

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

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 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	٢٧٤٨ 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	٣٣,٨٨٥%
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الادارة	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 السيوي
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	٥٠٢,٢٨	٥٢٤٩,٦٩

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
% ٧٥,٣٥	١١٧,١١٢,١٢٧,٨٠٠		٢٠٥,٣٥٦,٥٧٦,٥٩٩		مجموع الموجودات
% ٤٤,٣٠	٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨		٤٩,٠٢٢,٢٢٩,٧٧٢		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعيه	آخر ثلاثة أشهر	
% ١٣٧,٤٦	٦٦,٩١٦,٦٦٤,٢٨٠	٣٥,٢٣٩,٦٨٣,٤٩٨	١٥٨,٨٩٧,٣٢٥,٤٦٩	٦١,٢٨٣,٤٠٠,٦٤٥	صافي الإيرادات
% (٥٨٣,٨١)	(١٠,٧٠١,٦٩٩,١١١)	١٩,٢٦٤,٩٨٦,٦٨٢	٥١,٧٧٦,١٢٣,١١٤	٣٨,١٦٧,٩٣٤,٠٤٩	صافي الربح قبل الضريبة
% ٢٢٦,٨٠	(٦,٧٥٨,٢٩٨,٩٤٦)	(٤,٤٣٧,٢٨٦,٩١٨)	(٢٢,٠٨٦,٣٩٩,٤٧٠)	(٨,٥٣٩,٨٣٣,٤٩٠)	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
% (٢٧٠,٠٤)	(١٧,٤٥٩,٩٩٨,٠٥٧)	١٤,٨٢٧,٦٩٩,٧٦٤	٢٩,٦٨٩,٧٢٣,٦٤٤	٢٩,٦٢٨,١٠٠,٥٥٩	صافي الدخل
% (٢٧٠,٠٤)	(١٧٨,٨٩)	١٥١,٩٢	٣٠٤,٢٠	٣٠٣,٥٧	ربح السهم

بلغت خسائر فروقات أسعار الصرف الغير محققة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٤٤,٧٠٧,١٩١,٨٢٤ ل.س

● يحسب التغير كما يلي {(رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة / رقم الفترة السابقة} * ١٠٠



ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

في ضوء التشريعات والقوانين المرعية في الجمهورية العربية السورية والالتزام بتطبيق معايير المحاسبة الدولية في إعداد القوائم المالية وعلى وجه التحديد معيار التكلفة التاريخية، على الرغم من تشوه القيم الدفترية في ظل التضخم الهائل في الفترات السابقة مع غياب ما يلزم من تشريعات لإعادة التقييم، تُظهر اهتلاكات الأصول الثابتة والتكاليف المرتبطة بالمخازين في القوائم المالية المنشورة بقيم أقل بشكل جوهري من قيمها العادلة، مما يعكس أرباحاً دفترية أعلى بشكل كبير من النتائج الاقتصادية الفعلية للشركة، حيث أظهرت القوائم المالية خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ أرباحاً دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل بقيمة ٢٩,٧ مليار ليرة سورية، علماً بأن هذه النتائج لا تعبر بأي حال عن الواقع الاقتصادي الفعلي للشركة حيث أن قيم الأصول الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيمة العادلة بالإضافة لقيم المخازين والتكاليف المرتبطة أعلى بكثير من القيم الدفترية مما يعني استمرار تكبد الشركة لخسائر مبهمة هائلة.

بتاريخ ٢٠٢١/٠٨/١٨ صدر قرار عن وزارة المالية رقم ١١٨٣/ج ع بالحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لمجموعة من الأطراف بما في ذلك شركة إسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها نتيجة وجود خلاف بين شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة والجهات الجمركية بخصوص توريد كمية من الفحم الحجري إلى شركة إسمنت البادية علماً أن شركة يونيكسيم تتحمل كامل مسؤوليات توريد المادة متضمنة إجازة الاستيراد وكافة إجراءات الاستيراد والشحن والتخليص والنقل بما يتوافق مع القوانين والأنظمة المرعية وتسليم البضاعة إلى أرض مصنع إسمنت البادية مع الأخذ بعين الاعتبار أن شركة إسمنت البادية قد قامت فقط بالتعاقد محلياً مع شركة يونيكسيم لشراء هذه المادة.

بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٥ تم قصر الحجز الاحتياطي عن الأموال المنقولة وغير المنقولة العائدة لشركة إسمنت البادية وكافة أعضاء مجلس إدارتها بموجب القرار الصادر عن السيد وزير المالية رقم ٩٦/ج لقاء تحويل الشركة لمبلغ نقدي تأمينياً بما يعادل الغرامات بحدها الأقصى القانوني + ١٠٠% هامش حساب الخزينة المركزية لدى وزارة المالية ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضوع الخلاف. ستستمر الشركة بالمتابعة مع القضاء المختص في هذه القضية من أجل بيان عدم مسؤوليتها وإبراء ذمتها وبالتالي استعادة مبلغ التأمين الذي تم تحويله لصالح قصر الحجز.

نتيجة لتجميد الحسابات المصرفية للشركة خلال فترة الحجز الاحتياطي مع استمرار عمليات البيع فقد تراكمت الأرصدة المالية في حسابات الشركة نظراً لتوقف سداد الالتزامات عبر المصارف الأمر الذي أدى إلى تعطيل عمليات التوريد والسداد، خاصة المتعلقة بعقود قطع الغيار، مما قد ينعكس سلباً على سير العملية الإنتاجية. علماً بأن الشركة ستقوم باستئناف عمليات السداد لما تم تأخيرها ضمن الإمكانيات المتاحة لاحقاً لصدور قرار قصر الحجز.

تاريخ: ٢٠٢١/١٠/٣١



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 أيلول 2021



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 2021 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلية 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 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 نمنصب 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.
- إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأي غير معذل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 10 آذار 2021.

الدكتور قحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
28 تشرين الأول 2021



(Handwritten signature of Dr. Qatun Al-Sayoufi)

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان الدخل الشامل المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		ايضاح	
2020	2021	2020	2021		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
66,916,664,280	158,897,325,469	35,239,683,498	61,283,400,645	4	صافي المبيعات
(33,443,464,635)	(48,006,004,328)	(13,899,215,594)	(19,419,295,793)	5	تكلفة المبيعات
33,473,199,645	110,891,321,141	21,340,467,904	41,864,104,852		إجمالي الربح
(2,500,050,562)	(5,608,906,605)	(992,410,450)	(1,879,677,523)	6	مصاريف إدارية وعمومية
1,351,135	64,498,633	-	-		إيرادات الفوائد
(1,101,367,722)	(6,772,419,898)	(509,991,919)	(2,704,952,486)	7	تكاليف تمويل
321,090	(2,240,033)	-	(117,857)		(خسائر) أرباح إستبعاد أصول ثابتة وتسميات جردية
(407,657,792)	(2,088,938,300)	(436,245,032)	377,804		أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف محققة أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف غير محققة
(40,167,494,905)	(44,707,191,824)	(136,833,821)	888,199,259		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(10,701,699,111)	51,776,123,114	19,264,986,682	38,167,934,049	22	مصروف ضريبة الدخل
(6,758,298,946)	(22,086,399,470)	(4,437,286,918)	(8,539,833,490)		صافي ربح (خسارة) الفترة
(17,459,998,057)	29,689,723,644	14,827,699,764	29,628,100,559		مكونات الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-		الدخل الشامل للفترة
(17,459,998,057)	29,689,723,644	14,827,699,764	29,628,100,559		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
(178.89)	304.20	151.92	303.57	8	




رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من I إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المحلي

كما في 30 أيلول 2021


31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
14,612,813,380	27,249,193,515	9	ألات وممتلكات ومعدات
28,023,724	21,786,341	10	موجودات غير ملموسة
334,942,754	64,951,322	11	مشاريع قيد التنفيذ
-	722,089,156	12	حق استخدام الأصول
14,975,779,858	28,058,020,334		
			الموجودات المتداولة
74,936,883,986	113,124,589,898	13	المخزون
13,538,438,948	17,963,759,719	14	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
507,237,736	863,657,226	15	أرصدة مدينة أخرى
13,153,787,272	45,346,549,422	16	نقد وأرصدة لدى المصارف
102,136,347,942	177,298,556,265		
117,112,127,800	205,356,576,599		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
9,760,000,000	9,760,000,000	17	رأس المال المدفوع
2,635,700,768	2,635,700,768	18	الاحتياطي القانوني
62,448,092,927	47,808,092,927		الأرباح المدورة المحققة
(40,871,287,567)	(40,871,287,567)		خسائر متراكمة غير محققة
-	29,689,723,644		ربح الفترة
33,972,506,128	49,022,229,772		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
57,993,678,895	108,009,799,797	19	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	655,559,509	12	التزامات عقود الإيجار
57,993,678,895	108,665,359,306		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
1,390,809,614	4,252,112,497		دفعات مقدمة من الزبائن
2,369,219,559	5,157,863,312	20	المستحق للموردين والمقاولين
7,606,077,909	6,318,075,005	21	داننون ومصاريف مستحقة
-	60,336,442	12	التزامات عقود الإيجار
-	9,768,667,527	19	المستحق لأطراف ذات علاقة
13,779,835,695	22,111,932,738	22	مخصص ضريبة الدخل
25,145,942,777	47,668,987,521		مجموع الالتزامات المتداولة
83,139,621,672	156,334,346,827		مجموع الالتزامات
117,112,127,800	205,356,576,599		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 28 تشرين الأول 2021.



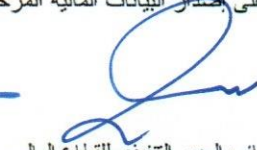
رئيس مجلس الإدارة

صاد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 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 2021

مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محقة ليرة سورية	الأرباح المدورة المحقة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	(غير مدققة)
33,972,506,128	-	(40,871,287,567)	62,448,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
29,689,723,644	29,689,723,644	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(14,640,000,000)	-	-	(14,640,000,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
49,022,229,772	29,689,723,644	(40,871,287,567)	47,808,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2021
25,699,170,252	-	(2,716,882,105)	16,020,351,589	2,635,700,768	9,760,000,000	(غير مدققة)
(17,459,998,057)	(17,459,998,057)	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
8,239,172,195	(17,459,998,057)	(2,716,882,105)	16,020,351,589	2,635,700,768	9,760,000,000	الدخل الشامل للفترة
						الرصيد في 30 أيلول 2020



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 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 2021

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
(10,701,699,111)	51,776,123,114	
38,884,083,636	46,796,130,124	
887,477,166	1,533,601,943	9, 12
2,361,854	6,237,383	10
-	111,237,558	
(321,090)	2,240,033	
(1,351,135)	(64,498,633)	
1,101,367,722	6,772,419,898	7
30,171,919,042	106,933,491,420	
(10,570,967,231)	(4,337,789,626)	
(18,360,118,881)	(38,187,705,912)	
(243,397,759)	(343,385,186)	
6,901,196,105	2,531,847,800	
643,039,846	(570,115,765)	
2,323,302,669	2,452,168,453	
10,864,973,791	68,478,511,184	
1,351,135	64,498,633	
(1,469,825,898)	(13,754,302,427)	
9,396,499,028	54,788,707,390	
(1,272,464,507)	(13,428,490,076)	9
(592,985,470)	(570,242,041)	11
(4,608,626)	-	
(1,870,058,603)	(13,998,732,117)	
-	(80,040,000)	12
-	(4,159,897,850)	
(213,000,000)	(121,000,000)	
-	(4,705,155,473)	
(213,000,000)	(9,066,093,323)	
350,186,832	468,880,200	
7,663,627,257	32,192,762,150	
5,439,879,111	13,153,787,272	16
13,103,506,368	45,346,549,422	16

الأنشطة التشغيلية

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة

تعديلات لبيئود غير نقدية:

فروقات أسعار الصرف

استهلاكات

اطفاءات

تسويات على مشاريع قيد التنفيذ

خسائر (إيرادات) استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية

إيراد الفوائد

تكاليف تمويل

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

الزيادة في المخزون

الزيادة في أرصدة مدينة أخرى

الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين

(النقص) (الزيادة) في الدائون والمصاريف المستحقة

الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن

الفوائد المقبوضة

الضريبة المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء آلات وممتلكات ومعدات

إضافات للمشاريع قيد التنفيذ

شراء موجودات غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد التزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مسددة

تسديد قروض أطراف ذات علاقة

تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 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 البورتلاندي العادي والأسود واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من آلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائط النقل اللازمة.

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 2021 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 2020. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- تظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية 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 والإلغاء - الشركة كمتأجر

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 والإلغاء. 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 ان 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 المقدرة للممتلكات 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 أيلول 2021

4. صافي المبيعات

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
56,029,601,956	126,890,097,764	إسمنت أكياس
10,887,062,324	32,007,227,705	إسمنت فرط (دوغما)
66,916,664,280	158,897,325,469	

5. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
9,153,535,017	12,416,773,653	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
9,153,535,017	12,416,773,653	مجموع المواد الأولية المستخدمة
1,688,449,258	4,008,511,508	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
1,688,449,258	4,008,511,508	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
31,652,709,229	32,423,690,735	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
830,049,474	1,205,896,663	استهلاكات (إيضاح 9 و 12)
1,766,935	2,012,657	إطفاءات (إيضاح 10)
123,206,162	406,130,748	استشارات
3,430,185,729	8,060,025,381	صيانة
1,330,125,614	3,164,736,709	مصاريف غير مباشرة أخرى
37,368,043,143	45,262,492,893	مجموع المصاريف غير المباشرة
(15,041,295,209)	(12,862,848,833)	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
33,168,732,209	48,824,929,221	تكلفة البضاعة المنتجة
274,732,426	(818,924,893)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
33,443,464,635	48,006,004,328	تكلفة البضاعة المباعة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,778,801,656	3,766,245,545	رواتب وأجور وبدلات
121,043,075	399,536,213	مصاريف سفر وإقامة
57,427,692	327,705,280	استهلاكات (إيضاح 9)
108,161,041	289,054,864	أتعاب واستشارات إدارية
86,888,632	202,702,971	إيجارات
54,844,705	94,130,433	تبرعات
19,870,400	82,149,524	وقود ومحروقات
18,309,065	77,457,480	تنقلات
15,354,970	49,231,032	مصاريف صيانة وإصلاح
27,593,881	43,508,286	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
21,402,958	42,116,301	ضيافة واستقبال
10,339,713	38,337,131	مصاريف تأمين
11,257,457	36,546,310	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
57,535,160	34,800,334	مصاريف حكومية
24,570,340	18,548,589	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
705,000	9,556,778	مصاريف تدريب
825,460	7,894,674	عمولات مصرفية
594,919	4,224,726	إطفاءات (إيضاح 10)
84,524,438	85,160,134	مصاريف أخرى
2,500,050,562	5,608,906,605	

7. تكاليف التمويل

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,101,367,722	6,713,309,223	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 19)
-	59,110,675	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 12)
1,101,367,722	6,772,419,898	

8. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) 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 2020 (غير مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	
(17,459,998,057)	29,689,723,644	ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
(178.89)	304.20	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) 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.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة لغرض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:
الآلات 2 - 20 سنة
المباني 5 - 25 سنة
آليات النقل 5 - 10 سنوات
أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى 4 سنوات
مفروشات ومعدات مكتبية 5 - 10 سنوات

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

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 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
19,160,605,233	127,244,303	348,887,412	393,992,823	5,784,711,270	12,505,769,425	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
1,272,464,507	128,012,872	104,808,589	232,169,955		807,473,091	الإضافات
372,818,857	-	-	-	236,481,252	136,337,605	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(18,450,000)	-	-	-	-	(18,450,000)	انخفاض القيمة
(159,200)	-	(159,200)	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
321,909	-	-	-	-	321,909	تسويات جردية
<u>20,787,601,306</u>	<u>255,257,175</u>	<u>453,536,801</u>	<u>626,162,778</u>	<u>6,021,192,522</u>	<u>13,431,452,030</u>	الرصيد في 30 أيلول 2020
						<u>الاستهلاك</u>
7,427,557,656	55,282,309	184,701,985	114,601,203	1,924,876,797	5,148,095,362	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
887,477,166	22,228,961	59,284,969	54,820,680	177,217,386	573,925,170	الاستهلاك خلال الفترة
(158,381)	-	(158,381)	-	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
<u>8,314,876,441</u>	<u>77,511,270</u>	<u>243,828,573</u>	<u>169,421,883</u>	<u>2,102,094,183</u>	<u>5,722,020,532</u>	الرصيد في 30 أيلول 2020
						<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>12,472,724,865</u>	<u>177,745,905</u>	<u>209,708,228</u>	<u>456,740,895</u>	<u>3,919,098,339</u>	<u>7,709,431,498</u>	الرصيد في 30 أيلول 2020

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	التكلفة
19,160,605,233	127,244,303	348,887,412	393,992,823	5,784,711,270	12,505,769,425	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
2,838,477,238	151,412,901	165,682,939	248,667,691	8,709,500	2,264,004,207	الإضافات
1,297,380,967	12,826,000	-	-	1,137,949,612	146,605,355	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(18,450,000)	-	-	-	-	(18,450,000)	انخفاض القيمة
(4,654,218)	-	(4,654,218)	-	-	-	الاستبعادات
(13,253,303)	(1,791,667)	(705,420)	-	-	(10,756,216)	تسويات جردية
23,260,105,917	289,691,537	509,210,713	642,660,514	6,931,370,382	14,887,172,771	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
						الاستهلاك
7,427,557,656	55,282,309	184,701,985	114,601,203	1,924,876,797	5,148,095,362	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
1,232,516,106	33,007,079	81,607,857	76,896,300	237,477,778	803,527,092	الاستهلاك خلال السنة
(4,303,546)	-	(4,303,546)	-	-	-	استبعادات
(8,477,679)	(784,866)	(508,973)	-	-	(7,183,840)	تسويات جردية
8,647,292,537	87,504,522	261,497,323	191,497,503	2,162,354,575	5,944,438,614	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
						صافي القيمة الدفترية
14,612,813,380	202,187,015	247,713,390	451,163,011	4,769,015,807	8,942,734,157	في 31 كانون الأول 2020

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
830,049,474	1,191,160,543
57,427,692	327,705,280
887,477,166	1,518,865,823

مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)

10. موجودات غير ملموسة

برامج الكمبيوتر 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	برامج الكمبيوتر 30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
130,390,958	154,121,584
23,730,626	-
154,121,584	154,121,584
121,705,195	126,097,860
4,392,665	6,237,383
126,097,860	132,335,243
28,023,724	21,786,341

التكلفة

كما في أول الفترة/ السنة
الإضافات خلال الفترة/ السنة
كما في نهاية الفترة/ السنة

الإطفاء المتراكم

كما في أول الفترة/ السنة
إطفاء الفترة/ السنة (*)
كما في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

(*) تم توزيع مصروف اطفاء الموجودات غير الملموسة في بيان الدخل كما يلي:

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
1,766,935	2,012,657
594,919	4,224,726
2,361,854	6,237,383

مصروف الإطفاء المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
مصروف الإطفاء المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)

11. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
137,784,393	334,942,754
1,495,069,328	570,242,041
(1,297,380,967)	(728,995,915)
(530,000)	(111,237,558)
334,942,754	64,951,322

الرصيد أول الفترة/ السنة
إضافات
تحويلات إلى الأصول الثابتة
المحول إلى المصروفات
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

12. 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 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	(غير مدققة)
-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
736,825,276	736,825,276	الإضافات
-	(14,736,120)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
59,110,675	-	قوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(80,040,000)	-	الدفعات
715,895,951	722,089,156	الرصيد في 30 أيلول 2021

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
60,336,442
655,559,509
715,895,951

التزامات عقود الإيجار متداولة
التزامات عقود الإيجار غير متداولة

13. المخزون

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
33,187,353,506	46,050,202,339	مواد قيد التصنيع
899,446,803	1,718,371,696	إسمنت (جاهز للبيع)
5,619,440,921	4,243,070,431	مواد أولية
1,247,537,649	495,892,277	مواد تعبئة وتغليف
14,293,418,087	31,249,246,285	قطع غيار
19,524,138,832	29,063,119,114	وقود و مواد محرك
4,536,508	3,135,174	متفجرات
161,011,680	301,552,582	مواد تشحيم وزيوت
74,936,883,986	113,124,589,898	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

14. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
11,573,055,180	16,450,922,992	موردو مواد أولية وقطع غيار
54,132,080	57,322,780	مقاولو بناء
1,703,330,014	852,944,084	موردو خدمات
207,921,674	602,569,863	دفعات أخرى
<u>13,538,438,948</u>	<u>17,963,759,719</u>	

15. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
460,187,183	801,031,983	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
16,578,158	56,805,576	سلف للموظفين
9,825,898	-	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
20,646,497	5,819,667	أرصدة مدينة متنوعة
<u>507,237,736</u>	<u>863,657,226</u>	

16. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
205,277,490	119,810,966	نقد في الصندوق
7,864,589,003	45,226,738,456	حسابات جارية لدى المصارف
5,083,920,779	-	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل
<u>13,153,787,272</u>	<u>45,346,549,422</u>	

17. 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 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. الاحتياطي القانوني

يتطلب القانون رقم 29 لسنة 2011 من الشركة اقتطاع 10% من صافي أرباح السنة قبل الضريبة وإضافتها إلى الاحتياطي القانوني. تستطيع الشركة التوقف عن هذا الاقتطاع السنوي حالما يصل رصيد الاحتياطي إلى 25% من رأس المال ويمكن ان يصل الى 100% من رأس المال بعد موافقة الهيئة العامة.

19. 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 المصروفات التي تخص التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي هي كما يلي:

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية
شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي) المساهمين الأساسيين	مصروف شراء فحم فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	13,273,294,623 6,713,309,223	- 1,101,367,722
		19,986,603,846	1,101,367,722

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

المستحق للأطراف ذات علاقة (التزامات غير متداولة)	طبيعة العلاقة	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية
شركة المهديب القابضة	مساهم أساسي	77,125,709,579	38,262,446,069
شركة الزعيم القابضة	مساهم أساسي	8,909,930,465	6,860,327,226
ابراهيم شيخ ديب	مساهم أساسي	8,533,209,331	6,085,767,175
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	7,251,831,890	3,609,348,035
شركة سير إنفيست القابضة	مساهم أساسي	3,442,613,408	1,772,449,851
محمود أحمد زهير شبارق	مساهم أساسي	1,426,606,738	725,348,056
شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور	مساهم أساسي	879,932,271	451,995,018
أكرم محمد توفيق حورية	مساهم أساسي	439,966,115	225,997,465
		108,009,799,797	57,993,678,895

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	طبيعة العلاقة	المستحق للأطراف ذات علاقة (الالتزامات متداولة)*
-	4,830,436,487	مساهم أساسي	شركة المهديب القابضة
-	(40,039,415)	مساهم أساسي	ابراهيم شيخ ديب
-	732,000,000	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة
-	3,806,400,000	مساهم أساسي	شركة سير إنفيسيت القابضة
-	430,000,190	مساهم أساسي	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
-	(5,004,935)	مساهم أساسي	أكرم محمد توفيق حورية
-	14,875,200	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	غادة عبد الرزاق المهديب
-	9,768,667,527		
-	973,504,722	شركة تابعة لمساهم أساسي	المستحق للموردين والمقاولين شركة النجم المتوسط
-	973,504,722		

* تتضمن الالتزامات المتداولة للأطراف ذات العلاقة مبالغ توزيعات الأرباح غير المدفوعة كما في 30 أيلول 2021.

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 رفع نسبة الفائدة المطبقة على قروض المساهمين من 4.25% إلى 12% ابتداءً من 1 كانون الثاني 2020 وتسديد الفوائد المتراكمة عن كامل القروض للفترة السابقة وحتى 31 كانون الأول 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 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	الرصيد كما في بداية السنة
17,799,238,639	57,993,678,895	الفوائد المرسمة خلال الفترة/ السنة (*)
10,364,466,039	8,294,968,039	المبالغ المسددة (**)
(3,507,844,527)	(4,826,155,473)	فروقات اسعار الصرف
33,337,818,744	46,547,308,336	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
57,993,678,895	108,009,799,797	

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 30 أيلول 2021 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية	ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
65,433,794,309	-	6,657,065	18,318,483	شركة المهديب القابضة
7,487,065,265	5,745,477	695,654	2,170,407	شركة الزعيم القابضة
7,212,961,232	3,064,254	611,074	2,160,524	ابراهيم شيخ ديب
6,199,490,149	-	654,462	1,708,025	شركة الفوزان القابضة
3,442,613,408	-	678,201	583,214	شركة سير إنفيسيت القابضة
1,211,624,806	766,064	114,452	349,125	محمود أحمد زهير شبارق
763,168,155	-	38,567	258,996	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
381,584,107	-	19,283	129,498	أكرم محمد توفيق حورية
92,132,301,431	9,575,795	9,468,758	25,678,272	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 أيلول 2021 على الشكل التالي:

دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها بالليرة السورية	
3,765,733	765,055	11,691,915,270	شركة المهيدب القابضة
465,327	87,028	1,422,865,200	شركة الزعيم القابضة
460,816	55,719	1,320,248,099	ابراهيم شيخ ديب
338,830	68,953	1,052,341,741	شركة الفوزان القابضة
69,487	13,855	214,981,932	محمود أحمد زهير شبارق
46,473	-	116,764,116	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
23,237	-	58,382,008	أكرم محمد توفيق حورية
5,169,903	990,610	15,877,498,366	

(*) يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في 31 آذار و 30 أيلول من كل عام بمعدل مقدار 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.

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 ما يلي:

30 أيلول 2020 (غير مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	دولار أمريكي	يورو	ما يعادلها بالليرة السورية	
816,786,681	4,987,665,940	1,737,680	542,636	4,987,665,940	شركة المهيدب القابضة
98,458,422	602,500,958	214,529	61,645	602,500,958	شركة الزعيم القابضة
87,316,987	523,829,465	203,256	39,639	523,829,465	ابراهيم شيخ ديب
73,355,170	447,583,373	155,695	48,909	447,583,373	شركة الفوزان القابضة
14,693,517	90,165,800	31,384	9,826	90,165,800	محمود أحمد زهير شبارق
7,171,315	41,042,454	19,652	-	41,042,454	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
3,585,630	20,521,233	9,826	-	20,521,233	أكرم محمد توفيق حورية
1,101,367,722	6,713,309,223	2,372,022	702,655	6,713,309,223	

(**) خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 تم سداد ما يعادل مبلغ 1,617,965 دولار أمريكي ومبلغ 1,787,188 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من أصل القرض و الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم، حيث بلغت 4,826,155,473 ليرة سورية (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ 2,617,785 دولار أمريكي و 4,504 يورو بقيمة 3,294,844,527 ليرة سورية خلال عام 2020) بالإضافة إلى سداد مبلغ 213,000,000 ليرة سورية خلال عام 2020 كدفعة على الحساب من القروض الممنوحة من قبل المساهمين الأساسيين.

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 و 30 أيلول 2020 هي كما يلي:

30 أيلول 2020 (غير مدققة)	30 أيلول 2021 (غير مدققة)	تعويضات ومكافآت (*)
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,652,370,873	3,167,988,386	
1,652,370,873	3,167,988,386	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 33 موظفاً خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 (مقابل 28 موظفاً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020).

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2021

20. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,889,710,655	5,031,700,463	موردو مواد أولية وقطع غيار
218,023,173	11,303,500	مقاولو البناء
203,919,043	100,089,129	استحقاقات أخرى
57,566,688	14,770,220	موردو الخدمات
2,369,219,559	5,157,863,312	

21. دائنون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,598,157,210	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,574,897	1,272,574,897	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
2,337,917,581	1,695,797,315	مخصص مكافآت
-	611,086,950	توزيعات أرباح غير مدفوعة
341,858,819	207,041,404	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
209,063,712	557,614,200	رسوم عقد نظام المعلومات
428,945,052	530,687,859	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
30,628,333	406,571,200	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
306,268,437	138,036,171	رواتب مستحقة
67,900,000	108,225,000	أتعاب مهنية مستحقة
78,628,640	55,020,835	مصاريف نقل مواد أولية و كلنكر مستحقة
-	28,000,000	مصاريف حراسة المعمل
23,430,788	90,232,498	مصاريف تنقلات مستحقة
706,827,902	377,377,214	رسوم استخراج مستحقة (*)
12,985,000	14,164,000	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
5,497,655	43,364,570	مصاريف تحميل وتعبئة إسمنت مستحقة
185,393,883	182,280,892	أرصدة دائنة مختلفة
7,606,077,909	6,318,075,005	

(*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 2,000 ليرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل 350 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2020) و 3,000 ليرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل 350 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2020).

22. ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة الضريبية والمالية السورية. بناء على قانون الاستثمار رقم 10 تاريخ 1991 فإن الشركة معفاة من ضريبة الدخل وذلك لخمس سنوات ابتداءً من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي للشركة.

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 لسنة 1991 وتعديلاته و قرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم 1704 تاريخ 26 تشرين الثاني 2015 والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس و حصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم 1 تاريخ 15 أيار 2011.

22. ضريبة الدخل (تتمة)

تم تقديم البيانات الضريبية للأعوام 2008 إلى 2020 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة كما وردت في هذه البيانات، تسلمت الشركة التكاليف المؤقتة عن الأعوام من 2009 إلى 2016 واعترضت الى لجنة الطعن على التكاليف المؤقتة الواردة عن الأعوام من 2009 إلى 2015 خلال المهل القانونية وصدر قرار اللجنة واعترضت الشركة على قرار لجنة الطعن ضمن المهل القانونية ولم تصدر نتيجة الاعتراضات بعد، وما زالت الأعوام من 2017 إلى 2018 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
4,654,432,232	13,779,835,695	رصيد بداية الفترة/السنة
13,754,302,420	22,086,399,470	مصروف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
(4,626,808,350)	(13,754,302,427)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
(2,090,607)	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
13,779,835,695	22,111,932,738	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 أيلول 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
(10,701,699,111)	51,776,123,114	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
177,217,385	451,356,782	يضاف: استهلاك المباني (إيضاح 9)
40,167,494,905	44,707,191,824	فروقات أسعار صرف غير محققة
(1,351,135)	(64,498,633)	ينزل: إيرادات فوائد
29,641,662,044	96,870,173,087	الربح الضريبي
19%	19%	نسبة ضريبة الدخل (*)
5,631,915,788	18,405,332,890	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
10%	10%	نسبة ضريبة إدارة محلية
563,191,579	1,840,533,290	ضريبة إدارة محلية
10%	10%	نسبة ضريبة إعادة الإعمار
563,191,579	1,840,533,290	ضريبة إعادة الإعمار
-	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
6,758,298,946	22,086,399,470	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.

23. القيم العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية تشمل الموجودات والالتزامات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى المصارف، أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة للموردين والمقاولين، تشتمل الالتزامات المالية على دائنون ومصاريف مستحقة، دفعات مقدمة من الزبائن والمستحق للموردين والمقاولين والالتزامات عقود الإيجار والمستحق لأطراف ذات علاقة. إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المدرجة. لم تؤدي الإجراءات المعدلة والتأثير المستمر لكوفيد-19 إلى أي تغيير في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

24. الاعتبارات الناتجة عن كوفيد - 19

أدى انتشار جائحة كوفيد - 19 في تعطيل الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية على الصعيد المحلي والعالمي مما أدى لحدوث حالات عدم تيقن في البيئة الاقتصادية العالمية، وترتبط حالة عدم التيقن في تقدير مدى ومدة الركود الاقتصادي ويشمل ذلك تقلبات في سوق رأس المال وتدهور نوعية الائتمان للموجودات المالية وتساعد التحديات المتعلقة بإدارة السيولة. وفي هذا الصدد قامت الشركة بمجموعة من المبادرات لضمان حماية رأسمالها البشري بالإضافة إلى تقديم المنتجات دون انقطاع لقاعدة عملائها. وعلاوة على ذلك، اتبعت الممارسات الاحترازية الصارمة للحفاظ على مستويات كافية من السيولة وتخفيف التأثيرات المحتملة على موجودات الشركة. تراقب إدارة الشركة بصورة نشطة تطورات هذه الجائحة وتأثيرها على عملياتها، مثل الخسائر المحتملة على الإيرادات والخسائر الائتمانية المتوقعة والعقود المرتبطة بالالتزامات وما إلى ذلك.

25. 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. وقد تم توزيع الأرباح حسب سجل المساهمين في نهاية يوم 25 نيسان 2021 كل حسب نسبة تملكه.

26. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2020 لنتناسب مع عرض أرقام الفترة الحالية. لم تؤثر عملية إعادة التبويب هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة.

يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تبويبها في بيان المركز المالي الموحد:

المبلغ ليرة سورية	الشرح	التبويب كما في 30 أيلول 2021	التبويب كما في 31 كانون الأول 2020
8,925,367,860	إعادة تصنيف مجموعة من الأصول نتيجة تحديث سياسات الاعتراف بالألات والممتلكات والمعدات	المخزون	آلات وممتلكات ومعدات

27. دعاوى قضائية

بتاريخ 18 آب 2021 أصدرت وزارة المالية القرار رقم 1183/ج ع القاضي بالحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها كونها المستخدم النهائي لكمية من الفحم الحجري المستجر محلياً من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة، حيث صدر قرار الحجز على أموال كافة الأطراف ذات العلاقة بعملية شراء الفحم نتيجة لوجود خلاف بين الشركة المستوردة (يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولة) والجهات الجمركية. قامت الشركة بالتواصل مع الجهات المعنية عبر الأقفنية 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 الاموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها وذلك بعد تحويل شركة اسمنت البادية لمبلغ نقدي تأميناً لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية بما يعادل الغرامات بحددها الأقصى القانوني مضاف إليها هامش إضافي بنسبة 100%، بحيث يصبح المبلغ الإجمالي المحول 22,575,503,270 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 استرداد مبلغ التأمين. تقوم الشركة بالمتابعة مع القضاء المختص في هذه القضية من أجل بيان عدم مسؤوليتها وإبراء ذمتها واستعادة مبلغ التأمين.