

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
30 أيلول 2023



## 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 2023 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 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  
3 آذار 2024



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل المرحلي

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية		
137,968,328,724	182,473,748,009	58,765,335,819	66,327,291,808	4	صافي المبيعات
(49,855,434,683)	(77,749,236,810)	(24,462,013,555)	(33,214,852,728)	5	تكلفة المبيعات
88,112,894,041	104,724,511,199	34,303,322,264	33,112,439,080		إجمالي الربح
(6,760,760,608)	(22,662,708,111)	(2,755,262,264)	(13,859,031,890)	6	مصاريف إدارية وعمومية
2,304,586,662	497,265,797	1,217,760,563	210,543,679		إيرادات الفوائد
(9,268,038,300)	(24,928,216,537)	(3,131,431,931)	(11,717,518,002)	7	تكاليف تمويل
53,583,723	84,137,082	(125,523)	54,917,069		إيرادات أخرى بالصفافي
2,373,568	(23,242,930,842)	2,100,928	(20,864,496,487)		(خسائر) أرباح فروقات أسعار صرف محققة
(17,260,662,187)	(337,974,788,258)	(6,322,735,736)	(107,705,916,477)		خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
57,183,976,899	(303,502,729,670)	23,313,628,301	(120,769,063,028)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(16,569,930,959)	(8,876,839,800)	(6,525,313,399)	1,966,436,780	19	مصروف ضريبة الدخل
40,614,045,940	(312,379,569,470)	16,788,314,902	(118,802,626,248)	23	صافي (خسارة) ربح الفترة
416.13	(3,200.61)	172.01	(1,217.24)	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة



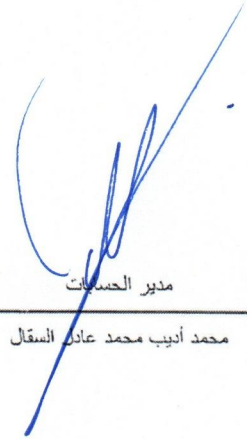
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من | إلى 23 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.







شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 30 أيلول 2023

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
43,805,801,932	2,316,204,836,140	9	ألات وممتلكات ومعدات
10,775,570	5,401,718		موجودات غير علموسة
6,134,314,449	6,021,106,614	10	مشاريع قيد التنفيذ
697,420,999	682,684,879	11	حق استخدام الأصول
50,648,312,950	2,322,914,029,351		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
162,603,045,032	245,779,257,580	12	المخزون
18,980,484,735	31,773,572,845	13	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
822,175,282	4,134,057,783		أرصدة مدينة أخرى
22,575,503,270	22,575,503,270	20	تأمينات لدى وزارة المالية
34,475,831,455	14,254,569,911	14	نقد وأرصدة لدى المصارف
239,457,039,774	318,516,961,389		
290,105,352,724	2,641,430,990,740		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
9,760,000,000	9,760,000,000	15	رأس المال المدفوع
2,635,700,768	2,635,700,768		الإحتياطي القانوني
193,500,869,553	178,860,869,553		الأرباح المدورة المحققة
(102,179,558,997)	(102,179,558,997)		خسائر متراكمة غير محققة
-	2,234,765,986,450	9	فائض إعادة تقييم الآلات والممتلكات والمعدات
-	(312,379,569,470)		خسارة الفترة
103,717,011,324	2,011,463,428,304		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
126,373,508,110	487,651,366,041	16	الفروض من أطراف ذات علاقة
654,186,650	634,925,215	11	التزامات عقود الإيجار
127,027,694,760	488,286,291,256		
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
5,967,147,207	33,565,655,342		دفعات مقدمة من الزبائن
6,766,884,480	28,046,241,624	17	المستحق للموردين والمقاولين
26,985,128,488	54,009,199,377	18	دائنون ومصاريف مستحقة
80,040,000	157,801,852	11	التزامات عقود الإيجار
19,561,446,465	25,902,372,985	19	مخصص ضريبة الدخل
59,360,646,640	141,681,271,180		
186,388,341,400	629,967,562,436		<b>مجموع الالتزامات</b>
290,105,352,724	2,641,430,990,740		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 3 آذار 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 23 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 2023

مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	فانض إعادة تقييم الآلات والممتلكات والمعدات ليرة سورية	(خسارة) / ربح الفترة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محققة ليرة سورية	الأرباح المدورة المحققة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	
							(غير مدققة)
103,717,011,324	-	-	(102,179,558,997)	193,500,869,553	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
(312,379,569,470)	-	(312,379,569,470)	-	-	-	-	خسارة الفترة
2,234,765,986,450	2,234,765,986,450	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
1,922,386,416,980	2,234,765,986,450	(312,379,569,470)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(14,640,000,000)	-	-	-	(14,640,000,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
2,011,463,428,304	2,234,765,986,450	(312,379,569,470)	(102,179,558,997)	178,860,869,553	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2023
							(غير مدققة)
67,114,683,139	-	-	(84,821,588,417)	139,540,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
40,614,045,940	-	40,614,045,940	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(14,640,000,000)	-	-	-	(14,640,000,000)	-	-	توزيعات الأرباح خلال الفترة
93,088,729,079	-	40,614,045,940	(84,821,588,417)	124,900,570,788	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2022



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 23 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 2023

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		
2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
57,183,976,899	(303,502,729,670)	
(2,373,568)	23,242,930,842	
17,260,662,187	337,974,788,258	
2,000,962,453	4,266,364,079	9, 11
6,072,458	5,373,852	
(29,173,533)	20,246,012	
(2,304,586,662)	(497,265,797)	
-	4,491,214,406	
9,268,038,300	24,928,216,537	7
83,383,578,534	90,929,138,519	
1,603,738,326	(12,229,818,536)	
(13,809,518,858)	(83,176,212,548)	
442,546,297	(3,125,528,164)	
2,578,787,106	19,323,974,508	
5,381,832,878	2,281,534,336	
6,291,621,065	24,715,650,390	
85,872,585,348	38,718,738,505	
2,016,662,550	487,818,609	
(27,338,538,803)	(2,535,913,280)	
60,550,709,095	36,670,643,834	
(4,145,899,562)	(6,630,308,044)	9
(16,865,808,439)	(12,588,011,950)	10
30,750,000	-	
(20,980,958,001)	(19,218,319,994)	
(80,040,000)	-	11
(7,606,464,250)	(15,531,130,650)	
-	(21,827,603,945)	16
-	(3,388,000,000)	16
(7,686,504,250)	(40,746,734,595)	
30,085,530	3,073,149,211	
31,913,332,374	(20,221,261,544)	
44,638,828,469	34,475,831,455	14
76,552,160,843	14,254,569,911	14

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 23 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 باستثناء السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف اللاحق للآلات والممتلكات والمعدات.
- تطبق العديد من التفسيرات والتعديلات على المعايير للمرة الأولى في عام 2023 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

#### السياسات المحاسبية المتعلقة بإعادة تقييم الآلات والتجهيزات

قامت الشركة بإعادة النظر بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالقياس اللاحق لفئة معينة من الآلات والممتلكات والمعدات بعد الاعتراف الأولي. قامت الشركة سابقاً بقياس كافة فئات الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام نموذج التكلفة حيث كان يتم تسجيل الأصول المصنفة كالألات والممتلكات والمعدات بعد الاعتراف الأولي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر هبوط متراكمة.

في 30 أيلول 2023 قامت الشركة بتغيير طريقة المحاسبة عن فئة الآلات والتجهيزات المصنفة ضمن الآلات والممتلكات والمعدات، حيث تعتقد الشركة بأن نموذج إعادة التقييم يقدم معلومات أكثر ملائمة لمستخدمي البيانات المالية ولأنها أكثر توافقاً مع الممارسات المعتمدة في السوق، بالإضافة إلى أن منهجيات التقييم المتبعة تقدم تقديرات موثوقة حول القيمة العادلة للآلات والتجهيزات. قامت الشركة بتطبيق نموذج إعادة التقييم بأثر مستقبلي.



## 2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

#### السياسات المحاسبية المتعلقة بإعادة تقييم الآلات والتجهيزات (تتمة)

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الآلات والتجهيزات بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ناقصاً أي مجمع استهلاك لاحق وخسائر انخفاض القيمة اللاحقة. يتم إجراء تقييمات دورية للتأكد بأن القيمة الدفترية للآلات والتجهيزات المعاد تقييمها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها العادلة. يتم تسجيل فائض إعادة التقييم في الدخل الشامل الآخر ويضاف إلى فائض إعادة التقييم في حقوق الملكية، إلا إلى الحد الذي يعكس فيه عجز إعادة التقييم لنفس الأصل المعترف به سابقاً في بيان الدخل، حيث يتم تسجيل هذه الزيادة في بيان الدخل. يتم إثبات عجز إعادة التقييم في بيان الدخل، إلا إلى الحد الذي يخفض فيه الفائض الموجود مسبقاً على نفس الأصل المعترف به سابقاً في فائض إعادة التقييم.

يتم إجراء تحويل سنوي من فائض إعادة تقييم الأصول إلى الأرباح المدورة المحققة للفرق بين الاستهلاك المحسوب على أساس التكلفة التاريخية وبين الاستهلاك المحسوب على أساس القيمة المعاد تقييمها لهذه الأصول. إضافةً إلى ذلك، يتم حذف مجمع الاستهلاك للأصول المعاد تقييمها كما في تاريخ إعادة التقييم مقابل التكلفة لهذه الأصول ويتم عرض مبلغ التكلفة مساوياً للمبلغ المعاد تقييمه للأصول المعاد تقييمها. عند استبعاد أصل معاد تقييمه يتم تحويل أي فائض إعادة تقييم يتعلق بهذا الأصل الذي تم استبعاده إلى الأرباح المدورة المحققة.

## 3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

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

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

### 3.1 مبدأ الاستمرارية

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

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

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى أية فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد على نحو معقول أنه 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. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

#### 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 (كالنتائج 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 جوهريّة حيث أن آلية بيع المنتجات لدى الشركة هي الدفع مقدماً، وبالتالي لا يوجد مخاطر ائتمانية خاضعة لتشكيل مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة.

#### 3.5 الضرائب

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

#### 3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرّة 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 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 2023

4. صافي المبيعات

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية
104,411,441,250	140,656,860,500
33,556,887,474	41,816,887,509
<b>137,968,328,724</b>	<b>182,473,748,009</b>

إسمنت أكياس  
إسمنت فرط (دوغما)

5. تكلفة المبيعات

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية
7,356,885,220	22,714,729,069
4,144,540,471	9,251,114,230
14,289,823,051	71,416,402,350
1,535,674,969	3,626,033,853
2,293,136	2,293,136
411,245,697	1,389,116,299
5,579,411,716	12,246,188,340
4,087,130,623	7,670,128,172
<b>25,905,579,192</b>	<b>96,350,162,150</b>
13,549,977,303	(50,958,582,481)
50,956,982,186	77,357,422,968
(1,101,547,503)	391,813,842
<b>49,855,434,683</b>	<b>77,749,236,810</b>

المواد الأولية المستعملة:

مواد أولية مستخدمة بالإنتاج

أجور عمال:

رواتب وأجور عمال

مصاريف غير مباشرة:

كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى

استهلاكات (إيضاح 9 و 11)

اطفاءات

استشارات

صيانة

مصاريف غير مباشرة أخرى

مجموع المصاريف غير المباشرة

التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع

تكلفة البضاعة المنتجة

التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع

تكلفة البضاعة المباعة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
3,987,645,462	10,720,438,110	رواتب وأجور وبدلات
-	4,491,214,406	مصروف مخصص دعاوى قضائية
528,400,108	1,762,016,058	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
328,313,551	735,008,616	مصاريف سفر وإقامة
465,287,484	640,330,226	استهلاكات (إيضاح 9)
340,176,368	512,455,604	إيجارات
115,361,955	297,994,252	مصاريف صيانة وإصلاح
166,096,853	324,035,814	وقود ومحروقات
95,977,595	1,834,062,783	مصاريف حكومية
83,682,022	139,108,753	ضيافة واستقبال
103,114,373	109,973,174	تنقلات
63,621,578	189,027,200	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
69,219,884	113,036,054	مصاريف تأمين
19,852,319	40,231,602	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
33,503,186	35,541,888	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
2,799,446	21,882,816	عمولات مصرفية
6,917,786	12,337,285	مصاريف تدريب
3,779,322	3,080,715	إطفاءات
347,011,316	680,932,755	مصاريف أخرى
6,760,760,608	22,662,708,111	

7. تكاليف التمويل

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
9,209,415,115	24,869,716,120	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 16)
58,623,185	58,500,417	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 11)
9,268,038,300	24,928,216,537	

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:

30 أيلول 2022 (غير مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)	
40,614,045,940	(312,379,569,470)	(خسارة) ربح الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
416.13	(3,200.61)	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  
30 أيلول 2023

9. آلات وممتلكات ومعدات

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 أيلول 2023 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسالية والعدد والأدوات		الآلات والتجهيزات	(غير مدققة)
					ليرة سورية	ليرة سورية		
57,718,186,350	768,344,660	1,305,664,980	3,724,289,706	15,519,654,838	6,876,010,332	29,524,221,834	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	التكلفة
6,630,308,044	290,871,867	652,843,096	1,246,400,000	51,700,000	3,927,835,187	460,657,894	الإضافات	
12,701,219,785	81,410,000	3,590,000	1,382,750,000	-	-	11,233,469,785	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	
2,257,339,380,350	-	-	-	-	-	2,257,339,380,350	تعديلات إعادة التقييم (*)	
(12,368,009,973)	-	-	-	-	-	(12,368,009,973)	تحويلات الاستهلاك (**)	
(45,651,234)	-	(17,022,132)	-	-	-	(28,629,102)	الاستيعادات	
<u>2,321,975,433,322</u>	<u>1,140,626,527</u>	<u>1,945,075,944</u>	<u>6,353,439,706</u>	<u>15,571,354,838</u>	<u>10,803,845,519</u>	<u>2,286,161,090,788</u>	الرصيد في 30 أيلول 2023	
13,912,384,418	309,939,120	620,494,014	475,507,310	1,398,068,185	1,254,656,894	9,853,718,895	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	الاستهلاك
4,251,627,959	99,333,189	250,921,196	493,804,820	467,500,165	408,197,117	2,531,871,472	الاستهلاك (***)	
(12,368,009,973)	-	-	-	-	-	(12,368,009,973)	تحويلات الاستهلاك (**)	
(25,405,222)	-	(7,824,828)	-	-	-	(17,580,394)	الاستيعادات (****)	
<u>5,770,597,182</u>	<u>409,272,309</u>	<u>863,590,382</u>	<u>969,312,130</u>	<u>1,865,568,350</u>	<u>1,662,854,011</u>	-	الرصيد في 30 أيلول 2023	
<u>2,316,204,836,140</u>	<u>731,354,218</u>	<u>1,081,485,562</u>	<u>5,384,127,576</u>	<u>13,705,786,488</u>	<u>9,140,991,508</u>	<u>2,286,161,090,788</u>	صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2023	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
38,193,052,631	436,943,410	862,847,450	928,818,861	17,511,775,118	-	18,452,667,792	التكلفة
-	220,838,302	-	-	-	4,755,197,395	(4,976,035,697)	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
4,145,899,562	91,305,589	344,086,893	-	1,471,248,110	1,769,461,782	469,797,188	إعادة تصنيف رصيد افتتاحي (*****)
1,670,839,421	-	-	625,039,600	1,045,799,821	-	-	الإضافات
(6,074,418)	-	(526,933)	(2,318,755)	-	-	(3,228,730)	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
44,003,717,196	749,087,301	1,206,407,410	1,551,539,706	20,028,823,049	6,524,659,177	13,943,200,553	الاستبعادات خلال الفترة
							الرصيد في 30 أيلول 2022
10,738,549,570	145,139,088	387,271,777	296,784,903	2,790,259,377	-	7,119,094,425	الاستهلاك
-	61,281,567	-	-	-	741,413,399	(802,694,966)	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022
1,986,226,334	76,248,717	163,406,431	107,910,579	565,833,149	347,605,802	725,221,656	إعادة تصنيف رصيد افتتاحي (*****)
(4,497,951)	-	(332,762)	(2,318,755)	-	-	(1,846,434)	الاستهلاك خلال الفترة (***)
12,720,277,953	282,669,372	550,345,446	402,376,727	3,356,092,526	1,089,019,201	7,039,774,681	الاستبعادات خلال الفترة
							الرصيد في 30 أيلول 2022
31,283,439,243	466,417,929	656,061,964	1,149,162,979	16,672,730,523	5,435,639,976	6,903,425,872	صافي القيمة الدفترية
							في 30 أيلول 2022

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

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	المباني	قطع الغيار الرأسالية والعدد والأدوات	الآلات والتجهيزات	
ليرة سورية	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
-	220,838,302	-	-	-	4,755,197,395	(4,976,035,697)	إعادة تصنيف رصيد افتتاحي (*****)
4,422,376,437	106,205,588	450,661,901	-	1,471,248,110	1,919,902,549	474,358,289	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)	223,300,387	4,665,679,604	إعادة تصنيف أصول
(2,318,755)	-	-	(2,318,755)	-	-	-	الإستبعادات
(33,951,100)	(78,000)	(8,254,371)	-	-	(22,389,999)	(3,228,730)	تسويات جردية
<u>57,718,186,350</u>	<u>768,344,660</u>	<u>1,305,664,980</u>	<u>3,724,289,706</u>	<u>15,519,654,838</u>	<u>6,876,010,332</u>	<u>29,524,221,834</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
-	61,281,567	-	-	-	741,413,399	(802,694,966)	إعادة تصنيف رصيد افتتاحي (*****)
3,205,009,324	103,596,465	241,132,323	181,041,162	738,159,371	480,751,663	1,460,328,340	الاستهلاك
-	-	-	-	(2,130,350,563)	51,513,033	2,078,837,530	إعادة تصنيف أصول
(2,318,755)	-	-	(2,318,755)	-	-	-	الإستبعادات
(28,855,721)	(78,000)	(7,910,086)	-	-	(19,021,201)	(1,846,434)	تسويات جردية
<u>13,912,384,418</u>	<u>309,939,120</u>	<u>620,494,014</u>	<u>475,507,310</u>	<u>1,398,068,185</u>	<u>1,254,656,894</u>	<u>9,853,718,895</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2022
<u>43,805,801,932</u>	<u>458,405,540</u>	<u>685,170,966</u>	<u>3,248,782,396</u>	<u>14,121,586,653</u>	<u>5,621,353,438</u>	<u>19,670,502,939</u>	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2022

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

(\*) قامت الشركة بتغيير السياسات المحاسبية فيما يتعلق بقياس بند الآلات والتجهيزات من الآلات والممتلكات والمعدات كما في 30 أيلول 2023 بأثر مستقبلي.

تم تحديد القيمة العادلة للآلات والتجهيزات باستخدام طريقة تكلفة الاستبدال المستهلكة. حيث تم إجراء التقييم من قبل مقيم معتمد من خلال تحديد تكلفة الاستبدال الجديدة لأصول حديثة مكافئة للأصول محل التقييم ومن ثم إخضاعها لمعامل الاستهلاك للوصول إلى تكلفة الاستبدال المستهلكة. بلغت 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 والصادر بتاريخ 22 حزيران 2023.

فيما يلي أثر إعادة التقييم على القيمة الدفترية للآلات والتجهيزات

30 أيلول 2023	القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2023
ليرة سورية	
28,821,710,438	تعديلات إعادة التقييم من المستوى 3 بسبب التغيير في السياسة المحاسبية إلى نموذج إعادة التقييم كما في 30 أيلول 2023
2,257,339,380,350	القيمة الدفترية والعادلة كما في 30 أيلول 2023
<b>2,286,161,090,788</b>	

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

30 أيلول 2023	التكلفة
ليرة سورية	مجمع الاستهلاك
41,189,720,411	صافي القيمة الدفترية
(12,368,009,973)	
<b>28,821,710,438</b>	

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

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

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	مصرف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	مصرف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
ليرة سورية	ليرة سورية	
1,520,938,850	3,611,297,733	
465,287,484	640,330,226	
<b>1,986,226,334</b>	<b>4,251,627,959</b>	

(\*\*\*\*) خلال عام 2023 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 20,246,012 ليرة سورية. كما قامت الشركة خلال عام 2022 ببيع آليات 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 1,576,467 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد. تم الاعتراف بصافي الربح والخسارة من عمليات البيع والاستبعاد ضمن بيان الدخل.

(\*\*\*\*\*) قامت الشركة بإجراء إعادة تصنيف لبعض بنود الآلات والممتلكات والمعدات حسب طبيعة وصفات ووظيفة هذه الأصول والمخاطر المتعلقة بها، حيث تم إجراء دراسة شاملة لتصنيفات هذه الأصول بهدف عرضها ضمن تصنيفاتها المناسبة، وقد تم تحديد الأصول الأساسية المرتبطة بخط الإنتاج وتصنيفها ضمن بند منفصل (الآلات والتجهيزات) لتسهيل عملية إعادة تقييمها لاحقاً.



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

10. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
93,622,967	6,134,314,449	الرصيد في بداية الفترة / السنة
21,179,718,619	12,588,011,950	الإضافات
(15,139,027,137)	(12,701,219,785)	التحويلات إلى الآلات والممتلكات والمعدات
6,134,314,449	6,021,106,614	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 2023 و 31 كانون الأول 2022 هي كما يلي:

30 أيلول 2023	حق استخدام الأصول	30 أيلول 2023
(غير مدققة)	أراضي	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	697,420,999	697,420,999
الإضافات	-	-
الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)	(14,736,120)	(14,736,120)
فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)	-	-
الدفوعات	-	-
الرصيد في 30 أيلول 2023	682,684,879	682,684,879
31 كانون الأول 2022	حق استخدام الأصول	31 كانون الأول 2022
(مدققة)	أراضي	(مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	717,123,137	717,123,137
الإضافات	-	-
الاستهلاك خلال السنة (إيضاح 5)	(19,702,138)	(19,702,138)
فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)	-	-
الدفوعات	-	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2022	697,420,999	697,420,999

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	
ليرة سورية	ليرة سورية	
80,040,000	157,801,852	التزامات عقود الإيجار متداولة
654,186,650	634,925,215	التزامات عقود الإيجار غير متداولة
734,226,650	792,727,067	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

12. المخزون

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
61,956,431,324	112,915,013,805	مواد قيد التصنيع
2,900,953,255	2,509,139,413	إسمنت (جاهز للبيع)
20,984,421,255	23,837,060,722	مواد أولية
5,572,866,091	4,647,341,335	مواد تعبئة وتغليف
49,504,781,468	83,467,418,987	قطع غيار
20,415,435,929	17,645,917,210	وقود ومواد محرقة
3,102,874	3,234,843	متفجرات
1,265,052,836	754,131,265	مواد تشحيم وزيوت
162,603,045,032	245,779,257,580	

13. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
10,817,230,547	26,035,454,108	موردو مواد أولية وقطع غيار
4,298,000,000	2,900,023,971	مقاولو بناء
3,947,970,000	2,337,267,300	موردو خدمات
189,465,436	773,008,714	دفعات أخرى
19,252,665,983	32,045,754,093	
(272,181,248)	(272,181,248)	مخصص خسائر الائتمانية متوقعة
18,980,484,735	31,773,572,845	

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

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
272,181,248	272,181,248	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	الحركة خلال الفترة / السنة
272,181,248	272,181,248	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

14. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	نقد في الصندوق حسابات جارية لدى المصارف ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
78,431,308	309,189,732	
6,543,805,008	9,693,361,768	
27,853,595,139	4,252,018,411	
34,475,831,455	14,254,569,911	

(\*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 10.2% (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 بالاكنتاب بما قيمته 10,370,000,000 ليرة سورية ما يعادل نسبة (85%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها 1,830,000,000 ليرة سورية ما نسبته (15%) للاكنتاب العام.

بتاريخ 8 حزيران 2011 صادقت الهيئة العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من 12,200,000,000 ليرة سورية إلى 9,760,000,000 ليرة سورية وذلك من خلال عدم استدعاء القسط الأخير المتمثل بـ 20% من رأسمال الشركة ومن خلال تخفيض القيمة الإسمية للسهم من 500 ليرة سورية إلى 400 ليرة سورية. تم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لخفض رأس المال خلال شهر أيلول 2011 حيث بلغ رأس المال 9,760,000,000 ليرة سورية. تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 8 أيار 2011 وللفقرة رقم 2-95 و3-91 والمادة رقم 3 من الفقرة رقم 91 لقانون الشركات رقم 29 لعام 2011، صادقت الهيئة العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة من خلال إصدار 4 أسهم جديدة مقابل كل سهم حالي بقيمة إسمية 100 ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من 400 ليرة سورية. تم استكمال إجراءات تقسيم الأسهم خلال شهر تشرين الأول 2011. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح 97,600,000 سهم بقيمة إسمية 100 ليرة سورية للسهم الواحد.

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 المرحلي هي كما يلي:

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
9,209,415,115	24,869,716,120	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
9,209,415,115	24,869,716,120		



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	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
107,172,114,291	126,373,508,110	الرصيد كما في بداية الفترة
12,168,302,481	28,611,990,511	الفوائد المرسمة خلال الفترة (**)
(13,365,000,000)	(25,215,603,945)	المبالغ المسددة (***)
20,398,091,338	357,881,471,365	فروقات اسعار الصرف
126,373,508,110	487,651,366,041	الرصيد كما في نهاية الفترة

(\*\*) يتم احتساب الفوائد على هذه القروض في 31 آذار و 30 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 2023 تم سداد ما يعادل مبلغ 396,624 دولار أمريكي ومبلغ 139,486 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفوعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم، حيث بلغت 3,388,000,000 ليرة سورية، كما تم سداد ما يعادل مبلغ 2,014,399 دولار أمريكي و 345,782 يورو و 9,575,795 ليرة سورية حيث بلغت 21,827,603,945 ليرة سورية كدفوعات من أصل القرض الممنوح من قبلهم (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 كدفوعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم).

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

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	ليرة سورية	يورو	دولار أمريكي	
284,125,122,938	-	6,657,065	18,318,482	شركة المهيدب القابضة
32,264,952,115	-	670,814	2,170,407	شركة الزعيم القابضة
16,447,130,356	-	423,867	1,019,619	ابراهيم شيخ ديب
25,503,522,475	-	654,462	1,584,025	شركة الفوزان القابضة
12,056,003,221	-	678,201	358,214	شركة سير إنفيست القابضة
-	-	-	-	محمود أحمد زهير شبارق
2,844,425,300	-	38,567	213,125	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
-	-	-	-	أكرم محمد توفيق حورية
373,241,156,405	-	9,122,976	23,663,872	

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 أيلول 2023 على الشكل التالي:

ما يعادلها بالليرة السورية (غير مدققة)	يورو	دولار أمريكي	
82,868,587,381	737,548	6,617,918	شركة المهيدب القابضة
10,910,350,611	179,868	783,658	شركة الزعيم القابضة
8,654,124,180	141,514	622,826	ابراهيم شيخ ديب
9,647,595,255	188,277	662,008	شركة الفوزان القابضة
1,353,566,513	11,004	109,201	محمود أحمد زهير شبارق
666,763,216	-	59,532	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
309,222,480	-	27,609	أكرم محمد توفيق حورية
114,410,209,636	1,258,211	8,882,752	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

16. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

30 أيلول 2022 (غير مدققة)	30 أيلول 2023 (غير مدققة)			
المعادل بالليرة السورية	ما يعادلها بالليرة السورية	يورو	دولار أمريكي	
6,834,449,756	18,622,887,907	526,699	1,945,091	شركة المهيدب القابضة
827,291,757	2,307,912,470	70,019	236,718	شركة الزعيم القابضة
723,878,409	1,692,190,665	45,939	190,041	ابراهيم شيخ ديب
613,434,421	1,812,614,832	58,260	183,573	شركة الفوزان القابضة
123,693,117	231,108,990	7,194	27,785	محمود أحمد زهير شبارق
57,795,350	150,788,875	-	20,378	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
28,872,305	52,212,381	-	8,043	أكرم محمد توفيق حورية
9,209,415,115	24,869,716,120	708,111	2,611,629	

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 و 30 أيلول 2022 هي كما يلي:

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
4,844,459,759	11,317,808,847	تعويضات ومكافآت (*)
4,844,459,759	11,317,808,847	

(\*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 36 موظفاً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 (مقابل 37 موظفاً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022).

17. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ليرة سورية	ليرة سورية	
3,187,489,584	21,772,684,023	موردو مواد أولية وقطع غيار
732,840,369	227,469,008	مقاولو البناء
29,902,609	3,060,820,069	موردو الخدمات
2,608,623,094	2,608,623,094	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
208,028,824	376,645,430	استحقاقات اخرى
6,766,884,480	28,046,241,624	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

18. دانون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 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	8,473,501,817	مخصص مكافآت وتعويضات
1,493,750,400	44,625,600	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
936,290,400	1,494,284,550	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
9,455,327,130	6,919,953,720	رسوم استخراج مستحقة (*)
836,421,300	3,107,104,000	رسوم عقد نظام المعلومات
808,821,476	2,527,251,982	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
841,921,983	25,976,025	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
-	22,573,393,900	رسم إعادة تقييم الآلات والممتلكات والمعدات مستحق (**)
580,154,195	2,216,418,250	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
-	4,491,214,406	مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 20)
226,491,900	-	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
856,112,053	862,900,230	أرصدة دائنة مختلفة
26,985,128,488	54,009,199,377	

(\*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 8,000 ليرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل 4000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022) و 8,000 ليرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل 6000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022).

(\*\*) يمثل مبلغ رسم إعادة تقييم الآلات والممتلكات والمعدات حسب قانون رقم 11 لعام 2023 والصادر بتاريخ 22 حزيران 2023 المتعلق بإعادة تقييم أصول الشركات.

19. 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 2022 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة لغاية بيان عام 2022 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  
30 أيلول 2023

19. 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.

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 2022 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2022 (مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
27,364,071,988	19,561,446,465	رصيد بداية الفترة / السنة
19,535,913,280	8,876,839,800	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(27,338,538,803)	(2,535,913,280)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة (*)
19,561,446,465	25,902,372,985	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(\*) قامت الشركة بالتوصل إلى تسوية مع الجهات الضريبية لتسديد ضريبة الدخل المستحقة والواجب سدادها عن عام 2022 على أقساط شهرية حتى نهاية عام 2023.

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 أيلول 2022 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2023 (غير مدققة) ليرة سورية	
57,183,976,899	(303,502,729,670)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
565,833,149	467,500,165	<b>يضاف:</b> استهلاك المباني (إيضاح 9)
17,260,662,187	337,974,788,258	فروقات أسعار صرف غير محققة
-	4,491,214,406	مصروف مخصص دعاوى قضائية
(2,304,586,662)	(497,265,797)	<b>ينزل:</b> إيرادات فوائد
(30,750,000)	-	إيرادات خاضعة لضريبة نوعية أخرى
72,675,135,573	38,933,507,362	الربح الضريبي
19%	%19	نسبة ضريبة الدخل (**)
13,808,275,759	7,397,366,400	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
10%	%10	نسبة ضريبة إدارة محلية
1,380,827,600	739,736,700	ضريبة إدارة محلية
10%	%10	نسبة ضريبة إعادة الإعمار
1,380,827,600	739,736,700	ضريبة إعادة الإعمار
16,569,930,959	8,876,839,800	مصروف ضريبة الدخل



## 19. ضريبة الدخل (تتمة)

(\*\*) 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.

## 20. 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 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.

ولاحقاً لتاريخ هذه البيانات المالية أصدرت محكمة الاستئناف الجمركية في طرطوس في تاريخ 24 كانون الثاني 2024 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 وإلزام المدعى عليهم بتسديد المبلغ بعد اكتساب الحكم الدرجة القطعية.

ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الشركة تمتلك ضمانات لاسترداد مبلغ الغرامة في حال سداده عند اكتساب الحكم الدرجة القطعية، حيث تتمثل هذه الضمانات بكفالات مصرفية مقدمة من قبل بعض أطراف الدعوى بمبلغ 4,000,000,000 ليرة سورية وأرصدة مستحقة لشركتي النجم المتوسط ويونيكسيم للاستثمارات الصناعية بمبلغ 2,608,623,094 ليرة سورية، بالإضافة إلى ضمانات شخصية أخرى. قامت الشركة بتشكيل مخصص دعاوى قضائية بمبلغ 4,491,214,406 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2023، ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضع الخلاف.

## 21. 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 المرحلي:

التبويب كما في 30 أيلول 2022	التبويب كما في 30 أيلول 2023	الشرح	المبلغ ليرة سورية
مصاريف إدارية وعمومية	إيرادات أخرى بالصافي	إعادة تصنيف خسارة استبعاد أصول الثابتة	(1,382,297)

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
30 أيلول 2023

**22. 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.

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.

**23. خسارة الفترة**

أظهر بيان الدخل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023 خسارة صافية بمبلغ 312,379,569,470 ليرة سورية، يتضمن هذا المبلغ خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة بقيمة 337,974,788,258 ليرة سورية ناجمة عن إعادة تقييم البنود النقدية بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي وذلك نتيجة لارتفاع سعر الصرف الرسمي للدولار الأمريكي من 3,015 ل.س كما في 31 كانون الأول 2022 إلى 11,200 ليرة سورية كما في 30 أيلول 2023 وفقاً لنشرة الحوالات والصرافة الصادرة عن مصرف سورية المركزي وبحسب قرار هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية رقم (81)/م، حيث نتجت هذه الخسائر بشكل أساسي من إعادة تقييم قروض المساهمين المؤسسين بالعملات الأجنبية والفوائد المترتبة عليها.

قامت الشركة بتغيير السياسات المحاسبية المتعلقة بإعادة تقييم الآلات والممتلكات والمعدات، وتم إجراء إعادة تقييم للآلات والتجهيزات كما في 30 أيلول 2023 بموجب القانون رقم 11 لعام 2023 والتعليمات التنفيذية الصادرة بالقرار رقم 1857 بتاريخ 16 تموز 2023.

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 الأخر وإضافته إلى بند فائض إعادة تقييم الآلات والممتلكات والمعدات في حقوق الملكية.