

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٣/٣١

أولاً : معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: اسمنت البادية ( ش.م.م.)

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

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٨/٨/٢٨	٢٠٠٨/٩/٣	٢٠١١/٦/٧	غير مدرجة بعد

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٢٦٦٧ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القايزة	٣٠,٤٠%
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الادارة	شركة سيرانفست القايزة	٢٦,٠٠%
٣	السيد جورجيو بودو	عضواً	شركة سيرانفست القايزة	
٤	المهندس محمد عبد العزيز العقيل	عضواً	شركة الفوزان القايزة	٥,٠٠%
٥	السيد ابراهيم أديب شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	١٢,٢٠%
٦	شركة الزعيم القايزة	عضواً	طارق الزعيم	٧,٤%
٧	بشار كيبالي	عضواً مستشاراً	عن نفسه	-

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية  
دائرة الإفصاح

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	١٣٥,٧٣ ل.س	-

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

\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة (تم بتاريخ ٢٠١٩/٠٦/٠٢ الحصول على الموافقة الأولية لإدراج أسهم شركة إسمنت البادية في سوق دمشق للأوراق المالية).

ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
%١٢,٠٣	٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦		٣٧,٠٢١,٢٧١,٥٣٥		مجموع الموجودات
%٣٠,٥١	١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠		١٣,٢٤٧,٤٤٩,٣٤٠		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
%٤٥,٣٩	٧,١٦٥,٨٦٢,١٥٧	٧,١٦٥,٨٦٢,١٥٧	١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	صافي الإيرادات
%١٤٩,٩٥	١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	صافي الربح قبل الضريبة
%١٠٠	-	-	(٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦)	(٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦)	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
%٩٣,٥٢	١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	صافي الدخل
%٩٣,٥٢	١٦,٤٠	١٦,٤٠	٣١,٧٣	٣١,٧٣	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات.
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي ((رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة / رقم الفترة السابقة) \* ١٠٠

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

بلغت صافي إيرادات الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ وفقاً لبيان الأرباح والخسائر و الدخل الشامل الآخر مبلغاً و قدره: ٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠ ل.س، كما حققت الشركة خلال الفترة المذكورة أرباحاً دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل بمقدار: ٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠ ل.س، وعند استبعاد فروقات أسعار الصرف الغير المحققة تكون الشركة قد حققت أرباحاً دفترية بقيمة ٣ مليار ليرة سورية. لا تمثل الأرباح الدفترية المحققة خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ النتائج الفعلية للشركة نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم الاقتصادية الفعلية خاصة فيما يتعلق بقيمة الموجودات الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيمة العادلة. على الرغم من الحصار الاقتصادي المفروض على سوريا، تستمر الشركة في تأمين المواد والمستلزمات اللازمة بما يضمن استمرارية العمليات الإنتاجية والبيعية خلال العام الحالي.

تاريخ: ٢٠١٩/٠٦/٠٩



شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩  
(غير مدققة)

شركة اسمنت البادية  
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩  
(غير مدققة)

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
	المعلومات المالية المرحلية الموجزة:
٣-٢	بيان الوضع المالي المرحلي الموجز
٤	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٥	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٨-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

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

### المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وكلاً من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

### أمور أخرى

— إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دقت من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٩.

— إن نطاق مهمتنا يتضمن أيضاً القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

دمشق - سورية

١١ حزيران ٢٠١٩



شركة إسمنت البادية  
شركة مساهمة مغلقة عامة  
بيان الوضع المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ل.س.	كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨	٥	النقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤	٣,١٧٩,٤٩٩,٦٣٥	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
١٢,٦٢٠,١٠٨,٣٥٥	١٧,٢٨٤,٣٤٠,٦٧١	٧	المخزون
٢٦٦,٥١٥,٠٢٣	٣٥٣,٢٣٥,٠٣٧	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٩,٣٢٩,٦١١,١٣٢</u>	<u>٢٢,٩٧٢,٣٤٥,٨١١</u>		بمجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨١٤,٥٢١,٢٣٥	٨٦٩,٥٤٥,٧١١	٩	مشاريع قيد التنفيذ
١٢,٩٠٠,٨٠٦,٢٩٤	١٣,١٧٧,٦٣٧,٢٠٣	١٠	موجودات ثابتة مادية
٢,٢٧٧,٢٦٥	١,٧٤٢,٨١٠	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٣,٧١٧,٦٠٤,٧٩٤</u>	<u>١٤,٠٤٨,٩٢٥,٧٢٤</u>		بمجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦</u></u>	<u><u>٣٧,٠٢١,٢٧١,٥٣٥</u></u>		بمجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ل.س.	كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	١,٩٥٠,٨٧٨,٧٥٥	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١	٢,٥٩٣,٣٤٧,٥١٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٥٧٢,١٤١,٨٨٩	٣٣٦,٦٠٨,١٩٠	١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	١,٤١٧,٧٤٢,٩٦٠	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٥,٦٣٠,٨٧١,٤٤٠	٦,٢٩٨,٥٧٧,٤٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٨٩٧,٠٢٤,١٩٦	٢٣,٧٧٣,٨٢٢,١٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	١٨	الاحتياطي القانوني
٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٥,٥٦٧,٩١٧,٥٦٦		أرباح محتجزة محققة
( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	( ٢,٧٠٥,٩٣٢,٤٤٨ )		خسائر متراكمة غير محققة
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	١٣,٢٤٧,٤٤٩,٣٤٠		مجموع حقوق المساهمين
٣٣,٠٤٧,٢١٥,٩٢٦	٣٧,٠٢١,٢٧١,٥٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ل.س.	ل.س.		
٧,١٦٥,٨٦٢,١٥٧	١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	١٩	صافي المبيعات
( ٤,٥٤٩,٩٢٦,٨٦٨ )	( ٦,٠١٧,٤١٨,٥٢٣ )	٢٠	كلفة البضاعة المباعة
٢,٦١٥,٩٣٥,٢٨٩	٤,٤٠١,٢٢١,٩٥٨		مجمل الربح
( ٦٠١,٢٩٩,٧٠٠ )	( ٣٤٧,٠٠٨,١٩٨ )	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
( ٢,٠٢٤,٤٢٥,٩٣٨ )	٣,٣١٦,٥٤٥	٢٢	فروقات أسعار صرف محققة
١,٨٢٤,٧٦٢,٨٩٠	٩٠,٩٠٢,٤٣٣	٢٢	فروقات أسعار صرف غير محققة
٥,٢٧٤,٦٥٧	٨٣٢,٨٥٦	٢٣	إيرادات فوائد
( ٢١٩,٧٨٣,٨٤٩ )	( ١٦٤,٣٥٧,٠١٨ )	٢٤	أعباء تمويل
-	١٥,٣٨٩,١١٠	٧	استرداد مؤونة مواد متضررة
١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦		ربح الفترة
-	( ٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦ )	١٥	ضريبة الدخل
١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠		صافي ربح الفترة
-	-		بنود دخل شامل أخرى
١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٤٠	٣١,٧٣	٢٥	نصيب السهم من ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤط



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



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

المجموع	ربح الفترة	خسائر متراكمة غير محققة	أرباح / (خسائر) محتجزة محققة	احتياطي قانوني	رأس المال المكتب به والمدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	-	( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	-	-	-	-	ربح الفترة من ١ كانون الثاني
١٣,٢٤٧,٤٤٩,٣٤٠	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	( ٢,٧٩٦,٨٣٤,٨٨١ )	٢,٥٦١,٥٦٢,٣٨٩	٦٢٥,٤٦٤,٢٢٢	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إلى ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)
( ٣,١٣٣,٦٣٩,٨٠٧ )	-	( ١٠,٦٠٦,٤٢٥,٣٤٢ )	( ٢,٣١٣,٧٨٤,٢٩١ )	٢٦,٥٦٩,٨٢٦	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	-	-	-	-	ربح الفترة من ١ كانون الثاني
( ١,٥٣٣,١٧٦,٤٥٨ )	١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	( ١٠,٦٠٦,٤٢٥,٣٤٢ )	( ٢,٣١٣,٧٨٤,٢٩١ )	٢٦,٥٦٩,٨٢٦	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إلى ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)


رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



المدير المالي

أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٨٩,٨٨٤,٠٨٠	( ٢١٠,٠٦٥,٤٩٤ )	فروقات سعر صرف غير محققة
٢١١,٦٩٢,٢٩٠	٢٢١,٣٠٧,٩٢٣	١٠ الاستهلاكات
٦٢٢,٧٣٠	٥٣٤,٤٥٥	١١ الإطفاءات
-	( ١٥,٣٨٩,١١٠ )	٧ استرداد مؤونة مواد متضررة
( ١١١,٤٥٣,٢٣٥ )	( ١٧٢,٤٦٦,٠٤٧ )	فوائد قرض الشركاء المؤسسين
١,٨٩١,٢٠٩,٢١٤	٣,٨٢٤,٢١٩,٤١٣	
٢,٣٣٣,٢١٩	-	النقص في ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
( ١,٠٩٩,٣٥٥,٦٧٠ )	( ٤,٦٤٨,٨٤٣,٢٠٦ )	الزيادة في المخزون
( ١٧٨,٧٩٢,٩٣٨ )	( ٨٦,٧٢٠,٠١٤ )	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٨٤,٧٧٦,٧٦٦	( ٤٧,٦٣٨,٤٥٣ )	(النقص) / الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
( ٥٤,٩٨٥,٦٥٥ )	( ٢٣٥,٥٣٣,٦٩٩ )	النقص في دفعات مقدمة من الزبائن
( ٨٧,٤٥٧,٢٩٨ )	٢٢٢,٨٣٤,٠٤٥	الزيادة / (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصرفات المستحقة
٥٥٧,٧٢٧,٦٣٨	( ٩٧١,٦٨١,٩١٤ )	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية

رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف


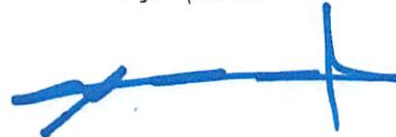



المدير المالي  
أمان محمد رائف الأرنؤوط



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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
( ٣١٢,١١٢,٤٢٨ )	٣٣٢,٦٤٧,٩٠٩	النقص / (الزيادة) في دفعات مقدمة للموردين وللمقاولين
( ٤٢,٨٨٧,٥٣٦ )	( ٥٥,٠٢٤,٤٧٦ )	٩ إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
( ٩٣,٣٢٦,٢٧٨ )	( ٥٠٠,٦٦٨,٧٧٠ )	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
( ٤٤٨,٣٢٦,٢٤٢ )	( ٢٢٣,٠٤٥,٣٣٧ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
( ٢,٣٧٣,٤٧٦,٢٤٥ )	-	تسديد قروض قصيرة الأجل
-	( ٢٦,٠٩٧,٧٢٠ )	تسديد قروض أطراف ذات علاقة
١,٦٣٥,٦٣٧,٥٠٠	١١٩,٩٤٦,٧٥٠	زيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
٢٤٢,٥٩٩,٠٩١	٣٢٩,١٨٨,١١٥	فوائد مرسمة على قرض الشركاء المؤسسين
( ٤٩٥,٢٣٩,٦٥٤ )	٤٢٣,٠٣٧,١٤٥	صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤,٦٦٤,٢٨٦	( ٣,٨٧٩,٦٣٦ )	فروقات أسعار صرف النقد في الصندوق ولدى المصارف
( ٣٨١,١٧٣,٩٧٢ )	( ٧٧٥,٥٦٩,٧٤٢ )	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى المصارف
١,٥٩٧,١٥٤,٦٦٤	٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة
١,٢١٥,٩٨٠,٦٩٢	٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي
عماد عبد القادر المهيدب	خالد بسام الصواف	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

#### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

(غير مدققة)

#### ١- موضوع ونشاط الشركة

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

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

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

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

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

وفقاً للمادة رقم ١٠-١٣-١ بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨ وقعت شركة اسمنت البادية على شهادة القبول النهائي التي تشهد بموجبها أن المقاول قد أتم جميع الالتزامات التعاقدية المتعلقة من قبله والمشار إليها سابقاً بشهادة الالتزام الشرطي.

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

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

#### ٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية

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

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

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

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### إعداد البيانات المالية:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

تم إعداد المعلومات المالية على أساس الكلفة التاريخية. تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة باليرة السورية (ل.س.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الأساسية المتبعة:

#### أ- تحقق الإيرادات

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

#### مبيعات البضاعة

يتم قيد إيرادات مبيعات البضاعة عند تحقق كافة الشروط التالية:

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

#### إيرادات الفوائد

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

#### ب- مشاريع قيد التنفيذ

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

#### ج- الأصول الثابتة المادية

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

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

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

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

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

#### د- الأصول الثابتة غير المادية

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

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

#### هـ- التدني في قيمة الأصول الثابتة المادية وغير المادية

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

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

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

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

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

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

ز- الموجودات والمطلوبات المالية

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

ح- الضرائب

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

ط- تحويل العملات الأجنبية

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

أسعار العملات الجارية كانت على النحو التالي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
ل.س.	ل.س.	
٤٣٦,١٧	٤٣٦,١٧	١ دولار أمريكي
٤٨٩,٢١	٤٩٩,٧٦	١ يورو
١١٨,٦٥	١١٨,٦٩	١ درهم إماراتي
٠,٢٩	٠,٢٩	١ ليرة لبنانية

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

ي- اشتراكات التأمينات الاجتماعية

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

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

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

#### ل- النقد في الصندوق ولدى المصارف

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

#### ٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

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

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

#### المصادر الأساسية لعدم اليقين في التقديرات:

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



## ٥- النقد في الصندوق ولدى المصارف

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨		كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)		
القيمة المقابلة	العملة الأصلية	القيمة المقابلة	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
				<u>النقد في الصندوق</u>
٦,٧٤٣,٥٩٠		٧,٥٤٦,٣٩١		ليرة سورية
٩٠٦,٧٩٧	٢,٠٧٩	٢١٩,٣٩٤	٥٠٣	دولار أمريكي
٤,٢٦٢,٩٥٣	٨,٥٣٠	٤,١٧٢,٩٦١	٨,٥٣٠	يورو
<u>١١,٩١٣,٣٤٠</u>		<u>١١,٩٣٨,٧٤٦</u>		
				<u>حسابات جارية لدى المصارف</u>
٢,٧٢٣,٧١٨,٤٠٤		١,٩٦١,٩٩٤,١٧٩		ليرة سورية
٤,٩٧٠,٥٥٠	١١,٣٩٦	٤,٩٣٦,٧٤٧	١١,٣١٨	دولار أمريكي
١٨٩,٥٨٠,٤٨٨	٣٧٩,٣٤٣	١٧٥,٧٤٢,٩٤٩	٣٥٩,٢٣٨	يورو
٦٥٧,٤٢٨	٢,٢٧٢,٩٥٠	٦٥٧,٨٤٧	٢,٢٧٤,٣٩٨	ليرة لبنانية
<u>٢,٩١٨,٩٢٦,٨٧٠</u>		<u>٢,١٤٣,٣٣١,٧٢٢</u>		
<u>٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠</u>		<u>٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨</u>		

## ٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٣,٢٩٥,١٨٧,٨٠٠	٢,٩٩٢,٤٢٩,٢٣٦	موردو مواد أولية
٧٣,١٨٣,٦٠٦	١١٧,٠٢٦,٧٨٦	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
١٤٣,٧٧٦,١٣٨	٧٠,٠٤٣,٦١٣	موردو خدمات
<u>٣,٥١٢,١٤٧,٥٤٤</u>	<u>٣,١٧٩,٤٩٩,٦٣٥</u>	

## ٧- المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
ل.س.	ل.س.	
٥,٧٣٠,٢٦٤,٠٩١	٢,٨٧٢,٧٥٢,٤٠٥	مواد قيد التصنيع
٤٩٤,٩٢٦,٩٨٠	٦٣٨,٩٥٠,٥٧٧	إسمنت
٩٥٥,٢٥٦,٣١٢	٦٣١,٧٧١,٩٢٠	مواد تعبئة وتغليف
٢,١٣٣,٠٢١,٨٣٠	١,٤١٢,٠٨٩,٣٧٢	قطع غيار
٤,٨٩٤,٥٨٤,٢٤٨	٣,٩٦٣,٤٤٢,٩٤٥	وقود ومواد محركة
٢,٩٤٨,٦١٣,٢٥٢	٣,٠٣٧,٩١٤,٦٥٤	مواد أولية
٨,١٨٥,٣٤٧	٧,٦١١,٤٧٤	متفجرات
١١٩,٤٨٨,٦١١	٧٠,٩٦٤,١١٨	مواد تشحيم وزيوت
١٧,٢٨٤,٣٤٠,٦٧١	١٢,٦٣٥,٤٩٧,٤٦٥	
-	( ١٥,٣٨٩,١١٠ )	مؤونة مواد متضررة
<u>١٧,٢٨٤,٣٤٠,٦٧١</u>	<u>١٢,٦٢٠,١٠٨,٣٥٥</u>	

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

## ٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
ل.س.	ل.س.	
١٤٤,١٧١,٠٥٣	١٦٣,٠٣٣,٣٦٩	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٦,٠٢٨,٤٩٣	٣٨,٣٥٣,١٦٨	دفعات مقدمة للموظفين
٦٠,٨٦٣,٨٦٥	٥٢,٩٥٤,٣٧١	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٨,٧٦٢,٩٧١	٨,٧٦٢,٩٧١	استثمارات مالية
٣,٤٠٨,٦٥٥	٣,٤١١,١٤٤	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٣٥٣,٢٣٥,٠٣٧</u>	<u>٢٦٦,٥١٥,٠٢٣</u>	

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

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

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

٢٠١٨	٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٣٠٠,٨٧٩,٥٦٤	٨١٤,٥٢١,٢٣٥	الرصيد في أول الفترة / السنة
٦٦٦,٨٥٣,٣٩٢	٥٥,٠٢٤,٤٧٦	إضافات خلال الفترة / السنة
( ١٥,٦٨٢,٠٤٤)	-	تحويلات إلى أصول ثابتة
( ١٣٧,٥٢٩,٦٧٧)	-	إطفاءات
<u>٨١٤,٥٢١,٢٣٥</u>	<u>٨٦٩,٥٤٥,٧١١</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

١٠ - موجودات ثابتة مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	معدات المصنع	مباني المصنع	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى	آليات النقل	الكلفة التاريخية
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
١٧,٥٦٧,٤٥٥,٦٧٧	١١,٦٨٤,٩٩٣,٩٨٤	٥,٤٤١,٥٤٥,٤٩١	٧٤,٢٤٥,٩٥٨	١٩٣,٥٦٣,٤٥٥	١٧٣,١٠٦,٧٨٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١,٨١١,١٥٥,٤٣٥	١,٧١٧,٠٥٥,٠٠١	٦,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٧٠,٠٧٤	٤٥,٣٤٤,٣٦٠	٣٢,٩٨٦,٠٠٠	إضافات السنة
١٥,٦٨٢,٠٤٤	-	١٥,٦٨٢,٠٤٤	-	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
( ٨,٣٨٥,٦٠٩ )	( ٥,١٤٠,٦٠٩ )	( ٣,٢٤٠,٠٠٠ )	( ٥,٠٠٠ )	-	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
( ١١,٧٩٨ )	-	-	-	( ١١,٧٩٨ )	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
( ١١,١٠٧,٤٧٩ )	( ٦,٢٧٩,١٦٣ )	-	( ٢,٤٤٥,٧٧٧ )	( ٢,٣٨٢,٥٣٩ )	-	تسويات جردية
١٩,٣٧٤,٧٨٨,٢٧٠	١٣,٣٩٠,٦٢٩,٢١٣	٥,٤٦٠,٤٨٧,٥٣٥	٨١,٠٦٥,٢٥٥	٢٣٦,٥١٣,٤٧٨	٢٠٦,٠٩٢,٧٨٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٥٠٠,٦٦٨,٧٧٠	٤٣٠,٣١٨,٧٣٠	١٣,٠٠٠	١,٨٠٨,٦٩٠	٣,٧٩٣,٤٥٠	٦٤,٧٣٤,٩٠٠	إضافات الفترة
( ٢,٥٢٩,٩٣٨ )	( ٢,٥٢٥,٦١٥ )	-	-	( ٤,٣٢٣ )	-	إطفاء موجودات ثابتة مادية
١٩,٨٧٢,٩٢٧,١٠٢	١٣,٨١٨,٤٢٢,٣٢٨	٥,٤٦٠,٥٠٠,٥٣٥	٨٢,٨٧٣,٩٤٥	٢٤٠,٣٠٢,٦٠٥	٢٧٠,٨٢٧,٦٨٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٩
( ٥,٦٠٨,٢٥٤,١٣٠ )	( ٣,٩٥١,٨٩٩,٢٧٤ )	( ١,٤٨٨,٥٩٩,٣٦٣ )	( ٢٨,٤٤٧,٩٣١ )	( ٨٧,٧٥٢,٩٢٠ )	( ٥١,٥٥٤,٦٤٢ )	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
( ٨٧٣,٢١٦,٣٧٩ )	( ٥٨٠,١٩٧,٢٣٦ )	( ٢١٧,٨٩٦,٩٠٧ )	( ٩,٣٥٧,٩١١ )	( ٤٢,٤٩٦,٦٢٤ )	( ٢٣,٢٦٧,٧٠١ )	الإضافات، أعباء السنة
١١,٧٩٨	-	-	-	١١,٧٩٨	-	استبعاد موجودات ثابتة مادية
٧,٤٧٦,٧٣٥	٤,٤٧١,٥٤٩	-	١,٣٥٨,٣٨٣	١,٦٤٦,٨٠٣	-	تسويات جردية
( ٦,٤٧٣,٩٨١,٩٧٦ )	( ٤,٥٢٧,٦٢٤,٩٦١ )	( ١,٧٠٦,٤٩٦,٢٧٠ )	( ٣٦,٤٤٧,٤٥٩ )	( ١٢٨,٥٩٠,٩٤٣ )	( ٧٤,٨٢٢,٣٤٣ )	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
( ٢٢١,٣٠٧,٩٢٣ )	( ١٤٦,٠٧٧,٠٣٨ )	( ٥٣,٩٢٨,٢١٠ )	( ٢,٣٨٥,٧٥٥ )	( ١٢,٣١٠,٣٣٤ )	( ٦,٦٠٦,٥٨٦ )	الإضافات، أعباء الفترة
( ٦,٦٩٥,٢٨٩,٨٩٩ )	( ٤,٦٧٣,٧٠١,٩٩٩ )	( ١,٧٦٠,٤٢٤,٤٨٠ )	( ٣٨,٨٣٣,٢١٤ )	( ١٤٠,٩٠١,٢٧٧ )	( ٨١,٤٢٨,٩٢٩ )	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٩
						صافي القيمة الدفترية
١٣,١٧٧,٦٣٧,٢٠٣	٩,١٤٤,٧٢٠,٣٢٩	٣,٧٠٠,٠٧٦,٠٥٥	٤٤,٠٤٠,٧٣١	٩٩,٤٠١,٣٢٨	١٨٩,٣٩٨,٧٦٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٩
١٢,٩٠٠,٨٠٦,٢٩٤	٨,٨٦٣,٠٠٤,٢٥٢	٣,٧٥٣,٩٩١,٢٦٥	٤٤,٦١٧,٧٩٦	١٠٧,٩٢٢,٥٣٥	١٣١,٢٧٠,٤٤٦	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تم توزيع مصاريف الاستهلاكات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١٦١,٤٢٥,٦٨٦	٢١٣,٧٥٦,١٠٨	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٥٠,٢٦٦,٦٠٤	٧,٥٥١,٨١٥	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>٢١١,٦٩٢,٢٩٠</u>	<u>٢٢١,٣٠٧,٩٢٣</u>	

#### ١١ - موجودات ثابتة غير مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

ل.س.	الكلفة التاريخية:
١٢٢,٢٥٩,٣٦٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٢٥٠,٠٠٠	إضافات
<u>١٢٢,٥٠٩,٣٦٦</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
<u>١٢٢,٥٠٩,٣٦٦</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

#### الإطفاءات:

( ١١٧,٩١٩,١٧٤)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
( ٢,٣١٢,٩٢٧)	أعباء السنة
( ١٢٠,٢٣٢,١٠١)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
( ٥٣٤,٤٥٥)	أعباء الفترة
<u>( ١٢٠,٧٦٦,٥٥٦)</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

#### صافي القيمة الدفترية:

<u>١,٧٤٢,٨١٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩
<u>٢,٢٧٧,٢٦٥</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تم توزيع مصاريف الإطفاءات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٣٧٦,٠٣٢	٣٧٦,٠٣٢	كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
٢٤٦,٦٩٨	١٥٨,٤٢٣	مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)
<u>٦٢٢,٧٣٠</u>	<u>٥٣٤,٤٥٥</u>	

## ١٢ - المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٣٥٧,٤٢٩,٣٧٧	١,٤٠٨,٨١٠,٨٤٣	موردو مواد أولية وقطع غيار
١٩٤,٣٧٥,٣٢١	١١٦,٠٧٤,٩٠٧	مقاولو البناء
٨٥,٨٠٧,٠٩٤	٣٦٧,٧٧٤,٠٠٨	استحقاقات أخرى
٣٦٣,٤٣٥,٣٥٤	٥٨,٢١٨,٩٩٧	موردو خدمات
<u>٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦</u>	<u>١,٩٥٠,٨٧٨,٧٥٥</u>	

## ١٣ - أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة <sup>(١)</sup>
١٧٢,٤٦٦,٠٤٧	-	فوائد قرض الشركاء المستحقة
١٨٦,٠٩٠,٩٥٦	٢٠٣,٠٥٤,٨٢٦	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بـضرائب الإنفاق الاستهلاكي
١٧١,١٦٢,١٧٩	٢٣٢,٨٣٧,٨٤٠	رسوم استخراج مستحقة <sup>(٢)</sup>
٤٢٢,٥٤٤,٣٢٣	٤٨٨,٦٢٣,١٣٥	مخصص شؤون الموارد البشرية
٢٥,٣٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٢٤,٢٠٠,٤٥٦	رسوم تعاقدية مستحقة
٥٠,٦٥٣,٦١٨	٨٠,٥٥١,٤٤٧	رواتب مستحقة
-	٤١,٤٤٨,١٤٢	مصاريف تشغيل محطة الطاقة
١١١,١٨٢,٥٢٨	٧٤,٧٢٠,٧٠٨	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٦٩,٠١٧,٢٢٥	١٠٦,٧٩٨,٣٢٠	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٢,٥٤٢,٩٧٩,٥٢١</u>	<u>٢,٥٩٣,٣٤٧,٥١٩</u>	

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

<sup>(٢)</sup> رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة (كلس ١٧٠ ليرة سورية/ طن وبازلت ١٦٢ ليرة سورية/ طن).

## ١٤ - دفعات مقدمة من الزبائن

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (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 و المعدل بالمرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل ٢٢ بالمائة بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ٥١ تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية. يتم إخضاع نتيجة أعمال الفترة للتعديلات للوصول إلى الدخل الخاضع للضريبة وذلك كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

ل.س.

٤,٠٠٠,٢٩٧,٦٨٦

ربح الفترة قبل الضريبة

يضاف:

استهلاك المباني (إيضاح ١٠)

٥٣,٩٢٨,٢١٠

ينزل:

إيرادات فوائد

( ٨٣٢,٨٥٦ )

استرداد مؤونة مواد متضررة

( ١٥,٣٨٩,١١٠ )

فروقات أسعار صرف غير محققة (إيضاح ٢٢)

( ٩٠,٩٠٢,٤٣٣ )

الربح الضريبي

٣,٩٤٧,١٠١,٤٩٧

نسبة الضريبة

%١٩

مصروف الضريبة

٧٤٩,٩٤٩,٢٨٤

رسوم الإدارة المحلية (١٠% من الضريبة)

٧٤,٩٩٤,٩٢٨

مساهمة وطنية لإعادة الإعمار (١٠% من الضريبة)

٧٤,٩٩٤,٩٢٨

ضريبة الدخل عن العام الحالي

٨٩٩,٩٣٩,١٤٠

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

٣,١٠٠,٩٣٦

مصروف ضريبة الدخل للفترة

٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦

<sup>(١)</sup> تمثل التكاليفات الضريبية عن الأعوام السابقة مؤونة الضريبة عن أرباح فروقات أسعار الصرف التابعة لعام ٢٠١٤.

تتلخص حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
ل.س.	ل.س.
٥١٤,٧٠٢,٨٨٤	-
٩٠٣,٠٤٠,٠٧٦	٥١٤,٧٠٢,٨٨٤
١,٤١٧,٧٤٢,٩٦٠	٥١٤,٧٠٢,٨٨٤

الرصيد كما في بداية الفترة

مصروف ضريبة الدخل للفترة

الرصيد كما في نهاية الفترة

## ١٦ - الأطراف ذات علاقة

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

يتكون هذا البند مما يلي:

بنود بيان الوضع المالي المرحلي الموجز:

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل

### تمويل من المساهمين المؤسسين

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
ل.س.	ل.س.	
١٢,٣٧٠,٣٥٣,١٧٢	١٢,٥٩٠,٨٨٣,٣٧٨	شركة المهيدب القابضة
٥٨٦,١٦٣,١٦٢	٥٩٣,٣١٨,١٨٢	شركة سير إنفست القابضة
١,٤٢٧,٦٢٥,٠٨٣	٩٧٥,٢٣٥,٤٢٩	شركة الزعيم القابضة
١,١٦٧,٥٥٢,٦٠٢	١,٢٠٧,٩٩٢,٤١١	شركة الفوزان القابضة
١,٤٦٩,٧١٩,٤٢٥	١,٤٥٠,٦٢١,١٤١	إبراهيم شيخ ديب
٢٢٨,٩٧٣,٨٥٤	٢٢٥,٨٤٥,٩٥٧	محمود أحمد زهير شبارق
٧٤,٩٥٢,٤٩٣	٧٤,٠٨٥,٤٢٢	أكرم حورية
٣٧,٤٧٦,٢٤٥	٣٧,٠٤٢,٧٠٩	ميساء الزعيم
٣٧,٤٧٦,٢٤٥	٣٧,٠٤٢,٧٠٩	شيرين الزعيم
٣٧,٤٧٦,٢٤٥	٣٧,٠٤٢,٧٠٩	محمد الزعيم
٣٧,٤٧٦,٢٤٥	٣٧,٠٤٢,٧٠٩	هلال صلاحية
<u>١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١</u>	<u>١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦</u>	

خلال عام ٢٠١٤ قام المساهمون المؤسسون بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٨,١٥٨,٨١٥ دولار أمريكي و ١,٠٢٠,٠٠٠ يورو.

تم خلال عام ٢٠١٥ تحويل حصة شركة ميناف أس أي أس في القرض من الدولار الأمريكي إلى اليورو مع الفوائد المترتبة عليه.

خلال عام ٢٠١٦، قام المساهمون المؤسسون بمنح الشركة قرضين آخرين مؤجلي الدفع بمبلغ ١,٠٨٣,٥٠٠ يورو، و ١,٣٨٤,٣٧٧ يورو. لم يتم تحويل سوى مبلغ ٩١٥,٤٧٧ يورو، و ١,٠٦٦,٨٣٤ يورو.

خلال عام ٢٠١٧، قام المساهمون المؤسسون بمنح الشركة ثلاثة قروض أخرى مؤجلة الدفع بمبلغ ٥,٦١٥,٨٥٠ يورو و ١,٧٦٢,٠٧٧ دولار أمريكي و ١,٧٣٧,٢٦٥ دولار أمريكي.

خلال عام ٢٠١٨، قام المساهمون المؤسسون 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 المؤسسين كدفعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم.

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

خلال العام الحالي، قام المساهمون المؤسسون 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 المؤسسين كدفعات من القروض السابقة الممنوحة من قبلهم.



كما ورد في الإيضاح (١٧)، عقب تنازل زياد الزعيم عن حصته من أسهم الشركة، تم تحويل حصته من القرض مع الفوائد المترتبة عليه إلى شركة الزعيم القايزة المساهمة المغفلة الخاصة لتصبح القروض والفوائد التابعة لها موزعة على الشكل التالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة):

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
١١,٨١٩,٠٦٢,٣٣٦	٥,٨٦٨,٢٨٥	٢٠,٥١٥,٤٨٤	شركة المهيدب القايزة
١,٦٧٢,٤٧٧,٨٢٧	٦٧٠,٨١٤	٣,٠٨٢,٠٧٦	شركة الزعيم القايزة
١,٠٦١,٢٦٥,٧٦١	٥٢٨,٩٧٨	١,٨٣٩,٨٤٣	شركة الفوزان القايزة
١,٣٧٤,٢٦٧,٤٥٩	٤٢٣,٨٦٧	٢,٦٧٥,٣٥٠	ابراهيم شيخ ديب
٢١٢,٦٣١,٤٨٨	١٠٦,٢١٧	٣٦٨,٣٦٣	محمود أحمد زهير شبارق
٤٢,٤٦٩,٠٠١	-	٩٧,٣٦٨	أكرم حورية
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	محمد الزعيم
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	شيرين الزعيم
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	ميساء الزعيم
٢١,٢٣٤,٥٠٠	-	٤٨,٦٨٤	هلال صلاحية
<u>١٦,٢٦٧,١١١,٨٧٢</u>			

يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من كل عام بمعدل EURIBOR ستة أشهر مضافاً إليه هامشاً مقداره ٢٥،٤٪، 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 آذار ٢٠١٩ (غير مدققة):

ما يعادلها ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
١,١١١,٧٣٦,٣٥٨	٥٧٥,٧٥٦	١,٩٠٣,٠٩٠	شركة المهيدب القايزة
١٣٣,١٧٨,٨٤٣	٦٤,٥٩٥	٢٣٢,٨٨٧	شركة الزعيم القايزة
١٠٠,٨٢٩,٦٢٧	٥١,٧٢١	١٧٣,١٦٠	شركة الفوزان القايزة
١٥١,٣٨٧,٧٦٤	٤٢,٠١٦	٢٩٩,٩٥٩	ابراهيم شيخ ديب
١٩,٩٣٨,٨٤١	١٠,٥٣٨	٣٣,٨٩٤	محمود أحمد زهير شبارق
٩,٠٣٥,٦٩٨	-	٢٠,٧١٦	أكرم حورية
٤,٥١٧,٨٤٩	-	١٠,٣٥٨	محمد الزعيم
٤,٥١٧,٨٤٩	-	١٠,٣٥٨	شيرين الزعيم
٤,٥١٧,٨٤٩	-	١٠,٣٥٨	ميساء الزعيم
٤,٥١٧,٨٤٩	-	١٠,٣٥٨	هلال صلاحية
<u>١,٥٤٤,١٧٨,٥٢٧</u>			

## ١٧- رأس المال المكتتب به والمدفوع

فيما يلي بيان رأس المال المكتتب فيه والمسدد منه:

الإجمالي كما في	عدد الأسهم	نسبة الاكتتاب	أسماء المساهمين
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدقق)		%	
ل.س.			
٨,٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٩٦٠,٠٠٠	٨٥	المساهمون المؤسسون
١,٤٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦٤٠,٠٠٠	١٥	الاكتتاب العام
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	

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

## ١٨- الاحتياطي القانوني

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

## ١٩- صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت للأسواق المحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨ (غير مدققة).

تتوزع مبيعات الشركة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٥,٤٥٥,٧٠٨,١٤٢	٧,٧٩٦,٣٣٧,٥٠٠	إسمنت أكياس
١,٧١٠,١٥٤,٠١٥	٢,٦٢٢,٣٠٢,٩٨١	إسمنت فرط (دوغما)
٧,١٦٥,٨٦٢,١٥٧	١٠,٤١٨,٦٤٠,٤٨١	

٢٠ - كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
		المواد الأولية المستعملة:
١,١٢٣,٠٩٠,٩٠٨	١,٦٤٢,٧٠٣,٤٠٥	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
١,١٢٣,٠٩٠,٩٠٨	١,٦٤٢,٧٠٣,٤٠٥	مجموع المواد الأولية المستخدمة
		أجور عمال:
٢١٥,٤٥١,٥٢٠	٣٣٠,٤٣٨,٣٦٥	رواتب وأجور عمال
٢١٥,٤٥١,٥٢٠	٣٣٠,٤٣٨,٣٦٥	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
		مصاريف غير مباشرة:
٣,٤٥٥,٠١٤,٨٣٥	٥,٦٨٠,١٩٣,٢٨٢	كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
١٦١,٤٢٥,٦٨٦	٢١٣,٧٥٦,١٠٨	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٣٧٦,٠٣٢	٣٧٦,٠٣٢	اطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٤٠,٤٩٤,٩٢٨	٤٩,٦٣٩,٤٦٠	استشارات
٣٧٤,٣٧٠,٩٣٥	٥١٦,٤٢٠,٣٤٣	صيانة
٢٤٠,٧٥٤,٤٩٦	٢٩٧,٣٧٩,٦١٧	مصاريف غير مباشرة أخرى
٤,٢٧٢,٤٣٦,٩١٢	٦,٧٥٧,٧٦٤,٨٤٢	مجموع المصاريف غير المباشرة
( ١,٢٢٧,٧٩٠,٩٣٥ )	( ٢,٨٥٧,٥١١,٦٨٦ )	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
٤,٣٨٣,١٨٨,٤٠٥	٥,٨٧٣,٣٩٤,٩٢٦	كلفة البضاعة المنتجة
١٦٦,٧٣٨,٤٦٣	١٤٤,٠٢٣,٥٩٧	التغير في مخزون الإسمنت
٤,٥٤٩,٩٢٦,٨٦٨	٦,٠١٧,٤١٨,٥٢٣	كلفة البضاعة المباعة

## ٢١ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٢٦٤,٦٠٥,٦٦٤	٢٢٢,٨٥٧,٦٩٣	رواتب وأجور وبدلات
٥٠,٢٦٦,٦٠٤	٧,٥٥١,٨١٥	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٢٤٦,٦٩٨	١٥٨,٤٢٣	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٦,٣٣٧,٩٢٢	١٦,٤٢٨,٢٧٣	أتعاب واستشارات فنية
٥٧٠,٩٢١	٢٣٨,٥٩٥	عمولات مصرفية
٤,٣٦٦,٢٢٤	٥,٥٨٧,٩٥٦	بريد وهاتف
١٨,١٠٨,٩٨٦	٢٠,٣٩٧,٥١٥	إيجارات
١,٦٨٩,٥٦٩	٢,٢٣١,٩٢٥	ضيافة واستقبال
٥,١١٧,٩٩٨	٢,٦٨٥,٠٧٧	مصاريف تأمين
١٢,٥٥٥,٢٤٣	١٧,٩٣٠,٧٤٠	مصاريف سفر وإقامة
١٣,٠٥٠,٦٢٥	١,٤٩٧,٤٧٦	دعاية ومطبوعات
٤,٦٣٥,٠٥٠	٣,١٢٠,٦٧٣	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
٦,٣١١,٦٧٩	٢١,٩١٥,٩٤٦	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
٢,٧٨٠,٥٢٧	٣,٧٢٨,٣٧٧	وقود ومحروقات
١,٣٥٦,٥٤١	١,٦٤٩,١١٩	كهرباء وماء
٤٠,٣٨١,٦٢٨	٩,١٦٥,٤١٦	مصاريف أخرى
٣,١٢٠,٠٠٠	٥,٢٦٢,٠٠٠	تنقلات
١٤,١٢٢,٢٨٥	٤,٦٠١,١٧٩	مصاريف حكومية
١٥١,٦٧٥,٥٣٦	-	طاقة إنتاجية مهدورة
<u>٦٠١,٢٩٩,٧٠٠</u>	<u>٣٤٧,٠٠٨,١٩٨</u>	

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

## ٢٢ - فروقات أسعار الصرف

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
( ٢,٠٢٤,٤٢٥,٩٣٨ )	٣,٣١٦,٥٤٥	فروقات أسعار صرف محققة
١,٨٢٤,٧٦٢,٨٩٠	٩٠,٩٠٢,٤٣٣	فروقات أسعار صرف غير محققة
( ١٩٩,٦٦٣,٠٤٨ )	٩٤,٢١٨,٩٧٨	

### ٢٣ - إيرادات فوائد

يتكون هذا البند من الفوائد على الحسابات الجارية لدى المصارف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

### ٢٤ - أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
٩٧,١٩٢,٢٦٧	-	فوائد على التسهيلات المصرفية
١٢٢,٥٩١,٥٨٢	١٦٤,٣٥٧,٠١٨	فوائد على قرض المساهمين المؤسسين
٢١٩,٧٨٣,٨٤٩	١٦٤,٣٥٧,٠١٨	

### ٢٥ - نصيب السهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ل.س.	ل.س.	
١,٦٠٠,٤٦٣,٣٤٩	٣,٠٩٧,٢٥٧,٦١٠	ربح الفترة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١٦,٤٠	٣١,٧٣	نصيب السهم من ربح الفترة

### ٢٦ - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

( أ ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

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

## إدارة مخاطر رأس المال

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

بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
٢,٠٠١,٠٤٧,١٤٦	١,٩٥٠,٨٧٨,٧٥٥	المستحق للموردين والمقاولين
١٧,٢٦٦,١٥٢,٧٥٦	١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
( ٢,٩٣٠,٨٤٠,٢١٠ )	( ٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨ )	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٦,٣٣٦,٣٥٩,٦٩٢	١٧,٢٧٠,٨٥٣,٠٥٨	صافي الديون
١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠	١٣,٢٤٧,٤٤٩,٣٤٠	حقوق المساهمين
%١٦٠,٩٥	%١٣٠,٣٧	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 ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			<b>الموجودات</b>
٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨	-	٢,١٥٥,٢٧٠,٤٦٨	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٣,١٧٩,٤٩٩,٦٣٥	-	٣,١٧٩,٤٩٩,٦٣٥	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٣٥٣,٢٣٥,٠٣٧	-	٣٥٣,٢٣٥,٠٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٥,٦٨٨,٠٠٥,١٤٠	-	٥,٦٨٨,٠٠٥,١٤٠	مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
١,٩٥٠,٨٧٨,٧٥٥	-	١,٩٥٠,٨٧٨,٧٥٥	مستحق للموردين والمقاولين
٢,٥٩٣,٣٤٧,٥١٩	-	٢,٥٩٣,٣٤٧,٥١٩	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٣٣٦,٦٠٨,١٩٠	-	٣٣٦,٦٠٨,١٩٠	دفعات مقدمة من الزبائن
١,٤١٧,٧٤٢,٩٦٠	-	١,٤١٧,٧٤٢,٩٦٠	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١	١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة
٢٣,٧٧٣,٨٢٢,١٩٥	١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١	٦,٢٩٨,٥٧٧,٤٢٤	مجموع المطلوبات
( ١٨,٠٨٥,٨١٧,٠٥٥ )	( ١٧,٤٧٥,٢٤٤,٧٧١ )	( ٦١٠,٥٧٢,٢٨٤ )	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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

(د) مخاطر معدل الفائدة:

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

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

كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/	الموجودات	المطلوبات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
( ١٧,٨١١,٢٩٠,٣٩٩ )	-	١٧,٨١١,٢٩٠,٣٩٩

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي (المطلوبات)/	الموجودات	المطلوبات	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
( ٨٩,٠٥٦,٤٥٢ )	-	٨٩,٠٥٦,٤٥٢	خسارة

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

صافي (المطلوبات)/ الموجودات	المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.
( ١٤,٢٨٨,٠٣٦,٠٨٥ )	١٤,٢٩٣,٣٧٧,٤٢٣	٥,٣٤١,٣٣٨	دولار أمريكي
( ٥,١٤٥,١٢٢,٩٢٤ )	٥,٣٣٧,٣٠٠,٧٥٦	١٩٢,١٧٧,٨٣٢	يورو
( ١٣٩,٢٦٨,٩٤٥ )	٤١١,٢١٠,٢٣٦	٢٧١,٩٤١,٢٩١	درهم إماراتي
٦٥٧,٨٤٧	-	٦٥٧,٨٤٧	ليرة لبنانية

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

(الخسارة) / الوفرة	ل.س.	دولار أمريكي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ آذار ٢٠١٩		
( ١,٤٢٨,٨٠٣,٦٠٩ )		دولار أمريكي
( ٥١٤,٥١٢,٢٩٢ )		يورو
( ١٣,٩٢٦,٨٩٥ )		درهم إماراتي
٦٥,٧٨٥		ليرة لبنانية

## ٢٧ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ حزيران ٢٠١٩.