

## استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: اسمنت البادية (ش.م.م.)

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

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٨/٨/٢٨	٢٠٠٨/٩/٣	٢٠١١/٦/٧	٢٠١٩/١٠/١٥

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدر:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٢٧٨٤ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها\*:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	%٢٣.٥
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة بي سي كيه تو للاستثمار	%٢٦.٠٠
٣	السيد محمد الحلاق	عضواً	ش.ذ.م.م	
٤	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	%٧.٥
٥	السيد طارق الزعيم	عضواً		
٦	المهندس ابراهيم أديب شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	%٦.٢٠
٧	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	%٥.٠٠

\* تم انتخاب مجلس إدارة جديد خلال اجتماع الهيئة العامة العادية بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٢٤ لدورته الخامسة وبدأت صلاحياته اعتباراً من تاريخ ١٣ أيار ٢٠٢٤.

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	الدكتور عماد الدرکزلي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني.	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الثاني - بناء رؤيا رقم ٤ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ + فاكس: ٢١٤٠٠٩٥ ١١ ٩٦٣ + <a href="http://www.albadiacement.com">www.albadiacement.com</a> مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س.	٢٠,٧٣٧.٨٦ ل.س.	١٧,٢٠٨.٣٢ ل.س.

\* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة  
\*\* القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
(٠,٧٠) %	٢,٥٧٢,٤٩٤,٤٦٥,٠٠٢		٢,٥٥٤,٤١٧,٦٢٠,٨٣٢		مجموع الموجودات
٠,٧٧ %	٢,٠٠٨,٥٢٨,٧٠٦,٩٥٨		٢,٠٢٤,٠١٤,٧٨٤,٦٠٠		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
٦٨٨,٢٧ %	٢١,٦٩٧,٢٩٠,٠٥٢	٢١,٦٩٧,٢٩٠,٠٥٢	١٧١,٠٣٢,٢٨٩,٥٣٤	١٧١,٠٣٢,٢٨٩,٥٣٤	صافي الإيرادات
١٢٧,٢٧ %	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	١٨,٧٦١,١٣٩,٥٤٢	١٨,٧٦١,١٣٩,٥٤٢	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
١٠٠ %	-	-	(٣,٢٧٥,٠٦١,٩٠٠)	(٣,٢٧٥,٠٦١,٩٠٠)	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
١٢٢,٥١ %	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	١٥,٤٨٦,٠٧٧,٦٤٢	١٥,٤٨٦,٠٧٧,٦٤٢	صافي الدخل
١٢٢,٥١ %	(٧٠٤,٩٨)	(٧٠٤,٩٨)	١٥٨,٦٧	١٥٨,٦٧	ربح (خسارة) السهم

يخسب التغير كما يلي ((رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة) \* ١٠٠

النتائج الأولية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة:

التغير %	نفس الفترة من السنة السابقة	الفترة الحالية	النتائج الأولية
٦٧,٠٦ %	(٦٦,٤٠٦,٢٥٣,٧٠٩)	(٢١,٨٧١,٥١٤,٣٨٨)	خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة
١,٦٥٦,٨٧ %	(٢,٣٩٩,٥٣٧,٤٨٨)	٣٧,٣٥٧,٥٩٢,٠٣٠	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد الفروقات غير المحققة
١,٦٥٦,٨٧ %	(٢٤,٥٩)	٣٨٢,٧٦	ربح (خسارة) السهم بعد استبعاد الفروقات غير المحققة

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

- حققت الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ أرباحاً دفترية صافية تقدر بـ ١٥.٥ مليار ليرة سورية، علماً بأن تلك الأرباح ستتأثر سلباً فيما لو أخذت التكاليف المرتبطة بالمخازين بقيمتها الاقتصادية الفعلية.
- تواجه الشركة تحديات كبيرة في توظيف الأرصدة النقدية المتراكمة الناتجة عن عوائد المبيع نتيجة شح القطع الأجنبي اللازم لتمويل المستوردات وسداد قروض المساهمين الأجانب عبر الأقتية النظامية مما يعرض الشركة لمخاطر تراجع القوة الشرائية للنقد.
- فيما يخص القضية الجمركية الخاصة بتوريد مادة الفحم الحجري قامت الشركة خلال شهر نيسان ٢٠٢٤ بإجراء تسوية مع إدارة الجمارك العامة ومديرية جمارك طرطوس بلغت قيمتها (١٠.١ مليار ليرة سورية) حيث تم الإفراج عن الرصيد المتبقي المودع في الخزانة المركزية بعد التسوية والبالغ (١٢.٥ مليار ليرة سورية) ورفع كافة التدابير الاحترازية عن الشركة وأعضاء مجلس إدارتها، علماً بأن الشركة مازالت قيد انجاز إجراءات التسوية النهائية مع الموردين المعنيين. تؤكد الشركة عدم مسؤوليتها في هذه القضية وإن قرار التسوية اتخذ بناءً على معطيات المسار القضائي وللمحد من الخسائر الكبيرة الناجمة عن طول أمد التقاضي لاسيما تراجع القوة الشرائية للمبالغ المحتجزة.

من الجدير بالذكر أن الشركة بما تمتلكه من أصول ومخازين وخطط لمشاريع استراتيجية قادرة على الاستمرار برفد السوق المحلية بمادة الإسمنت.

التاريخ: ٢٠٢٤/٠٦/١٢

خالد الصواف

الرئيس التنفيذي



Two handwritten signatures in blue ink.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
31 آذار 2024



## شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة  
إلى مساهمي شركة اسمنت البادية ش.م.م.ع

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م.ع ("الشركة") كما في 31 آذار 2024 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمثل لمطالبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة هي إلى حد كبير أقل نطاقاً من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

### أمور أخرى

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 من قبل مدقق آخر، والذي أصدر رأي غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 28 آذار 2024.



د. محمد عماد الدرکزلي

دمشق - الجمهورية العربية السورية  
10 حزيران 2024

*(Handwritten signature)*

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2023	2024		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
21,697,290,052	171,032,289,534	4	صافي المبيعات
(14,752,570,302)	(101,626,213,951)	5	تكلفة المبيعات
6,944,719,750	69,406,075,583		إجمالي الربح
(4,303,758,701)	(13,588,956,528)	6	مصاريف إدارية وعمومية
233,869,474	-		إيرادات الفوائد
(5,148,447,052)	(13,371,471,755)	7	تكاليف تمويل
16,497,032	-		إيرادات أخرى بالصادف
(142,417,991)	(1,812,993,370)		خسائر فروقات أسعار صرف محققة
(66,406,253,709)	(21,871,514,388)	23	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
(68,805,791,197)	18,761,139,542		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(3,275,061,900)	20	مصروف ضريبة الدخل
(68,805,791,197)	15,486,077,642		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
(68,805,791,197)	15,486,077,642		الدخل الشامل للفترة
(704.98)	158.67	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة



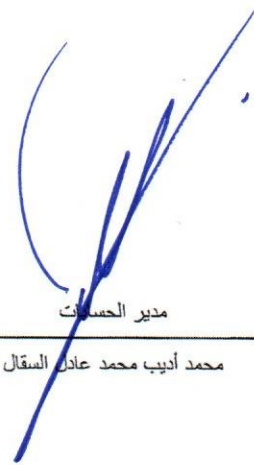
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

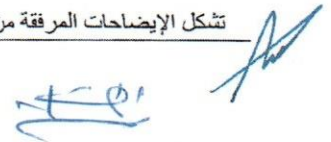
خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 31 آذار 2024

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
2,253,693,362,820	2,182,276,072,211	9	الممتلكات والآلات والمعدات
3,649,950	2,510,740		موجودات غير ملموسة
881,940,300	190,102,500	10	مشاريع قيد التنفيذ
1,157,597,439	1,149,207,244	11	حق استخدام الأصول
2,255,736,550,509	2,183,617,892,695		
			الموجودات المتداولة
249,012,280,682	242,985,030,882	12	المخزون
37,124,871,116	59,056,064,965	13	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
1,362,948,483	5,198,171,819	14	أرصدة مدينة أخرى
22,575,503,270	22,575,503,270	21	تأمينات لدى وزارة المالية
6,682,310,942	40,984,957,201	15	نقد وأرصدة لدى المصارف
316,757,914,493	370,799,728,137		
2,572,494,465,002	2,554,417,620,832		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
9,760,000,000	9,760,000,000	16	رأس المال المدفوع
2,635,700,768	2,635,700,768		الاحتياطي القانوني
157,716,781,549	157,716,781,549		الأرباح المدورة المحققة
(396,349,761,809)	(396,349,761,809)		خسائر متراكمة غير محققة
2,234,765,986,450	2,234,765,986,450	9	فائض إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات
-	15,486,077,642		ربح الفترة
2,008,528,706,958	2,024,014,784,600		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
433,493,479,535	450,796,564,336	17	القروض من أطراف ذات علاقة
1,124,554,065	1,033,937,485	11	التزامات عقود الإيجار
434,618,033,600	451,830,501,821		
			الالتزامات المتداولة
44,924,966,577	9,303,128,805		دفعات مقدمة من الزبائن
25,205,269,323	18,090,583,005	18	المستحق للموردين والمقاولين
59,058,555,329	47,755,583,089	19	داننور ومصاريح مستحقة
133,400,000	122,444,397	11	التزامات عقود الإيجار
25,533,215	3,300,595,115	20	مخصص ضريبة الدخل
129,347,724,444	78,572,334,411		
563,965,758,044	530,402,836,232		مجموع الالتزامات
2,572,494,465,002	2,554,417,620,832		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 10 حزيران 2024.



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي  
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024

رأس المال المدفوع ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	الأرباح المدورة المحققة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محققة ليرة سورية	فائض إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات ليرة سورية	ربح / (خسارة) الفترة ليرة سورية	مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	(غير مدققة)
9,760,000,000	2,635,700,768	157,716,781,549	(396,349,761,809)	2,234,765,986,450	-	2,008,528,706,958	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
-	-	-	-	-	15,486,077,642	15,486,077,642	الدخل الشامل للفترة
9,760,000,000	2,635,700,768	157,716,781,549	(396,349,761,809)	2,234,765,986,450	15,486,077,642	2,024,014,784,600	الرصيد في 31 آذار 2024
9,760,000,000	2,635,700,768	193,500,869,553	(102,179,558,997)	-	-	103,717,011,324	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
-	-	-	-	-	(68,805,791,197)	(68,805,791,197)	الدخل الشامل للفترة
9,760,000,000	2,635,700,768	193,500,869,553	(102,179,558,997)	-	(68,805,791,197)	34,911,220,127	الرصيد في 31 آذار 2023

رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهديب

الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف

مدير الحسابات  
محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي  
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار		
2023	2024	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
(68,805,791,197)	18,761,139,542	
142,417,991	1,812,993,370	
66,406,253,709	21,871,514,388	23
1,265,441,534	75,553,752,058	9, 11
1,771,599	1,139,211	
2,582,967	-	
(233,869,474)	-	
-	5,618,782,201	
5,148,447,052	13,371,471,755	7
3,927,254,181	136,990,792,525	
(7,048,964,784)	(21,885,872,298)	
(22,491,113,410)	6,027,249,800	
(870,099,564)	(3,836,209,344)	
354,927,105	(7,228,899,035)	
(3,139,006,338)	(3,876,753,324)	
13,046,299,401	(35,819,071,866)	
(16,220,703,409)	70,371,236,458	
223,793,065	-	
(15,996,910,344)	70,371,236,458	
(911,063,644)	(2,744,835,380)	9
(3,793,751,149)	(691,398,074)	10
(4,704,814,793)	(3,436,233,454)	
-	(133,400,000)	11
(3,268,650)	(19,634,000)	
-	(32,690,000,000)	17
(425,000,000)	-	17
(428,268,650)	(32,843,034,000)	
600,490,564	210,677,255	
(20,529,503,223)	34,302,646,259	
34,475,831,455	6,682,310,942	15
13,946,328,232	40,984,957,201	15



رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف



مدير الحسابات  
محمد أديب محمد عجل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

## 1. معلومات عن الشركة

شركة إسمنت البادية هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2465 بتاريخ 1 حزيران 2006 بحسب قانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 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 التبدل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم 10/ لعام 1991 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 2305 الصادر عن مدير عام هيئة الاستثمار السورية بتاريخ 7 تموز 2009 لتصبح خمس سنوات تنتهي بتاريخ 1 حزيران 2011 أو تاريخ بدء الإنتاج أيهما أقرب.

مدة الشركة 25 سنة تبدأ في 24 أيلول 2007. كما حصلت الشركة على السجل الصناعي بتاريخ 15 أيار 2011.

وقعت الشركة بتاريخ 7 حزيران 2011، على شهادة القبول الشرطي التي تشهد بموجبها بأنه بتاريخ 7 حزيران 2011 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 11-10 من العقد. ومن خلال التوقيع على شهادة القبول الشرطي، تعتبر الشركة قد انتقلت من مرحلة التشغيل التجريبي إلى مرحلة التشغيل الفعلي.

وفقاً للمادة رقم 10-13-1 وبتاريخ 31 كانون الثاني 2018 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 8593 بتاريخ 3 أيلول 2008.

تم إدراج أسهم الشركة في سوق دمشق للأوراق المالية بتاريخ 15 تشرين الأول 2019.

## 2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### 2.1 أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

- أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي فإن هذه البيانات يجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2023. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء فئة الآلات والتجهيزات من الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- تظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة.

### 2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

#### التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023.
- تطبق العديد من التفسيرات والتعديلات على المعايير للمرة الأولى في عام 2024 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

### 3. 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 المقدرة 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:

#### 3.1 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 لتساعدها 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.

#### 3.2 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 تقييم 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).

#### 3.3 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.

#### 3.4 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 جوهرية. 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 جوهرية حيث أن آلية بيع المنتجات لدى الشركة هي الدفع مقدماً، وبالتالي لا يوجد مخاطر ائتمانية خاضعة لتشكيل مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة.

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

#### 3.5 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 وتعيدياتها، 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 بناء على تقديرات معقولة للمصاريف الضريبية التي يمكن 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.

#### 3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة 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.

#### 3.7 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.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

4. صافي المبيعات

31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
18,435,543,250	139,423,036,000	إسمنت معبأ
3,261,746,802	38,479,024,026	إسمنت فرط (دوغما)
-	(6,869,770,492)	ينزل حسم على شكل كميات مجانية (*)
21,697,290,052	171,032,289,534	

(\*) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 قامت الشركة بمنح كميات مجانية لزبائن الإسمنت المعبأ الذين حققوا شروط الأهداف البيعية المقررة من قبل الإدارة. تم احتساب رسم الانفاق الاستهلاكي ومتمماته ورسوم الإدارة المحلية والضميمة عن الكميات المجانية وتوريدها إلى الجهات المعنية.  
5. تكلفة المبيعات

31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
7,068,962,907	4,662,076,327	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
1,860,967,536	4,520,695,993	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
17,995,788,837	7,446,541,390	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
1,101,287,410	74,933,806,724	استهلاكات (إيضاح 9 و 11) اطفاءات
755,979	112,306	استشارات
364,835,559	433,796,846	صيانة
5,033,682,032	2,490,877,565	مصاريف غير مباشرة أخرى
2,230,886,567	2,438,011,218	مجموع المصاريف غير المباشرة
26,727,236,384	87,743,146,049	
(21,649,264,196)	5,883,156,404	التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
14,007,902,631	102,809,074,773	تكلفة البضاعة المنتجة
744,667,671	(1,182,860,822)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
14,752,570,302	101,626,213,951	تكلفة البضاعة المباعة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

6. مصاريف إدارية وعمومية

31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,758,338,904	5,042,245,848	رواتب وأجور وبدلات
-	5,618,782,201	مصروف مخصص دعاوى قضائية
251,849,859	766,086,323	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
164,154,124	619,945,334	استهلاكات (إيضاح 9)
191,771,534	351,002,000	مصاريف سفر وإقامة
108,465,000	274,234,815	وقود ومحروقات
40,664,594	210,112,596	مصاريف صيانة وإصلاح
140,487,658	124,011,284	إيجارات
27,938,950	108,139,473	مصاريف تأمين
68,549,818	104,326,004	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
30,656,563	96,993,790	ضيافة واستقبال
285,690,900	73,045,875	تبرعات
6,154,700	20,598,210	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
80,412,249	19,247,383	مصاريف حكومية
12,408,296	8,035,847	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
1,315,900	7,340,000	مصاريف تدريب
71,310,630	2,411,560	تنقلات
1,015,620	1,026,905	إطفاءات
62,573,402	141,371,080	مصاريف أخرى
4,303,758,701	13,588,956,528	

7. تكاليف التمويل

31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
5,129,305,371	13,339,643,938	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 17)
19,141,681	31,827,817	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 11)
5,148,447,052	13,371,471,755	

8. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

31 آذار 2023 (غير مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)	
(68,805,791,197)	15,486,077,642	ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
(704.98)	158.67	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

9. الممتلكات والآلات والمعدات

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 31 آذار 2024 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	التكلفة
2,335,580,143,710	2,390,213,806	3,868,671,517	7,693,300,511	23,757,863,182	11,516,006,540	2,286,354,088,154	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
2,744,835,380	68,880,015	8,988,000	297,743,950	-	1,494,542,799	874,680,616	الإضافات
1,383,235,874	126,545,800	66,750,000	-	1,189,940,074	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
2,339,708,214,964	2,585,639,621	3,944,409,517	7,991,044,461	24,947,803,256	13,010,549,339	2,287,228,768,770	الرصيد في 31 آذار 2024
81,886,780,890	466,388,361	1,118,158,788	1,223,605,041	2,051,536,082	1,814,250,140	75,212,842,478	الاستهلاك
75,545,361,863	112,726,940	257,175,991	287,069,046	265,748,093	155,932,765	74,466,709,028	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
157,432,142,753	579,115,301	1,375,334,779	1,510,674,087	2,317,284,175	1,970,182,905	149,679,551,506	الاستهلاك (*)
							الرصيد في 31 آذار 2024
2,182,276,072,211	2,006,524,320	2,569,074,738	6,480,370,374	22,630,519,081	11,040,366,434	2,137,549,217,264	صافي القيمة الدفترية
							الرصيد في 31 آذار 2024

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 31 آذار 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
							<u>التكلفة</u>
57,718,186,350	768,344,660	1,305,664,980	3,724,289,706	15,519,654,838	6,876,010,332	29,524,221,834	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
911,063,644	38,131,902	157,401,120	488,550,000	-	46,038,122	180,942,500	الإضافات
7,355,117,378	-	3,590,000	420,000,000	-	-	6,931,527,378	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(6,579,014)	-	-	-	-	-	(6,579,014)	الاستبعادات
<u>65,977,788,358</u>	<u>806,476,562</u>	<u>1,466,656,100</u>	<u>4,632,839,706</u>	<u>15,519,654,838</u>	<u>6,922,048,454</u>	<u>36,630,112,698</u>	الرصيد في 31 آذار 2023
							<u>الاستهلاك</u>
13,912,384,418	309,939,120	620,494,014	475,507,310	1,398,068,185	1,254,656,894	9,853,718,895	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
1,260,583,473	28,021,757	68,335,219	113,343,114	153,785,624	124,695,076	772,402,683	الاستهلاك (*)
(3,996,047)	-	-	-	-	-	(3,996,047)	الاستبعادات
<u>15,168,971,844</u>	<u>337,960,877</u>	<u>688,829,233</u>	<u>588,850,424</u>	<u>1,551,853,809</u>	<u>1,379,351,970</u>	<u>10,622,125,531</u>	الرصيد في 31 آذار 2023
<u>50,808,816,514</u>	<u>468,515,685</u>	<u>777,826,867</u>	<u>4,043,989,282</u>	<u>13,967,801,029</u>	<u>5,542,696,484</u>	<u>26,007,987,167</u>	صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2023



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	المباني	قطع الغيار الرأسالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
							<u>التكلفة</u>
57,718,186,350	768,344,660	1,305,664,980	3,724,289,706	15,519,654,838	6,876,010,332	29,524,221,834	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
15,404,782,442	1,323,537,119	775,998,281	2,586,260,805	5,477,210,669	4,648,834,432	592,941,136	الإضافات
17,555,195,209	303,234,538	1,804,132,563	1,382,750,000	2,760,997,675	-	11,304,080,433	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
2,257,339,380,350	-	-	-	-	-	2,257,339,380,350	تعديلات إعادة التقييم (**)
(12,368,009,973)	-	-	-	-	-	(12,368,009,973)	تحويلات الاستهلاك (***)
(69,390,668)	(4,902,511)	(17,124,307)	-	-	(8,838,224)	(38,525,626)	الاستبعادات
<u>2,335,580,143,710</u>	<u>2,390,213,806</u>	<u>3,868,671,517</u>	<u>7,693,300,511</u>	<u>23,757,863,182</u>	<u>11,516,006,540</u>	<u>2,286,354,088,154</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
							<u>الاستهلاك</u>
13,912,384,418	309,939,120	620,494,014	475,507,310	1,398,068,185	1,254,656,894	9,853,718,895	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
80,375,898,638	158,391,011	505,591,736	748,097,731	653,467,897	565,229,583	77,745,120,680	الاستهلاك
(12,368,009,973)	-	-	-	-	-	(12,368,009,973)	تحويلات الاستهلاك (***)
(33,492,193)	(1,941,770)	(7,926,962)	-	-	(5,636,337)	(17,987,124)	الاستبعادات
<u>81,886,780,890</u>	<u>466,388,361</u>	<u>1,118,158,788</u>	<u>1,223,605,041</u>	<u>2,051,536,082</u>	<u>1,814,250,140</u>	<u>75,212,842,478</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
							<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>2,253,693,362,820</u>	<u>1,923,825,445</u>	<u>2,750,512,729</u>	<u>6,469,695,470</u>	<u>21,706,327,100</u>	<u>9,701,756,400</u>	<u>2,211,141,245,676</u>	في 31 كانون الأول 2023

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,096,429,349	74,925,416,529	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
164,154,124	619,945,334	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
<u>1,260,583,473</u>	<u>75,545,361,863</u>	

(\*\*) قامت الشركة بتغيير السياسات المحاسبية فيما يتعلق بقياس بند الآلات والتجهيزات من الممتلكات والآلات والمعدات كما في 30 أيلول 2023 بأثر مستقبلي. حيث بلغت إجمالي تعديلات إعادة التقييم 2,257,339,380,350 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2023 " تاريخ إعادة التقييم"، وتم الاعتراف بفائض إعادة تقييم الآلات والتجهيزات في الدخل الشامل الآخر بعد طرح رسم إعادة التقييم المتعلق بمتطلبات القانون رقم 11 لعام 2023.

فيما يلي أثر إعادة التقييم على القيمة الدفترية للآلات والتجهيزات كما في تاريخ التقييم 30 أيلول 2023

30 أيلول 2023 ليرة سورية	القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2023
28,821,710,438	تعديلات إعادة التقييم من المستوى 3 بسبب التغيير في السياسة المحاسبية إلى نموذج إعادة التقييم كما في 30 أيلول 2023
2,257,339,380,350	القيمة الدفترية والعادلة كما في 30 أيلول 2023
<u>2,286,161,090,788</u>	

لو تم قياس الآلات والتجهيزات باستخدام نموذج التكلفة، فإن القيمة الدفترية ستكون كما يلي:

31 آذار 2024 ليرة سورية	التكلفة
42,257,398,393	مجمع الاستهلاك
(13,894,118,161)	صافي القيمة الدفترية
<u>28,363,280,232</u>	

(\*\*\*) هذه التحويلات متعلقة بمجمع الاستهلاك كما في تاريخ إعادة التقييم والذي تم حذفه مقابل إجمالي التكلفة التاريخية للآلات والتجهيزات المعاد تقييمها.

10. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
6,134,314,449	881,940,300	الرصيد في بداية الفترة / السنة
12,302,821,060	691,398,074	الإضافات
(17,555,195,209)	(1,383,235,874)	التحويلات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
<u>881,940,300</u>	<u>190,102,500</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

11. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

لدى الشركة عقود إيجار لأراضي مستخدمة في عملياتها التشغيلية. مدة عقود إيجار الأرض 50 سنة يبدأ العقد الأول من عام 2006 وينتهي في عام 2056 ويبدأ العقد الثاني من عام 2008 وينتهي في عام 2058 مع إمكانية تجديد العقد. لا توجد أي قيود مفروضة على الشركة نتيجة الدخول في هذا العقد.

إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في 31 آذار 2024 و 31 كانون الأول 2023 هي كما يلي:

31 آذار 2024 (غير مدققة)		31 كانون الأول 2023 (مدققة)
التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول	
ليرة سورية	أراضي	
	ليرة سورية	
1,257,954,065	1,157,597,439	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
-	-	الإضافات
-	(8,390,195)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
31,827,817	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(133,400,000)	-	الدفعات
1,156,381,882	1,149,207,244	الرصيد في 31 آذار 2024
التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول	
ليرة سورية	أراضي	
	ليرة سورية	
734,226,650	697,420,999	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
493,829,418	493,829,418	الإضافات
-	(33,652,978)	الاستهلاك خلال السنة (إيضاح 5)
130,837,330	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(100,939,333)	-	الدفعات
1,257,954,065	1,157,597,439	الرصيد في 31 كانون الأول 2023

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2023	31 آذار 2024	
ليرة سورية	ليرة سورية	
133,400,000	122,444,397	التزامات عقود الإيجار متداولة
1,124,554,065	1,033,937,485	التزامات عقود الإيجار غير متداولة
1,257,954,065	1,156,381,882	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

12. المخزون

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
109,166,875,154	103,283,718,750	مواد قيد التصنيع
513,663,141	1,696,523,963	إسمنت (جاهز للبيع)
24,257,011,123	23,243,633,703	مواد أولية
4,011,949,624	4,101,904,718	مواد تعبئة وتغليف
91,046,690,017	93,928,985,902	قطع غيار
19,275,909,930	16,024,551,883	وقود ومواد محرقة
3,234,843	3,234,843	متفجرات
668,253,513	702,477,120	مواد تشحيم وزيوت
68,693,337	-	بضاعة في الطريق
249,012,280,682	242,985,030,882	

13. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
34,252,827,435	56,618,156,247	موردو مواد أولية وقطع غيار
307,831,379	8,002,260	مقاولو بناء
2,280,453,700	2,249,473,550	موردو خدمات
555,939,850	452,614,156	دفعات أخرى
37,397,052,364	59,328,246,213	
(272,181,248)	(272,181,248)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
37,124,871,116	59,056,064,965	

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

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
272,181,248	272,181,248	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	الحركة خلال الفترة / السنة
272,181,248	272,181,248	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

14. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2023 ليرة سورية	31 آذار 2024 ليرة سورية	
806,764,676	1,645,857,863	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
78,203,223	260,272,437	سلف للموظفين
101,785,221	105,243,373	أرصدة مدينة متنوعة (*)
376,195,363	3,186,798,146	المستحق من أطراف ذات علاقة
1,362,948,483	5,198,171,819	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

14. أرصدة مدينة أخرى (تتمة)

(\*) لدى الشركة استثمارات مالية بشركة إمداد للتجارة أوف شور ش.م.ل التي تم تأسيسها في لبنان برأسمال قدره 30 مليون ليرة لبنانية. لم تزال شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. إن هذه الاستثمارات مغطاة بالكامل بمخصص انخفاض قيمة.

15. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	نقد في الصندوق حسابات جارية لدى المصارف
585,182,059	381,558,043	
6,097,128,883	40,603,399,158	
6,682,310,942	40,984,957,201	

16. رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره 12,200,000,000 ليرة سورية موزع على 24,400,000 سهم بقيمة إسمية تبلغ 500 ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكتتاب بما قيمته 10,370,000,000 ليرة سورية ما يعادل نسبة (85%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها 1,830,000,000 ليرة سورية ما نسبته (15%) للاكتتاب العام.

بتاريخ 8 حزيران 2011 صادقت الهيئة العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من 12,200,000,000 ليرة سورية إلى 9,760,000,000 ليرة سورية وذلك من خلال عدم استدعاء القسط الأخير المتمثل بـ 20% من رأسمال الشركة ومن خلال تخفيض القيمة الإسمية للسهم من 500 ليرة سورية إلى 400 ليرة سورية. تم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لخفض رأس المال خلال شهر أيلول 2011 حيث بلغ رأس المال 9,760,000,000 ليرة سورية. تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 8 أيار 2011 وللفقرة رقم 2-95 و3-91 والمادة رقم 3 من الفقرة رقم 91 لقانون الشركات رقم 29 لعام 2011، صادقت الهيئة العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة من خلال إصدار 4 أسهم جديدة مقابل كل سهم حالي بقيمة إسمية 100 ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من 400 ليرة سورية. تم استكمال إجراءات تقسيم الأسهم خلال شهر تشرين الأول 2011. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح 97,600,000 سهم بقيمة إسمية 100 ليرة سورية للسهم الواحد.

17. 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 المرحلي هي كما يلي:

31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
5,129,305,371	13,339,643,938	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
5,129,305,371	13,339,643,938		

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

17. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الالتزامات			الموجودات		31 آذار 2024 (غير مدققة)	
دائنون ومصاريف مستحقة	المستحق للموردين والمقاولين	قروض من أطراف ذات علاقة (*)	أرصدة مدينة أخرى	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	مساهم أساسي	شركة المهيدب القابضة	
-	-	406,049,656,673	3,186,798,146	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة	
-	-	44,746,907,663	-	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهيدب	
44,625,600	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط	
-	973,504,722	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	
-	1,635,118,372	-	-			
<u>44,625,600</u>	<u>2,608,623,094</u>	<u>450,796,564,336</u>	<u>3,186,798,146</u>			
الالتزامات			الموجودات		31 كانون الأول 2023 (مدققة)	
دائنون ومصاريف مستحقة	المستحق للموردين والمقاولين	قروض من أطراف ذات علاقة	أرصدة مدينة أخرى	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	مساهم أساسي	شركة المهيدب القابضة	
-	-	393,248,758,124	376,195,363	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة	
-	-	40,244,721,411	-	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهيدب	
44,625,600	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط	
-	973,504,722	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	
-	1,635,118,372	-	-			
<u>44,625,600</u>	<u>2,608,623,094</u>	<u>433,493,479,535</u>	<u>376,195,363</u>			

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

17. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(\*) قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملة الأجنبية إضافة 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 الإبقاء على تطبيق نسبة الفائدة المعتمدة (12%) للعام 2024 (بلغ معدل الفائدة خلال عام 2023 نسبة 12%) على أن تخضع معدلات الفائدة بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي. فيما يلي الحركة الحاصلة على أرصدة قروض المساهمين الأساسيين:

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
126,373,508,110	433,493,479,535	الرصيد كما في بداية الفترة
29,801,160,685	26,428,507,607	الفوائد المرسمة خلال الفترة (**)
(145,996,314,263)	(32,690,000,000)	المبالغ المسددة (***)
423,315,125,003	23,564,577,194	فروقات اسعار الصرف
433,493,479,535	450,796,564,336	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(\*\*) يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في 31 آذار و30 أيلول من كل عام بمعدل مقداره 12%، كما يتم إضافة الفوائد المستحقة غير المسددة على أصل القروض واحتساب الفوائد على أساس معدل الفائدة المركبة عليها ابتداءً من 30 أيلول من كل عام.

(\*\*\*) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 تم سداد ما يعادل مبلغ 2,431,260 دولار أمريكي بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من أصل القرض الممنوح من قبلهم، حيث بلغت 32,690,000,000 ليرة سورية، (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ 2,072,903 دولار أمريكي و 491,694 يورو بقيمة 28,376,086,974 ليرة سورية خلال عام 2023 كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم كما تم سداد ما يعادل مبلغ 6,981,429 دولار أمريكي ومبلغ 2,946,011 يورو و مبلغ 9,575,795 ليرة سورية حيث بلغت 117,620,227,289 ليرة سورية كدفعات من أصل القرض الممنوح من قبلهم).

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 31 آذار 2024 و 31 كانون الأول 2023 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة) المعادل بالليرة السورية	31 آذار 2024 (غير مدققة)			
	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
298,943,998,084	281,817,107,324	5,868,285	14,681,556	شركة المهيدب القابضة
29,218,831,345	30,714,979,057	654,462	1,584,025	شركة الفوزان القابضة
328,162,829,429	312,532,086,381	6,522,747	16,265,581	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 31 آذار 2024 و 31 كانون الأول 2023 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة) المعادل بالليرة السورية	31 آذار 2024 (غير مدققة)			
	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
94,304,760,040	124,232,549,349	1,134,984	8,043,017	شركة المهيدب القابضة
11,025,890,066	14,031,928,606	231,430	796,748	شركة الفوزان القابضة
105,330,650,106	138,264,477,955	1,366,414	8,839,765	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

17. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 و 31 آذار 2023 ما يلي:

31 آذار 2023 (غير مدققة)	31 آذار 2024 (غير مدققة)			
المعادل بالليرة السورية	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
3,763,833,501	12,133,832,446	197,632	694,084	شركة المهديب القابضة
473,773,309	-	-	-	شركة الزعيم القابضة
396,508,855	-	-	-	ابراهيم شيخ ديب
381,811,997	1,205,811,492	21,459	67,002	شركة الفوزان القابضة
67,499,162	-	-	-	محمود أحمد زهير شبارق
30,586,482	-	-	-	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
15,292,065	-	-	-	أكرم محمد توفيق حورية
5,129,305,371	13,339,643,938	219,091	761,086	

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 و 31 آذار 2023 هي كما يلي:

31 آذار 2023	31 آذار 2024	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
2,748,479,733	5,866,222,276	تعويضات ومكافآت (*)
2,748,479,733	5,866,222,276	

(\*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 35 موظفاً خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 (مقابل 35 موظفاً خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023).

18. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2023	31 آذار 2024	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
21,986,196,484	15,164,828,122	موردو مواد أولية وقطع غيار
71,176,992	38,139,947	مقاولو البناء
324,754,564	53,735,484	موردو الخدمات
2,608,623,094	2,608,623,094	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
214,518,189	225,256,358	استحقاقات اخرى
25,205,269,323	18,090,583,005	



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

19. دانون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
13,224,583,364	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,574,897	1,272,574,897	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
7,963,519,601	4,309,698,617	مخصص مكافآت وتعويضات
-	24,876,177	رواتب وأجور مستحقة
44,625,600	44,625,600	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
1,420,178,700	1,400,544,700	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
529,200,000	710,000,000	أتعاب استشارات إدارية وقانونية
3,523,234,000	3,717,428,000	رسوم عقد نظام المعلومات
1,658,267,696	1,054,065,698	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
74,766,320	123,772,900	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
22,573,393,900	22,573,393,900	رسم إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات مستحق (*)
967,691,639	338,481,489	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
4,491,214,406	10,109,996,607	مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 21) (**)
815,177,900	1,601,919,800	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
500,127,306	474,204,704	أرصدة دائنة مختلفة
59,058,555,329	47,755,583,089	

(\*) يمثل مبلغ رسم إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات حسب قانون رقم 11 لعام 2023 والصادر بتاريخ 22 حزيران 2023 المتعلق بإعادة تقييم أصول الشركات، تم سداد هذا المبلغ بالكامل خلال شهر نيسان 2024.

(\*\*) إن حركة مخصص دعاوى القضائية هي كما يلي:

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	4,491,214,406	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
4,491,214,406	5,618,782,201	المخصص المكون خلال الفترة/ السنة (الإيضاح 6)
4,491,214,406	10,109,996,607	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

20. 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 15 أيار 2018 تاريخ انتهاء فترة الإعفاء الضريبي كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 وتعديلاته، وقرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم 1703 تاريخ 26 تشرين الثاني 2015 والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس وحصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم 1 تاريخ 15 أيار 2011.

تم تقديم البيانات الضريبية للأعوام 2008 إلى 2022 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة لغاية بيان عام 2022 كما وردت في هذه البيانات.

خلال عام 2022 صدر قرار قطعي بفرض فروقات ضريبية عن الأعوام من 2011 إلى 2014 بمبلغ 25,533,327 ليرة سورية تم دفعها من قبل الشركة.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

20. ضريبة الدخل (تتمة)

خلال عام 2019 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2015 حيث صدر التكاليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 4,306,142 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكاليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروقات الضريبية لتصبح بمقدار 1,339,870 ليرة سورية تم دفعها من قبل الشركة.

خلال عام 2020 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2016 حيث صدر التكاليف المؤقت والذي تضمن أرباح خاضعة للضريبة بمقدار 554,751,802 ليرة سورية، وانتهى القرار إلى أن هذه الأرباح معفاة من الضريبة بموجب قانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991.

خلال عام 2022 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2017 حيث صدر التكاليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 5,746,246,710 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكاليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية ولم يصدر قرار لجنة الطعن حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

خلال عام 2022 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2018 حيث صدر التكاليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 4,566,128,020 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكاليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية ولم يصدر قرار لجنة الطعن حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

خلال عام 2023 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2019 حيث صدر التكاليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 213,613,450 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكاليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية ولم يصدر قرار لجنة الطعن حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

خلال عام 2023 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2020 حيث صدر التكاليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 2,005,756,900 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكاليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية ولم يصدر قرار لجنة الطعن حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

ومازالت الأعوام من 2021 إلى 2022 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2023 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2024 (غير مدققة) ليرة سورية	
19,561,446,465	25,533,215	رصيد بداية الفترة / السنة
-	3,275,061,900	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(19,535,913,250)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
25,533,215	3,300,595,115	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
31 آذار 2024

20. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

31 آذار 2023	31 آذار 2024	
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	
(68,805,791,197)	18,761,139,542	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		<b>يضاف:</b>
153,785,624	265,748,093	استهلاك المباني (إيضاح 9)
66,406,253,709	21,871,514,388	فروقات أسعار صرف غير محققة
-	5,618,782,201	مصروف مخصص دعاوى قضائية
		<b>ينزل:</b>
(87,989,371)	(30,462,960,253)	الجزء المحقق من خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة متراكمة والتي تم تحويلها إلى الخسائر المحققة (*)
(233,869,474)	-	إيرادات فوائد
(2,567,610,709)	16,054,223,971	الربح (الخسارة) الضريبي
19%	17%	نسبة ضريبة الدخل (**)
-	2,729,218,100	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
-	272,921,900	ضريبة إدارة محلية 10%
-	272,921,900	ضريبة إعادة الإعمار 10%
-	3,275,061,900	مصروف ضريبة الدخل

(\*) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2024 قامت الشركة بسداد دفعات من قروض المساهمين الأساسيين بمبلغ 32,690,000,000 ليرة سورية، نتج عن هذه العمليات فروقات أسعار صرف محققة بمبلغ 30,462,960,253 ليرة سورية، تم تسجيلها في السنوات السابقة ضمن بند الخسائر المتراكمة غير المحققة في بيان المركز المالي وعولجت آنذاك كمبالغ مرفوضة ضريبياً. تم استبعاد هذا المبلغ من الربح الضريبي خلال الفترة الحالية كونها أصبحت خسائر فروقات أسعار صرف محققة.

(\*\*) يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم 24 لعام 2003 والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم 51 بتاريخ 1 تشرين الأول 2006 والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم 30 بتاريخ 28 آب 2023 والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل 20% بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة 5 من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 1 تشرين الأول 2006 استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من 150 عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

21. دعاوى قضائية

بتاريخ 18 آب 2021 أصدرت وزارة المالية القرار رقم 1183/ج ع القاضي بالحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة إسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها كونها المستخدم النهائي لكمية من الفحم الحجري المستجر محلياً من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية، حيث صدر قرار الحجز على أموال كافة الأطراف ذات العلاقة بعملية شراء الفحم نتيجة لوجود خلاف بين الشركة المستوردة (يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية) والجهات الجمركية. قامت الشركة بالتواصل مع الجهات المعنية عبر الأقبية القانونية لتوضيح الالتباس الحاصل وطلب فك الحجز عن أموال الشركة لعدم مسؤوليتها عن إجراءات استيراد المادة من قبل المورد وأي مخالفات مرتبطة.

وفي تاريخ 25 تشرين الأول 2021 أصدرت وزارة المالية القرار رقم 99/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 بحددها الأقصى القانوني مضاف إليها هامش إضافي بنسبة 100%، بحيث يصبح المبلغ الإجمالي المحول 22,575,503,270 ليرة سورية ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضع الخلاف.

## 21. دعاوى قضائية (تتمة)

وفي تاريخ 24 تشرين الثاني 2022 أصدرت محكمة البداية الجمركية في طرطوس قراراً برد الدعوى الجمركية ورفع تدابير الحجز الاحتياطي عن شركة إسمنت البادية وباقي الأطراف.

وفي تاريخ 24 كانون الثاني 2024 أصدرت محكمة الاستئناف الجمركية في طرطوس قراراً بتغريم المدعى عليهم شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية وكافة الأطراف ذات العلاقة بعملية شراء الفحم ومن ضمنهم شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة بمبلغ 11,099,837,500 ليرة سورية بالتكافل والتضامن بما يعادل قيمة البضاعة والغرامات المترتبة عنها لصالح الجهات الجمركية وإلزام المدعى عليهم بتسديد المبلغ بعد اكتساب الحكم الدرجة القطعية.

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية قامت الشركة بإجراء تسوية مع إدارة الجمارك العامة ومديرية جمارك طرطوس وذلك بدفع مبلغ التسوية البالغ 10,109,996,607 ليرة سورية مقابل تحرير الرصيد المودع في الخزينة المركزية بعد خصم مبلغ التسوية والبالغ 12,465,506,663 ليرة سورية ورفع كافة التدابير الاحترازية المتعلقة بهذه القضية. قامت الشركة بتشكيل مخصص دعاوى قضائية بمبلغ 10,109,996,607 ليرة سورية كما في 31 آذار 2024 والذي يمثل مبلغ التسوية.

حتى تاريخ إعداد البيانات المالية مازالت الشركة تقوم بإجراء تسوية مع الموردين المعنيين بموضوع المخالفة والقضية الجمركية.

## 22. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 13 نيسان 2023 توزيع مبلغ 150 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 14,640,000,000 ليرة سورية.

## 23. خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة

يمثل هذا البند المكاسب والخسائر المتعلقة بفروقات أسعار الصرف الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المعنونة بعملات أجنبية في بيان المركز المالي.

تنتج المكاسب والخسائر غير المحققة عن المعاملات بالعملة الأجنبية التي لم يتم تسويتها أو تحصيلها في تاريخ المركز المالي.

وتصبح المكاسب والخسائر محققة عندما يتم تسوية هذه المعاملات بالعملة الأجنبية أو تسديدها أو تحصيلها.

بناءً على تعميم هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم 12 تاريخ 15 شباط 2015، يتم فصل فروقات أسعار الصرف غير المحققة في بند منفصل ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين.

نتجت خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة خلال الفترة المنتهية في 31 آذار 2024 والبالغة 21,871,514,388 ليرة سورية نتيجة ارتفاع سعر الصرف الرسمي للدولار الأمريكي الصادر عن مصرف سورية المركزي من 12,700 ليرة سورية بتاريخ 31 كانون الأول 2023 إلى 13,400 ليرة سورية بتاريخ 31 آذار 2024.

## 24. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2023 لتتناسب 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 الدخل الشامل:

المبلغ ليرة سورية	الشرح	التبويب كما في 31 آذار 2024	التبويب كما في 31 آذار 2023
87,989,371	إعادة تصنيف خسائر فروقات أسعار صرف	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة	خسائر فروقات أسعار صرف محققة