

شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(غير ملققة)

شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
٣٠-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

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

شهادة محاسب قانوني

المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وكلاً من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة 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

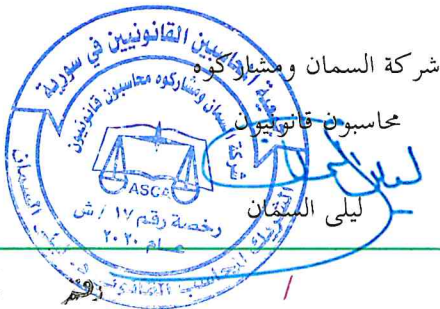
استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

١٩ آب ٢٠٢٠



٦١٧٠

17 / ش

رقم الترخيص /

اسم

شركة السمان ومشاركوه
محاسبون قانونيون المدنية المهنية

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ل.س.	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	٤,٢٦٦,٤٦٨,٩٤٨	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	٧,٨٧٦,٧٢٢,٩٦٣	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨	٣٩,٠٦٧,٦٩١,٥٩٨	٧	المخزون
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	٣٩٨,٠٥٢,٠٨٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٧,٩٠٦,٢٣٧,٩٠٧</u>	<u>٥١,٦٠٨,٩٣٥,٥٨٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	٤٠٧,٨٠١,١١٤	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٥,٧٢٦,٨٥١,٩٢٤	١٧,٨١٨,٢٨٣,٤٤٨	١٠	موجودات ثابتة مادية
٨,٦٨٥,٧٦٣	١١,١٧٨,٢٢٦	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٥,٨٧٣,٣٢٢,٠٨٠</u>	<u>١٨,٢٣٧,٢٦٢,٧٨٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u></u>	<u><u>٦٩,٨٤٦,١٩٨,٣٧٧</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 حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	المطلوبات
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	٧,٤٨١,١٣٥,٩٠٢	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤	٣,٦٥٥,٨٧٨,٨٢٢	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٥٥,٢٠٢,٢١٢	١,٨٦٥,٦١٩,٧٨٢	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	٦,٩٧٥,٤٤٤,٢٦٠	١٥	مخصص ضريبة الدخل
<u>١٠,٢٨١,١٥١,٠٩٦</u>	<u>١٩,٩٧٨,٠٧٨,٧٦٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	<u>٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٨,٠٨٠,٣٨٩,٧٣٥</u>	<u>٧٦,٤٣٤,٧٢٥,٩٤٦</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	٢٣,٧٦٣,٣١٤,٨٥٢		أرباح محتجزة محققة
(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	(٤٢,٧٤٧,٥٤٣,١٨٩)		خسائر متراكمة غير محققة
<u>٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢</u>	<u>(٦,٥٨٨,٥٢٧,٥٦٩)</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٣,٧٧٩,٥٥٩,٩٨٧</u>	<u>٦٩,٨٤٦,١٩٨,٣٧٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير القطاع المالي

أمان محمد رائف الأرنؤاط



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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ل.س.	ل.س.		
٢٢,٦٩٤,٤٨٤,٨٨٩	٣١,٦٧٦,٩٨٠,٧٨٢	١٩	صافي المبيعات
(١٢,٩٩٦,٠١٣,٥٦٤)	(١٩,٥٤٤,٢٤٩,٠٤١)	٢٠	كلفة البضاعة المباعة
٩,٦٩٨,٤٧١,٣٢٥	١٢,١٣٢,٧٣١,٧٤١		مجمّل الربح
(٧٧٩,٦٨٥,٢٩٥)	(١,٥٠٧,٦٤٠,١١٢)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٤,٩٦٢,٢٧٠)	٢٨,٥٨٧,٢٤٠	٢٢	فروقات أسعار صرف محققة
١٧,٧٢٣,٤٣٨	(٤٠,٠٣٠,٦٦١,٠٨٤)	٢٢	فروقات أسعار صرف غير محققة
١,٦٥٤,١٢٤	١,٣٥١,١٣٥	٢٣	إيرادات فوائد
(٣٣٠,٢٧٤,٥٧٥)	(٥٩١,٣٧٥,٨٠٣)	٢٤	أعباء تمويل
١٥,٣٨٩,١١٠	-	٧	استرداد مؤونة مواد متضررة
٧٩٨,٧٥٥	٣٢١,٠٩٠		أرباح من استبعاد أصول ثابتة والتسويات الجردية
٨,٥٨٩,١١٤,٦١٢	(٢٩,٩٦٦,٦٨٥,٧٩٣)		(خسارة) / ربح الفترة
(١,٩٧٨,٢٠٤,٠٥٢)	(٢,٣٢١,٠١٢,٠٢٨)	١٥	ضريبة الدخل
٦,٦١٠,٩١٠,٥٦٠	(٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
-	-		بنود دخل شامل أخرى
٦,٦١٠,٩١٠,٥٦٠	(٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٦٧,٧٣	(٣٣٠,٨٢)	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 مغلقة عامة
بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز / تابع
(غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٢٧٥,٨٤٤,٤٠٨	١٧,٧٨٧,٢٨٩,٥٥٤	١٩
(٦,٩٧٨,٥٩٥,٠٤١)	(١٠,٩٩٤,٣٦٤,٧٣٢)	٢٠
٥,٢٩٧,٢٤٩,٣٦٧	٦,٧٩٢,٩٢٤,٨٢٢	مجمّل الربح
(٤٣٢,٦٧٧,٠٩٧)	(٧٧١,٣٨٥,٧٥٤)	٢١
(٣٨,٢٧٨,٨١٥)	٢٨٢,٤١٢,٢٧٠	٢٢
(٧٣,١٧٨,٩٩٥)	(٢٧,٥٨٠,٥١٠,٢٨٩)	٢٢
٨٢١,٢٦٨	٦٣٢,١٢٦	٢٣
(١٦٥,٩١٧,٥٥٧)	(٣٥٠,٠١٥,٢٩٣)	٢٤
٧٩٨,٧٥٥	-	أرباح من استبعاد أصول ثابتة والتسويات الجردية
٤,٥٨٨,٨١٦,٩٢٦	(٢١,٦٢٥,٩٤٢,١١٨)	(خسارة) / ربح الفترة
(١,٠٧٥,١٦٣,٩٧٦)	(١,٣٧١,١٩٢,٦٧٣)	١٥
٣,٥١٣,٦٥٢,٩٥٠	(٢٢,٩٩٧,١٣٤,٧٩١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
-	-	بنود دخل شامل أخرى
٣,٥١٣,٦٥٢,٩٥٠	(٢٢,٩٩٧,١٣٤,٧٩١)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣٦	(٢٣٥,٦٣)	٢٥
		نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي
خالد بسام الصراف



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 التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	(خسارة) / ربح الفترة	حسابات متراكمة غير محققة	أرباح محتجزة محققة	احتياطي قانوني	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	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
(٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١)	(٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١)	-	-	-	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني
(٦,٥٨٨,٥٢٧,٥٦٩)	(٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١)	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إلى ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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
٦,٦١٠,٩١٠,٥٦٠	٦,٦١٠,٩١٠,٥٦٠	-	-	-	-	ربح الفترة من ١ كانون الثاني
١٦,٧٦١,١٠٢,٢٩٠	٦,٦١٠,٩١٠,٥٦٠	(٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١)	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إلى ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدقق)

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٨,٥٨٩,١١٤,٦١٢	(٢٩,٩٦٦,٦٨٥,٧٩٣)	خسارة / (ربح) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
(١٥٠,٤٦٩,٩٠٣)	٣٣,٧٩٢,٣٢٦,٨٦٩	فروقات سعر صرف غير محققة
٤٥٣,٧٢٧,٣٩٥	٥٧٢,٩٦٨,٥٣٢	١٠ الاستهلاكات
١,٠٧٤,٨٤٨	١,٤٧٣,٠٨٨	١١ الإطفاءات
(٧٩٨,٧٥٥)	(٣٢١,٠٩٠)	٧ أرباح من تسويات جردية للموجودات الثابتة المادية
(١٥,٣٨٩,١١٠)	-	٧ استرداد مؤونة مواد متضررة
(٦,١٦٩,٨٩٦)	٣٢٣,٣٠٢,٥٧٤	فوائد قرض المساهمين الأساسيين
٨,٨٧١,٠٨٩,١٩١	٤,٧٢٣,٠٦٤,١٨٠	
(٧٠,٩١٤,٥٩١)	(٤,٨١٢,٧٩٠,٣٥٤)	الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٨,٣٣١,٥٣٤,٥٧١)	(١٠,١٢١,٤٠١,٨١٠)	الزيادة في المخزون
(٩,٦٨٥,٦٢١)	٥٨,٠٨٤,٣١٩	النقص / (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٣٠٨,٦٢١,٦٠٨)	٥,٥٠٨,٤١٣,٣٨٤	الزيادة / (النقص) في المستحق للموردين والمقاولين
(٢٠٦,٧٣٢,١٩٤)	١,٣١٠,٤١٧,٥٧٠	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدمة من الزبائن
٤٨٢,١٨١,٥٣٨	٢٥٢,٢٣٢,١١٤	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة
(٤٩٢,٢٧٠,٤٩٢)	-	ضريبة مدفوعة
(٦٦,٤٨٨,٣٤٨)	(٣,٠٨١,٩٨٠,٥٩٧)	صافي النقد المستخدم في 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٣,٩٦٥,٥٥١)	شراء أصول ثابتة غير مادية
(٩٩,٤٠٨,١٩٤)	(٤٨٢,٦٤٦,٢٧٣)	٩ إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(٦٧٦,٤٨٨,٦٣٦)	(٢,٤٦٩,٨٩٩,٤١٣)	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
(٧٧٥,٨٩٦,٨٣٠)	(٢,٩٥٦,٥١١,٢٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٦,٠٩٧,٧٢٠)	-	تسديد قروض أطراف ذات علاقة
١١٩,٩٤٦,٧٥٠	-	زيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
٣٣٤,٠٥٠,٥٢٣	٤,٥٣٣,٤٥٨,٠٧٢	فوائد مرسمة على قرض المساهمين الأساسيين
٤٢٧,٨٩٩,٥٥٣	٤,٥٣٣,٤٥٨,٠٧٢	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(١,٤٥٣,٠٣٩)	٣٣١,٦٢٣,٥٩٩	فروقات أسعار صرف النقد وما يوازي النقد
(٤١٥,٩٣٨,٦٦٤)	(١,١٧٣,٤١٠,١٦٣)	صافي 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
٢,٥١٤,٩٠١,٥٤٦	٤,٢٦٦,٤٦٨,٩٤٨	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديت



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصراف



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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 بموجها 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 اسمنت البادية على شهادة القبول النهائي التي تشهد بموجها أن المقاول قد أتم جميع الالتزامات التعاقدية المتعلقة من قبله والمشار إليها سابقاً بشهادة الالتزام الشرطي.

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

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

٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية

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 للفتحات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 بالدينار السوري (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 تدهن القيمة المتراكمة، إن وجدت.

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

هـ- التدهن 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 تدهن 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 كإعفاء 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 للتحويل، إن وجدت. تظهر الذمم التجارية الدائنة بقيمتها الاسمية.

ح- الضرائب

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	١ دولار أمريكي
١٢٥٦,٢٥	٤٣٦,١٧	
١٤١٠,٣٨	٤٨٨,٢٩	١ يورو
٣٤٢,٠٤	١١٨,٧٤	١ درهم إماراتي
٠,٨٣	٠,٢٩	١ ليرة لبنانية

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

ي- اشتراكات التأمينات الاجتماعية

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

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

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

ل- النقد في الصندوق ولدى المصارف

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

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

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

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

المصادر الأساسية لعدم اليقين في التقديرات:

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

٥- النقد في الصندوق ولدى المصارف

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (ملققة)		كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير ملققة)		
القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
				النقد في الصندوق
١٠,٣١٥,١٣٨		٩٨,٣٦١,٥٩٣		ليرة سورية
٣,٧٣٣,٦١٥	٨,٥٦٠	٥,٩٩٧,٣٣٨	٤,٧٧٤	دولار أمريكي
١,١٠٥,٤٨٩	٢,٢٦٤	٨,٠٥٨,٩١١	٥,٧١٤	يورو
١٥,١٥٤,٢٤٢		١١٢,٤١٧,٨٤٢		
				حسابات جارية لدى المصارف
٥,٢٥٢,٨١٠,٠٦٢		٣,٦٦٠,٨٣٨,٩٩٥		ليرة سورية
٤,٩٩٥,٧٥٥	١١,٤٥٤	١٤,٣٦٢,٣١٨	١١,٤٣٣	دولار أمريكي
١٦٦,١٤٢,٥٨٧	٣٤٠,٢٥٤	٤٧٦,٦٢٦,٢٢٩	٣٣٧,٩٤٢	يورو
٧٧٦,٤٦٥	٢,٦٩٢,٥٠٨	٢,٢٢٣,٥٦٤	٢,٦٧٧,٥٠٨	ليرة لبنانية
٥,٤٢٤,٧٢٤,٨٦٩		٤,١٥٤,٠٥١,١٠٦		
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١		٤,٢٦٦,٤٦٨,٩٤٨		

٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (ملققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير ملققة)	
ل.س.	ل.س.	
٢,٨٣٨,٥٢٤,٢٩٨	٧,١٧٢,١٥٥,٥٤٢	موردو مواد أولية
٤٠,٣٨٣,٥٣١	٨٦,٠٤٢,٠٧٤	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
٤٩,٢٤١,٧٢٤	٥٢,٠١٠,٥٧٩	مقاول بناء
١٣٥,٧٨٣,٠٥٦	٥٦٦,٥١٤,٧٦٨	موردو خدمات
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	٧,٨٧٦,٧٢٢,٩٦٣	

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
١٨,٤٩٧,٥١٨,٥٢٤	١٢,٠٣٠,٥٦٥,٨٧٤	مواد قيد التصنيع
٨٧٢,٣٧٨,٨٥٥	٨٠١,٤٧٦,٥٧٧	إسمنت
٣٩٣,٣٢٩,٠٠٩	٣٥٣,٨٠٩,٦١٦	مواد تعبئة وتغليف
٢,٣٠٩,٦٧٧,٥٦٣	٢,٢١٨,١٧٩,٤٣٥	قطع غيار
٩,١٧٩,٦٥٦,٠١١	٦,٤٢٦,٨٧٢,٧٢٤	وقود و مواد محركة
٧,٥٥٨,٠٢٩,٧٢٥	٧,٠٠٢,٥٤٢,٠٨٤	مواد أولية
٩,٣٠٤,٥٧٦	٦,٩٤٧,٠٠٢	متفجرات
٢٤٧,٧٩٧,٣٣٥	١٠٥,٨٩٦,٤٧٦	مواد تشحيم وزيوت
<u>٣٩,٠٦٧,٦٩١,٥٩٨</u>	<u>٢٨,٩٤٦,٢٨٩,٧٨٨</u>	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
٢٣٣,٥٥٢,٦٦٩	٣٤٧,٣٣١,٨٠١	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٦,٨٥١,٣١٤	٨١,٢٣٠,٤٢٧	دفعات مقدمة للموظفين
٩,٨٢٥,٨٩٨	٩,٨٢٥,٨٩٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٩,٦٣٥,٣١١	٩,٦٣٥,٣١١	استثمارات مالية
٨,١٨٦,٨٨٨	٨,١١٢,٩٦٢	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٣٩٨,٠٥٢,٠٨٠</u>	<u>٤٥٦,١٣٦,٣٩٩</u>	

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

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

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 الاسمنت ويتضمن قيمة الأعمال المنفذة في الموقع عن طريق المقاولين.

تتلخص حركة بند المشاريع قيد التنفيذ كما يلي:

٢٠١٩ (ملقق)	٢٠٢٠ (غير ملقق)	
ل.س.	ل.س.	
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	الرصيد في أول الفترة / السنة
١,٢٨١,٥٨٩,٧٦٦	٤٨٢,٦٤٦,٢٧٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٩٥٨,٢٢٩,٠٠٨)	(٢١٢,٦٢٩,٥٥٢)	تحويلات إلى أصول ثابتة
(٩٧,٦٠٠)	-	إطفاءات
<u>١٣٧,٧٨٤,٣٩٣</u>	<u>٤٠٧,٨٠١,١١٤</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)
٢,٤٦٩,٨٩٩,٤١٣	٢,١٤٤,٩٣٠,٠٤٧	-	١٠٤,٨٢١,٧٧٨	٦١,٢٦٦,٢٦٣	١٥٨,٨٨١,٣٢٥	إضافات الفترة
٢١٢,٦٢٩,٥٥٢	-	٢١٢,٦٢٩,٥٥٢	-	-	-	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
٢٥,٨١٨,٦٥١,٢٥٤	١٨,٦٢٦,٣٧٥,٧٢٨	٥,٩٩٧,٣٤٠,٨٢٢	٢٣٢,٠٦٦,٠٨١	٤٠٩,٩٩٤,٤٧٥	٥٥٢,٨٧٤,١٤٨	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدقق)
(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)
(٥٧٢,٩٦٨,٥٣٢)	(٣٧٠,٩٢١,٨٤٤)	(١١٧,٢٥٣,١٦١)	(١٢,٢٩١,٩٨٧)	(٣٨,٠٨٥,٠٣٠)	(٣٤,٤١٦,٥١٠)	الإضافات، أعباء الفترة
١٥٨,٣٨١	-	-	-	١٥٨,٣٨١	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
(٨,٠٠٠,٣٦٧,٨٠٧)	(٥,٥١٩,٠١٧,٢٠٦)	(٢,٠٤٢,١٢٩,٩٥٨)	(٦٧,٥٧٤,٢٩٦)	(٢٢٢,٦٢٨,٦٣٤)	(١٤٩,٠١٧,٧١٣)	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١٧,٨١٨,٢٨٣,٤٤٨	١٣,١٠٧,٣٥٨,٥٢٢	٣,٩٥٥,٢١٠,٨٦٤	١٦٤,٤٩١,٧٨٥	١٨٧,٣٦٥,٨٤١	٤٠٣,٨٥٦,٤٣٥	الرصيد في ٣٠ حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤٣٣,٣٣٦,٣٠٩	٥٣٦,٨٢٤,١٩٧	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٢٠,٣٩١,٠٨٦	٣٦,١٤٤,٣٣٥	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>٤٥٣,٧٢٧,٣٩٥</u>	<u>٥٧٢,٩٦٨,٥٣٢</u>	

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)
٣,٩٦٥,٥٥١	إضافات
١٣٤,٣٥٦,٥٠٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدقق)
	الإطفاءات:
(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)
(١,٤٧٣,٠٨٨)	أعباء الفترة
(١٢٣,١٧٨,٢٨٣)	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدقق)
	صافي القيمة الدفترية:
<u>١١,١٧٨,٢٢٦</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدقق)
<u>٨,٦٨٥,٧٦٣</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٧٥٦,٢٤٣	١,١٢٦,٨٨١	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٣١٨,٦٠٥	٣٤٦,٢٠٧	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>١,١٧٤,٨٤٨</u>	<u>١,٤٧٣,٠٨٨</u>	

١٢ - المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (ملحق)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير ملحق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٦٢٩,٦١٧,٣٦٨	٧,٣٧٠,٨٢٣,٠٠٣	موردو مواد أولية وقطع غيار
٢٠,٣٥١,٠٢٧	٦٧,٥٠٠	مقاولو البناء
٨٤,٨٦٠,٦١٠	٣٢,٦٨٠,٨١٧	استحقاقات أخرى
٢٥٦,٣٤٣,٥١٣	٧٧,٥٦٤,٥٨٢	موردو خدمات
<u>١,٩٩١,١٧٢,٥١٨</u>	<u>٧,٤٨١,١٣٥,٩٠٢</u>	

١٣ - أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (ملحق)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير ملحق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة (١)
١٧٤,٦٦٥,٤٤١	٤٩٧,٩٦٨,٠١٥	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المستحقة
٢٤١,٣٢٣,٤٩٥	٢٨٤,٧٧٢,٩٠٠	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٢٢٤,٠٤١,١٩٠	٧٦,٦٠٣,٤٧٢	رسوم استخراج مستحقة (٢)
٥١١,٨١٤,٢٣٨	٥٩٦,٢٤٩,١٩٤	مخصص شؤون الموارد البشرية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٠٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٤٨,٤٠٠,٩١٢	٢٠٩,١٠٥,٢٨٥	رسوم تعاقدية مستحقة
١٢,١٩١,٨٠٠	١٣,٠٠٩,٧٥٠	مصاريف تنقلات مستحقة
١٣٧,٦٤٥,٤٤٣	٤٨,٨٩٣,٩٢٨	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
٩٣,٦٤٢,٨٠٣	٩٦,٣٧٥,٣٧٦	رواتب مستحقة
٢٢٣,١٥٠,٤١٤	٣٢٤,٥٢٥,٣٢٢	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٦,٦١٠,٠٠٠	٩,٠٣٥,٠٠٠	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف حراسة المعمل
٤٦,٩٩٥,٧٥٣	١١٦,٤٧٧,٩٣٥	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٣,٠٨٠,٣٤٤,١٣٤</u>	<u>٣,٦٥٥,٨٧٨,٨٢٢</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 حزيران 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 الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية. يتم إخضاع نتيجة أعمال الفترة للتعديلات للوصول إلى الدخل الخاضع للضريبة وذلك كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٨,٥٨٩,١١٤,٦١٢	(٢٩,٩٦٦,٦٨٥,٧٩٣)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
		يضاف:
١٠٨,٣٨٥,٠٢٧	١١٧,٢٥٣,١٦١	استهلاك المباني (إيضاح ١٠)
-	٤٠,٠٣٠,٦٦١,٠٨٤	فروقات أسعار صرف غير محققة (إيضاح ٢٢)
		يتزل:
(١,٦٥٤,١٢٤)	(١,٣٥١,١٣٥)	إيرادات فوائد
(١٥,٣٨٩,١١٠)	-	استرداد مؤونة مواد متضررة
(١٧,٧٢٣,٤٣٨)	-	فروقات أسعار صرف غير محققة
٨,٦٦٢,٧٣٢,٩٦٧	١٠,١٧٩,٨٧٧,٣١٧	الربح الضريبي
%١٩	%١٩	نسبة الضريبة
١,٦٤٥,٩١٩,٢٦٤	١,٩٣٤,١٧٦,٦٩٠	مصروف الضريبة
١٦٤,٥٩١,٩٢٦	١٩٣,٤١٧,٦٦٩	رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)
١٦٤,٥٩١,٩٢٦	١٩٣,٤١٧,٦٦٩	مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)
١,٩٧٥,١٠٣,١١٦	٢,٣٢١,٠١٢,٠٢٨	ضريبة الدخل عن العام الحالي
٣,١٠٠,٩٣٦	-	تكليفات ضريبية عن أعوام سابقة ^(١)
١,٩٧٨,٢٠٤,٠٥٢	٢,٣٢١,٠١٢,٠٢٨	مصروف ضريبة الدخل للفترة

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

تتلخص حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤,٦٣٣,٣٣٩,٧١٠	٢,٣٢١,٠١٢,٠٢٨	مصروف ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٤٩٣,٦١٠,٣٦٢)	-	تسديدات خلال الفترة / السنة
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	٦,٩٧٥,٤٤٤,٢٦٠	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 (ملدق)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير ملدق)	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٦٢٠,٢٠٧,٧١٥	٣٧,١٢٠,٨٥٦,١٨٥	شركة المهيدب القابضة
٥٨٥,٥٣٩,٢١٧	١,٦٨٩,١٨٣,٧١٤	شركة سير إنفست القابضة
١,٤٥٦,٦٨٨,٢٧٧	٦,٧٢١,٢٤٣,١٩٥	شركة الزعيم القابضة
١,١٨٩,٠٨٢,٧٦٨	٣,٤٩٤,٣٤٨,١٥٦	شركة الفوزان القابضة
١,٤٨٨,٨٦١,٦٣٢	٦,٠٨٦,٩٥٩,٢٣٢	إبراهيم شيخ ديب
٢٣٣,٣٠١,٥٤١	٦٨٤,٣٨٠,١٧١	محمود أحمد زهير شبارق
٧٥,١٨٥,٨٢٧	٢١٩,٨٩٢,١٥٥	أكرم حورية
١٥٠,٣٧١,٦٦٢	٤٣٩,٧٨٤,٣٧٢	شركة كيرسون ش.م.ل أوف شور
<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	<u>٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠</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 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 اس ايه اس 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، وتم تحويل حصصهم من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى المساهمين الجدد لتصبح القروض والفوائد التابعة لها موزعة على الشكل التالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها ليرة سورية	
٢٠,٥١٥,٤٨٤	٥,٨٦٨,٢٨٥	٣٤,٠٤٩,٠٨٨,٥٠٣	شركة المهيدب القابضة
٣,٠٨٢,٠٧٦	٦٧٠,٨١٤	٤,٨١٧,٩٦٠,١٠٩	شركة الزعيم القابضة
١,٨٣٩,٨٤٣	٥٢٨,٩٧٨	٣,٠٥٧,٣٦٣,٠٨٢	شركة الفوزان القابضة
٢,٦٧٥,٣٥٠	٤٢٣,٨٦٧	٣,٩٥٨,٧٢٢,١٩٠	ابراهيم شيخ ديب
٣٦٨,٣٦٣	١٠٦,٢١٧	٦١٢,٥٦٢,٨٦٦	محمود أحمد زهير شبارق
٩٧,٣٦٨	-	١٢٢,٣١٨,٥٥٠	أكرم حورية
١٩٤,٧٣٦	-	٢٤٤,٦٣٧,١٠٠	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
		<u>٤٦,٨٦٢,٦٥٢,٤٠٠</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 حزيران ٢٠٢٠:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها ليرة سورية	
٢,٧٤٨,٢٠٧	٨٥٤,٢٠٩	٤,٦٥٧,١٩٣,٩٨٨	شركة المهيدب القابضة
٣٣٦,٨٤٠	٩٦,٣٧٣	٥٥٩,٠٧٧,٢٠٧	شركة الزعيم القابضة
٢٤٨,٩٦٣	٧٦,٨١٣	٤٢١,٠٩٥,١٧٩	شركة الفوزان القابضة
٤٠١,٢٩٧	٦٢,١٤٧	٥٩١,٧٨٠,٠٣٦	ابراهيم شيخ ديب
٤٩,٠٥٧	١٥,٥٨٤	٨٣,٦٠٦,٣٧٥	محمود أحمد زهير شبارق
٢٥,٨١٩	-	٣٢,٤٣٤,٦٠٤	أكرم حورية
٥١,٦٣٧	-	٦٤,٨٦٩,٢٣٣	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
		<u>٦,٤١٠,٠٥٦,٦٢٢</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 بالاكنتاب 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%) للاكنتاب 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 موافقة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ل.س.	ل.س.
١٧,٠٢٢,٣٤٧,٤٥٣	٢٦,٢٠١,٤٧٤,٥٧٠
٥,٦٥٥,٠٨٢,٣٤٦	٥,٤٧٥,٥٠٦,٢١٢
١٧,٠٥٥,٠٩٠	-
<u>٢٢,٦٩٤,٤٨٤,٨٨٩</u>	<u>٣١,٦٧٦,٩٨٠,٧٨٢</u>

إسمنت أكياس

إسمنت فرط (دوغما)

كلينكر

٢٠ - كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
		<u>المواد الأولية المستعملة:</u>
		مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
٣,٤٣٠,٣٨٦,٣٧٧	٤,٦٨١,٤٣١,٨٨٤	مجموع المواد الأولية المستخدمة
٣,٤٣٠,٣٨٦,٣٧٧	٤,٦٨١,٤٣١,٨٨٤	<u>أجور عمال:</u>
		رواتب وأجور عمال
٦٨٨,٠٨٣,٠٥٦	٩٥٩,٤٨٠,٤٢٥	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
٦٨٨,٠٨٣,٠٥٦	٩٥٩,٤٨٠,٤٢٥	<u>مصاريف غير مباشرة:</u>
		كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
١١,٩٦٥,٤٧٣,٦٣٦	١٦,٤٠٤,٧٧٠,٢٠٥	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٤٣٣,٣٣٦,٣٠٩	٥٣٦,٨٢٤,١٩٧	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٧٥٦,٢٤٣	١,١٢٦,٨٨١	استشارات
١٠٨,٥٨٩,٠٤١	٨٠,٢٥٥,٦٢٩	صيانة
٩٥٤,٤٣٣,٧٧٩	٢,٦٢٥,٠٧٤,٠٨٧	مصاريف غير مباشرة أخرى
٥٩٢,٦١٩,٩٧٦	٧٩٣,١٤٠,٦٦١	مجموع المصاريف غير المباشرة
١٤,٠٥٥,٢٠٨,٩٨٤	٢٠,٤٤١,١٩١,٦٦٠	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
(٥,٣٨٤,٧١٣,٨٨٥)	(٦,٤٦٦,٩٥٢,٦٥٠)	البضاعة المنتجة
١٢,٧٨٨,٩٦٤,٥٣٢	١٩,٦١٥,١٥١,٣١٩	التغير في مخزون الإسمنت
٢٠٧,٠٤٩,٠٣٢	(٧٠,٩٠٢,٢٧٨)	كلفة البضاعة المباعة
١٢,٩٩٦,٠١٣,٥٦٤	١٩,٥٤٤,٢٤٩,٠٤١	

٢١ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	
٤٨٠,٧٣٦,٨٩٦	١,٠٧٣,٧٢٧,٤٧٣	رواتب وأجور وبدلات
٢٠,٣٩١,٠٨٦	٣٦,١٤٤,٣٣٥	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٣١٨,٦٠٥	٣٤٦,٢٠٧	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٢٣,٣٢٠,٢٥٠	١٠٣,٦٩٢,٠٣٢	أتعاب واستشارات فنية
٢٧٥,٥٠٠	٧٠٥,٠٠٠	مصاريف تدريب
٤١,٠٢١,٦٦٩	٥١,٢٢١,٠٦٦	إيجارات
٤٨٢,٧٦٠	٣٣٢,٢١٠	عمولات مصرفية
١٠,٩٧٤,٨٨٩	١١,٤٢٤,٨٨٩	بريد وهاتف
٢٤,٠٩٠,٤٥٤	١٠,٥٥٩,٤٤١	ضيافة واستقبال
٨,٦٤٧,٩٨٨	١٠,٠٨٩,٧٠٠	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
٣٧,٨٤٢,٣٠١	٣٩,٥٦٠,٥٢٢	مصاريف سفر وإقامة
٣٤,٥٧٤,٠٨٦	١,٣٧٣,٦٨٠	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
٤,٥١١,٢٠١	١٢,٣٦٧,٥٥٠	وقود ومحروقات
١٠,٨٧٤,٥٩١	٦,٥٩٣,٧٦١	دعاية ومطبوعات
٥,٦٤٢,٠٦٥	٦,٤٣٦,٤٣١	تأمين
٥,١٤٩,٤٥١	٥,٤٥٠,٤١٨	مياه وكهرباء
٤,٦٦٢,٥٣٨	٣,٠٠٧,٦٦٥	مصاريف حكومية
١١,٢١٢,٠٠٠	١٠,٤٢٠,٥٠٠	تنقلات
٢٣,٤٨٤,٠٠٠	٢٤,٥٤٠,٣٤٠	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
-	١,٦٥٣,٠٠٠	ضرائب ورسوم أخرى
٣١,٤٧٢,٩٦٥	٩٧,٩٩٣,٨٩٢	مصاريف أخرى
<u>٧٧٩,٦٨٥,٢٩٥</u>	<u>١,٥٠٧,٦٤٠,١١٢</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 بالدينار السورية العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد، وبالمقابل معظم المطلوبات المالية تسجل بالعملات الأجنبية. بناءً على تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين. تتوزع فروقات أسعار الصرف بين فروقات أسعار صرف محققة وغير محققة كمايلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	فروقات أسعار صرف محققة
(٣٤,٩٦٢,٢٧٠)	٢٨,٥٨٧,٢٤٠	
١٧,٧٢٣,٤٣٨	(٤٠,٠٣٠,٦٦١,٠٨٤)	فروقات أسعار صرف غير محققة
(١٧,٢٣٨,٨٣٢)	(٤٠,٠٠٢,٠٧٣,٨٤٤)	

٢٣- إيرادات فوائد

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

٢٤- أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين
٣٣٠,٢٧٤,٥٧٥	٥٩١,٣٧٥,٨٠٣	
٣٣٠,٢٧٤,٥٧٥	٥٩١,٣٧٥,٨٠٣	

٢٥- نصيب السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ل.س.	ل.س.	(خسارة) / ربح الفترة
٦,٦١٠,٩١٠,٥٦٠	(٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة
٦٧,٧٣	(٣٣٠,٨٢)	

٢٦ - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

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

بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مُدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مُدققة)	
ل.س.	ل.س.	
١,٩٩١,١٧٢,٥١٨	٧,٤٨١,١٣٥,٩٠٢	المستحق للموردين والمقاولين
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
(٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١)	(٤,٢٦٦,٤٦٨,٩٤٨)	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٤,٣٥٠,٥٣٢,٠٤٦	٥٩,٦٧١,٣١٤,١٣٤	صافي الديون
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	(٦,٥٨٨,٥٢٧,٥٦٩)	حقوق المساهمين
%٥٥,٨٤	(%٩٠,٥,٦٩)	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين

(ب) مخاطر السوق:

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

(ج) مخاطر السيولة:

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

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٤,٢٦٦,٤٦٨,٩٤٨	-	٤,٢٦٦,٤٦٨,٩٤٨	<u>الموجودات</u>
٧,٨٧٦,٧٢٢,٩٦٣	-	٧,٨٧٦,٧٢٢,٩٦٣	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٣٩٨,٠٥٢,٠٨٠	-	٣٩٨,٠٥٢,٠٨٠	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١٢,٥٤١,٢٤٣,٩٩١	-	١٢,٥٤١,٢٤٣,٩٩١	أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٧,٤٨١,١٣٥,٩٠٢	-	٧,٤٨١,١٣٥,٩٠٢	مستحق للموردين والمقاولين
٣,٦٥٥,٨٧٨,٨٢٢	-	٣,٦٥٥,٨٧٨,٨٢٢	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١,٨٦٥,٦١٩,٧٨٢	-	١,٨٦٥,٦١٩,٧٨٢	دفعات مقدمة من الزبائن
٦,٩٧٥,٤٤٤,٢٦٠	-	٦,٩٧٥,٤٤٤,٢٦٠	مخصص ضريبة الدخل
٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠	٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٧٦,٤٣٤,٧٢٥,٩٤٦	٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠	١٩,٩٧٨,٠٧٨,٧٦٦	مجموع المطلوبات
(٦٣,٨٩٣,٤٨١,٩٥٥)	(٥٦,٤٥٦,٦٤٧,١٨٠)	(٧,٤٣٦,٨٣٤,٧٧٥)	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	-	٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١	<u>الموجودات</u>
٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	-	٣,٠٦٣,٩٣٢,٦٠٩	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	-	٤٥٦,١٣٦,٣٩٩	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٨,٩٥٩,٩٤٨,١١٩	-	٨,٩٥٩,٩٤٨,١١٩	أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
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 حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/		
المطلوبات	الموجودات	الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
٥٣,٢٧٢,٧٠٩,٠٢٢	-	(٥٣,٢٧٢,٧٠٩,٠٢٢)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/			
المطلوبات	الموجودات	الموجودات	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٢٦٦,٣٦٣,٥٤٥	-	(٢٦٦,٣٦٣,٥٤٥)	حسارة

(هـ) مخاطر العملات الأجنبية

يشتمل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. خلال السنة قامت إدارة الشركة بإجراء عدة تحليل حساسية لمخاطر العملات الأجنبية وتوجهت إلى بنك محلي للنظر في إمكانية التحوط للعملات الأجنبية، لم يكن ممكناً التحوط للارتفاع في الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية.

إن قيمة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير هي كالتالي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/			
المطلوبات	الموجودات	الموجودات	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٤٢,٥٤٧,٤٦٦,٧٢٦	٣٤,٥٩٩,٦٣٨	(٤٢,٥١٢,٨٦٧,٠٨٨)	دولار أمريكي
١٥,٨٩٧,٦٢٢,١٥٤	٨٦١,٠٥٨,١٤٦	(١٥,٠٣٦,٥٦٤,٠٠٨)	يورو
١,١٨٥,٤٢٢,٢٤٣	-	(١,١٨٥,٤٢٢,٢٤٣)	درهم إماراتي
-	٢,٢٢٣,٥٦٦	٢,٢٢٣,٥٦٦	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 الستة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
ل.س.	
(٤,٢٥١,٢٨٦,٧٠٩)	دولار أمريكي
(١,٥٠٣,٦٥٦,٤٠١)	يورو
(١١٨,٥٤٢,٢٢٤)	درهم إماراتي
٢٢٢,٣٥٦	ليرة لبنانية

٢٧- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ آب ٢٠٢٠.