

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

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 المصدره:

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	٢٧٩١ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها*:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهديب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهديب القابضة	%٣٣.٥
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

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	الدكتور عماد الدرزنلي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الثاني - بناء رؤيا رقم ٤ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ + فاكس: ٢١٤٠٠٩٥ ١١ ٩٦٣ + www.albadiacement.com مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

قيم السهم:

بالليرات السورية

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س.	٢٠,٧٨٠.٠٦ ل.س.	١٥,٦٠١.٩٩ ل.س.

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

ملخص النتائج المرحلية:

بالآلاف الليرات السورية

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نهاية السنة السابقة	
(٢,٦٩) %	٢,٥٧٢,٤٩٤,٤٦٥		٢,٥٠٣,٢٧٧,٦٤٢		مجموع الموجودات
٠,٩٨ %	٢,٠٠٨,٥٢٨,٧٠٧		٢,٠٢٨,١٣٤,٢٢٦		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
١٥٤,١٣ %	١١٦,١٤٦,٤٥٦	٩٤,٤٤٩,١٦٦	٢٩٥,١٦٤,٩٩٥	١٢٤,١٣٢,٧٠٥	صافي الإيرادات
١١٠,٧٣ %	(١٨٢,٧٣٣,٦٦٧)	(١١٣,٩٢٧,٨٧٦)	١٩,٦٠٥,٥١٩	٨٤٤,٣٧٩	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
١٠٠ %	(١٠,٨٤٣,٢٧٦)	(١٠,٨٤٣,٢٧٦)	-	٣,٢٧٥,٠٦٢	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
١١٠,١٣ %	(١٩٣,٥٧٦,٩٤٣)	(١٢٤,٧٧١,١٥٢)	١٩,٦٠٥,٥١٩	٤,١١٩,٤٤١	صافي الدخل

بالليرات السورية

١١٠,١٣ %	(١,٩٨٣.٣٧)	(١,٢٧٨.٣٩)	٢٠٠.٨٨	٤٢,٢١	ربح (خسارة) السهم
----------	------------	------------	--------	-------	-------------------

النتائج الأولية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة:

بالآلاف الليرات السورية

التغير %	نفس الفترة من السنة السابقة		الفترة الحالية		النتائج الأولية
	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
٨٨,٣٢ %	(٢٣٠,٧٦٠,١١٥)	(١٦٤,٣٥٣,٨٦١)	(٢٦,٩٤٦,٠٧٩)	(٥,٠٧٤,٥٦٥)	خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة
٢٥,٢٠ %	٣٧,١٨٣,١٧٢	٣٩,٥٨٢,٧٠٩	٤٦,٥٥١,٥٩٨	٩,١٩٤,٠٠٦	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد الفروقات غير المحققة

بالليرات السورية

٢٥,٢٠ %	٣٨٠,٩٨	٤٠٥,٥٦	٤٧٦,٩٦	٩٤,٢٠	ربح السهم بعد استبعاد الفروقات غير المحققة
---------	--------	--------	--------	-------	--

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

تظهر البيانات المالية لشركة اسمنت البادية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٤ مبيعات صافية بمقدار ٢٩٥,٢ مليار ليرة سورية وأرباحاً دفترية صافية تقدر بـ ٤٦,٦ مليار ليرة سورية (بواقع ٤٧٧ ل.س. للسهم الواحد) بعد استبعاد خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة، مما انعكس إيجاباً على حقوق الملكية وتحسن القيمة الدفترية للسهم التي بلغت (٢٠,٨ ألف ل.س.) في نهاية الفترة. علماً بأن هذه الأرباح تفوق الأرباح الاقتصادية الفعلية نظراً لتشوه القيم الدفترية للمخازين والتكاليف المرتبطة بها.

إن الشركة بحاجة لتوظيف عوائد المبيع في انجاز سداد قروض المساهمين وتأمين القطع الأجنبي الكافي لتمويل مستورداتها من الفحم وقطع الغيار ومشاريعها الاستراتيجية بما يضمن استمرار العمل واستقرار العمليات الإنتاجية. حيث تعمل الشركة على إيجاد السبل المناسبة لحد من الآثار السلبية الناجمة عن عدم التوظيف الملائم لعوائد المبيع حمايةً لحقوق المساهمين.

فيما يخص القضية الجمركية الخاصة بتوريد مادة الفحم الحجري والتسوية النهائية التي قامت بها الشركة مع الأطراف المعنية يرجى الاطلاع على الإفصاح المرفق بهذا الخصوص.

التاريخ: ٢٠٢٤/٠٧/٣١

خالد الصواف
الرئيس التنفيذي



Handwritten signature in blue ink.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 حزيران 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 30 حزيران 2024 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة 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 نمتثل لمتطلبات 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.



Mhd. Imad Al-Darkazanli
محمد عماد الدرکزلي

د. محمد عماد الدرکزلي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
24 تموز 2024

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
(غير مدققة) آلاف الليرات السورية	(غير مدققة) آلاف الليرات السورية	(غير مدققة) آلاف الليرات السورية	(غير مدققة) آلاف الليرات السورية		
116,146,456	295,164,995	94,449,166	124,132,705	4	صافي المبيعات
(44,534,384)	(201,619,525)	(29,781,814)	(99,993,311)	5	تكلفة المبيعات
71,612,072	93,545,470	64,667,352	24,139,394		إجمالي الربح
(8,803,676)	(18,300,085)	(4,499,917)	(4,711,128)	6	مصاريف إدارية وعمومية
286,722	357,902	52,852	357,902		إيرادات الفوائد
(13,210,699)	(25,406,591)	(8,062,252)	(12,035,119)	7	تكاليف تمويل
29,220	578,398	12,723	578,398		إيرادات أخرى بالحصاني
(1,887,191)	(4,223,496)	(1,744,773)	(2,410,503)		خسائر فروقات أسعار صرف محققة
(230,760,115)	(26,946,079)	(164,353,861)	(5,074,565)	24	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
(182,733,667)	19,605,519	(113,927,876)	844,379		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(10,843,276)	-	(10,843,276)	3,275,062	21	مصروف ضريبة الدخل
(193,576,943)	19,605,519	(124,771,152)	4,119,441		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
(193,576,943)	19,605,519	(124,771,152)	4,119,441		الدخل الشامل للفترة
(1,983.37)	200.88	(1,278.39)	42.21	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)



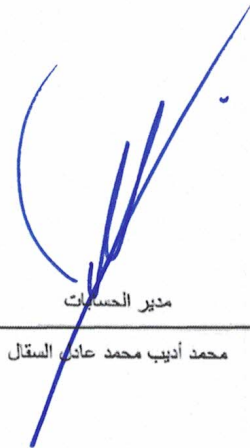
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادي السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 30 حزيران 2024

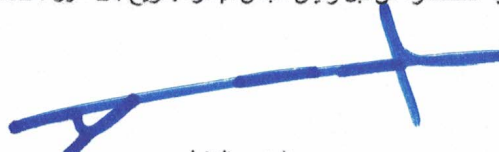
31 كانون الأول 2023 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
2,253,693,363	2,109,649,185	9	المتكاثات والآلات والمعدات
3,650	1,488		موجودات غير ملموسة
881,940	477,274	10	مشاريع قيد التنفيذ
1,157,597	1,140,817	11	حق استخدام الأصول
2,255,736,550	2,111,268,764		
			الموجودات المتداولة
249,012,281	258,736,188	12	المخزون
37,124,871	76,350,239	13	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
1,362,949	5,493,943	14	أرصدة مدينة أخرى
22,575,503	-	15	تأمينات لدى وزارة المالية
6,682,311	51,428,508	16	نقد وأرصدة لدى المصارف
316,757,915	392,008,878		
2,572,494,465	2,503,277,642		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
9,760,000	9,760,000	17	رأس المال المدفوع
2,635,701	2,635,701		الإحتياطي القانوني
157,716,782	157,716,782		الأرباح المدورة المحققة
(396,349,762)	(396,349,762)		خسائر متراكمة غير محققة
2,234,765,986	2,234,765,986		فائض إعادة تقييم المتكاثات والآلات والمعدات
-	19,605,519		ربح الفترة
2,008,528,707	2,028,134,226		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
433,493,480	416,475,221	18	القروض من أطراف ذات علاقة
1,124,554	1,062,972	11	التزامات عقود الإيجار
434,618,034	417,538,193		
			الالتزامات المتداولة
44,924,967	9,843,309		دفعات مقدمة من الزبائن
25,205,269	15,857,854	19	المستحق للموردين والمقاولين
59,058,555	31,752,574	20	دائنون ومصاريف مستحقة
133,400	125,953	11	التزامات عقود الإيجار
25,533	25,533	21	مخصص ضريبة الدخل
129,347,724	57,605,223		
563,965,758	475,143,416		مجموع الالتزامات
2,572,494,465	2,503,277,642		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 24 تموز 2024.



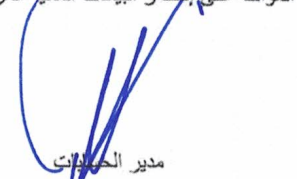
رئيس مجلس الإدارة

عماد عيد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير العمليات

محمد أيوب محمد عامل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024

مجموع حقوق الملكية	ربح / (خسارة) الفترة	فانض إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات	خسائر متراكمة غير محققة	الأرباح المدورة المحققة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
2,008,528,707	-	2,234,765,986	(396,349,762)	157,716,782	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
19,605,519	19,605,519	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
2,028,134,226	19,605,519	2,234,765,986	(396,349,762)	157,716,782	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 30 حزيران 2024
103,717,012	-	-	(102,179,559)	193,500,870	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
(193,576,943)	(193,576,943)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(14,640,000)	-	-	-	(14,640,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
(104,499,931)	(193,576,943)	-	(102,179,559)	178,860,870	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 30 حزيران 2023



رئيس مجلس الإدارة
عصاف عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي
خالد بسام الصواف



مدير الحسابات
محمد أديب محمد عادل السقال



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان التدفقات النقدية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران			
2023	2024		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	إيضاح	
(182,733,667)	19,605,519		
1,887,191	4,223,496		
230,760,115	26,946,079	24	
2,693,669	151,123,852	9, 11	
3,563	2,163		
9,964	-		
(286,722)	(357,902)		
-	3,010,160		
13,210,699	25,406,591	7	
65,544,812	229,959,958		
(15,618,458)	(39,164,369)		
(52,133,326)	(9,723,907)		
(1,415,464)	(3,970,068)		
-	12,465,507		
477,274	(6,882,049)		
(427,921)	(21,906,340)		
20,750,292	(35,327,635)		
17,177,209	125,451,097		
279,557	197,420		
17,456,766	125,648,517		
(3,726,686)	(5,642,906)	9	
(6,690,529)	(1,015,322)	10	
(10,417,215)	(6,658,228)		
-	(133,400)	11	
(14,286,315)	(59,772)	18	
(3,388,000)	-	18	
(228,305)	(74,315,000)	18	
(17,902,620)	(74,508,172)		
2,040,795	264,080		
(8,822,274)	44,746,197		
34,475,831	6,682,311	16	
25,653,557	51,428,508	16	

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب

الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 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 السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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. بموجب التعميم رقم 16 لعام 2024 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة بعرض أرقام البيانات المالية المرحلية بالآلاف الليرات السورية بعد تقريبها إلى أقرب ألف ليرة سورية ما لم يذكر خلاف ذلك.

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 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 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 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 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
30 حزيران 2024

4. صافي المبيعات

30 حزيران 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
91,795,730	226,478,447	إسمنت معبأ
24,350,726	77,073,642	إسمنت فرط (دوغما)
-	(8,387,094)	ينزل حسم على شكل كميات مجانية (*)
116,146,456	295,164,995	

(*) خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 قامت الشركة بمنح كميات مجانية لزيائن 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

30 حزيران 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
16,669,882	6,686,553	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
4,966,150	9,252,688	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
58,391,249	17,789,936	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
2,322,815	149,880,141	استهلاكات (ايضاح 9 و 11)
1,520	206	اطفاءات
873,481	686,750	استشارات
8,659,380	6,098,745	صيانة
4,547,770	4,862,418	مصاريف غير مباشرة أخرى
74,796,215	179,318,196	مجموع المصاريف غير المباشرة
(51,440,340)	10,097,729	التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
44,991,907	205,355,166	تكلفة البضاعة المنتجة
(457,523)	(3,735,641)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
44,534,384	201,619,525	تكلفة البضاعة المباعة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 حزيران 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
5,392,354	9,172,005	رواتب وأجور وبدلات
-	3,010,160	مصروف مخصص دعاوى قضائية
905,294	1,444,272	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
370,854	1,243,711	استهلاكات (إيضاح 9)
411,987	712,862	مصاريف سفر وإقامة
176,255	592,125	وقود ومحروقات
186,255	444,338	مصاريف صيانة وإصلاح
90,364	434,200	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
333,109	257,342	تبرعات
109,718	242,187	ضيافة واستقبال
70,301	216,961	مصاريف تأمين
325,455	135,634	إيجارات
26,515	59,994	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
127,392	26,859	مصاريف حكومية
18,507	23,926	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
3,651	20,280	مصاريف تدريب
104,693	7,000	تنقلات
2,043	1,957	إطفاءات
148,929	254,272	مصاريف أخرى
8,803,676	18,300,085	

7. تكاليف التمويل

30 حزيران 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
13,171,985	25,342,220	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 18)
38,714	64,371	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 11)
13,210,699	25,406,591	

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:

30 حزيران 2023 (غير مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
(193,576,943,222)	19,605,518,739	ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
(1,983.37)	200.88	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
30 حزيران 2024

9. الممتلكات والآلات والمعدات

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 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)	التكلفة
2,335,580,144	2,390,213	3,868,672	7,693,300	23,757,863	11,516,008	2,286,354,088	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	
5,642,906	89,459	26,869	415,230	-	2,459,198	2,652,150	الإضافات	
1,419,988	142,166	76,450	-	1,201,372	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	
(7,009)	-	(7,009)	-	-	-	-	الاستبعادات	
2,342,636,029	2,621,838	3,964,982	8,108,530	24,959,235	13,975,206	2,289,006,238	الرصيد في 30 حزيران 2024	
81,886,781	466,388	1,118,159	1,223,605	2,051,536	1,814,251	75,212,842	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	
151,107,072	229,072	514,905	577,080	538,060	315,817	148,932,138	الاستهلاك (*)	
(7,009)	-	(7,009)	-	-	-	-	الاستبعادات (**)	
232,986,844	695,460	1,626,055	1,800,685	2,589,596	2,130,068	224,144,980	الرصيد في 30 حزيران 2024	
2,109,649,185	1,926,378	2,338,927	6,307,845	22,369,639	11,845,138	2,064,861,258	صافي القيمة الدفترية	
							الرصيد في 30 حزيران 2024	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
							(غير مدققة)
							<u>التكلفة</u>
57,718,186	768,344	1,305,665	3,724,290	15,519,655	6,876,010	29,524,222	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
3,726,686	122,207	346,138	1,245,000	51,700	1,665,134	296,507	الإضافات
9,323,109	81,410	3,590	1,349,500	-	-	7,888,609	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(25,747)	-	-	-	-	-	(25,747)	الاستبعادات
70,742,234	971,961	1,655,393	6,318,790	15,571,355	8,541,144	37,683,591	الرصيد في 30 حزيران 2023
							<u>الاستهلاك</u>
13,912,384	309,939	620,494	475,507	1,398,068	1,254,657	9,853,719	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
2,683,899	59,432	150,555	271,986	309,747	261,897	1,630,282	الاستهلاك (*)
(15,783)	-	-	-	-	-	(15,783)	الاستبعادات (**)
16,580,500	369,371	771,049	747,493	1,707,815	1,516,554	11,468,218	الرصيد في 30 حزيران 2023
							<u>صافي القيمة الدفترية</u>
54,161,734	602,590	884,344	5,571,297	13,863,540	7,024,590	26,215,373	في 30 حزيران 2023

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 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	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	(مدققة) التكلفة
57,718,186	768,344	1,305,665	3,724,290	15,519,655	6,876,010	29,524,222	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
15,404,783	1,323,537	775,998	2,586,260	5,477,210	4,648,836	592,942	الإضافات
17,555,196	303,235	1,804,133	1,382,750	2,760,998	-	11,304,080	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
2,257,339,380	-	-	-	-	-	2,257,339,380	تعديلات إعادة التقييم (***)
(12,368,010)	-	-	-	-	-	(12,368,010)	تحويلات الاستهلاك (****)
(69,391)	(4,903)	(17,124)	-	-	(8,838)	(38,526)	الاستبعادات
<u>2,335,580,144</u>	<u>2,390,213</u>	<u>3,868,672</u>	<u>7,693,300</u>	<u>23,757,863</u>	<u>11,516,008</u>	<u>2,286,354,088</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
							<u>الاستهلاك</u>
13,912,384	309,939	620,494	475,507	1,398,068	1,254,657	9,853,719	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
80,375,899	158,391	505,592	748,098	653,468	565,230	77,745,120	الاستهلاك
(12,368,010)	-	-	-	-	-	(12,368,010)	تحويلات الاستهلاك (****)
(33,492)	(1,942)	(7,927)	-	-	(5,636)	(17,987)	الاستبعادات
<u>81,886,781</u>	<u>466,388</u>	<u>1,118,159</u>	<u>1,223,605</u>	<u>2,051,536</u>	<u>1,814,251</u>	<u>75,212,842</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2023
							<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>2,253,693,363</u>	<u>1,923,825</u>	<u>2,750,513</u>	<u>6,469,695</u>	<u>21,706,327</u>	<u>9,701,757</u>	<u>2,211,141,246</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:

30 حزيران 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
2,313,045	149,863,361	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
370,854	1,243,711	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
<u>2,683,899</u>	<u>151,107,072</u>	

(**) خلال عام 2024 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة بلغ صافي قيمتها الدفترية صفر ليرة سورية. (خلال عام 2023 قامت باستبعاد أصول ثابتة بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 9,963,987 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد)

(***) 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 آلاف الليرات السورية	القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2023 تعديلات إعادة التقييم من المستوى 3 بسبب التغيير في السياسة المحاسبية إلى نموذج إعادة التقييم كما في 30 أيلول 2023 القيمة الدفترية والعادلة كما في 30 أيلول 2023
28,821,710	
2,257,339,380	
<u>2,286,161,090</u>	

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

30 حزيران 2024 آلاف الليرات السورية	التكلفة مجمع الاستهلاك صافي القيمة الدفترية
44,034,868	
(14,807,595)	
<u>29,227,273</u>	

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

10. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	الرصيد في بداية الفترة / السنة
6,134,314	881,940	الإضافات
12,302,822	1,015,322	التحويلات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(17,555,196)	(1,419,988)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
881,940	477,274	

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 30 حزيران 2024 و 31 كانون الأول 2023 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار آلاف الليرات السورية	حق استخدام الأصول أراضي آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة)
1,257,954	1,157,597	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
-	-	الإضافات
-	(16,780)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
64,371	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(133,400)	-	الدفوعات
1,188,925	1,140,817	الرصيد في 30 حزيران 2024
التزامات عقود الإيجار آلاف الليرات السورية	حق استخدام الأصول أراضي آلاف الليرات السورية	31 كانون الأول 2023 (مدققة)
734,227	697,421	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
493,829	493,829	الإضافات
-	(33,653)	الاستهلاك خلال السنة (إيضاح 5)
130,837	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(100,939)	-	الدفوعات
1,257,954	1,157,597	الرصيد في 31 كانون الأول 2023

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	التزامات عقود الإيجار متداولة
133,400	125,953	التزامات عقود الإيجار غير متداولة
1,124,554	1,062,972	
1,257,954	1,188,925	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

12. المخزون

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
109,166,875	99,069,146	مواد قيد التصنيع
513,663	4,249,304	إسمنت (جاهز للبيع)
24,257,011	22,423,429	مواد أولية
4,011,950	3,161,369	مواد تعبئة وتغليف
91,046,690	106,148,668	قطع غيار
19,275,910	22,979,513	وقود ومواد محرك
3,235	3,235	متفجرات
668,254	701,524	مواد تشحيم وزيوت
68,693	-	بضاعة في الطريق
249,012,281	258,736,188	

13. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
34,252,827	73,782,049	موردو مواد أولية وقطع غيار
307,831	155,478	مقاولو بناء
2,280,454	2,184,860	موردو خدمات
555,940	500,033	دفعات أخرى
37,397,052	76,622,420	
(272,181)	(272,181)	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
37,124,871	76,350,239	

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

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
272,181	272,181	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	الحركة خلال الفترة / السنة
272,181	272,181	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

14. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
806,766	1,397,249	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
78,203	649,912	سلف للموظفين
101,785	259,954	أرصدة مدينة متنوعة (*)
376,195	3,186,828	المستحق من أطراف ذات علاقة
1,362,949	5,493,943	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 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 تزاوّل شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. إن هذه الاستثمارات مغطاة بالكامل بمخصص انخفاض قيمة.

15. تأمينات لدى وزارة المالية

يمثل هذا البند المبلغ المحول لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية تأميناً والبالغ 22,575,503,270 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 بعدها الأقصى القانوني + 100% هامش.

خلال شهر نيسان 2024 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 البالغ 12,465,506,663 ليرة سورية بعد خصم مبلغ التسوية ورفع كافة التدابير الاحترازية المتعلقة بهذه القضية (إيضاح 22).

16. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
585,182	131,102	نقد في الصندوق
6,097,129	12,246,113	حسابات جارية لدى المصارف
-	39,051,293	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
6,682,311	51,428,508	

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 10.1%.

17. رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره 12,200,000,000 ليرة سورية موزع على 24,400,000 سهم بقيمة اسمية تبلغ 500 ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكنتاب 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%) للاكنتاب 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 الاسمية 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 اسمية 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 اسمية 100 ليرة سورية للسهم الواحد.

18. 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:

30 حزيران 2023 (غير مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية		
13,171,985	25,342,220	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
13,171,985	25,342,220		

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الالتزامات			الموجودات		30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
داننون ومصاريف مستحقة	المستحق للموردين والمقاولين	قروض من أطراف ذات علاقة (*)	أرصدة مدينة أخرى	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	مساهم أساسي	شركة المهيدب القابضة	
-	-	370,960,696	3,186,828	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة	
-	-	45,514,525	-	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهيدب	
44,626	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط	
-	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	
-	-	-	-			
44,626	-	416,475,221	3,186,828			

الالتزامات			الموجودات		31 كانون الأول 2023 (مدققة)	
داننون ومصاريف مستحقة	المستحق للموردين والمقاولين	قروض من أطراف ذات علاقة	أرصدة مدينة أخرى	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	مساهم أساسي	شركة المهيدب القابضة	
-	-	393,248,758	376,195	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة	
-	-	40,244,722	-	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهيدب	
44,626	-	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط	
-	973,505	-	-	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	
-	1,635,118	-	-			
44,626	2,608,623	433,493,480	376,195			

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(*) قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملات الأجنبية إضافة إلى قرض التأسيس بالعملات 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)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
126,373,508	433,493,480	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
29,801,161	26,428,508	الفوائد المرسمة خلال الفترة (**)
(145,996,314)	(74,315,000)	المبالغ المسددة (***)
423,315,125	30,868,233	فروقات اسعار الصرف
433,493,480	416,475,221	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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 تم سداد ما يعادل مبلغ 5,519,016 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 74,315,000,000 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 المتركمة 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 30 حزيران 2024 و31 كانون الأول 2023 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)			
المعادل بآلاف الليرات السورية	المعادل بآلاف الليرات السورية	يورو	دولار أمريكي	
298,943,998	244,406,615	5,868,285	11,593,800	شركة المهيدب القابضة
29,218,832	31,235,219	654,462	1,584,025	شركة الفوزان القابضة
328,162,830	275,641,834	6,522,747	13,177,825	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 حزيران 2024 و31 كانون الأول 2023 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)			
المعادل بآلاف الليرات السورية	المعادل بآلاف الليرات السورية	يورو	دولار أمريكي	
94,304,760	126,554,081	1,134,984	8,043,017	شركة المهيدب القابضة
11,025,890	14,279,306	231,430	796,748	شركة الفوزان القابضة
105,330,650	140,833,387	1,366,414	8,839,765	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 و 30 حزيران 2023 ما يلي:

30 حزيران 2023 (غير مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)			
	المعادل بالآلاف الليرات السورية	يورو	دولار أمريكي	
9,697,556	22,916,174	395,264	1,277,691	شركة المهديب القابضة
1,206,126	-	-	-	شركة الزعيم القابضة
1,021,081	-	-	-	ابراهيم شيخ ديب
955,535	2,426,046	42,917	134,005	شركة الفوزان القابضة
173,841	-	-	-	محمود أحمد زهير شبارق
78,566	-	-	-	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
39,280	-	-	-	أكرم محمد توفيق حورية
13,171,985	25,342,220	438,181	1,411,696	

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 و 30 حزيران 2023 هي كما يلي:

30 حزيران 2023 (غير مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	تعويضات ومكافآت (*)
5,643,023	10,379,525	
5,643,023	10,379,525	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 35 موظفاً خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 (مقابل 36 موظفاً خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023).

19. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	موردو مواد أولية وقطع غيار
21,986,196	15,522,379	مقاولو البناء
71,177	6,975	موردو الخدمات
324,755	55,878	المستحق إلى أطراف ذات علاقة (*)
2,608,623	-	استحقاقات اخرى
214,518	272,622	
25,205,269	15,857,854	

(*) قامت الشركة بإجراء تسوية مع الموردين المعنيين بموضوع القضية الجمركية والإتفاق معهم على خصم أرصدهم المستحقة والبالغة 2,608,623,094 ليرة سورية من مبلغ التسوية الذي تكبته الشركة (إيضاح 22).

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

20. دانون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
13,224,583	12,101,174	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,575	1,272,575	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
7,963,520	6,837,693	مخصص مكافآت وتعويضات
-	47,271	رواتب وأجور مستحقة
44,626	44,626	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
1,420,179	1,360,407	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
529,200	1,286,200	أتعاب استشارات إدارية وقانونية
3,523,234	3,791,777	رسوم عقد نظام المعلومات
1,658,268	2,649,285	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
74,766	136,779	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
22,573,394	-	رسم إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات مستحق
967,692	307,677	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
4,491,214	-	مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 22) (*)
815,178	1,188,528	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
500,126	728,582	أرصدة دائنة مختلفة
59,058,555	31,752,574	

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

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
-	4,491,214	الرصيد في بداية الفترة / السنة
4,491,214	3,010,160	المخصص المكون خلال الفترة / السنة (الإيضاح 6)
-	(7,501,374)	المخصص المستخدم خلال الفترة / السنة
4,491,214	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

21. 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 2023 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة لغاية بيان عام 2023 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.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

21. 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 2023 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2023 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية
19,561,446	25,533
-	-
(19,535,913)	-
25,533	25,533

رصيد بداية الفترة / السنة
مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

21. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 حزيران 2023	30 حزيران 2024	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
(182,733,667)	19,605,519	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		يضاف:
309,747	538,060	استهلاك المباني (إيضاح 9)
230,760,115	26,946,079	فروقات أسعار صرف غير محققة
-	3,010,160	مصروف مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 20)
		ينزل:
(491,243)	(69,151,667)	الجزء المحقق من خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة متراكمة والتي تم تحويلها إلى الخسائر المحققة (*)
(286,722)	(357,902)	إيرادات فوائد
-	(7,501,374)	تسوية مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 20)
47,558,230	(26,911,125)	(الخسارة) الربح الضريبي
19%	17%	نسبة ضريبة الدخل (**)
9,036,064	-	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
903,606	-	ضريبة إدارة محلية 10%
903,606	-	ضريبة إعادة الإعمار 10%
10,843,276	-	مصروف ضريبة الدخل

(*) خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 قامت الشركة بسداد دفعات من قروض المساهمين الأساسيين بمبلغ 74,315,000,000 (إيضاح 18) ليرة سورية، نتج عن هذه العمليات فروقات أسعار صرف محققة بمبلغ 69,151,667,397 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.

قررت إدارة الشركة عدم تكوين موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسارة الضريبية المحتسبة عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2024.

22. 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 الأقفية القانونية لتوضيح الالتباس الحاصل وطلب فك الحجز عن أموال الشركة لعدم مسؤوليتها عن إجراءات استيراد المادة من قبل المورد وأي مخالفات مرتبطة.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2024

22. دعاوى قضائية (تتمة)

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 بعدها 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.

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.

وفي تاريخ 2 نيسان 2024 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 البالغ 12,465,506,663 ليرة سورية بعد خصم مبلغ التسوية ورفع كافة التدابير الاحترازية المتعلقة بهذه القضية.

قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية مع الموردين المعنيين بموضوع المخالفة والقضية الجمركية والإنفاق معهم على خصم الأرصدة المستحقة لهم من شركة إسمنت البادية والبالغة 2,608,623,094 ليرة سورية من مبلغ التسوية الذي تكبدته الشركة. تم تغطية المبلغ المتبقي من التسوية والبالغ 7,501,373,513 ليرة سورية من المخصص المشكل لهذه القضية.

23. 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.

24. 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 30 حزيران 2024 والبالغة 26,946,078,980 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 13,668 ليرة سورية بتاريخ 30 حزيران 2024.

25. 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:

التبويب كما في 30 حزيران 2023	التبويب كما في 30 حزيران 2024	التبويب كما في 30 حزيران 2024	المبلغ آلاف الليرات السورية
خسائر فروقات أسعار صرف محققة	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة	إعادة تصنيف خسائر فروقات أسعار صرف	491,243