١	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى المصارف
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول السنة
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغلقة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

١- موضوع ونشاط الشركة

شركة إسمنت 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 والمتمثل بشركة "CBMI للمقاولات" عمله في بناء خط الإنتاج الأول العائد لشركة إسمنت البادية. وأن جميع عمليات تركيب الآلات والتجهيزات قد انتهت وعليه فقد أصبح خط الإنتاج جاهزاً للاستلام وذلك وفقاً للمادة رقم ١١-١٠ من العقد. ومن خلال التوقيع على شهادة القبول الشرطي، تعتبر الشركة قد انتقلت من مرحلة التشغيل التجريبي إلى مرحلة التشغيل الفعلي.

وفقاً للمادة رقم ١٠-١٣-١ 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 وسائط النقل اللازمة.

تم إدراج أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠١٩ وقد بلغ سعر الإغلاق للسهم في السوق ١,٨٢٢ ليرة سورية بتاريخ ٢٤ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

١- تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة:

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٠ أو بعد ذلك التاريخ، في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعايير الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) المتعلقة بإصلاح معيار سعر الفائدة

التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

إن هذه التعديلات تعمل على تعديل متطلبات معينة تتعلق بحاسبة التحوط بحيث تُطبق المنشآت تلك المتطلبات على افتراض أن معيار سعر الفائدة الذي تستند إليه التدفقات النقدية المتحوّطة والتدفقات النقدية من أداة التحوط لن يتغير نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة؛ كما أن هذه التعديلات إلزامية لجميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بإصلاح معيار سعر الفائدة؛ لا يُقصد بهذه التعديلات تقديم إعفاء من أي عواقب أخرى ناشئة عن إصلاح معيار سعر الفائدة (إذا لم تُعد علاقة التحوط تفي بمتطلبات محاسبة التحوط لأسباب أخرى غير تلك المحددة في التعديلات، فيجب وقف محاسبة التحوط)؛ تتطلب هذه التعديلات إفصاحات محددة حول مدى تأثير علاقات التحوط الخاصة بالمنشآت بتلك التعديلات

تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" فيما يتعلق بتعريف الأعمال. هي تغييرات على الملحق (أ)، المصطلحات المحددة، وإرشادات التطبيق والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) فقط.

إن هذه التعديلات:

- توضح أنه حتى يتم اعتبار مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الاستحواذ عليها على أنها أعمال، فإنه يجب أن تتضمن، على الأقل، مُدخلات وعملية جوهرية تساهمان معاً إلى حدٍ كبير في القدرة على إنشاء المخرجات؛
- تُضيق نطاق تعريف الأعمال والمخرجات من خلال التركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
- تضيف إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الاستحواذ على عملية جوهرية؛
- تزيل الحاجة إلى تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛
- تُضيف اختبار تركز اختياريًا يسمح بإجراء تقييم مبسط حول ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها لا تعتبر أعمالاً.

طبّقت المجموعة التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية (٢) و(٦) و(١٥)؛ ومعايير المحاسبة الدولية (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٧) و(٣٨)؛ وتفسيرات اللجنة الدولية لتفسير التقارير المالية ذات الأرقام (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢)؛ وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٢١) في السنة الحالية.

تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي في معايير التقارير المالية الدولية-تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) المدفوعات على أساس الأسهم، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال، والمعيار الدولي

لإعداد التقارير المالية رقم (٦) استكشاف الموارد المعدنية وتقييمها، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤) الحسابات المؤجلة التنظيمية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء

المحاسبية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الأصول غير الملموسة، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (١٢) ترتيبات امتياز الخدمة، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٩) إطفاء الالتزامات المالية بأدوات حقوق الملكية، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٠) تكاليف التجريد في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢) معاملات العملات الأجنبية والاعتبارات المسبقة، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٣٢) الأصول غير الملموسة - تكاليف الموقع الإلكتروني لتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاعتبارات من الإطار، أو، في حال الإشارة إلى إصدار مختلف من الإطار المفاهيمي، توضيح ذلك.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٨) المتعلقة بتعريف "المادية".

- تجدر الإشارة على وجه الخصوص إلى ثلاثة جوانب جديدة للتعريف الجديد:
- التعتيم. ركز التعريف الحالي فقط على حذف المعلومات أو تحريفها، إلا أن المجلس خلّص إلى أنه قد يكون لإبهام المعلومات الجوهرية بمعلومات يمكن حذفها تأثير مماثل. وعلى الرغم من أن مصطلح التعتيم جديد في التعريف، إلا أنه كان بالفعل جزءاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) معيار المحاسبة الدولي ١,٣٠ أ.
 - من المتوقع - في حدود المعقول - أنه قد يكون لها تأثير. أشار التعريف الحالي إلى "قد يكون لها تأثير" والذي شعر المجلس أنه قد يُفهم على أنه يتطلب الكثير من المعلومات، إذ أن أي شيء تقريباً قد يكون "له تأثير على قرارات بعض مستخدمي القوائم المالية حتى وإن كانت احتمالية ذلك بعيدة.
 - المستخدمين الرئيسيون. أشار التعريف الحالي فقط إلى المستخدمين "الذين يخشى المجلس أيضاً أنه قد يُفهم على نطاق واسع جداً وأنه يتطلب مراعاة جميع المستخدمين المحتملين للقوائم المالية عند تحديد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار المتعلقة بامتيازات الإيجار المتعلقة بفايروس كورونا (COVID-19) يعد تعديلاً على عقد الإيجار. يوفر التعديل للمستأجرين إعفاءً من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفايروس كورونا (COVID-19).

ب- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد كما بتاريخ القوائم المالية وتفصيلها كما يلي:

سارية المفعول للفترات
السنوية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠٢١

المعايير الجديدة والمعدلة

إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة (٢) (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) إفصاحات الأدوات المالية، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار تُقدم التعديلات في معيار سعر الفائدة - المرحلة (٢) (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الأرقام (٧) و(٤) و(١٦) وسيلة عملية للتعديلات التي يتطلبها الإصلاح، وتوضح أن محاسبة التحوط لم تُوقف فقط بسبب إصلاح معيار سعر الفائدة وإدخال الإفصاحات التي تسمح للمستخدمين بفهم طبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن إصلاح معيار سعر الفائدة الذي تتعرض له المنشأة وكيفية إدارة المنشأة لتلك المخاطر بالإضافة إلى تقدم المنشأة في التحول من إصلاحات معيار سعر الفائدة إلى معدلات مرجعية بديلة، وكيفية إدارة المنشأة لهذا الانتقال.

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال المتعلقة بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي.

تعمل التعديلات على تحديث مرجع قديم للإطار المفاهيمي في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دون تغيير المتطلبات في المعيار إلى حد كبير

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بالمتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

تحظر التعديلات الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي عائدات من بيع الأصناف المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع وتهيئته لحالته اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي ارتأتها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكلفة إنتاجها، في الربح أو الخسارة

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد.

تُحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". يمكن أن تكون التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد إما تكاليف إضافية للوفاء بهذا العقد (من الأمثلة على ذلك العمالة المباشرة والمواد) أو تخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود (من الأمثلة على ذلك تخصيص رسوم الاستهلاك لبند من الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في تنفيذ العقد)

إجراء تعديلات على المعايير التالية :

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى يسمح التعديل للشركة التابعة التي تُطبق الفقرة ١٦ د (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) بقياس فروق الترجمة التراكمية من خلال استخدام المبالغ المبلغ عنها من الشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى معايير التقارير المالية الدولية.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية- يوضح التعديل الرسوم التي تتضمنها المنشأة عندما تطبق اختبار "١٠%" في الفقرة ب ٣,٣,٦ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) في تقييم ما إذا كان سيُلغى الاعتراف بالتزام مالي. تتضمن المنشأة فقط الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم التي يدفعها أو تستلمها المنشأة أو المقرض نيابة عن الآخر.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار- يزيل التعديل على المثال التوضيحي رقم (١٣) المصاحب للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) توضيح سداد المؤجر لتحسينات عقد الإيجار من أجل حل أي ارتباك محتمل فيما يتعلق بمعالجة حوافز الإيجار التي قد تنشأ بسبب الكيفية التي تم توضيح حوافز الإيجار بها في هذا المثال.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة- يلغي التعديل المطلوب الوارد في الفقرة (٢٢) من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة للأصل الحيوي باستخدام تقنية القيمة الحالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة

تهدف التعديلات إلى تعزيز الاتساق في تطبيق المتطلبات من خلال مساعدة المنشأة على تحديد ما إذا كان يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد على أنها متداولة (مستحقة أو يحتفل أن تكون مستحقة السداد خلال عام واحد) أو غير متداولة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

يغير التعديل تاريخ انتهاء الصلاحية المحدد للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية، بحيث يُطلب من الشركات تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء ويوفر نهج قياس وعرضاً موحداً لجميع عقود التأمين. صُممت هذه المتطلبات لتحقيق هدف أن تكون لمحاسبة متسقة وقائمة على المبادئ لعقود التأمين. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

يُعدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) معالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين في عام ٢٠١٧ وتشمل التغييرات الرئيسية ما يلي:

- تأجيل تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) لمدة عامين إلى الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.
- استبعاد إضافي لعقود بطاقات الائتمان والعقود المماثلة من نطاق المعيار والتي توفر تغطية تأمينية بالإضافة إلى استبعاد اختياري من النطاق لعقود القروض التي تنقل مخاطر تأمين كبيرة.
- الاعتراف بالتدفقات النقدية لاستحواذ التأمين المتعلقة بالتجديدات المتوقعة للعقود، بما في ذلك المخصصات الانتقالية والتوجيهات للتدفقات النقدية لاقتناء التأمين المعترف بها في الأعمال المقنتاة في اندماج الأعمال.
- توضيح تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) في المعلومات المالية المرحلية مما يسمح باختيار سياسة محاسبية على مستوى المنشأة.
- توضيح تطبيق هامش الخدمة التعاقدية المنسوب إلى خدمة عائد الاستثمار والخدمات المتعلقة بالاستثمار والتغييرات في متطلبات الإفصاح المقابلة.
- تمديد خيار تخفيف المخاطر ليشمل عقود إعادة التأمين المحتفظ بها والمشتقات غير المالية.
- تعديلات للطلب من المنشأة أن تعترف عند الاعتراف الأولي بخسائر عقود التأمين المثقلة بالالتزامات الصادرة لكي تعترف أيضاً بمكاسب عقود إعادة التأمين المحتفظ بها.
- عرض مسط لعقود التأمين في قائمة المركز المالي بحيث تقوم المنشأة بعرض أصول والتزامات عقود التأمين في قائمة المركز المالي التي يتم تحديدها باستخدام محافظ عقود التأمين بدلاً من مجموعات عقود التأمين.
- إعفاء إضافي من عمليات النقل اندماج الأعمال وتخفيف إضافي للانتقال لتاريخ تطبيق خيار تخفيف المخاطر واستخدام نهج انتقال القيمة العادلة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) فيما يتعلق بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول من والمستثمر في شركته الزميلة أو المشروع المشترك. تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. ما يزال التبنّي مسموحاً به.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

٣- السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية:

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

أسس الإعداد:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية وهي مستخرجة من سجلات الشركة وتظهر هذه البيانات 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
٤	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى
١٠-٥	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.

و- المؤونات

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

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

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 الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

ط- تحويل العملات الأجنبية

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

أسعار العملات الجارية كانت على النحو التالي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤٣٦.١٧	١,٢٥٦	١ دولار أمريكي
٤٨٨.٢٩	١,٥٣٣.٣٧	١ يورو
١١٨.٧٤	٣٤٢.٠٤	١ درهم إماراتي
٠.٢٩	٠.٨٣	١ ليرة لبنانية
١١٦.٢٨	٣٣٤.٩٣	١ ريال سعودي

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.

ك- المخزون

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

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

ل- النقد في الصندوق ولدى المصارف

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

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

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

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

المصادر الأساسية لعدم اليقين في التقديرات:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة المادية وغير المادية:
تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة المادية وغير المادية وطريقة الاستهلاك المطبقة والإطفاء وقيمة النفاية في نهاية العمر الإنتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.
- تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:
في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول. باعتقاد الإدارة، لا توجد مؤشرات لتكوين مؤونات تدني إضافية.
- مبدأ الاستمرارية:
قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. اعتمدت الإدارة في تقييمها على مجموعة من المؤشرات المالية والتشغيلية. إن الشركة تمتلك الموارد الكافية للاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. كما أن المساهمين الأساسيين ملتزمون بتزويد الشركة بالدعم اللازم لضمان استمراريتها بالعمل في المدى المستقبلي المنظور حسب مبدأ الاستمرارية. كما وضعت الشركة خطة عمل وموازنة تقديرية لعام ٢٠٢١ تظهر فيها إمكانيتها وقدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة. بناءً عليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥- النقد في الصندوق ولدى المصارف

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		
القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
				<u>النقد في الصندوق</u>
١٠,٣١٥,١٣٨		١٩٥,٢١٤,٥٩٨		ليرة سورية
٣,٧٣٣,٦١٥	٨,٥٦٠	١,٣٠١,٢١٦	١,٠٣٦	دولار أمريكي
١,١٠٥,٤٨٩	٢,٢٦٤	٨,٧٦١,٦٧٦	٥,٧١٤	يورو
١٥,١٥٤,٢٤٢		٢٠٥,٢٧٧,٤٩٠		
				<u>حسابات جارية لدى المصارف</u>
٥,٢٥٢,٨١٠,٠٦٢		٧,٣٣٢,٩٢٠,٠٢٨		ليرة سورية
٤,٩٩٥,٧٥٥	١١,٤٥٤	١٤,٣٣٣,٠٨٣	١١,٤١٢	دولار أمريكي
١٦٦,١٤٢,٥٨٧	٣٤٠,٢٥٤	٥١٦,٠٢٥,٨٣٤	٣٣٦,٥٣١	يورو
٧٧٦,٤٦٥	٢,٦٩٢,٥٠٨	١,٣١٠,٠٥٨	١,٥٧٧,٥٠٨	ليرة لبنانية
٥,٤٢٤,٧٢٤,٨٦٩		٧,٨٦٤,٥٨٩,٠٠٣		
				<u>ودائع قصيرة الأجل</u>
-		٥,٠٨٣,٩٢٠,٧٧٩		ليرة سورية
-		٥,٠٨٣,٩٢٠,٧٧٩		
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١		١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢		

٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٢,٨٣٨,٥٢٤,٢٩٨	١١,٥٧٣,٠٥٥,١٨٠	موردو مواد أولية وقطع غيار
٤٠,٣٨٣,٥٣١	٢٠٧,٩٢١,٦٧٤	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
٤٩,٢٤١,٧٢٤	٥٤,١٣٢,٠٨٠	مقاول بناء
١٣٥,٧٨٣,٠٥٦	١,٧٠٣,٣٣٠,٠١٤	موردو خدمات
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨	

٧- المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٠٣٠,٥٦٥,٨٧٤	٣٣,١٨٧,٣٥٣,٥٠٦	مواد قيد التصنيع
٨٠١,٤٧٦,٥٧٧	٨٩٩,٤٤٦,٨٠٣	إسمنت
٣٥٣,٨٠٩,٦١٦	١,٢٤٧,٥٣٧,٦٤٩	مواد تعبئة وتغليف
٢,٢١٨,١٧٩,٤٣٥	٥,٣٦٨,٠٥٠,٢٢٧	قطع غيار
٦,٤٢٦,٨٧٢,٧٢٤	١٩,٥٢٤,١٣٨,٨٣٢	وقود ومواد محركة
٧,٠٠٢,٥٤٢,٠٨٤	٥,٦١٩,٤٤٠,٩٢١	مواد أولية
٦,٩٤٧,٠٠٢	٤,٥٣٦,٥٠٨	متفجرات
١٠٥,٨٩٦,٤٧٦	١٦١,٠١١,٦٨٠	مواد تشحيم وزيوت
<u>٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨</u>	<u>٦٦,٠١١,٥١٦,١٢٦</u>	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٣٤٧,٣٣١,٨٠١	٤٦٠,١٨٧,١٨٣	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٨١,٢٣٠,٤٢٧	١٦,٥٠٣,٢٥٨	دفعات مقدمة للموظفين
٩,٨٢٥,٨٩٨	٩,٨٢٥,٨٩٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٩١٤,٦٢٣	٩١٤,٦٢٣	استثمارات مالية
١٦,٨٣٣,٦٥٠	١٩,٨٠٦,٧٧٤	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٤٥٦,١٣٦,٣٩٩</u>	<u>٥٠٧,٢٣٧,٧٣٦</u>	

تمثل ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً الدفعات المقدمة إلى إدارة الجمارك عند تخلص مستوردات الشركة بالإضافة إلى ضريبة أرباح فروقات أسعار الصرف عن أعوام سابقة، وسيتم إعادة هذه المبالغ للشركة عن طريق خصمها من مبلغ الضريبة عند تسديدها. تمثل دفعات مقدمة للموظفين سلف عمل وديون ممنوحة للموظفين بدون فوائد. يمثل بند استثمارات مالية قيمة استثمار في شركة إمداد للتجارة أوف شور ش.م.ل بنسبة ٩٩% من رأسمال الشركة، لم تتناول شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	الرصيد في أول السنة
١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦	١,٤٩٥,٠٦٩,٣٢٨	إضافات خلال السنة
(١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨)	(١,٢٩٧,٣٨٠,٩٦٧)	تحويلات إلى أصول ثابتة (إيضاح ١٠)
(٩٧,٦٠٠)	(٥٣٠,٠٠٠)	إطفاءات
<u>١٣٧,٧٨٤,٣٩٣</u>	<u>٣٣٤,٩٤٢,٧٥٤</u>	الرصيد في آخر السنة

١٠ - موجودات ثابتة مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	معدات المصنع	مباني المصنع	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى	آليات النقل	الكلفة التاريخية
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
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
٧,٧٧٠,٠٤٠,٧٥١	٧,١٩٥,٥٦٧,٧٢٠	٨,٧٠٩,٥٠٠	١٥١,٤١٢,٩٠١	١٦٥,٦٨٢,٩٢٩	٢٤٨,٦٦٧,٦٩١	إضافات السنة
١,٢٩٧,٣٨٠,٩٦٧	١٤٦,٦٠٥,٣٥٥	١,١٣٧,٩٤٩,٦١٢	١٢,٨٢٦,٠٠٠	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
(٤,٦٥٤,٢١٨)	-	-	-	(٤,٦٥٤,٢١٨)	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
(١٣,٢٥٤,٣٠٣)	(١٠,٧٥٦,٢١٦)	-	(١,٧٩١,٦٦٧)	(٧٠٥,٤٢٠)	-	تسويات جردية
٣٢,١٨٥,٤٧٣,٧٧٧	٢٣,٨١٢,٥٤٠,٦٣١	٦,٩٣١,٣٧٠,٣٨٢	٢٨٩,٦٩١,٥٣٧	٥٠٩,٢١٠,٧١٣	٦٤٢,٦٦٠,٥١٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
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
(١,٢٣٢,٥١٦,١٠٦)	(٨٠٣,٥٢٧,٠٩٢)	(٢٣٧,٤٧٧,٧٧٨)	(٣٣,٠٠٧,٠٧٩)	(٨١,٦٠٧,٨٥٧)	(٧٦,٨٩٦,٣٠٠)	الإضافات، أعباء السنة
٤,٣٠٣,٥٤٦	-	-	-	٤,٣٠٣,٥٤٦	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
٨,٤٧٧,٦٧٩	٧,١٨٣,٨٤٠	-	٧٨٤,٨٦٦	٥٠٨,٩٧٣	-	تسويات جردية
(٨,٦٤٧,٢٩٢,٥٣٧)	(٥,٩٤٤,٤٣٨,٦١٤)	(٢,١٦٢,٣٥٤,٥٧٥)	(٨٧,٥٠٤,٥٢٢)	(٢٦١,٤٩٧,٣٢٣)	(١٩١,٤٩٧,٥٠٣)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية						
٢٣,٥٣٨,١٨١,٢٤٠	١٧,٨٦٨,١٠٢,٠١٧	٤,٧٦٩,٠١٥,٨٠٧	٢٠٢,١٨٧,٠١٥	٢٤٧,٧١٣,٣٩٠	٤٥١,١٦٣,٠١١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
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

يتم توزيع مصاريف الاستهلاك كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
٩٢٥,٤٩١,٦٩٦	١,١٤٨,٧٢٧,١٩٤
٤٩,٧٢٥,٠١٠	٨٣,٧٨٨,٩١٢
٩٧٥,٢١٦,٧٠٦	١,٢٣٢,٥١٦,١٠٦

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

١١ - موجودات ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

ل.س.
١٢٢,٥٠٩,٣٦٦
٧,٨٨١,٥٩٢
١٣٠,٣٩٠,٩٥٨
٢٣,٧٣٠,٦٢٦
١٥٤,١٢١,٥٨٤
(١٢٠,٢٣٢,١٠١)
(١,٤٧٣,٠٩٤)
(١٢١,٧٠٥,١٩٥)
(٤,٣٩٢,٦٦٥)
(١٢٦,٠٩٧,٨٦٠)
٢٨,٠٢٣,٧٢٤
٨,٦٨٥,٧٦٣

الكلفة التاريخية:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
إضافات
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
إضافات
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

الإطفاءات:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
أعباء السنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
أعباء السنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

يتم توزيع مصاريف الإطفاءات كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
٨٣٧,٩٨٧	٢,٤٤٣,٢٧٩
٦٣٥,١٠٧	١,٩٤٩,٣٨٦
١,٤٧٣,٠٩٤	٤,٣٩٢,٦٦٥

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

١٢ - المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١,٦٢٩,٦١٧,٣٦٨	١,٨٨٩,٧١٠,٦٥٥	موردو مواد أولية وقطع غيار
٢٠,٣٥١,٠٢٧	٢١٨,٠٢٣,١٧٣	مقاولو البناء
٨٤,٨٦٠,٦١٠	٢٠٣,٩١٩,٠٤٣	استحقاقات أخرى
٢٥٦,٣٤٣,٥١٣	٥٧,٥٦٦,٦٨٨	موردو خدمات
<u>١,٩٩١,١٧٢,٥١٨</u>	<u>٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩</u>	

١٣ - أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
١٧٤,٦٦٥,٤٤١	١,٥٩٨,١٥٧,٢١٠	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
٢٤١,٣٢٣,٤٩٥	٤٢٨,٩٤٥,٠٥٢	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٢٢٤,٠٤١,١٩٠	٧٠٦,٨٢٧,٩٠٢	رسوم استخراج مستحقة ^(١)
٥١١,٨١٤,٢٣٨	٢,٣٣٧,٩١٧,٥٨١	مخصص شؤون الموارد البشرية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	٦٧,٩٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٤٨,٤٠٠,٩١٢	٢٠٩,٠٦٣,٧١٢	رسوم تعاقدية مستحقة
١٢,١٩١,٨٠٠	٢٣,٤٣٠,٧٨٨	مصاريف تنقلات مستحقة
١٣٧,٦٤٥,٤٤٣	٣٠,٦٢٨,٣٣٣	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
-	٥,٤٩٧,٦٥٥	مصاريف تعبئة وتحميل إسمنت مستحقة
١٩,٦٠٣,٥٠٠	٧٨,٦٢٨,٦٤٠	مصاريف نقل مواد أولية وكلنكر مستحقة
٩٣,٦٤٢,٨٠٣	٣٠٦,٢٦٨,٤٣٧	رواتب مستحقة
٢٢٣,١٥٠,٤١٤	٣٤١,٨٥٨,٨١٩	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٦,٦١٠,٠٠٠	١٢,٩٨٥,٠٠٠	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
٢٧,٣٩٢,٢٥٣	١٢٣,٤٠٦,١٣٥	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤</u>	<u>٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩</u>	

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

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ مقابل مبيعات إسمنت وكلنكر.

١٥ - محخص ضريبة الدخل

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٢٠,١٨٢,٣١٨,٢٣٢	٢٢,٠٢٥,٥٤٧,٦٨٩	ربح الفترة قبل الضريبة
		يضاف:
٢١٨,٣٨٠,٥٢٧	٢٣٧,٤٧٧,٧٧٨	استهلاك المباني
-	٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢	فروقات أسعار صرف غير محققة
		ينزل:
(٣,١٦٨,٦٩٣)	(٩١,٥٤٣,١١٦)	إيرادات فوائد
(١٥,٣٨٩,١١٠)	-	استرداد مؤونة مواد متضررة
(٧٩,٩٥٢,٧٧٦)	-	فروقات أسعار صرف غير محققة
٢٠,٣٠٢,١٨٨,١٨٠	٦٠,٣٢٥,٨٨٧,٨١٣	الربح الضريبي
%١٩	%١٩	نسبة الضريبة
٣,٨٥٧,٤١٥,٧٥٤	١١,٤٦١,٩١٨,٦٨٤	مصروف الضريبة
٣٨٥,٧٤١,٥٧٥	١,١٤٦,١٩١,٨٦٨	رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)
٣٨٥,٧٤١,٥٧٥	١,١٤٦,١٩١,٨٦٨	مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)
٤,٦٢٨,٨٩٨,٩٠٤	١٣,٧٥٤,٣٠٢,٤٢٠	ضريبة الدخل عن العام الحالي
٤,٤٤٠,٨٠٦	-	تكاليفات ضريبية عن أعوام سابقة
-	(٢,٠٩٠,٦٠٧)	تسوية محخص ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٩
٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	١٣,٧٥٢,٢١١,٨١٣	مصروف ضريبة الدخل للسنة

تتلخص حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	الرصيد كما في بداية السنة
٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	١٣,٧٥٤,٣٠٢,٤٢٠	مصرف ضريبة الدخل للسنة
(٤٩٣,٦١٠,٣٦٢)	(٤,٦٢٦,٨٠٨,٣٥٠)	تسديدات خلال السنة
-	(٢,٠٩٠,٦٠٧)	تسوية مخصص ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٩
<u>٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢</u>	<u>١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

١٦- الأطراف ذات العلاقة

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

أ- بنود بيان الوضع المالي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٦٢٠,٢٠٧,٧١٥	٣٨,٢٦٢,٤٤٦,٠٦٩	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٥٨٥,٥٣٩,٢١٧	١,٧٧٢,٤٤٩,٨٥١	تمويل من المساهمين الأساسيين
١,٤٥٦,٦٨٨,٢٧٧	٦,٨٦٠,٣٢٧,٢٢٦	شركة المهيدب القابضة
١,١٨٩,٠٨٢,٧٦٨	٣,٦٠٩,٣٤٨,٠٣٥	شركة سير إنفست القابضة
١,٤٨٨,٨٦١,٦٣٢	٦,٠٨٥,٧٦٧,١٧٥	شركة الزعيم القابضة
٢٣٣,٣٠١,٥٤١	٧٢٥,٣٤٨,٠٥٦	شركة الفوزان القابضة
٧٥,١٨٥,٨٢٧	٢٢٥,٩٩٧,٤٦٥	إبراهيم شيخ ديب
١٥٠,٣٧١,٦٦٢	٤٥١,٩٩٥,٠١٨	محمود أحمد زهير شبارق
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥	أكرم حورية
		شركة كيرسون ش.م.ل أوف شور

ب- بنود بيان الدخل والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٦٧١,٧٥٧,٩٠٥	٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح ٢٤)

خلال عام ٢٠١٤ قام المساهمون الأساسيون بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٨,١٥٨,٨١٥ دولار أمريكي و ١,٠٢٠,٠٠٠ يورو. تم خلال عام ٢٠١٥ تحويل حصة شركة ميناف أس أي أس في القرض من الدولار الأمريكي إلى اليورو مع الفوائد المترتبة عليه. خلال عام ٢٠١٦، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قرضين آخرين مؤجلي الدفع بمبلغ ١,٠٨٣,٥٠٠ يورو، و ١,٣٨٤,٣٧٧ يورو. لم يتم تحويل سوى مبلغ ٩١٥,٤٧٧ يورو، و ١,٠٦٦,٨٣٤ يورو. خلال عام ٢٠١٧، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة ثلاثة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ٥,٦١٥,٨٥٠ يورو و ١,٧٦٢,٠٧٧ دولار أمريكي و ١,٧٣٧,٢٦٥ دولار أمريكي. خلال عام ٢٠١٨، قام عدد من المساهمين الأساسيين بمنح الشركة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ١٥,٦٧١,٦٥١ دولار أمريكي، كما تم سداد ما يعادل مبلغ ٤,٦٤٤,٥٦٤ دولار أمريكي بالليرة السورية إلى بعض المساهمين الأساسيين كدفوعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم. خلال عام ٢٠١٨، تنازلت شركة ميناف اس ايه اس القابضة عن حصتها من أسهم الشركة، تم تحويل حصتها من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى عدد من المساهمين الأساسيين، وخلال العام الحالي تم تحويل هذه القروض والفوائد التابعة لها من اليورو إلى الدولار الأمريكي. خلال 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 كدفوعات 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 العام الحالي 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
٣٤,٧٦٥,٦٩٩,٩٩٨	٥,٨٦٨,٢٨٥	٢٠,٥١٥,٤٨٤	شركة المهيدب القابضة
٤,٨٩٩,٦٩٣,٠٠٤	٦٧٠,٨١٤	٣,٠٨٢,٠٧٦	شركة الزعيم القابضة
٣,١٢١,٩٦٢,١٣٢	٥٢٨,٩٧٨	١,٨٣٩,٨٤٣	شركة الفوزان القابضة
٤,٠١٠,١٨٤,٧٥٦	٤٢٣,٨٦٧	٢,٦٧٥,٣٥٠	ابراهيم شيخ ديب
٦٢٥,٥٣٤,٤٠٤	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>٤٧,٧٨٩,٩٥٦,٩١٨</u>			

نظراً لعدم تمكن الشركة من سداد وتحويل تلك القروض والفوائد خلال الفترة السابقة، قرر مجلس الإدارة رفع نسبة الفائدة المطبقة على قروض المساهمين من ٢٥% إلى ١٢% ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ وتسديد الفوائد المتراكمة عن كامل القروض للفترة السابقة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على أن تخضع هذه الفوائد بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي.

خلال العام الحالي تم سداد ما يعادل ٢,٦١٧,٧٨٥ دولار أمريكي ومبلغ ٤,٥٠٤ يورو بالليرة السورية بموجب أسعار الصرف حسب النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفوعات من الفوائد المتراكمة عن كامل القروض الممنوحة من قبلهم حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ موزعة على الشكل التالي:

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
٢,٥٤٣,٠٨٤,٥٣٥	-	٢,٠٢٤,٧٤٩	شركة المهيدب القابضة
٣٠٢,٨٦٤,٥٧٠	٤,٥٠٤	٢٣٥,٦٣٥	شركة الزعيم القابضة
٢٢٩,٠٥٠,٨٩٥	-	١٨٢,٣٦٥	شركة الفوزان القابضة
١٦٩,٢٥١,٨٢٧	-	١٣٤,٧٥٥	ابراهيم شيخ ديب
٢٥,٩٢٧,٤٠٢	-	٢٠,٦٤٣	محمود أحمد زهير شبارق
٨,٢٢١,٧٦٦	-	٦,٥٤٦	أكرم حورية
١٦,٤٤٣,٥٣٢	-	١٣,٠٩٢	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
<u>٣,٢٩٤,٨٤٤,٥٢٧</u>			

يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من كل عام بمعدل مقداره ١٢%، كما يتم إضافة الفوائد السنوية المستحقة على أصل القروض واحتساب الفوائد على أساس معدل الفائدة المركبة ابتداءً من ٣٠ أيلول من كل عام.

تم قيد هذه الفوائد ضمن بند "ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل" موزعة على الشكل التالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
٧,٥٩٦,٢٨٦,٦٨٣	١,٣٨٤,٥١٩	٤,٣٥٧,٧٢٨	شركة المهيدب القابضة
٩١٢,٢٠٤,١٠١	١٥٦,٨٩٣	٥٣٤,٧٣٦	شركة الزعيم القابضة
٦٨٥,٠٨١,٥٧٥	١٢٤,٦٠٢	٣٩٣,٣٢٩	شركة الفوزان القابضة
٩٠٠,٤٨٠,٤٨٩	١٠٠,٤٨٧	٥٩٤,٢٦٥	ابراهيم شيخ ديب
١٣٦,٥١٢,٥٣٨	٢٥,١٩٢	٧٧,٩٣٣	محمود أحمد زهير شبارق
٤٤,٦٣٣,٥٣٠	-	٣٥,٥٣٦	أكرم حورية
٨٩,٢٦٧,١٢٣	-	٧١,٠٧٣	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
<u>١٠,٣٦٤,٤٦٦,٠٣٩</u>			

١٧- رأس المال المكتتب به والمدفوع

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

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

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

٢- تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١١ وللفقرة رقم ٢-٩٥ و٣-٩١ والمادة رقم ٣ من الفقرة رقم ٩١ لقانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، صادقت الهيئة العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة من خلال إصدار ٤ أسهم جديدة مقابل كل سهم حالي وبقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من ٤٠٠ ليرة سورية.
قام محامي الشركة باستكمال إجراءات تقسيم الأسهم خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح ٩٧,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

١٨- الاحتياطي القانوني

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	الرصيد كما في بداية السنة
٢,٠١٠,٢٣٦,٥٤٦	-	الاحتياطي القانوني للسنة
<u>٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨</u>	<u>٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

لم تقم الشركة خلال العام الحالي بتشكيل احتياطي قانوني، كون مجموع الاقتطاعات لهذا الاحتياطي قد بلغ حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ٢٧% من رأس المال.

١٩- صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت والكلينكر للأسواق المحلية للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و٢٠١٩.
تتوزع مبيعات الشركة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤١,٣٥٧,٥٧٧,٠٩٥	١٠٣,٧٥٣,٧٠٨,٤٦٢	إسمنت أكياس
١٢,٥٣٤,٢٨٢,٥٩٠	٢١,٤٨٠,٦٥١,٥٢٧	إسمنت فرط (دوغما)
١٧,٠٥٥,٠٩٠	-	كلينكر
<u>٥٣,٩٠٨,٩١٤,٧٧٥</u>	<u>١٢٥,٢٣٤,٣٥٩,٩٨٩</u>	

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٨,٥٦٨,٧٢٤,٣٠٤	١٤,١٩٦,٥٠٥,٠٠١	المواد الأولية المستخدمة:
٨,٥٦٨,٧٢٤,٣٠٤	١٤,١٩٦,٥٠٥,٠٠١	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
		مجموع المواد الأولية المستخدمة
		أجور العمال:
١,٤٩٢,٨١٢,٢٧٣	٣,٤٤٢,٠٠٨,٦٩١	رواتب وأجور العمال
١,٤٩٢,٨١٢,٢٧٣	٣,٤٤٢,٠٠٨,٦٩١	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
		مصاريف غير مباشرة:
٢٤,٨٦٢,٢٥٦,٧٠٣	٤٧,٥٣١,٧٢٩,٢٧٨	كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
٩٢٥,٤٩١,٦٩٦	١,١٤٨,٧٢٧,١٩٤	استهلاكات (إيضاح رقم ١٠)
٨٣٧,٩٨٧	٢,٤٤٣,٢٧٩	إطفاءات (إيضاح رقم ١١)
٢٢٨,٩٢٨,٨٥٠	١٨٨,٠٧٩,٤٢٢	استشارات
٢,٩٤٣,٠٨٠,٧٩٠	٤,٧٦٣,٧٤٦,٥٧٦	صيانة
١,٢١١,٤٨١,٥٤٢	٢,٠٧٦,٧٩٤,٨٨٧	مصاريف غير مباشرة أخرى
٣٠,١٧٢,٠٧٧,٥٦٨	٥٥,٧١١,٥٢٠,٦٣٦	مجموع المصاريف غير المباشرة
(٩,١٥٧,٨١٣,٤٦٩)	(٢١,١٥٦,٧٨٧,٦٣٢)	التغير في مواد قيد التصنيع
٣١,٠٧٥,٨٠٠,٦٧٦	٥٢,١٩٣,٢٤٦,٦٩٦	كلفة البضاعة المنتجة
(١٦٢,٥٢٦,٠٠٠)	(٩٧,٩٧٠,٢٢٦)	التغير في مخزون الإسمنت
٣٠,٩١٣,٢٧٤,٦٧٦	٥٢,٠٩٥,٢٧٦,٤٧٠	كلفة البضاعة المباعة

٢١- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١,٤٢١,٢٣٣,٥٩١	٣,٢٩٠,٧٩١,٧٨٥	رواتب وأجور وبدلات
٤٠,٦٣٦,٦٥٤	٥,٣٣٧,٢٩٥	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
٨٨,٥١١,٣٩٣	١٦٩,٨٠٣,٤٥٣	أتعاب واستشارات فنية
٦٧,٢٥٠,٩٢٢	٥٢,٣١٧,٢٥٦	دعاية ومطبوعات
٤٩,٧٢٥,٠١٠	٨٣,٧٨٨,٩١٢	استهلاكات (إيضاح ١٠)
٦٣٥,١٠٧	١,٩٤٩,٣٨٦	إطفاءات (إيضاح ١١)
٩٠,٢٩٨,٧٠٢	١٤١,٢٣٧,٦٤٥	إيجارات
١٨,٢٨٩,٥٤٢	٣٢,٢٣٧,٠٠٠	وقود ومحروقات
٢,٣٠٩,٨٣٩	٨,٢٧٠,٨٢٦	عمولات مصرفية
٢٢,٥٤٣,٥١٦	٢٦,٠٩١,١٦٢	بريد وهاتف
٢٨,٢١٩,٠٦٣	٢٧,١١٩,٧١٢	ضباقة واستقبال
٩١,٦٩٥,٩٤٩	١٩٨,٠٣٧,٧٢٤	مصاريف سفر وإقامة
١٣,٩٠٥,٤٨٨	٢٧,٣٣٧,١٨٤	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
١١,٧٨٣,٩١٣	١٥,٣١٩,٤٦٢	مصاريف تأمين
١٠,٥٦٨,٤٢٨	١٢,٦٤٣,٣٤٤	كهرباء وماء
٢٣,٤٢٧,٠٠٠	٢٩,٦٠٩,٥٤٢	تنقلات
٨,٥٠١,٩٥٩	٩,٩٧٩,١٥٠	مصاريف حكومية
٩,٠٠٧,٦٤٥	٢٧,٣٢٤,٨٦٩	مصاريف تدريب
٤١,٧٥٤,٧٣١	٢٤,٦٣٧,٧٩٠	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
٥٥,٦٥٦,٦٢٤	٤٦٤,٨٢٤,١٤٠	ضرائب ورسوم أخرى
٩٠,٠٢٢,٢٢٥	١٨٤,٥٤١,٥٣٦	مصاريف أخرى
<u>٢,١٨٥,٩٧٧,٣٠١</u>	<u>٤,٨٣٣,١٩٩,١٧٣</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:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
(٥٠,٧١٩,٥٣٣)	(٢,٧٣٨,٩٥٩,٨٣٤)
٧٩,٩٥٢,٧٧٦	(٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢)
٢٩,٢٣٣,٢٤٣	(٤٠,٨٩٣,٣٦٥,٢٩٦)

فروقات أسعار صرف محققة

فروقات أسعار صرف غير محققة

٢٣- إيرادات فوائد

يتكون هذا البند من الفوائد على الحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى المصارف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٢٤- أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
٦٧١,٧٥٧,٩٠٥	٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١
٦٧١,٧٥٧,٩٠٥	٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١

فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح ١٦)

٢٥- نصيب السهم من ربح السنة

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠
١٥٩,٣١	٨٤,٧٧

ربح السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (إيضاح ١٧)

نصيب السهم من ربح السنة

٢٦- إيضاح متمع لبيان التدفقات النقدية

تم استثناء الأنشطة غير النقدية التالية من بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

- أ- زيادة بمبلغ ٣٥,٢١٤,٤١٧,٢٩٤ ليرة سورية في بند "ذم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل" ناجم عن فروقات أسعار الصرف.
- ب- زيادة بمبلغ ١,٤٢٣,٤٩١,٧٦٩ ليرة سورية من بند "أرصدة دائنة ومصاريف مستحقة" ناجم عن فوائد قرض المساهمين الأساسيين.
- ج- زيادة بمبلغ ١٨,٤٥٠,٠٠٠ ليرة سورية من بند "المستحق للموردين والمقاولين" ناجم إطفاء موجودات ثابتة مادية.

٢٧- تسوية المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

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

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	رصيد القرض كما في بداية السنة
١١٩,٩٤٦,٧٥٠	-	دفعات قرض إضافية
٦٦١,٦٠٨,١٣٨	٨,٤٨٧,٨٦٧,٤٨٩	فوائد متراكمة
(٢٦,٠٩٧,٧٢٠)	(٣,٥٠٧,٨٤٤,٥٢٧)	تسديدات
(٢٢٢,٣٧١,٢٨٥)	٣٥,٢١٤,٤١٧,٢٩٤	فروقات أسعار صرف
<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	<u>٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥</u>	رصيد القرض كما في نهاية السنة

٢٨- القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

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

إدارة مخاطر رأس المال

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

بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	المستحق للموردين والمقاولين
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
(٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١)	(١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢)	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٤,٣٥٠,٥٣٢,٠٤٦	٤٧,٢٠٩,١١١,١٨٢	صافي الديون
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨	حقوق المساهمين
%٥٥,٨٤	%١٣٨,٩٦	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين

(ب) مخاطر السوق:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في القيمة، 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			<u>الموجودات</u>
١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢	-	١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢	النقد في الصندوق ولدى المصارف
١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨	-	١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٠٧,٢٣٧,٧٣٦	-	٥٠٧,٢٣٧,٧٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,١٩٩,٤٦٣,٩٥٦	-	٢٧,١٩٩,٤٦٣,٩٥٦	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	-	٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	المستحق للموردين والمقاولين
٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩	-	٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١,٣٩٠,٨٠٩,٦١٤	-	١,٣٩٠,٨٠٩,٦١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥	-	١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥	مخصص ضريبة الدخل
٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥	٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٨٣,١٣٩,٦٢١,٦٧٢	٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥	٢٥,١٤٥,٩٤٢,٧٧٧	مجموع المطلوبات
(٥٥,٩٤٠,١٥٧,٧١٦)	(٥٧,٩٩٣,٦٧٨,٨٩٥)	٢,٠٥٣,٥٢١,١٧٩	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
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 الارتفاع السريع في معدل الفائدة.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

صافي الموجودات/ (المطلوبات)	الموجودات	المطلوبات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
(٥٣,٠٧٠,٥٠٢,١٧٨)	٥,٠٨٣,٩٢٠,٧٧٩	(٥٨,١٥٤,٤٢٢,٩٥٧)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

صافي الموجودات/ (المطلوبات)	الموجودات	المطلوبات	خسارة
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
(٢٦٥,٣٥٢,٥١١)	٢٥,٤١٩,٦٠٤	(٢٩٠,٧٧٢,١١٥)	

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

صافي الموجودات/ (المطلوبات)	الموجودات	المطلوبات	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
(٤٥,٢٥٣,٥٤٢,٣٩٢)	٢٧,٦٩٧,٦٨٩	٤٥,٢٨١,٢٤٠,٠٨١	دولار أمريكي
(١٦,٧٤٢,١٠٨,٣٤٩)	٥٧٠,٠٥٤,٤٤٨	١٧,٣١٢,١٦٢,٧٩٧	يورو
(١,١٨٧,١٥٥,٠١٨)	-	١,١٨٧,١٥٥,٠١٨	درهم إماراتي
١,٣١٠,٠٥٧	١,٣١٠,٠٥٧	-	ليرة لبنانية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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

تم إعداد هذا التحليل بفرض تراجع سعر الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٠%. الأرقام المذكورة أدناه تدل على زيادة أرباح 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 سنظهر كمية الأثر بإشارة معاكسة.

(الخسارة) / الربح

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
(١,٤٥٧,٣٨٠,٧٨٩)	(٤,٥٢٥,٣٥٤,٢٣٩)	دولار أمريكي
(٥٣٠,٣٤٨,٩٣٧)	(١,٦٧٤,٢١٠,٨٣٥)	يورو
(١٣,٦٩٤,٠٧١)	(١١٨,٧١٥,٥٠٢)	درهم إماراتي
٧٧,٦٤٧	١٣١,٠٠٦	ليرة لبنانية

-٢٩- الموافقة على البيانات المالية

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢١.