

## استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

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 المصدرة:

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	٢,٧٧٢ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	السيد عماد المهديب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهديب القابضة	٪٢٣,٥
٢	المهندس رائد المدهيم	نائب رئيس الإدارة	شركة بي سي كيه تو للاستثمار ش.ذ.م.م	٪٢٦,٠٠
٣	السيد محمد الحلاق	عضواً		
٤	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٪٤,٣
٥	السيد طارق الزعيم	عضواً		
٦	المهندس ابراهيم شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	٪٦,٢٠
٧	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٪٥,٠٠

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية  
دائرة الإفصاح

قيم السهم:

بالليرات السورية

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س.	٢٢,٣٣٥.٢٥ ل.س.	١٩,٥٤٦.٢٧ ل.س.

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

ملخص النتائج المرحلية:

بالآلاف الليرات السورية

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة		بيانات الفترة الحالية		النتائج المرحلية المقارنة
(٠,١٨) %	٢,٥٧٢,٤٩٤,٤٦٥		٢,٥٦٧,٨٥٦,٢٦٠		مجموع الموجودات
٨,٥٣ %	٢,٠٨,٥٢٨,٧٠٧		٢,١٧٩,٩٢٠,٧٣٣		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
٢٢٧,٧٧ %	١٨٢,٤٧٣,٧٤٨	٦٦,٣٢٧,٢٩٢	٥٩٨,١٠١,٦٢٦	٣٠٢,٩٣٦,٦٣١	صافي الإيرادات
١٥٦,٨٧ %	(٣٠٣,٥٠٢,٧٢٩)	(١٢٠,٧٦٩,٠٦٢)	١٧٢,٦٠٠,٧٠٩	١٥٢,٩٩٥,١٩٠	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٨٦,٣٨ %	(٨,٨٧٦,٨٤٠)	١,٩٦٦,٤٣٦	(١,٢٠٨,٦٨٣)	(١,٢٠٨,٦٨٣)	ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
١٥٤,٨٧ %	(٣١٢,٣٧٩,٥٦٩)	(١١٨,٨٠٢,٦٢٦)	١٧١,٣٩٢,٠٢٦	١٥١,٧٨٦,٥٠٧	صافي الدخل

بالليرات السورية

١٥٤,٨٧ %	(٣,٢٠٠.٦١)	(١,٢١٧.٢٤)	١,٧٥٦.٠٧	١,٥٥٥.١٩	ربح (خسارة) السهم
----------	------------	------------	----------	----------	-------------------

النتائج الأولية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة:

بالآلاف الليرات السورية

التغير %	نفس الفترة من السنة السابقة		الفترة الحالية		النتائج الأولية
	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
٩٣,٧٥ %	(٣٤٤,٨٣٨,٨١٦)	(١١٤,٠٧٨,٧٠١)	(٢١,٥٦٠,٨٩٨)	٥,٣٨٥,١٨١	أرباح (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير المحققة
٤٩٤,٤٥ %	٣٢,٤٥٩,٢٤٧	(٤,٧٢٣,٩٢٥)	١٩٢,٩٥٢,٩٢٤	١٤٦,٤٠١,٣٢٦	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد الفروقات غير المحققة

بالليرات السورية

٤٩٤,٤٥ %	٣٣٢,٥٧	(٤٨,٤٠)	١٩٧٦,٩٨	١,٥٠٠.٠١	ربح (خسارة) السهم بعد استبعاد الفروقات غير المحققة
----------	--------	---------	---------	----------	--

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

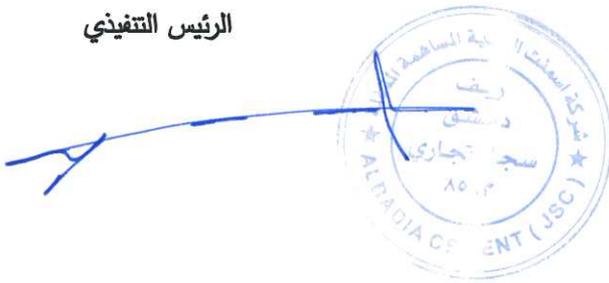
تظهر البيانات المالية لشركة اسمنت البادية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ مبيعات صافية بمقدار ٥٩٨ مليار ليرة سورية وأرباحاً دفتريّة صافية تقدر بـ ١٩٣ مليار ليرة سورية (بواقع ١,٩٧٧ ل.س. للسهم الواحد) بعد استبعاد خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة. حيث بلغت القيمة الدفترية للسهم (٢٢,٣ ألف ل.س.) علماً بأن القيمة الاقتصادية الفعلية للسهم هي أعلى من ذلك عند الأخذ بعين الاعتبار للقيم الاقتصادية الفعلية للمخازين.

مقارنة مع نفس الفترة من العام ٢٠٢٣ استمرت الشركة في العمل بطاقات منخفضة من الطاقة الاسمية مع تحسن طفيف في حجم المبيع، كما فاقت نسبة الارتفاع في تكلفة المبيعات نسبة الارتفاع في صافي الإيرادات.

تمكنّت الشركة خلال العام من تسديد جزء من الالتزامات الخارجية المتمثلة بقروض المساهمين الأجانب ضمن الإمكانيات المتوفرة لهم عبر الألفية النظامية. مع التويه إلى أن فائض النقد المودع لدى المصارف نتج عن الصعوبات المرتبطة بالحصول على القطع الأجنبي وتنفيذ عمليات الاستيراد والمشاريع الاستراتيجية إلى جانب تأخر سداد الأرصدة المتبقية لقروض المساهمين الأجانب.

التاريخ: ٢٠٢٤/١٠/٣٠

خالد الصواف  
الرئيس التنفيذي



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
30 أيلول 2024



## شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م.ع ("الشركة") كما في 30 أيلول 2024 وبياني الدخل المرحلي والدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

### نطاق المراجعة

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

### الاستنتاج

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

### أمور أخرى

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

د. محمد عماد الدرکزلي

دمشق - الجمهورية العربية السورية  
28 تشرين الأول 2024



Mhd. Imad Al-Darkazanli  
محمد عماد الدرکزلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية		
182,473,748	<b>598,101,626</b>	66,327,292	<b>302,936,631</b>	4	صافي المبيعات
(77,749,237)	<b>(333,553,915)</b>	(33,214,853)	<b>(131,934,390)</b>	5	تكلفة المبيعات
104,724,511	<b>264,547,711</b>	33,112,439	<b>171,002,241</b>		إجمالي الربح
(22,662,708)	<b>(24,837,113)</b>	(13,859,032)	<b>(6,537,028)</b>	6	مصاريف إدارية وعمومية
497,266	<b>1,955,001</b>	210,544	<b>1,597,099</b>		إيرادات الفوائد
(24,928,217)	<b>(35,752,370)</b>	(11,717,518)	<b>(10,345,779)</b>	7	تكاليف تمويل
84,138	<b>445,033</b>	54,918	<b>(133,365)</b>		مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
(16,378,903)	<b>(12,196,655)</b>	(14,491,712)	<b>(7,973,159)</b>		خسائر فروقات أسعار صرف محققة
(344,838,816)	<b>(21,560,898)</b>	(114,078,701)	<b>5,385,181</b>	24	أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف غير محققة
(303,502,729)	<b>172,600,709</b>	(120,769,062)	<b>152,995,190</b>		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(8,876,840)	<b>(1,208,683)</b>	1,966,436	<b>(1,208,683)</b>	21	ضريبة الدخل
(312,379,569)	<b>171,392,026</b>	(118,802,626)	<b>151,786,507</b>		صافي ربح (خسارة) الفترة
(3,200.61)	<b>1,756.07</b>	(1,217.24)	<b>1,555.19</b>	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)



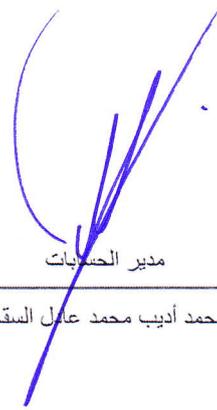
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عامل السقال

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
بيان الدخل الشامل المرحلي  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح
2023	2024	2023	2024	
(غير مدققة) آلاف الليرات السورية				
(312,379,569)	<b>171,392,026</b>	(118,802,626)	<b>151,786,507</b>	صافي ربح (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:
2,257,339,380	-	2,257,339,380	-	9 فانض إعادة تقييم الآلات والتجهيزات
(22,573,394)	-	(22,573,394)	-	رسم إعادة تقييم الآلات والتجهيزات
2,234,765,986	-	2,234,765,986	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
1,922,386,417	<b>171,392,026</b>	2,115,963,360	<b>151,786,507</b>	إجمالي الدخل الشامل للفترة



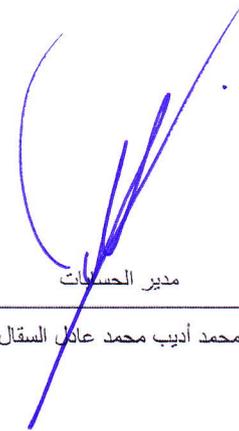
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

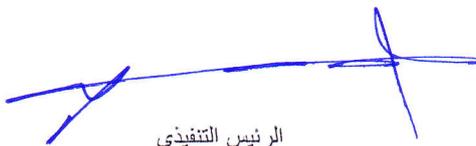
كما في 30 أيلول 2024

31 كانون الأول 2023 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والألات والمعدات
2,253,693,363	2,052,163,392	9	موجودات غير ملموسة
3,650	487		مشاريع قيد التنفيذ
881,940	591,364	10	حق استخدام الأصول
1,157,597	2,101,123	11	
2,255,736,550	2,054,856,366		<b>الموجودات المتداولة</b>
			المخزون
249,012,281	286,170,515	12	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
37,124,871	51,967,787	13	أرصدة مدينة أخرى
1,362,949	25,765,373	14	تأمينات لدى وزارة المالية
22,575,503	-	15	نقد وأرصدة لدى المصارف
6,682,311	149,096,219	16	
316,757,915	512,999,894		<b>مجموع الموجودات</b>
2,572,494,465	2,567,856,260		
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المدفوع
9,760,000	9,760,000	17	الاحتياطي القانوني
2,635,701	2,635,701		(الخسائر) الأرباح المدورة المحققة
157,716,782	(9,935,948)		خسائر متراكمة غير محققة
(396,349,762)	(228,586,812)		فائض إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات
2,234,765,986	2,234,655,766		ربح الفترة
-	171,392,026		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
2,008,528,707	2,179,920,733		
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
			القروض من أطراف ذات علاقة
433,493,480	331,677,857	18	التزامات عقود الإيجار
1,124,554	1,956,977	11	
434,618,034	333,634,834		<b>الالتزامات المتداولة</b>
			دفعات مقدمة من الزبائن
44,924,967	11,702,339		المستحق للموردين والمقاولين
25,205,269	8,857,895	19	دائنون ومصاريف، مستحقة
59,058,555	32,278,253	20	التزامات عقود الإيجار
133,400	227,990	11	مخصص ضريبة الدخل
25,533	1,234,216	21	
129,347,724	54,300,693		<b>مجموع الالتزامات</b>
563,965,758	387,935,527		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>
2,572,494,465	2,567,856,260		

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 28 تشرين الأول 2024.



رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف

مدير الحسابات  
محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 28 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 2024

مجموع حقوق الملكية	ربح / (خسارة) الفترة	فانض إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات	خسائر متراكمة غير محققة	(الخسائر) الأرباح المدورة المحققة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	إيضاح
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
2,008,528,707	-	2,234,765,986	(396,349,762)	157,716,782	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
171,392,026	171,392,026	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	167,762,950	(167,762,950)	-	-	تحويلات ناتجة عن تحقق جزء من الخسائر المتراكمة غير المحققة
-	-	(110,220)	-	110,220	-	-	9 تحويلات فانض إعادة التقييم
2,179,920,733	171,392,026	2,234,655,766	(228,586,812)	(9,935,948)	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 30 أيلول 2024
103,717,012	-	-	(102,179,559)	193,500,870	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
(312,379,569)	(312,379,569)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
2,234,765,986	-	2,234,765,986	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
1,922,386,417	(312,379,569)	2,234,765,986	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(14,640,000)	-	-	-	(14,640,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
2,011,463,429	(312,379,569)	2,234,765,986	(102,179,559)	178,860,870	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 30 أيلول 2023



رئيس مجلس الإدارة  
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي  
خالد بسام الصواف

مدير الحسابات  
محمد أديب محمد عادل السقال



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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول			
2023	2024		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية		
(303,502,729)	172,600,709		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
			<b>تعديلات لبنود غير نقدية:</b>
16,378,903	12,196,655		فروقات أسعار الصرف محققة
344,838,816	21,560,898	24	فروقات أسعار الصرف غير محققة
4,266,364	227,655,086	9, 11	استهلاكات
5,373	3,163		إطفاءات
20,246	138,865	9	خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية
(497,266)	(1,955,001)		إيراد الفوائد
4,491,214	3,010,160	6	مصروف مخصص دعاوى قضائية
24,928,217	35,752,370	7	تكاليف تمويل
90,929,138	470,962,905		
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(12,229,818)	(14,625,395)		الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(83,176,213)	(37,158,235)		الزيادة في المخزون
(3,125,528)	(24,041,952)		الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
-	12,465,507		النقص في التأمينات لدى وزارة المالية
19,323,975	(13,034,729)		(النقص) الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
2,281,535	(9,346,373)		(النقص) الزيادة في الدائنون والمصاريف المستحقة
24,715,650	(33,672,214)		(النقص) الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن
38,718,739	351,549,514		
487,819	1,594,668		الفوائد المقبوضة
(2,535,913)	-		الضريبة المدفوعة
36,670,645	353,144,182		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(6,630,309)	(23,049,449)	9	شراء آلات وممتلكات ومعدات
(12,588,011)	(2,877,078)	10	إضافات للمشاريع قيد التنفيذ
(19,218,320)	(25,926,527)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(234,650)	11	سداد التزامات عقود الإيجار
(15,531,131)	(142,431)		توزيعات أرباح مسددة
(21,827,604)	-	18	تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة
(3,388,000)	(184,897,280)	18	تسديد قروض أطراف ذات علاقة
(40,746,735)	(185,274,361)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
3,073,149	470,614		تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(20,221,261)	142,413,908		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
34,475,831	6,682,311	16	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
14,254,570	149,096,219	16	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

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

## 1. معلومات عن الشركة

شركة إسمنت البادية هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم 2465 بتاريخ 1 حزيران 2006 بحسب قانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 وتعديلاته والذي يعفي الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار أيهما أقرب.

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت الأسود البورتلاندي واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من مواد أولية وآلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم 10/ لعام 1991 والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة.

تم تمديد فترة إنشاء المشروع بموجب القرار 2305 الصادر عن مدير عام هيئة الاستثمار السورية بتاريخ 7 تموز 2009 لتصبح خمس سنوات تنتهي بتاريخ 1 حزيران 2011 أو تاريخ بدء الإنتاج أيهما أقرب.

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

وقعت الشركة بتاريخ 7 حزيران 2011، على شهادة القبول الشرطي التي تشهد بموجبها بأنه بتاريخ 7 حزيران 2011 قد أتم المقاول والمتمثل بشركة "CBMI للمقاولات" عمله في بناء خط الإنتاج الأول العائد لشركة إسمنت البادية. وأن جميع عمليات تركيب الآلات والتجهيزات قد انتهت وعليه فقد أصبح خط الإنتاج جاهزاً للاستلام وذلك وفقاً للمادة رقم 11-10 من العقد. ومن خلال التوقيع على شهادة القبول الشرطي، تعتبر الشركة قد انتقلت من مرحلة التشغيل التجريبي إلى مرحلة التشغيل الفعلي.

وفقاً للمادة رقم 10-13-1 وبتاريخ 31 كانون الثاني 2018 وقعت شركة إسمنت البادية على شهادة القبول النهائي التي تشهد بموجبها أن المقاول قد أتم جميع الالتزامات التعاقدية المتعلقة من قبله والمشار إليها سابقاً بشهادة الالتزام الشرطي.

سجلت الشركة في السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق تحت الرقم 8593 بتاريخ 3 أيلول 2008.

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

## 2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### 2.1 أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

- أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي فإن هذه البيانات يجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2023. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء فئة الآلات والتجهيزات من الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- تظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة. بموجب التعميم رقم 16 لعام 2024 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة بعرض أرقام البيانات المالية المرحلية بالآلاف الليرات السورية بعد تقريبها إلى أقرب ألف ليرة سورية ما لم يذكر خلاف ذلك.

### 2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

#### التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

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

### 3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية. إن عدم التأكد المتضمن في اجتهادات وتقديرات الإدارة قد يؤدي إلى تعديلات هامة في القيم الحالية المقدره للموجودات والمطلوبات في المستقبل.

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ بيان المركز المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر هامة من الممكن أن تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة المالية التالية هي كما يلي:

#### 3.1 مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقدير مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وعلى الرغم من حالة عدم الاستقرار التي تمر بها الجمهورية العربية السورية وحالة عدم التيقن المستقبلية فإن إدارة الشركة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

#### 3.2 تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة على خيارات التجديد والإنهاء - الشركة كمستأجر

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى أية فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد على نحو معقول أنه ستتم ممارسة هذا الخيار، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول أنه لن تتم ممارسة هذا الخيار.

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان من المؤكد على نحو معقول ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. وبذلك فإن الشركة تأخذ في عين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد أو الإنهاء. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها من الممكن أن يؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، بناء تحسينات جوهرية أو تخصيصات كبيرة للأصل المؤجر).

#### 3.3 تدني قيم الموجودات غير المالية

يكون هناك تدني في قيم الموجودات المالية عندما تتجاوز القيم المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها قيد الاستخدام - أيهما أعلى. يعتمد احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة والتي تتم على أسس تجارية لأصول مماثلة أو أسعار السوق الممكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل.

#### 3.4 مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والمتعلقة بالذمم المدينة. إن معدلات التعثر لاحتساب المخصص تعتمد على أيام تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع آخر من أنواع الضمانات).

تعتمد هذه المصفوفة بشكل أولي على معدلات التعثر التاريخية المشاهدة من قبل الشركة. بعد ذلك، تقوم الشركة بتعديل هذه المصفوفة لتأخذ بعين الاعتبار الخسارة الائتمانية التاريخية بالإضافة للمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان التنبؤ بالعوامل الاقتصادية (كالناتج المحلي الإجمالي) يشير إلى تدهور خلال السنة القادمة والذي بدوره يمكن أن يزيد من عدد حالات التعثر بقطاع معين، فعندها يتم تعديل معدلات التعثر. عند تاريخ إعداد البيانات المالية، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية كما تمت ملاحظتها، ويتم تحليل التقديرات المتعلقة بالمعلومات المستقبلية.

إن تقدير العلاقة بين معدلات التعثر التاريخية، التنبؤ بالأحداث الاقتصادية والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. إن قيمة الخسائر الائتمانية تتأثر بدرجة كبيرة بالتغيرات في الظروف والأحداث الاقتصادية المتوقعة. إن خبرة الشركة التاريخية بالخسائر الائتمانية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية قد لا تمثل التعثر الفعلي للزبائن في المستقبل.

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

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

#### 3.5 الضرائب

هناك فرضيات غير مؤكدة فيما يتعلق بتفسير قوانين الضرائب وكذلك مبالغ وزمن الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة. عند الأخذ في الاعتبار النطاق الواسع للعلاقات التجارية الدولية، والطبيعة الطويلة الأجل للارتباطات التعاقدية الحالية وتعيديتها، فإن الفروقات بين النتائج الفعلية والافتراضات المأخوذة مسبقاً، والتعديلات اللاحقة لتلك الافتراضات قد تتطلب تعديلات مستقبلية على الإيرادات والمصروفات الضريبية المسجلة مسبقاً. لقد قامت الشركة بتكوين مخصصات بناء على تقديرات معقولة للمصاريف الضريبية التي يمكن أن تنتج عند قيام الجهات الضريبية بتدقيق البيانات المالية والتي تعتمد على عوامل متعددة، كالخبرات من إجراءات تدقيق سابقة من قبل الجهات الضريبية والاختلاف في تفسير بنود الضرائب ما بين الجهات الضريبية والشركة. قد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير حول مجموعة متنوعة من القضايا اعتماداً على الظروف السائدة في محل إقامة الشركة المعنية.

#### 3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

لا يمكن للشركة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجار، وبالتالي فإنها تستخدم معدل الافتراض المتزايد (IBR) لقياس التزامات الإيجار. إن معدل الافتراض 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 الافتراض 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 الافتراض 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 2024

4. صافي المبيعات

30 أيلول 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
140,656,861	474,587,507	إسمنت معبأ
41,816,887	134,864,038	إسمنت فرط (دوغما)
-	(11,349,919)	ينزل حسم على شكل كميات مجانية (*)
182,473,748	598,101,626	

(\*) خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024 قامت الشركة بمنح كميات مجانية لزبائن الإسمنت المعبأ الذين حققوا شروط الأهداف البيعية المقررة من قبل الإدارة. تم احتساب رسم الانفاق الاستهلاكي ومتمماته ورسوم الإدارة المحلية والضميمة عن الكميات المجانية وتوريدها إلى الجهات المعنية.

5. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
22,714,729	16,191,285	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
9,251,114	13,902,270	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
71,416,403	35,422,042	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
3,626,034	225,775,119	استهلاكات (ايضاح 9 و 11)
2,293	300	اطفاءات
1,389,116	1,175,991	استشارات
12,246,188	18,274,477	صيانة
7,670,128	8,031,173	مصاريف غير مباشرة أخرى
96,350,162	288,679,102	مجموع المصاريف غير المباشرة
(50,958,582)	20,036,238	التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
77,357,423	338,808,895	تكلفة البضاعة المنتجة
391,814	(5,254,980)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
77,749,237	333,553,915	تكلفة البضاعة المباعة

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

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
10,720,438	13,098,519	رواتب وأجور وبدلات
4,491,214	3,010,160	مصروف مخصص دعاوى قضائية
1,762,016	1,728,779	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
640,330	1,879,967	استهلاكات (إيضاح 9)
735,009	1,078,150	مصاريف سفر وإقامة
324,036	904,190	وقود ومحروقات
310,008	682,986	مصاريف صيانة وإصلاح
198,210	446,125	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
386,190	362,072	تبرعات
139,109	308,361	ضيافة واستقبال
113,036	324,995	مصاريف تأمين
512,456	147,385	إيجارات
40,232	90,461	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
1,834,063	153,322	مصاريف حكومية
35,542	37,191	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
12,337	30,140	مصاريف تدريب
109,973	11,763	تنقلات
3,081	2,863	إطفاءات
295,428	539,684	مصاريف أخرى
22,662,708	24,837,113	

7. تكاليف التمويل

30 أيلول 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
24,869,716	35,581,110	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 18)
58,501	171,260	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 11)
24,928,217	35,752,370	

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

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

30 أيلول 2023 (غير مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
(312,379,569,470)	171,392,026,371	ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
(3,200.61)	1,756.07	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)

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

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

9. الممتلكات والآلات والمعدات

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 30 أيلول 2024 هي كما يلي:

		قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات					الآلات والتجهيزات		(غير مدققة)
مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	التكلفة			
الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024		
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	الرصيد في 30 أيلول 2024		
2,335,580,144	2,390,213	3,868,672	7,693,300	23,757,863	11,516,008	2,286,354,088	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024		
23,049,449	263,515	129,409	802,966	-	18,097,032	3,756,527	الإضافات		
3,167,654	156,166	76,450	-	2,935,038	-	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ		
(181,333)	-	(12,509)	-	-	-	(168,824)	الاستبعادات		
<u>2,361,615,914</u>	<u>2,809,894</u>	<u>4,062,022</u>	<u>8,496,266</u>	<u>26,692,901</u>	<u>29,613,040</u>	<u>2,289,941,791</u>	الرصيد في 30 أيلول 2024		
							الاستهلاك		
81,886,781	466,388	1,118,159	1,223,605	2,051,536	1,814,251	75,212,842	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024		
227,608,209	349,689	779,148	875,577	822,444	477,228	224,304,123	الاستهلاك (*)		
(42,468)	-	(7,009)	-	-	-	(35,459)	الاستبعادات (**)		
<u>309,452,522</u>	<u>816,077</u>	<u>1,890,298</u>	<u>2,099,182</u>	<u>2,873,980</u>	<u>2,291,479</u>	<u>299,481,506</u>	الرصيد في 30 أيلول 2024		
							صافي القيمة الدفترية		
<u>2,052,163,392</u>	<u>1,993,817</u>	<u>2,171,724</u>	<u>6,397,084</u>	<u>23,818,921</u>	<u>27,321,561</u>	<u>1,990,460,285</u>	الرصيد في 30 أيلول 2024		

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

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
							(غير مدققة)
							<u>التكلفة</u>
57,718,186	768,344	1,305,665	3,724,290	15,519,655	6,876,010	29,524,222	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
6,630,309	290,873	652,843	1,246,400	51,700	3,927,835	460,658	الإضافات
12,701,220	81,410	3,590	1,382,750	-	-	11,233,470	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
2,257,339,380	-	-	-	-	-	2,257,339,380	تعديلات إعادة التقييم (***)
(12,368,010)	-	-	-	-	-	(12,368,010)	تحويلات الاستهلاك (****)
(45,651)	-	(17,022)	-	-	-	(28,629)	الاستبعادات
<u>2,321,975,434</u>	<u>1,140,627</u>	<u>1,945,076</u>	<u>6,353,440</u>	<u>15,571,355</u>	<u>10,803,845</u>	<u>2,286,161,091</u>	الرصيد في 30 أيلول 2023
							<u>الاستهلاك</u>
13,912,384	309,939	620,494	475,507	1,398,068	1,254,657	9,853,719	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
4,251,627	99,333	250,921	493,805	467,500	408,197	2,531,871	الاستهلاك (*)
(12,368,010)	-	-	-	-	-	(12,368,010)	تحويلات الاستهلاك (****)
(25,405)	-	(7,825)	-	-	-	(17,580)	الاستبعادات (**)
<u>5,770,596</u>	<u>409,272</u>	<u>863,590</u>	<u>969,312</u>	<u>1,865,568</u>	<u>1,662,854</u>	<u>-</u>	الرصيد في 30 أيلول 2023
							<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>2,316,204,838</u>	<u>731,355</u>	<u>1,081,486</u>	<u>5,384,128</u>	<u>13,705,787</u>	<u>9,140,991</u>	<u>2,286,161,091</u>	في 30 أيلول 2023

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

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

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

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

30 أيلول 2023 (غير مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
3,611,297	225,728,242	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
640,330	1,879,967	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
4,251,627	227,608,209	

(\*\*) خلال عام 2024 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة بلغ صافي قيمتها الدفترية 138,864,564 ليرة سورية، حيث بلغ فائض إعادة التقييم للأصول المستبعدة مبلغ 110,219,606 ليرة سورية. (خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2023 قامت باستبعاد أصول ثابتة بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 20,246,012 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد).

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

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

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

30 أيلول 2024 آلاف الليرات السورية	التكلفة
45,080,641	مجمع الاستهلاك
(15,808,263)	صافي القيمة الدفترية
29,272,378	

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

10. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
6,134,314	881,940	الرصيد في بداية الفترة / السنة
12,302,822	2,877,078	الإضافات
(17,555,196)	(3,167,654)	التحويلات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
881,940	591,364	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

11. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

لدى الشركة عقود إيجار لأراضي مستخدمة في عملياتها التشغيلية. مدة عقود إيجار الأرض 50 سنة يبدأ العقد الأول من عام 2006 وينتهي في عام 2056 ويبدأ العقد الثاني من عام 2008 وينتهي في عام 2058 مع إمكانية تجديد العقد. لا توجد أي قيود مفروضة على الشركة نتيجة الدخول في هذا العقد. إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2024 و 31 كانون الأول 2023 هي كما يلي:

30 أيلول 2024 (غير مدققة)		31 كانون الأول 2023 (مدققة)	
التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول أراضي	التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول أراضي
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
1,257,954	1,157,597	734,227	697,421
990,403	990,403	493,829	493,829
-	(46,877)	-	(33,653)
171,260	-	130,837	-
(234,650)	-	(100,939)	-
2,184,967	2,101,123	1,257,954	1,157,597

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

30 أيلول 2024 (غير مدققة)		31 كانون الأول 2023 (مدققة)	
التزامات عقود الإيجار متداولة	التزامات عقود الإيجار غير متداولة	التزامات عقود الإيجار متداولة	التزامات عقود الإيجار غير متداولة
227,990	1,956,977	133,400	1,124,554
2,184,967		1,257,954	

12. المخزون

30 أيلول 2024 (غير مدققة)		31 كانون الأول 2023 (مدققة)	
مواد قيد التصنيع	إسمنت (جاهز للبيع)	مواد أولية	مواد تعبئة وتغليف
89,130,637	5,768,643	109,166,875	513,663
37,015,244	3,102,072	24,257,011	4,011,950
110,276,292	38,566,337	91,046,690	19,275,910
5,948	2,305,342	3,235	668,254
-	-	68,693	-
286,170,515		249,012,281	

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

13. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
34,252,827	45,151,939	موردو مواد أولية وقطع غيار
307,831	351,488	مقاولو بناء
2,280,454	5,755,589	موردو خدمات
555,940	708,771	دفعات أخرى
37,397,052	51,967,787	
(272,181)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
37,124,871	51,967,787	

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

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

14. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
806,766	969,948	تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
78,203	849,422	سلف للموظفين
101,785	502,041	أرصدة مدينة متنوعة (*)
-	20,264,000	سلف تمويل مستوردات
376,195	3,179,962	المستحق من أطراف ذات علاقة
1,362,949	25,765,373	

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

15. تأمينات لدى وزارة المالية

يمثل هذا البند المبلغ المحول لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية تأميناً والبالغ 22,575,503,270 ليرة سورية والمتعلق بقصر الحجز الاحتياطي عن الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية الخاصة باسترجار الفحم الحجري من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية، حيث يعادل هذا المبلغ الغرامات بحدها الأقصى القانوني + 100% هامش.

خلال شهر نيسان 2024 قامت الشركة بإجراء تسوية مع إدارة الجمارك العامة ومديرية جمارك طرطوس وذلك بدفع مبلغ التسوية البالغ 10,109,996,607 ليرة سورية مقابل تحرير الرصيد المودع في الخزينة المركزية البالغ 12,465,506,663 ليرة سورية بعد خصم مبلغ التسوية ورفع كافة التدابير الاحترازية المتعلقة بهذه القضية (إيضاح 22).

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

16. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2023 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
585,182	523,707	نقد في الصندوق
6,097,129	57,061,922	حسابات جارية لدى المصارف
-	91,510,590	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
6,682,311	149,096,219	

(\*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 10.3%.

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 بالاكتمال 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%) للاكتمال 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.

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

30 أيلول 2023 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
24,869,716	35,581,110	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
24,869,716	35,581,110		

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

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

30 أيلول 2024 (غير مدققة)			31 كانون الأول 2023 (مدققة)		
الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	أرصدة مدينة أخرى	الموجودات	الالتزامات	المستحق للموردين والمقاولين
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	3,179,962	3,179,962	-	-
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-	-	-	-
غادة عبد الرزاق المهيدب	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-
شركة النجم المتوسط	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	-	-
شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	-	-
		<b>3,179,962</b>	<b>3,179,962</b>	<b>331,677,857</b>	<b>331,677,857</b>
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	376,195	376,195	-	-
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-	-	-	-
غادة عبد الرزاق المهيدب	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-
شركة النجم المتوسط	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	-	-
شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	-	-	-
		<b>376,195</b>	<b>376,195</b>	<b>433,493,480</b>	<b>433,493,480</b>
				<b>44,626</b>	<b>44,626</b>
				<b>973,505</b>	<b>973,505</b>
				<b>1,635,118</b>	<b>1,635,118</b>
				<b>2,608,623</b>	<b>2,608,623</b>
				<b>44,626</b>	<b>44,626</b>

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(\*) قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملة الأجنبية إضافة إلى قرض التأسيس بالعملة الأجنبية والعملية المحلية، خلال الأعوام الماضية ونظراً لعدم تمكن الشركة من سداد وتحويل كامل القروض والفوائد خلال الفترة السابقة، قرر مجلس الإدارة الإبقاء على تطبيق نسبة الفائدة المعتمدة (12%) للعام 2024 (بلغ معدل الفائدة خلال عام 2023 نسبة 12%) على أن تخضع معدلات الفائدة بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي. فيما يلي الحركة الحاصلة على أرصدة قروض المساهمين الأساسيين:

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
126,373,508	433,493,480	الفوائد المرسمة خلال الفترة (**)
29,801,161	48,669,973	المبالغ المسددة (***)
(145,996,314)	(184,897,280)	فروقات اسعار الصرف
423,315,125	34,411,684	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
433,493,480	331,677,857	

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

(\*\*\*) خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024 تم سداد ما يعادل مبلغ 7,172,404 دولار أمريكي و 5,868,285 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفوعات من أصل القرض الممنوح من قبلهم، حيث بلغت 184,897,280,203 ليرة سورية، (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ 2,072,903 دولار أمريكي و 491,694 يورو بقيمة 28,376,086,974 ليرة سورية خلال عام 2023 كدفوعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم كما تم سداد ما يعادل مبلغ 6,981,429 دولار أمريكي ومبلغ 2,946,011 يورو و مبلغ 9,575,795 ليرة سورية حيث بلغت 117,620,227,289 ليرة سورية كدفوعات من أصل القرض الممنوح من قبلهم).

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 30 أيلول 2024 و 31 كانون الأول 2023 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)			
المعادل بآلاف الليرات السورية	المعادل بآلاف الليرات السورية	يورو	دولار أمريكي	
298,943,998	135,865,555	-	9,940,412	شركة المهيدب القابضة
29,218,832	31,635,069	654,462	1,584,025	شركة الفوزان القابضة
328,162,830	167,500,624	654,462	11,524,437	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 أيلول 2024 و 31 كانون الأول 2023 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)			
المعادل بآلاف الليرات السورية	المعادل بآلاف الليرات السورية	يورو	دولار أمريكي	
94,304,760	147,256,540	1,445,533	9,160,313	شركة المهيدب القابضة
11,025,890	16,920,693	274,583	931,489	شركة الفوزان القابضة
105,330,650	164,177,233	1,720,116	10,091,802	

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

18. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

30 أيلول 2023 (غير مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)			
	المعادل بآلاف الليرات السورية	يورو	دولار أمريكي	
18,622,888	31,901,895	508,182	1,811,381	شركة المهديب القابضة
2,307,912	-	-	-	شركة الزعيم القابضة
1,692,191	-	-	-	ابراهيم شيخ ديب
1,812,615	3,679,215	64,612	201,743	شركة الفوزان القابضة
231,109	-	-	-	محمود أحمد زهير شبارق
150,789	-	-	-	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
52,212	-	-	-	أكرم محمد توفيق حورية
24,869,716	35,581,110	572,794	2,013,124	

تعويضات الإدارة العليا

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

30 أيلول 2023 (غير مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	تعويضات ومكافآت (*)
11,317,809	15,192,083	
11,317,809	15,192,083	

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

19. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2023 (مدققة)	30 أيلول 2024 (غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	موردو مواد أولية وقطع غيار
21,986,196	8,611,533	مقاولو البناء
71,177	54,385	موردو الخدمات
324,755	40,834	المستحق إلى أطراف ذات علاقة (*)
2,608,623	-	استحقاقات اخرى
214,518	151,143	
25,205,269	8,857,895	

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

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

20. دانون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2023 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
13,224,583	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,575	1,272,575	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
7,963,520	9,683,346	مخصص مكافآت وتعويضات
-	87,943	رواتب وأجور مستحقة
44,626	-	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
1,420,179	1,322,374	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
529,200	563,282	أتعاب استشارات إدارية وقانونية
-	3,323,494	رسوم استخراج مستحقة (*)
3,523,234	3,791,777	رسوم عقد نظام المعلومات
1,658,268	723,427	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
74,766	3,545,507	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
22,573,394	-	رسم إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات مستحق
967,692	265,866	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
4,491,214	-	مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 22) (**)
-	2,962,826	مخصص حسم كميات اسمنت مجانية للزبائن
815,178	3,965,291	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
500,126	770,545	أرصدة دائنة مختلفة
59,058,555	32,278,253	

(\*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 12,000 ليرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل 8,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2023) و 12,000 ليرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل 8,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2023).

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

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

21. ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب الضريبة وفقاً للقوانين والأنظمة الضريبية والمالية في الجمهورية العربية السورية، لم تشكل الشركة مؤونة لضريبة الدخل في البيانات المالية حتى تاريخ 15 أيار 2018 تاريخ انتهاء فترة الإعفاء الضريبي كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991 وتعديلاته، وقرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم 1703 تاريخ 26 تشرين الثاني 2015 والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس وحصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم 1 تاريخ 15 أيار 2011.

تم تقديم البيانات الضريبية للأعوام 2008 إلى 2023 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة لغاية بيان عام 2023 كما وردت في هذه البيانات.

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

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

21. ضريبة الدخل (تتمة)

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

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

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

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

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

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

ومازالت الأعوام من 2021 إلى 2023 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2023 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 أيلول 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية
19,561,446	25,533
-	1,208,683
(19,535,913)	-
25,533	1,234,216

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

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

21. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 أيلول 2023	30 أيلول 2024	
(غير مدققة) آلاف الليرات السورية	(غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
(303,502,729)	172,600,709	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		<b>يضاف:</b>
467,500	822,444	استهلاك المباني (إيضاح 9)
344,838,817	21,560,898	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
4,491,214	3,010,160	مصروف مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 20)
		<b>ينزل:</b>
(6,864,028)	(167,762,950)	الجزء المحقق من خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة متراكمة والتي تم تحويلها إلى الخسائر المحققة (*)
(497,266)	(1,955,001)	إيرادات فوائد
-	(7,501,374)	تسوية مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 20)
38,933,508	20,774,886	
-	(14,849,969)	<b>ينزل:</b>
38,933,508	5,924,917	الخسارة الضريبية المدورة المقبولة ضريبياً (**)
		الربح الضريبي
19%	17%	نسبة ضريبة الدخل (***)
7,397,366	1,007,235	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
739,737	100,724	ضريبة إدارة محلية 10%
739,737	100,724	ضريبة إعادة الإعمار 10%
8,876,840	1,208,683	مصروف ضريبة الدخل

بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في 30 أيلول 2024 مبلغ 1,208,683,200 ليرة سورية (30 أيلول 2023): 8,876,839,800 ليرة سورية)

(\*) خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2024 قامت الشركة بسداد دفعات من قروض المساهمين الأساسيين بمبلغ 184,897,280,203 (إيضاح 18) ليرة سورية، نتج عن هذه العمليات خسائر أسعار صرف محققة بمبلغ 167,762,950,293 ليرة سورية، تم تسجيلها في السنوات السابقة ضمن بند الخسائر المتراكمة غير المحققة في بيان المركز المالي وعولجت آنذاك كمبالغ مرفوضة ضريبياً. تم استبعاد هذا المبلغ من الربح الضريبي خلال الفترة الحالية كونها أصبحت خسائر فروقات أسعار صرف محققة مقبولة ضريبياً.

(\*\*) بلغت الخسائر الضريبية في السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2023 مبلغاً وقدره 14,849,968,853 ليرة سورية، تم تخفيض هذا المبلغ من الربح الضريبي لهذه الفترة.

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

## 22. 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 المسؤولية، حيث صدر قرار الحجز على أموال كافة الأطراف ذات العلاقة بعملية شراء الفحم نتيجة لوجود خلاف بين الشركة المستوردة (يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية) والجهات الجمركية. قامت الشركة بالتواصل مع الجهات المعنية عبر الأقفية القانونية لتوضيح الالتباس الحاصل وطلب فك الحجز عن أموال الشركة لعدم مسؤوليتها عن إجراءات استيراد المادة من قبل المورد وأي مخالفات مرتبطة.

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 تقدي تأميناً لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية بما يعادل الغرامات بعدها الأقصى القانوني مضاف إليها هامش إضافي بنسبة 100%، بحيث يصبح المبلغ الإجمالي المحول 22,575,503,270 ليرة سورية ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضع الخلاف.

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

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

وفي تاريخ 2 نيسان 2024 قامت الشركة بإجراء تسوية مع إدارة الجمارك العامة ومديرية جمارك طرطوس وذلك بدفع مبلغ التسوية البالغ 10,109,996,607 ليرة سورية مقابل تحرير الرصيد المودع في الخزينة المركزية البالغ 12,465,506,663 ليرة سورية بعد خصم مبلغ التسوية ورفع كافة التدابير الاحترازية المتعلقة بهذه القضية.

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

## 23. توزيعات الأرباح

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

## 24. خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة

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

تنتج المكاسب والخسائر غير المحققة عن المعاملات بالعملة الأجنبية التي لم يتم تسويتها أو تحصيلها في تاريخ المركز المالي. وتصبح المكاسب والخسائر محققة عندما يتم تسوية هذه المعاملات بالعملة الأجنبية أو تسديدها أو تحصيلها.

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

نتجت خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2024 والبالغة 21,560,897,616 ليرة سورية نتيجة ارتفاع سعر الصرف الرسمي للدولار الأمريكي الصادر عن مصرف سورية المركزي من 12,700 ليرة سورية بتاريخ 31 كانون الأول 2023 إلى 13,668 ليرة سورية بتاريخ 30 أيلول 2024.

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

25. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2023 لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. لم تؤثر إعادة التبويب هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة. يلخص الجدول التالي المبالغ التي تم إعادة تبويبها في بيان الدخل الشامل:

المبلغ آلاف الليرات السورية	الشرح	التبويب كما في 30 أيلول 2024	التبويب كما في 30 أيلول 2023
6,864,028	إعادة تصنيف خسائر فروقات أسعار صرف	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة	خسائر فروقات أسعار صرف محققة