

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(غير مدققة)

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(غير مدققة)

جدول المحتويات

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



شهادة محاسب قانوني

د ت س ٣٨ - ٨١٠٣٧

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة إسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من البيانات المالية المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 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، وإتباع 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 نبدي 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 ٢٠١٥ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

✓

أمور هامة


- بدون التحفظ في الاستنتاج، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ١٣,٧٠٧,٤٩٩,٨٩٥ ليرة سورية وتجاوزت ٥٠% من رأس المال. بلغت خسارة الفترة الحالية مبلغ ٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨ ليرة سورية ويعود مبلغ الخسارة بمعظمه الى هبوط قيمة الليرة السورية مقابل الدولار الأمريكي حيث شكلت خسائر فروقات أسعار الصرف للفترة الحالية نسبة ٧٦,٢٣% من خسارة الفترة. بحسب المادة ١٠٣ من قانون الشركات السوري رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، فإنه في حال زادت خسائر الشركة عن نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية إلى اجتماع لتقرير إما تغطية الخسارة أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً أو حل الشركة وتصفيتها.
- بدون التحفظ في الاستنتاج، لم تتمكن الشركة من تعديل سياساتها المحاسبية لمعالجة آثار التضخم والتدني الحاد في سعر صرف العملة مقابل العملات الأجنبية، من خلال إعادة قياس البنود غير النقدية وفق وحدة القياس الحالية. وبالتالي إن البيانات المالية كما تم عرضها قد لا تعكس القيم الاقتصادية الفعلية، وخاصة فيما يتعلق بقياس عناصر الموجودات الثابتة والتي تظهر بالتكلفة التاريخية والتي يقابلها مطلوبات مالية ناجمة جزئياً أو كلياً عن تمويل بعملات أجنبية، والتي نتج عنها فروقات صرف أثرت سلباً على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وحقوق المساهمين.

دمشق - سورية

٢٧ نيسان ٢٠١٥

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

وتيممي والسمان


محمد نصير التميمي



شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ل.س.	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٧٩٣,٢٨٣,١٤٢	٥٢٨,٧٥٤,٧٥١	٥	نقد في الصندوق و لدى المصارف
١,٠٧٥,٤٠١,٧٨٣	٥٠٠,١١٠,٨٦٣	٦	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢,١٣٦,٦٨٠	٢,١٥٧,٢٢٣	١٦	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
٣,١٣١,٢٧٢,٩٧٤	٣,٣٣٧,٤٦٧,٩٧٢	٧	المخزون
٩٠,١٩٣,٥١٠	١١٤,٣٦٢,٦٤٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥,٠٩٢,٢٨٨,٠٨٩</u>	<u>٤,٤٨٢,٨٥٣,٤٥٧</u>		بمجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٢,٢٨٣,٨١٣	٢٥٦,٤٢٩,٧٩٠	٩	مشروع قيد التنفيذ
١٢,٣٥٠,٥٠٣,٣٣٥	١٢,١٤٢,٨٤٩,٥٠٨	١٠	موجودات ثابتة مادية
٥٥,٩٢٣,٧٨٨	٥٠,٩٠٨,٥٣٠	١١	موجودات ثابتة غير مادية
<u>١٢,٦٢٨,٧١٠,٩٣٦</u>	<u>١٢,٤٥٠,١٨٧,٨٢٨</u>		بمجموع الموجودات غير متداولة
<u>١٧,٧٢٠,٩٩٩,٠٢٥</u>	<u>١٦,٩٣٣,٠٤١,٢٨٥</u>		بمجموع الموجودات



رئيس مجلس الإدارة
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي
خالد بسام الصواف

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز / تابع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ل.س.	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٩٥٢,٢٤١,٩٨٦	٤٢٥,٣٨٣,٨٨٠	١٢	المستحق للموردين والمقاولين
٦,٣٢٥,٨٦٥,٩٤١	٧,٦٧٠,٩١٢,٩١٤	١٣	قروض قصيرة الأجل
١,٦٠١,٢٤٠,٠١٨	١,٩٥١,٧٤٠,٧٤١	١٤	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١٣١,١٦٤,٣١٤	٥٦,٠٤٢,٣٦٩	١٥	دفعات مقدمة من الزبائن
٩,٠١٠,٥١٢,٢٥٩	١٠,١٠٤,٠٧٩,٩٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٧٧,٢٤٣,٢٢٣	٣,٠٦٦,٩٧٩,١٩٦	١٦	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
٧,٧٠٠,٢٧٧,٨٦٠	٧,٧٠٩,٤٨٢,٠٨٠	١٧	قرض طويل الأجل
١٠,٤٧٧,٥٢١,٠٨٣	١٠,٧٧٦,٤٦١,٢٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٨٨,٠٣٣,٣٤٢	٢٠,٨٨٠,٥٤١,١٨٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٢,٠٢٦,٩٤٦,٣٥٨)	(٢,٥٥٧,٨٥٢,١٦٨)		خسائر متراكمة محققة
(٩,٥٠٠,٠٨٧,٩٥٩)	(١١,١٤٩,٦٤٧,٧٢٧)		خسائر متراكمة غير محققة
(١,٧٦٧,٠٣٤,٣١٧)	(٣,٩٤٧,٤٩٩,٨٩٥)		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٧٢٠,٩٩٩,٠٢٥	١٦,٩٣٣,٠٤١,٢٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي
خالد يسام الصواف



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

(غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٧٧,١٣٣,٦٨١	٨٠٤,٧٦٦,٣٥٥	١٩ صافي المبيعات
(٨٣٢,٤٥٨,٠٧٨)	(٥١٢,٢٩٨,٧١٠)	٢٠ كلفة البضاعة المباعة
٤٤٤,٦٧٥,٦٠٣	٢٩٢,٤٦٧,٦٤٥	مجمّل الربح
(٢٣٦,٦٧٣,٧٢٦)	(٤٦٥,٨٢٠,٨٠٣)	٢١ مصاريف إدارية وعمومية
(١٩,٨٧١,٧١٠)	(١٢,٦١٠,٣٠٨)	٢٢ فروقات أسعار صرف محققة
(٢١٨,٨٤٩,٣٩٨)	(١,٦٤٩,٥٥٩,٧٦٨)	٢٢ فروقات أسعار صرف غير محققة
٥,٠١٨,٨١٢	٣,٣٠٣,٥٩٥	٢٣ إيرادات فوائد
(٢٥٣,٥٥٠,٢٦٤)	(٣٤٨,٢٤٥,٩٣٩)	٢٤ أعباء تمويل
١,٢٠٦,٠٠٠	-	إيرادات لقاء بيع مواد تالفة
(٢٧٨,٠٤٤,٦٨٣)	(٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨)	خسارة الفترة
-	-	بنود دخل شامل أخرى
(٢٧٨,٠٤٤,٦٨٣)	(٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢,٨٥)	(٢٢,٣٤)	٢٥ نصيب السهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

المجموع	خسائر متراكمة غير محققة	خسائر متراكمة محققة	رأس المال المدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	ل.س.	
(١,٧٦٧,٠٣٤,٣١٧)	(٩,٥٠٠,٠٨٧,٩٥٩)	(٢,٠٢٦,٩٤٦,٣٥٨)	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨)	(١,٦٤٩,٥٥٩,٧٦٨)	(٥٣٠,٩٠٥,٨١٠)	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني إلى ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)
(٣,٩٤٧,٤٩٩,٨٩٥)	(١١,١٤٩,٦٤٧,٧٢٧)	(٢,٥٥٧,٨٥٢,١٦٨)	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)
٣,٦٤٨,١٧٢,٧٨١	(١٠٩,٤٦٤,٩٤٣)	(٦,٠٠٢,٣٦٢,٢٧٦)	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٢٧٨,٠٤٤,٦٨٣)	(٢١٨,٨٤٩,٣٩٨)	(٥٩,١٩٥,٢٨٥)	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني إلى ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)
٣,٣٧٠,١٢٨,٠٩٨	(٣٢٨,٣١٤,٣٤١)	(٦,٠٦١,٥٥٧,٥٦١)	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
.ل.س.	.ل.س.	
(٢٧٨,٠٤٤,٦٨٣)	(٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
٢١١,٠٣٠,٢٠٨	٢٠٨,٣٢٣,٦٤٠	١٠ تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية الاستهلاكات
٥,٥٠٩,٦٦١	٥,٥٦٨,٤٣٠	١١ الإطفاءات
٧٧,٧٨٥,٤٦٣	٢٣١,٢٤٦,٢٦٧	٢٦ و١٤ مؤونة لمواجهة مخاطر ودفعات محققة
٣,٢١٨,٢٣٧	٥١٣,٠٤١	١٠ استبعاد أصول ثابتة
١٩,٤٩٨,٨٨٦	(١,٧٣٤,٨١٤,٢٠٠)	الزيادة في المخزون
(٦٣٦,٧٣٨,٤٤٩)	(٢٠٦,١٩٤,٩٩٨)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٢,٠٥٥,٦٨١)	(٢٤,١٦٩,١٣٨)	الزيادة في ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
(٣,٧٠١)	(٢٠,٥٤٣)	(النقص) / الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
٣٩٩,١٣٨,٩٤٨	(٥٢٦,٨٥٨,١٠٦)	النقص في دفعات مقدمة من الزبائن
(٢٩,٠٦٦,٧٥٤)	(٧٥,١٢١,٩٤٥)	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصروفات المستحقة
١٣٤,٢٥١,٠٦١	١١٩,٢٥٤,٤٥٦	صافي النقد المستعمل في الأنشطة التشغيلية
(١١٤,٩٧٥,٦٩٠)	(٢,٤٤٧,٩٢٤,٤٧٤)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٤,٣٢٨,٤٠٣)	٥٧٥,٢٩٠,٩٢٠	٦ (النقص) / (الزيادة) في دفعات مقدمة للموردين وللمقاولين
(٣,٠٦٩,٤٣٠)	(٣٤,١٤٥,٩٧٧)	٩ إضافات إلى مشروع قيد التنفيذ
(٣,٨٢٦,٩٠٥)	(١,١٨٢,٨٥٤)	١٠ إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
-	(٥٥٣,١٧٢)	١١ إضافات إلى موجودات ثابتة غير مادية
(١١١,٢٢٤,٧٣٨)	٥٣٩,٤٠٨,٩١٧	صافي النقد من / (المستعمل في) الأنشطة الاستثمارية
٢٧٨,١٩١,٤٠١	١,٦٤٣,٩٨٧,١٦٦	٢٦ صافي فروقات أسعار صرف
(٢٢٦,٢٠٠,٤٢٨)	(١,٩٠٨,٥١٥,٥٥٧)	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى المصارف
٨٥٩,١٩٤,٣٠٦	٧٩٣,٢٨٣,١٤٢	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة
٩١١,١٨٥,٢٧٩	٥٢٨,٧٥٤,٧٥١	٥ النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغلقة عامة
الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(غير مدققة)

١- موضوع ونشاط الشركة

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

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

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 وسائل النقل اللازمة.

انعقدت الجمعية التأسيسية للشركة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٠٨ وتم انتخاب مجلس الإدارة الأول للشركة. بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٢ تم انعقاد الهيئة العامة العادية وغير العادية للشركة، وقد تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات ليخلف مجلس الإدارة الأول الذي انتهت ولايته في ٢٨ آب ٢٠١٢.

٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

في الفترة الحالية، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي تخص وتسري على نشاطات الشركة للفترات المحاسبية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٥.

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

إعداد البيانات المالية:

جرى إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وقوانين وأنظمة التأمين المرعية في الجمهورية العربية السورية. إن السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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

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 ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

جميع مبيعات الشركة تتم نقداً ويتم 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.

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- الموجودات الثابتة المادية

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

يتم استهلاك الموجودات الثابتة المادية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للأصول المعنية كالتالي:

سنة	
١٠-٥	آليات نقل
٨-٤	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية وإلكترونية أخرى
١٠-٣	مفروشات ومعدات مكتبية
٢٥-١٠	مبنى المصنع
٢٠-٢	معدات المصنع

في تاريخ كل مركز 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 الموجودات الثابتة، على أساس الفرق بين سعر المبيع والقيمة الدفترية الصافية. ويتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز.

د- الموجودات الثابتة غير المادية

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

الموجودات 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز.

هـ- المؤونات

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

و- الموجودات والمطلوبات المالية

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

ز- الضرائب

تقوم الشركة باحتساب الضريبة وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية الإجراء في الجمهورية العربية السورية، لم تشكل الشركة مؤونة لضريبة الدخل في البيانات المالية المرفقة كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم ١٠ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والذي يمنح الشركة إعفاء لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ بدء التشغيل الفعلي أو بعد ٦٠ شهر من تاريخ قرار التشميل رقم ٢٤٦٥ بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ أيهما أقرب. بدأت فترة الإعفاء بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١.

ح- تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض الناتجة عن شراء أو إنشاء الأصول المؤهلة وتسجل كجزء من تكلفة هذه الأصول. إن الأصل المؤهل هو أصل يتطلب مدة هامة من الوقت ليصبح جاهزاً لغايات استعماله. تتوقف رسملة تكلفة الاقتراض عندما تنتهي جميع العمليات الضرورية لإعداد الأصل لغاياته المطلوبة. يتم قيد تكلفة الاقتراض الغير مشمولة أعلاه في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للفترة التي تنشأ فيها.

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 المرحلي الموجز أما أرصدة الموجودات والمطلوبات غير المالية التي تقاس بالتكلفة التاريخية لا يتم تحويلها. إن فروقات الصرف الناتجة عن هذا التحويل تسجل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز.

أسعار العملات الجارية كانت على النحو التالي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
١٩٨,٠١	٢٢٢,٨٨	١ دولار أمريكي
٢٤٠,٤٨	٢٤٠,٣٤	١ يورو
٥٣,٨٩	٦٠,٦٥	١ درهم إماراتي
٠,١٣٢	٠,١٤٨	١ ليرة لبنانية

بناءً على تعميم هيئة الأوراق المالية السورية رقم ١٢ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٥، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين.

ي- اشتراكات التأمينات الاجتماعية

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

ك- المخزون

يظهر المخزون على أساس الكلفة أو قيمة المردود الصافي أيهما أقل. تتضمن الكلفة المواد المباشرة وحيث ينطبق اليد العاملة المباشرة والأعباء الأخرى التي تم انفاقها 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 لإحتساب 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 الانتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.

- مؤونة لمواجهة مخاطر ودفعات محتملة:
قدرة الإدارة أن المقاول غير المقيم قد يعود عليهم بمصاريف إضافية بمبلغ ١,٣٦١,٩٥٠,٥٢٤ ليرة سورية، واستدراكاً تم تكوين مؤونة لهذه القيمة.

قامت الإدارة بتكوين مؤونة لمواجهة المخاطر والأعباء المحتملة نتيجة تدهور الأوضاع الأمنية بالمنطقة المحيطة بالمعمل والتي أدت إلى إغلاق جميع الطرق المؤدية إلى المعمل، مما أدى إلى توقف العمل في المعمل ابتداءً من النصف الأول من شهر تشرين الثاني ٢٠١٤، إلى حين تشكيل لجنة للقيام بعملية جرد دقيق للخسائر الحاصلة.

- 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 وذلك حسب منطلقات معيار المحاسبة الدولي رقم ١. اعتمدت الإدارة بتقييمها على مجموعة من المؤشرات المالية والتشغيلية. تعتقد الإدارة أنه وبالرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم اليقين المستقبلية، فإن الشركة تمتلك الموارد الكافية للاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. 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 ٢٠١٤		كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)		
ل.س.	العملة الأصلية	ل.س.	العملة الأصلية	
				<u>النقد في الصندوق</u>
٢٧,٣٢٧,٥٧٤		٢,٠٢٠,٧٦٤		ليرة سورية
٥٢,٧٦١,٩٤٣	٢٦٦,٤٦١	٥٧,٢٢٢,٦٥٧	٢٥٦,٧٤٢	دولار أمريكي
٨٠٣,٦٨٤	٣,٣٤٢	١٣٠,٢٦٤	٥٤٢	يورو
<u>٨٠,٨٩٣,٢٠١</u>		<u>٥٩,٣٧٣,٦٨٥</u>		
				<u>حسابات جارية</u>
٢١,٩٧٩,٥٩٦		١٣٤,٥٦٦,٦٨٤		ليرة سورية
٢,٣١٥,٩٩١	١١,٦٩٦	٢,٦٠١,٩٦٠	١١,٦٧٤	دولار أمريكي
٦٨٦,٥٩٠,٧٤٧	٢,٨٥٥,٠٨٥	١١٦,٠٣٨,٢٠٠	٤٨٢,٨٠٩	يورو
١,٢١٢,١٧٤	٩,١٨٣,١٣٦	٢١٥,٨٨٢,٩٥٩	١,٤٦٠,٦٤٢,٤٨٣	ليرة لبنانية
<u>٧١٢,٠٩٨,٥٠٨</u>		<u>٤٦٩,٠٨٩,٨٠٣</u>		
				<u>مؤونات مقابل اعتمادات مستندية</u>
٢٩١,٤٣٣	١,٢١٢	٢٩١,٢٦٣	١,٢١٢	يورو
<u>٢٩١,٤٣٣</u>		<u>٢٩١,٢٦٣</u>		
<u>٧٩٣,٢٨٣,١٤٢</u>		<u>٥٢٨,٧٥٤,٧٥١</u>		

تمثل مؤونات مقابل اعتمادات مستندية غطاء لاعتمادات بنسبة ١٠٠٪.

٦- دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١٣٨,٤١٩,١٣٢	١٥٥,٢٧٥,٥٠٨	مقاول غير مقيم
٨٥٣,٣١٥,٢٠٧	٢٣٣,٣٦٤,٣٥٦	موردو مواد اولية
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	تأمين للمقالع
٦٧,١٦٧,٤٤٤	٩٤,٩٧٠,٩٩٩	دفعات مقدمة - دائنون متنوعون لقاء خدمات
<u>١,٠٧٥,٤٠١,٧٨٣</u>	<u>٥٠٠,١١٠,٨٦٣</u>	

يمثل بند مقاول غير مقيم مجموع الدفعات المقدمة لكل من شركة (CBMI) و (ASEC) لقاء عقود بناء وتشغيل المصنع والتي لم يجز تصفيتها حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.

٧- المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٦٩٢,٨٨٨,٢٧٩	٥٤٠,١٨٩,٨٥٠	مواد قيد التصنيع
٢٤٧,٢٦٨,٩١١	٨٨,٦١٧,٨٧٨	إسمنت
١٠٦,٥٨٩,٠٦٠	٩٨,٦٦٨,٧٨٠	مواد تعبئة وتغليف
١,٣٤٩,٣١٢,٠٠٦	١,٣٩٣,٣٨٠,٢٣٤	قطع غيار
٦٠٦,٦٦٦,٠٧٦	١,٠٥١,٨٥٣,٩٦٩	وقود ومواد محركية
١٠٤,٠٥٣,٣٤٣	١٤٠,٠٣٦,٨٠٩	مواد أولية
٩,٢٨٤,٩٨٣	٩,٢٨٤,٩٨٣	متفجرات
٣٠,٥٩٩,٤٢٦	٣٠,٨٢٤,٥٧٩	مواد تشحيم وزيوت
<u>٣,١٤٦,٦٦٢,٠٨٤</u>	<u>٣,٣٥٢,٨٥٧,٠٨٢</u>	
(١٥,٣٨٩,١١٠)	(١٥,٣٨٩,١١٠)	مؤونة مواد مسروقة ومتضررة
<u>٣,١٣١,٢٧٢,٩٧٤</u>	<u>٣,٣٣٧,٤٦٧,٩٧٢</u>	

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	
٦٩,٢٦١,٢٢١	٥٥,٤٥٣,٥٧٠	إيجارات المكتب الرئيسي والمصنع مدفوع مقدماً
١٤,٧٠٨,٧٢١	٤,٠٠٧,٢٣٨	دفعات مقدمة للموظفين
٢٤,٥٧١,٦٤٠	٢٤,٥٧١,٦٣٩	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٢,٦٩٥,٩٩٥	٢,٦٩٥,٩٩٥	استثمارات مالية
٣,١٢٥,٠٧١	٣,٤٦٥,٠٦٨	أرصدة مدينة متنوعة
<u>١١٤,٣٦٢,٦٤٨</u>	<u>٩٠,١٩٣,٥١٠</u>	

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

٩- مشروع قيد التنفيذ

يتكون هذا البند من رصيد تكلفة بناء معمل الاسمنت ويتضمن ما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	
٢٥٦,٤٢٩,٧٩٠	٢٢٢,٢٨٣,٨١٣	قيمة الأعمال المنفذة في الموقع عن طريق المقاولين
<u>٢٥٦,٤٢٩,٧٩٠</u>	<u>٢٢٢,٢٨٣,٨١٣</u>	

تتلخص حركة بند المشروع قيد التنفيذ كما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	
٢٢٢,٢٨٣,٨١٣	١٧٢,٧٤٤,٠٩٨	الرصيد في أول الفترة / السنة
٣٤,١٤٥,٩٧٧	٤٩,٥٣٩,٧١٥	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٢٥٦,٤٢٩,٧٩٠</u>	<u>٢٢٢,٢٨٣,٨١٣</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

١٠ - موجودات ثابتة مادية

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ل.س.	معدات المصنع ل.س.	مباني المصنع ل.س.	مفروشات ومعدات مكتبية ل.س.	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية والكترونية أخرى ل.س.	آليات النقل ل.س.	الكلفة التاريخية
١٥,٧٠٢,٠٦٦,٥٣٨	٩,٨٠٢,٤٢٤,٨٤٣	٥,٧٣٧,١٨٨,٢٠١	٤٢,١٨٣,٣٨٣	٧٠,٣٦٩,٠٠٠	٤٩,٩٠١,١١١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٤٨,٧٥٨,٥٩٣	١٣,٣٥٨,٨٤٠	٤,٦٠٦,٠٠٠	٣,٣٥١,٤٠٠	٢١,٥٦٣,٣٥٣	٥,٨٧٩,٠٠٠	إضافات السنة
(٣٠٥,٩٤٣,٧٥٠)	(١,٣٠٦,٦٧٠)	(٢٨٢,٩٩٢,٨٢٠)	(٢٨,٥٠٠)	(١٤,٦٦٢,٥٦٠)	(٦,٩٥٣,٢٠٠)	بضاعة مسروقة أو متضررة
(٣,١٥٩,٣١٦)	(٣,١٥٩,٣١٦)	-	-	-	-	استبعاد أصول ثابتة
١٥,٤٤١,٧٢٢,٠٦٥	٩,٨١١,٣١٧,٦٩٧	٥,٤٥٨,٨٠١,٣٨١	٤٥,٥٠٦,٢٨٣	٧٧,٢٦٩,٧٩٣	٤٨,٨٢٦,٩١١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١,١٨٢,٨٥٤	٨١٦,١٩٩	-	-	٣٦٦,٦٥٥	-	إضافات الفترة
(٥٣٩,٥٢٢)	(٥٣٩,٥٢٢)	-	-	-	-	استبعاد أصول ثابتة خلال الفترة
١٥,٤٤٢,٣٦٥,٣٩٧	٩,٨١١,٥٩٤,٣٧٤	٥,٤٥٨,٨٠١,٣٨١	٤٥,٥٠٦,٢٨٣	٧٧,٦٣٦,٤٤٨	٤٨,٨٢٦,٩١١	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)
(٢,٢٨٥,١٠٠,٤٣٨)	(١,٦٠٠,٩٠٢,٤١١)	(٦٢١,٨١٧,٥٤١)	(٩,٧٧٣,٧٩٨)	(٢٤,٨٨٣,١٨٠)	(٢٧,٧٢٣,٥٠٨)	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٨٤٨,٠٥٧,٩٩٨)	(٥٩٤,٣٢٣,٨١١)	(٢٢٥,١١٦,٠٤٥)	(٤,٨٥٧,٠٥٦)	(١٧,٦٣٠,٦٥٥)	(٦,١٣٠,٤٣١)	الإضافات، أعباء السنة
٤١,٩٣٩,٧٠٦	٣٢٢,٨٨٣	٣٦,٠٣٢,٦٠٧	١١,٢٢٣	٤,٢٩٠,٢٣٤	١,٢٨٢,٧٥٩	استبعاد أصول ثابتة
(٣,٠٩١,٢١٨,٧٣٠)	(٢,١٩٤,٩٠٣,٣٣٩)	(٨١٠,٩٠٠,٩٧٩)	(١٤,٦١٩,٦٣١)	(٣٨,٢٢٣,٦٠١)	(٣٢,٥٧١,١٨٠)	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(٢٠٨,٣٢٣,٦٤٠)	(١٤٦,٨٣٩,٦٠٥)	(٥٤,٤٩٩,٢٠١)	(١,٣٨٣,١٠٠)	(٤,٤٠٣,٣٢٦)	(١,١٩٨,٤٠٨)	الإضافات، أعباء الفترة
٢٦,٤٨١	٢٦,٤٨١	-	-	-	-	استبعاد أصول ثابتة
(٣,٢٩٩,٥١٥,٨٨٩)	(٢,٣٤١,٧١٦,٤٦٣)	(٨٦٥,٤٠٠,١٨٠)	(١٦,٠٠٢,٧٣١)	(٤٢,٦٢٦,٩٢٧)	(٣٣,٧٦٩,٥٨٨)	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)
١٢,١٤٢,٨٤٩,٥٠٨	٧,٤٦٩,٨٧٧,٩١١	٤,٥٩٣,٤٠١,٢٠١	٢٩,٥٠٣,٥٥٢	٣٥,٠٠٩,٥٢١	١٥,٠٥٧,٣٢٣	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)
١٢,٣٥٠,٥٠٣,٣٣٥	٧,٦١٦,٤١٤,٣٥٨	٤,٦٤٧,٩٠٠,٤٠٢	٣٠,٨٨٦,٦٥٢	٣٩,٠٤٦,١٩٢	١٦,٢٥٥,٧٣١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

تم رهن معدات معمل الإسمنت لصالح جميع المصارف الدائنة كتأمين للتسهيلات المقدمة.

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

٢٠١٤	٢٠١٥
ل.س.	ل.س.
١٦٢,٠٧٠,٧٨٠	٣٨,٨١٠,٠٦٩
٤٨,٩٥٩,٤٢٨	١٦٩,٥١٣,٥٧١
<u>٢١١,٠٣٠,٢٠٨</u>	<u>٢٠٨,٣٢٣,٦٤٠</u>

كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)

١١ - موجودات ثابتة غير مادية

برامج حاسوبية
ل.س.

١١٢,٢٧٩,٠٢١
<u>٩٦٤,٨٠٠</u>
١١٣,٢٤٣,٨٢١
<u>٥٥٣,١٧٢</u>
<u>١١٣,٧٩٦,٩٩٣</u>

الكلفة التاريخية:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
إضافات

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)

الإطفاءات:

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
أعباء السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
أعباء الفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

٢٠١٤	٢٠١٥
ل.س.	ل.س.
٥٧,٤٠٥	٤٠,٢٨٣
٥,٤٥٢,٢٥٦	٥,٥٢٨,١٤٧
<u>٥,٥٠٩,٦٦١</u>	<u>٥,٥٦٨,٤٣٠</u>

كلفة البضاعة المباعة (الإيضاح ٢٠)
مصاريف إدارية وعمومية (الإيضاح ٢١)

١٢ - المستحق للموردين والمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	
٧٧,٩٤٩,٠٣٦	٧٢,٨٩٣,٨٤٤	مقاول غير مقيم
٢٤٣,٥٢٤,٥٩٤	٨٠٢,٦٨٥,٧٥٧	موردو مواد أولية وقطع غيار
٧,٣٣١,١٨٢	٢٥,١٥٧,٤٠٣	مقاولوا البناء
٩٦,٥٧٩,٠٦٨	٥١,٥٠٤,٩٨٢	استحقاقات أخرى
<u>٤٢٥,٣٨٣,٨٨٠</u>	<u>٩٥٢,٢٤١,٩٨٦</u>	

١٣ - قروض قصيرة الأجل

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	العملة الأصلية
٢١٦,٢٠٠,٠٠٠	-	تسهيلات مصرفية:
	-	ليرة سورية
٣٣٤,٣٢٠,٠٠٠		دولار أمريكي
		قرض من المقاول غير المقيم
٧,١٢٠,٣٩٢,٩١٤	٦,٣٢٥,٨٦٥,٩٤١	- دولار أمريكي
<u>٧,٦٧٠,٩١٢,٩١٤</u>	<u>٦,٣٢٥,٨٦٥,٩٤١</u>	

حصلت الشركة على موافقة المصارف المقرضة من أجل هيكله التسهيلات المصرفية بما يقتضي تأجيل سداد الدفعات الستة المستحقة خلال الفترة من ١ تموز ٢٠١٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالتالي تأخير تاريخ الاستحقاق من ٣٠ حزيران ٢٠١٧ إلى ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. يمثل البند الثاني القرض المقدم من قبل المقاول غير المقيم والبالغ رصيده ٣١,٩ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

منح المقاول غير المقيم للشركة قرضاً بقيمة إجمالية ٥٠ مليون دولار أمريكي والمعادل لقيمة جميع المبالغ المستحقة للمقاول والمتراكمة بشكل رجعي من آخر دفعة مقررة للمقاول حسب عقد تشييد معمل الإسمنت (فترة السحب)، وهذا المبلغ المسحوب يعادل وينوب عن جميع المبالغ المستحقة للمقاول حسب هذا العقد. ينص العقد على تسديد هذا القرض بالإضافة للفوائد المتراكمة خلال فترة السحب على ثلاثين دفعة شهرية متساوية (فترة التسديد) ابتداءً من ١ حزيران ٢٠١١ على أن تسدد الدفعة الأخيرة في ١ تشرين الثاني ٢٠١٣.

يخضع قرض المقاول غير المقيم لمعدل فائدة سنوي ثابت قدره ٦,٥% خلال كل من فترتي السحب والتسديد.

بموجب الاجتماع المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٤ فيما بين شركة إسمنت البادية والمقاول غير المقيم تم الاتفاق فيما بين الطرفين على تأجيل سداد دفعات هذا القرض لحين تحسن الوضع الأمني للبلاد والوضع التشغيلي للشركة.

١٤ - أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	
١,٣٦١,٩٥٠,٥٢٤	١,١٣٠,٧٠٤,٢٥٧	مؤونة مصاريف قرض المقاول الأجنبي
٢٠٣,١٠٥,٠٠٠	٢٠٣,١٠٥,٠٠٠	مؤونة مواجهة مخاطر وأعباء محتملة
٦٠,٧٦٤,٠٢٧	-	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
١,٩٨٦,٩١٠	٣,٧٧١,٧٧٠	فوائد مستحقة على تسهيلات مصرفية قصيرة الاجل
١٨,٠٢٧,٣٥٩	١٧,٩٨٣,٩٨٨	رسوم استخراج
٤٦,٥٥٢,٠٠٣	٥١,٢٩٤,٩٨٤	مخصص شؤون الموارد البشرية
٦٦,٩٥٥,٤٠٠	٥٢,٥٣٩,٤٠٠	رسوم تعاقدية مستحقة
٩,٥١٥,٧١٤	٩,٥١٥,٧١٤	تخليص جمركي
٧٥,٤٥٩,٨٧٦	٣٦,٤٧١,٩١٠	فوائد مستحقة على قرض الشركاء
١١,١٩٩,٨٠٠	-	مصاريف تشغيل محطة الطاقة
٣٤,٢٣٦,٣٨٠	٣٣,٨٦٥,٢٤٧	أرصدة دائنة مختلفة
<u>١,٩٥١,٧٤٠,٧٤١</u>	<u>١,٦٠١,٢٤٠,٠١٨</u>	

كما في الإيضاح (٤) قدرت الإدارة أن المقاول غير المقيم قد يعود عليهم بمصاريف إضافية بمبلغ ١,٣٦١,٩٥٠,٥٢٤ ليرة سورية، واستدراكاً تم تكوين مؤونة لهذه القيمة.

رسوم الإستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة (كلس وبازلت، ٦٠ ليرة سورية/طن).

قامت الإدارة بتكوين مؤونة لمواجهة المخاطر والأعباء المحتملة نتيجة تدهور الأوضاع الأمنية بالمنطقة المحيطة بالمعمل والتي أدت إلى إغلاق جميع الطرق المؤدية إلى المعمل، مما أدى إلى توقف العمل في المعمل منذ منتصف شهر تشرين الثاني ٢٠١٤. بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٥، قامت الشركة بالإعلان عن معاودة العمل وبيع الاسمنت في المعمل بدءاً من تاريخ ٩ شباط ٢٠١٥ نظراً لتحسن الأوضاع الأمنية في المنطقة المحيطة بالمعمل.

١٥ - دفعات مقدمة من الزبائن

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن مقابل مبيعات اسمنت كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق) و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

١٦ - الأطراف ذات علاقة

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

بنود بيان الوضع المالي المرحلي الموجز:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)
ل.س.	ل.س.

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة

تمويل من المساهمين المؤسسين

١,٥٤٤,٣٢٥,٣١٢	١,٧١٤,٩٤٢,٣٤٨
٢٧٨,٥٧٥,٩٨١	٢٩٢,٩٨٥,٥٦٥
٣٩٧,٥٦٠,٩٩٨	٤٤٠,٤٧٢,٩٢٠
٢٣٤,٣٠٥,٦٨٨	٢٦١,١٣٨,٥٧٥
١٦٦,٢٩٥,٠٤١	١٨٣,٣٧٣,٩٣٦
١٢٤,٩٥٢,٥٤١	١٣٩,٢٦٢,١٠٦
٣١,٢٢٧,٦٦٢	٣٤,٨٠٣,٧٤٦
<u>٢,٧٧٧,٢٤٣,٢٢٣</u>	<u>٣,٠٦٦,٩٧٩,١٩٦</u>

شركة المهيدب القابضة

شركة سير إنفست القابضة

شركة ميناف أس أي أس

زياد سعد الدين الزعيم

شركة الفوزان القابضة

إبراهيم شيخ ديب

محمود أحمد زهير شبارق

ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة

شركات تحت سيطرة مشتركة

١,٢٧٥,٩٧٧	١,٢٧٥,٩٧٧
٨٦٠,٧٠٣	٨٨١,٢٤٦
<u>٢,١٣٦,٦٨٠</u>	<u>٢,١٥٧,٢٢٣</u>

زياد سعد الدين الزعيم

شركة المهيدب القابضة

قام المساهمين المؤسسين بمنح الشركة قرض آخر مؤجل الدفع بمبلغ ٩,٥ مليون دولار أمريكي تم قيده تحت بند "ذمم دائنة-أطراف ذات علاقة" موزع على الشكل التالي:

العملة الأصلية	ما يعادلها	
دولار أمريكي	ليرة سورية	
٦,٢٠٢,٩٦٢	١,٣٨٢,٥١٦,١٧١	شركة المهيدب القابضة
١,٣٤١,١٨٥	٢٩٨,٩٢٣,٣١٣	شركة ميناف أس أي أس
٨٣٨,٢٩٤	١٨٦,٨٣٨,٩٦٧	شركة زياد الزعيم
٥٥٨,٨١٥	١٢٤,٥٤٨,٦٨٧	شركة الفوزان القابضة
٤٤٧,٠٣٨	٩٩,٦٣٥,٨٢٩	إبراهيم شيخ ديب
١١١,٧٠٦	٢٤,٨٩٧,٠٣٣	محمود زهير شبارق
<u>٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,١١٧,٣٦٠,٠٠٠</u>	

١٧- قرض طويل الاجل

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤		كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)		
العملة الأصلية	ل.س.	العملة الأصلية	ل.س.	
٣,٢٤٣,٨٦٤,٨٠٠		٣,٠٢٧,٦٦٤,٨٠٠		تسهيلات مصرفية:
٤,٤٥٦,٤١٣,٠٦٠	٢٢,٥٠٦,٠٠٠	٤,٦٨١,٨١٧,٢٨٠	٢١,٠٠٦,٠٠٠	ليرة سورية (أ)
٧,٧٠٠,٢٧٧,٨٦٠		٧,٧٠٩,٤٨٢,٠٨٠		دولار أمريكي (ب)

التمويل المصرفي مقدم من قبل مصارف محلية بقيمة ١٢٢ مليون دولار أمريكي موزع على التسهيلات المصرفية التالية:

- أ- التسهيل (أ): تسهيل مصرفي طويل الأجل بسقف ٤,٣٢٤ مليار ليرة سورية.
 - ب- التسهيل (ب): تسهيل مصرفي طويل الأجل بسقف ٣٠ مليون دولار أمريكي.
- تخضع التسهيلات لمعدل فائدة متغير تبعاً للعملة المسحوبة بما كما يلي:
- تخضع التسهيلات المسحوبة بالدولار الأمريكي لمعدل فائدة يساوي معدل لايبور ثلاثة أشهر + ٤٢٥ نقطة سنوياً بحد أدنى قدره ٦,٥% سنوياً.
 - تخضع التسهيلات المسحوبة بالليرة السورية لمعدل فائدة يساوي متوسط معدلات الفائدة المنشورة والمدفوعة من قبل المصارف المجمعة لودائع ٣ أشهر + ٢٧٥ نقطة سنوياً.
- تم الإتفاق بين الشركة ومجموعة المصارف المقرضة على هيكله القرض المجمع ورفع الفائدة على التسهيلات المسحوبة بالليرة السورية لتصبح كما يلي:
- خلال الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٦ معدل الفائدة الذي يساوي متوسط الفائدة المنشورة والمدفوعة من قبل المصارف المجمعة لودائع ٣ أشهر + ٥٠٠ نقطة سنوياً.
 - خلال الفترة من ١ تشرين الأول ٢٠١٦ ولغاية فترة استحقاق القرض ٣١ كانون الأول ٢٠١٨: معدل الفائدة الذي يساوي متوسط الفائدة المنشورة والمدفوعة من قبل المصارف المجمعة لودائع ٣ أشهر + ٤٠٠ نقطة سنوياً.
- تم رهن معدات معمل الإسمنت لصالح جميع المصارف الدائنة كتأمين للتسهيلات المقدمة.
- للشركة قرار عدم استخدام القرض في أي وقت قبل بدء فترة السحب، كما يمكنها أيضاً في أي وقت أن تتجاوز أي عملية سحب أو أن توقف السحب أو أن تقوم بتسديد جزء من أو كل المبالغ المستحقة من القرض بالإضافة إلى الفائدة المستحقة حتى ذلك التاريخ.

١٨- رأس المال المكتتب به والمدفوع

فيما يلي بيان رأس المال المكتتب فيه والمسدد منه:

أسماء المساهمين	نسبة الاكتتاب	عدد الأسهم	الإجمالي كما في
	%		٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدقق)
			ل.س.
المساهمون المؤسسون	٨٥	٨٢,٩٦٠,٠٠٠	٨,٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	١٥	١٤,٦٤٠,٠٠٠	١,٤٦٤,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ١٣,٧٠٧,٤٩٩,٨٩٥ ليرة سورية وتجاوزت ٥٠% من رأس المال. بلغت خسارة الفترة الحالية مبلغ ٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨ ليرة سورية ويعود مبلغ الخسارة بمعظمه الى هبوط قيمة الليرة السورية مقابل الدولار الأمريكي حيث شكلت خسائر فروقات أسعار الصرف للفترة الحالية نسبة ٧٦,٢٣% من خسارة الفترة.

بحسب المادة ١٠٣ من قانون الشركات السوري رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، فإنه في حال زادت خسائر الشركة عن نصف رأسمالها وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية إلى اجتماع لتقرير إما تغطية الخسارة أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً أو حل الشركة وتصفيته.

١٩- صافي المبيعات

يمثل هذا البند مبيعات الشركة من الإسمنت للأسواق المحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ (غير مدققة).

٢٠- كلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
		<u>المواد الأولية المستعملة:</u>
		مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
٢٧٧,٩١٢,٩١٢	٥٢,١٦١,٢٧٦	مجموع المواد الأولية المستخدمة
٢٧٧,٩١٢,٩١٢	٥٢,١٦١,٢٧٦	
		<u>أجور عمال:</u>
		رواتب وأجور عمال
٤٣,٣٧٣,٤٠٦	٤,٤٩٢,٦٧٩	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
٤٣,٣٧٣,٤٠٦	٤,٤٩٢,٦٧٩	
		<u>مصاريف غير مباشرة:</u>
		كهرباء، طاقة ومحروقات ومواد مساعدة أخرى
٩٢٥,٠٤٤,٠٥٦	٩٨,٩٠٣,١٨١	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
١٦٢,٠٧٠,٧٨٠	٣٨,٨١٠,٠٦٩	اطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
٥٧,٤٠٥	٤٠,٢٨٣	استشارات
٩,٣٦٥,١٥٠	١,٢٨٠,٠٠٠	صيانة
٥٥,٦٢٥,٤١٠	١,٧٩٩,٩٩٥	مصاريف غير مباشرة أخرى
٦٣,٥٩١,١٣٠	٣,٤٦١,٧٦٥	مجموع المصاريف غير المباشرة
١,٢١٥,٧٥٣,٩٣١	١٤٤,٢٩٥,٢٩٣	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
(٦٧١,٨٤٤,١٤٣)	١٥٢,٦٩٨,٤٢٩	البضاعة المنتجة
٨٦٥,١٩٦,١٠٦	٣٥٣,٦٤٧,٦٧٧	التغير في مخزون الإسمنت
(٣٢,٧٣٨,٠٢٨)	١٥٨,٦٥١,٠٣٣	كلفة البضاعة المباعة
٨٣٢,٤٥٨,٠٧٨	٥١٢,٢٩٨,٧١٠	

٢١ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)	
ل.س.	ل.س.	
٦٠,٨٧٦,٦٩١	٨٣,١٧٠,٢٧٠	رواتب واجور وبدلات
٤٨,٩٥٩,٤٢٨	١٦٩,٥١٣,٥٧١	استهلاكات (الإيضاح رقم ١٠)
٥,٤٥٢,٢٥٦	٥,٥٢٨,١٤٧	إطفاءات (الإيضاح رقم ١١)
١٠,١٣٩,٠٠٤	٢٤,٨٧٠,٧١٦	أتعاب واستشارات فنية
٨,٤٦٥,٤٣٨	٤٢٠,٧٥٦	عمولات مصرفية
٥,٨٤٣,٠٥٧	٣,٧٦٠,٤٨٢	بريد وهاتف
٣,٧٤٠,٠٠٨	٤,٨٦٨,١٨٦	إيجارات
٢,٠٣٨,٥٧٣	٩٣٥,٦٧٤	ضيافة واستقبال
٢,٠٣٨,٢٢٥	١,٧٤٣,٨٢١	مصاريف تأمين
١,٦٤٩,١٧٨	١,٠٦٠,٣٠١	مصاريف سفر وإقامة
٨٦٩,٣١٣	١,٢٤٠,٧٩٨	دعاية ومطبوعات
٧٣٦,٧٦٦	٥١٩,٨٧١	مصاريف صيانة وتصلح وتأمين سيارات
٤٥١,٥٧٧	٢٢٤,٢٣١	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
٥٣٠,٩٤٤	٧٥٤,١٤٢	وقود ومحروقات
٢٨٧,٦٣٨	٢,٠٨٢,٥٨٨	كهرباء وماء
٩٠,٤٩١	-	مصاريف تدريب
٢٤,٢٠٦,٨١٣	٣٢,١٢٦,٢٩٣	مصاريف أخرى
٦٠,٢٩٨,٣٢٦	١٣٣,٠٠٠,٩٥٦	طاقة إنتاجية مهدورة
<u>٢٣٦,٦٧٣,٧٢٦</u>	<u>٤٦٥,٨٢٠,٨٠٣</u>	

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

٢٢ - خسارة فروقات أسعار الصرف

يمثل هذا البند الخسائر الناتجة عن فروقات الصرف للموجودات والمطلوبات المالية المعنونة بعملات أجنبية كون الشركة تظهر البيانات المالية بالليرة السورية العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد بالمقابل معظم المطلوبات المالية تسجل بالعملات الأجنبية.

يتوزع هذا البند بين فروقات أسعار صرف محققة وفروقات أسعار صرف غير محققة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)
١٩,٨٧١,٧١٠	١٢,٦١٠,٣٠٨
٢١٨,٨٤٩,٣٩٨	١,٦٤٩,٥٥٩,٧٦٨
٢٣٨,٧٢١,١٠٨	١,٦٦٢,١٧٠,٠٧٦

فروقات أسعار صرف محققة

فروقات أسعار صرف غير محققة

٢٣ - إيرادات فوائد

يتكون هذا البند مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)
ل.س.	ل.س.
٥,٠١٨,٨١٢	٣,٣٠٣,٥٩٥
٥,٠١٨,٨١٢	٣,٣٠٣,٥٩٥

فوائد على حسابات جارية

٢٤ - أعباء تمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)
ل.س.	ل.س.
١٧٥,٧٦٤,٨٠١	١٩١,٥١٢,٥٧٢
٧٧,٧٨٥,٤٦٣	١٢٣,٤٧٣,٣٥٥
-	٣٣,٢٦٠,٠١٢
٢٥٣,٥٥٠,٢٦٤	٣٤٨,٢٤٥,٩٣٩

فوائد على التسهيلات المصرفية

فوائد على قروض المورد

فوائد على قرض المساهمين المؤسسين

٢٥ - نصيب السهم من خسارة الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)
ل.س.	ل.س.
(٢٧٨,٠٤٤,٦٨٣)	(٢,١٨٠,٤٦٥,٥٧٨)
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠
(٢,٨٥)	(٢٢,٣٤)

خسارة الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم من خسارة الفترة

٢٦- إيضاح متمم لبيان التدفقات النقدية

- تم استثناء الأنشطة التالية غير النقدية التالية من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥:
- أ- إعادة تصنيف مبلغ ٥٥٠,٥٢٠,٠٠٠ ل.س. من بند "قروض طويلة الأجل" إلى بند "قروض قصيرة الأجل".
- ب- زيادة بمبلغ ٢٨٩,٧٣٥,٩٧٣ ل.س. في بند "ذمم دائنة أطراف ذات علاقة غير متداولة" ناجم عن فروقات سعر الصرف.
- ج- زيادة بمبلغ ٧٩٤,٥٢٦,٩٧٣ ل.س. من بند "قروض قصيرة الأجل" ناجم عن فروقات سعر الصرف.
- د- زيادة بمبلغ ٥٥٩,٧٢٤,٢٢٠ ل.س. من بند "قروض طويلة الأجل" ناجم عن فروقات سعر الصرف.
- هـ- زيادة بمبلغ ٢٣١,٢٤٦,٢٦٧ ل.س. من بند "أرصدة دائنة مصاريف مستحقة" ناجم عن زيادة في مؤونة مصاريف قرض المقاول الأجنبي.

٢٧- 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 الرحلي الموجز.

إدارة مخاطر رأس المال

تتبع الشركة سياسة لإدارة رأس المال هدفها المحافظة على مبدأ استمرارية الأعمال بالإضافة الى 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 آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ل.س.	ل.س.	
٤٢٥,٣٨٣,٨٨٠	٩٥٢,٢٤١,٩٨٦	مستحق للموردين والمقاولين
٧,٦٧٠,٩١٢,٩١٤	٦,٣٢٥,٨٦٥,٩٤١	قروض قصيرة الأجل
٣,٠٦٦,٩٧٩,١٩٦	٢,٧٧٧,٢٤٣,٢٢٣	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة
٧,٧٠٩,٤٨٢,٠٨٠	٧,٧٠٠,٢٧٧,٨٦٠	قرض طويل الأجل
(٥٢٨,٧٥٤,٧٥١)	(٧٩٣,٢٨٣,١٤٢)	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١٨,٣٤٤,٠٠٣,٣١٩	١٦,٩٦٢,٣٤٥,٨٦٨	صافي الديون
(٣,٩٤٧,٤٩٩,٨٩٥)	(١,٧٦٧,٠٣٤,٣١٧)	حقوق المساهمين
(%٤٦٤,٧٠)	(%٩٥٩,٩٣)	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 بالتزامات 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٢٨,٧٥٤,٧٥١	-	٥٢٨,٧٥٤,٧٥١	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٥٠٠,١١٠,٨٦٣	-	٥٠٠,١١٠,٨٦٣	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢,١٥٧,٢٢٣	-	٢,١٥٧,٢٢٣	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
١١٤,٣٦٢,٦٤٨	-	١١٤,٣٦٢,٦٤٨	أرصدة مدينة أخرى
١,١٤٥,٣٨٥,٤٨٥	-	١,١٤٥,٣٨٥,٤٨٥	مجموع الموجودات المتداولة
١,١٤٥,٣٨٥,٤٨٥	-	١,١٤٥,٣٨٥,٤٨٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٢٥,٣٨٣,٨٨٠	-	٤٢٥,٣٨٣,٨٨٠	مستحق للموردين والمقاولين
٧,٦٧٠,٩١٢,٩١٤	-	٧,٦٧٠,٩١٢,٩١٤	قروض قصيرة الأجل
١,٩٥١,٧٤٠,٧٤١	-	١,٩٥١,٧٤٠,٧٤١	دفعات مقدمة من الزبائن
٥٦,٠٤٢,٣٦٩	-	٥٦,٠٤٢,٣٦٩	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١٠,١٠٤,٠٧٩,٩٠٤	-	١٠,١٠٤,٠٧٩,٩٠٤	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣,٠٦٦,٩٧٩,١٩٦	٣,٠٦٦,٩٧٩,١٩٦	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة
٧,٧٠٩,٤٨٢,٠٨٠	٧,٧٠٩,٤٨٢,٠٨٠	-	قرض طويل الأجل
١٠,٧٧٦,٤٦١,٢٧٦	١٠,٧٧٦,٤٦١,٢٧٦	-	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٨٠,٥٤١,١٨٠	١٠,٧٧٦,٤٦١,٢٧٦	١٠,١٠٤,٠٧٩,٩٠٤	مجموع المطلوبات
(١٩,٧٣٥,١٥٥,٦٩٥)	(١٠,٧٧٦,٤٦١,٢٧٦)	(٨,٩٥٨,٦٩٤,٤١٩)	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			الموجودات المتداولة
٧٩٣,٢٨٣,١٤٢	-	٧٩٣,٢٨٣,١٤٢	نقد في الصندوق ولدى المصارف
١,٠٧٥,٤٠١,٧٨٣	-	١,٠٧٥,٤٠١,٧٨٣	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢,١٣٦,٦٨٠	-	٢,١٣٦,٦٨٠	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
٩٠,١٩٣,٥١٠	-	٩٠,١٩٣,٥١٠	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٦١,٠١٥,١١٥	-	١,٩٦١,٠١٥,١١٥	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٦١,٠١٥,١١٥	-	١,٩٦١,٠١٥,١١٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٩٥٢,٢٤١,٩٨٦	-	٩٥٢,٢٤١,٩٨٦	مستحق للموردين والمقاولين
٦,٣٢٥,٨٦٥,٩٤١	-	٦,٣٢٥,٨٦٥,٩٤١	قروض قصيرة الأجل
١٣١,١٦٤,٣١٤	-	١٣١,١٦٤,٣١٤	دفعات مقدمة من الزبائن
١,٦٠١,٢٤٠,٠١٨	-	١,٦٠١,٢٤٠,٠١٨	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٩,٠١٠,٥١٢,٢٥٩	-	٩,٠١٠,٥١٢,٢٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٧٧٧,٢٤٣,٢٢٣	٢,٧٧٧,٢٤٣,٢٢٣	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة
٧,٧٠٠,٢٧٧,٨٦٠	٧,٧٠٠,٢٧٧,٨٦٠	-	قرض طويل الأجل
١٠,٤٧٧,٥٢١,٠٨٣	١٠,٤٧٧,٥٢١,٠٨٣	-	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٨٨,٠٣٣,٣٤٢	١٠,٤٧٧,٥٢١,٠٨٣	٩,٠١٠,٥١٢,٢٥٩	مجموع المطلوبات
(١٧,٥٢٧,٠١٨,٢٢٧)	(١٠,٤٧٧,٥٢١,٠٨٣)	(٧,٠٤٩,٤٩٧,١٤٤)	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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات)/
ل.س.	ل.س.	ل.س.
١٠,٣٧٧,٣٦٢,٠٨٠	-	(١٠,٣٧٧,٣٦٢,٠٨٠)

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.

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)		
المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
٥١,٨٨٦,٨١٠	-	(٥١,٨٨٦,٨١٠)
(هـ) مخاطر العملة الأجنبية		

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. خلال السنة قامت إدارة الشركة بإجراء عدة 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)		
المطلوبات	الموجودات	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.
١٤,٥٩٤,٨٩٥,٢٤٨	٢٥١,٤٤٦,٦٦٣	(١٤,٣٤٣,٤٤٨,٥٨٥)
٤٦,٢٠١,٧٢٦	٢٠٨,١٨٨,٨١٧	١٦١,٩٨٧,٠٩١
-	٨,٦٦٣,٥٤٩	٨,٦٦٣,٥٤٩
-	٢١٥,٨٨٢,٩٥٩	٢١٥,٨٨٢,٩٥٩
دولار أمريكي		
يورو		
درهم إماراتي		
ليرة لبنانية		

تم إعداد هذا التحليل بفرض تراجع سعر الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٣,٦٥%. الأرقام المذكورة أدناه تدل على زيادة خسارة الشركة وذلك عند تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١٣,٦٥%. عند تحسن قيمة الليرة السورية بنسبة ١٣,٦٥% مقابل العملات الأخرى سيكون هناك نفس التأثير على صافي الخسارة ولكن ستظهر كمية الأثر بإشارة معاكسة.

(الخسارة) / الوفرة	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ آذار ٢٠١٥	
ل.س.	
(١,٩٥٧,٨٨٠,٧٣٢)	دولار أمريكي
٢٢,١١١,٢٣٨	يورو
١,١٨٢,٥٧٤	درهم إماراتي
٢٩,٤٦٨,٠٢٤	ليرة لبنانية

٢٨ - الموافقة على البيانات المالية

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥.