

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

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	٢٧٠٢ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	٣٣,٨٨٥٪
٢	المهندس رائد ابراهيم المديهم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة سيرانفست القابضة	٢٦,٠٠٪
٣	السيد جورجيو بودو	عضواً		
٤	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٧,٥٪
٥	السيد طارق الزعيم	عضواً		
٦	المهندس ابراهيم أديب شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	٦,٢٠٪
٧	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٥,٠٠٪

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	الدكتور قحطان السبيوي
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



Handwritten signature or mark.

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	٥٨٨,٩٨	٢٢٠٦,٢٥

* 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
	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	
٪٢١,٠٩	١١٧,١١٢,١٢٧,٨٠٠		١٤١,٨٠٧,٠٥٩,٣١٤		مجموع الموجودات
٪٦٩,٢١	٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨		٥٧,٤٨٣,٩٦٠,٤٠٤		حقوق المساهمين
	نفس الفترة من السنة السابقة				
٪٢٢٢,٠٩	١٣,٨٨٩,٦٩١,٢٢٨	١٣,٨٨٩,٦٩١,٢٢٨	٤٤,٧٣٦,٧٤٠,٠٧٤	٤٤,٧٣٦,٧٤٠,٠٧٤	صافي الإيرادات
٪ (٤٥٦,٧١)	(٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥)	(٨,٣٤٠,٧٤٣,٦٧٥)	٢٩,٧٥٢,٢٣٣,١٨٦	٢٩,٧٥٢,٢٣٣,١٨٦	صافي الربح قبل الضريبة
٪ ٥٥٧,٠٥	(٩٤٩,٨١٩,٣٥٥)	(٩٤٩,٨١٩,٣٥٥)	(٦,٢٤٠,٧٧٨,٩١٠)	(٦,٢٤٠,٧٧٨,٩١٠)	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
٪ (٣٥٣,٠٧)	(٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠)	(٩,٢٩٠,٥٦٣,٠٣٠)	٢٣,٥١١,٤٥٤,٢٧٦	٢٣,٥١١,٤٥٤,٢٧٦	صافي الدخل
٪ (٣٥٣,٠٧)	(٩٥,١٩)	(٩٥,١٩)	٢٤٠,٩٠	٢٤٠,٩٠	ربح السهم

بلغت أرباح فروقات أسعار الصرف الغير محققة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١: ٢٠٢١: ٢٤٩,٧٤٧,٤١٨ ل.س.

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

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

بلغ صافي إيرادات الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠٢١ وفقاً لبيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر مبلغاً وقدره: ٤٤,٧ مليار ل.س، كما حققت الشركة خلال الفترة المذكورة أرباحاً دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل بمقدار: ٢٣,٥ مليار ل.س، وعند استبعاد فروقات أسعار الصرف الغير المحققة تكون الشركة قد حققت أرباحاً دفترية بقيمة ٢١,١ مليار ليرة سورية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية حيث تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية والتي هي أقل بشكل جوهري من قيمتها العادلة. لا تعكس الأرباح الدفترية خلال الربع الأول من العام ٢٠٢١ النتائج الفعلية للشركة حيث أن الأرباح الفعلية أدنى بكثير نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم الاقتصادية الفعلية خاصة فيما يتعلق بقيمة الأصول الثابتة وما يترتب عليها من اهتلاكات بالقيم العادلة بالإضافة لقيم المخازين والتكاليف المرتبطة والتي هي أعلى بكثير من القيم الدفترية مما يعني استمرار تكبد الشركة لضرائب محققة هائلة.

تاريخ: ٢٠٢١/٠٦/٢٣

خالد الصواف
الرئيس التنفيذي



شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)
31 آذار 2021

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 2021 والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 للمعيار 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.
- إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأي غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 10 آذار 2021



الدكتور قحطان السيوفي

24 حزيران 2021

دمشق - الجمهورية العربية السورية

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان الدخل الشامل المرحلي
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار			
2020	2021		
(غير مدققة) ليرة سورية	(غير مدققة) ليرة سورية	إيضاح	
13,889,691,228	44,736,740,074	4	صافي المبيعات
(8,549,884,309)	(12,723,367,093)	5	تكلفة المبيعات
5,339,806,919	32,013,372,981		إجمالي الربح
(736,254,358)	(1,581,717,016)	6	مصاريف إدارية وعمومية
719,009	64,498,633		إيرادات الفوائد
(241,360,510)	(1,374,400,823)	7	تكاليف تمويل
321,090	-		إيرادات استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية
(253,825,030)	(1,787,770,336)		خسائر فروقات أسعار صرف محققة
(12,450,150,795)	2,418,249,747		أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف غير محققة
(8,340,743,675)	29,752,233,186		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(949,819,355)	(6,240,778,910)	23	مصروف ضريبة الدخل
(9,290,563,030)	23,511,454,276		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
(9,290,563,030)	23,511,454,276		الدخل الشامل للفترة
(95.19)	240.90	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 31 آذار 2021

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	ايضاح	الموجودات
23,538,181,240	37,193,809,369	9	الموجودات غير المتداولة
28,023,724	25,937,217	10	آلات وممتلكات ومعدات
334,942,754	363,132,705	11	موجودات غير ملموسة
-	731,967,215	12	مشاريع قيد التنفيذ
23,901,147,718	38,314,846,506		حق استخدام الأصول
66,011,516,126	69,718,230,669	13	الموجودات المتداولة
13,538,438,948	24,574,136,523	14	المخزون
507,237,736	687,941,893	15	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
13,153,787,272	8,511,903,723	16	أرصدة مدينة أخرى
93,210,980,082	103,492,212,808		نقد وأرصدة لدى المصارف
117,112,127,800	141,807,059,314		مجموع الموجودات
9,760,000,000	9,760,000,000	17	حقوق الملكية والالتزامات
2,635,700,768	2,635,700,768	18	حقوق الملكية
62,448,092,927	62,448,092,927		رأس المال المدفوع
(40,871,287,567)	(40,871,287,567)		الاحتياطي القانوني
-	23,511,454,276		الأرباح المدورة المحققة
33,972,506,128	57,483,960,404		خسائر مترأكمة غير محققة
57,993,678,895	55,616,507,679	19	ربح الفترة
-	655,559,509	12	مجموع حقوق الملكية
57,993,678,895	56,272,067,188		الالتزامات غير المتداولة
1,390,809,614	3,066,619,390	20	المستحق للأطراف ذات علاقة
2,369,219,559	829,495,127	21	التزامات عقود الإيجار
7,606,077,909	4,113,373,275	22	مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	20,929,325	12	الالتزامات المتداولة
13,779,835,695	20,020,614,605	23	دفعات مقدمة من الزبائن
25,145,942,777	28,051,031,722		المستحق للموردين والمقاولين
83,139,621,672	84,323,098,910		دائنون ومصاريف مستحقة
117,112,127,800	141,807,059,314		التزامات عقود الإيجار
			مخصص ضريبة الدخل
			مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 23 حزيران 2021.



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبييل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 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 2021

مجموع حقوق الملكية ليرة سورية	ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية	خسائر متراكمة غير محقة ليرة سورية	الأرباح المدورة المحقة ليرة سورية	الاحتياطي القانوني ليرة سورية	رأس المال المدفوع ليرة سورية	
						2021 (غير مدققة)
33,972,506,128	-	(40,871,287,567)	62,448,092,927	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
23,511,454,276	23,511,454,276	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
<u>57,483,960,404</u>	<u>23,511,454,276</u>	<u>(40,871,287,567)</u>	<u>62,448,092,927</u>	<u>2,635,700,768</u>	<u>9,760,000,000</u>	الرصيد في 31 آذار 2021
						2020 (غير مدققة)
25,699,170,252	-	(2,716,882,105)	16,020,351,589	2,635,700,768	9,760,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
(9,290,563,030)	(9,290,563,030)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
<u>16,408,607,222</u>	<u>(9,290,563,030)</u>	<u>(2,716,882,105)</u>	<u>16,020,351,589</u>	<u>2,635,700,768</u>	<u>9,760,000,000</u>	الرصيد في 31 آذار 2020



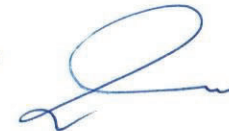
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 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 2021

للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار		
2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	ايضاح
ليرة سورية	ليرة سورية	
(8,340,743,675)	29,752,233,186	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لبيود غير نقدية:
12,331,806,861	(630,479,411)	فروقات أسعار الصرف
279,843,060	440,417,912	9, 12 استهلاكات
672,753	2,086,507	10 اطفاءات
(321,090)	-	إيرادات استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية
(719,090)	(64,498,633)	إيراد الفوائد
241,360,510	1,374,400,823	7 تكاليف تمويل
4,511,899,329	30,874,160,384	
(1,548,431,298)	(11,035,697,575)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(3,113,965,302)	(3,706,714,543)	الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(101,622,287)	(180,704,157)	الزيادة في المخزون
(726,380,296)	(1,512,791,692)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
35,539,169	(1,894,547,593)	النقص في المستحق للموردين والمقاولين
314,456,458	1,675,809,776	التغير في الدائون والمصاريف المستحقة
(628,504,227)	14,219,514,600	الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن
719,090	64,498,633	الفوائد المقبوضة
(627,785,137)	14,284,013,233	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(2,060,395,201)	(13,704,335,351)	الأنشطة الاستثمارية
(278,014,231)	(415,042,580)	9 شراء آلات وممتلكات ومعدات
(1,159,000)	-	إضافات للمشاريع قيد التنفيذ
		شراء موجودات غير ملموسة
(2,339,568,432)	(14,119,377,931)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(80,040,000)	الأنشطة التمويلية
-	(4,705,155,473)	12 سداد التزامات عقود الإيجار
-	(4,785,195,473)	تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
115,990,867	(21,323,378)	تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(2,851,362,702)	(4,641,883,549)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
5,439,879,111	13,153,787,272	16 النقد وما في حكمه في بداية الفترة
2,588,516,409	8,511,903,723	16 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


رئيس مجلس الإدارة

عماد عيد القادر المهيدب


الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف


نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

1. معلومات عن الشركة

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

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت البورتلاندي العادي والأسود واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من آلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائط النقل اللازمة.

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

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

- أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي فإن هذه البيانات يجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2020. كما أن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- تظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة.

3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

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

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

3.1 مبدأ الاستمرارية

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

3.2 تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة على خيارات التجديد والإلغاء - الشركة كمتأجر

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

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

3.3 تدني قيم الموجودات غير المالية

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

3.4 مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

لا يوجد لدى الشركة أية ذمم مدينة جوهرية حيث أنها تقوم ببيع منتجاتها نقداً وبالتالي لا يوجد مخاطر ائتمانية خاضعة لتشكيل مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة.

3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

3.5 الضرائب

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

3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

3.7 عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

4. صافي المبيعات

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
11,078,197,185	35,469,234,298	إسمنت أكياس
2,811,494,043	9,267,505,776	إسمنت فرط (دوغما)
13,889,691,228	44,736,740,074	

5. تكلفة المبيعات

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
2,478,362,148	3,938,990,876	المواد الأولية المستعملة:
2,478,362,148	3,938,990,876	مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
		مجموع المواد الأولية المستخدمة
		أجور عمال:
485,145,316	1,370,289,178	رواتب وأجور عمال
485,145,316	1,370,289,178	مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج
		مصاريف غير مباشرة:
7,165,489,661	8,985,584,800	كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
262,037,060	380,986,584	استهلاكات (إيضاح 9 و 12)
545,653	663,513	إطفاءات (إيضاح 10)
56,473,977	69,458,288	استشارات
838,743,004	4,076,573,912	صيانة
362,805,419	650,971,320	مصاريف غير مباشرة أخرى
8,686,094,774	14,164,238,417	مجموع المصاريف غير المباشرة
(3,166,515,480)	(6,417,034,567)	التغير في الإنتاج تحت التصنيع
8,483,086,758	13,056,483,904	تكلفة البضاعة المنتجة
66,797,551	(333,116,811)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
8,549,884,309	12,723,367,093	تكلفة البضاعة المباعة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

6. مصاريف إدارية وعمومية

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
527,045,460	1,079,093,228	رواتب وأجور وبدلات
28,412,215	105,693,279	أتعاب واستشارات إدارية
39,426,287	91,201,176	مصاريف سفر وإقامة
17,806,000	59,431,328	استهلاكات (إيضاح 9)
25,610,533	54,261,737	إيجارات
4,426,500	18,288,550	مصاريف صيانة وإصلاح
5,844,928	17,572,000	دعاية ومطبوعات
6,084,000	17,431,023	تنقلات
7,208,000	16,235,076	وقود ومحروقات
3,543,014	11,953,867	مصاريف تأمين
8,879,102	13,591,550	كهرباء ، ماء ،بريد وهاتف
3,122,341	7,087,038	ضيافة واستقبال
-	7,018,028	مصاريف تدريب
191,700	6,535,582	عمولات مصرفية
24,473,000	6,072,525	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
2,833,380	2,238,510	مصاريف حكومية
127,100	1,422,994	إطفاءات (إيضاح 10)
31,220,798	66,589,525	مصاريف أخرى
736,254,358	1,581,717,016	

7. تكاليف التمويل

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
241,360,510	1,354,697,265	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 19)
-	19,703,558	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 12)
241,360,510	1,374,400,823	

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

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

31 آذار 2020 (غير مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
(9,290,563,030)	23,511,454,276	ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
(95.19)	240.90	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية)

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات

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

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(غير مدققة)
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
						التكلفة
32,185,473,777	289,691,537	509,210,713	642,660,514	6,931,370,382	23,812,540,631	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
13,704,335,351	5,649,499	49,609,801	256,103,500	10,165,585,310	3,227,387,241	الإضافات
386,852,629	-	-	-	294,222,229	92,630,400	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
46,276,661,757	295,341,036	558,820,514	898,764,014	17,391,177,921	27,132,558,272	الرصيد في 31 آذار 2021
						الاستهلاك
8,647,292,537	87,504,522	261,497,323	191,497,503	2,162,354,575	5,944,438,614	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
435,559,851	11,056,242	22,831,884	26,303,540	102,352,496	273,015,689	الاستهلاك خلال الفترة
9,082,852,388	98,560,764	284,329,207	217,801,043	2,264,707,071	6,217,454,303	الرصيد في 31 آذار 2021
						صافي القيمة الدفترية
37,193,809,369	196,780,272	274,491,307	680,962,971	15,126,470,850	20,915,103,969	في 31 آذار 2021

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 هي كما يلي:

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(غير مدققة) التكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
23,154,409,580	127,244,303	348,887,412	393,992,823	5,784,711,270	16,499,573,772	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
2,060,395,201	54,818,196	39,451,700	152,372,125	-	1,813,753,180	الإضافات
8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(18,450,000)	-	-	-	-	(18,450,000)	انخفاض القيمة
(159,200)	-	(159,200)	-	-	-	استبعادات
321,909	-	-	-	-	321,909	تسويات جردية
<u>25,204,517,490</u>	<u>182,062,499</u>	<u>388,179,912</u>	<u>546,364,948</u>	<u>5,792,711,270</u>	<u>18,295,198,861</u>	الرصيد في 31 آذار 2020
						<u>الاستهلاك</u>
7,427,557,656	55,282,309	184,701,985	114,601,203	1,924,876,797	5,148,095,362	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
279,843,060	5,069,988	18,503,456	15,915,654	57,186,251	183,167,711	الاستهلاك خلال الفترة
(158,381)	-	(158,381)	-	-	-	استبعادات
<u>7,707,242,335</u>	<u>60,352,297</u>	<u>203,047,060</u>	<u>130,516,857</u>	<u>1,982,063,048</u>	<u>5,331,263,073</u>	الرصيد في 31 آذار 2020
						<u>صافي القيمة الدفترية</u>
<u>17,497,275,155</u>	<u>121,710,202</u>	<u>185,132,852</u>	<u>415,848,091</u>	<u>3,810,648,222</u>	<u>12,963,935,788</u>	الرصيد في 31 آذار 2020

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

الإجمالي	مفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	آليات النقل	مباني	آلات	(مدققة) التكلفة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
23,154,409,580	127,244,303	348,887,412	393,992,823	5,784,711,270	16,499,573,772	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
7,770,040,751	151,412,901	165,682,939	248,667,691	8,709,500	7,195,567,720	الإضافات
1,297,380,967	12,826,000	-	-	1,137,949,612	146,605,355	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ
(18,450,000)	-	-	-	-	(18,450,000)	انخفاض القيمة
(4,654,218)	-	(4,654,218)	-	-	-	استبعادات
(13,253,303)	(1,791,667)	(705,420)	-	-	(10,756,216)	تسويات جردية
<u>32,185,473,777</u>	<u>289,691,537</u>	<u>509,210,713</u>	<u>642,660,514</u>	<u>6,931,370,382</u>	<u>23,812,540,631</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
<u>الاستهلاك</u>						
7,427,557,656	55,282,309	184,701,985	114,601,203	1,924,876,797	5,148,095,362	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
1,232,516,106	33,007,079	81,607,857	76,896,300	237,477,778	803,527,092	الاستهلاك خلال السنة
(4,303,546)	-	(4,303,546)	-	-	-	استبعادات
(8,477,679)	(784,866)	(508,973)	-	-	(7,183,840)	تسويات جردية
<u>8,647,292,537</u>	<u>87,504,522</u>	<u>261,497,323</u>	<u>191,497,503</u>	<u>2,162,354,575</u>	<u>5,944,438,614</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2020
<u>صافي القيمة الدفترية</u>						
<u>23,538,181,240</u>	<u>202,187,015</u>	<u>247,713,390</u>	<u>451,163,011</u>	<u>4,769,015,807</u>	<u>17,868,102,017</u>	في 31 كانون الأول 2020

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
262,037,060	376,128,523
17,806,000	59,431,328
279,843,060	435,559,851

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

10. موجودات غير ملموسة

برامج الكمبيوتر
ليرة سورية

(غير مدققة)

التكلفة

154,121,584
-
154,121,584

كما في 1 كانون الثاني 2021
الإضافات

كما في 31 آذار 2021

الإطفاء المتراكم

126,097,860
2,086,507
128,184,367

كما في 1 كانون الثاني 2021
إطفاء الفترة (*)

كما في 31 آذار 2021

25,937,217

صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2021

برامج الكمبيوتر
ليرة سورية

(مدققة)

التكلفة

130,390,958
23,730,626
154,121,584

كما في 1 كانون الثاني 2020
الإضافات

كما في 31 كانون الأول 2020

الإطفاء المتراكم

121,705,195
4,392,665
126,097,860

كما في 1 كانون الثاني 2020
إطفاء السنة

كما في 31 كانون الأول 2020

28,023,724

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2020

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

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية
545,653	663,513
127,100	1,422,994
672,753	2,086,507

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

11. مشاريع قيد التنفيذ

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
137,784,393	334,942,754	الرصيد أول الفترة/ السنة
1,495,069,328	415,042,580	إضافات
(1,297,380,967)	(386,852,629)	تحويلات إلى الأصول الثابتة
(530,000)	-	إنخفاض القيمة
334,942,754	363,132,705	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

12. حق استخدام الأصول والتزامات 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 31 آذار 2021 هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار ليرة سورية	حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية	(غير مدققة)
-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
736,825,276	736,825,276	الإضافات
-	(4,858,061)	الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)
19,703,558	-	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)
(80,040,000)	-	الدفعات
676,488,834	731,967,215	الرصيد في 31 آذار 2021

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
20,929,325	التزامات عقود الإيجار متداولة
655,559,509	التزامات عقود الإيجار غير متداولة
676,488,834	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

13. المخزون

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
33,187,353,506	39,604,388,073	مواد قيد التصنيع
899,446,803	1,232,563,614	إسمنت (جاهز للبيع)
5,619,440,921	5,129,815,163	مواد أولية
1,247,537,649	2,034,838,186	مواد تعبئة وتغليف
5,368,050,227	4,937,039,263	قطع غيار
19,524,138,832	16,537,727,118	وقود و مواد محرقة
4,536,508	4,344,439	متفجرات
161,011,680	237,514,813	مواد تشحيم وزيوت
66,011,516,126	69,718,230,669	

14. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
11,573,055,180	21,846,413,380	موردو مواد أولية و قطع غيار
54,132,080	529,106,068	مقاولو بناء
1,703,330,014	1,849,504,646	موردو خدمات
207,921,674	349,112,429	دفعات أخرى
13,538,438,948	24,574,136,523	

15. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
460,187,183	424,209,959	تأمينات وإيجارات ومصاري ف مدفوعة مقدماً
16,578,158	233,874,037	سلف للموظفين
9,825,898	9,825,898	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
20,646,497	20,031,999	أرصدة مدينة متنوعة
507,237,736	687,941,893	

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

16. نقد وأرصدة لدى المصارف

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	نقد في الصندوق حسابات جارية لدى المصارف ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل
205,277,490	427,742,382	
7,864,589,003	8,084,161,341	
5,083,920,779	-	
13,153,787,272	8,511,903,723	

17. رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره 12,200,000,000 ليرة سورية موزع على 24,400,000 سهم بقيمة إسمية تبلغ 500 ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكنتاب بما قيمته 10,370,000,000 ليرة سورية ما يعادل نسبة (85%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها 1,830,000,000 ليرة سورية ما نسبته (15%) للاكنتاب العام.

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

18. الاحتياطي القانوني

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

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
-	934,979,968	مصروف شراء فحم	شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي)
241,360,510	1,354,697,265	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	المساهمين الأساسيين
241,360,510	2,289,677,233		

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	طبيعة العلاقة	المستحق للأطراف ذات علاقة
38,262,446,069	36,668,223,348	مساهم أساسي	شركة المهديب القابضة
6,860,327,226	6,678,463,270	مساهم أساسي	شركة الزعيم القابضة
6,085,767,175	5,769,803,712	مساهم أساسي	ابراهيم شيخ ديب
3,609,348,035	3,461,850,175	مساهم أساسي	شركة الفوزان القابضة
1,772,449,851	1,730,191,147	مساهم أساسي	شركة سير إنفيست القابضة
725,348,056	679,476,400	مساهم أساسي	محمود أحمد زهير شبارق
451,995,018	418,999,768	مساهم أساسي	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
225,997,465	209,499,859	مساهم أساسي	أكرم حورية
57,993,678,895	55,616,507,679		

دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

-	531,182,446	شركة تابعة لمساهم أساسي	شركة النجم المتوسط
-	531,182,446		

قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض مؤجلة الدفع بالعملة الأجنبية خلال الأعوام الماضية ونظراً لعدم تمكن الشركة من سداد وتحويل كامل القروض والفوائد خلال الفترة السابقة، قرر مجلس الإدارة رفع نسبة الفائدة المطبقة على قروض المساهمين من 4.25% إلى 12% ابتداءً من 1 كانون الثاني 2020 وتسييد الفوائد المترتبة عن كامل القروض للفترة السابقة وحتى 31 كانون الأول 2020، على أن تخضع معدلات الفائدة بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي.

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 ما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	يورو	دولار أمريكي	
بالليرة السورية	ما يعادلها بالليرة السورية			
178,924,071	1,006,436,985	184,671	580,206	شركة المهديب القابضة
21,579,696	121,450,031	20,726	71,887	شركة الزعيم القابضة
16,068,523	90,353,760	16,642	52,013	شركة الفوزان القابضة
19,189,672	105,793,635	13,783	67,723	ابراهيم شيخ ديب
3,218,494	18,167,614	3,346	10,458	محمود أحمد زهير شبارق
1,586,710	8,330,156	-	6,632	شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور
793,344	4,165,084	-	3,316	أكرم حورية
241,360,510	1,354,697,265	239,168	792,235	

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

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 تم سداد ما يعادل مبلغ 1,569,805 دولار أمريكي ومبلغ 1,787,188 يورو بالليرة السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من الفوائد المترتبة عن القروض الممنوحة من قبلهم، (ما يعادل 4,705,155,473 ليرة سورية) في حين تم خلال 2020 سداد ما يعادل مبلغ 2,617,785 دولار أمريكي و 4,504 يورو (ما يعادل 3,294,844,527 ليرة سورية).

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 و 31 آذار 2020 هي كما يلي:

31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	تعويضات ومكافآت (*)
386,679,939	827,894,678	
386,679,939	827,894,678	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 30 موظفاً خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 (مقابل 28 خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2020).

20. دفعات مقدمة من الزبائن

يمثل هذا البند دفعات مقدمة من الزبائن مقابل مبيعات إسمنت.

21. المستحق للموردين والمقاولين

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	موردو مواد أولية وقطع غيار مقاولو البناء استحقاقات أخرى موردو الخدمات
1,889,710,655	695,561,238	
218,023,173	18,979,022	
203,919,043	99,446,568	
57,566,688	15,508,299	
2,369,219,559	829,495,127	

22. دانون ومصاريف مستحقة

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
1,272,574,897	1,272,574,897	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
428,945,052	501,815,508	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
2,337,917,581	614,244,766	مخصص مكافآت
341,858,819	497,981,906	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
209,063,712	243,907,664	رسوم عقد نظام المعلومات
30,628,333	227,998,759	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
306,268,437	211,070,316	رواتب مستحقة
706,827,902	163,815,233	رسوم استخراج مستحقة (*)
67,900,000	46,525,000	أتعاب مهنية مستحقة
-	28,000,000	مصاريف حراسة المعمل
23,430,788	25,700,000	مصاريف تنقلات مستحقة
12,985,000	16,210,000	مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة
5,497,655	14,425,850	مصاريف تحميل وتعبئة إسمنت مستحقة
78,628,640	51,752,875	مصاريف نقل مواد أولية و كلنكر مستحقة
1,598,157,210	-	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة
185,393,883	197,350,501	أرصدة دائنة مختلفة
7,606,077,909	4,113,373,275	

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

23. ضريبة الدخل

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

لم تشكل الشركة مؤونة لضريبة الدخل في البيانات المالية حتى تاريخ 15 أيار 2018 تاريخ انتهاء فترة الإعفاء الضريبي كون الشركة مشمولة بقانون الاستثمار رقم 10 لسنة 1991 وتعديلاته و قرار مجلس إدارة هيئة الاستثمار السورية رقم 1704 تاريخ 26 تشرين الثاني 2015 والذي منح الشركة إعفاء لمدة سبع سنوات بدأت من تاريخ انتهاء فترة التأسيس و حصول الشركة على السجل الصناعي الجزئي رقم 1 تاريخ 15 أيار 2011.

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

- مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية	31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
4,654,432,232	13,779,835,695	رصيد بداية الفترة/السنة
13,754,302,420	6,240,778,910	مصروف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
(4,626,808,350)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
(2,090,607)	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
13,779,835,695	20,020,614,605	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
31 آذار 2021

23. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

للفترة المنتهية في 31 آذار 2020 (غير مدققة) ليرة سورية	للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 (غير مدققة) ليرة سورية	
(8,340,743,675)	29,752,233,186	الربح قبل الضريبة
57,186,251	102,352,496	يضاف: استهلاك المباني
12,450,150,795	-	فروقات أسعار صرف غير محققة
(719,009)	(64,498,633)	ينزل: إيرادات فوائد
-	(2,418,249,747)	فروقات أسعار صرف غير محققة
4,165,874,362	27,371,837,302	الربح الضريبي
19%	19%	نسبة ضريبة الدخل (*)
791,516,129	5,200,649,090	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
10%	10%	نسبة ضريبة إدارة محلية
79,151,613	520,064,910	ضريبة إدارة محلية
10%	10%	نسبة ضريبة إعادة إعمار
79,151,613	520,064,910	ضريبة إعادة الإعمار
-	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
949,819,355	6,240,778,910	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 استقادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأ تستخدم أكثر من 150 عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

24. القيم العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية تشمل الموجودات والالتزامات المالية. تشمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى البنوك، ضمان حسن تنفيذ المشروع، تشمل الالتزامات المالية على الدائون والأرصدة الدائنة أخرى والتزامات عقود الإيجار والمستحق للأطراف ذات العلاقة. إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المدرجة. لم تؤدي الإجراءات المعدلة والتأثير المستمر لكوفيد-19 إلى أي تغيير في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

25. الاعترافات الناتجة عن كوفيد - 19

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

26. أحداث لاحقة

□ لاحقاً لتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة، أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في إجتماعها المنعقد في 26 نيسان 2021 توزيع مبلغ 150 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 14,640,000,000 ليرة سورية.