



# التقرير السنوي لعام 2021



٤٢	الأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال العام ٢٠٢١
٤٤	مقتطفات من محاضر اجتماعات الهيئة العامة للعام ٢٠٢١
٤٥	وصف للمخاطر التي تواجهها الشركة
٤٨	وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها
٤٨	أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة
٤٨	أتعاب استشارات مالية
٤٨	المزايا والمكافآت لمجلس الإدارة والإدارة العليا
٤٩	المسؤولية الاجتماعية
٥٠	العقود والمشاريع والارتباطات مع الأطراف ذوي العلاقة
٥١	تحليل المركز المالي
٥٢	السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر وصافي حقوق المساهمين
٥٥	تقرير مدقق الحسابات والدخل الشامل
٥٧	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر
٥٨	بيان الوضع المالي
٦٠	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٦١	بيان التدفقات النقدية
٦٤	إيضاحات حول البيانات المالية

٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٨	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمستشارين
٩	نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة
١٠	نبذة تعريفية عن أعضاء الإدارة التنفيذية
١١	الهيكل التنظيمي للشركة
١٤	لمحة عن الشركة
١٥	نشاط الشركة
١٧	الحوكمة
١٩	وحدة علاقات المساهمين
٢١	بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم
٢٢	الأوراق المالية المملوكة من قبل الأطراف ذوي العلاقة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٣	الموارد البشرية وبيئة العمل
٢٤	لمحة عن أسواق الاسمنت السورية
٢٧	تطبيق الشركة لمعايير الجودة
٣١	عمليات المشتريات
٣٤	القرارات الحكومية أو قرارات المنظمات الدولية ذات الأثر
٣٨	وصف لأهم الإنجازات التي حققتها شركة اسمنت البادية خلال العام ٢٠٢١
٤٠	استراتيجية الشركة والخطة المستقبلية

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة المساهمين الأكارم،

باسمي وباسم أعضاء مجلس إدارة الشركة أتوجه بالشكر والتقدير للسادة المساهمين لدعمهم وثقتهم بقدرة شركة اسمنت البادية على تحقيق أهدافها النبيلة، ولكافة العاملين في الشركة للجهد والعمل الدؤوب المبذول حفاظاً على بقاء الشركة في موقع الريادة.

على الرغم من تحسن الأوضاع المرتبطة بجائحة كورونا خلال العام ٢٠٢١ إلا أن الشركة واجهت عدداً من التحديات والصعوبات التي كان لها آثاراً سلبية على الصعيدين المالي واللوجستي وكان من أهمها:

الصعوبات البالغة في عمليات الاستيراد لا سيما عدم توفر القطع الأجنبي واستمرار فرض العقوبات الاقتصادية على سوريا مع ما ترافق من تقلص للمنافذ المتاحة لعمليات الاستيراد في دول الجوار مما أدى إلى تراجع مخازين قطع الغيار والمستلزمات الأساسية وتأخر تنفيذ مشاريع في غاية الأهمية لاستقرار العملية الإنتاجية.

ارتفاع مستويات التضخم والكلف لكافة المستلزمات والخدمات اللوجستية وتكبد الشركة لضرائب مجحفة هائلة نتجت عن استمرار عدم التمكن من إعادة تقييم القيم الدفترية المشوهة للأصول الثابتة والمخازين، الأمر الذي ترافق مع التدخل الحكومي في تسعير مادة الاسمنت، مما أعاق قدرة الشركة على البيع بأسعار منطقية بما يغطي التكاليف الفعلية.

قرار الحجز الاحتياطي الذي طبق على أعضاء مجلس الإدارة والحسابات المصرفية للشركة في النصف الثاني من العام المتعلق بالقضية الجمركية الخاصة بأحد شحنات الفحم الحجري المتعاقد عليها محلياً، على الرغم من عدم وجود أي علاقة للشركة بإجراءات الاستيراد والشحن والتخليص الخاصة بهذه الشحنة، وما ترتب على ذلك من فرض الجهات الحكومية المختصة لتأمينات مرهقة بما يعادل ٢٣ مليار ليرة سورية تم إيداعها في خزانة الدولة لحين بت القضاء المختص بعدم وجود أي مسؤولية على عاتق شركة اسمنت البادية.

وعلى الرغم من هذه الظروف، استطاعت الشركة تنفيذ الجزء الأكبر من خطة مبيعات العام ٢٠٢١ بواقع ١,٠٤٧/ مليون طن من الاسمنت، وبلغ صافي إيرادات المبيع بعد خصم القيم الخاصة بالإنفاق الاستهلاكي والضرائب المستقطعة ٢,٤/ مليار ليرة سورية.

تمكنت الشركة خلال العام ٢٠٢١ من تحقيق جاهزية عمليات التشغيل واستقرار المخازين من مادة الكلنكر والوقود بأنواعه وإنتاج كافة الكميات المطلوبة من الاسمنت من أجل عمليات المبيع وملئ الصوامع. مع تنفيذ كافة الصيانات الدورية الوقائية والعمرات لمعدات الخط الإنتاجي ومحطة توليد الطاقة الكهربائية، وتحقيق معدلات الإنجاز المطلوبة لخطة معايير ومؤشرات الأداء الأساسية للمصنع ومواصفات الجودة للمنتجات.

وقد استمرت الشركة في عمليات الإصلاح والتحديث وإعادة التأهيل لمباني ومنشآت المصنع، من خلال مجموعة من المشاريع، منها معالجة تشققات الجدار الخارجي لسيلو المواد الأولية، واستمرار رفد المخبر المركزي بمعدات وتجهيزات إنذار حديثة، وتحديث منظومة الحريق ، وتجديد صالة التشغيل والتحكم المركزية وأجهزة التكييف في المحطات الكهربائية، وتجديد وإعادة تشغيل المصعد الصناعي على كامل ارتفاع المسخن الأولي.

وعلى صعيد الأمن والسلامة والبيئة، لم يشهد العام ٢٠٢١ أي إصابات أدت إلى الوفاة أو العجز الدائم لأي من العاملين أو الزوار بكافة مرافق الشركة. وقد استمرت الشركة في تطوير إجراءات الأمن الصناعي والسلامة المهنية والبيئية المطبقة ومراجعتها بشكل دوري للحفاظ على سلامة العاملين من موظفين وعمال مقاولين وزوار، وأمن وسلامة المنشآت، والحد من الأثر البيئي.

تظهر البيانات المالية للشركة خلال العام ٢٠٢١ أرباحاً دفتريّة صافية تقدر بحوالي ٤٧/ مليار ليرة سورية بعد اقتطاع مخصص ضريبة الدخل، وهي أعلى بكثير من الأرباح الفعلية نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم العادلة للمخازين والأصول الثابتة واهتلاكاتها والتكاليف المرتبطة بها مما يعني استمرار تكبد الشركة لضرائب مجحفة هائلة.

ختاماً، يؤكد مجلس إدارة شركة اسمنت البادية صحة وسلامة البيانات المالية الواردة في هذا التقرير، كما يؤكد التزامه بتوفير نظام رقابة فعال في الشركة وسياسة للتعامل مع المخاطر التي قد تتعرض لها.

الدكتور عماد المهيدب  
رئيس مجلس الإدارة

اللّهُ الموفق



# رؤيتنا

---

” أن نكون شركة رائدة في صناعة الاسمنت وتميز  
الجودة، والاستثمار لما فيه خير الوطن، تعرف بكونها  
شريكاً موثوقاً للمتعاملين وخياراً مفضلاً للباحثين عن  
العمل“



## أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمستشارين

أعضاء مجلس الإدارة  
الاسم

## الصفة

رئيس مجلس الإدارة

نائب الرئيس

عضو

عضو

عضو

عضو

شركة المهيدب القابضة (ممثلة بالدكتور عماد المهيدب)

شركة سيرانفست القابضة (ممثلة بالمهندس رائد المديهم)

(ممثلة بالسيد جورجيو بودو)

شركة الزعيم القابضة (ممثلة بالسيد محمد سعيد الزعيم)

المهندس ابراهيم شيخ ديب

شركة الفوزان القابضة (ممثلة بالسيد عادل مرعب)

## الإدارة التنفيذية

السيد خالد الصواف

السيد عمار مرتضى

المهندس أنس الصمصام

المهندس محمد عبد الفتاح

المهندس عبد الرحمن خضر

السيد أحمد كفتارو

السيد أمان الأرنؤوط

السيد أديب السقال

الآنسة حنان غنوم

الأستاذ المحامي أحمد سامي المملوك

السيد قحطان السيوفي

السادة شركة حصرية ومشاركوه إنستويونغ المحدودة المسؤولة

السيد عوني زكية

الرئيس التنفيذي

مدير التدقيق الداخلي

مستشار الشؤون الفنية

مستشار تطوير قطاع المصنع

مستشار تطوير الموارد البشرية والسلامة المهنية

مدير قطاع سلسلة الإمداد والمشتريات

المراقب المالي

مدير الحسابات

قسم علاقات المساهمين

المستشار القانوني للشركة

محاسب قانوني خارجي-مكتب الدكتور قحطان السيوفي

المستشار الضريبي

المستشار الضريبي

## نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة

٩

التقرير السنوي ٢٠٢١

تم خلال اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢ تموز ٢٠٢٠ انتخاب مجلس الإدارة الحالي للدورة الرابعة والتي تنتهي في العام ٢٠٢٤:

ممثلاً عن شركة المهيدب القابضة، يحمل شهادة بكالوريوس التجارة من جامعة الملك سعود ومنح شهادة الدكتوراة الفخرية من جامعة لشبونه - البرتغال	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	الدكتور عماد المهيدب
ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة يحمل شهادة ماجستير في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود في الرياض	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	المهندس رائد ابراهيم المديهم
ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة يحمل شهادة في الاقتصاد من جامعة روما وشهادة ماجستير في علوم الاقتصاد من جامعة يورك	عضو مجلس إدارة	ايطالي	السيد جورجيو بودو
ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة ويحمل شهادة بكالوريوس في الاقتصاد الدولي من الجامعة الأمريكية في سويسرا	عضو مجلس إدارة	سوري	السيد محمد سعيد الزعيم
ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة ويحمل شهادة بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود في الرياض	عضو مجلس إدارة	سوري	السيد طارق الزعيم
يحمل شهادة في الهندسة من جامعة دمشق	عضو مجلس إدارة	سوري	المهندس ابراهيم شيخ ديب
ممثلاً عن شركة الفوزان القابضة ويحمل شهادة بكالوريوس في إدارة الاعمال ( المالية ) من الجامعة الأمريكية في بيروت	عضو مجلس إدارة	لبناني	السيد عادل مرعب

## نبذة تعريفية عن أعضاء الإدارة التنفيذية

يحمل بكالوريوس إدارة أعمال وماجستير في إدارة نظم الجودة من جامعة ولونغونغ الأسترالية

يحمل إجازة محاسب قانوني من جامعة باكستان

يحمل شهادة في الهندسة الكهربائية من جامعة صوفيا - بلغاريا

يحمل شهادة بكالوريوس في العلوم - قسم الكيمياء من جامعة الإسكندرية - مصر

يحمل شهادة في هندسة الفلزات والمواد من جامعة السويس - مصر

يحمل إجازة في الاقتصاد من جامعة دمشق

يحمل إجازة في الاقتصاد من جامعة دمشق

يحمل إجازة في الاقتصاد من جامعة دمشق

يشغل منصب الرئيس التنفيذي

يشغل منصب مدير التدقيق الداخلي

يعمل بصفة استشاري الشؤون الفنية

يعمل بصفة استشاري تطوير قطاع المصنع

يعمل بصفة استشاري تطوير الموارد البشرية والسلامة المهنية

يشغل منصب مدير قطاع سلسلة الإمداد وإدارة تكنولوجيا المعلومات

يشغل منصب مراقب مالي

يشغل منصب مدير الحسابات

السيد خالد الصواف

السيد عمار مرتضى

المهندس محمد أنس الصمصام

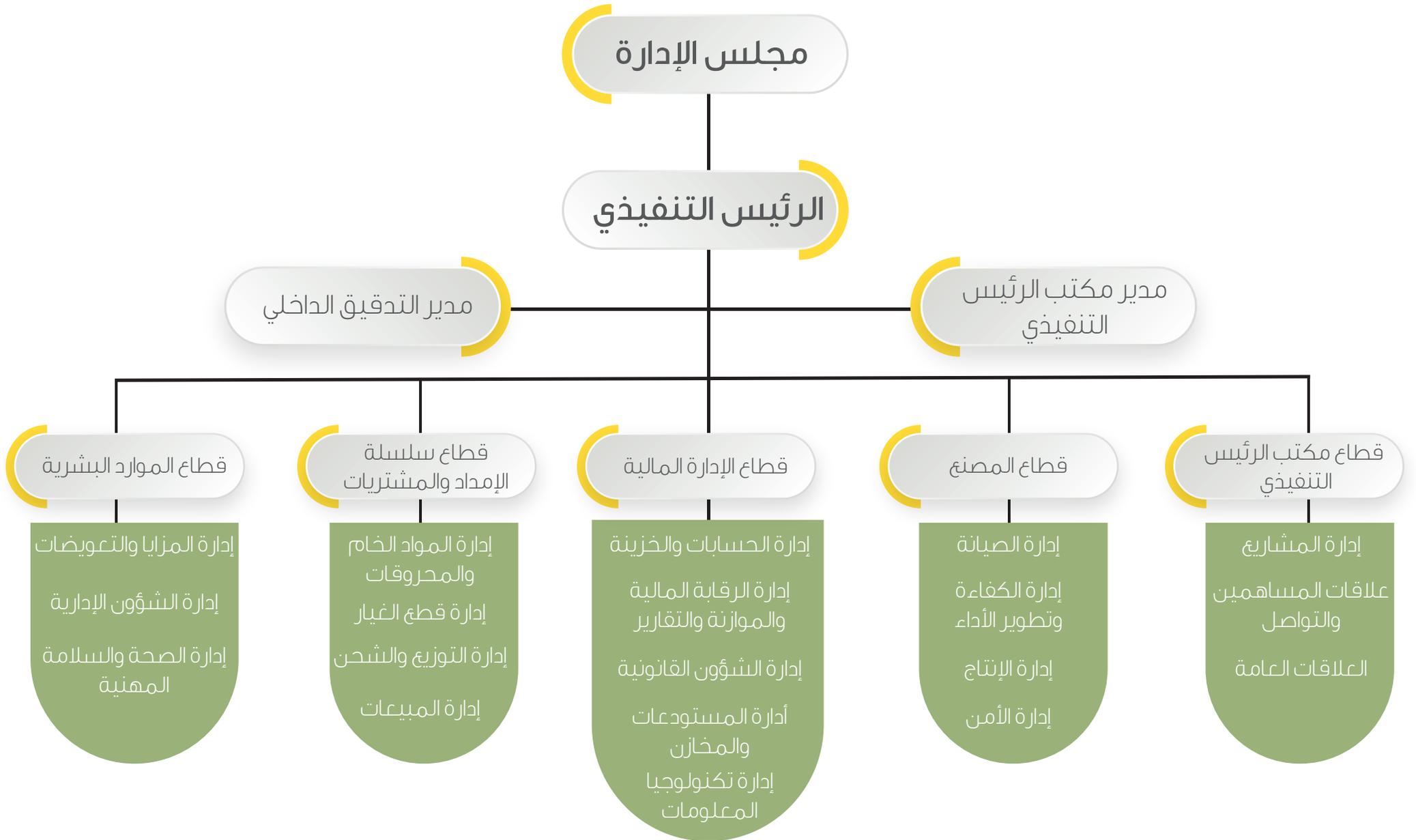
السيد محمد عبد الفتاح

المهندس عبد الرحمن خضر

السيد أحمد كفتارو

السيد أمان الأرنؤوط

السيد أديب سقال





## رسالتنا

” أن نحقق نمواً عالياً وربحية وتطوراً مستمراً  
مع المحافظة على نزاهتنا وأخلاقياتنا المهنية... واحترامنا  
للقوانين ... وحرصنا الشديد على سلامة الأشخاص  
والمنشآت... والتزامنا تجاه المسؤولية البيئية ”



تأسست شركة اسمنت البادية (ش.م.م.) في العام ٢٠٠٦ في الجمهورية العربية السورية كشركة مساهمة مغفلة عامة بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم ١٠٠/ لعام ١٩٩١ وتعديلاته برأسمال ٩.٧٦ مليار ليرة سورية. تم دفعه الكامل باستثمار رئيسي من قبل مجموعة من نخبة المستثمرين العرب والأجانب ورجال الأعمال السوريين



استطاعت الشركة منذ العام ٢٠١١ تاريخ بدء الإنتاج وتسويق المنتجات إلى السوق المحلية من الحفاظ على الدور الفعال لردف السوق المحلية بمادة الاسمنت والتصدي لكافة التحديات وتجاوز العقبات مع الالتزام بالحوكمة والشفافية ومراعاة الأنظمة الضريبية واحترام القوانين والتشريعات السارية. كما تقوم الشركة بتطبيق سياسات لضمان تحقيق أعلى معايير السلامة المهنية ومراقبة الانبعاثات والعمل على خفض الأثر البيئي مع الالتزام بتوفير فرص عادلة للعمل والتدريب والتأهيل للكوادر الوطنية من ذوي المؤهلات والمهارات العالية.

تماشياً مع توقعات الطلب على مادة الاسمنت وعلى الرغم مما تعرضت له الشركة وما تتعرض له جراء الظروف الراهنة إلا أن الشركة تتطلع لإنجاز كافة أعمال إعادة تأهيل الخط الإنتاجي الأول بالإضافة للقيام بأي استثمارات ممكنة لرفع الطاقة الإنتاجية السنوية من أجل دعم عمليات إعادة الإعمار للمراحل المقبلة



إن النشاط الأساسي للشركة هو تصنيع الكلنكر والاسمنت البورتلاندي بأنواعه وتوفير أجود المواصفات لاحتياجات التشييد وال عمران والبنى التحتية من خلال استخدام أحدث عمليات تصنيع الاسمنت بالطريقة الجافة.

حصلت الشركة على السجل التجاري رقم /٨٥٩٣/ بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٨ والسجل الصناعي رقم /١/ بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١١ والذي حدد مركز الشركة في منطقة ( أبو الشامات ) بمحافظة ريف دمشق وحدد غاية الشركة بصناعة الاسمنت الأسود البورتلاندي واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من مواد أولية وآلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم /١٠/ لعام ١٩٩١ والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائل النقل اللازمة واستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها ويحق للشركة تملك كافة الأموال المنقولة وغير المنقولة بما في ذلك شراء وتملك الأراضي والعقارات بأنواعها.

يتميز مصنع اسمنت البادية بالقرب من العاصمة السورية دمشق بالإضافة للموقع الاستراتيجي الهام بالنسبة لأسواق المناطق الجنوبية والوسطى والساحلية التي تعد من الأكثر استهلاكاً لمادة الاسمنت في سوريا، وقد نجحت الشركة في المحافظة على ما حققته منتجاتها ماركة "الجمال" من مكانة مرموقة في سوق مواد البناء.



يقصد بها مجموعة القواعد والإجراءات التي يتم بموجبها إدارة الشركة والرقابة عليها، عن طريق تنظيم العلاقات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين وكافة أصحاب المصالح، وكذلك المسؤولية الاجتماعية والبيئية للشركة. يسعى مجلس الإدارة للحفاظ على أعلى معايير السلوك على الأصعدة المهنية والاحترافية والأخلاقية من خلال تطبيق مبادئ الحوكمة بغية أداء مسؤولياته الكاملة أمام مساهمي الشركة وخدمتهم بنزاهة وصدق واستقامة.

وتتلخص المبادئ الأساسية لنظام الحوكمة المطبق في شركة اسمنت البادية بما يلي:

#### ١- حقوق المساهمين

يضمن مجلس إدارة الشركة وجود حوار فعال مع المساهمين، لذلك خصص وحدة مستقلة تابعة للرئيس التنفيذي يتمحور دورها في نشر البيانات المالية والافصاحات وإدارة كافة الفعاليات المرتبطة بالمساهمين والتواصل المستمر معهم للإجابة على استفساراتهم وتلقي اقتراحاتهم.

#### ٢- الإفصاح والشفافية

التزاما بتطبيق مبادئ الإفصاح والشفافية تقوم شركة اسمنت البادية بالإفصاح عن الأمور والأحداث الجوهرية للجهات الإشرافية والرقابية أصولا.

## اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

### ١- لجنة التدقيق الداخلي

تم انتخاب أعضاء اللجنة الحاليين في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠، حيث تقوم هذه اللجنة بمراقبة سلامة القوائم المالية للشركة ومراجعة القضايا المحاسبية ذات الأثر الجوهري على البيانات المالية، بالإضافة إلى النظر إن كانت التوصيات المقدمة من قبل مدققي الحسابات الخارجيين أو التدقيق الداخلي يتم تطبيقها من قبل الإدارة التنفيذية.

أعضاء اللجنة:

تتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة: السيد جورجيو بودو رئيساً، السيد عادل مرعب عضواً، والسيد سعيد الزعيم عضواً.

### ٢- اللجنة التنفيذية

تم انتخاب أعضاء اللجنة الحاليين في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠، يتمثل دور اللجنة التنفيذية في مراقبة أداء العمل بصفة مستمرة واعتماد المصاريف ذات القيم الكبيرة للشركة ومراجعة الأهداف والميزانيات والخطط المالية واستعراضها خلال اجتماعات مجلس الإدارة.

أعضاء اللجنة:

تتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة: السيد رائد المديهييم رئيساً، السيد طارق الزعيم عضواً.

### ٣- لجنة شؤون التعويضات

تم انتخاب أعضاء اللجنة الحاليين في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠، حيث تقوم اللجنة بتقييم النظم والإجراءات والقرارات الرئيسية الخاصة بشؤون العاملين وتعويضاتهم، بالإضافة لوضع معايير وشروط الحد الأدنى للخبرات والمؤهلات والمهارات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين.

أعضاء اللجنة:

تتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة: السيد عماد المهيدب رئيساً، السيد رائد المديهييم عضواً.

تعمل وحدة علاقات المساهمين على تزويد مساهمي الشركة بكافة المعلومات المتاحة لهم بموجب القوانين والتشريعات الخاصة بالشركات المساهمة وبأعلى درجات الاحتراف والشفافية. كما تعنى بكافة عمليات التواصل مع المساهمين وسوق دمشق للأوراق المالية وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

تقدم وحدة علاقات المساهمين خدماتها للمساهمين من خلال الإجابة على استفساراتهم وحفظ وتحديث بياناتهم بموجب تقارير التداول الصادرة عن سوق دمشق للأوراق المالية. كما تقوم بمتابعة التزامات أعضاء مجلس الإدارة والإدارات التنفيذية فيما يتعلق بملكيتهم لأسهم الشركة وفترات حظر التداول عليها، بالإضافة إلى نشر إعلانات الشركة وتقاريرها المالية والإفصاح عن الأمور والأحداث الجوهرية للجهات الرقابية والإشرافية انطلاقاً من التزام الشركة بمبادئ الحوكمة والشفافية.

كان سهم شركة اسمنت البادية خلال العام ٢٠٢١ من الأسهم القيادية في سوق دمشق للأوراق المالية، حيث بلغ عدد الصفقات / ٩٠١ / صفقة بما مجموعه / ٩٩٨,٨١٦ / سهم بإجمالي تداول بلغ الـ / ٣,٤ / مليار ليرة سورية. وقد حقق سعر السهم ارتفاعاً ملحوظاً في العام ٢٠٢١ محققاً من / ١٨٢٢ / ليرة سورية في الجلسة الافتتاحية إلى / ٦٥٢٨ / ليرة سورية خلال آخر جلسة تداول تمت في العام المذكور، بحيث أصبحت الشركة الأكبر من حيث القيمة السوقية في سوق دمشق للأوراق المالية.



# بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم

٢١ | التقرير السنوي ٢٠٢١

فيما يلي بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة (مالكي ٥ % من الأسهم فما فوق) وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم:

٢٠٢١		٢٠٢٠		الجنسية	الاسم
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم		
٣٣,٥ %	٣٢,٧٢٢,٢٠٠	٣٣,٩ %	٣٣,٠٧٢,٢٠٠	سعودية	شركة المهيدب القابضة
٢٦ %	٢٥,٣٧٦,٠٠٠	٢٦ %	٢٥,٣٧٦,٠٠٠	هولندية	شركة سيرانفست القابضة
٧,٤ %	٧,٢٢٢,٤٠٠	٧,٤ %	٧,٢٢٢,٤٠٠	سورية	شركة الزعيم القابضة
٦,٢ %	٦,٠٥٢,٢٨٠	٦,٢ %	٦,٠٥٢,٢٨٠	سوري	المهندس ابراهيم شيخ ديب
٥ %	٤,٨٨,٠٠٠	٥ %	٤,٨٨,٠٠٠	سعودية	شركة الفوزان القابضة

حسب آخر جلسة تداول عقدت بتاريخ ٣٠/١٢/٢٠٢١

## الأوراق المالية المملوكة من قبل الأطراف ذوي العلاقة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

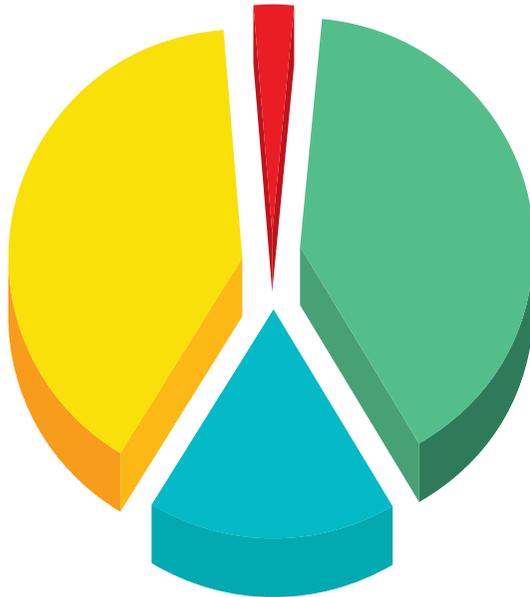
عدد الأسهم		الجنسية	الصفة	الاسم
٢٠٢١	٢٠٢٠			
-	-	سعودي	رئيس مجلس الإدارة	الدكتور عماد المهيدب ممثلاً عن شركة المهيدب القابضة
-	-	سعودي	نائب رئيس مجلس الإدارة	المهندس رائد المديهم ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة
-	-	إيطالي	عضو مجلس إدارة	السيد جورجيو بودو ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة
-	-	سوري	عضو مجلس إدارة	السيد محمد سعيد الزعيم
٩٧,٦٠٠	٩٧,٦٠٠	سوري	عضو مجلس إدارة	السيد طارق الزعيم ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة
٦,٥٢,٢٨٠	٦,٥٢,٢٨٠	سوري	عضو مجلس إدارة	المهندس ابراهيم شيخ ديب
٤٠٣,٦١٧	٤٠٠,٩١٩	سوري	طرف ذو علاقة	عقيلة وأبناء المهندس إبراهيم شيخ ديب
-	-	لبناني	عضو مجلس إدارة	السيد عادل مرعب ممثلاً عن شركة الفوزان القابضة
٩٩,١٦٨	٩٩,١٦٨	سعودية	طرف ذو علاقة	عقيلة نائب رئيس مجلس الإدارة
٣٧٨,٧٢٦	١,٧٤٤	سوري	الرئيس التنفيذي	السيد خالد الصواف
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	سورية	طرف ذو علاقة	عقيلة الرئيس التنفيذي

تنظر شركة اسمنت البادية إلى كل موظف لديها على أنه عنصر أساسي في النجاح الكلي للشركة، وتعمل على تحفيز الموظفين لتنمية عقلية ريادية تدفعهم للمبادرة وتحمل المسؤولية والمثابرة والاجتهاد لتخطي كافة التحديات واستكشاف كل ما هو جديد، وتحسين آليات العمل وتطوير المنتجات والارتقاء بالخدمات بما ينعكس إيجابا على حقوق كافة أصحاب المصالح من خلال توفير بيئة عمل محفزة للابتكار وتبادل المعرفة وغنية بفرص التطور والازدهار.

كما حرصت الشركة على دعم استقرار قوة العمل، على الرغم من التحديات المالية، وذلك انطلاقا من إيمانها بضرورة إيلاء أعلى درجات الاهتمام بالوضع الصحي والمعيشي للعاملين وعائلاتهم، إلى جانب أولوية الاهتمام بالصحة والسلامة المهنية في مواقع العمل.

على صعيد التدريب والتأهيل، فقد قامت الشركة بعقد العديد من الدورات التدريبية الخارجية والداخلية بما مجموعه ٥٠٨٧ ساعة تدريب خلال العام ٢٠٢١

## المؤهلات العلمية للعاملين في الشركة

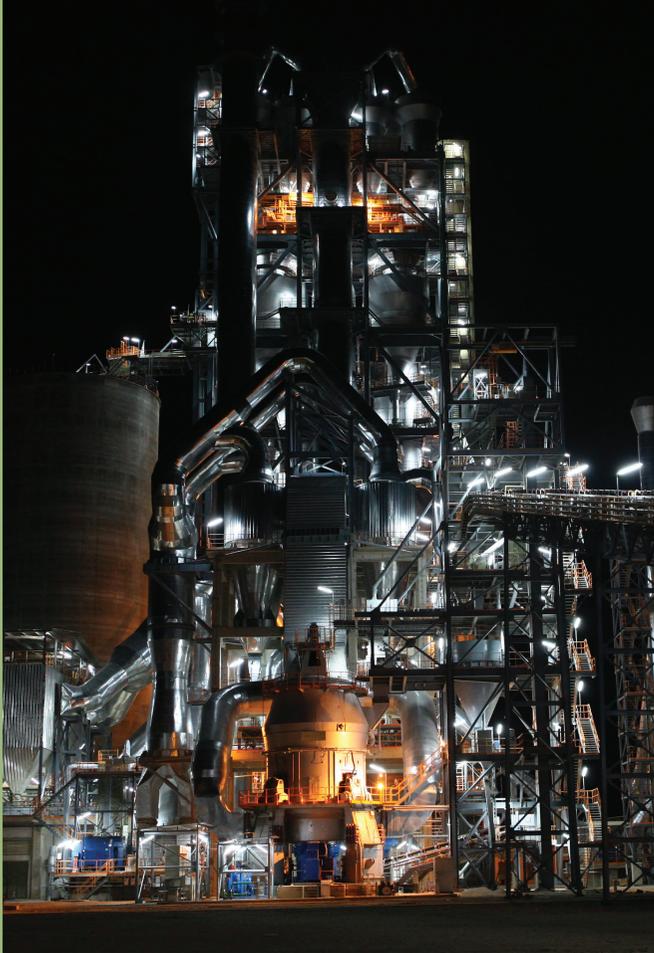


٤٠% تعليم المتوسط وأقل

٤٢% شهادات جامعية

١٧% تعليم فوق المتوسط

١% شهادات جامعية عليا



تراجعت كميات الانتاج والمبيع في سوق الاسمنت السورية خلال العام ٢٠٢١ بشكل طفيف بالمقارنة مع مستويات العام الذي سبقه. كما لوحظ ارتفاع الطلب خلال الأشهر الأخيرة من العام ٢٠٢١ بما يفوق العرض مع استمرار التدخل الحكومي في سياسات التسعير للحد من ارتفاع الأسعار، الأمر الذي انعكس سلباً على الشركة كونها لا تحظى بأي دعم حكومي بما يمكنها من تحمل الأسعار التي تم فرضها دون الأخذ بعين الاعتبار لحق تحرير التسعير الذي منح للشركة بموجب القرار رقم ٣٠٠/١/١١٦ تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣ الصادر عن المجلس الأعلى للاستثمار كشرط أساسي للاستثمار.

على الرغم من الظروف الاقتصادية الصعبة المتأثرة باستمرار انتشار فيروس كورونا ومتحوراته خلال العام ٢٠٢١ واستفحال أثر العقوبات الاقتصادية المجحفة المفروضة على سوريا، بالإضافة إلى نقص موارد القطع المتاحة لعمليات الاستيراد وارتفاع أسعار السلع الأساسية وأجور الشحن عالمياً، استمر الطلب على مادة الاسمنت كنتيجة منطقية لاعتماد المواطنين والفعاليات المتأثرة بالظروف الاقتصادية على مادة الاسمنت وأعمال البناء وتجارة العقار كوسيلة للإدخار والحد من آثار التضخم.

علماً بأن الأسعار التي تم إقرارها من قبل وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لم تعد بالنفع على المستهلك النهائي لمادة الاسمنت، كما أن الشركات المصنعة للاسمنت لم تتمكن من تحقيق عوائد منطقية نظراً لاستمرار الانخفاض السعري في ضوء محدودية الكميات المنتجة، الأمر الذي انعكس سلباً على نسب الضرائب المسددة من قبل هذه الشركات للخزينة. في الوقت الذي ارتفعت فيه أسعار كافة مواد البناء الأخرى بما يواكب أو يفوق نسب التضخم لا سيما مادة الحديد وباقي الإضافات.

على الرغم من عدم مواكبة أسعار مبيع الاسمنت لنسب التضخم بالإضافة إلى الظروف اللوجستية والاقتصادية القاهرة التي عانت منها الشركة، تم تنفيذ النسبة الأكبر من خطة المبيع للعام ٢٠٢١ بواقع /١,٤٧ مليون طن من الاسمنت المعبأ والسائب.

وبلغ صافي إيرادات البيع بعد خصم قيم الإنفاق الاستهلاكي والضرائب المستقطعة /٢,٤ مليار ل.س. وقد تراجعت الإيرادات بشكل جوهري من حيث القدرة على تغطية مكونات الكلفة خاصة فيما يتعلق بالكلف المرتبطة باهتلاك الأصول الثابتة بالقيم العادلة، والكلف المرتبطة بتغطية المؤن اللازمة لسداد الضرائب المجحفة الناجمة عن تشوه قيم المخازين والأصول وما نتج عن ذلك التشوه من أرباح مضخمة في القوائم المالية.

استمرت الشركة خلال العام ٢٠٢١ بالتوسع بقاعدة الزبائن عن طريق فتح باب التسجيل لكل من يرغب باسترجار الاسمنت المنتج بأنواعه، أرض المصنع، وذلك من أجل الحد من احتكار مادة الاسمنت وضمان وصولها لكافة الشرائح ولأكبر قدر ممكن من الزبائن، حيث بلغ عدد الزبائن الذين استجروا ما يزيد عن 10% من مبيعات الشركة في العام ٢٠٢١ زبوناً واحداً فقط.



تلتزم شركة اسمنت البادية بتحقيق أفضل المعايير لجودة المنتج استنادا إلى المواصفة القياسية السورية رقم ٣٨٠٠ للعام ٢٠١٥ والمتطابقة مع المواصفة القياسية الأوروبية رقم ١-١٩٧ لعام ٢٠٠٠. واستمرت الشركة بتطبيق الإجراءات اللازمة لضمان استمرار احتفاظها بشارة المطابقة لكافة أنواع الاسمنت المنتج لديها من هيئة المواصفات والمقاييس السورية.

تتم الاختبارات والفحوصات النوعية للمواد الأولية ومادة الكلنكر والمنتج النهائي لمادة الاسمنت في كافة مراحل التصنيع في الخط الإنتاجي للمصنع، وذلك في مخبر المصنع المركزي الذي استمرت الشركة في الاستثمار من أجل رفده بأحدث أجهزة الاختبار والتحليل والقياس المعتمدة عالميا، وبما يتوافق مع متطلبات المواصفات القياسية العالمية والسورية

كما يتم في هذا المخبر إجراء الاختبارات الفيزيائية والكيميائية للمواد الأولية والوقود بأنواعه وكافة أنواع الاسمنت المنتج. ورغبة من الشركة بتوثيق وضمان جودة منتجاتها فإن التعاون مستمر مع مركز الأبحاث والاختبارات الصناعية التابع لوزارة الصناعة لإجراء الاختبارات اللازمة على عينات الاسمنت المباع في الأسواق، بالإضافة إلى معايرة كافة أجهزة الاختبار والتحليل والوزن المعتمدة في المخبر المركزي للشركة بشكل دوري.

### المعايير البيئية

تعمل شركة اسمنت البادية بدرجة عالية من المسؤولية والالتزام تجاه الحد من الآثار البيئية وتفعيل أفضل السبل لحماية البيئة علما بأن التصميم لمصنع الشركة يراعي أحدث المتطلبات البيئية، نذكر منها منظومة تصفية الغبار والحد من الانبعاثات المصممة وفقا لمتطلبات القانون الأوربي لسلامة البيئة رقم (EC/١٢٠٠٨) وتماشيا مع قانون البيئة السوري رقم ٥٠/٥٠، حيث جهزت كافة نقاط الخط الإنتاجي بالفلاتر القماشية الحديثة التي يتم استبدالها دوريا على الرغم من مصاعب التوريد والأعباء المالية. كما تعمل الشركة بشكل دائم على توفير الحلول الملائمة من أجل معالجة كافة النفايات الناتجة عن العملية الإنتاجية.



تعمل الشركة باستمرار على تطوير كافة إجراءات الصحة والسلامة المهنية ضمن أعلى المواصفات والمعايير العالمية من أجل توفير بيئة عمل آمنة مع الحرص على عقد دورات تدريبية دورية لرفع الوعي وضمان صرامة تطبيق الإجراءات الخاصة بالصحة والسلامة المهنية لدى العاملين والزوار والقائمين في كافة مواقع العمل.

لدى الشركة كادر طبي مؤهل من خلال عيادة المصنع المجهزة بكافة المستلزمات الطبية والأدوية كما أن سيارة الإسعاف مجهزة بالكامل مع ضمان توفرها الدائم على أهبة الاستعداد، للتعامل مع كافة احتياجات الرعاية الصحية والإسعافية للعاملين بالإضافة إلى توفير الرعاية والدعم لكافة حالات الإصابة بفيروس كورونا للعاملين وأسرتهم.

مع ضمان التواجد في كافة أوقات العمل لفرق الطوارئ التي تتمتع بالتدريب والمؤهلات الكافية للتعامل مع أي حالات أو حوادث طارئة بما في ذلك الإجراءات اللازمة للإسعاف ومكافحة الحرائق والدخول الآمن للأماكن الخطرة والإخلاء السريع عند اللزوم.

نحمد الله بأن العام ٢٠٢١ لم يشهد أي إصابات أدت إلى الوفاة أو العجز الدائم، حيث بلغ التسجيل القياسي لعدد ساعات العمل الإجمالية ما مجموعه /١,٤٩٠,١٤٥ ساعة عمل في المصنع، كما بلغ معدل تكرار الإصابات المضيعة للوقت /١,٣٤/. علما بأن الشركة تقوم حاليا بتفعيل المزيد من الإجراءات الصارمة المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية ضمن الشروط التعاقدية مع المقاولين ولكافة الزوار.



واجهت الشركة خلال العام ٢٠٢١ العديد من التحديات على رأسها الآثار الاقتصادية الناجمة عن استمرار انتشار فيروس كورونا والتي تراكمت مع التضخم المضطرب لمستويات الأسعار العالمية للمواد وقطع الغيار وكذلك الارتفاع الكبير في تكاليف الشحن البحري والجوي، وتلك العديد من الموردين في ضوء استمرار الحظر الاقتصادي المجحف المفروض على سوريا، مما انعكس سلباً على حجم التوريدات وفترات التسليم وارتفاع الكلف خاصة للمستوردات من دول الاتحاد الأوروبي والصين.

على الرغم من ذلك فقد استطاعت الشركة تأمين نسبة كبيرة من التوريدات اللازمة لاستمرار العملية الإنتاجية من مواد أولية ووقود. مع الإشارة إلى وجود نقص كبير في توريد قطع الغيار اللازمة لعمليات صيانة الخط الإنتاجي ومحطة الطاقة الكهربائية في ضوء عدم توفر القطع اللازمة لتلك التوريدات عبر الألفية النظامية.

بالإضافة للتطوير المستمر للشروط التعاقدية لعقود الخدمات المحلية، وتفعيل المزيد من الحوكمة في عمليات التوريد بما يضمن عدالة الفرص وتأهيل الحد الأقصى الممكن من العارضين والتوريد ضمن أعلى المواصفات وأفضل الأسعار.

وقد سعت الشركة بشكل دائم إلى تجنب الاعتماد على مصدر وحيد للتوريد، ويستثنى من ذلك الفيول والمازوت التي تستجر بالكامل من الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) أو من الجهات المصرح لها رسمياً.

بالإضافة إلى أكياس تعبئة الاسمنت التي تستجر من المورد المحلي الوحيد المتوفر في القطر، والقطع التبديلية الخاصة بمحطة الطاقة الموردة حصرياً من قبل شركة Wartsila الفنلندية المصنعة لمجموعات التوليد في المعمل، وقطع التبديل لمطحنتي الاسمنت الخام من قبل شركة Loesche الألمانية المصنعة للمطاحن.

كما استجرت الشركة مادة الفحم الحجري التي تشكل النسبة الأعلى من حجم التكاليف عبر أربعة موردين قام كل منهم بتوريد ما يفوق الـ ١٠% من إجمالي حجم المشتريات لهذه المادة.

# قيمنا

## النزاهة

نلتزم في العمل بأرقى  
معايير الممارسات الأخلاقية

## الوحدة

نتحد في الشركة تحت مظلة  
رؤية مشتركة ونعمل معا بروح  
الفريق الواحد لتحقيق رضا جميع  
أصحاب المصالح

## القيادة

يرتكز مفهوم القيادة لدينا على إلهام  
أفراد فريقنا للوصول لأعلى الإمكانيات  
وتوفير بيئة عمل محفزة للابتكار  
وتبادل المعرفة وغنية بفرص  
التطور والازدهار

## ريادة الأعمال

نحفز الموظفين دائماً على تنمية  
العقلية الريادية التي تدفعهم  
للمبادرة وتحمل المسؤولية  
والمثابرة والاجتهاد لتخطي كافة  
التحديات واستكشاف كل ما هو  
جديد فكل موظف في شركة  
اسمنت البادية هو عنصر  
أساسي في النجاح الكلي  
للشركة



## القرارات الحكومية أو قرارات المنظمات الدولية ذات الأثر

- القرار رقم ٧٧٢/٢٣/١٢/٢٠٢٠ الصادر عن وزارة النفط والثروة المعدنية المتضمن تحديد قيمة حق الدولة عن خامات صناعة الاسمنت على أن يتم تطبيقه اعتباراً من ٢٠٢١/١/١. (مع تحفظ شركة اسمنت البادية على ارتفاع القيم المطبقة على معامل الاسمنت في القطاع الخاص بالمقارنة مع معامل القطاع العام) .
- القرار رقم ١٦٥/١٢/١/٢٠٢١ الصادر عن الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٣٣٣,٥٠ ل.س. إلى ٣٦٦,٨٥ ل.س.
- القرار رقم ٩٤٨/٩/٣/٢٠٢١ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٣٦٦,٨٥ ل.س. إلى ٤٢٢,٠٠ ل.س.
- القرار رقم ١٠١/٣١/٣/٢٠٢١ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص تحديد أسعار مبيع مادة الاسمنت المنتج لدى المعامل والشركات التابعة للمؤسسة العامة للإسمنت ومواد البناء.
- القرار رقم ١١٣٢/٧/٤/٢٠٢١ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٤٢٢,٠٠ ل.س. إلى ٤٤٣,١٠ ل.س.
- القرار رقم ١١١٥/١٨/٤/٢٠٢١ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص تحديد أسعار مبيع مادة الاسمنت المنتج لدى شركات القطاع الخاص. (مع تحفظ شركة اسمنت البادية بموجب قرار المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣/١/١١٦ تاريخ ٢٠٢١/١/٢٣ بالموافقة على تحرير سعر مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص) .
- القرار رقم ١٣٦٠/١١/٥/٢٠٢١ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٤٤٣,١٠ ل.س. إلى ٥١٠,١٠ ل.س.
- القرار رقم ١٩٣٧/١٠/٧/٢٠٢١ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٥١٠,١٠ ل.س. إلى ٥٦٢,٠٠ ل.س.

- قرار الجمعية التعاونية للخدمات الاجتماعية - لمالكي سيارات النقل بالصهاريج بحمص رقم ٨٤/ تاريخ ٢٠٢١/ ٧/ ١٤ بخصوص زيادة أجور نقل الفيول للصهاريج إلى ٦,٥٠٠ ل.س./للطن الواحد.
- القرار رقم ١١٨٣/ ج ع تاريخ ٢٠٢١/ ٨/ ١٨ الصادر عن مدير الجمارك العام بالتفويض عن السيد وزير المالية بوضع إجراءات الحجز الاحتياطي على الحسابات المصرفية للشركة والأموال المنقولة وغير المنقولة لأعضاء مجلس إدارتها المتعلق بالقضية الجمركية الخاصة بأحد شحنات الفحم الحجري المتعاقد عليها محلياً، على الرغم من عدم وجود أي علاقة للشركة بإجراءات الاستيراد والشحن والتخليص الخاصة بهذه الشحنة.
- القرار رقم ٢٣٣٠/ تاريخ ٢٠٢١/ ٨/ ٢٢ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٥٦٢,٠٠٠/ل.س. إلى ٦٢٠,٠٠٠/ل.س.
- القرار رقم ٢٦٣٦/ تاريخ ٢٠٢١/ ٩/ ٢٢ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص تحديد أسعار مبيع مادة الاسمنت المنتج لدى المعامل والشركات التابعة للمؤسسة العامة للاسمنت ومواد البناء.
- كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ٣٨٧/ ٢/ ص تاريخ ٢٠٢١/ ٩/ ٢٣ والمتضمن الموافقة لشركة اسمنت البادية للبيع بالأسعار الصادرة بموجب القرار رقم ٢٦٣٦/ تاريخ ٢٠٢١/ ٩/ ٢٢ لحين إقرار الأسعار الخاصة بشركة اسمنت البادية من قبل رئاسة مجلس الوزراء. (مع تحفظ شركة اسمنت البادية بموجب قرار المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣٠/ ١/ ١١٦ تاريخ ٢٠٢١/ ١/ ٢٣ بالموافقة على تحرير سعر مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص).
- القرار رقم ٢٩٤٨/ تاريخ ٢٠٢١/ ١٠/ ٢١ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٦٢٠,٠٠٠/ل.س. إلى ٧٤٤,٠٠٠/ل.س.
- القرار رقم ٢٩٣٨/ تاريخ ٢٠٢١/ ١٠/ ٢٣ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص تحديد سعر المازوت الصناعي والتجاري بـ ١,٧٠٠ ليرة سورية لليتر الواحد.

## القرارات الحكومية أو قرارات المنظمات الدولية ذات الأثر

- القرار رقم ٩٩/ج تاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٥ الصادر عن وزارة المالية بقصر الحجز الاحتياطي لقاء إيداع شركة اسمنت البادية لمبلغ تأمينات لدى الخزينة المركزية لصالح قصر الحجز ريثما يتم البت من قبل القضاء بعدم وجود أي مسؤولية على عاتق شركة اسمنت البادية.
- القرار رقم ٣٢٩٢/٣٢١/١١/٢٥ الصادر عن محروقات بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من ٧٤٤,٠٠٠ ل.س. إلى ٨٥٠,٠٠٠ ل.س.
- القرار رقم ٣٨٣٦/٣٠/١٢/٢٠٢١ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص فرض ضريبة مقطوعة (١,٥٠٠) ل.س. ألف وخمسمائة ليرة سورية على كل طن اسمنت منتج لدى المعامل والشركات التابعة للقطاع الخاص.

### وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات

عملاً بأحكام المادة رقم ١٠/ من نظام وتعليمات الإفصاح رقم ١١٠/ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية والتي نصّت على ضرورة وصف أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها، ووصف أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها، نورد لكم ما يلي:

### ● الأرض والمقالع

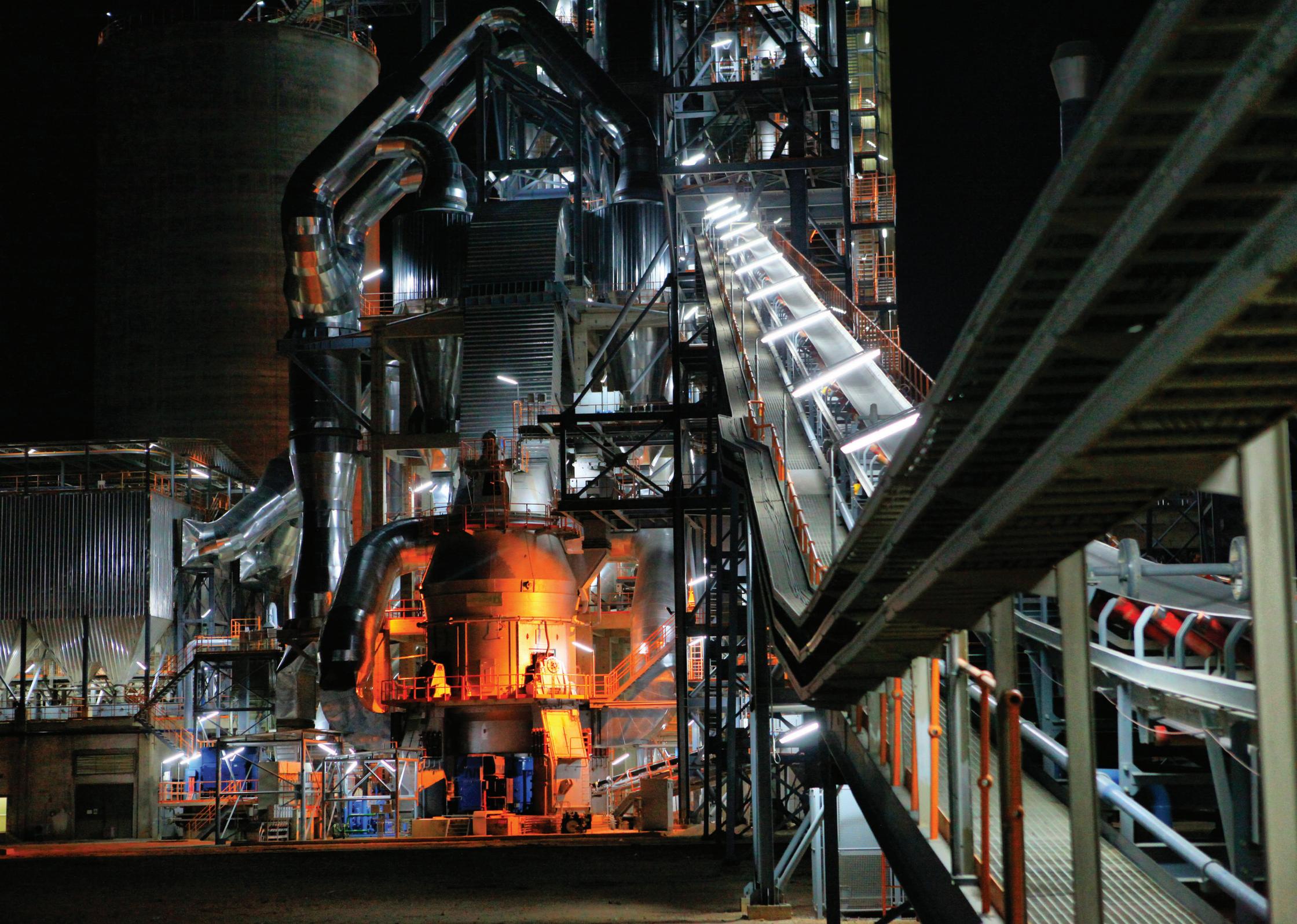
تم منح حق استثمار الأراضي المستأجرة والتي تشمل مساحات المقالع وأرض المصنع والأراضي المحيطة بها لصالح شركة اسمنت البادية وذلك من قبل المؤسسة العامة للجيولوجيا والثروة المعدنية التابعة لوزارة النفط السورية بموجب عقد مدته خمسون عاماً قابلاً للتديد.

### ● تحرير التسعير والتسويق لمادة الاسمنت

نص كتاب مكتب الاستثمار - المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣٠/١١٦/٣٠ تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣ بالموافقة على تحرير سعر مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص، وتحرير تسويق منتجات القطاع الخاص من مادة الاسمنت في السوق المحلية.

### ● العلامات والأسماء والنماذج التجارية لشركة اسمنت البادية

إن الشعار الإلكتروني لشركة اسمنت البادية واسمها التجاري "البادية" والعلامة التجارية الفارقة والاسم التجاري لمنتج اسمنت "الجمال" والنموذج الصناعي لرسم "الجمال" هي علامات وأسماء ونماذج تجارية مسجلة عبر مديرية حماية الملكية التجارية والصناعية باسم شركة اسمنت البادية (ش.م.م) في الجمهورية العربية السورية وعدد من الدول المجاورة.



### ● على صعيد الأمن والسلامة

نحمد الله بأن العام ٢٠٢١ لم يشهد أي إصابات أدت إلى الوفاة أو العجز الدائم لأي من العاملين أو الزوار بكافة مرافق الشركة.

### ● على صعيد عمليات التوريد

استطاعت الشركة تأمين الوقود بأنواعه وكافة المواد الأولية ومستلزمات الإنتاج مع تعثر توريد القطع التبديلية اللازمة لضمان استقرار العملية الإنتاجية نظراً للصعوبات التي واجهتها في تأمين القطع الأجنبي اللازم لعمليات الاستيراد بالترافق مع استمرار الحظر الاقتصادي الجائر المفروض على سوريا والذي كان له بالغ الأثر فيما يخص إنجاز التوريدات والاستعانة بالخبرات من الخارج.

### ● على صعيد عمليات التشغيل والإنتاج والجودة

نجحت الشركة في تحقيق الاستمرارية في عمليات التشغيل بما يضمن استقرار مخازين الكلنكر والوقود وتأمين إنتاج الاسمنت بأنواعه، مع تنفيذ كافة الصيانات الدورية الوقائية والعمرات لمعدات الخط الإنتاجي ومحطة توليد الطاقة الكهربائية، وتحقيق معدلات أداء ممتازة لمعايير استهلاك الطاقة الكهربائية والوقود.

وعلى الرغم من تراجع عائدية أسعار المبيع، حرصت الشركة على تميز المنتجات من حيث المواصفات والجودة العالية والذي نتج عنه حصولها على الحصة السوقية الأكبر للاسمنت السائب (الفرط) والذي يؤكد تفوق منتجات الشركة لدى مجايل البيتون التي تعد الأكثر دراية بجودة المنتجات.

كما أن الشركة استمرت بتطبيق الإجراءات اللازمة لضمان استمرار احتفاظها بشارة المطابقة لكافة أنواع الاسمنت المنتج لديها من هيئة المواصفات والمقاييس السورية، مع استمرار التعاون مع مركز الأبحاث والاختبارات الصناعية لإجراء الاختبارات اللازمة على عينات الاسمنت المباع في الأسواق ومعايرة كافة أجهزة الاختبار والتحليل والوزن المعتمدة في المخبر المركزي للشركة بشكل دوري.

## ● على صعيد المشاريع المنفذة خلال العام ٢٠٢١

استمرت الشركة في عمليات إعادة تأهيل مرافق المصنع وخطوط الإنتاج، وذلك بالاعتماد على موارد الشركة بالتعاون مع أفضل المقاولين والخبرات المحلية من خلال مجموعة من المشاريع منها معالجة تشققات الجدار الخارجي لسيلو المواد الأولية بإحاطة كاملة من التسليح الفولاذي الخارجي والبيتون المقذوف، وتحديث المنظومة العامة لإنذار الحريق، وتجديد صالة التشغيل والتحكم المركزية، واستكمال استبدال أجهزة التكييف في المحطات الكهربائية، وتجديد وتشغيل المصعد الصناعي في المسخن الأولي، إلى جانب استكمال رفد المخبر المركزي بأحدث المعدات والتجهيزات للوصول لأعلى مستويات ضبط الجودة. أيضاً تم البدء بأعمال التصميم لمكاتب الشركة الجديدة في مشروع البوابة الثامنة في منطقة يعفور.

## ● على صعيد التسويق والمبيعات

على الرغم من معاناة الشركة فيما يخص تراجع عائدية أسعار المبيع وعدم تغطيتها لمجمل مكونات الكلفة، إضافة إلى الظروف اللوجستية والاقتصادية القاهرة، تم تنفيذ النسبة الأكبر من خطة المبيع للعام ٢٠٢١ بواقع ١,٤٧/ مليون طن من الاسمنت المعبأ والسائب. كما بلغ صافي إيرادات البيع بعد خصم قيم الإنفاق الاستهلاكي والضرائب المستقطعة ٢,٠٤/ مليار ل.س. وقد حافظت شركة اسمنت البادية على مكانتها المرموقة في القطاع الصناعي الوطني، من خلال دورها الهام في رفد السوق المحلية بمنتجاتها من الاسمنت بأعلى المواصفات وشروط الجودة، بالإضافة لتمكين البيع المباشر للحد من احتكار مادة الاسمنت وضمان وصولها لكافة شرائح المستهلكين ولأكبر قدر ممكن من فعاليات البناء والإنشاء والتعمير وإعادة الإعمار.

## ● على صعيد الموارد البشرية

استمرت الشركة بالتحفيز والتطوير ودعم الاستقرار المعيشي لكافة العاملين، كما قامت بعقد العديد من الدورات التدريبية الخارجية والداخلية بما مجموعه ٥٠٨٧ ساعة تدريب خلال العام ٢٠٢١.

## استراتيجية الشركة والخطة المستقبلية

تم اعتماد خطة عمل متكاملة للعام ٢٠٢٢ تحدد أهداف الشركة واستراتيجيتها وما ينبثق عنها من أهداف عمل لكافة القطاعات والإدارات، وذلك انطلاقاً من رؤية الشركة ورسالتها وفقاً للآتي:

- ١- التأكد من جهوزية الخطط والسياسات والممارسات اللازمة لتحقيق أمن وسلامة كافة العاملين في الشركة مع سجل خالٍ من أي وفيات أو إصابات عمل خطيرة.
- ٢- التزام الشركة بالقوانين والأنظمة المرعية وأسس الحوكمة والشفافية والحد من الآثار البيئية.
- ٣- حماية أصول الشركة وإدارة مواردها بكفاءة ومكافحة الهدر وخفض كافة التكاليف غير المنتجة مع بناء المخازين بمستويات أمان عالية للمواد الأولية والوقود ومستلزمات الصيانة وقطع الغيار.
- ٣- حماية أصول الشركة وإدارة مواردها بكفاءة ومكافحة الهدر وخفض كافة التكاليف غير المنتجة مع بناء المخازين بمستويات أمان عالية للمواد الأولية والوقود ومستلزمات الصيانة وقطع الغيار.
- ٤- تحقيق خطط الإنتاج والمبيعات لمادتي الكلنكر والاسمنت بأعلى معايير الأداء والكفاءة لعمليات التشغيل.
- ٥- تنفيذ خطط المشاريع للعامين ٢٠٢٢-٢٠٢٣ أهمها مشاريع خط الطحن رقم #٢ ، وإعادة تأهيل خطوط التعبئة الأول والثاني، وتحديث منظومة الحرق في الفرن والمكلسن بالتعاقد مع شركة يونيثيرم النمساوية، وإنشاء خزان فيول سعة ٣٥٠٠م<sup>٣</sup> وخزان مازوت سعة ٣٠٠م<sup>٣</sup>، وتركيب منظومة الطاقة الشمسية لتغذية آبار المياه بالطاقة الكهربائية، وإعادة تأهيل وتشغيل محطة الصرف الصحي. إلى جانب إكساء وتجهيز مكاتب الشركة الجديدة في مشروع البوابة الثامنة بمنطقة يعفور وجملة من مشاريع الأعمال المدنية الصغيرة.

٦- استمرار عمليات التأهيل وخلق الفرص لأكبر قدر ممكن من العارضين والحفاظ على العلاقة المتميزة مع كافة المتعاملين مع الشركة من زبائن وموردين ومقاولين ومتعهدى خدمات.

٧- الحفاظ على مكانة الشركة في الأسواق السورية من حيث تميز جودة المنتجات والخدمات ورفع القيمة المضافة للمستهلكين النهائيين لمنتجات الشركة.

علماً بأن فريق الشركة قد قام بتعريف أهم التحديات المتوقعة خلال العام ٢٠٢٢ ليُصار إلى متابعتها ورفع القدرة على التعامل معها، والتي تتلخص فيما يلي:

- تعزيز مخازين الوقود والمواد الأولية والقطع التبديلية
- تأمين القطع اللازم من أجل تفعيل المشاريع الهامة وتوريد المستوردات الضرورية لاستمرار واستقرار العملية الانتاجية وتأمين الجاهزية للمراحل المستقبلية. ووضع الآليات المناسبة لتذليل مصاعب التوريد في ظل العقوبات الاقتصادية الجائرة المفروضة على سوريا.
- تمكين الشركة من الوفاء بالتزاماتها تجاه المساهمين المقرضين والتوظيف الأمثل لفائض النقد الناتج عن عدم التمكن من سداد كافة التزامات الشركة.
- دعم استقرار الوضع المعيشي للعاملين وتطوير كل ما يلزم لضمان توفر أفضل الكفاءات والخبرات والمهارات لقوة العمل وبما يلبي الاحتياجات للمراحل المستقبلية.

- **اجتماع الهيئة العامة العادية وغير العادية – ٢٦ نيسان ٢٠٢١**

للمزيد من المعلومات يمكن مراجعة "مقتطفات من محاضر اجتماعات الهيئات العامة".

- **الحجز الاحتياطي**

أصدر السيد مدير الجمارك العام بالتفويض عن السيد وزير المالية بتاريخ ١٨ آب ٢٠٢١ قراراً بالحجز الاحتياطي طُبق على أعضاء مجلس الإدارة والحسابات المصرفية للشركة يتعلق بالقضية الجمركية الخاصة بأحد شحنات الفحم الحجري المتعاقد عليها محلياً، على الرغم من عدم وجود أي علاقة للشركة بإجراءات الاستيراد والشحن والتخليص الخاصة بهذه الشحنة.

بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ٢٠٢١ صدر القرار رقم ٩٩/ج عن وزارة المالية بقصر الحجز الاحتياطي عن الأموال المنقولة وغير المنقولة العائدة لشركة اسمنت البادية وكافة أعضاء مجلس إدارتها. بعد الإيداع برسوم التأمين في خزانة الدولة لمبلغ يعادل ٢٣ مليار ليرة سورية لحين بت القضاء المختص بعدم وجود أي مسؤولية على عاتق شركة اسمنت البادية. كما نص القرار على إبقاء الحجز الاحتياطي سارياً بحق بقية الأطراف الواردة في قرار فرض الحجز الاحتياطي



## مقتطفات من محاضر اجتماعات الهيئات العامة

### اجتماع الهيئة العامة العادية وغير العادية – ٢٦ نيسان ٢٠٢١

بدعوة من مجلس إدارة شركة اسمنت البادية اجتمعت الهيئة العامة العادية وغير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ وذلك لطرح جميع لنقاط المحددة وفقاً لقانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم ٢٩/ عام ٢٠١١ ومناقشة وإقرار جدول أعمال الهيئة العامة العادية، نورد لكم فيما يلي موجزاً عن أبرز القرارات المتخذة خلال الاجتماع:

**أولاً:** المصادقة والإقرار على جميع ما ورد في تقرير مجلس الإدارة وتقرير مفتش الحسابات والتقرير المالي عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

**ثانياً:** الاستماع إلى تقرير مدقق الحسابات عن أحوال الشركة ومركزها المالي وحساباتها الختامية المقدمة من قبل مجلس الإدارة.

**ثالثاً:** مناقشة تقرير مجلس ومدقق الحسابات والحسابات الختامية والمصادقة عليهما وإقرارهما.

**رابعاً:** مناقشة توصية مجلس الإدارة بشأن الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين عن عام ٢٠٢٠.

**خامساً:** الإطلاع على واقع القروض الغير مسددة حتى تاريخ انعقاد الاجتماع وتعديل التفويضات ورفع نسبة الفائدة المطبقة على قروض المساهمين، وتسديد الفوائد المتراكمة على كامل القروض للفترة السابقة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

**سادساً:** تعديل المادة رقم (٢) من النظام الأساسي.

**سابعاً:** الإعلان عن شراء عقار للمقر الرئيسي للشركة.

**ثامناً:** تفويض مجلس الإدارة بمراسلة وزارة التجارة وحماية المستهلك لترشيح مدقق حسابات ٢٠٢١ وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ٢٩/ لعام ٢٠١١ وذلك لمدة سنة واحدة لعام ٢٠٢١، وتفويض مجلس الإدارة لتحديد تعويضات من يتم تعيينه.

**تاسعاً:** المصادقة والإقرار على إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية عن أعمال الشركة للمدة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

## ١- المخاطر الاستراتيجية

لا تزال الظروف الاقتصادية الصعبة تلقي بثقلها على أداء الشركة متمثلة بارتفاع معدلات التضخم وارتفاع أسعار السلع الأساسية وكلف الشحن، بالتزامن مع الشح في تأمين القطع اللازم للمستوردات والسياسات الحكومية لتسعير مادة الاسمنت، مع استمرار معوقات الحظر الاقتصادي المفروض على سوريا. وقد تركزت استراتيجية الشركة على السعي مع الفريق الحكومي للوصول لأسعار اسمنت عادية تضمن استمرارية الشركة وقدرتها على تزويد السوق بمادة الاسمنت، والعمل ما أمكن على إدارة التدفقات النقدية من خلال رفع مخازين الكلنكر والمواد الأولية والوقود وباقي مستلزمات الإنتاج.

## ٢- المخاطر المالية

### مخاطر تغيرات أسعار العملات الأجنبية

تتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في سعر صرف الليرة السورية مقابل أسعار العملات الأجنبية اللازمة لتعاملات الشركة المالية الخاصة بدفعات موردي المواد المستوردة وللإنتاجية للشركة وتؤثر كذلك على تقييم بنود الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. كما ينعكس على نتائج أعمال الشركة نظراً لعدم مواكبة أسعار مبيع الاسمنت المطبقة بموجب القرارات الحكومية للتضخم السريع للكلف المتأثرة بأسعار الصرف.

### التدفقات النقدية ومخاطر السيولة

تتمثل في المخاطر الناجمة عن عدم توفر القطع بالعملات الأجنبية، اللازم لمستوردات الشركة، بما يعيق سداد قيم طلبيات قطع غير ضرورية وتنفيذ مشاريع هامة لاستقرار العملية الإنتاجية، مع استمرار عدم تمكن الشركة من سداد القروض للمساهمين الأجانب مما أدى إلى تراكم النقد المتأخر للسداد في المصارف، حيث عملت الشركة على تثبيت بعض الودائع في المصارف السورية إلى جانب تعزيز المخازين لحين تمكنها من سداد الالتزامات المترتبة عليها.

## وصف للمخاطر التي تواجهها الشركة

### مخاطر التغير في أسعار الفائدة

تتمثل في المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار الفائدة على المطلوبات المالية الخاضعة لأسعار فوائد متغيرة وكذلك على الموجودات المنتجة للفوائد. وقد قامت الشركة بإعداد تحليل الحساسية الذي يقيس أثر التغير في معدلات الفائدة على المركز المالي للشركة، وذلك بهدف الوصول إلى التوقع المسبق لمقدار هذا الأثر واتخاذ الإجراءات الممكنة للتقليل منه. هذا وقد تم إدراج تحليل الحساسية المذكور في البيانات المالية.

### ٣- المخاطر التشغيلية

تتلخص هذه المخاطر في المخاطر المتعلقة بالعملية التشغيلية في الشركة وحماية كوادر وأصول الشركة وأنظمة المعلومات والاتصالات.

### مخاطر عدم توفر بعض المواد الأولية الأساسية اللازمة للإنتاج

تسعى الشركة إلى تخفيض أثر هذه المخاطر من خلال سعيها المتواصل لرفع مخازين الكلنكر والمواد الأولية والوقود وقطع الغيار. إلا أن محدودية القطع المتاح لمستوردات الشركة قد أثر بشكل حرج على مستويات الأمان لمخزون قطع الغيار، كما أنه يؤدي لتأخير المباشرة بتحديث منظومة التحكم والبرمجة الخاصة بمحطة توليد الطاقة الكهربائية المهددة بالخروج عن الخدمة. علماً بأن الشركة تقوم بالإفصاح بشكل دائم عن تلك المخاطر بالتوقف للجهات الحكومية المعنية.

### مخاطر تسرب اليد العاملة الخبيرة في الشركة

إن إدارة الشركة تقوم بتنفيذ الخطط اللازمة لتهيئة العناصر الكفوءة ممن يتمتعون بحسن السيرة والأداء والخبرة لسد كافة الاحتياجات المستقبلية بالاعتماد على الكوادر الطموحة والواعدة المتواجدة في الشركة وذلك من خلال تكثيف الدورات التدريبية والتأهيلية، والتطوير المستمر للسياسات الخاصة بالمزايا والمنافع والتعويضات.

## مخاطر تقنية المعلومات والاتصالات

إن خطر فقدان إمكانية الاتصال خاصة مع مصنع الشركة يعتبر عائقاً كبيراً لعمليات إدارة الإنتاج والبيع والتواصل مع كافة الأطراف ذوي العلاقة، وبهدف التخفيف من أثر هذه المخاطر فقد تم الاعتماد على ثلاث منظومات منفصلة للاتصال تؤمن استمرارية الاتصال والمراقبة بشكل فعّال. كما تعد قدرة الشركة على صيانة ورفع جاهزية منظومة تقنية المعلومات سواء من حيث الحفاظ على جاهزية البنية التحتية والمحافظة على قدرة نظام المحاسبة المؤتمت على الأداء الفعّال، أحد أهم التحديات التي قامت الشركة بوضع حلول عملية وكفؤة لها للحد من أخطارها.

## ٤- المخاطر المرتبطة بالأمن والسلامة والتأمين

نظراً لاستمرار الظروف الأمنية المعيقة لإمكانية الحصول على الحلول التأمينية الملائمة بما يغطي مخاطر الحروب والحريق والسرقات والكوارث الطبيعية، قامت الشركة بتكثيف جهودها في تعزيز إجراءات الأمن والسلامة بهدف حماية أفرادها وأصولها. كما أن الشركة تقوّم سنوياً بتجديد بوالص التأمين الصحي لكافة موظفيها وعائلاتهم، والتأمين الشامل للمركبات والآليات التابعة للشركة. كما قامت بتوفير سيارة إسعاف خاصة بكامل تجهيزاتها متواجدة في المعمل لحالات الطوارئ.

## وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها

لا يوجد أي شركات تابعة لشركة اسمنت البادية (ش.م.س.) باستثناء شركة إمداد للتجارة أوف شور (ش.م.ل.) التي تم تأسيسها في لبنان برأس مال قدره ٣٠ مليون ليرة لبنانية حيث تمتلك شركة اسمنت البادية (ش.م.س.) ٩٩% من أسهم شركة إمداد للتجارة أوف شور. الغرض الرئيسي من تأسيس هذه الشركة هو دعم عمليات التوريد والخدمات اللوجستية الخاصة بشركة اسمنت البادية.

حتى نهاية العام ٢٠٢١، لم تمارس شركة إمداد للتجارة أوف شور (ش.م.ل.) أي نشاط تجاري أو عملي وبالتالي لا يوجد أي نتائج لأعمال هذه الشركة.

## أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة

بلغت أتعاب مفتش حسابات الشركة - وهو د. قحطان سيوفي - خلال العام ٢٠٢١ فقط ٢,٥ مليون ل.س. وذلك لقاء قيامه بأعمال التدقيق لحسابات شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة، أما بالنسبة لشركة إمداد أوف شور التابعة فقد تم التعاقد مع شركة كراو هوراث في الجمهورية اللبنانية بأتعاب تدقيق سنوية مقدارها ١,٣٢٠ دولار أمريكي.

## أتعاب استشارات مالية

كما أن الشركة قد تعاقدت مع شركة حصرية ومشاركوه - إيرنست ويونغ المحدودة المسؤولة للقيام بأعمال الاستشارات المالية وتدقيق إجراءات النظام المالي المؤتمت للشركة ومراجعة التقارير الخاصة بالإدارة حيث بلغت الأتعاب بموجب العقد المبرم مبلغاً وقدره ١٤٠ مليون ل.س.

## المزايا والمكافآت لمجلس الإدارة والإدارة العليا

لاحقاً لتعليمات الإفصاح عن المزايا والمكافآت التي يتقاضاها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة، فإننا نشير إلى أنه لم يتقاض أي من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بمن فيهم أعضاء مجلس الإدارة المقيمين خارج سوريا أية تعويضات أو مكافآت أو مزايا أو بدلات سفر وإقامة مقابل حضورهم لاجتماعات المجلس أو إدارتهم لشؤون الشركة خلال العام ٢٠٢١.

فيما يخص المزايا والمكافآت التي يتقاضاها أشخاص الإدارة العليا التي تتمثل في الأجور والأتعاب والرواتب والمكافآت ونفقات السفر، ومكافآت نهاية الخدمة التي تم صرفها خلال العام ٢٠٢١ لـ ٣٣ موظف بلغت مبلغاً وقدره ٦,٣٧٩,٤٦٩,٧٧٣ ليرة سورية.

انطلقت شركة اسمنت البادية في مسيرتها عند التأسيس من إيمانها بالفرص الواعدة للاقتصاد السوري ورؤيتها الواضحة للمسؤولية الاجتماعية التي انبثقت من أهمية إنجاز مشروع صناعي ضخم لإنشاء مصنع للاسمنت البورتلاندي بطاقة إنتاجية كبيرة في البادية السورية قرب العاصمة دمشق، بما يعزز الطاقات الانتاجية لصناعة الاسمنت السورية ويحقق النمو والازدهار للمناطق المحيطة بالاعتماد على القدرات والإمكانات المتميزة للكوادر الوطنية.

نجحت الشركة في استكمال تشييد مصنعها بزمن قياسي وبأعلى المواصفات وصولاً للدخول في مرحلة التشغيل منتصف العام ٢٠١١. وعلى الرغم من الظروف العصيبة التي واجهتها الشركة خلال سنوات الأزمة السورية والتي تزامنت مع بدء التشغيل والحاجة الماسة لسداد الالتزامات الائتمانية المترتبة لإنجاز هذا المشروع الضخم إلا أن الشركة تمكنت من الصمود والاستمرار ملتزمة بمبادئها وقيمها وبدعم من المساهمين الرئيسيين.

حددت الشركة معالم سياستها للمسؤولية الاجتماعية من خلال إيلاء الأولوية لسلامة وأمن العاملين والمتواجدين في جميع أماكن العمل ومرافق الشركة، وتمكين كوادر الشركة لتصبح رديفاً هاماً لصناعة الاسمنت السورية، والحد من الانبعاثات والآثار البيئية، وضمان العدالة والنزاهة في التعامل مع جميع أصحاب المصالح بما في ذلك الموردين والعلماء، إلى جانب المحافظة على أعلى درجات الحوكمة والشفافية والالتزام الضريبي واحترام الأنظمة والقوانين المرعية.

تتطلع الشركة لتحقيق أهدافها الاستثمارية للنمو والربحية والتطوير بما يلبي الآمال المعقودة من قبل السادة المساهمين ومن خلال تحسن الأوضاع والبدء بمرحلة إعادة الإعمار بحيث تعم الفائدة على كافة أصحاب المصالح وتتعزيز قدرة الشركة على تطوير رسالتها المجتمعية للمزيد من الآفاق.

## العقود والمشاريع والارتباطات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تم تجديد عقد إيجار مكاتب إدارة الشركة في منطقة الصبورة - المشروع التجاري المسمى البوابة الثامنة لمدة عام ونصف من ٢٠٢١/٠٩/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٢/٢٨ قابل للتجديد مع شركة آروب سورية (التي يساهم فيها المهندس ابراهيم شيخ ديب).
- تم توقيع عقد مع الشركة المتحدة للتأمين (التي يشغل السيد طارق الزعيم منصب عضو مجلس إدارة فيها) بهدف توفير خدمات التأمين الصحي للعاملين، لمدة عام كامل اعتباراً من تاريخ ٢٠٢١/١١/١٧.
- تم التعاقد مع شركة النجم المتوسط المحدودة المسؤولة (عبر عضو مجلس الإدارة السيد طارق الزعيم) من أجل توريد شحنات لمادة الفحم الحجري.
- تم التعاقد مع شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة LLC (عبر عضو مجلس الإدارة السيد طارق الزعيم) من أجل توريد شحنات لمادة الفحم الحجري.

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	بند التحليل المالي
%٣٦٣	%٤٠٦	%٣٦٩	%٣٤٣	%٧٦	نسبة التداول
%١١٢	%١٠٨	%٨٧	%١١٩	%٢٢	نسبة السيولة السريعة
%٨٠	%٥٢	%٥٣	%٥٢	%١٢	نسبة النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	بند التحليل المالي
١٤٦,٦٥٦	٧٦,٩٩٠	٢٧,٦٢٥	١٣,٦٩٩	(٣,١٧٦)	صافي رأس المال العامل (مليون ل.س)

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	بند التحليل المالي
٤٨٩,٥٧	٨٤,٧٧	١٥٩,٣١	١٣٦,١٠	٢١٨,٦٠	ربح السهم / (خسارة) ل.س

## السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر وصافي حقوق المساهمين

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	العملة	البيان
٤٧,٧٨٢,١٧٧,١١	٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢	١٣,٢٨٣,٨٣١,٥٣٧	٢١,٣٣٥,٧٥٢,٣١٧	ل.س.	صافي الربح/الخسارة
١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	ل.س./سهم	توزيعات الأرباح
٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩	٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨	٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	١,١٥٠,١٩١,٧٣٠	(٣,١٣٣,٦٣٩,٨٠٧)	ل.س.	صافي حقوق المساهمين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	ل.س./سهم	القيمة الاسمية للسهم
٦٨٧,٦٥	٣٤٨,٠٨	٢٦٣,٣١	١٠٤	(٣٢,١١)	ل.س./سهم	القيمة الدفترية للسهم
٦٥٢٧,٩٩	١,٨٢٢	١,١٥٠	-	-	ل.س.	القيمة السوقية للسهم

الأثر المالي لعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة

لا يوجد

لدى الشركة نظام رقابة فعال بإشراف من اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وفريق المدراء التنفيذيين من أجل تقييم المخاطر وضمان الحوكمة والشفافية وإجراءات كافية للرقابة المالية الداخلية، بالإضافة للاستعانة بخبرات خارجية للاستشارات المالية والضريبية والقانونية.

تجدر الإشارة بأنه قد تم تعيين مدير تنفيذي للتدقيق الداخلي بالشركة يتبع للجنة التدقيق الداخلي المنبثقة عن مجلس الإدارة لضمان وجود دور فعال لعمليات التدقيق الداخلي. يقوم التدقيق الداخلي على تأسيس نظاماً للشفافية والمساءلة من خلال إطار حوكمة الشركات، المعتمد من قبل مجلس الإدارة. كما أنه يضمن تحديد المخاطر ذات الصلة وتقييمها وإدارتها من خلال المراجعات الدورية القائمة على المخاطر وعمليات الإرشاد العملية. علاوة على ذلك، فإن مراقبة مستوى التعاملات توفر رؤية حول ما إذا كانت التعاملات التجارية منفذة وفقاً للقوانين واللوائح ذات الصلة والسياسات والإجراءات الداخلية والسلطات المفوضة، وفيما إذا كانت مكونات الضوابط الداخلية تعمل بشكل فعال.

## العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة

- لا يوجد عقوبات أو جزاءات فُرضت بحق الشركة باستثناء قرار الحجز الاحتياطي الصادر عن مدير عام الجمارك بالتفويض عن السيد وزير المالية والذي تم قصره.
- يوجد دعوى مقامة من قبل الشركة ضد وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك من أجل ضمان حق الشركة فيما يخص تحرير أسعار مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص بموجب قرار المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣٠/١/١١٦ تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣ بالموافقة على تحرير سعر مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص.
- يوجد دعوى مقامة من قبل الجمارك العامة بحق الشركة موضوع المخالفة الجمركية المتعلقة باستيراد الفحم الحجري من قبل شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة LLC .

## تقرير مدقق الحسابات

جاء تقرير مفتش حسابات الشركة عن البيانات المالية للفترة المنتهية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ نظيف وخالي من أية تحفظات.

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

## خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

Association of Syrian  
Certified Accountantsجمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير منقح الحسابات المستقل  
إلى مساهمي شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي  
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، وبيان الدخل الشامل، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021 وأداءها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي  
لقد قمنا بتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات منقح الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لتواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المعتمدين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) "IESBA Code"، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتواعد المنظمة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وبملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا.

الأمور الهامة في التدقيق  
الأمور الهامة في التدقيق هي تلك الأمور التي كانت، بحسب تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يتعلق بكل أمر من الأمور المذكورة أدناه، تم تقديم وصف للكيفية التي عالج بها تدقيقنا ذلك الأمر ضمن ذلك السياق.

لقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة مسؤوليات منقح الحسابات حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. بناء على ذلك، تضمن تدقيقنا القيام بإجراءات مصممة للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية. توفر نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي قمنا بها لمعالجة الأمور المذكورة أدناه، الأساس لرأينا حول البيانات المالية المرفقة.

الأمور الهامة في التدقيق	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق
وجود وتقييم المخزون	بلغ رصيد مخزون المواد قيد التصنيع كما في 31 كانون الأول 2021 مبلغاً قدره 43,384,282,684 ليرة سورية وفق ما هو مبين في الإيضاح رقم 14 من البيانات المالية. على اعتبار أن هذا المخزون يتألف بشكل رئيسي من كلينكو مخزن على شكل أكوام في ساحات مقامة لهذا الغرض، يعتبر تحديد الوزن لهذا المخزون بشكل دقيق غير ممكن من الناحية العملية.	تضمنت إجراءات تدقيقنا، من بين إجراءات أخرى، ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> <li>حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة في نهاية العام.</li> <li>الحصول على تقرير جرد المخزون المقدم من الإدارة بخصوص عناصر المخزون الرئيسية ولحصصها على أساس الحجة.</li> <li>تقديم مدى معقولية التعديلات المستخدمة في قياس أكوام المخزون المنفذة من قبل الإدارة خلال الجرد الفعلي وإعادة حساب تحويل الأحمال إلى كميات.</li> <li>اختبار تقييم المخزون في نهاية السنة، على أساس العينة المنهجية العملية وتطبيق طرق تحويل الكثافة المطبقة على أنواع مماثلة من المخزون الذي يستخدم في صناعة الإسمنت.</li> <li>ونظراً لأهمية أرصدة المخزون والتغيرات ذات الصلة المستخدمة في تحديد الكميات، لذلك تم اعتبار وجود وتقييم المخزون من الأمور الهامة في التدقيق.</li> </ul>

اسم

الزميل د. قحطان مالك السيوفي

رقم الترخيص /

11/51

رقم ٠٢٣٢١

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير مدقق الحسابات المستقل  
إلى مساهمي شركة أسمنت البادية المساهمة المظفة العامة (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق (تتمة)

الأمور الهامة في التدقيق	لماذا تعتبر بالغة الأهمية	كيف علاج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق
الاعتراف بالإيرادات	بلغت إيرادات المبيعات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 مبلغاً قدره 203.690.572.144 ليرة سورية وفق ما هو مبين في الإيضاح رقم 4 من البيانات المالية. تقوم الشركة بإبلاغ الإيرادات عند التقليل المبني على الضميمة إلى الزبون وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 15. نظراً إلى أن الإيرادات تعتبر مؤشر رئيسي لقباس الأداء، ويؤثر على المخاطر المتناسلة المرتبطة بالاعتراف بالإيرادات، فقد تم اعتبار عملية إبلاغ الإيرادات من الأمور الهامة في التدقيق.	تضمنت إجراءات تدقيقنا، من بين إجراءات أخرى، ما يلي: اختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بالإيرادات وفحص فعاليتها التشغيلية. اختبار عينة من معاملات الإيرادات التي تمت قبل وبعد نهاية السنة المالية للتأكد من إتمام الإيرادات في فتراتها الصحيحة. فحص عينة من معاملات الإيرادات التي تمت خلال العام مع المستندات المودعة لها وما يثبت تسليم الكميات المباعة إلى الزبائن. تقديم مدى ملاءمة سياسة الاعتراف بالإيرادات وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 15. القيام بدراسات واختبارات تحليلية لمصادر الإيرادات الرئيسية، وذلك بمقارنة كميات المبيعات والأسعار للسنة الحالية مع السنة السابقة والحصول على تويرات من الإدارة بشأن التغيرات التي تمت خلال العام. كما قمنا بتقييم مدى كفاية وملائمة الإيضاحات المتعلقة بالإيرادات في البيانات المالية.

أمر آخر  
لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 من قبل مدقق آخر، والذي أصدر رأي غير معمل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 10 آذار 2021.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2021  
تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2021، خلاف البيانات المالية وتقريرنا حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية المعلومات الأخرى، كما أننا لا وإن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا تتحصر في قراءة المعلومات الأخرى عند توفرها، وعند القيام بذلك نأخذ في الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو غير أنها خاطئة بشكل جوهري.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية  
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقديم مدى قدرة الشركة على الاستمرار على العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإيضاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبية ما لم تكن الإدارة توتري تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي بسوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل  
إلى مساهمي شركة أسمنت البادية المساهمة المظفة العامة (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأياً. إن التأكيد المعقول هو تأكيد على المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخمنون بناءً على هذه البيانات المالية.

إنهاء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقرير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، إذ أن الاحتمال قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لأظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومفعولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، مدى وجود تيقن جوهري متعلق بأبحاث أو ظروف قد تشير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهري، فإن علينا أن نلقت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مسببة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقديم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف إبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن الإشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة، ونبقي مسؤولين فقط عن رأينا.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين عدة أمور، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية تحدها خلال عملية التدقيق.

كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاختيارية إن لزم الأمر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن الأمور الهامة في التدقيق. نقوم بتصنيف هذه الأمور في تقريرنا ما لم نحلل الأنظمة والقوانين دون الإيضاح العلني عن أي منها، أو في الحالات النادرة جداً، عندما نرى أن الأمر لا ينبغي أن يتم الإيضاح عنه في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك تتوقع أن تزيد عن المنافع المتوقعة للمصلحة العامة من هذا الإيضاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع النظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحفظت الشركة بقعود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

د. فحطان السويدي



دمشق – الجمهورية العربية السورية  
17 آذار 2022



## للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
١٢٥,٢٣٤,٣٥٩,٩٨٩	٢٠٣,٦٩٠,٥٧٢,١٤٤	٤	صافي المبيعات
(٥٢,٠٩٥,٢٧٦,٤٧٠)	(٦٤,٣٤٧,٥٧٥,٧٨٢)	٥	تكلفة المبيعات
٧٣,١٣٩,٠٨٣,٥١٩	١٣٩,٣٤٢,٩٩٦,٣٦٢		إجمالي الربح
(٤,٨٥٤,١٠٤,٠٤٢)	(٨,٧١١,٤٣٣,٢٠٦)	٦	مصاريف إدارية وعمومية
٩١,٥٤٣,١١٦	٦٤,٤٩٨,٦٣٣		إيرادات الفوائد
(٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١)	(٩,٦٥٨,٦٦٠,٣١٨)	٧	تكاليف تمويل
١٥,٢٤٨,٥٧٣	١٢٢,٥٥٦,٦٠٠	٨	إيرادات أخرى
(٢,٧٣٨,٩٥٩,٨٣٤)	(٢,٠٨٨,٩٤١,٤٩٠)		خسائر فروقات أسعار صرف محققة
(٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢)	(٤٣,٩٥٠,٣٠٠,٨٥٠)		خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
٢٢,٠٢٥,٥٤٧,٦٨٩	٧٥,١٢٠,٧١٥,٧٣١		ربح السنة قبل الضريبة
(١٣,٧٥٢,٢١١,٨١٣)	(٢٧,٣٣٨,٥٣٨,٧٢٠)	٢٥	مصروف ضريبة الدخل
٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	٤٧,٧٨٢,١٧٧,٠١١		صافي ربح السنة
-	-		مكونات الدخل الشامل الآخر
٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	٤٧,٧٨٢,١٧٧,٠١١		الدخل الشامل للسنة
٨٤.٧٧	٤٨٩.٥٧	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٤,٦١٢,٨١٣,٣٨٠	٢٧,٤٥٤,٥٠٣,٠٦١	١٠	آلات وممتلكات ومعدات
٢٨,٠٢٣,٧٢٤	٢١,١٨٦,٩٩١	١١	موجودات غير ملموسة
٣٣٤,٩٤٢,٧٥٤	٩٣,٦٢٢,٩٦٧	١٢	مشاريع قيد التنفيذ
-	٧١٧,١٢٣,١٣٧	١٣	حق استخدام الأصول
<u>١٤,٩٧٥,٧٧٩,٨٥٨</u>	<u>٢٨,٢٨٦,٤٣٦,١٥٦</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٤,٩٣٦,٨٨٣,٩٨٦	١١٧,٥٧٩,٨١٨,٩٤٤	١٤	المخزون
١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨	١٦,٤٦٨,٤٧٤,٦٠٨	١٥	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٩٢,٧٣١,٧٦٣	١,١١٣,٥٤٠,٥٢٦	١٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٢٢,٥٧٥,٥٠٣,٢٧٠	١٧	تأمينات لدى وزارة المالية
١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢	٤٤,٦٣٨,٨٢٨,٤٦٩	١٨	نقد وأرصدة لدى المصارف
<u>١٠٢,٢٢١,٨٤١,٩٦٩</u>	<u>٢٠٢,٣٧٦,١٦٥,٨١٧</u>		
<u>١١٧,١٩٧,٦٢١,٨٢٧</u>	<u>٢٣٠,٦٦٢,٦٠١,٩٧٣</u>		<b>مجموع الموجودات</b>

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال المدفوع
٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٢٠	الاحتياطي القانوني
٦٢,٤٤٨,٠٩٢,٩٢٧	١٣٩,٥٤٠,٥٧٠,٧٨٨		الأرباح المدورة المحققة
(٤٠,٨٧١,٢٨٧,٥٦٧)	(٨٤,٨٢١,٥٨٨,٤١٧)		خسائر متراكمة غير محققة
<u>٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨</u>	<u>٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	١٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١	٢١	قروض من أطراف ذات علاقة
-	٦٥٥,٥٥٩,٥٠٩	١٣	التزامات عقود الإيجار
<u>٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢</u>	<u>١٠٧,٨٢٧,٦٧٣,٨٠٠</u>		
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٣٩٠,٨٠٩,٦١٤	٤,١٦٢,٣٥٣,٥٦٤		دفعات مقدمة من الزبائن
٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	٣,٧٦٣,٩٣٠,٨٤٣	٢٢	المستحق للموردين والمقاولين
٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩	٢,٣٤٩,٨٤٨,٦٣٩	٢٣	دائنون ومصاريف مستحقة
-	٨٠,٠٤٠,٠٠٠	١٣	التزامات عقود الإيجار
١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥	٢٧,٣٦٤,٠٧١,٩٨٨	٢٥	مخصص ضريبة الدخل
<u>٢٥,١٤٥,٩٤٢,٧٧٧</u>	<u>٥٥,٧٢٠,٢٤٥,٠٣٤</u>		
<u>٨٣,٢٢٥,١١٥,٦٩٩</u>	<u>١٦٣,٥٤٧,٩١٨,٨٣٤</u>		مجموع الالتزامات
<u><u>١١٧,١٩٧,٦٢١,٨٢٧</u></u>	<u><u>٢٣٠,٦٦٢,٦١٩,٧٧٣</u></u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٢ "تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة غير محققة	الأرباح المدورة المحققة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	لييرة سورية	
٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨	(٤٠,٨٧١,٢٨٧,٥٦٧)	٦٢,٤٤٨,٠٩٢,٩٢٧	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ا كانون الثاني ٢٠٢١ الدخل الشامل للسنة الأرباح الموزعة
٤٧,٧٨٢,١٧٧,٠١١	(٤٣,٩٥٠,٣٠٠,٨٥٠)	٩١,٧٣٢,٤٧٧,٨٦١	-	-	
(١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
<u>٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩</u>	<u>(٨٤,٨٢١,٥٨٨,٤١٧)</u>	<u>١٣٩,٥٤٠,٥٧٠,٧٨٨</u>	<u>٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨</u>	<u>٩,٧٦٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢	(٢,٧١٦,٨٨٢,١٠٥)	١٦,٠٢٠,٣٥١,٥٨٩	٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨	٩,٧٦٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ا كانون الثاني ٢٠٢٠ الدخل الشامل للسنة
٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	(٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢)	٤٦,٤٢٧,٧٤١,٣٣٨	-	-	
<u>٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨</u>	<u>(٤٠,٨٧١,٢٨٧,٥٦٧)</u>	<u>٦٢,٤٤٨,٠٩٢,٩٢٧</u>	<u>٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨</u>	<u>٩,٧٦٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ا إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٢,٠٢٥,٥٤٧,٦٨٩	٧٥,١٢٠,٧١٥,٧٣١		ربح السنة قبل الضريبة
			<b>تعديلات لبنود غير نقدية</b>
٣٩,٢٨٤,١٨٥,٥٠٧	٤٦,٣٩,٢٤٢,٣٤٠		فروقات أسعار الصرف
١,٢٣٢,٥١٦,١٠٦	٢,١٤٨,٠٧٥,٤٤٩	١٣,١٠	استهلاكات
٤,٣٩٢,٦٦٥	٨,٣٣٦,٧٣٣	١١	اطفاءات
٥٣,٠٠٠	١١١,٢٣٧,٥٥٨		تسويات على مشاريع قيد التنفيذ
٥,١٢٦,٢٩٦	١٣,٦٨٦,٥٧٩		خسائر استبعاد اصول ثابتة وتسويات جردية
(٩١,٥٤٣,١١٦)	(٦٤,٤٩٨,٦٣٣)		إيراد الفوائد
٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١	٩,٦٥٨,٦٦٠,٣١٨	٧	تكاليف تمويل
-	٢٧٢,١٨١,٢٤٨	٦	خسائر أئتمانية متوقعة
<b>٦٧,٩٣٣,٦٠٣,٣٢٨</b>	<b>١٣٣,٣٠٧,٦٣٧,٣٢٣</b>		

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(١٠,٤٧٤,٥٠٦,٣٣٩)	(٣,١١٦,٠٧١,٧٤٨)	الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٤١,٩٩٦,٧٨٩,٨٥١)	(٤٢,٦٤٢,٩٣٤,٩٥٨)	الزيادة في المخزون
(٥١,١١,٣٣٧)	(٤٩٤,١٢١,١٩٢)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
-	(٢٢,٥٧٥,٥٠٣,٢٧٠)	الزيادة في التأمينات لدى وزارة المالية
٣٩٦,٤٩٧,٠٤١	١,١٥٣,١٦٢,٠٢٢	الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
٣,١٠٢,٢٤٢,٠٠٦	١,١٩٢,٢٤٠,٤٥٠	الزيادة في الدائنون والمصاريف المستحقة
٨٣٥,٦٠٧,٤٠٢	٢,٣٨٥,٦٠١,١٨٠	الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن
١٩,٧٤٥,٥٦٢,٢٥٠	٦٩,٢١٠,٠٠٩,٨٠٧	
٩١,٥٤٣,١١٦	٦٤,٤٩٨,٦٣٣	الفوائد المقبوضة
(٤,٦٢٦,٨٠٨,٣٥٠)	(١٣,٧٥٤,٣٠٢,٤٢٧)	الضريبة المدفوعة
١٥,٢١٠,٢٩٧,٠١٦	٥٥,٥٢٠,٢٠٦,١٣٣	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاح	
ليرة سورية	ليرة سورية		
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢,٨٣٨,٤٧٧,٢٣٨)	(١٤,٢٥٤,٧٥٣,٦٥٦)	١٠	شراء آلات وممتلكات ومعدات
(١,٤٩٥,٠٦٩,٣٢٨)	(٥٩٨,٩١٣,٦٨٦)	١٢	إضافات للمشاريع قيد التنفيذ
(٢٣,٧٣٠,٦٢٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		شراء موجودات غير ملموسة
<u>(٤,٣٥٧,٢٧٧,١٩٢)</u>	<u>(١٤,٨٥٥,١٦٧,٣٤٦)</u>		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(٨٠,٠٤٠,٠٠٠)	١٣	سداد التزامات عقود الإيجار
-	(٤,٧١٣,٠٣٥,٩٠٠)		توزيعات أرباح مسددة
(٢١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢١,٠٠٠,٠٠٠)		تسديد قروض أطراف ذات علاقة
<u>(٣,٢٩٤,٨٤٤,٥٢٧)</u>	<u>(٤,٧٠٥,١٥٥,٤٧٣)</u>		تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة
<u>(٣,٥٠٧,٨٤٤,٥٢٧)</u>	<u>(٩,٦١٩,٢٣١,٣٧٣)</u>		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٣٦٨,٧٣٢,٨٦٤	٤٣٩,٢٣٣,٨٩٩		تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٧,٧١٣,٩٠٨,١٦١	٣١,٤٨٥,٠٤١,١٩٧		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
<u>٥,٤٣٩,٨٧٩,١١١</u>	<u>١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢</u>	١٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢	٤٤,٦٣٨,٨٢٨,٤٦٩	١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

### ١- معلومات عن الشركة

شركة إسمنت 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 يعفي الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار أيهما أقرب.

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت الأسود البورتلاندي واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من مواد أولية وآلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم ١٠ / لعام ١٩٩١ والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة. تم تمديد فترة إنشاء المشروع بموجب القرار ٢٣٠٥ الصادر عن مدير عام هيئة الاستثمار السورية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٠٩ لتصبح خمس سنوات تنتهي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ أو تاريخ بدء الإنتاج أيهما أقرب.

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

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

وفقاً للمادة رقم ١-٣-١٠ وبتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨ وقعت شركة إسمنت البادية على شهادة القبول النهائي التي تشهد بموجبها أن المقاول قد أتم جميع الالتزامات التعاقدية المتعلقة من قبله والمشار إليها سابقاً بشهادة الالتزام الشرطي. سجلت الشركة في السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق تحت الرقم ٨٥٩٣ بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٨.

تم إدراج أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠١٩.

## ٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

## ٢.١ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

## ٢.٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قامت الشركة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي أصبحت نافذة التطبيق في الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢١ (ما لم ينص على خلاف ذلك). لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر وغير نافذ التطبيق.

## إصلاح سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ٢: التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٤ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً. تتضمن التعديلات الخيارات العملية التالية:

- خيار عملي يتطلب تغيرات تعاقدية، أو تغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، ليتم التعامل معها على أنها تغيرات في سعر الفائدة المتغير، وبما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- السماح بالتغيرات التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة بين البنوك لتخصيص وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات القابلة للتحديد بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة سعر الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لعنصر الخطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة. تعتزم الشركة استخدام الخيارات العملية في الفترات المستقبلية في حال أصبحت قابلة للتطبيق.

## ٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة) ٢.٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

### المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

#### امتيازات الإيجار المتعلقة بـ COVID-١٩ بعد ٣٠ حزيران ٢٠٢١ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦

في ٨ أيار ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ على امتيازات الإيجار المتعلقة بـ COVID-١٩. تقدم هذه التعديلات إعفاء المستأجرين من تطبيق الإرشاد الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ بشأن المحاسبة عن التعديلات على عقد الإيجار الناتجة عن امتيازات الإيجار كتأثير مباشر لجائحة COVID-١٩. وكخيار عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم تقييم ما إذا كانت امتيازات الإيجار المتعلقة بـ COVID-١٩ المقدمة من قبل المؤجر تمثل تعديل في عقد الإيجار. وبالتالي يقوم المستأجر الذي يأخذ هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات عقد الإيجار نتيجة امتيازات الإيجار المتعلقة بـ COVID-١٩ بنفس طريقة المحاسبة عن التغيير وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦، إذا لم يمثل ذلك التغيير تعديلاً في عقد الإيجار.

كان من المفترض أن يتم تطبيق التعديل حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١، ولكن بسبب استمرار تأثير جائحة COVID-١٩، قام مجلس المعايير المحاسبية الدولية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بتمديد فترة تطبيق هذا الخيار العملي حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. يطبق التعديل على فترات إعداد التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ نيسان ٢٠٢١. لم تحصل الشركة على امتيازات إيجار ذات صلة بـ COVID-١٩، ولكنها تخطط لتطبيق الخيار العملي إذا أصبح قابلاً للتطبيق خلال الفترة المسموح بها.

## المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير نافذة للتطبيق حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة، تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إن لزم الامر، عندما تصبح سارية المفعول.

### معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٧ – عقود التأمين

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ في أيار ٢٠١٧ والذي يعتبر معياراً جديداً شاملاً لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس، العرض والإفصاح. عندما يصبح نافذاً للتطبيق، سيحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ محل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٥. يطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ على كافة أنواع عقود التأمين (مثل التأمين على الحياة، التأمين المباشر وإعادة التأمين) بغض النظر عن نوع المنشأة التي تقوم بإصدار هذه العقود، كما يطبق أيضاً على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحتوي على ميزات مشاركة تقديرية.

سيتم تطبيق بعض الاستثناءات. إن الهدف العام لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ هو تقديم نموذج محاسبة لعقود التأمين أكثر فائدة واتساقاً بالنسبة للمؤمنين. على العكس من متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٤، والذي يستند بشكل كبير على الحفاظ على السياسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ يقدم نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ هو النموذج العام، والمكمل بـ:

- تطبيق محدد للعقود المباشرة التي تحتوي على ميزات المشاركة المباشرة (طريقة العمولات المتغيرة)
- طريقة مبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بشكل رئيسي للعقود قصيرة الأمد.

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ نافذ التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع الإلزام بعرض أرقام المقارنة. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن تقوم المنشأة بتطبيق معياري التقارير المالية الدوليين رقم ٩ و١٥ بنفس أو قبل تاريخ البدء بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧. إن هذا المعيار غير قابل للتطبيق على الشركة.

### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الثاني ٢٠٢٠ تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١ لتحديد المتطلبات من أجل تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح هذه التعديلات:

- ما المقصود بالحق في تأجيل التسوية
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل
- أنه فقط إذا كانت المشتقات المتضمنة في الالتزام القابل للتحويل هي نفسها أداة الملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ويجب تطبيقها بأثر رجعي. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢.٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق (تتمة)

### الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣

في أيار ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ "اندماج الأعمال" - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تهدف هذه التعديلات إلى استبدال الإشارة إلى "إطار إعداد وعرض البيانات المالية" الصادر في عام ١٩٨٩، بالإشارة إلى "الإطار المفاهيمي للتقارير المالية" الصادر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ وتطبق بأثر مستقبلي. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

### الممتلكات، الآلات والمعدات: إيرادات ما قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦

في أيار ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الممتلكات، الآلات والمعدات - الإيرادات ما قبل الاستخدام المقصود، والذي يحظر على المنشآت أن تخصص من تكلفة أي من بند الممتلكات، الآلات والمعدات إيرادات من البيع التي تنتج خلال إيصال الأصل إلى موقع التشغيل وجعله جاهزاً للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بإيرادات بيع مثل هذه البنود وتكاليف تجهيزها في بيان الأرباح أو الخسائر.

إن هذا التعديل ساري المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، ويجب أن يطبق بأثر رجعي على بنود الممتلكات، الآلات والمعدات التي أصبحت متاحة للاستخدام في أو بعد الفترة الأولى المعروضة في البيانات المالية للمنشأة عندما تقوم بتطبيق هذا التعديل للمرة الأولى. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

## العقود المثقلة بالالتزامات - تكاليف إتمام العقد تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧

في أيار ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ لتحديد التكاليف التي يجب على المنشأة تضمينها عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو متكبداً خسائر. تطبق التعديلات "طريقة التكلفة ذات العلاقة المباشرة". تتضمن التكاليف المتعلقة مباشرةً بعقد تقديم سلع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرةً بعمليات العقد. لا ترتبط التكاليف العامة والإدارية مباشرةً بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحةً على الطرف المقابل بموجب العقد.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠٢٢. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

## معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ "تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى" - المنشأة التابعة التي تطبق المعايير الدولية للمرة الأولى

كجزء من تحسيناته السنوية دورة ٢٠٢٠-٢٠١٨ على معايير التقارير المالية الدولية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار البيانات المالية الدولي رقم ١ "تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى". يسمح هذا التعديل للمنشأة التابعة التي اختارت تطبيق الفقرة "د ١٦ (أ)" من معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ أن تقوم بقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبلغ المعروض في القوائم المالية للمنشأة الأم، بناءً على تاريخ تحول المنشأة الأم إلى تطبيق معايير التقارير المالية الدولية. يطبق هذا التعديل أيضاً على الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة "د ١٦ (أ)" من معيار التقارير المالية الدولي رقم ١.

إن هذا التعديل ساري المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

### معييار المحاسبة الدولي رقم ٤١ "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

كجزء من تحسينات مجلس معايير المحاسبة الدولية السنوية دورة ٢٠٢٠-٢٠١٨ على معايير التقارير المالية الدولية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ "الزراعة". يلغي هذا التعديل المتطلب المتضمن في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، والذي ينص على أن المنشآت يجب أن تستبعد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات الواقعة ضمن نطاق تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١. لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

### معييار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" - رسوم اختبار ١٠% لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من تحسيناته السنوية دورة ٢٠٢٠-٢٠١٨ على معايير التقارير المالية الدولية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩. يوضح هذا التعديل الرسوم التي تضمنها المنشأة عندما تقيم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف بشكل جوهري عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تتضمن هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة بين المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض أحدهما بالنيابة عن الآخر. تطبق المنشأة هذا التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو مبادلتها في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة هذا التعديل للمرة الأولى.

إن هذا التعديل ساري المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

### العقود المثقلة بالالتزامات - تكاليف إتمام العقد تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧

في أيار ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ لتحديد التكاليف التي يجب على المنشأة تضمينها عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو متكبداً خسائر. تطبق التعديلات "طريقة التكلفة ذات العلاقة المباشرة". تتضمن التكاليف المتعلقة مباشرةً بعقد تقديم سلع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرةً بعمليات العقد. لا ترتبط التكاليف العامة والإدارية مباشرةً بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحةً على الطرف المقابل بموجب العقد.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠٢٢. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

### معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ "تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى" - المنشأة التابعة التي تطبق المعايير الدولية للمرة الأولى

كجزء من تحسيناته السنوية دورة ٢٠٢٠-٢٠١٨ على معايير التقارير المالية الدولية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار البيانات المالية الدولي رقم ١ "تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى". يسمح هذا التعديل للمنشأة التابعة التي اختارت تطبيق الفقرة "د ١٦ (أ)" من معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ أن تقوم بقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبلغ المعروض في القوائم المالية للمنشأة الأم، بناءً على تاريخ تحول المنشأة الأم إلى تطبيق معايير التقارير المالية الدولية. يطبق هذا التعديل أيضاً على الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة "د ١٦ (أ)" من معيار التقارير المالية الدولي رقم ١.

إن هذا التعديل ساري المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

### معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

كجزء من تحسينات مجلس معايير المحاسبة الدولية السنوية دورة ٢٠٢٠-٢٠١٨ على معايير التقارير المالية الدولية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ "الزراعة". يلغي هذا التعديل المتطلب المتضمن في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، والذي ينص على أن المنشآت يجب أن تستبعد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات الواقعة ضمن نطاق تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١. لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

### معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" - رسوم اختبار ١٠% لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من تحسيناته السنوية دورة ٢٠٢٠-٢٠١٨ على معايير التقارير المالية الدولية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩. يوضح هذا التعديل الرسوم التي تضمنها المنشأة عندما تقيم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف بشكل جوهري عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تتضمن هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض أحدهما بالنيابة عن الآخر. تطبق المنشأة هذا التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو مبادلتها في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة هذا التعديل للمرة الأولى.

إن هذا التعديل ساري المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

## الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والبيان رقم ٢ حول تطبيق معايير التقارير المالية الدولية

في شباط ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والبيان رقم ٢ حول تطبيق معايير التقارير المالية الدولية "التقديرات المتعلقة بمبدأ الجوهرية"، والتي توفر إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق مبدأ الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على توفير إفصاحات أكثر فائدة للسياسات المحاسبية وذلك من خلال استبدال متطلبات الإفصاح عن السياسات المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى وضع إرشادات حول كيفية قيام المنشآت بتطبيق مفهوم الجوهرية في صنع القرارات المرتبطة بإفصاحات السياسات المحاسبية.

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أوبعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على البيان رقم ٢ حول تطبيق معايير التقارير المالية الدولية توفر إرشادات غير إلزامية لتطبيق تعريف الجوهرية على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ نفاذ هذه التعديلات ليس ضرورياً. تقوم الشركة حالياً بتقييم مدى تأثير هذه التعديلات لتحديد تأثيرها على إفصاحات السياسات المحاسبية للشركة.

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة) ٢.٢. التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة) المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق (تتمة) تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨

في شباط ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨، والذي تم فيه إضافة تعريف "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الجديدة الفرق بين التغيير في التقديرات المحاسبية والتغيير في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيفية قيام المنشآت باستخدام تقنيات ومدخلات القياس من أجل تطوير التقديرات المحاسبية.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أوبعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية التي سوف تحصل في أوبعد تلك الفترة. يسمح بالتطبيق المبكر بشرط أن يتم الإفصاح عن هذا الأمر. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

### العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي، تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الشامل. إن البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات المبدئية.

### النقد والودائع قصيرة الأجل

يشتمل النقد والودائع قصيرة الأجل في بيان المركز المالي على الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ معروف من النقد وتخضع لخطر ضئيل للتغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشتمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع محسوماً منها أرصدة السحب على المكشوف.

### ٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### إيرادات من العقود مع الزبائن

يتم الاعتراف بالإيراد ليعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وفقاً لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن.

#### مبيعات البضائع

يتحقق الإيراد من مبيعات البضائع في اللحظة الزمنية التي تنتقل فيها السيطرة إلى الزبون، ويتم ذلك عادة عند تسليم المبيعات للزبائن.

#### المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تمثل التكاليف المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه أو شكله الحالي على النحو التالي:

- مواد خام وقطع غيار ومواد مساعدة: تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- إنتاج تحت التشغيل وبضاعة تامة الصنع: تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة مضافاً إليها مصاريف التصنيع غير المباشرة على أساس المستوى الطبيعي للنشاط.

يحدد صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس سعر البيع التقديري بعد حسم أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام الصنع أو البيع.

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## ٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## التصنيف كمتداول وغير متداول

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي كموجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة. تصنف الموجودات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع تحقق قيمتها أو أن يكون محتفظاً بها بغرض البيع أو أنها ستستخدم خلال دورة التشغيل المعتادة
- محتفظ بها أساساً بغرض الاتجار
- من المتوقع تحقق قيمتها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
- أو أنها تتمثل في نقدية أو ما في حكمها ما لم يكن هناك قيود تمنع تبادلها أو استخدامها في سداد التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ بيان المركز المالي

## جميع الموجودات الأخرى تصنف كموجودات غير متداولة.

تصنف المطلوبات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- محتفظ بها أساساً بغرض الاتجار
- تكون مستحقة التسوية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
- أو ليس لدى الشركة حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ بيان المركز المالي.

يتم تصنيف كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة. يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة على أنها موجودات ومطلوبات غير متداولة.

## الموجودات المالية

## الاعتراف الأولي

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي إلى موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة، موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تحدد الشركة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

حتى يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينشأ عنه تدفقات نقدية تتمثل بـ "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" على المبلغ الأصلي المستحق. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" والذي يتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية الواحدة.

عند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ IAS الأدوات المالية: العرض، ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المدورة عند الاستبعاد، ولا يتم تحميلها على بيان الدخل الشامل.

يشير نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارة الشركة لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنج عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع الأصول المالية، أو كليهما.

## موجودات مالية مقتناة بالتكلفة المطفأة

يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

## موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

### أدوات الدين

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين وأيضاً لم يتم اختيار قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الموجودات المالية (تتمة)

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

#### أدوات الدين (تتمة)

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة ويتم تسجيل الأرباح والخسائر من التغير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات إيرادات الفوائد والتغير في سعر العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة والاسترداد في الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل.

## أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف الأولي، بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن الشركة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدى. لا يتم إعادة تصنيف المكاسب والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه إلى بيان الدخل. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الدخل كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات حق الدفع، ما لم يكن المتحصل من التوزيعات يمثل استرداداً لجزء من كلفة الأدوات، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالأرباح في بيان الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة.

### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو الأصول المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية التي من الملزم قياسها بالقيمة العادلة. إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي يفي بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ. يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير بالقيمة العادلة في بيان الدخل. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

### إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

- يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو عندما يكون ممكناً، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:
- لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.
- عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزامات بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل مباشرة وبدون أي تأخير إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية تحويل، وإما: أ) قامت بشكل جوهري بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل أو ب) لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزمت باتفاقية تحويل تقوم بتقييم ما إذا كان وإلى أي مدى احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. إن لم تقوم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة الأصل، يتم الاعتراف بالأصل إلى حد مشاركتها المستمرة في الأصل. في هذه الحالة، تقوم الشركة بتسجيل الالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المستبعد والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تتخذ شكل ضمان للأصل المنقول بالقيمة الدفترية للأصل أو أكبر مقابل قد يطلب من الشركة تسديده إلى طرف ثالث - أيهما أقل.

### المطلوبات المالية الاعتراف الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر، قروض، ذمم دائنة، أو كمشتقات مالية مصنفة كأدوات تحوط في التحوط الفعال، بحسب الحال. يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والذمم الدائنة يتم الإثبات بالصافي بعد طرح التكاليف المرتبطة بالمعاملة.

### إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء أو إنهاء صلاحية الالتزام. عندما يستبدل التزام مالي قائم بآخر من نفس الدائن بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائم بشكل جوهري يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والالتزام الجديد في قائمة الدخل الشامل.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### تدني قيمة الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة بناء على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بمعدل الفائدة الفعال الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية الناتجة عن بيع الضمانات المحتفظ بها أو التعزيزات الائتمانية الأخرى والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من شروط التعاقد.

يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس الخسائر الائتمانية الناتجة من أحداث التعثر المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهراً (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً). أما بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي شهدت زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يجب احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي للتعرض بغض النظر عن توقيت التعثر (الخسائر الائتمانية المتوقعة على العمر المتبقي لأدوات الدين).

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والأصول التعاقدية، تطبق الشركة المنهج المبسط لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. وبالتالي لا تتبع الشركة التغييرات في مخاطر الائتمان، وعضواً عن ذلك تعترف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي لهذه الأدوات وذلك في تاريخ إعداد البيانات المالية. تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب المخصص تستند على الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية والمعدلة وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عند تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات). ومع ذلك وفي بعض الحالات، قد تعتبر الشركة الأصل المالي متعثراً عند توفر معلومات ذات مصادر داخلية أو خارجية تشير إلى أنه من غير المرجح أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل وذلك قبل الأخذ بعين الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك أي توقعات معقولة بتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

## عقود الإيجار

تقيم الشركة عند بدء العقد ما إذا كان هذا العقد عبارة عن عقد إيجار أو يحتوي على إيجار. أي إذا كان العقد يمنح الحق في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة من الوقت مقابل عوض.

## الشركة كمستأجر

تطبق الشركة طريقة الاعتراف والقياس الفردي لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل أو المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار، وحق استخدام الأصول الذي يمثل الحق باستخدام الأصول موضوع العقد.

## أ) حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يكون فيه الأصل موضوع العقد متوفراً للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة، مطروحاً منه أي مجمع للاهلاك أو خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، ومعدل بأي إعادة تقييم للتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار التزامات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي دفعت عند أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك حق استخدام الأصول على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول، أيهما أقصر، على النحو التالي:

## الأراضي المستخدمة في العمليات الانتاجية ٥٠ سنة

ويخضع حق استخدام الأصول أيضاً لخسائر انخفاض القيمة.

## ب) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار مقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يجب على الشركة دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات عقود الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة غير مضمونة) مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات عقود الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد إلى حد معقول أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء العقد، إذا كانت شروط عقد الإيجار تبين أن للشركة الخيار بإنهاء العقد.

يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروفات (إلا في حال كانت تتعلق بإنتاج المخزون) في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الدفع.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**عقود الإيجار (تتمة)**

**الشركة كمستأجر (تتمة)**

**(ب) التزامات عقود الإيجار (تتمة)**

عند حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بدء الإيجار لأن سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ البدء، يزيد مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تراكم الفائدة وينخفض عند القيام بمدفوعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار (على سبيل المثال، التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء الأصل موضوع العقد.

**(ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة**

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل لديها (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار للإيجارات قصيرة الأجل و عقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

**الشركة كمؤجر**

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها الشركة بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل كعقود تأجير تشغيلية.

**قياس القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه من بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في عملية منتظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ قياس الأدوات المالية. إن قياس القيمة العادلة مبني على افتراض أن عملية بيع الأصل أو نقل الالتزام تحدث:

- إما في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام،
- أو عند غياب السوق الأساسي، في أكثر سوق ملائم للأصل أو الالتزام.

على أن يكون السوق الأساسي أو أكثر سوق ملائم متاحاً للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام بناءً على الافتراضات التي يعتمد عليها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الأدوات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون على تحقيق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بالاعتبار قدرة المشاركين في السوق لتوليد أفضل الفوائد الاقتصادية من خلال الاستخدام الأعلى والأفضل للأصول أو من خلال بيعها إلى مشاركين آخرين في السوق يقومون بالاستخدام الأعلى والأفضل لها.

تقوم الشركة باستخدام طرق تقييم مناسبة للظروف المحيطة والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المعطيات الملائمة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.

### ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

### مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو فعلي نتيجة حدث سابق، ومن المرجح أن تكون التدفقات الخارجية المتجسدة في المزايا الاقتصادية ضرورية من أجل تسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير معقول لمبلغ الالتزام. يتم عرض المبلغ المصروف المتعلق بأي مخصص في قائمة الدخل الشامل بعد خصم أي تسديدات.

### الأرباح الموزعة على الأسهم العادية

يتم إثبات الأرباح الموزعة على الأسهم العادية كالتزام على الشركة وتطرح من حقوق المساهمين عندما تتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## ٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**مقاصة الأدوات المالية**

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية لدى الشركة للتسوية على أساس صافي المبلغ لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في الوقت ذاته.

**ممتلكات ومعدات**

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي اضمحلال في القيمة، إن وجد. تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة لاستبدال عنصر أساسي من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتكبدة عن المشاريع الانشائية طويلة الأجل، إذا تم استيفاء شروط الإثبات. عند استبدال عناصر أساسية من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكلفة تلك العناصر كموجودات منفردة بأعمار إنتاجية محددة واستهلاك محدد. كذلك عند إجراء معاينة رئيسية لأي من الموجودات يتم إدراج تكلفة المعاينة في القيمة المدرجة للأصل على أنها تكلفة استبدال إذا تم استيفاء شروط الإثبات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل كمصاريف.

**يحسب استهلاك الموجودات على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة التالية:**

الآلات	٢ - ٢٠ سنة
المباني	٥ - ٢٥ سنة
آليات النقل	٥ - ١٠ سنوات
أجهزة كومبيوتر ومعدات تقنية أخرى	٤ سنوات
مفروشات ومعدات مكتبية	٥ - ١٠ سنوات

لا يتم استهلاك الأراضي أو المشاريع قيد التنفيذ.

يتم استبعاد بند من الممتلكات والمعدات عند البيع أو عندما لا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد الأصل (يتم احتسابها على أنها الفرق بين صافي النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل) في قائمة الدخل الشامل للسنة التي يتم فيها استبعاد الأصل.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها على أساس مستقبلي إذا تطلب الأمر.

### الموجودات غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. تقسم الموجودات غير الملموسة إلى موجودات ذات أعمار إنتاجية محددة وغير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لديها أعمار إنتاجية محددة على مدى الأعمار الاقتصادية ويتم تقييمها من حيث تدني القيمة في حال وجود مؤشر لتدني قيم تلك الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

إن التغيرات في العمر الزمني للأصل غير الملموس أو التغير في نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه تتم معالجتها إما بتغيير فترة الإطفاء أو طريقة الإطفاء - أيهما أكثر ملاءمة. وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي. كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في قائمة الدخل الشامل مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد، لا يتم إطفائها ولكن تتم مراجعة التدني في قيمتها سنوياً إما لكل أصل ملموس على حدة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. تتم مراجعة العمر الزمني للأصل غير الملموس سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد لا يزال له ما يؤيده بتاريخ إعداد البيانات المالية، وإذا ثبت غير ذلك، فإن التغيير من عمر زمني غير محدد إلى عمر زمني محدد يكون على أساس مستقبلي.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر عند استبعاد أصل غير ملموس على أنها الفرق بين النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل. يتم إثبات خسائر تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل.

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## ٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**التدني في قيمة الموجودات غير المالية**

تقوم الشركة بعمل تقييم في تاريخ بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت تدني قيمة أصل غير مالي، إذا وجد مثل هذا الدليل، أو عندما يجب إجراء فحص تدني سنوي للأصل، تقوم الشركة بعمل تقييم لمبلغ الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي قيمة الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع أو قيمتها المستخدمة أيهما أعلى والتي يتم تحديدها لكل أصل على حدة، ما لم يكن الأصل غير منتج للتدفقات النقدية المستقلة إلى حد بعيد عن تلك المنتجة من الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تزيد القيمة المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد، يكون هناك تدني في قيمة الأصل، ويتم إظهار الأصل بالمبلغ القابل للاسترداد. عند تقييم القيمة المستخدمة للأصل، فإن التدفقات النقدية المستقبلية يتم خصمها إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقييمات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع، فإنه يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم عمل تقييم في تاريخ بيان المركز المالي، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو أنها انخفضت. إذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم استرداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة تدني في القيمة. إن قيمة الاسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل قيمته القابلة للاسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة تدني للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذه الاسترداد في قائمة الدخل الشامل.

**ضريبة الدخل**

يتم احتساب ضريبة الدخل بما يتوافق مع القوانين المالية السورية. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الحالية المتعلقة بضريبة الدخل للفترة الحالية والفترات السابقة بناءً على المبلغ المتوقع استرداده أو دفعه للجهات الضريبية. إن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي تلك التي تم تشريعها كما في تاريخ بيان المركز المالي.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على كافة الفروقات الزمنية المؤقتة في تاريخ بيان المركز المالي. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ بيان المركز المالي ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

يتم احتساب الأصل والالتزام الضريبي المؤجل وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تحقق الأصل أو تسوية الالتزام الضريبي المؤجل بناء على القوانين القائمة في تاريخ بيان المركز المالي.

يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية المتعلقة بالضريبة، إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة مخصص ضريبة الدخل بحيث تكون ضريبة الدخل المؤجلة هي لنفس المؤسسة الخاضعة للضريبة والجهات الرسمية المسؤولة عن ضريبة الدخل.

### ٣. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية المقدره للموجودات والمطلوبات في المستقبل.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ بيان المركز المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة المالية التالية هي كما يلي:

#### ٣.١ مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعد على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

#### ٣.٢ تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة على خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى أية فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد على نحو معقول أنه ستتم ممارسة هذا الخيار، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول أنه لن تتم ممارسة هذا الخيار. لدى الشركة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان من المؤكد على نحو معقول ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. وبذلك فإن الشركة تأخذ في عين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد أو الإنهاء. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييمهم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها من الممكن أن يؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، بناء تحسينات جوهرية أو تخصيصات كبيرة للأصل المؤجر).

### ٣.٣ تدني قيم الموجودات غير المالية

يكون هناك تدني في قيم الموجودات المالية عندما تتجاوز القيم المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الاستخدام - أيهما أعلى. يعتمد احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة والتي تتم على أسس تجارية لأصول مماثلة أو أسعار السوق الممكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل.

### ٣.٤ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة، إن معدلات التعثر لاحتساب المخصص تعتمد على أيام تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات).

تعتمد هذه المصفوفة بشكل أولي على معدلات التعثر التاريخية المشاهدة من قبل الشركة. بعد ذلك، تقوم الشركة بتعديل هذه المصفوفة لتأخذ بعين الاعتبار الخسارة الائتمانية التاريخية بالإضافة للمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان التنبؤ بالعوامل الاقتصادية (كالناتج المحلي الإجمالي) يشير إلى تدهور خلال السنة القادمة والذي بدوره يمكن أن يزيد من عدد حالات التعثر بقطاع معين، فعندها يتم تعديل معدلات التعثر. عند تاريخ إعداد البيانات المالية، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية كما تمت ملاحظتها، ويتم تحليل التقديرات المتعلقة بالمعلومات المستقبلية.

إن تقدير العلاقة بين معدلات التعثر التاريخية، التنبؤ بالأحداث الاقتصادية والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. إن قيمة الخسائر الائتمانية تتأثر بدرجة كبيرة بالتغيرات في الظروف والأحداث الاقتصادية المتوقعة. إن خبرة الشركة التاريخية بالخسائر الائتمانية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية قد لا تمثل التعثر الفعلي للزبائن في المستقبل.

لا يوجد لدى الشركة أية ذمم مدينة جوهريّة حيث أنها تقوم ببيع منتجاتها نقداً وبالتالي لا يوجد مخاطر ائتمانية خاضعة لتشكيل مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة.

### ٣. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

#### ٣.٥ الضرائب

هناك فرضيات غير مؤكدة فيما يتعلق بتفسير قوانين الضرائب وكذلك مبالغ وزمن الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة. عند الأخذ في الاعتبار النطاق الواسع للعلاقات التجارية الدولية، والطبيعة الطويلة الأجل للارتباطات التعاقدية الحالية وتعقيدها، فإن الفروقات بين النتائج الفعلية والافتراضات المأخوذة مسبقاً، والتعديلات اللاحقة لتلك الافتراضات قد تتطلب تعديلات مستقبلية على الإيرادات والمصروفات الضريبية المسجلة مسبقاً. لقد قامت الشركة بتكوين مخصصات بناءً على تقديرات معقولة للمصاريف الضريبية التي ممكن أن تنتج عند قيام الجهات الضريبية بتدقيق البيانات المالية، والتي تعتمد على عوامل متعددة، كالخبرات من إجراءات تدقيق سابقة من قبل الجهات الضريبية والاختلاف في تفسير بنود الضرائب ما بين الجهات الضريبية والشركة. قد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير حول مجموعة متنوعة من القضايا اعتماداً على الظروف السائدة في محل إقامة الشركة المعنية.

#### ٣.٦ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم الفني والتجاري. تقوم الإدارة، على أساس سنوي، بمراجعة الأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

#### ٣.٧ عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

لا يمكن للشركة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجار، وبالتالي فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد (IBR) لقياس التزامات الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على الشركة دفعه للاقتراض بمدة مماثلة، ومع ضمان مماثل، الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لحق استخدام الأصول في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما "يمكن أن يتعين على الشركة دفعه"، وهو ما يتطلب تقديراً عند عدم توفر معدلات ملحوظة أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار. تقوم الشركة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة في السوق) عندما تكون متاحة وعليها إجراء بعض التقديرات الخاصة بالشركة.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	مصاريف إدارية وعمومية الإيضاح ٦
٣,٢٩٠,٧٩١,٧٨٥	٥,٥٣٣,٣٢٧,٥٦٨	رواتب وأجور وبدلات
١٦٩,٨٠٣,٤٥٣	٦٠٩,٣٨,٦٨٧	أتعاب واستشارات إدارية
١٩٦,٤٣٩,٦١١	٤٦٩,٤٩١,٦٢٣	مصاريف سفر وإقامة
٨٣,٧٨٨,٩١٢	٤٦٣,٥٩٧,٣٦٢	استهلاكات-إيضاح ١٠
١٤١,٢٣٧,٦٤٥	٣٢٢,٣١٨,٨٨٣	إيجارات
-	٢٧٢,١٨١,٢٤٨	خسائر ائتمانية متوقعة -إيضاح ١٥
٦١,٢٤٧,١٦٣	١٢٥,٥٧٨,٢٠٩	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
٣,٢٣٨,٨٣٨	١٠٨,٢٥٢,٩٨٠	تنقلات
٣٢,٢٣٧,٠٠٠	١٠٦,٧٥٥,٦٥٦	وقود ومحروقات
٣٢,٤١٠,٥٠٢	٩٠,١٩٥,٨٤٩	مصاريف صيانة وإصلاح
١٥,٣١٩,٤٦١	٥٥,٣٨٥,٥٤٨	مصاريف تأمين
٣٨,٧٨١,١٦٢	٥٤,٥٨٦,٦٨٦	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
٢٧,١١٩,٧١٢	٥٢,٦٣٤,٠٨٣	ضيافة واستقبال
٤٨,١٤٠,٥٨٥	٤٤,١٥٧,١٠٥	مصاريف حكومية
٢٤,٦٣٧,٧٩٠	٢٤,٧٥٥,٣٤٠	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
٢٧,٣٢٤,٨٦٩	١٤,٧٨٠,٢٧٨	مصاريف تدريب
٥,١٢٦,٢٩٦	١٣,٦٨٦,٥٧٩	خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات حردة
٨,٢٧٠,٨٢٦	٩,٥٦٤,٣٠٥	عمولات مصرفية
١,٩٤٩,٣٨٦	٥,٥٦٩,٧٩١	إطفاءات-إيضاح ١١
١٨٧,٢٣٩,٠٤٦	٣٣٥,٥٧٥,٤٢٦	مصاريف أخرى
<b>٤,٨٥٤,١٠٤,٤٢</b>	<b>٨,٧١١,٤٣٣,٢٠٦</b>	

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	صافي المبيعات الإيضاح ٤
١,٣٠٧,٥٣٧,٠٨٤,٦٦٢	١٥٦,٤٩٠,٤٣٥,٠١٤	إسمنت أكياس
٢١,٤٨٠,٦٥١,٥٢٧	٤٧,٢٠٠,١٣٧,١٣٠	إسمنت فرط- دوغما
<b>١٢٥,٢٣٤,٣٥٩,٩٨٩</b>	<b>٢٠٣,٦٩٠,٥٧٢,١٤٤</b>	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	تكلفة المبيعات الإيضاح ٥
		المواد الأولية المستعملة
١٤,١٩٦,٥٠٥,٠٠١	١٥,١٠٥,٧٤٧,٧١٠	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
		أجور عمال
٣,٤٤٢,٠٠٨,٦٩١	٦,١٠٨,٧٢٨,٧٠٤	رواتب وأجور عمال
		مصاريف غير مباشرة
٤٧,٥٣١,٧٢٩,٢٧٨	٣٦,٢٨٧,٩٠٥,٩٠٤	كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
١,١٤٨,٧٢٧,١٩٤	١,٦٨٤,٤٧٨,٠٨٧	استهلاكات-إيضاح ١٠ و ١٣
٢,٤٤٣,٢٧٩	٢,٧٦٦,٩٤٢	إطفاءات-إيضاح ١١
١٨٨,٠٧٩,٤٢٢	٥٣٥,٣٨٤,٤١٣	استشارات
٤,٧٦٣,٧٤٦,٥٧٦	١,٣٧٢,١٨,٥٢١	صيانة
٢,٠٧٦,٧٩٤,٨٨٧	٤,٧٣٢,٤١١,٥٧٨	مصاريف غير مباشرة أخرى
٥٥,٧١١,٥٢٠,٦٣٦	٥٣,٦١٤,٩٦٥,٤٤٥	مجموع المصاريف غير المباشرة
		التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
(٢١,١٥٦,٧٨٧,٦٣٢)	(١,١٩٦,٩٢٩,١٧٨)	
٥٢,١٩٣,٢٤٦,٦٩٦	٦٤,٦٣٢,٥١٢,٦٨١	تكلفة البضاعة المنتجة
		التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
(٩٧,٩٧٠,٢٢٦)	(٢٨٤,٩٣٦,٨٩٩)	
٥٢,٠٩٥,٢٧٦,٤٧٠	٦٤,٣٤٧,٥٧٥,٧٨٢	تكلفة البضاعة المباعة

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيرادات أخرى الإيضاح ٨	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	تكاليف التمويل الإيضاح ٧
ليرة سورية	ليرة سورية	إيرادات بيع مخلفات إنتاج وأدوات تالفة	ليرة سورية	ليرة سورية	فوائد قرض المساهمين الأساسيين-إيضاح ٢١
١٥,٢٤٨,٥٧٣	١٢٢,٥٥٦,٦٠٠		٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١	٩,٥٧٩,٨٤٦,٠٨٤	
<u>١٥,٢٤٨,٥٧٣</u>	<u>١٢٢,٥٥٦,٦٠٠</u>		-	٧٨,٨١٤,٢٣٤	فوائد على التزامات عقود الإيجار إيضاح ١٣
			<u>٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١</u>	<u>٩,٦٥٨,٦٦٠,٣١٨</u>	

## ٩. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

يتم حساب حصة السهم العادي الواحد من خلال قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وذلك كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦	٤٧,٧٨٢,١٧٧,٠١١	ربح السنة- ليرة سورية
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال السنة-سهم
٨٤.٧٧	٤٨٩.٥٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة-ليرة سورية

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مطابقة للحصة الأساسية لعدم إصدار الشركة لأدوات مالية قد يكون لها تأثير على حصة السهم من الأرباح عند ممارستها.

## ١٠. آلات وممتلكات ومعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة لغرض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

الآلات	٢٠ - ٢ سنة
المباني	٥ - ٢٥ سنة
أليات النقل	٥ - ١٠ سنوات
أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	٤ سنوات
مفروشات ومعدات مكتبية	٥ - ١٠ سنوات

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

التكلفة	آلات	المباني	آليات النقل	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١	١٤,٨٨٧,١٧٢,٧٧١	٦,٩٣١,٣٧٠,٣٨٢	٦٤٢,٦٦٠,٥١٤	٥٠٩,٢١٠,٧١٣	٢٨٩,٦٩١,٥٣٧	٢٣,٢٦٠,١٠٥,٩١٧
الإضافات	٣,٥٤٤,٢١٨,٨١٩	١,١٨٤,٢٨٣,٧٠٤	٢٦٠,٥٧٣,٥٠٠	٢٤١,٢٩٧,٣٦١	٢٤,٣٨٠,٢٧٢	١٤,٢٥٤,٧٥٣,٦٥٦
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	٩٢,٦٣٠,٤٠٠	٣٩٥,٤٦١,٥٧٧	-	١١٧,٨٥٨,٣٤٥	١٢٣,٠٤٥,٥٩٣	٧٢٨,٩٩٥,٩١٥
إعادة تصنيف أصول	(٤٤,٩٥٤,٠٠٠)	٧٦٢,٤٥٥	٤٤,١٩١,٥٤٥	-	-	-
الإستبعادات	(١٤,٠٧٤,٧٠٤)	-	-	(١,٥٢٩,٠٨٤)	-	(١٥,٦٠٣,٧٨٨)
تسويات جردية	(١٢,٣٢٥,٤٩٤)	(١٠٣,٠٠٠)	(١٨,٦٠٦,٦٩٨)	(٣,٩٨٩,٨٨٥)	(١٧٣,٩٩٢)	(٣٥,١٩٩,٠٦٩)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	١٨,٤٥٢,٦٦٧,٧٩٢	١٧,٥١١,٧٧٥,١١٨	٩٢٨,٨١٨,٨٦١	٨٦٢,٨٤٧,٤٥٠	٤٣٦,٩٤٣,٤١٠	٣٨,١٩٣,٠٥٢,٦٣١
<b>الإستهلاك</b>						
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١	٥,٩٤٤,٤٣٨,٦١٤	٢,١٦٢,٣٥٤,٥٧٥	١٩١,٤٩٧,٥٠٣	٢٦١,٤٩٧,٣٢٣	٨٧,٥٠٤,٥٢٢	٨,٦٤٧,٢٩٢,٥٣٧
الإستهلاك (*)	١,١٩٥,٨١٦,٦٦٩	٦٢٧,١٧٢,٣٧٢	١١٩,٥٢١,١٦٩	١٢٨,١٢٥,٢٤٤	٥٧,٧٣٧,٨٥٧	٢,١٢٨,٣٧٣,٣١١
إعادة تصنيف أصول	(٣,١٣,٢٠٧)	٧٦٢,٤٥٥	٢,٢٥٠,٧٥٢	-	-	-
الإستبعادات	(٧,٦١,٧٠٠)	-	-	(١,٤١١,٢٢٨)	-	(٩,١٢,٩٢٨)
تسويات جردية	(١,٥٤٥,٩٥١)	(٣٠,٢٥٠)	(١٦,٤٨٤,٥٢١)	(٩٣٩,٥٦٢)	(١٠٣,٢٩١)	(٢٨,١٠٣,٣٥٠)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٧,١١٩,٩٤,٤٢٥	٢,٧٩٠,٢٥٩,٣٧٧	٢٩٦,٧٨٤,٩٠٣	٣٨٧,٢٧١,٧٧٧	١٤٥,١٣٩,٠٨٨	١,٧٣٨,٥٤٩,٥٧٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	١١,٣٣٣,٥٧٣,٣٦٧	١٤,٧٢١,٥١٥,٧٤١	٦٣٢,٠٣٣,٩٥٨	٤٧٥,٥٧٥,٦٧٣	٢٩١,٨٠٤,٣٢٢	٢٧,٤٥٤,٥٠٣,٠٦١

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	المباني	آلات	آلات وممتلكات ومعدات تامة
١٩,١٦٠,٦٠٥,٢٣٣	١٢٧,٢٤٤,٣٠٣	٣٤٨,٨٨٧,٤١٢	٣٩٣,٩٩٢,٨٢٣	٥,٧٨٤,٧١١,٢٧٠	١٢,٥٠٥,٧٦٩,٤٢٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٢,٨٣٨,٤٧٧,٢٣٨	١٥١,٤١٢,٩٠١	١٦٥,٦٨٢,٩٣٩	٢٤٨,٦٦٧,٦٩١	٨,٧٠٩,٥٠٠	٢,٢٦٤,٠٠٤,٢٠٧	الإضافات
١,٢٩٧,٣٨٠,٩٦٧	١٢,٨٢٦,٠٠٠	-	-	١,١٣٧,٩٤٩,٦١٢	١٤٦,٦٠٥,٣٥٥	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	انخفاض القيمة
(٤,٦٥٤,٢١٨)	-	(٤,٦٥٤,٢١٨)	-	-	-	الإستبعادات
(١٣,٢٥٣,٣٠٣)	(١,٧٩١,٦٦٧)	(٧٠٥,٤٢٠)	-	-	(١,٧٥٦,٢١٦)	تسويات جردية
<b>٢٣,٢٦٠,١٠٥,٩١٧</b>	<b>٢٨٩,٦٩١,٥٣٧</b>	<b>٥٠٩,٢١٠,٧١٣</b>	<b>٦٤٢,٦٦٠,٥١٤</b>	<b>٦,٩٣١,٣٧٠,٣٨٢</b>	<b>١٤,٨٨٧,١٧٢,٧٧١</b>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

						الإستهلاك
٧,٤٢٧,٥٥٧,٦٥٦	٥٥,٢٨٢,٣٠٩	١٨٤,٧٠١,٩٨٥	١١٤,٦١٢,٢٠٣	١,٩٢٤,٨٧٦,٧٩٧	٥,١٤٨,٠٩٥,٣٦٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
١,٢٣٢,٥١٦,١٠٦	٣٣,٠٧٠,٧٧٩	٨١,٦٠٧,٨٥٧	٧٦,٨٩٦,٣٠٠	٢٣٧,٤٧٧,٧٧٨	٨٠٣,٥٢٧,٠٩٢	الإستهلاك (*)
(٤,٣٠٣,٥٤٦)	-	(٤,٣٠٣,٥٤٦)	-	-	-	الإستبعادات
(٨,٤٧٧,٦٧٩)	(٧٨٤,٨٦٦)	(٥٠٨,٩٧٣)	-	-	(٧,١٨٣,٨٤٠)	تسويات جردية
٨,٦٤٧,٢٩٢,٥٣٧	٨٧,٥٠٤,٥٢٢	٢٦١,٤٩٧,٣٢٣	١٩١,٤٩٧,٥٠٣	٢,١٦٢,٣٥٤,٥٧٥	٥,٩٤٤,٤٣٨,٦١٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
<b>١٤,٦١٢,٨١٣,٣٨٠</b>	<b>٢٠٢,١٨٧,١٠٥</b>	<b>٢٤٧,٧١٣,٣٩٠</b>	<b>٤٥١,١٦٣,٠١١</b>	<b>٤,٧٦٩,١٥٠,٨٠٧</b>	<b>٨,٩٤٢,٧٣٤,١٥٧</b>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

## ١٠. آلات وممتلكات ومعدات - تامة

(\*) تم توزيع مصروف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في بيان الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية
١,١٤٨,٧٢٧,١٩٤	١,٦٦٤,٧٧٥,٩٤٩
٨٣,٧٨٨,٩١٢	٤٦٣,٥٩٧,٣٦٢
<b>١,٢٣٢,٥١٦,١٠٦</b>	<b>٢,١٢٨,٣٧٣,٣١١</b>

مصروف الإستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات-إيضاح ٥

مصروف الإستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية-إيضاح ٦

## ١١. موجودات غير ملموسة

برامج الكمبيوتر ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	برامج الكمبيوتر ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية
١٣,٣٩٠,٩٥٨	١٥٤,١٢١,٥٨٤
٢٣,٧٣٠,٦٢٦	١,٥٠٠,٠٠٠
<b>١٥٤,١٢١,٥٨٤</b>	<b>١٥٥,٦٢١,٥٨٤</b>
١٢١,٧٠٥,١٩٥	١٢٦,٠٩٧,٨٦٠
٤,٣٩٢,٦٦٥	٨,٣٣٦,٧٣٣
١٢٦,٠٩٧,٨٦٠	١٣٤,٤٣٤,٥٩٣
<b>٢٨,٢٣,٧٢٤</b>	<b>٢١,١٨٦,٩٩١</b>

### التكلفة

كما في بداية السنة  
الإضافات

كما في نهاية السنة

### الإطفاء المتراكم

كما في بداية السنة  
الإطفاء (\*)

كما في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

تم توزيع مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة في بيان الدخل كما يلي (\*)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
ليرة سورية	ليرة سورية
٢,٤٤٣,٢٧٩	٢,٧٦٦,٩٤٢
١,٩٤٩,٣٨٦	٥,٥٦٩,٧٩١
<b>٤,٣٩٢,٦٦٥</b>	<b>٨,٣٣٦,٧٣٣</b>

مصروف الإستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات-إيضاح ٥

مصروف الإستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية-إيضاح ٦

١٢. مشاريع قيد التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
ليرة سورية	ليرة سورية	
١٣٧,٧٨٤,٣٩٣	٣٣٤,٩٤٢,٧٥٤	الرصيد في بداية السنة
١,٤٩٥,٠٦٩,٣٢٨	٥٩٨,٩١٣,٦٨٦	الإضافات
(١,٢٩٧,٣٨٠,٩٦٧)	(٧٢٨,٩٩٥,٩١٥)	التحويلات إلى الأصول الثابتة
(٥٣٠,٠٠٠)	(١١١,٢٣٧,٥٥٨)	التحويلات إلى المصروفات
<b>٣٣٤,٩٤٢,٧٥٤</b>	<b>٩٣,٦٢٢,٩٦٧</b>	الرصيد في نهاية السنة

١٣. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

لدى الشركة عقود إيجار لأراضي مستخدمة في عملياتها التشغيلية. مدة عقود إيجار الأرض ٥٠ سنة يبدأ العقد الأول من عام ٢٠٠٦ وينتهي في عام ٢٠٥٦ ويبدأ العقد الثاني من عام ٢٠٠٨ وينتهي في عام ٢٠٥٨ مع إمكانية تجديد العقدين. لا توجد أي قيود مفروضة على الشركة نتيجة الدخول في هذا العقد.

إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

حق استخدام الأصول - أراضي	حق استخدام الأصول - أراضي	
ليرة سورية	ليرة سورية	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	الإضافات
٧٣٦,٨٢٥,٢٧٥	٧٣٦,٨٢٥,٢٧٥	الإستهلاك خلال السنة (إيضاح ٥)
-	(١٩,٧٠٢,١٣٨)	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٧)
٧٨,٨١٤,٢٣٤	-	الدفعات
(٨٠,٠٤٠,٠٠٠)	-	
<b>٧٣٥,٥٩٩,٥٠٩</b>	<b>٧١٧,١٢٣,١٣٧</b>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

تصنف إلتزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	
-	٨٠,٤٠,٠٠٠	إلتزامات عقود الإيجار متداولة
-	٦٥٥,٥٥٩,٥٠٩	إلتزامات عقود الإيجار غير متداولة
	<b>٧٣٥,٥٩٩,٥٠٩</b>	

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	
-	١٩,٧٠٢,١٣٨	مصرف استهلاك حق استخدام الأصل
-	٧٨,٨١٤,٢٣٤	فوائد على الإلتزامات عقود الإيجار
٣٠,٦٦٥,٢٥٢	١٢,٧٤٥,٥٢٣	مصاريف عقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة
١٤١,٢٣٧,٦٤٥	٣٢٢,٣١٨,٨٨٣	مصاريف عقود إيجار قصيرة الأجل
<b>١٧١,٩٠٢,٨٩٧</b>	<b>٤٣٣,٥٨٠,٧٧٨</b>	

خلال عام ٢٠٢١ كان لدى الشركة عقود إيجار مكاتب وسيارات قصيرة الأجل، ولم يكن لديها أي عقد إيجار بمدفوعات متغيرة، حيث بلغت إجمالي مدفوعات الإيجار خلال عام ٢٠٢١ مبلغاً قدره ٧٠٢,٩٣٣,٠٢٥ ليرة سورية (٢٤٦,٧٨٥,١٨٠ ليرة سورية خلال عام ٢٠٢٠).

٢٠٢٠ ٣١ كانون الأول ليرة سورية	٢٠٢١ ٣١ كانون الأول ليرة سورية	١٤. المخزون
٣٣,١٨٧,٣٥٣,٥٠٦	٤٣,٣٨٤,٢٨٢,٦٨٤	مواد قيد التصنيع
٨٩٩,٤٤٦,٨٠٣	١,١٨٤,٣٨٣,٧٠٢	إسمنت (جاهز للبيع)
٥,٦١٩,٤٤٠,٩٢١	٤,٥٥٦,٧١٧,٤٣٧	مواد أولية
١,٢٤٧,٥٣٧,٦٤٩	٦١٨,٩٤٩,٩٣٤	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٢٩٣,٤١٨,٠٨٧	٣٦,٠٥٣,١٦٣,٢٥٣	قطع غيار
١٩,٥٢٤,١٣٨,٨٣٢	٣١,٠٦٤,٦٨٠,٠٨٦	وقود ومواد محركة
٤,٥٣٦,٥٠٨	٢,٩٦٩,٢٨٠	متفجرات
١٦١,٠١١,٦٨٠	٧١٤,٦٧٢,٥٦٨	مواد تشحيم وزيوت
<b>٧٤,٩٣٦,٨٨٣,٩٨٦</b>	<b>١١٧,٥٧٩,٨١٨,٩٤٤</b>	المجموع

#### ١٥. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

٨,٢٦٧,٨٩٢,٧٦٦	١٥,٤٩٩,٠١٢,٩١١	موردو مواد أولية و قطع غيار
٥٤,١٣٢,٠٨٠	٢٨٠,٠٢٥,٤٩٠	مقاولو بناء
١,٧٠٣,٣٣٠,٠١٤	٦٣٦,٥٠٩,٨١٩	موردو خدمات
٢٠٧,٩٢١,٦٧٤	٣٢٥,١٠٧,٦٣٦	دفعات أخرى
٣,٣٠٥,١٦٢,٤١٤	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٧,٩٢١,٦٧٤	٣٢٥,١٠٧,٦٣٦	دفعات أخرى
<b>١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨</b>	<b>١٦,٧٤٠,٦٥٥,٨٥٦</b>	المجموع
-	(٢٧٢,١٨١,٢٤٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
<b>١٣,٥٣٨,٤٣٨,٩٤٨</b>	<b>١٦,٤٦٨,٤٧٤,٦٠٨</b>	

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٢٧٢,١٨١,٢٤٨	الحركة خلال السنة (إيضاح ٦)
-	<u>٢٧٢,١٨١,٢٤٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

#### ١٦. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	
٤٦٠,١٨٧,١٨٣	٨٧٣,٨٦٠,٥١٠	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٦,٥٧٨,١٥٨	٣٤,٢٣٨,٧٠٧	سلف للموظفين
٩,٨٢٥,٨٩٨	-	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٢٠,٦٤٦,٤٩٧	١٠٥,٦٢٥,٦٥٠	أرصدة مدينة متنوعة (*)
<u>٨٥,٤٩٤,٠٢٧</u>	<u>٩٩,٨١٥,٦٥٩</u>	المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٥٩٢,٧٣١,٧٦٣</u>	<u>١,١١٣,٥٤٠,٥٢٦</u>	

(\*) يتضمن هذا البند استثمارات مالية بشركة إمداد للتجارة أوف شور ش.م.ل بمبلغ ٩١٤,٦٢٣ ليرة سورية (٢٠٢٠): ٩١٤,٦٢٣ ليرة سورية، لم تزال شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

## ١٧. تأمينات لدى وزارة المالية

يمثل هذا البند المبلغ المحول لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية تأميناً والبالغ ٢٢,٥٧٥,٥٠٣,٢٧٠ ليرة سورية والمتعلق بقصر الحجز الاحتياطي عن الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية الخاصة باسترجار الفحم الحجري من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة، حيث يعادل هذا المبلغ الغرامات بحدها الأقصى القانوني + ١٠% هامش (إيضاح ٢٨).

## ١٨. نقد وأرصدة لدى المصارف

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	نقد في الصندوق
٢٠٥,٢٧٧,٤٩٠	١٠٠,٦٧٠,٥٢٤	
٧,٨٦٤,٥٨٩,٠٠٣	٢٣,٥٣٨,١٥٧,٩٤٥	حسابات جارية لدى المصارف
٥,٠٨٣,٩٢٠,٧٧٩	٢١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
<b>١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢</b>	<b>٤٤,٦٣٨,٨٢٨,٤٦٩</b>	

(\*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره ٦.٤٢ % (٢٠٢٠): ٥.٨٥%.

## ١٩. رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره ١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية موزع على ٢٤,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكتمال بما قيمته ١,٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ما يعادل نسبة (٨٥%) من رأسمال الشركة وتم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها ١,٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية ما نسبته (١٥%) للاكتمال العام.

بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١ صادقت الهيئة العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من ١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية إلى ٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 حيث بلغ رأس المال ٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية. تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١١ وللفقرة رقم ٩٥-٢ و٩١-٣ 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 بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من ٤٠٠ ليرة سورية. تم استكمال إجراءات تقسيم الأسهم خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح ٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

## ٢٠. الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات رقم ٢٩ لسنة ٢٠١١ يتوجب على الشركة اقتطاع ١٠% من صافي أرباح السنة قبل الضريبة وإضافتها إلى الاحتياطي القانوني. تستطيع الشركة التوقف عن هذا الاقتطاع السنوي حالما يصل رصيد الاحتياطي إلى ٢٥% من رأس المال ويمكن أن يصل إلى ١٠٠% من رأس المال بعد موافقة الهيئة العامة. صادقت الهيئة العامة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٢٠ على تكوين احتياطي قانوني من أرباح عام ٢٠١٩ ليصبح رصيد الاحتياطي القانوني ٢,٦٣٥,٧٠٠,٧٦٨ ليرة سورية والذي يمثل ٢٧% من رأس المال. لم تقم الشركة خلال العام الحالي باقتطاع احتياطي قانوني.

## ٢١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الأساسيين وشركات تحت سيطرة مشتركة أو تأثير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل الشامل هي كما يلي:

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي)	شراء فحم	١٣,٢٧٣,٢٩٤,٦٢٣	-
شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية (شركة تابعة لمساهم أساسي)	شراء فحم	٤,٣٨٢,٢٧٨,٣٧٢	-
المساهمين الأساسيين	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح ٧)	٩,٥٧٩,٨٤٦,٠٨٤	٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١
		<u>٢٧,٢٣٥,٤١٩,٠٧٩</u>	<u>٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١</u>

٢١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي هي كما يلي:

الالتزامات			الموجودات			٢٠٢١
دائنون ومصاريف مستحقة	المستحق للموردين والمقاولين	قروض من أطراف ذات علاقة (*)	أرصدة مدينة أخرى	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٤,٨٧٥,٧٣٠,٠٠٠	-	٧٦,٥٢٧,٦٩٢,٦٦٦	٤٦,٠٧٥,٥٩١	-	مساهم أساسي	شركة المهيدب القابضة
-	-	٨,٨٤٥,٤٥٦,٩١٦	-	-	مساهم أساسي	شركة الزعيم القابضة
-	-	٨,٤٧٨,١٧٢,٥١٤	٣٩,٠٨٣,٧١٢	-	مساهم أساسي	إبراهيم شيخ ديب
٧٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,١٩٤,٣٣٠,١٩١	-	-	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة
٣,٨٠٦,٤٠٠,٠٠٠	-	٣,٣٩٥,٤١٧,٤٠١	-	-	مساهم أساسي	شركة سير إنفيسست القابضة
-	-	١,٤١٦,٢٠٠,٤٠١	-	-	مساهم أساسي	محمود أحمد زهير شبارق
-	-	٨٧٦,٥٦٢,٨١٦	٩,٧٧٠,٨٨٥	-	مساهم أساسي	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
-	-	٤٣٨,٢٨١,٣٨٦	٤,٨٨٥,٤٧١	-	مساهم أساسي	أكرم محمد توفيق حورية
١٤,٨٧٥,٢٠٠	-	-	-	-	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهيدب
-	٩٧٣,٥٠٤,٧٢٢	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط
-	١,٦٣٥,١١٨,٣٧٢	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية
٩,٤٢٩,٠٠٥,٢٠٠	٢,٦٠٨,٦٢٣,٠٩٤	١٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١	٩٩,٨١٥,٦٥٩			

الالتزامات			الموجودات			٢٠٢٠
دائنون ومصاريف مستحقة	المستحق للموردين والمقاولين	قروض من أطراف ذات علاقة (*)	أرصدة مدينة أخرى	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
-	-	٣٨,٣١٨,٩٨٤,٩٦٤	٥٦,٥٣٨,٨٩٥	-	مساهم أساسي	شركة المهيدب القابضة
-	-	٦,٨٦,٣٢٧,٢٢٦	-	-	مساهم أساسي	شركة الزعيم القابضة
-	-	٦,١٦,٨٢٥,٤٦٧	٢١,٥٨,٢٩٢	-	مساهم أساسي	إبراهيم شيخ ديب
-	-	٣,٦٩,٣٤٨,٣٥	-	-	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة
-	-	١,٧٧٢,٤٤٩,٨٥١	-	-	مساهم أساسي	شركة سير إنفيسست القابضة
-	-	٧٢٥,٣٤٨,٥٦	-	-	مساهم أساسي	محمود أحمد زهير شبارق
-	-	٤٥٧,٢٥٩,٥٦٨	٥,٢٦٤,٥٥٠	-	مساهم أساسي	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
-	-	٢٢٨,٦٢٩,٧٥٥	٢,٦٣٢,٢٩٠	-	مساهم أساسي	أكرم محمد توفيق حورية
-	-	-	-	-	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهيدب
-	-	-	-	٣,٣٠٥,١٦٢,٤١٤	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط
-	-	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية
-	-	٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	٨٥,٤٩٤,٠٢٧	٣,٣٠٥,١٦٢,٤١٤		

### ٢١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(\*) قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملة الأجنبية إضافةً إلى قرض التأسيس بالعملة الأجنبية والعملية المحلية، خلال الأعوام الماضية ونظراً لعدم تمكن الشركة من سداد وتحويل كامل القروض والفوائد خلال الفترة السابقة، قرر مجلس الإدارة رفع نسبة الفائدة المطبقة على قروض المساهمين من %٤.٢٥ إلى %١٢ ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ وتسديد الفوائد المتراكمة عن كامل القروض للفترة السابقة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، على أن تخضع معدلات الفائدة بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي.

#### فيما يلي الحركة الحاصلة على أرصدة قروض المساهمين الأساسيين:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	
١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	الرصيد كما في بداية السنة
٤,٣٥٠,٩٩٧,٦٥٣	٨,١٩٣,٣٥٥,٢٧٥	الفوائد المرسمة خلال السنة (**)
(٣,٥٠٧,٨٤٤,٥٢٧)	(٤,٨٢٦,١٥٥,٤٧٣)	المبالغ المسددة (***)
٣٩,٤٣٦,٧٨١,١٥٧	٤٥,٧٢٥,٧٤١,٥٦٧	فروقات اسعار الصرف
<b>٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢</b>	<b>١٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١</b>	الرصيد كما في نهاية السنة

(\*\*) يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من كل عام بمعدل مقداره %١٢ كما يتم إضافة الفوائد المستحقة غير المسددة على أصل القروض واحتساب الفوائد على أساس معدل الفائدة المركبة عليها ابتداءً من ٣٠ أيلول من كل عام.

(\*\*\*) خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ تم سداد ما يعادل مبلغ ١,٦١٧,٩٦٥ دولار أمريكي ومبلغ ١,٧٨٧,١٨٨ يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من أصل القرض والفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم، حيث بلغت ٤,٨٢٦,١٥٥,٤٧٣ ليرة سورية (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ ٢,٦١٧,٧٨٥ دولار أمريكي و ٤,٥٠٤ يورو بقيمة ٣,٢٩٤,٨٤٤,٥٢٧ ليرة سورية خلال عام ٢٠٢٠) بالإضافة إلى سداد مبلغ ٢١٣,٠٠٠,٠٠٠ ليرة سورية خلال عام ٢٠٢٠ كدفعة على الحساب من القروض الممنوحة من قبل المساهمين الأساسيين.

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية	ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
٦٤,٩٧٠,٥٢٩,١٤١	-	٦,٦٥٧,٠٦٥	١٨,٣١٨,٤٨٣	شركة المهيدب القابضة
٧,٤٣٨,٦٥٤,٧٢٢	٥,٧٤٥,٤٧٧	٦٩٥,٦٥٤	٢,١٧٠,٤٠٧	شركة الزعيم القابضة
٧,١٧٠,٤٣٦,٥٨٥	٣,٠٦٤,٢٥٤	٦١١,٠٧٤	٢,١٦٠,٥٢٤	ابراهيم شيخ ديب
٦,١٥٣,٩٤٦,١٣٤	-	٦٥٤,٤٦٢	١,٧٠٨,٠٢٥	شركة الفوزان القابضة
٣,٣٩٥,٤١٧,٤٠١	-	٦٧٨,٢٠١	٥٨٣,٢١٤	شركة سير إنفيست القابضة
١,٢٠٣,٦٦٠,٠٩١	٧٦٦,٠٦٤	١١٤,٤٥٢	٣٤٩,١٢٥	محمود أحمد زهير شبارق
٧٦,٤٨٤,٣١١	-	٣٨,٥٦٧	٢٥٨,٩٩٦	شركة كيرسون ش.م.ل.أوف شور
٣٨,٠٢٤٢,١٨٤	-	١٩,٢٨٣	١٢٩,٤٩٨	أكرم محمد توفيق حورية
<b>٩١,٤٧٣,٣٧٠,٥٦٩</b>	<b>٩,٥٧٥,٧٩٥</b>	<b>٩,٤٦٨,٧٥٨</b>	<b>٢٥,٦٧٨,٢٧٢</b>	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
١١,٥٥٧,١٦٣,٥٢٥	٧٥٧,٥١١	٣,٧٤١,٨٣٦	شركة المهيدب القابضة
١,٤٠٦,٨٠٢,١٩٤	٨٦,١٧١	٤٦٢,٣١٦	شركة الزعيم القابضة
١,٣٠٧,٧٣٥,٩٢٩	٥٥,١٦٩	٤٥٨,٠٠٢	ابراهيم شيخ ديب
١,٠٤٠,٣٨٤,٠٥٧	٦٨,٢٧٣	٣٣٦,٧٥١	شركة الفوزان القابضة
٢١٢,٥٤,٣١٠	١٣,٧١٩	٦٩,٠٥٤	محمود أحمد زهير شبارق
٤٦,٢٠٠	-	٤٦,٢٠٠	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
٥٨,٠٣٩,٢٠٢	-	٢٣,١٠٠	أكرم محمد توفيق حورية
<b>١٥,٦٩٨,٧٤٣,٧٢٢</b>	<b>٩٨٠,٨٤٣</b>	<b>٥,١٣٧,٢٥٩</b>	

٢١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١			
	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
٤,٠٦٠,٧٠٩,١٧٠	٧,١١٦,١٠٨,١٥٣	٧٣٥,٥٠٠	٢,٣٥٩,٧٥٥	شركة المهيدب القابضة
٤٨٩,٢٠٤,٥٧٠	٨٥٩,٩١٤,٧١٩	٨٣,٦٨٤	٢٩١,٢٢٨	شركة الزعيم القابضة
٤٣٢,٣٥٨,٧١٨	٧٤٨,٣٤٩,٤١١	٥٣,٥٧٨	٢٧٦,١٦٠	ابراهيم شيخ ديب
٣٦٤,٧٠٣,٣٣٧	٦٣٨,٦٤٣,٩٥٧	٦٦,٢٩٤	٢١١,٤٥٤	شركة الفوزان القابضة
٧٣,٠٣٣,٦٠٣	١٢٨,٦٥١,٧٤٩	١٣,٣١٧	٤٢,٦٢٧	محمود أحمد زهير شبارق
٣٥,٢٣٢,٥٤٠	٥٨,٧٨٥,٤١٣	-	٢٦,٦٦٧	شركة كيرسون ش.م.ل.أوف شور
١٧,٦١٦,٢٤٣	٢٩,٣٩٢,٦٨٢	-	١٣,٣٣٣	أكرم محمد توفيق حورية
<b>٥,٤٧٢,٨٥٨,١٨١</b>	<b>٩,٥٧٩,٨٤٦,٠٨٤</b>	<b>٩٥٢,٣٧٣</b>	<b>٣,٢٢١,٢٢٤</b>	

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

ليرة سورية

٤,٠٨٥,٣٤٨,٢٦٣

**٤,٠٨٥,٣٤٨,٢٦٣**

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

ليرة سورية

٦,٣٧٩,٤٦٩,٧٧٣

**٦,٣٧٩,٤٦٩,٧٧٣**

تعويضات ومكافآت (\*)

(\*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا ٣٣ موظفاً خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مقابل ٢٨ موظفاً خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	٢٢. المستحق للموردين والمقاولين
١,٨٨٩,٧١,٦٥٥	٩٦٨,٩١٢,٣٢٦	موردو مواد أولية وقطع غيار
٢١٨,٠٢٣,١٧٣	٤,٥٤,٠٠٠	مقاولو البناء
٢٠٣,٩١٩,٠٤٣	٧٣,٧٠٩,٤٩٤	استحقاقات أخرى
٥٧,٥٦٦,٦٨٨	١٠٨,١٤٥,٩٢٩	موردو الخدمات
-	٢,٦٠٨,٦٢٣,٠٩٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<b>٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩</b>	<b>٣,٧٦٣,٩٣٠,٨٤٣</b>	

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ لييرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ لييرة سورية	٢٣. دائنون ومصارييف مستحقة
١,٥٩٨,١٥٧,٢١٠	٢,٩٥٤,١١٠,٩٩٩	فوائيد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٤,٨٩٧	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
٢,٣٣٧,٩١٧,٥٨١	٣,٥٠٣,٨١٧,٦٥١	مخصص مكافآت وتعويضات
-	٩,٤٢٩,٠٠٥,٢٠٠	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
-	٤٩٧,٩٥٨,٩٠٠	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
٣٤١,٨٥٨,٨١٩	٤١٤,٩٥٥,٥٥٦	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
٢٠٩,٠٦٣,٧١٢	٥٥٧,٦١٤,٢٠٠	رسوم عقد نظام المعلومات
٤٢٨,٩٤٥,٠٥٢	٢٢٣,٠٢٧,٥٤٧	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٣٠,٦٢٨,٣٣٣	٣٨٦,٠٧٥,٠٠٠	مصارييف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
٣٠,٦٢٨,٤٣٧	-	رواتب مستحقة
٦٧,٩٠٠,٠٠٠	١٤٠,٦٥٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٧٨,٦٢٨,٦٤٠	٤٢,٤٩٠,١١٠	مصارييف نقل مواد أولية وكلنكر مستحقة
-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	مصارييف حراسة المعمل
٢٣,٤٣٠,٧٨٨	٧٥,٨٥٧,٠٠٠	مصارييف تنقلات مستحقة
-	٣٢,٩٣١,٠٢٢	مصارييف تأمين صحي مستحقة
٢٦٥,١٧٤,٧٥٥	-	مصارييف استخراج ونقل مواد مقلعية مستحقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ لييرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ لييرة سورية	
٤٤١,٦٥٣,١٤٧	٤٦٢,٥٣٠,٦٦٠	رسوم استخراج مستحقة (*)
١٢,٩٨٥,٠٠٠	٦,٦٧٨,٠٠٠	مصارييف اتصالات وكهرباء مستحقة
٥,٤٩٧,٦٥٥	٣٣,٤٤٣,٢٨١	مصارييف تحميل وتعبئة إسمنت مستحقة
١٨٥,٣٩٣,٨٨٣	٢٨٨,١٢٨,٦١٦	أرصدة دائنة مختلفة
<b>٧,٦٠٦,٧٧,٩٠٩</b>	<b>٢,٣٤٩,٨٤٨,٦٣٩</b>	

(\*) رسوم الاستخراج هي مصارييف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم ٢,٠٠٠ لييرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل ٣٥٠ لييرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) و ٣,٠٠٠ لييرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل ٣٥٠ لييرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

#### ٢٤. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في ٢٦ نيسان ٢٠٢١ توزيع مبلغ ١٥٠ لييرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم بإجمالي قدره ١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ لييرة سورية. وقد تم توزيع الأرباح حسب سجل المساهمين في نهاية يوم ٢٥ نيسان ٢٠٢١ كل حسب نسبة تملكه.

#### ٢٥. ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب الضريبة وفقاً للقوانين والأنظمة الضريبية والمالية في الجمهورية العربية السورية، لم تشكل الشركة مؤونة لضريبة الدخل في البيانات المالية حتى تاريخ ١٥ أيار ٢٠١٨ تاريخ انتهاء فترة الإعفاء الضريبي كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١ وتعديلاته، وقرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم ١٧٠٣ تاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٥ والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس وحصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم ١٥ أيار ٢٠١٨.

تم تقديم البيانات الضريبية للأعوام ٢٠٠٨ إلى ٢٠٢٠ حسب التواريخ المحددة لذلك، وتم تسديد مبالغ الضريبة كما وردت في هذه البيانات، تسلمت الشركة التكاليف المؤقتة عن الأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٦ واعترضت الى لجنة الطعن على التكاليف المؤقتة الواردة عن الأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٥ خلال المهل القانونية وصدّر قرار اللجنة واعترضت الشركة على قرار لجنة الطعن ضمن المهل القانونية، بتاريخ ٢٠٢١-١١-٢٠، صدر قرار قطعي عن الأعوام من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ برّد اعتراض المكلّف وثبّيت التكاليف المؤقتة حيث بلغت الفروقات الضريبية ٣٢٧,٣٣٣,٥٣٣,٣٠٠ لييرة سورية، لم تصدر نتيجة الاعتراض عن العام ٢٠١٥ بعد، ومازالت الأعوام من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٨ قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	٢٠٥. ضريبة الدخل (تتمة) مخصص ضريبة الدخل رصيد بداية السنة
٤,٦٥٤,٤٣٢,٢٣٢	١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥	
١٣,٧٥٤,٣٠٢,٤٢٠	٢٧,٣٣٨,٥٣٨,٧٢٠	مصروف ضريبة الدخل السنة
(٤,٦٢٦,٨٠٨,٣٥٠)	(١٣,٧٥٤,٣٠٢,٤٢٧)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
(٢,٠٩٠,٦٠٧)	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
<b>١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥</b>	<b>٢٧,٣٦٤,٠٧١,٩٨٨</b>	الرصيد في نهاية السنة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي
٢٢,٠٢٥,٥٤٧,٦٨٩	٧٥,١٢٠,٧١٥,٧٣١	الربح قبل الضريبة
		يضاف
٢٣٧,٤٧٧,٧٧٨	٢٢٧,١٧٢,٣٧٢	استهلاك المباني (إيضاح ١٠)
٣٨,١٥٤,٤٠٥,٤٦٢	٤٣,٩٥٠,٣٠٠,٨٥٠	فروقات أسعار صرف غير محققة
-	٢٧٢,١٨١,٢٤٨	مؤونة خسائر أثمانية متوقعة
		يزيل
(٩١,٥٤٣,١١٦)	(٦٤,٤٩٨,٦٣٣)	إيرادات فوائد
<b>٦,٣٢٥,٨٨٧,٨١٣</b>	<b>١١٩,٩٠٥,٨٧١,٥٦٨</b>	الربح الضريبي
١٩%	١٩%	نسبة ضريبة الدخل (*)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ليرة سورية	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ليرة سورية	
١١,٤٦١,٩١٨,٦٨٤	٢٢,٧٨٢,١١٥,٦٠٠	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
١.٠%	١.٠%	نسبة ضريبة إدارة محلية
١,١٤٦,١٩١,٨٦٨	٢,٢٧٨,٢١١,٥٦٠	ضريبة إدارة محلية
١.٠%	١.٠%	نسبة ضريبة إعادة الإعمار
١,١٤٦,١٩١,٨٦٨	٢,٢٧٨,٢١١,٥٦٠	ضريبة إعادة الإعمار
(٢,٠٩٠,٦٠٧)	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
١٣,٧٥٢,٢١١,٨١٣	٢٧,٣٣٨,٥٣٨,٧٢٠	مصروف ضريبة الدخل

(\* ) يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٤ لعام ٢٠٠٣ والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم ١٥ بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل ٢٢% بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافات لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة ٥ من المرسوم التشريعي رقم ١٥ بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٦ استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأ تستخدم أكثر من ١٥٠ عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

## ٢٦. التغيرات في الالتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية

٢٠٢١ كانون الأول	مدفوعات	فوائد	إيجارات جديدة	فروقات أسعار صرف	توزيعات أرباح	٢٠٢١ كانون الثاني	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
١٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١	(٤,٨٢٦,١٥٥,٤٧٣)	٨,١٩٣,٣٥٥,٢٧٥	-	٤٥,٧٢٥,٧٤١,٥٦٧	-	٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	قروض من أطراف ذات علاقة
٩,٩٢٦,٩٦٤,١٠٠	(٤,٧١٣,٣٥٠,٩٠٠)	-	-	-	١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٧٣٥,٥٩٩,٥٠٩	(٨٠,٠٤٠,٠٠٠)	٧٨,٨١٤,٢٣٤	٧٣٦,٨٢٥,٢٧٥	-	-	-	إلتزامات عقود الإيجار
<u>١١٧,٨٣٤,٦٧٧,٩٠٠</u>	<u>(٩,٦١٩,٢٣١,٣٧٣)</u>	<u>٨,٢٧٢,١٦٩,٥٠٩</u>	<u>٧٣٦,٨٢٥,٢٧٥</u>	<u>٤٥,٧٢٥,٧٤١,٥٦٧</u>	<u>١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢</u>	المجموع
٢٠٢٠ كانون الأول	مدفوعات	فوائد	إيجارات جديدة	فروقات أسعار صرف	توزيعات أرباح	٢٠٢٠ كانون الثاني	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	(٣,٥٠٧,٨٤٤,٥٢٧)	٤,٣٥٠,٩٩٧,٦٥٣	-	٣٩,٤٣٦,٧٨١,١٥٧	-	١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩	قروض من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح غير مدفوعة
-	-	-	-	-	-	-	إلتزامات عقود الإيجار
<u>٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢</u>	<u>(٣,٥٠٧,٨٤٤,٥٢٧)</u>	<u>٤,٣٥٠,٩٩٧,٦٥٣</u>	<u>-</u>	<u>٣٩,٤٣٦,٧٨١,١٥٧</u>	<u>-</u>	<u>١٧,٧٩٩,٢٣٨,٦٣٩</u>	المجموع

## ٢٧. الاعتبارات الناتجة عن كوفيد - ١٩

أدى انتشار جائحة كوفيد - ١٩ في تعطيل الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية على الصعيد المحلي والعالمى مما أدى لحدوث حالات عدم تيقن في البيئة الاقتصادية العالمية، وترتبط حالة عدم التيقن في تقدير مدى ومدى الركود الاقتصادي ويشمل ذلك تقلبات في سوق رأس المال وتدهور نوعية الائتمان للموجودات المالية وتساعد التحديات المتعلقة بإدارة السيولة. وفي هذا الصدد قامت الشركة بمجموعة من المبادرات لضمان حماية رأس مالها البشري بالإضافة إلى تقديم المنتجات دون انقطاع لقاعدة عملائها. وعلاوة على ذلك، اتبعت الممارسات الاحترازية الصارمة للحفاظ على مستويات كافية من السيولة وتخفيف التأثيرات المحتملة على موجودات الشركة. تراقب إدارة الشركة بصورة نشطة تطورات هذه الجائحة وتأثيرها على عملياتها، مثل الخسائر المحتملة على الإيرادات والخسائر الائتمانية المتوقعة والعقود المرتبطة بالالتزامات وما إلى ذلك.

## ٢٨. الارتباطات والالتزامات الطارئة

### الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية جوهريّة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

### المطالبات القانونية

بتاريخ ١٨ آب ٢٠٢١ أصدرت وزارة المالية القرار رقم ١٨٣/ج ع القاضي بالحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها كونها المستخدم النهائي لكمية من الفحم الحجري المستجر محلياً من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة، حيث صدر قرار الحجز على أموال كافة الأطراف ذات العلاقة بعملية شراء الفحم نتيجة لوجود خلاف بين الشركة المستوردة (يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة) والجهات الجمركية. قامت الشركة بالتواصل مع الجهات المعنية عبر الأمانة القانونية لتوضيح الالتباس الحاصل وطلب فك الحجز عن أموال الشركة لعدم مسؤوليتها عن إجراءات استيراد المادة من قبل المورد وأي مخالقات مرتبطة. وفي تاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١ أصدرت وزارة المالية القرار رقم ٩٩/ج القاضي بقصر الحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة إسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها وذلك بعد تحويل شركة إسمنت البادية لمبلغ نقدي تأميناً لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية بما يعادل الغرامات بحدها الأقصى القانوني مضاف إليها هامش إضافي بنسبة %١٠ بحيث يصبح المبلغ الإجمالي المحول ٢٧٠,٣٠٣,٥٧٥,٥٧٥ ل.س ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضع الخلاف.

تري إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لا يوجد أي علاقة أو مسؤولية تقع على عاتق الشركة بالنسبة لهذه الدعوى وأنها ستكون قادرة على إسترداد مبلغ التأمين. تقوم الشركة بالمتابعة مع القضاء المختص في هذه القضية من أجل بيان عدم مسؤوليتها وإبراء ذمتها وإستعادة مبلغ التأمين.

### ٢٩. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر الرئيسية بمخاطر الأعمال والمخاطر الناجمة عن الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة كمخاطر سعر الفائدة، مخاطر السيولة، مخاطر العملات، ومخاطر الائتمان.

تراقب الإدارة العليا للشركة إدارة المخاطر حيث يتم مراجعة واعتماد السياسات من قبل مجلس الإدارة لإدارة كل من هذه المخاطر كما هو ملخص أدناه:

## ٢٩.١ مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل قد تؤثر على قطاع الأعمال بصفة عامة وعلى القطاع الصناعي بصفة خاصة، إن بعض هذه الأخطار قد ينتج عن الظروف السياسية والاقتصادية المحيطة والتي قد تؤثر سلباً على عمليات الشركة ونتائج أعمالها. تقوم إدارة الشركة بتقييم تلك المخاطر بشكل مستمر وتتخذ الإجراءات المناسبة للتقليل بقدر الإمكان من أثرها على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة.

## ٢٩.٢ مخاطر سعر الفائدة

إن معظم الأدوات المالية في بيان المركز المالي غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة ما عدا الودائع لدى البنوك والتي تخضع لسعر فائدة وسطي بمعدل ٦.٤٢% لودائع الليرة السورية (٢٠٢٠: ٥.٨٥%) والقروض من أطراف ذات علاقة والتي تخضع لسعر فائدة وسطي بمعدل ١٢% (٢٠٢٠: ١٢%).  
يبين الجدول التالي تحليل لحساسية أرباح الشركة قبل الضريبة للأدوات الخاضعة لأسعار الفائدة في حال حدوث تغير معقول في أسعار الفائدة، مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة. يمثل المبلغ السالب في الجدول السابق صافي الانخفاض المحتمل في الدخل وعلى العكس يمثل المبلغ الموجب صافي الزيادة المحتملة في الدخل.

الأثر على الربح قبل الضريبة		العملة	التغير في نقاط معدل الفائدة	
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٢٣,٤٥٢,٠٥٥	٩٢,٤٣٨,٣٥٦	ليرة سورية	٥٠+	
(٢٣,٤٥٢,٠٥٥)	(٩٢,٤٣٨,٣٥٦)	ليرة سورية	٥٠-	
(١٧٢,٣٧٣,٢٩٤)	(٣٦٥,٣٨٩,٨٧٩)	دولار أمريكي	٥٠+	
١٧٢,٣٧٣,٢٩٤	٣٦٥,٣٨٩,٨٧٩	دولار أمريكي	٥٠-	
(٧١,٧٥٨,٩٢٢)	١٢١,٧٤٠,٤٧٩	يورو	٥٠+	
٧١,٧٥٨,٩٢٢	١٢١,٧٤٠,٤٧٩	يورو	٥٠-	

## ٢٩.٣ مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

لم تقم الشركة خلال السنة بتنفيذ عمليات جوهريّة بعملات غير الليرة السورية، اليورو، الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. معدل سعر الصرف السائد حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هو ٢٠١٢.٥٠ ليرة سورية لكل دولار أمريكي واحد، و٢٨٤٥.٩٠ ليرة سورية لكل يورو واحد، و٦٨٤.٠١ ليرة سورية لكل درهم إماراتي واحد، (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ هو ١,٢٥٦ ليرة سورية لكل دولار أمريكي واحد، و١,٥٣٣.٣٧ ليرة سورية لكل يورو واحد، و٣٤١.٩٤ ليرة سورية لكل درهم إماراتي واحد).

يشير الجدول التالي الى العملات الرئيسية التي تحمل مخاطر للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ويوضح أثر التغيرات على صافي الأرباح والخسائر في حال حدوث تغير معقول في أسعار العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة. يمثل المبلغ السالب في الجدول أدناه صافي الانخفاض المتوقع في بيان الدخل الشامل بينما يمثل المبلغ الموجب صافي الارتفاع المتوقع في بيان الدخل الشامل.

## ٢٩. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ٢٩.٣ مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

الأثر على الربح قبل الضريبة		التغير في سعر الصرف	العملة
٢٠٢٠ ليرة سورية	٢٠٢١ ليرة سورية		
(١١٧,٢٥٠,٠٦١)	(٢٢٦,٩٠٣,٤٧٦)	+١.٠%	درهم اماراتي
١١٧,٢٥٠,٠٦١	٢٢٦,٩٠٣,٤٧٦	-١.٠%	درهم اماراتي
(١,٨١٦,٨٧٨,٤٢١)	(٣,١٠٩,٩٥٥,٢٢٢)	+١.٠%	يورو
١,٨١٦,٨٧٨,٤٢١	٣,١٠٩,٩٥٥,٢٢٢	-١.٠%	يورو
(٤,٣٣٩,١٦٧,٧١١)	(٧,٧٨٠,٨٣٠,٨٩٦)	+١.٠%	دولار أمريكي
٤,٣٣٩,١٦٧,٧١١	٧,٧٨٠,٨٣٠,٨٩٦	-١.٠%	دولار أمريكي

## ٢٩.٤ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. الشركة معرضة لمخاطر الائتمان من خلال الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين والأرصدة لدى المصارف والتأمينات لدى وزارة المالية. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المرتبطة بالأرصدة لدى البنوك من خلال التأكد أن هذه الأرصدة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية جيدة. أما بالنسبة للدفعات المقدمة للموردين والمقاولين فتقوم الشركة بدفعها من خلال إتفاقيات تعاقدية مبرمة مع كل مقاول. إن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يعادل بحد أقصى القيمة الدفترية للأدوات المالية كما في بيان المركز المالي.

## ٢٩.٥ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في مواجهة الشركة لصعوبة في الحصول على الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالتزامات المالية أو بسبب عدم قدرة الشركة على بيع موجوداتها المالية بسرعة بقيمة قريبة من قيمتها العادلة. يبين الجدول التالي التزامات الشركة غير المخصصة كما في ٣١ كانون الأول حسب تواريخ الاستحقاق التعاقدية كما يلي:

٢٠٢١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أكثر من سنة	المجموع
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
دفعات مقدمة من الزبائن	٣,٢١٣,٩٢٤,٩٤٦	-	٩٤٨,٤٢٨,٦١٨	٤,١٦٢,٣٥٣,٥٦٤
المستحق للموردين والمقاولين	-	٣,٧٦٣,٩٣٠,٨٤٣	-	٣,٧٦٣,٩٣٠,٨٤٣
دائنون ومصاريف مستحقة	٥,٥٧٦,٥٩٦,٦٨٧	٩,٩٢٦,٩٦٤,١٠٠	٤,٨٤٦,٢٨٧,٨٥٢	٢٠,٣٤٩,٨٤٨,٦٣٩
مخصص ضريبة دخل	-	٢٧,٣٦٤,٠٧١,٩٨٨	-	٢٧,٣٦٤,٠٧١,٩٨٨
التزامات عقود الإيجار	٨٠,٠٤٠,٠٠٠	-	٢,٩٥٢,٤٨٠,٠٠٠	٣,٠٣٢,٥٢٠,٠٠٠
قروض من أطراف ذات علاقة	-	-	١,٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١	١,٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١
<b>المجموع</b>	<b>٨,٨٧٠,٥٦١,٦٣٣</b>	<b>٤١,٠٥٤,٩٦٦,٩٣١</b>	<b>١١٥,٩١٩,٣١٠,٧٦١</b>	<b>١٦٥,٨٤٤,٨٣٩,٣٢٥</b>

٢٩. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٩.٥ مخاطر السيولة (تتمة)

٢٠٢٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أكثر من سنة	المجموع
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
٧٩٦,٩٤٢,٤٢٠	-	٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	٥٩٣,٨٦٧,١٩٤	١,٣٩٠,٨٠٩,٦١٤
دفعات مقدمة من الزبائن	-	٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	-	٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩
المستحق للموردين والمقاولين	-	-	٣,١٧٢,٤١١,٧٣٢	٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩
دائنون ومصاريف مستحقة	-	-	-	١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥
مخصص ضريبة دخل	-	١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥	-	١٣,٧٧٩,٨٣٥,٦٩٥
قروض من أطراف ذات علاقة	-	-	٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢
<b>المجموع</b>	<b>٥,٢٣٠,٦٠٨,٥٩٧</b>	<b>١٦,١٤٩,٠٥٥,٢٥٤</b>	<b>٦١,٨٤٥,٤٥١,٨٤٨</b>	<b>٨٣,٢٢٥,١١٥,٦٩٩</b>

٢٩.٦ إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق المساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. لم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال عامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. تتكون حقوق الملكية من رأس المال المدفوع والإحتياطي القانوني والأرباح المدورة المحققة وخسائر متراكمة غير محققة وبلغ مجموعها ٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩ ليرة سورية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٠٢٠: ٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨ ليرة سورية). تتألف ديون الشركة من المستحق للموردين والمقاولين، دائنون ومصاريف مستحقة، قروض من أطراف ذات علاقة، التزامات عقود الإيجار.

## بلغت نسبة الديون إلى حقوق الملكية ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ليرة سورية	ليرة سورية	
٢,٣٦٩,٢١٩,٥٥٩	٣,٧٦٣,٩٣٠,٨٤٣	المستحق للموردين والمقاولين
٧,٦٠٦,٠٧٧,٩٠٩	٢,٣٤٩,٨٤٨,٦٣٩	دائنون ومصاريف مستحقة
٥٨,٠٧٩,١٧٢,٩٢٢	١٠٧,١٧٢,١١٤,٢٩١	قروض من أطراف ذات علاقة
-	٧٣٥,٥٩٩,٥٠٩	التزامات عقود الإيجار
(١٣,١٥٣,٧٨٧,٢٧٢)	(٤٤,٦٣٨,٨٢٨,٤٦٩)	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٥٤,٩٠٠,٦٨٣,١١٨	٨٧,٣٨٢,٦٦٤,٨١٣	صافي الديون
٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨	٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩	حقوق المساهمين
<b>١٦١.٦%</b>	<b>١٣٠.٢%</b>	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية

## ٣٠. القيم العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية تشمل الموجودات والإلتزامات المالية. تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى المصارف، أرصدة مدينة أخرى، وتأمينات لدى وزارة المالية ودفعات مقدمة للموردين والمقاولين، تشتمل الإلتزامات المالية على دائنون ومصاريف مستحقة، دفعات مقدمة من الزبائن والمستحق للموردين والمقاولين والتزامات عقود الإيجار والمستحق لأطراف ذات علاقة.

إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المدرجة. لم تؤدي الإجراءات المعدلة والتأثير المستمر لكوفيد-١٩ إلى أي تغيير في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

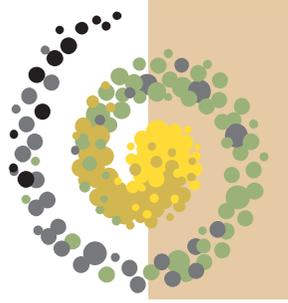
### ٣١. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٢٠ بالتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. لم تؤثر إعادة التبويب هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة. يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تبويبها في بيان المركز المالي :

المبلغ ليرة سورية	الشرح	التبويب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	التبويب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٨,٩٢٥,٣٦٧,٨٦٠	إعادة تصنيف مجموعة من الأصول نتيجة تحديث سياسات الاعتراف بالآلات والممتلكات والمعدات	المخزون	آلات وممتلكات ومعدات
٨٥,٤٩٤,٠٢٧	إعادة تصنيف الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة	ذمم مدينة أخرى	مستحق إلى أطراف ذات علاقة

يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تبويبها في بيان الدخل:

المبلغ ليرة سورية	الشرح	التبويب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	التبويب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(١٥,٢٤٨,٥٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية	إيرادات أخرى	مصاريف إدارية وعمومية
٥٣٠,٠٠٠	إعادة تصنيف إطفاء مشاريع قيد التنفيذ	مصاريف إدارية وعمومية	إطفاء مشاريع قيد التنفيذ علاقة
٥,١٢٦,٢٩٦	إعادة تصنيف خسائر من استبعاد وتسويات جردية للموجودات الثابتة المادية	مصاريف إدارية وعمومية	خسائر من استبعاد وتسويات جردية للموجودات الثابتة المادية



**اسمنت البادية (ش.م.م.)**

**AL BADIA CEMENT (JSC)**

**مقر الشركة وفروعها**

**مكاتب الإدارة**

مشروع إعمار - البوابة الثامنة مبنى الرؤيا  
رقم ٥ - طابق خامس يعفور - محافظة  
ريف دمشق الجمهورية العربية السورية

**المقر الرئيسي - المصنع**

منطقة أبو الشامات محافظة ريف دمشق  
الجمهورية العربية السورية

ص.ب. ٣٤٣٣ - دمشق

هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ ..

فاكس: ٩٥ ١١ ٢١٤ ..٩٦٣

[info@albadiacement.com](mailto:info@albadiacement.com)

