

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

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	٢٧٥٨ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	٣٣,٥%
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس 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	السيد مجد الدين شهوان
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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	٣٥٧,٧٠ ل.س	٧٤٢٨,٢٦ ل.س

* 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
	نفس الفترة من السنة السابقة		بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
٪٤,٦٤	٢٩٠,١٠٥,٣٥٢,٧٢٤		٣٠٣,٥٧١,٢٩١,٣٨٥		مجموع الموجودات
٪(٦٦,٣٤)	١٠٣,٧١٧,٠١١,٣٢٤		٣٤,٩١١,٢٢٠,١٢٧		حقوق المساهمين
٪١,٧٣	٢١,٣٢٧,٤٦٨,٩٥٤	٢١,٣٢٧,٤٦٨,٩٥٤	٢١,٦٩٧,٢٩٠,٠٥٢	٢١,٦٩٧,٢٩٠,٠٥٢	صافي الإيرادات
٪(١٠٤٢,٢٧)	٧,٣٠٢,٠٩٤,٦٨٧	٧,٣٠٢,٠٩٤,٦٨٧	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	صافي الخسارة قبل الضريبة
٪(١٠٠)	(١,٥١٣,٠٤٩,٧٦٠)	(١,٥١٣,٠٤٩,٧٦٠)	-	-	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
٪(١٢٨٨,٥٥)	٥,٧٨٩,٠٤٤,٩٢٧	٥,٧٨٩,٠٤٤,٩٢٧	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	(٦٨,٨٠٥,٧٩١,١٩٧)	صافي الدخل
٪(١٢٨٨,٥٥)	٥٩,٣١	٥٩,٣١	(٧٠٤,٩٨)	(٧٠٤,٩٨)	خسارة السهم

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

النتائج الأولية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة:

التغير %	نفس الفترة من السنة السابقة	الفترة الحالية	النتائج الأولية
٪(١٤٨٦١,٥١)	٤٤٩,٢٦٤,٩٢٠	(٦٦,٣١٨,٢٦٤,٣٣٨)	خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة
٪(١٤٦,٥٨)	٥,٣٣٩,٧٨٠,٠٠٧	(٢,٤٨٧,٥٢٦,٨٥٩)	صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد الفروقات غير المحققة
٪(١٤٦,٥٨)	٥٤,٧١	(٢٥,٤٩)	خسارة السهم بعد استبعاد الفروقات غير المحققة

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

تُظهر قائمة المركز المالي البنود النقدية بالعملات الأجنبية والمتمثلة بالقروض بمبالغ يعاد تقييمها بشكل دوري بناءً على أساس سعر الصرف الرسمي الصادر عن مصرف سورية المركزي، بينما يتم الإبقاء على الكلف التاريخية للأصول الثابتة والتي أصبحت قيمها الدفترية مشوهة تماماً مقارنةً مع القيم الاقتصادية الفعلية لها، فضلاً عن القيم الدفترية للمخازين التي لا تعكس قيمها الفعلية. إن الشركة بصدد اجراء تغيير بالسياسات المحاسبية المتعلقة بإعادة التقييم، حال صدور التشريعات اللازمة لتطبيق هذه السياسات. حيث تتوقع الشركة أن تطبيق هذه السياسات سيؤدي إلى زيادة جوهرية في مبالغ حقوق الملكية وبالتالي ارتفاع القيمة الدفترية للسهم بأضعاف مضاعفة عما هي عليه وبما يفوق بكثير سعر التداول الحالي.

إن شركة اسمنت البادية ملزمة بالبيع بأسعار تحدد من قبل الجهات الحكومية والتي لا تواكب تضخم أسعار مدخلات العملية الإنتاجية وكافة بنود التكلفة الفعلية مما يكبد الشركة خسائر ناتجة عن البيع بأسعار منخفضة. تقوم الشركة بالمتابعة مع الجهات الحكومية المعنية من أجل إيجاد آلية تضمن مواكبة أسعار المبيع لارتفاع التكاليف بالقيم الفعلية حفاظاً على حقوق المساهمين.

من الجدير بالذكر أن الشركة بما تمتلكه من أصول وخطط لمشاريع استراتيجية قادرة على الاستمرار بعمليات الإنتاج على الرغم من التحديات التي تواجهها وصعوبة الحصول على القطع الأجنبي من الجهات المرخصة لتمويل مستورداتها وسداد كافة التزاماتها الخارجية بما يضمن القدرة على توظيف النقد الناتج عن عمليات المبيع.

التاريخ: ٢٠٢٣/٠٦/١٨

خالد الصواف
الرئيس التنفيذي



Handwritten signatures in blue ink at the bottom right of the page.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)
31 آذار 2023

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م.ع ("الشركة") كما في 31 آذار 2023 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

أمور أخرى

- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 من قبل مدقق آخر، والذي أصدر رأي غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 19 آذار 2023.

مجد الدين شهوان

دمشق - الجمهورية العربية السورية
23 أيار 2023



رقم ٥٧٦٨٨

11/68

اسم / رقم الترخيص /

الزميل مجد الدين أحمد الشهوان

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان الدخل الشامل المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2022	2023		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
21,327,468,954	21,697,290,052	4	صافي المبيعات
(10,248,378,220)	(14,752,570,302)	5	تكلفة المبيعات
11,079,090,734	6,944,719,750		إجمالي الربح
(1,738,980,265)	(4,303,758,701)	6	مصاريف إدارية وعمومية
357,889,242	233,869,474		إيرادات الفوائد
(2,898,574,391)	(5,148,447,052)	7	تكاليف التمويل
53,404,447	16,497,032		إيرادات أخرى بالصافي
-	(230,407,362)		(خسائر) فروقات أسعار صرف محققة
449,264,920	(66,318,264,338)		(خسائر) أرباح فروقات أسعار صرف غير محققة
7,302,094,687	(68,805,791,197)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(1,513,049,760)	-	20	مصروف ضريبة الدخل
5,789,044,927	(68,805,791,197)		صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
5,789,044,927	(68,805,791,197)	24	الدخل الشامل للفترة
59.31	(704.98)	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

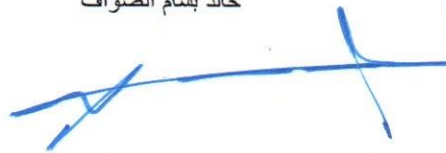
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



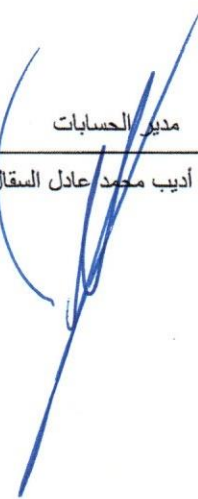
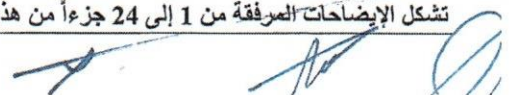
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 31 آذار 2023

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	الموجودات
43,805,801,932	50,808,816,514	9	الموجودات غير المتداولة
10,775,570	9,003,971		آلات وممتلكات ومعدات
6,134,314,449	2,572,948,220	10	موجودات غير ملموسة
697,420,999	692,562,938	11	مشاريع قيد التنفيذ
50,648,312,950	54,083,331,643		حق استخدام الأصول
162,603,045,032	185,094,158,442	12	الموجودات المتداولة
18,980,484,735	26,135,099,045	13	المخزون
822,175,282	1,736,870,753		دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
22,575,503,270	22,575,503,270	21	أرصدة مدينة أخرى
34,475,831,455	13,946,328,232	14	تأمينات لدى وزارة المالية
239,457,039,774	249,487,959,742		نقد وأرصدة لدى المصارف
290,105,352,724	303,571,291,385		مجموع الموجودات
9,760,000,000	9,760,000,000	15	حقوق الملكية والالتزامات
2,635,700,768	2,635,700,768		حقوق الملكية
193,500,869,553	193,500,869,553		رأس المال المدفوع
(102,179,558,997)	(102,179,558,997)		الاحتياطي القانوني
-	(68,805,791,197)	24	الأرباح المدورة المحققة
103,717,011,324	34,911,220,127		خسائر متراكمة غير محققة
126,373,508,110	200,792,425,811	16	خسارة الفترة
654,186,650	599,861,693	11	مجموع حقوق الملكية
127,027,694,760	201,392,287,504		الالتزامات غير المتداولة
5,967,147,207	19,577,024,962	17	قروض من أطراف ذات علاقة
6,766,884,480	7,473,009,662		التزامات عقود الإيجار
26,985,128,488	20,502,796,027	18	الالتزامات المتداولة
80,040,000	153,506,638	11	دفعات مقدمة من الزبائن
19,561,446,465	19,561,446,465	20	المستحق للموردين والمقاولين
59,360,646,640	67,267,783,754		داننون ومصاريف مستحقة
186,388,341,400	268,660,071,258		التزامات عقود الإيجار
290,105,352,724	303,571,291,385		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 23 أيار 2023.

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب

الرئيس التنفيذي

خالد بسم الصواف

مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	(خسارة) / ربح الفترة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محقة ليرة سورية	الأرباح المدورة المحقة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	
103,717,011,324	-	(102,179,558,997)	193,500,869,553	2,635,700,768	9,760,000,000	2023 (غير مدققة)
(68,805,791,197)	(68,805,791,197)	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
<u>34,911,220,127</u>	<u>(68,805,791,197)</u>	<u>(102,179,558,997)</u>	<u>193,500,869,553</u>	<u>2,635,700,768</u>	<u>9,760,000,000</u>	الدخل الشامل للفترة
						الرصيد في 31 آذار 2023
67,114,683,139	-	(84,821,588,417)	139,540,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	2022 (غير مدققة)
5,789,044,927	5,789,044,927	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
<u>72,903,728,066</u>	<u>5,789,044,927</u>	<u>(84,821,588,417)</u>	<u>139,540,570,788</u>	<u>2,635,700,768</u>	<u>9,760,000,000</u>	الدخل الشامل للفترة
						الرصيد في 31 آذار 2022

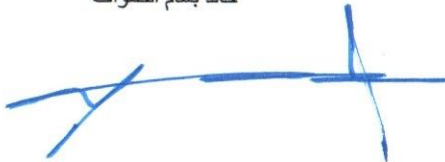
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



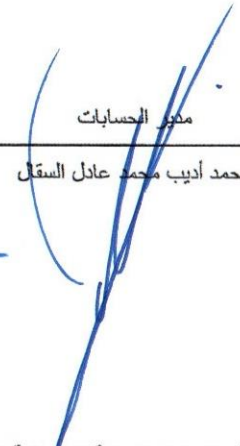
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

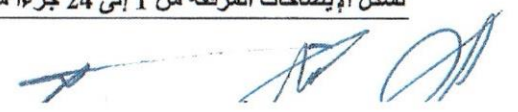


مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقل



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2022	2023		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية	إيضاح	
7,302,094,687	(68,805,791,197)		الأنشطة التشغيلية
(449,264,920)	66,318,264,338		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
614,821,140	1,265,441,534	9,11	تعديلات لينود غير نقدية:
2,071,804	1,771,599		فروقات أسعار الصرف غير المحققة
297,253	2,582,967		استهلاكات
(357,889,242)	(233,869,474)		إطفاءات
2,898,574,391	5,148,447,052	7	خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية
10,010,705,113	3,696,846,819		إيراد الفوائد
			تكاليف التمويل
(20,231,376)	(7,048,964,784)		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(7,925,353,028)	(22,491,113,410)		الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
5,502,992	(870,099,564)		الزيادة في المخزون
2,623,437,014	354,927,105		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
148,262,522	(2,908,598,976)		الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
2,363,398,563	13,046,299,401		(النقص) الزيادة في الدائنين والمصاريف المستحقة
7,205,721,800	(16,220,703,409)		الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن
357,889,242	223,793,065		الفوائد المقبوضة
7,563,611,042	(15,996,910,344)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(1,524,295,265)	(911,063,644)	9	الأنشطة الاستثمارية
(1,184,157,595)	(3,793,751,149)	10	شراء آلات وممتلكات ومعدات
(2,708,452,860)	(4,704,814,793)		إضافات للمشاريع قيد التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(80,040,000)	-	11	الأنشطة التمويلية
(1,707,650,050)	(3,268,650)		سداد التزامات عقود الإيجار
-	(425,000,000)	16	توزيعات أرباح مسددة
(1,787,690,050)	(428,268,650)		تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(14,163,838)	600,490,564		تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
3,053,304,294	(20,529,503,223)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
44,638,828,469	34,475,831,455	14	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
47,692,132,763	13,946,328,232	14	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 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

1. معلومات عن الشركة

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

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

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

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

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

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

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

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

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

- أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 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 2022. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة.

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة

- تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022.
- تطبيق العديد من التفسيرات والتعديلات على المعايير للمرة الأولى في عام 2023 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

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

إن الفرضيات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية للأحداث غير المؤكدة في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي 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 سيتم 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 جوهرية. إن قيمة الخسائر الائتمانية تتأثر بدرجة كبيرة بالتغيرات في الظروف والأحداث الاقتصادية المتوقعة. إن خبرة الشركة التاريخية بالخسائر الائتمانية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية قد لا تمثل التعثر الفعلي للزبائن في المستقبل.

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

3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)**3.5 الضرائب**

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

3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

3.7 عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

لا يمكن للشركة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجار، وبالتالي فإنها تستخدم معدل الاقتراض المتزايد (IBR) لقياس التزامات الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو معدل الفائدة الذي يتعين على الشركة دفعه للاقتراض بمدة مماثلة، ومع ضمان مماثل، الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لحق استخدام الأصول في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي فإن معدل الاقتراض المتزايد يعكس ما "يمكن أن يتعين على الشركة دفعه"، وهو ما يتطلب تقديراً عند عدم توفر معدلات ملحوظة أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار. تقوم الشركة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة في السوق) عندما تكون متاحة وعليها إجراء بعض التقديرات الخاصة بالشركة.

4. صافي المبيعات

31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
14,168,334,000	18,435,543,250	إسمنت أكياس
7,159,134,954	3,261,746,802	إسمنت فرط (دوغما)
<u>21,327,468,954</u>	<u>21,697,290,052</u>	

5. تكلفة المبيعات

31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,233,517,604	7,068,962,907	<u>المواد الأولية المستعملة:</u> مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
1,117,252,879	1,860,967,536	<u>أجور عمال:</u> رواتب وأجور عمال
1,747,781,696	17,995,788,837	<u>مصاريف غير مباشرة:</u> كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
478,931,947	1,101,287,410	استهلاكات (إيضاح 9 و11)
755,979	755,979	اطفاءات
90,319,930	364,835,559	استشارات
1,390,094,332	5,033,682,032	صيانة
1,073,424,535	2,230,886,567	مصاريف غير مباشرة أخرى
4,781,308,419	26,727,236,384	مجموع المصاريف غير المباشرة
2,703,248,076	(21,649,264,196)	التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع
9,835,326,978	14,007,902,631	تكلفة البضاعة المنتجة
413,051,242	744,667,671	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
<u>10,248,378,220</u>	<u>14,752,570,302</u>	تكلفة البضاعة المباعة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

6. مصاريف إدارية وعمومية

31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
968,642,205	2,758,338,904	رواتب وأجور وبدلات
147,663,348	251,849,859	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
86,982,980	191,771,534	مصاريف سفر وإقامة
135,889,193	164,154,124	استهلاكات (إيضاح 9)
117,015,566	140,487,658	إيجارات
32,743,225	108,465,000	وقود ومحروقات
26,155,720	80,412,249	مصاريف حكومية
38,442,000	71,310,630	تنقلات
19,118,484	65,505,233	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
37,870,115	37,917,253	مصاريف صيانة وإصلاح
12,507,800	30,656,563	ضيافة واستقبال
21,887,851	27,938,950	مصاريف تأمين
6,690,515	12,408,296	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
21,503,463	6,154,700	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
513,763	2,972,552	عمولات مصرفية
114,286	1,315,900	مصاريف تدريب
1,315,825	1,015,620	إطفاءات
63,923,926	351,083,676	مصاريف أخرى
1,738,980,265	4,303,758,701	

7. تكاليف التمويل

31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,879,392,540	5,129,305,371	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 16)
19,181,851	19,141,681	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 11)
2,898,574,391	5,148,447,052	

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

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

31 آذار 2022 (غير مدققة)	31 آذار 2023 (غير مدققة)	
5,789,044,927	(68,805,791,197)	(خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
59.31	(704.98)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

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 31 آذار 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
						<u>التكلفة</u>
57,718,186,350	547,506,358	1,305,664,980	3,724,289,706	15,519,654,838	36,621,070,468	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
911,063,644	38,131,902	157,401,120	488,550,000	-	226,980,622	الإضافات
7,355,117,378	-	3,590,000	420,000,000	-	6,931,527,378	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(6,579,014)	-	-	-	-	(6,579,014)	الاستبعادات (**)
<u>65,977,788,358</u>	<u>585,638,260</u>	<u>1,466,656,100</u>	<u>4,632,839,706</u>	<u>15,519,654,838</u>	<u>43,772,999,454</u>	الرصيد في 31 آذار 2023
						<u>الاستهلاك</u>
13,912,384,418	212,484,753	620,494,014	475,507,310	1,398,068,185	11,205,830,156	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
1,260,583,473	19,102,436	68,335,219	113,343,114	153,785,624	906,017,080	الاستهلاك (*)
(3,996,047)	-	-	-	-	(3,996,047)	الاستبعادات (**)
<u>15,168,971,844</u>	<u>231,587,189</u>	<u>688,829,233</u>	<u>588,850,424</u>	<u>1,551,853,809</u>	<u>12,107,851,189</u>	الرصيد في 31 آذار 2023
						<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>50,808,816,514</u>	<u>354,051,071</u>	<u>777,826,867</u>	<u>4,043,989,282</u>	<u>13,967,801,029</u>	<u>31,665,148,265</u>	في 31 آذار 2023

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 31 آذار 2022 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
						<u>التكلفة</u>
38,193,052,631	436,943,410	862,847,450	928,818,861	17,511,775,118	18,452,667,792	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
1,524,295,265	36,168,002	26,527,000	-	-	1,461,600,263	الإضافات
(2,993,993)	-	-	(2,318,755)	-	(675,238)	الاستبعادات
<u>39,714,353,903</u>	<u>473,111,412</u>	<u>889,374,450</u>	<u>926,500,106</u>	<u>17,511,775,118</u>	<u>19,913,592,817</u>	الرصيد في 31 آذار 2022
						<u>الاستهلاك</u>
10,738,549,570	145,139,088	387,271,777	296,784,903	2,790,259,377	7,119,094,425	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
609,963,079	15,316,485	42,867,349	30,212,862	171,992,612	349,573,771	الاستهلاك (*)
(2,696,740)	-	-	(2,318,755)	-	(377,985)	الاستبعادات
<u>11,345,815,909</u>	<u>160,455,573</u>	<u>430,139,126</u>	<u>324,679,010</u>	<u>2,962,251,989</u>	<u>7,468,290,211</u>	الرصيد في 31 آذار 2022
<u>28,368,537,994</u>	<u>312,655,839</u>	<u>459,235,324</u>	<u>601,821,096</u>	<u>14,549,523,129</u>	<u>12,445,302,606</u>	صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2022

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 هي كما يلي:

						(مدققة)
الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
						<u>التكلفة</u>
38,193,052,631	436,943,410	862,847,450	928,818,861	17,511,775,118	18,452,667,792	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
4,422,376,437	106,205,588	450,661,901	-	1,471,248,110	2,394,260,838	الإضافات
15,139,027,137	4,435,360	410,000	2,797,789,600	1,425,611,601	10,910,780,576	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
-	-	-	-	(4,888,979,991)	4,888,979,991	إعادة تصنيف الأصول
(2,318,755)	-	-	(2,318,755)	-	-	الاستيعادات (**)
(33,951,100)	(78,000)	(8,254,371)	-	-	(25,618,729)	تسويات جردية (**)
<u>57,718,186,350</u>	<u>547,506,358</u>	<u>1,305,664,980</u>	<u>3,724,289,706</u>	<u>15,519,654,838</u>	<u>36,621,070,468</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
						<u>الاستهلاك</u>
10,738,549,570	145,139,088	387,271,777	296,784,903	2,790,259,377	7,119,094,425	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
3,205,009,324	67,423,665	241,132,323	181,041,162	738,159,371	1,977,252,803	الاستهلاك (*)
-	-	-	-	(2,130,350,563)	2,130,350,563	إعادة تصنيف الأصول
(2,318,755)	-	-	(2,318,755)	-	-	الاستيعادات (**)
(28,855,721)	(78,000)	(7,910,086)	-	-	(20,867,635)	تسويات جردية (**)
<u>13,912,384,418</u>	<u>212,484,753</u>	<u>620,494,014</u>	<u>475,507,310</u>	<u>1,398,068,185</u>	<u>11,205,830,156</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
						<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>43,805,801,932</u>	<u>335,021,605</u>	<u>685,170,966</u>	<u>3,248,782,396</u>	<u>14,121,586,653</u>	<u>25,415,240,312</u>	في 31 كانون الأول 2022

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
474,073,886	1,096,429,349	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
135,889,193	164,154,124	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
609,963,079	1,260,583,473	

(**) خلال الربع الأول من عام 2023 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ 2,582,967 ليرة سورية كما قامت الشركة خلال الربع الأول من عام 2022 ببيع آلات نقل بمبلغ 30,750,000 ليرة سورية حيث بلغ صافي قيمتها الدفترية صفر ليرة سورية كما في تاريخ البيع وقامت باستبعاد أصول أخرى بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 297,253 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد وتم الاعتراف بصافي الربح والخسائر من عمليات البيع والاستبعاد ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي.

10. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
93,622,967	6,134,314,449	الرصيد في بداية الفترة
21,179,718,619	3,793,751,149	الإضافات
(15,139,027,137)	(7,355,117,378)	التحويلات إلى الآلات والممتلكات والمعدات
6,134,314,449	2,572,948,220	الرصيد في نهاية الفترة

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 العقدين. لا توجد أي قيود مفروضة على الشركة نتيجة الدخول في هذا العقد.

إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2023 و 31 كانون الأول 2022 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة)
734,226,650	697,420,999	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
-	-	الإضافات
-	(4,858,061)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
19,141,681	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
-	-	الدفوعات
753,368,331	692,562,938	الرصيد في 31 آذار 2023

11. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	31 كانون الأول 2022 (مدققة)
735,599,509	717,123,137	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
-	-	الإضافات
-	(19,702,138)	الاستهلاك خلال السنة
78,667,141	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار
(80,040,000)	-	الدفعات
734,226,650	697,420,999	الرصيد في 31 كانون الأول 2022

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2022 ليرة سورية	31 آذار 2023 ليرة سورية	التزامات عقود الإيجار متداولة التزامات عقود الإيجار غير متداولة
80,040,000	153,506,638	
654,186,650	599,861,693	
734,226,650	753,368,331	

12. المخزون

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	مواد قيد التصنيع إسمنت (جاهز للبيع) مواد أولية مواد تعبئة وتغليف قطع غيار وقود و مواد محرقة متفجرات مواد تشحيم وزيوت
61,956,431,324	83,605,695,520	
2,900,953,255	2,156,285,584	
20,984,421,255	23,795,191,075	
5,572,866,091	5,569,788,680	
49,504,781,468	51,186,128,113	
20,415,435,929	17,784,419,870	
3,102,874	3,210,971	
1,265,052,836	993,438,629	
162,603,045,032	185,094,158,442	

13. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	موردو مواد أولية وقطع غيار مقاولو بناء موردو خدمات دفعات أخرى مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
10,817,230,547	17,148,584,790	
4,298,000,000	4,611,731,379	
3,947,970,000	4,174,659,961	
189,465,436	472,304,163	
19,252,665,983	26,407,280,293	
(272,181,248)	(272,181,248)	
18,980,484,735	26,135,099,045	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

13. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين (تتمة)

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

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
272,181,248	272,181,248	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
272,181,248	272,181,248	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

14. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
78,431,308	677,008,621	نقد في الصندوق
6,543,805,008	11,147,786,749	حسابات جارية لدى المصارف
27,853,595,139	2,121,532,862	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
34,475,831,455	13,946,328,232	

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 10.3% (2022): 10.3%).

15. 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 بالاكتتاب 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%) للاكتتاب 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.

16. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

31 آذار 2022	31 آذار 2023	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ليرة سورية	ليرة سورية		
2,879,392,540	5,129,305,371	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
2,879,392,540	5,129,305,371		

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

16. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

31 آذار 2023			31 كانون الأول 2022		
الأطراف ذات العلاقة			الأطراف ذات العلاقة		
طبيعة العلاقة			طبيعة العلاقة		
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	176,080,103	شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	189,448,104
شركة الزعيم القابضة	مساهم أساسي	-	شركة الزعيم القابضة	مساهم أساسي	-
إبراهيم شيخ ديب	مساهم أساسي	67,313,417	إبراهيم شيخ ديب	مساهم أساسي	44,088,965
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-	شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-
شركة سير إنفيسست القابضة	مساهم أساسي	-	شركة سير إنفيسست القابضة	مساهم أساسي	-
محمود أحمد زهير شبارق	مساهم أساسي	-	محمود أحمد زهير شبارق	مساهم أساسي	-
شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور	مساهم أساسي	16,828,281	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور	مساهم أساسي	11,022,193
أكرم محمد توفيق حورية	مساهم أساسي	8,414,189	أكرم محمد توفيق حورية	مساهم أساسي	5,511,129
غادة عبد الرزاق المهيدب	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	-	غادة عبد الرزاق المهيدب	أقارب أعضاء مجلس الإدارة	-
شركة النجم المتوسط	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	شركة النجم المتوسط	شركة تابعة لمساهم أساسي	-
شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	شركة تابعة لمساهم أساسي	-	شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية	شركة تابعة لمساهم أساسي	-
268,635,990		200,792,425,811	250,070,391		126,373,508,110
الموجودات			الموجودات		
أرصدة مدينة أخرى			أرصدة مدينة أخرى		
ليرة سورية		142,407,216,951	ليرة سورية		89,241,879,400
-		16,834,495,283	-		10,802,949,908
-		15,702,536,348	-		9,867,343,153
1,464,000,000		14,903,322,895	1,464,000,000		9,374,619,153
-		5,961,760,388	-		3,935,659,572
-		2,614,525,129	-		1,641,035,430
-		1,579,081,332	-		1,006,699,175
-		789,487,485	-		503,322,319
29,750,400		973,504,722	29,750,400		973,504,722
-		1,635,118,372	-		1,635,118,372
1,493,750,400		2,608,623,094	1,493,750,400		2,608,623,094
الالتزامات			الالتزامات		
المستحق للموردين والمقاولين			المستحق للموردين والمقاولين		
ليرة سورية		89,241,879,400	ليرة سورية		89,241,879,400
-		10,802,949,908	-		10,802,949,908
-		9,867,343,153	-		9,867,343,153
1,464,000,000		9,374,619,153	1,464,000,000		9,374,619,153
-		3,935,659,572	-		3,935,659,572
-		1,641,035,430	-		1,641,035,430
-		1,006,699,175	-		1,006,699,175
-		503,322,319	-		503,322,319
29,750,400		973,504,722	29,750,400		973,504,722
-		1,635,118,372	-		1,635,118,372
1,493,750,400		2,608,623,094	1,493,750,400		2,608,623,094

16. 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 2023 (بلغ معدل الفائدة خلال عام 2022 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 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
107,172,114,291	126,373,508,110	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
12,168,302,481	8,871,579,762	الفوائد المرسمة خلال الفترة / السنة (**)
(13,365,000,000)	(425,000,000)	المبالغ المسددة (***)
20,398,091,338	65,972,337,939	فروقات اسعار الصرف
126,373,508,110	200,792,425,811	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

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

(***) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 تم سداد ما يعادل مبلغ 23,876 دولار أمريكي ومبلغ 65,598 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم، حيث بلغت 425,000,000 ليرة سورية (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ 2,796,678 دولار أمريكي و 1,559,901 يورو بقيمة 13,365,000,000 ليرة سورية خلال عام 2022 كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم).

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 31 آذار 2023 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
115,474,675,909	-	6,657,065	18,318,482	شركة المهيدب القابضة
13,231,131,336	5,745,477	695,654	2,170,407	شركة الزعيم القابضة
12,769,189,302	3,064,254	611,074	2,160,524	ابراهيم شيخ ديب
10,932,362,215	-	654,462	1,708,025	شركة الفوزان القابضة
5,961,760,388	-	678,201	583,214	شركة سير إنفيست القابضة
2,140,663,109	766,064	114,452	349,124	محمود أحمد زهير شبارق
1,360,342,389	-	38,567	258,996	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
680,171,243	-	19,283	129,498	أكرم محمد توفيق حورية
162,550,295,891	9,575,795	9,468,758	25,678,270	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 31 آذار 2023 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	يورو	دولار أمريكي	
26,932,541,042	384,486	5,538,528	شركة المهيدب القابضة
3,603,363,947	158,178	625,332	شركة الزعيم القابضة
2,933,347,046	133,705	503,703	ابراهيم شيخ ديب
3,970,960,680	177,216	685,980	شركة الفوزان القابضة
473,862,020	6,953	97,243	محمود أحمد زهير شبارق
218,738,943	-	48,367	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
109,316,242	-	24,172	أكرم محمد توفيق حورية
38,242,129,920	860,538	7,523,325	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

16. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 و 31 آذار 2022 ما يلي:

31 آذار 2022 (غير مدققة) المعادل بالليرة السورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
2,137,557,132	3,763,833,501	173,637	645,267	شركة المهيدب القابضة
258,583,433	473,773,309	24,493	78,391	شركة الزعيم القابضة
225,858,515	396,508,855	15,561	70,918	ابراهيم شيخ ديب
191,872,939	381,811,997	19,716	63,194	شركة الفوزان القابضة
38,652,499	67,499,162	3,143	11,541	محمود أحمد زهير شبارق
17,912,015	30,586,482	-	6,763	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
8,956,007	15,292,065	-	3,381	أكرم محمد توفيق حورية
2,879,392,540	5,129,305,371	236,550	879,455	

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 و 31 آذار 2022 هي كما يلي:

31 آذار 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	تعويضات ومكافآت (*)
1,356,661,701	2,748,479,733	
1,356,661,701	2,748,479,733	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 35 موظفاً خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 (مقابل 31 موظفاً خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022).

17. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,187,489,584	4,328,746,607	موردو مواد أولية وقطع غيار
732,840,369	250,704,460	مقاولو البناء
29,902,609	22,902,609	موردو الخدمات
2,608,623,094	2,608,623,094	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
208,028,824	262,032,892	استحقاقات اخرى
6,766,884,480	7,473,009,662	

18. دائنون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,771,252,782	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
1,272,574,897	1,272,574,897	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
5,906,009,972	1,676,146,067	مخصص مكافآت وتعويضات
1,493,750,400	1,493,750,400	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
936,290,400	933,021,750	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
9,455,327,130	10,803,707,600	رسوم استخراج مستحقة (*)
836,421,300	1,254,631,950	رسوم عقد نظام المعلومات
808,821,476	998,973,930	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
841,921,983	131,185,225	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
580,154,195	970,229,319	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
226,491,900	350,020,700	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
856,112,053	618,554,189	أرصدة دائنة مختلفة
26,985,128,488	20,502,796,027	

(*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 5,000 ليرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل 4,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022) و 6,000 ليرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل 6,000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022).

19. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 25 نيسان 2022 توزيع مبلغ 150 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 14,640,000,000 ليرة سورية.

20. ضريبة الدخل

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

تم تقديم البيانات الضريبية للأعوام 2008 إلى 2021 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة كما وردت في هذه البيانات. خلال عام 2022 صدر قرار قطعي بفرض فروقات ضريبية عن الأعوام من 2011 إلى 2014 بمبلغ 25,533,327 ليرة سورية تم دفعها من قبل الشركة.

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.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2023

20. ضريبة الدخل (تتمة)

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.
ومازالت الأعوام من 2019 إلى 2021 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023
(مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
27,364,071,988	19,561,446,465
19,535,913,280	-
(27,338,538,803)	-
19,561,446,465	19,561,446,465

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

- ملخص تسوية (الخسارة) الربح المحاسبي مع (الخسارة) الربح الضريبي

31 آذار 2022	31 آذار 2023
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية
7,302,094,687	(68,805,791,197)
171,992,612	153,785,624
-	66,318,264,338
(357,889,242)	(233,869,474)
(30,750,000)	-
(449,264,920)	-
6,636,183,137	(2,567,610,709)

(الخسارة) / الربح قبل الضريبة
يضاف:

استهلاك المباني (إيضاح 9)
فروقات أسعار صرف غير محققة

ينزل:

إيرادات فوائد
إيرادات خاضعة لضريبة نوعية أخرى
فروقات أسعار صرف غير محققة

(الخسارة) الربح الضريبي

نسبة ضريبة الدخل (*)

ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار

نسبة ضريبة إدارة محلية

ضريبة إدارة محلية

نسبة ضريبة إعادة الإعمار

ضريبة إعادة الإعمار

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.

قررت إدارة الشركة عدم تكوين موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسارة الضريبية المحتسبة عن الفترة المنتهية في 31 آذار 2023.

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

وفي تاريخ 25 تشرين الأول 2021 أصدرت وزارة المالية القرار رقم 99/ج القاضي بقصر الحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة إسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها وذلك بعد تحويل شركة إسمنت البادية لمبلغ نقدي تأميناً لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية بما يعادل الغرامات بحدها 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.

وفي تاريخ 24 تشرين الثاني 2022 أصدرت محكمة البادية الجمركية في طرطوس قراراً ببرد الدعوى الجمركية ورفع تدابير الحجز الاحتياطي عن شركة اسمنت البادية وباقي الأطراف. ولازالت الدعوى منظورة حالياً أمام محكمة الاستئناف، وإن الشركة بانتظار صدور الحكم النهائي لاسترداد ما يترتب لها من مبلغ التأمين المحجوز.

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

22. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، 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.

23. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2022 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:

المبلغ ليرة سورية	الشرح	التبويب كما في 31 آذار 2023	التبويب كما في 31 آذار 2022
(297,253)	إعادة تصنيف خسائر استبعاد الأصول	إيرادات أخرى	مصاريف إدارية وعمومية

24. خسارة الفترة

أظهر بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 خسارة صافية بمبلغ 68,805,791,197 ل.س، يتضمن هذا المبلغ خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة بقيمة 66,318,264,338 ل.س ناجمة عن إعادة تقييم البنود النقدية بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي وذلك نتيجة لارتفاع سعر الصرف الرسمي للدولار الأمريكي الصادر عن مصرف سورية المركزي من 3,015 ل.س كما في 31 كانون الأول 2022 إلى 4,522.50 ل.س كما في 31 آذار 2023، حيث نتجت هذه الخسائر بشكل أساسي من إعادة تقييم قروض المساهمين المؤسسين بالعملات الأجنبية والفوائد المترتبة عليها.

علاوةً على ذلك إن الشركة بصدد اجراء تغيير بالسياسات المحاسبية المتعلقة بإعادة تقييم الأصول الثابتة وبانتظار إقرار التشريعات اللازمة لتطبيق هذه السياسات. حيث تتوقع الشركة أن تطبيق هذه السياسات سيؤدي إلى زيادة جوهرية في مبالغ حقوق الملكية وبالتالي ارتفاع القيمة الدفترية للسهم بأضعاف مضاعفة عما هي عليه.