

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

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

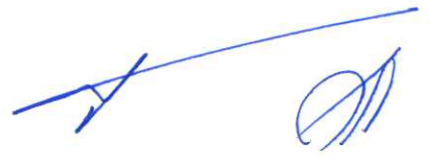
رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدر:

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	٢٧٧٩ 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	٪٧,٥
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 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



القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	٧٨١,٧٧	٧١٣٠,١١

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	التتبع المرحلية المقارنة		
%٢٠,٦٣	٢٣٠,٦٦٢,٦٠١,٩٧٣	٢٧٨,٢٤٤,٩٦٩,٧٣٣	مجموع الموجودات		
%١٣,٦٩	٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩	٧٦,٣٠٠,٤١٤,١٧٧	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
٪ (١٨,٨٦)	٩٧,٦١٣,٩٢٤,٨٢٤	٥٢,٨٧٧,١٨٤,٧٥٠	٥٧,٨٧٥,٥٢٣,٩٥١	صافي الإيرادات	
٪١٤٨,٩٠	١٣,٦٠٨,١٨٩,٠٦٥	(١٦,١٤٤,٠٤٤,١٢١)	٣٣,٨٧٠,٣٤٨,٥٩٨	٢٦,٥٦٨,٢٥٣,٩١١	صافي الربح قبل الضريبة
٪ (٢٥,٨٥)	(١٣,٥٤٦,٥٦٥,٩٨٠)	(٧,٣٠٥,٧٨٧,٠٧٠)	(١٠,٠٤٤,٦١٧,٥٦٠)	(٨,٥٣١,٥٦٧,٨٠٠)	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
٪٣٨٥٦٣,٦٥	٦١,٦٢٣,٠٨٥	(٢٣,٤٤٩,٨٣١,١٩١)	٢٣,٨٢٥,٧٣١,٠٣٨	١٨,٠٣٦,٦٨٦,١١١	صافي الدخل
٪٣٨٦٤٩,٢١	٠,٦٣	(٢٤٠,٢٦)	٢٤٤,١٢	١٨٤,٨٠	ربح السهم

● يُحسب التغير كما يلي ((رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة / رقم الفترة السابقة) * ١٠٠)

بلغت خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ما يعادل الـ ١٠,٩٣٧,٩٢٦,٤٥١ ل.س.

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

تراجعت إيرادات الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٢ بمقدار ١٨,٩٪ بالتوافق مع تراجع كميات المبيع مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق، متأثرة بالظروف الاقتصادية والأسعار المتدنية الصادرة رسمياً، وعلى الرغم من ذلك أظهرت البيانات المالية ارتفاعاً في الأرباح الدفترية الصافية بعد مخصص ضريبة الدخل نظراً لتفاقم تشوه القيم الدفترية للمخازين والأصول الثابتة.

تؤكد الشركة على أن الأرباح الدفترية المذكورة أعلاه لا تعكس الواقع الاقتصادي الفعلي للشركة، نظراً لتشوه قيم المخازين والتكاليف المرتبطة بها والتي هي أعلى بكثير من القيم الدفترية، وتشوه قيم الأصول الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات عادلة بالمقارنة مع القيم شبه المعدومة المسجلة في الدفاتر، مما يعني استمرار الشركة في تحمل أعباء الضرائب المحيطة بشكل هائل ريثما يتم صدور التشريعات الخاصة بمعالجة هذا الأمر!

التاريخ: ٢٠٢٢/٠٨/١١

خالد الصواف

الرئيس التنفيذي



(Handwritten signature)

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

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

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 2022 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلية لفترة السنة 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 لتطلبات 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.



الدكتور قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
10 آب 2022

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
97,613,924,824	79,202,992,905	52,877,184,750	57,875,523,951	4	صافي المبيعات
(28,586,708,535)	(25,393,421,128)	(15,863,341,442)	(15,145,042,908)	5	تكلفة المبيعات
69,027,216,289	53,809,571,777	37,013,843,308	42,730,481,043		إجمالي الربح
(3,800,776,258)	(4,005,795,598)	(2,205,284,242)	(2,266,518,080)	6	مصاريف إدارية وعمومية
64,498,633	1,086,826,099	-	728,936,857		إيرادات الفوائد
(4,067,467,412)	(6,136,606,369)	(2,693,066,589)	(3,238,031,978)	7	تكاليف تمويل
69,425,000	54,006,500	55,650,000	304,800		إيرادات أخرى
(2,089,316,104)	272,640	(301,545,768)	272,640		أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف محققة
(45,595,391,083)	(10,937,926,451)	(48,013,640,830)	(11,387,191,371)		خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
13,608,189,065	33,870,348,598	(16,144,044,121)	26,568,253,911		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(13,546,565,980)	(10,044,617,560)	(7,305,787,070)	(8,531,567,800)	18	مصروف ضريبة الدخل
61,623,085	23,825,731,038	(23,449,831,191)	18,036,686,111		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
61,623,085	23,825,731,038	(23,449,831,191)	18,036,686,111		الدخل الشامل للفترة
0.63	244.12	(240.26)	184.80	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب

الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي
كما في 30 حزيران 2022

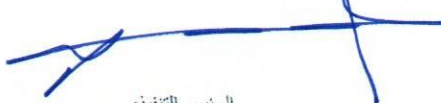
31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
27,454,503,061	31,231,661,033	9	ألات وممتلكات ومعدات
21,186,991	17,020,363		موجودات غير ملموسة
93,622,967	4,406,392,239		مشاريع قيد التنفيذ
717,123,137	707,353,037	10	حق استخدام الأصول
28,286,436,156	36,362,426,672		
			الموجودات المتداولة
117,579,818,944	127,067,376,376	11	المخزون
16,468,474,608	19,738,817,146	12	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
1,113,540,526	1,010,340,050		أرصدة مدينة أخرى
22,575,503,270	22,575,503,270		تأمينات لدى وزارة المالية
44,638,828,469	71,490,506,219	13	نقد وأرصدة لدى المصارف
202,376,165,817	241,882,543,061		
230,662,601,973	278,244,969,733		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
9,760,000,000	9,760,000,000	14	رأس المال المدفوع
2,635,700,768	2,635,700,768		الاحتياطي القانوني
139,540,570,788	124,900,570,788		الأرباح المدورة المحققة
(84,821,588,417)	(84,821,588,417)		خسائر متراكمة غير محققة
-	23,825,731,038		ربح الفترة
67,114,683,139	76,300,414,177		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
107,172,114,291	123,889,935,052	15	المستحق لأطراف ذات علاقة
655,559,509	618,782,257	10	التزامات عقود الإيجار
107,827,673,800	124,508,717,309		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
4,162,353,564	4,584,943,965		دفعات مقدمة من الزبائن
3,763,930,843	3,807,709,341	16	المستحق للموردين والمقاولين
20,349,848,639	31,558,923,386	17	داننون ومصاريف مستحقة
80,040,000	75,572,007	10	التزامات عقود الإيجار
27,364,071,988	37,408,689,548	18	مخصص ضريبة الدخل
55,720,245,034	77,435,838,247		مجموع الالتزامات المتداولة
163,547,918,834	201,944,555,556		مجموع الالتزامات
230,662,601,973	278,244,969,733		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 10 آب 2022.



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 المخفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022

مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	ربح الفترة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محقة ليرة سورية	الأرباح المدورة المحقة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	
67,114,683,139	-	(84,821,588,417)	139,540,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	(غير مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
23,825,731,038	23,825,731,038	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(14,640,000,000)	-	-	(14,640,000,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
76,300,414,177	23,825,731,038	(84,821,588,417)	124,900,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2022
33,972,506,128	-	(40,871,287,567)	62,448,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	(غير مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
61,623,085	61,623,085	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(14,640,000,000)	-	-	(14,640,000,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
19,394,129,213	61,623,085	(40,871,287,567)	47,808,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2021



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسم الصواف

مدير الحسابات

محمد أديب محمد عبد السقل

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 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 2022

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
13,608,189,065	33,870,348,598	
47,684,707,187	10,937,653,811	
965,490,919	1,277,201,243	9, 10
4,196,198	4,166,628	
104,687,479	-	
2,122,176	(30,258,576)	
(64,498,633)	(1,086,826,099)	
4,067,467,412	6,136,606,369	7
66,372,361,803	51,108,891,974	
(15,949,919,523)	(3,254,002,143)	
(29,065,806,391)	(9,487,557,432)	
50,591,613	206,926,927	
4,841,877,754	41,766,654	
(1,309,667,462)	3,173,383,437	
517,274,118	390,460,669	
25,456,711,912	42,179,870,086	
64,498,633	986,020,287	
25,521,210,545	43,165,890,373	
(15,762,726,693)	(3,486,468,718)	9
(539,599,446)	(5,871,381,093)	
-	30,750,000	
(16,302,326,139)	(9,327,099,811)	
(80,040,000)	(80,040,000)	10
(1,706,601,900)	(6,944,123,750)	
(4,705,155,473)	-	
(121,000,000)	-	
(6,612,797,373)	(7,024,163,750)	
513,041,484	37,050,938	
3,119,128,517	26,851,677,750	
13,153,787,272	44,638,828,469	13
16,272,915,789	71,490,506,219	13

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب

الرئيس التنفيذي

خالد بسمام الصواف

مدير الحسابات

محمد أديب محمد عبد 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 للعائد 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 المصريح 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 ستنتم 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 حزيران 2022

4. صافي المبيعات

30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
78,388,803,785	60,217,686,550	إسمنت أكياس
19,225,121,039	18,985,306,355	إسمنت فرط (دوغما)
<u>97,613,924,824</u>	<u>79,202,992,905</u>	

5. تكلفة المبيعات

30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
8,548,988,695	3,608,674,875	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
2,511,550,584	2,384,475,950	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
29,429,062,450	4,323,348,067	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
773,210,030	986,349,181	استهلاكات (إيضاح 9 و 10)
1,334,398	1,520,358	اطفاءات
216,162,191	224,863,330	استشارات
5,474,251,490	2,882,412,113	صيانة
1,818,504,515	2,160,063,988	مصاريف غير مباشرة أخرى
<u>37,712,525,074</u>	<u>10,578,557,037</u>	مجموع المصاريف غير المباشرة
(19,475,086,968)	8,865,932,842	التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
29,297,977,385	25,437,640,704	تكلفة البضاعة المنتجة
(711,268,850)	(44,219,576)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
<u>28,586,708,535</u>	<u>25,393,421,128</u>	تكلفة البضاعة المباعة

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,604,626,728	2,273,356,251	رواتب وأجور وبدلات
207,717,200	397,790,763	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
214,949,336	211,648,053	مصاريف سفر وإقامة
192,280,889	290,852,062	استهلاكات (إيضاح 9)
116,980,301	229,997,388	إيجارات
27,953,870	80,094,884	مصاريف صيانة وإصلاح
24,829,430	24,555,198	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
34,509,502	60,349,704	تنقلات
53,967,976	87,224,143	وقود ومحروقات
25,159,978	46,261,956	مصاريف تأمين
31,118,314	40,657,383	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
35,713,211	57,710,430	ضيافة واستقبال
7,053,728	1,798,786	مصاريف تدريب
7,138,798	1,928,878	عمولات مصرفية
12,236,858	13,512,228	مصاريف إدرار في سوق دمشق للأوراق المالية
19,569,830	34,791,865	مصاريف حكومية
2,122,177	297,254	خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية
2,861,800	2,646,270	إطفاءات
179,986,332	150,322,102	مصاريف أخرى
3,800,776,258	4,005,795,598	

7. تكاليف التمويل

30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
4,028,060,295	6,097,811,614	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 15)
39,407,117	38,794,755	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 10)
4,067,467,412	6,136,606,369	

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 حزيران 2021 (غير مدققة)	30 حزيران 2022 (غير مدققة)	
61,623,085	23,825,731,038	ربح الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
0.63	244.12	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 - 25 سنة
المباني 5 - 10 سنوات
أليات النقل 4 سنوات
أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى 5 - 10 سنوات
مفروشات ومعدات مكتبية

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 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	
							التكلفة
	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
	1,793,948,126	1,471,248,110	-	180,906,893	40,365,589	3,486,468,718	الإضافات
	-	1,045,799,821	512,812,000	-	-	1,558,611,821	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
	(675,238)	-	(2,318,755)	(526,933)	-	(3,520,926)	الاستبعادات
	20,245,940,680	20,028,823,049	1,439,312,106	1,043,227,410	477,308,999	43,234,612,244	الرصيد في 30 حزيران 2022
							الاستهلاك
	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
	711,792,558	364,641,119	63,205,636	96,425,115	31,366,715	1,267,431,143	الاستهلاك (*)
	(377,985)	-	(2,318,755)	(332,762)	-	(3,029,502)	الاستبعادات
	7,830,508,998	3,154,900,496	357,671,784	483,364,130	176,505,803	12,002,951,211	الرصيد في 30 حزيران 2022
							صافي القيمة الدفترية
	12,415,431,682	16,873,922,553	1,081,640,322	559,863,280	300,803,196	31,231,661,033	في 30 حزيران 2022

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 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	
						التكلفة
32,185,473,777	289,691,537	509,210,713	642,660,514	6,931,370,382	23,812,540,631	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
15,762,726,693	17,651,640	127,915,500	256,103,500	10,165,585,310	5,195,470,743	الإضافات
563,115,870	102,555,593	-	-	367,929,877	92,630,400	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(520,400)	-	(520,400)	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
(16,731,000)	-	-	(16,731,000)	-	-	تسويات جردية
<u>48,494,064,940</u>	<u>409,898,770</u>	<u>636,605,813</u>	<u>882,033,014</u>	<u>17,464,885,569</u>	<u>29,100,641,774</u>	الرصيد في 30 حزيران 2021
						الاستهلاك
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
955,720,818	28,709,593	52,615,909	57,062,814	275,681,512	541,650,990	الاستهلاك خلال الفترة
(520,400)	-	(520,400)	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
(14,608,824)	-	-	(14,608,824)	-	-	تسويات جردية
<u>9,587,884,131</u>	<u>116,214,115</u>	<u>313,592,832</u>	<u>233,951,493</u>	<u>2,438,036,087</u>	<u>6,486,089,604</u>	الرصيد في 30 حزيران 2021
						صافي القيمة الدفترية
<u>38,906,180,809</u>	<u>293,684,655</u>	<u>323,012,981</u>	<u>648,081,521</u>	<u>15,026,849,482</u>	<u>22,614,552,170</u>	في 30 حزيران 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

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

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022	
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	
763,439,929	976,579,081	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
192,280,889	290,852,062	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
955,720,818	1,267,431,143	

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 حزيران 2022 و 31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة)
735,599,509	717,123,137	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
-	-	الإضافات
-	(9,770,100)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
38,794,755	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(80,040,000)	-	الدفعات
694,354,264	707,353,037	الرصيد في 30 حزيران 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 (إيضاح 5)
78,814,234	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(80,040,000)	-	الدفعات
735,599,509	717,123,137	الرصيد في 31 كانون الأول 2021

11. المخزون

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
43,384,282,684	34,518,349,842	مواد قيد التصنيع
1,184,383,702	1,228,603,278	إسمنت (جاهز للبيع)
4,556,717,437	9,846,555,852	مواد أولية
618,949,934	3,590,231,221	مواد تعبئة وتغليف
36,053,163,253	44,586,005,466	قطع غيار
31,064,680,086	32,635,887,861	وقود ومواد محرقة
2,969,280	2,877,192	متفجرات
714,672,568	658,865,664	مواد تشحيم وزيوت
117,579,818,944	127,067,376,376	

12. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
15,499,012,911	16,420,688,909	موردو مواد أولية وقطع غيار
280,025,490	1,220,261,446	مقاولو بناء
636,509,819	1,947,000,214	موردو خدمات
325,107,636	423,047,825	دفعات أخرى
16,740,655,856	20,010,998,394	
(272,181,248)	(272,181,248)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
16,468,474,608	19,738,817,146	

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

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 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 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
100,670,524	126,542,708	نقد في الصندوق
23,538,157,945	33,800,105,621	حسابات جارية لدى المصارف
21,000,000,000	37,563,857,890	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
44,638,828,469	71,490,506,219	

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 8.08% (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:

<u>أطراف ذات علاقة</u>	<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>30 حزيران 2022</u> (غير مدققة) ليرة سورية	<u>30 حزيران 2021</u> (غير مدققة) ليرة سورية
شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي) المساهمين الأساسيين	شراء فحم فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	-	13,273,294,623
		6,097,811,614	4,028,060,295
		6,097,811,614	17,301,354,918

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 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
58,079,172,922	107,172,114,291	الرصيد كما في بداية الفترة
8,193,355,275	5,838,279,906	الفوائد المرسمة خلال الفترة (**)
(4,826,155,473)	-	المبالغ المسددة
45,725,741,567	10,879,540,855	فروقات اسعار الصرف
107,172,114,291	123,889,935,052	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 حزيران 2022 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
71,135,359,265	-	6,657,065	18,318,483	شركة المهيدب القابضة
8,160,100,491	5,745,477	695,654	2,170,407	شركة الزعيم القابضة
7,880,748,225	3,064,254	611,074	2,160,524	ابراهيم شيخ ديب
6,732,012,331	-	654,462	1,708,025	شركة الفوزان القابضة
3,636,641,780	-	678,201	583,214	شركة سير إنفيسست القابضة
1,319,955,418	766,064	114,452	349,125	محمود أحمد زهير شبارق
842,289,852	-	38,567	258,996	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
421,144,955	-	19,283	129,498	أكرم محمد توفيق حورية
100,128,252,317	9,575,795	9,468,758	25,678,272	

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

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	يورو	دولار أمريكي	
17,520,903,711	1,153,973	5,019,743	شركة المهيدب القابضة
2,131,159,858	131,466	619,882	شركة الزعيم القابضة
1,956,988,915	83,833	607,792	ابراهيم شيخ ديب
1,575,965,842	104,010	451,293	شركة الفوزان القابضة
320,799,967	20,895	92,153	محمود أحمد زهير شبارق
170,576,351	-	60,617	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
85,288,091	-	30,308	أكرم محمد توفيق حورية
23,761,682,735	1,494,177	6,881,788	

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

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

30 حزيران 2021 (غير مدققة) المعادل بالليرة السورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة)			
	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
2,993,015,041	4,525,527,047	394,287	1,270,889	شركة المهديب القابضة
361,305,929	547,679,426	45,047	156,700	شركة الزعيم القابضة
314,136,881	479,266,924	28,506	148,968	ابراهيم شيخ ديب
268,619,890	406,211,196	35,541	113,912	شركة الفوزان القابضة
54,087,145	81,832,511	7,137	22,973	محمود أحمد زهير شبارق
24,596,935	38,196,340	-	14,338	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
12,298,474	19,098,170	-	7,169	أكرم محمد توفيق حورية
4,028,060,295	6,097,811,614	510,518	1,734,949	

تعويضات الإدارة العليا

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

30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,238,196,902	1,914,196,421	تعويضات ومكافآت (*)
2,238,196,902	1,914,196,421	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 35 موظفاً خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 (مقابل 31 موظفاً خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021).

16. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
968,912,326	883,364,595	موردو مواد أولية وقطع غيار
4,540,000	177,545,361	مقاولو البناء
73,709,494	111,220,682	استحقاقات أخرى
108,145,929	26,955,609	موردو الخدمات
2,608,623,094	2,608,623,094	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
3,763,930,843	3,807,709,341	

17. دائنون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,954,110,999	3,209,758,400	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,574,897	1,272,574,897	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
3,503,817,651	2,040,425,456	مخصص مكافآت وتعيضات
9,429,005,200	16,510,347,050	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
497,958,900	1,112,493,300	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
462,530,660	3,771,221,700	رسوم استخراج مستحقة (*)
557,614,200	710,385,214	رسوم عقد نظام المعلومات
386,075,000	478,215,000	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
75,933,391	514,823,168	مصاريف نقل واستخراج مواد مستحقة
414,955,556	679,480,742	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
223,027,547	721,587,170	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
572,244,638	537,611,289	أرصدة دائنة مختلفة
20,349,848,639	31,558,923,386	

(*) 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 خلال المهل القانونية. بتاريخ 02-11-2021 صدر قرار قطعي عن الأعوام من 2011 إلى 2014 يرد اعتراض المكلف وتثبيت التكاليف المؤقتة حيث بلغت الفروقات الضريبية 25,533,327 ليرة سورية، لم تصدر نتيجة الاعتراض عن العام 2015 بعد، ومازالت الأعوام من 2018 إلى 2021 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2021 (مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
13,779,835,695	27,364,071,988	رصيد بداية الفترة / السنة
27,338,538,720	10,044,617,560	مصروف ضريبة الدخل الفترة / السنة
(13,754,302,427)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
27,364,071,988	37,408,689,548	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

18. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 حزيران 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	
13,608,189,065	33,870,348,598	الربح قبل الضريبة
		يضاف:
275,681,512	364,641,119	استهلاك المباني (إيضاح 9)
45,595,391,083	10,937,926,451	فروقات أسعار صرف غير محققة
		ينزل:
(64,498,633)	(1,086,826,099)	إيرادات فوائد
-	(30,750,000)	إيرادات أخرى غير خاضعة للضريبة
59,414,763,027	44,055,340,069	الربح الضريبي
19%	19%	نسبة ضريبة الدخل (*)
11,288,804,980	8,370,514,620	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
10%	10%	نسبة ضريبة إدارة محلية
1,128,880,500	837,051,470	ضريبة إدارة محلية
10%	10%	نسبة ضريبة إعادة الإعمار
1,128,880,500	837,051,470	ضريبة إعادة الإعمار
13,546,565,980	10,044,617,560	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 الأفتية 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. ل.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 حزيران 2021	التبويب كما في 30 حزيران 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) 2,122,176