

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

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 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	٢٧٦٨ 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	٪٣٣,٥
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة سيرانفست القابضة	٪٢٦,٠٠
٣	السيد جورجيو بودو	عضواً		
٤	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٪٧,٤
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 قحطان السيوفي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الخامس - بناء رؤيا رقم ٥ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ + فاكس: ٢١٤٠٠٩٥ ١١ ٩٦٣ + www.albadiacement.com مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س.	٩٥٣.٧٨	٧٤٠٠

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	٢٩٣,٦٥٦,٩٥٨,٠١٨		٢٣٠,٦٦٢,٦٠١,٩٧٣		%٢٧,٣١
حقوق المساهمين	٩٣,٠٨٨,٧٢٩,٠٧٩		٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩		%٣٨,٧٠
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٥٨,٧٦٥,٣٣٥,٨١٩	١٣٧,٩٦٨,٣٢٨,٧٢٤	٦١,٢٨٣,٤٠٠,٦٤٥	١٥٨,٨٩٧,٣٢٥,٤٦٩	%(١٣,١٧)
صافي الربح قبل الضريبة	٢٣,٣١٣,٦٢٨,٣٠١	٥٧,١٨٣,٩٧٦,٨٩٩	٣٨,١٦٧,٩٣٤,٠٤٩	٥١,٧٧٦,١٢٣,١١٤	%١٠,٤٤
مصروف ضريبة الدخل	(٦,٥٢٥,٣١٣,٣٩٩)	(١٦,٥٦٩,٩٣٠,٩٥٩)	(٨,٥٣٩,٨٣٣,٤٩٠)	(٢٢,٠٨٦,٣٩٩,٤٧٠)	%(٢٤,٩٨)
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-	-
صافي الدخل	١٦,٧٨٨,٣١٤,٩٠٢	٤٠,٦١٤,٠٤٥,٩٤٠	٢٩,٦٢٨,١٠٠,٥٥٩	٢٩,٦٨٩,٧٢٣,٦٤٤	%٣٦,٧٩
ربح السهم	١٧٢,٠١	٤١٦,١٣	٣٠٣,٥٧	٣٠٤,٢٠	%٣٦,٧٩

بلغت خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ ما يعادل الـ ١٧,٢٦٠,٦٦٢,١٨٧ ل.س.
يُحسب التغير كما يلي {رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة} / رقم الفترة السابقة} * ١٠٠

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

أظهرت القوائم المالية خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول من العام ٢٠٢٢ إيرادات صافية بقيمة ١٣٧.٩ مليار ليرة سورية بانخفاض مقداره ١٣٪ بالمقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي مقابل ارتفاع هائل في تكاليف المبيعات وأسعار مبيع متدنية بسبب التسعير الحكومي الذي ألزمت به الشركة على الرغم من تحرير أسعار المبيع للقطاع الخاص بموجب كتاب المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣٠/١١٦/٢٣ تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣.

تؤكد الشركة على أن الأرباح الدفترية الصافية بعد مخصص ضريبة الدخل لا تعكس الواقع الاقتصادي الفعلي للشركة نظراً لتفاقم تشوه القيم الدفترية للأصول الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيمة العادلة وتشوه قيم المخازين والتكاليف المرتبطة بها والتي هي أعلى بكثير من القيم الدفترية مما يعني استمرار تكبد الشركة لخسائر محققة هائلة.

تاريخ: ٢٠٢٢/١١/٠٢



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 أيلول 2022



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 أيلول 2022 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة 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 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 نبيدي 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.



الدكتور قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
31 تشرين الأول 2022

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
158,897,325,469	137,968,328,724	61,283,400,645	58,765,335,819	4	صافي المبيعات
(48,006,004,328)	(49,855,434,683)	(19,419,295,793)	(24,462,013,555)	5	تكلفة المبيعات
110,891,321,141	88,112,894,041	41,864,104,852	34,303,322,264		إجمالي الربح
(5,680,571,638)	(6,762,142,905)	(1,879,795,380)	(2,756,347,307)	6	مصاريف إدارية وعمومية
64,498,633	2,304,586,662	-	1,217,760,563		إيرادات الفوائد
(6,772,419,898)	(9,268,038,300)	(2,704,952,486)	(3,131,431,931)	7	تكاليف التمويل
69,425,000	54,966,020	-	959,520		إيرادات أخرى
(2,088,938,300)	2,373,568	377,804	2,100,928		أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف محققة
(44,707,191,824)	(17,260,662,187)	888,199,259	(6,322,735,736)		خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
51,776,123,114	57,183,976,899	38,167,934,049	23,313,628,301		ربح الفترة قبل الضريبة
(22,086,399,470)	(16,569,930,959)	(8,539,833,490)	(6,525,313,399)	18	مصروف ضريبة الدخل
29,689,723,644	40,614,045,940	29,628,100,559	16,788,314,902		صافي ربح الفترة
-	-	-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
29,689,723,644	40,614,045,940	29,628,100,559	16,788,314,902		الدخل الشامل للفترة
304.20	416.13	303.57	172.01	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

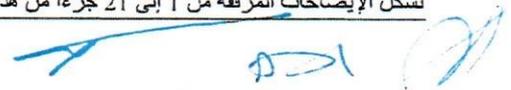


مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 30 أيلول 2022

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	الموجودات
27,454,503,061	31,283,439,243	9	الموجودات غير المتداولة
21,186,991	12,592,532		آلات وممتلكات ومعدات
93,622,967	15,288,591,985		موجودات غير ملموسة
717,123,137	702,387,018	10	مشاريع قيد التنفيذ
28,286,436,156	47,287,010,778		حق استخدام الأصول
117,579,818,944	131,389,337,802	11	الموجودات المتداولة
16,468,474,608	14,890,218,521	12	المخزون
1,113,540,526	962,726,804		دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
22,575,503,270	22,575,503,270		أرصدة مدينة أخرى
44,638,828,469	76,552,160,843	13	تأمينات لدى وزارة المالية
202,376,165,817	246,369,947,240		نقد وأرصدة لدى المصارف
230,662,601,973	293,656,958,018		مجموع الموجودات
9,760,000,000	9,760,000,000	14	حقوق الملكية والالتزامات
2,635,700,768	2,635,700,768		حقوق الملكية
139,540,570,788	124,900,570,788		رأس المال المدفوع
(84,821,588,417)	(84,821,588,417)		الاحتياطي القانوني
-	40,614,045,940		الأرباح المدورة المحققة
67,114,683,139	93,088,729,079		خسائر متركمة غير محققة
			ربح الفترة
			مجموع حقوق الملكية
107,172,114,291	136,491,333,516	15	الالتزامات غير المتداولة
655,559,509	636,420,842	10	القروض من أطراف ذات علاقة
107,827,673,800	137,127,754,358		التزامات عقود الإيجار
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
4,162,353,564	10,478,675,964	16	الالتزامات المتداولة
3,763,930,843	6,342,029,565		دفعات مقدمة من الزبائن
20,349,848,639	29,946,543,056	17	المستحق للموردين والمقاولين
80,040,000	77,761,852	10	دائنون ومصاريف مستحقة
27,364,071,988	16,595,464,144	18	التزامات عقود الإيجار
55,720,245,034	63,440,474,581		مخصص ضريبة الدخل
163,547,918,834	200,568,228,939		مجموع الالتزامات المتداولة
230,662,601,973	293,656,958,018		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 31 تشرين الأول 2022.

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



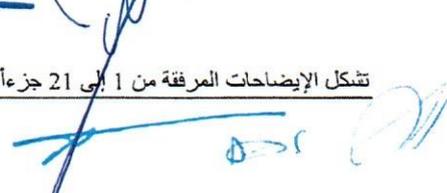
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	ربح الفترة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محققة ليرة سورية	الأرباح المدورة المحققة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	(غير مدققة)
67,114,683,139	-	(84,821,588,417)	139,540,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
40,614,045,940	40,614,045,940	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(14,640,000,000)	-	-	(14,640,000,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
93,088,729,079	40,614,045,940	(84,821,588,417)	124,900,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2022
33,972,506,128	-	(40,871,287,567)	62,448,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	(غير مدققة)
29,689,723,644	29,689,723,644	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
(14,640,000,000)	-	-	(14,640,000,000)	-	-	الدخل الشامل للفترة
49,022,229,772	29,689,723,644	(40,871,287,567)	47,808,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	توزيعات الأرباح خلال الفترة
						الرصيد في 30 أيلول 2021

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال



تشكل الإيضاحات المرفقة من I إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان التدفقات النقدية المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
51,776,123,114	57,183,976,899	
46,796,130,124	17,258,288,619	
1,533,601,943	2,000,962,453	9, 10
6,237,383	6,072,458	
111,237,558	-	
2,240,033	(29,173,533)	
(64,498,633)	(2,304,586,662)	
6,772,419,898	9,268,038,300	7
106,933,491,420	83,383,578,534	
(4,337,789,626)	1,603,738,326	
(38,187,705,912)	(13,809,518,858)	
(343,385,186)	442,546,297	
2,531,847,800	2,578,787,106	
(570,115,765)	5,381,832,878	
2,452,168,453	6,291,621,065	
68,478,511,184	85,872,585,348	
64,498,633	2,016,662,550	
(13,754,302,427)	(27,338,538,803)	
54,788,707,390	60,550,709,095	
(13,428,490,076)	(4,145,899,562)	9
(570,242,041)	(16,865,808,439)	
-	30,750,000	
(13,998,732,117)	(20,980,958,001)	
(80,040,000)	(80,040,000)	10
(4,159,897,850)	(7,606,464,250)	
(121,000,000)	-	
(4,705,155,473)	-	
(9,066,093,323)	(7,686,504,250)	
468,880,200	30,085,530	
32,192,762,150	31,913,332,374	
13,153,787,272	44,638,828,469	13
45,346,549,422	76,552,160,843	13

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب

الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

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 التبديل 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 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 2021. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- 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 2021.
- تطبق العديد من التفسيرات والتعديلات على المعايير للمرة الأولى في عام 2022 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 ستمت 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 أنها تقوم ببيع منتجاتها نقداً 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 والمعدات

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

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 أيلول 2022

4. صافي المبيعات

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
126,890,097,764	104,411,441,250	إسمنت أكياس
32,007,227,705	33,556,887,474	إسمنت فرط (دوغما)
<u>158,897,325,469</u>	<u>137,968,328,724</u>	

5. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
12,416,773,653	7,356,885,220	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
4,008,511,508	4,144,540,471	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
32,423,690,735	14,289,823,051	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
1,205,896,663	1,535,674,969	استهلاكات (إيضاح 9 و 10) اطفاءات
2,012,657	2,293,136	استشارات
406,130,748	411,245,697	صيانة
8,060,025,381	5,579,411,716	مصاريف غير مباشرة أخرى
3,164,736,709	4,087,130,623	مجموع المصاريف غير المباشرة
<u>45,262,492,893</u>	<u>25,905,579,192</u>	
(12,862,848,833)	13,549,977,303	التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
48,824,929,221	50,956,982,186	تكلفة البضاعة المنتجة
(818,924,893)	(1,101,547,503)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
<u>48,006,004,328</u>	<u>49,855,434,683</u>	تكلفة البضاعة المباعة

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,766,245,545	3,987,645,462	رواتب وأجور وبدلات
289,054,864	528,400,108	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
399,654,069	328,313,551	مصاريف سفر وإقامة
327,705,280	465,287,484	استهلاكات (إيضاح 9)
202,702,971	340,176,368	إيجارات
49,231,032	115,361,955	مصاريف صيانة وإصلاح
36,546,310	33,503,186	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
77,457,480	103,114,373	تنقلات
82,149,524	166,096,853	وقود ومحروقات
38,337,131	69,219,884	مصاريف تأمين
43,508,286	63,621,578	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
48,262,301	83,682,022	ضيافة واستقبال
9,556,778	6,917,786	مصاريف تدريب
7,894,674	2,799,446	عمولات مصرفية
18,548,589	19,852,319	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
35,049,334	95,977,595	مصاريف حكومية
4,224,726	3,779,322	إطفاءات
244,442,744	348,393,613	مصاريف أخرى
5,680,571,638	6,762,142,905	

7. تكاليف التمويل

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
6,713,309,223	9,209,415,115	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 15)
59,110,675	58,623,185	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 10)
6,772,419,898	9,268,038,300	

8. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

30 أيلول 2021 (غير مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)	
29,689,723,644	40,614,045,940	ربح الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
304.20	416.13	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (ليرة سورية)

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

9. آلات وممتلكات ومعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة لغرض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:
الآلات 20 - سنة
المباني 25 - سنة
آليات النقل 10 - سنوات
أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى 4 سنوات
مفروشات ومعدات مكتبية 10 - سنوات

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

غير مدققة	آلات	مباني	آليات النقل	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	(غير مدققة)
							<u>التكلفة</u>
	18,452,667,792	17,511,775,118	928,818,861	862,847,450	436,943,410	38,193,052,631	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
	2,239,258,970	1,471,248,110	-	344,086,893	91,305,589	4,145,899,562	الإضافات
	-	1,045,799,821	625,039,600	-	-	1,670,839,421	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
	(3,228,730)	-	(2,318,755)	(526,933)	-	(6,074,418)	الاستبعادات (**)
	20,688,698,032	20,028,823,049	1,551,539,706	1,206,407,410	528,248,999	44,003,717,196	الرصيد في 30 أيلول 2022
							<u>الاستهلاك</u>
	7,119,094,425	2,790,259,377	296,784,903	387,271,777	145,139,088	10,738,549,570	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
	1,099,882,730	565,833,149	107,910,579	163,406,431	49,193,445	1,986,226,334	الاستهلاك (*)
	(1,846,434)	-	(2,318,755)	(332,762)	-	(4,497,951)	الاستبعادات (**)
	8,217,130,721	3,356,092,526	402,376,727	550,345,446	194,332,533	12,720,277,953	الرصيد في 30 أيلول 2022
	12,471,567,311	16,672,730,523	1,149,162,979	656,061,964	333,916,466	31,283,439,243	صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2022

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
						<u>التكلفة</u>
23,260,105,917	289,691,537	509,210,713	642,660,514	6,931,370,382	14,887,172,771	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
13,428,490,076	20,912,509	155,073,561	256,103,500	10,184,283,705	2,812,116,801	الإضافات
728,995,915	123,045,593	117,858,345	-	395,461,577	92,630,400	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
-	-	-	44,191,545	762,455	(44,954,000)	إعادة تصنيف أصول
(663,900)	-	(663,900)	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
(16,731,000)	-	-	(16,731,000)	-	-	تسويات جردية
<u>37,400,197,008</u>	<u>433,649,639</u>	<u>781,478,719</u>	<u>926,224,559</u>	<u>17,511,878,119</u>	<u>17,746,965,972</u>	الرصيد في 30 أيلول 2021
						<u>الاستهلاك</u>
8,647,292,537	87,504,522	261,497,323	191,497,503	2,162,354,575	5,944,438,614	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
1,518,865,823	43,006,655	87,376,756	88,286,593	451,356,782	848,839,037	الاستهلاك خلال الفترة
-	-	-	2,250,752	762,455	(3,013,207)	إعادة تصنيف أصول
(546,044)	-	(546,044)	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
(14,608,823)	-	-	(14,608,823)	-	-	تسويات جردية
<u>10,151,003,493</u>	<u>130,511,177</u>	<u>348,328,035</u>	<u>267,426,025</u>	<u>2,614,473,812</u>	<u>6,790,264,444</u>	الرصيد في 30 أيلول 2021
						<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>27,249,193,515</u>	<u>303,138,462</u>	<u>433,150,684</u>	<u>658,798,534</u>	<u>14,897,404,307</u>	<u>10,956,701,528</u>	في 30 أيلول 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	المباني	آلات	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
						<u>التكلفة</u>
23,260,105,917	289,691,537	509,210,713	642,660,514	6,931,370,382	14,887,172,771	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
14,254,753,656	24,380,272	241,297,361	260,573,500	10,184,283,704	3,544,218,819	الإضافات
728,995,915	123,045,593	117,858,345	-	395,461,577	92,630,400	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
-	-	-	44,191,545	762,455	(44,954,000)	إعادة تصنيف أصول
(15,603,788)	-	(1,529,084)	-	-	(14,074,704)	الإستبعادات
(35,199,069)	(173,992)	(3,989,885)	(18,606,698)	(103,000)	(12,325,494)	تسويات جردية
<u>38,193,052,631</u>	<u>436,943,410</u>	<u>862,847,450</u>	<u>928,818,861</u>	<u>17,511,775,118</u>	<u>18,452,667,792</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2021
						<u>الاستهلاك</u>
8,647,292,537	87,504,522	261,497,323	191,497,503	2,162,354,575	5,944,438,614	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
2,128,373,311	57,737,857	128,125,244	119,521,169	627,172,372	1,195,816,669	الاستهلاك (*)
-	-	-	2,250,752	762,455	(3,013,207)	إعادة تصنيف أصول
(9,012,928)	-	(1,411,228)	-	-	(7,601,700)	الإستبعادات
(28,103,350)	(103,291)	(939,562)	(16,484,521)	(30,025)	(10,545,951)	تسويات جردية
<u>10,738,549,570</u>	<u>145,139,088</u>	<u>387,271,777</u>	<u>296,784,903</u>	<u>2,790,259,377</u>	<u>7,119,094,425</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2021
<u>27,454,503,061</u>	<u>291,804,322</u>	<u>475,575,673</u>	<u>632,033,958</u>	<u>14,721,515,741</u>	<u>11,333,573,367</u>	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	
1,191,160,543	1,520,938,850	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
327,705,280	465,287,484	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
1,518,865,823	1,986,226,334	

(**) خلال عام 2022 قامت الشركة ببيع آلات نقل بمبلغ 30,750,000 ليرة سورية حيث بلغت صافي قيمتها الدفترية صفر ليرة سورية كما في تاريخ البيع. كما قامت الشركة باستبعاد أصول أخرى بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ 1,576,467 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد (2021): تم استبعاد أصول أخرى بلغت قيمتها الدفترية مبلغ 2,240,033 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد) وتم الاعتراف بصافي الربح من عمليات البيع والاستبعاد ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي.

10. 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 أيلول 2022 و 31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة)
735,599,509	717,123,137	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
-	-	الإضافات
-	(14,736,119)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
58,623,185	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(80,040,000)	-	الدفوعات
714,182,694	702,387,018	الرصيد في 30 أيلول 2022
التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	31 كانون الأول 2021 (مدققة)
-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
736,825,275	736,825,275	الإضافات
-	(19,702,138)	الاستهلاك خلال السنة
78,814,234	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار
(80,040,000)	-	الدفوعات
735,599,509	717,123,137	الرصيد في 31 كانون الأول 2021

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

11. المخزون

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
43,384,282,684	29,834,305,381	مواد قيد التصنيع
1,184,383,702	2,285,931,205	إسمنت (جاهز للبيع)
4,556,717,437	15,008,286,576	مواد أولية
618,949,934	7,041,861,092	مواد تعبئة وتغليف
36,053,163,253	44,718,546,095	قطع غيار
31,064,680,086	31,674,302,830	وقود ومواد محرقة
2,969,280	9,237,255	متفجرات
714,672,568	816,867,368	مواد تشحيم وزيوت
117,579,818,944	131,389,337,802	

12. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
15,499,012,911	14,469,611,688	موردو مواد أولية وقطع غيار
280,025,490	190,191,656	مقاولو بناء
636,509,819	152,086,570	موردو خدمات
325,107,636	350,509,855	دفعات أخرى
16,740,655,856	15,162,399,769	
(272,181,248)	(272,181,248)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
16,468,474,608	14,890,218,521	

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

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
-	272,181,248	الرصيد في بداية الفترة / السنة
272,181,248	-	الحركة خلال الفترة / السنة
272,181,248	272,181,248	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

13. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
100,670,524	239,197,735	نقد في الصندوق
23,538,157,945	24,061,936,601	حسابات جارية لدى المصارف
21,000,000,000	52,251,026,507	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
44,638,828,469	76,552,160,843	

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 10% (2021): 5.42%.

14. 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 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 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.

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الأساسيين وشركات تحت سيطرة مشتركة أو تأثير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل الشامل هي كما يلي:

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
13,273,294,623	-	شراء فحم	شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي)
6,713,309,223	9,209,415,115	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
19,986,603,846	9,209,415,115		

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

30 أيلول 2022 (غير مدققة)			31 كانون الأول 2021 (مدققة)		
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	أرصدة مدينة أخرى	قروض من أطراف ذات علاقة (*)	المستحق للموردين والمقاولين	دائنون ومصاريف مستحقة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	47,523,472	97,850,091,544	-	6,903,796,650
شركة الزعيم القابضة	مساهم أساسي	-	11,400,530,707	-	-
إبراهيم شيخ ديب	مساهم أساسي	40,101,627	10,872,858,540	-	-
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-	9,144,725,520	-	1,464,000,000
شركة سير إنفيسست القابضة	مساهم أساسي	-	3,738,750,694	-	7,612,800,000
محمود أحمد زهير شبارق	مساهم أساسي	-	1,811,151,104	-	-
شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور	مساهم أساسي	10,025,363	1,115,501,786	-	-
أكرم محمد توفيق حورية	مساهم أساسي	5,012,711	557,723,621	-	-
غادة عبد الرزاق المهيدب	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	29,750,400
شركة النجم المتوسط	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	973,504,722	-
شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	1,635,118,372	-
		102,663,173	136,491,333,516	2,608,623,094	16,010,347,050
31 كانون الأول 2021 (مدققة)			30 أيلول 2022 (غير مدققة)		
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	أرصدة مدينة أخرى	قروض من أطراف ذات علاقة	المستحق للموردين والمقاولين	دائنون ومصاريف مستحقة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	46,075,591	76,527,692,666	-	4,875,730,000
شركة الزعيم القابضة	مساهم أساسي	-	8,845,456,916	-	-
إبراهيم شيخ ديب	مساهم أساسي	39,083,712	8,478,172,514	-	-
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-	7,194,330,191	-	732,000,000
شركة سير إنفيسست القابضة	مساهم أساسي	-	3,395,417,401	-	3,806,400,000
محمود أحمد زهير شبارق	مساهم أساسي	-	1,416,200,401	-	-
شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور	مساهم أساسي	9,770,885	876,562,816	-	-
أكرم محمد توفيق حورية	مساهم أساسي	4,885,471	438,281,386	-	-
غادة عبد الرزاق المهيدب	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	14,875,200
شركة النجم المتوسط	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	973,504,722	-
شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	1,635,118,372	-
		99,815,659	107,172,114,291	2,608,623,094	9,429,005,200

15. 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 رفع نسبة الفائدة المطبقة على قروض المساهمين من 4.25% إلى 12% ابتداءً من 1 كانون الثاني 2020 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 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
58,079,172,922	107,172,114,291	الرصيد كما في بداية الفترة
8,193,355,275	12,168,302,481	الفوائد المرسمة خلال الفترة (**)
(4,826,155,473)	-	المبالغ المسددة
45,725,741,567	17,150,916,744	فروقات اسعار الصرف
107,172,114,291	136,491,333,516	الرصيد كما في نهاية الفترة

(**) 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.

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 30 أيلول 2022 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
74,668,988,261	-	6,657,065	18,318,483	شركة المهيدب القابضة
8,580,846,230	5,745,477	695,654	2,170,407	شركة الزعيم القابضة
8,301,392,707	3,064,254	611,074	2,160,524	ابراهيم شيخ ديب
7,060,737,379	-	654,462	1,708,025	شركة الفوزان القابضة
3,738,750,694	-	678,201	583,214	شركة سير إنفيست القابضة
1,387,578,289	766,064	114,452	349,125	محمود أحمد زهير شبارق
893,488,432	-	38,567	258,996	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
446,744,246	-	19,283	129,498	أكرم محمد توفيق حورية
105,078,526,238	9,575,795	9,468,758	25,678,272	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 أيلول 2022 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	يورو	دولار أمريكي	
23,181,103,283	1,523,787	6,212,808	شركة المهيدب القابضة
2,819,684,477	173,738	766,954	شركة الزعيم القابضة
2,571,465,833	110,556	745,818	ابراهيم شيخ ديب
2,083,988,141	137,346	558,187	شركة الفوزان القابضة
423,572,815	27,585	113,772	محمود أحمد زهير شبارق
222,013,354	-	73,636	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
110,979,375	-	36,809	أكرم محمد توفيق حورية
31,412,807,278	1,973,012	8,507,984	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2022

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 ما يلي:

30 أيلول 2021 (غير مدققة)	30 أيلول 2022 (غير مدققة)			
المعادل بالليرة السورية	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
4,987,665,940	6,834,449,756	565,868	1,824,998	شركة المهيدب القابضة
602,500,958	827,291,757	64,671	224,989	شركة الزعيم القابضة
523,829,465	723,878,409	40,897	212,098	ابراهيم شيخ ديب
447,583,373	613,434,421	51,009	163,536	شركة الفوزان القابضة
90,165,800	123,693,117	10,239	33,042	محمود أحمد زهير شبارق
41,042,454	57,795,350	-	20,148	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
20,521,233	28,872,305	-	10,065	أكرم محمد توفيق حورية
6,713,309,223	9,209,415,115	732,684	2,488,876	

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 و 30 أيلول 2021 هي كما يلي:

30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,167,988,386	3,014,874,725	تعويضات ومكافآت (*)
3,167,988,386	3,014,874,725	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 37 موظفاً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 (مقابل 33 موظفاً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021).

16. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2021	30 أيلول 2022	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
968,912,326	2,325,860,647	موردو مواد أولية وقطع غيار
4,540,000	158,992,438	مقاولو البناء
108,145,929	1,065,970,458	موردو الخدمات
2,608,623,094	2,608,623,094	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
73,709,494	182,582,928	استحقاقات اخرى
3,763,930,843	6,342,029,565	

17. دائنون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,954,110,999	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,574,897	1,272,574,897	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
3,503,817,651	3,101,194,706	مخصص مكافآت وتعويضات
9,429,005,200	16,010,347,050	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
497,958,900	950,152,800	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
462,530,660	5,102,594,694	رسوم استخراج مستحقة (*)
557,614,200	801,283,967	رسوم عقد نظام المعلومات
386,075,000	644,693,900	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
75,933,391	672,147,331	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
414,955,556	346,659,058	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
223,027,547	321,137,900	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
572,244,638	723,756,753	أرصدة دائنة مختلفة
20,349,848,639	29,946,543,056	

(*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 4,000 ليرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل 2000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2021) و 6,000 ليرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل 3000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2021).

18. 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 2021 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة كما وردت في هذه البيانات، تسلمت الشركة التكاليف المؤقتة عن الأعوام من 2009 إلى 2017 واعترضت الى لجنة الطعن على التكاليف المؤقتة الواردة عن الأعوام من 2009 إلى 2015 و 2017 خلال المهل القانونية. بتاريخ 2 تشرين الأول 2021 صدر قرار قطعي عن الأعوام من 2011 إلى 2014 برد اعتراض المكلف وتثبيت التكاليف المؤقتة حيث بلغت الفروقات الضريبية 25,533,327 ليرة سورية، لم تصدر نتيجة الاعتراض عن عامي 2015 و 2017 بعد، ومازالت الأعوام من 2018 إلى 2021 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
13,779,835,695	27,364,071,988	رصيد بداية الفترة / السنة
27,338,538,720	16,569,930,959	مصروف ضريبة الدخل الفترة / السنة
(13,754,302,427)	(27,338,538,803)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
27,364,071,988	16,595,464,144	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

18. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
51,776,123,114	57,183,976,899	الربح قبل الضريبة
451,356,782	565,833,149	يضاف: استهلاك المباني (إيضاح 9)
44,707,191,824	17,260,662,187	فروقات أسعار صرف غير محققة
(64,498,633)	(2,304,586,662)	ينزل: إيرادات فوائد
-	(30,750,000)	إيرادات أخرى غير خاضعة للضريبة
96,870,173,087	72,675,135,573	الربح الضريبي
19%	19%	نسبة ضريبة الدخل (*)
18,405,332,890	13,808,275,759	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
10%	10%	نسبة ضريبة إدارة محلية
1,840,533,290	1,380,827,600	ضريبة إدارة محلية
10%	10%	نسبة ضريبة إعادة الإعمار
1,840,533,290	1,380,827,600	ضريبة إعادة الإعمار
22,086,399,470	16,569,930,959	مصروف ضريبة الدخل

(*) يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم 24 لعام 2003 والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم 51 بتاريخ 1 تشرين الأول 2006 والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل 22% 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.

19. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 26 نيسان 2021 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. كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 25 نيسان 2022 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.

20. 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 الألفية 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 ل.س 22,575,503,270. س ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضع الخلاف.

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

21. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2021 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:

التبويب كما في 30 أيلول 2021	التبويب كما في 30 أيلول 2022	الشرح	المبلغ ليرة سورية
مصاريف إدارية وعمومية خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية	إيرادات أخرى مصاريف إدارية وعمومية	إعادة تصنيف الإيرادات الأخرى إعادة تصنيف مصاريف إدارية وعمومية	(69,425,000) 2,240,033