

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: اسمنت البادية (ش.م.م.)

النشاط الرئيسي للشركة: إقامة واستثمار مشروع إنتاج مادة الاسمنت البورتلاندي العادي والأسود

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٨/٨/٢٨	٢٠٠٨/٩/٣	٢٠١١/٦/٧	٢٠١٩/١٠/١٥

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٢,٨١١ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	السيد عماد المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	%٣٣,٥
٢	المهندس رائد المديهم	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة بي سي كيه تو للاستثمار	%٢٦,٠٠
٣	السيد محمد الحلاق	عضواً	ش.م.م.	
٤	المهندس ابراهيم شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	%٦,٢٠
٥	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	%٥,٠٠
٦	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	%٤,٣
٧	السيد طارق الزعيم	عضواً		

الرئيس التنفيذي	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	الدكتور عماد الدركزلي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	مقر المكتب الرئيسي: الطابق الثاني - بناء رؤيا رقم ٤ - البوابة الثامنة - يعفور - ريف دمشق هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣ + فاكس: ٩٦٣ ١١ ٢١٤٠٠٩٥ + www.albadiacement.com مقر المعمل: ريف دمشق - أبو الشامات

قيم السهم:

بالليرات السورية

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س.	٢٥,٤٩٨,٠٧ ل.س.	٥٣,١٧٨ ل.س.

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

بآلاف الليرات السورية

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير %
مجموع الموجودات	٢,٦٦١,٩٢١,٦١٤		٢,٥٤٥,٦١١,٦٨٧		٤,٥٧ %
حقوق المساهمين	٢,٤٨٨,٦١١,٥٧٩		٢,٣١٤,٤٢١,٠٤٢		٧,٥٣ %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٣٨٦,٩٣٩,٠٧١	٦٢١,١٩٠,٧٧١	١٢٤,١٣٢,٧٠٥	٢٩٥,١٦٤,٩٩٥	١١٠,٤٦ %
صافي الربح قبل الضريبة	١٧٩,٧٦٣,١٠٨	٢٧٥,٨٢٥,٩٠٦	٨٤٤,٣٧٩	١٩,٦٠٥,٥١٩	١,٣٠٦.٨٨ %
ضريبة الدخل	(٣٢,٦٦١,٤٨٠)	(٤٣,٠٧٥,٣٦٩)	٣,٢٧٥,٠٦٢	-	(١٠٠) %
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-	-	-
صافي الدخل	١٤٧,١٠١,٦٢٨	٢٣٢,٧٥٠,٥٣٧	٤,١١٩,٤٤١	١٩,٦٠٥,٥١٩	١,٠٨٧.١٧ %

بالليرات السورية

ربح السهم	١,٥٠٧.١٩	٢,٣٨٤.٧٤	٤٢,٢١	٢٠٠,٨٨	١,٠٨٧.١٧ %
-----------	----------	----------	-------	--------	------------

النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة:

بآلاف الليرات السورية

النتائج الأولية	الفترة الحالية		نفس الفترة من السنة السابقة		التغير %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	
خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة	(١٣,٩٣٥,٠٢٥)	(١٠,٢٣٩,٣٩١)	(٥,٠٧٤,٥٦٥)	(٢٦,٩٤٦,٠٧٩)	٦٢ %
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد الفروقات غير المحققة	١٦١,٠٣٦,٦٥٣	٢٤٢,٩٨٩,٩٢٨	٩,١٩٤,٠٠٦	٤٦,٥٥١,٥٩٨	٤٢١,٩٨ %

بالليرات السورية

ربح السهم بعد استبعاد الفروقات غير المحققة	١,٦٤٩.٩٧	٢,٤٨٩.٦٥	٩٤,٢	٤٧٦,٩٦	٤٢١,٩٨ %
--	----------	----------	------	--------	----------

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

حققت شركة اسمنت البادية أداءً مالياً وتشغيلياً متميزاً خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٥، مدفوعاً بتحسين الكفاءة التشغيلية وزيادة حجم المبيعات. وبلغ صافي الربح الدفترى بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة حوالي ٢٤٣ مليار ليرة سورية ما يعادل ٢,٤٩٠ ل.س. للسهم الواحد، مقارنةً بنحو ٤٧ مليار ليرة سورية في نفس الفترة من العام السابق. مع التنويه إلى أن الأرباح المعلنة هي أعلى من القيم الاقتصادية الفعلية لصافي الربح الدفترى نظراً لتشوه القيم الدفترية للمخازين وقطع الغيار التي تشكل الجزء الأكبر من الكلفة المتغيرة.

استكملت الشركة خلال النصف الأول من العام الحالي سداد كامل القروض المقدمة من المساهمين المؤسسين، بما في ذلك الفوائد المتراكمة المستحقة عليها، الأمر الذي أدى إلى التسوية الكاملة لهذه الالتزامات بما يعزز قدرة الشركة على التوسع والتمويل المستقبلي.

وفي إطار التوسع الاستراتيجي، أقرّ مجلس الإدارة مشروعاً متكاملاً لزيادة الطاقة الإنتاجية، يشمل إنشاء خط إنتاجي ثانٍ داخل المصنع، إلى جانب تحديث وتوسيع خطوط الطحن والتعبئة، ورفع القدرة التشغيلية لمحطة توليد الطاقة الكهربائية، بما يرفع الطاقة الإنتاجية الإجمالية إلى خمسة ملايين طن سنوياً. ويشكل هذا الاستثمار خطوة نوعية نحو ترسيخ موقع الشركة في السوق المحلي ودعم جهود إعادة الإعمار.

تستمر الشركة بالتواصل مع الحكومة الرشيدة من أجل إنصاف الصناعة الوطنية فيما يخص تطبيق الرسوم المكانية ورسم الإنفاق الاستهلاكي وسلفة ضريبة الدخل على الاسمنت المستورد وموائمة أسعار المواد الأولية والوقود مع الأسعار المطبقة في دول الجوار بما يحقق بيئة تنافسية عادلة ويضمن الاستدامة والنمو لصناعة الاسمنت الوطنية.

التاريخ: ٢٠٢٥/٠٨/٠٣

خالد الصواف
الرئيس التنفيذي



Two additional blue ink signatures are visible at the bottom right of the page.

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 حزيران 2025



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 حزيران 2025 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة 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.

د. محمد عماد الدركزلي



دمشق - الجمهورية العربية السورية
30 تموز 2025

(Signature)

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2024	2025	2024	2025		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية		
295,164,995	621,190,771	124,132,705	386,939,071	4	صافي المبيعات
(201,619,525)	(314,468,150)	(99,993,311)	(186,626,948)	5	تكلفة المبيعات
93,545,470	306,722,621	24,139,394	200,312,123		إجمالي الربح
(18,300,085)	(15,471,207)	(4,711,128)	(8,297,873)	6	مصاريف إدارية وعمومية
357,902	1,472,432	357,902	786,861		إيرادات الفوائد
(25,406,591)	(3,160,229)	(12,035,119)	(455,136)	7	تكاليف تمويل
578,398	(1,761,014)	578,398	(1,030,226)		(خسائر) إيرادات أخرى بالصافي
(4,223,496)	(1,737,306)	(2,410,503)	2,382,384		أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف محققة
(26,946,079)	(10,239,391)	(5,074,565)	(13,935,025)	20	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
19,605,519	275,825,906	844,379	179,763,108		ربح الفترة قبل الضريبة
-	(43,075,369)	3,275,062	(32,661,480)	18	مصروف ضريبة الدخل
19,605,519	232,750,537	4,119,441	147,101,628		صافي ربح الفترة
-	-	-	-		مكونات الدخل الشامل الأخر
19,605,519	232,750,537	4,119,441	147,101,628		الدخل الشامل للفترة
200.88	2,384.74	42.21	1,507.19	8	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (ليرة سورية)



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 20 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 30 حزيران 2025

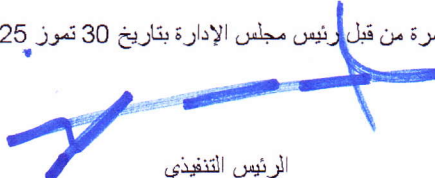
31 كانون الأول 2024 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
1,979,875,822	1,851,789,298	9	الممتلكات والآلات والمعدات
299	113		موجودات غير ملموسة
985,559	3,866,288		مشاريع قيد التنفيذ
2,085,383	2,195,263	10	حق استخدام الأصول
1,982,947,063	1,857,850,962		
			الموجودات المتداولة
345,149,956	473,999,857	11	المخزون
50,427,545	82,397,701	12	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
5,625,699	2,005,108		أرصدة مدينة أخرى
8,051,257	-	18	موجودات ضريبية مؤجلة
153,410,167	245,667,986	13	نقد وأرصدة لدى المصارف
562,664,624	804,070,652		
2,545,611,687	2,661,921,614		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
9,760,000	9,760,000	14	رأس المال المدفوع
2,635,701	2,635,701		الاحتياطي القانوني
148,187,939	17,788,711		الأرباح المدورة المحققة
(80,818,364)	(6,753,360)		خسائر متراكمة غير محققة
2,234,655,766	2,232,429,990		فائض إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات
-	232,750,537		ربح الفترة
2,314,421,042	2,488,611,579		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
2,008,657	2,029,324	10	التزامات عقود الإيجار
2,008,657	2,029,324		
			الالتزامات المتداولة
150,735,780	-	15	قروض من أطراف ذات علاقة
9,913,036	11,205,522		دفعات مقدمة من الزبائن
25,696,226	29,779,242	16	المستحق للموردين والمقاولين
42,576,762	95,015,921	17	دائنون ومصاريف مستحقة
234,651	230,381	10	التزامات عقود الإيجار
25,533	35,049,645	18	مخصص ضريبة الدخل
229,181,988	171,280,711		
231,190,645	173,310,035		مجموع الالتزامات
2,545,611,687	2,661,921,614		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 30 تموز 2025.



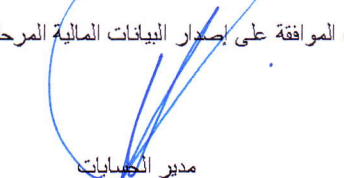
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

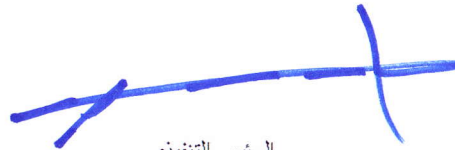
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025

مجموع حقوق الملكية	ربح الفترة	فائض إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات	خسائر متراكمة غير محققة	الأرباح المنورة المحققة	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	إيضاح
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
2,314,421,042	-	2,234,655,766	(80,818,364)	148,187,939	2,635,701	9,760,000	(غير مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2025
232,750,537	232,750,537	-	-	-	-	-	المحل الشامل للفترة
-	-	-	74,065,004	(74,065,004)	-	-	20 تحويلات ناتجة عن تحقق جزء من الخسائر المتراكمة غير المحققة
-	-	(2,225,776)	-	2,225,776	-	-	9 تحويلات فائض إعادة التقييم
(58,560,000)	-	-	-	(58,560,000)	-	-	19 الأرباح الموزعة
2,488,611,579	232,750,537	2,232,429,990	(6,753,360)	17,788,711	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 30 حزيران 2025
2,008,528,707	-	2,234,765,986	(396,349,762)	157,716,782	2,635,701	9,760,000	(غير مدققة) الرصيد في 1 كانون الثاني 2024
19,605,519	19,605,519	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
2,028,134,226	19,605,519	2,234,765,986	(396,349,762)	157,716,782	2,635,701	9,760,000	الرصيد في 30 حزيران 2024



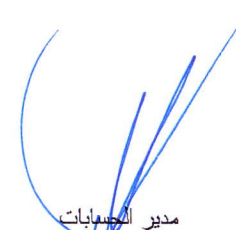
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2024	2025	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
19,605,519	275,825,906	
4,223,496	1,737,306	
26,946,079	10,239,391	20
151,123,852	151,485,105	5, 6
2,163	186	5, 6
-	1,781,692	
(357,902)	(1,472,432)	
3,010,160	-	6
25,406,591	3,160,229	7
229,959,958	442,757,383	
(39,164,369)	(32,848,378)	
(9,723,907)	(128,849,900)	
(3,970,068)	175,663	
12,465,507	-	
(6,882,049)	5,922,357	
(21,906,340)	3,243,435	
(35,327,635)	1,673,714	
125,451,097	292,074,274	
197,420	1,398,175	
125,648,517	293,472,449	
(5,642,906)	(20,535,334)	9
(1,015,322)	(7,492,580)	
(6,658,228)	(28,027,914)	
(133,400)	(244,002)	10
(59,772)	(1,133,323)	
-	(122,819,864)	15
(74,315,000)	(24,452,481)	15
(74,508,172)	(148,649,670)	
264,080	(24,537,046)	
44,746,197	92,257,819	
6,682,311	153,410,167	13
51,428,508	245,667,986	13

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات لبنود غير نقدية:

خسائر فروقات أسعار صرف محققة

خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة

استهلاكات

إطفاءات

خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية

إيرادات الفوائد

مصروف مخصص دعاوى قضائية

تكاليف التمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

الزيادة في المخزون

النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى

النقص في التأمينات لدى وزارة المالية

الزيادة (النقص) في المستحق للموردين والمقاولين

الزيادة (النقص) في الدائنون والمصاريف المستحقة

الزيادة (النقص) في دفعات مقدمة من الزبائن

الفوائد المقبوضة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء الممتلكات والآلات والمعدات

إضافات للمشاريع قيد التنفيذ

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد التزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مسددة

تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة

تسديد قروض أطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



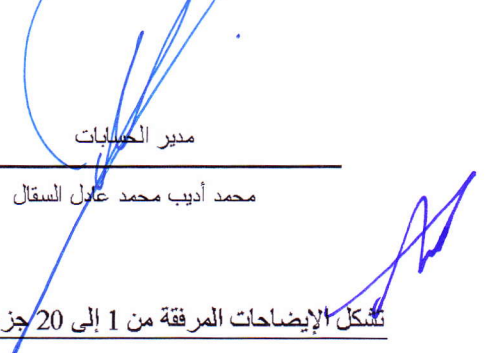
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



مدير الحسابات

محمد أديب محمد عادل السقال

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

1. معلومات عن الشركة

شركة اسمنت 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 واستيراد وسائل النقل اللازمة واستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها ويحق للشركة تملك كافة الأموال المنقولة وغير المنقولة بما في ذلك شراء وتملك الأراضي والعقارات بأنواعها.

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 اسمنت 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 وباتاريخ 31 كانون الثاني 2018 وقعت شركة اسمنت 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025 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 2024. كما أن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2025.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء فئة الآلات والتجهيزات من الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- تظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة. بموجب التعميم رقم 16 لعام 2024 الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة بعرض أرقام البيانات المالية المرحلية بآلاف الليرات السورية بعد تقريبها إلى أقرب ألف ليرة سورية ما لم يذكر خلاف ذلك.

2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير والتفسيرات 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 2024.
- تطبق العديد من التفسيرات والتعديلات على المعايير للمرة الأولى في عام 2025 والتي ليس لها أي أثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة المصرح عنها في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة. 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

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

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

3.3 تدني قيم الموجودات غير المالية

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

3.4 مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

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

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

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

3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)

3.5 الضرائب

هناك فرضيات غير مؤكدة فيما يتعلق بتفسير قوانين الضرائب وكذلك مبالغ وزمن الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة. عند الأخذ في الاعتبار النطاق الواسع للعلاقات التجارية الدولية، والطبيعة الطويلة الأجل للارتباطات التعاقدية الحالية 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 المرحلية المختصرة والتي تعتمد على عوامل متعددة، كالخبرات من إجراءات تدقيق سابقة من قبل الجهات الضريبية والاختلاف في تفسير بنود الضرائب ما بين الجهات الضريبية والشركة. قد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير حول مجموعة متنوعة من القضايا اعتماداً على الظروف السائدة في محل إقامة الشركة المعنية.

3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

3.7 عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد

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

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

4. صافي المبيعات

30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
226,478,447	551,916,702	إسمنت معبأ
77,073,642	95,049,806	إسمنت فرط (دوغما)
(8,387,094)	(25,775,737)	ينزل حسومات على المبيعات (*)
295,164,995	621,190,771	

(*) يتضمن هذا البند كميات مجانية لزبائن الإسمنت المعبأ الذين حققوا شروط الأهداف البيعية المقررة من قبل الإدارة، تم احتساب رسم الانفاق الاستهلاكي ومتمماته ورسوم الإدارة المحلية والضميمة عن الكميات المجانية وتوريدها إلى الجهات المعنية. اعتباراً من تاريخ 21 أيار 2025 تم إيقاف احتساب الضميمة المفروضة على الكميات المباعة بموجب قرار وزارة الاقتصاد والصناعة رقم 2078 بتاريخ 20 أيار 2025.

5. تكلفة المبيعات

30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
6,686,553	40,115,362	المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج
9,252,688	10,919,642	أجور عمال: رواتب وأجور عمال
17,789,936	49,614,291	مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى
149,880,141	150,111,219	استهلاكات (إيضاح 9 و 10)
206	186	إطفاءات
686,750	1,999,607	استشارات
6,098,745	18,019,068	صيانة
4,862,418	6,200,004	مصاريف غير مباشرة أخرى
179,318,196	225,944,375	مجموع المصاريف غير المباشرة
10,097,729	38,837,073	التغير في مخزون الإنتاج قيد التصنيع
205,355,166	315,816,452	تكلفة الإنتاج
(3,735,641)	(1,348,302)	التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع
201,619,525	314,468,150	تكلفة المبيعات

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

6. مصاريف إدارية وعمومية

30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
9,172,005	7,303,746	رواتب وأجور وبدلات
-	2,989,306	عمولات مصرفية
1,243,711	1,373,886	استهلاكات (إيضاح 9)
712,862	771,125	مصاريف سفر وإقامة
592,125	649,270	وقود ومحروقات
257,342	614,169	تبرعات
434,200	367,046	كهرباء، ماء، بريد وهاتف
216,961	325,241	مصاريف تأمين
444,338	295,198	مصاريف صيانة وإصلاح
1,444,272	229,163	أتعاب واستشارات إدارية وقانونية
242,187	196,063	ضيافة واستقبال
59,994	92,013	مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية
23,926	42,499	قرطاسية ودعاية ومطبوعات
26,859	41,157	مصاريف حكومية
135,634	28,563	إيجارات
7,000	11,994	تنقلات
20,280	-	مصاريف تدريب
1,957	-	إطفاءات
3,010,160	-	مصروف مخصص دعاوى قضائية
254,272	140,768	مصاريف أخرى
18,300,085	15,471,207	

7. تكاليف التمويل

30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
25,342,220	3,042,799	فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 15)
64,371	117,430	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 10)
25,406,591	3,160,229	

8. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

30 حزيران 2024 (غير مدققة)	30 حزيران 2025 (غير مدققة)	
19,605,518,739	232,750,536,718	ربح الفترة (ليرة سورية)
97,600,000	97,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)
200.88	2,384.74	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح 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 اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

9. الممتلكات والآلات والمعدات

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 2025 هي كما يلي:

التكلفة (غير مدققة)	الآلات والتجهيزات آلاف الليرات السورية	قطع الغيار الرأسالية والعدد والأدوات آلاف الليرات السورية	مباني آلاف الليرات السورية	آليات النقل آلاف الليرات السورية	أجهزة كومبيوتر ومعدات تقنية أخرى آلاف الليرات السورية	مفروشات ومعدات مكتبية آلاف الليرات السورية	الإجمالي آلاف الليرات السورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	2,293,278,118	28,744,494	28,160,616	8,419,245	4,292,289	3,116,540	2,366,011,302
الإضافات	5,006,524	11,815,935	-	3,323,055	146,596	243,224	20,535,334
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	4,405,008	-	111,183	-	95,659	-	4,611,850
إعادة تصنيف	38,723	(38,723)	-	-	-	-	-
الاستبعادات (**)	(2,238,647)	-	-	-	-	-	(2,238,647)
الرصيد في 30 حزيران 2025	2,300,489,726	40,521,706	28,271,799	11,742,300	4,534,544	3,359,764	2,388,919,839
الاستهلاك	374,976,182	2,468,903	3,175,828	2,410,262	2,149,815	954,490	386,135,480
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	148,900,521	395,533	625,910	677,483	567,449	285,120	151,452,016
الاستهلاك (*)	(456,955)	-	-	-	-	-	(456,955)
الاستبعادات (**)	523,419,748	2,864,436	3,801,738	3,087,745	2,717,264	1,239,610	537,130,541
الرصيد في 30 حزيران 2025	1,777,069,978	37,657,270	24,470,061	8,654,555	1,817,280	2,120,154	1,851,789,298
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في 30 حزيران 2025							

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

التكلفة (غير مدققة)	الآلات والتجهيزات	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	مباني	آليات النقل	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي
	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	2,286,354,088	11,516,008	23,757,863	7,693,300	3,868,672	2,390,213	2,335,580,144
الإضافات	2,652,150	2,459,198	-	415,230	26,869	89,459	5,642,906
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	-	-	1,201,372	-	76,450	142,166	1,419,988
الاستبعادات	-	-	-	-	(7,009)	-	(7,009)
الرصيد في 30 حزيران 2024	2,289,006,238	13,975,206	24,959,235	8,108,530	3,964,982	2,621,838	2,342,636,029
الاستهلاك							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	75,212,842	1,814,251	2,051,536	1,223,605	1,118,159	466,388	81,886,781
الاستهلاك (*)	148,932,138	315,817	538,060	577,080	514,905	229,072	151,107,072
الاستبعادات (**)	-	-	-	-	(7,009)	-	(7,009)
الرصيد في 30 حزيران 2024	224,144,980	2,130,068	2,589,596	1,800,685	1,626,055	695,460	232,986,844
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في 30 حزيران 2024	2,064,861,258	11,845,138	22,369,639	6,307,845	2,338,927	1,926,378	2,109,649,185

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024 هي كما يلي:

(مدققة)	الآلات والتجهيزات	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	مباني	آليات النقل	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي
	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
<u>التكلفة</u>							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	2,286,354,088	11,516,008	23,757,863	7,693,300	3,868,672	2,390,213	2,335,580,144
الإضافات	7,092,854	17,228,486	-	725,945	343,484	485,597	25,876,366
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	-	-	4,402,753	-	105,360	240,964	4,749,077
الاستبعادات	(168,824)	-	-	-	(25,227)	(234)	(194,285)
الرصيد في 31 كانون الأول 2024	2,293,278,118	28,744,494	28,160,616	8,419,245	4,292,289	3,116,540	2,366,011,302
<u>الاستهلاك</u>							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	75,212,842	1,814,251	2,051,536	1,223,605	1,118,159	466,388	81,886,781
الاستهلاك	299,798,799	654,652	1,124,292	1,186,657	1,054,333	488,336	304,307,069
الاستبعادات	(35,459)	-	-	-	(22,677)	(234)	(58,370)
الرصيد في 31 كانون الأول 2024	374,976,182	2,468,903	3,175,828	2,410,262	2,149,815	954,490	386,135,480
<u>صافي القيمة الدفترية</u>							
في 31 كانون الأول 2024	1,918,301,936	26,275,591	24,984,788	6,008,983	2,142,474	2,162,050	1,979,875,822

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

9. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
149,863,361	150,078,130	مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)
1,243,711	1,373,886	مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)
151,107,072	151,452,016	

(**) خلال عام 2025 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة تالفة بلغ صافي قيمتها الدفترية 1,781,691,911 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد، حيث بلغ فائض إعادة التقييم للأصول المستبعدة مبلغ 2,225,776,419 ليرة سورية (خلال عام 2024 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة تالفة ومفقودة بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 135,914,655 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد، حيث بلغ فائض إعادة التقييم للأصول المستبعدة مبلغ 110,219,606 ليرة سورية).

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

30 حزيران 2025 آلاف الليرات السورية	
57,854,352	التكلفة
(19,587,589)	مجمع الاستهلاك
38,266,763	صافي القيمة الدفترية

10. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

لدى الشركة عقود إيجار لأراضي مستخدمة في عملياتها التشغيلية. مدة عقود إيجار الأرض 50 سنة يبدأ العقد الأول من عام 2006 وينتهي في عام 2056 ويبدأ العقد الثاني من عام 2008 وينتهي في عام 2058 مع إمكانية تجديد العقدين. لا توجد أي قيود مفروضة على الشركة نتيجة الدخول في هذا العقد.

إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في 30 حزيران 2025 و 31 كانون الأول 2024 هي كما يلي:

30 حزيران 2025 (غير مدققة)	حق استخدام الأصول أراضي	التزامات عقود الإيجار آلاف الليرات السورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	2,085,383	2,243,308
الإضافات	142,969	142,969
الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5)	(33,089)	-
فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)	-	117,430
الدفعات	-	(244,002)
الرصيد في 30 حزيران 2025	2,195,263	2,259,705

31 كانون الأول 2024 (مدققة)	حق استخدام الأصول أراضي	التزامات عقود الإيجار آلاف الليرات السورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	1,157,597	1,257,954
الإضافات	990,403	990,403
الاستهلاك خلال السنة	(62,617)	-
فوائد على التزامات عقود الإيجار	-	229,602
الدفعات	-	(234,651)
الرصيد في 31 كانون الأول 2024	2,085,383	2,243,308

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

10. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
230,381	234,651	التزامات عقود الإيجار متداولة
2,029,324	2,008,657	التزامات عقود الإيجار غير متداولة
2,259,705	2,243,308	

11. المخزون

30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024	
(غير مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
38,755,082	77,592,155	انتاج قيد التصنيع
9,667,218	8,318,916	الإسمنت الجاهز للبيع
78,173,624	82,508,018	مواد أولية
5,698,475	7,212,095	مواد تعبئة وتغليف
130,409,385	126,968,966	قطع غيار
209,098,082	40,323,173	وقود ومواد محركة
6,369	6,369	متفجرات
2,191,622	2,220,264	مواد تشحيم وزيت
473,999,857	345,149,956	

12. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024	
(غير مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
77,883,600	45,551,987	موردو مواد أولية وقطع غيار
46,418	-	مقاولو بناء
3,756,631	4,303,730	موردو خدمات
711,052	571,828	دفعات أخرى
82,397,701	50,427,545	

13. نقد وأرصدة لدى المصارف

30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024	
(غير مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
4,040,032	1,169,355	نقد في الصندوق
209,627,954	130,240,812	حسابات جارية لدى المصارف
32,000,000	22,000,000	ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)
245,667,986	153,410,167	

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 9.5%.

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

14. 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 و 3-91 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.

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2024 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية
المساهمين الأساسيين	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	3,042,799	25,342,220
		3,042,799	25,342,220

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

المستحق من أطراف ذات علاقة:

أطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	أرصدة مدينة أخرى 31 كانون الأول 2024 (مدققة) آلاف الليرات السورية
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	-	3,400,973
		-	3,400,973

المستحق لأطراف ذات علاقة:

أطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	قروض من أطراف ذات علاقة (*) 31 كانون الأول 2024 (مدققة) آلاف الليرات السورية
شركة المهيدب القابضة	مساهم أساسي	-	107,489,895
شركة الفوزان القابضة	مساهم أساسي	-	43,245,885
		-	150,735,780

(*) قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملة الأجنبية إضافة إلى قرض التأسيس بالعملة الأجنبية والعملية المحلية، بلغ معدل الفائدة المطبق على القروض 12% للعام 2025 (بلغ معدل الفائدة خلال عام 2024 نسبة 12%).

قامت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025 بسداد الدفعة النهائية من القروض الممنوحة من قبل المساهمين الأساسيين بما في ذلك الفوائد المتركمة المستحقة عن هذه القروض. وبموجب هذا السداد تكون الشركة قد أوفت بجميع التزاماتها المالية تجاه المساهمين الأساسيين المتعلقة بهذه القروض.

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الحركة الحاصلة على أرصدة قروض المساهمين الأساسيين:

31 كانون الأول 2024 (مدققة) آلاف الليرات السورية	30 حزيران 2025 (غير مدققة) آلاف الليرات السورية	
433,493,480	150,735,780	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
48,669,973	10,697,740	الفوائد المرسلة خلال الفترة (**)
(362,337,980)	(147,272,345)	المبالغ المسددة (***)
-	(3,763,891)	الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة (****)
30,910,307	(10,397,284)	فروقات أسعار الصرف
150,735,780	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(**) 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025 تم سداد مبلغ 1,419,824 دولار أمريكي و 528,978 يورو إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من أصل القروض الممنوحة من قبلهم حيث بلغت 24,452,480,892 ليرة سورية، وسداد مبلغ 7,735,120 دولار أمريكي و 1,806,847 يورو إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم حيث بلغت 122,669,863,912 ليرة سورية. كما تم سداد ما يعادل مبلغ 11,307 دولار أمريكي بالليرات السورية بموجب سعر الصرف الرسمي الصادر عن مصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم حيث بلغت 150,000,000 ليرة سورية.

(خلال عام 2024 تم سداد ما يعادل مبلغ 17,277,017 دولار أمريكي ومبلغ 5,993,769 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من أصل القرض الممنوح من قبلهم، حيث بلغت 324,863,235,203 ليرة سورية، كما تم سداد ما يعادل مبلغ 2,741,787 دولار أمريكي بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم حيث بلغت 37,474,745,000 ليرة سورية).

(****) قامت الشركة بخصم مبلغ 274,469 دولار أمريكي و 34,071 يورو بما يعادل 3,763,891,432 ليرة سورية من الدفعة النهائية المسددة لقاء الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبل المساهمين الأساسيين، تمثل هذه المبالغ الأرصدة المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بتاريخ السداد. تم احتساب المعادل لكل عملية على حدة استناداً إلى سعر الصرف الرسمي الصادر عن مصرف سورية المركزي بتاريخ تنفيذ العملية ذات العلاقة.

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 30 حزيران 2025 و 31 كانون الأول 2024 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة)	30 حزيران 2025 (غير مدققة)	
المعادل بالآلاف الليرات السورية	المعادل بالآلاف الليرات السورية	يورو
26,731,484	-	-
26,731,484	-	-

شركة الفوزان القابضة

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 حزيران 2025 و 31 كانون الأول 2024 على الشكل التالي:

31 كانون الأول (مدققة)	30 حزيران 2025 (غير مدققة)	
المعادل بالآلاف الليرات السورية	المعادل بالآلاف الليرات السورية	يورو
107,489,895	-	-
16,514,401	-	-
124,004,296	-	-

شركة المهيدب القابضة

شركة الفوزان القابضة

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2025 و 30 حزيران 2024 ما يلي:

30 حزيران 2025 (غير مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	دولار أمريكي	يورو	المعادل بآلاف الليرات السورية
شركة المهيدب القابضة	91,463	21,072	1,470,077	22,916,174
شركة الفوزان القابضة	90,652	31,702	1,572,722	2,426,046
	182,115	52,774	3,042,799	25,342,220

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2025 و 30 حزيران 2024 هي كما يلي:

30 حزيران 2025 (غير مدققة)	30 حزيران 2024 (غير مدققة)	تعويضات ومكافآت (*)
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
7,946,897	10,379,525	
7,946,897	10,379,525	

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 37 موظفاً خلال فترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2025 (مقابل 35 موظفاً خلال فترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2024).

16. المستحق للموردين والمقاولين

30 حزيران 2025 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2024 (مدققة)	موردو مواد أولية وقطع غيار
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
28,297,893	23,960,338	مقاولو البناء
339,498	848,404	موردو الخدمات
435,416	142,975	استحقاقات أخرى
706,435	744,509	
29,779,242	25,696,226	

17. دائنون ومصاريف مستحقة

30 حزيران 2025 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2024 (مدققة)	مخصص مكافآت وتعويضات وأجور
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
7,667,327	11,219,518	مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة
1,363,131	1,598,890	فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحقة
-	7,591,573	رسوم عقد نظام المعلومات مستحقة
3,066,878	3,763,757	رسوم استخراج مستحقة (*)
14,540,329	11,452,691	ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة
3,252,283	1,393,737	مؤونة مواجهة أعباء محتملة
1,272,575	1,272,575	توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين
7,366,719	1,322,374	توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة
51,382,332	-	مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة
835,560	1,044,376	أتعاب استشارات إدارية وقانونية مستحقة
280,000	672,000	ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة
857,009	558,065	أرصدة دائنة مختلفة
3,131,778	687,206	
95,015,921	42,576,762	

17. دانون ومصاريف مستحقة (تتمة)

(*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 4 دولار أمريكي لكل متر مكعب كلس مستخرج (مقابل 12,000 ليرة سورية لكل طن كما في 31 كانون الأول 2024) و 4 دولار أمريكي لكل متر مكعب بازلت مستخرج (مقابل 12,000 ليرة سورية لكل طن كما في 31 كانون الأول 2024).

18. 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 2024 حسب التواريخ المحددة لذلك. وتم تسديد مبالغ الضريبة كما وردت في هذه البيانات. خلال عام 2022 صدر قرار قطعي بفرض فروقات ضريبية عن الأعوام من 2011 إلى 2014 بمبلغ 25,533,327 ليرة سورية.

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

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

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

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

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

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

وما زالت الأعوام من 2021 إلى 2024 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024
(غير مدققة)	(مدققة)
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية
8,051,257	-
-	8,051,257
(8,051,257)	-
-	8,051,257
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
إيراد ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة	
إطفاء الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2025

18. ضريبة الدخل (تتمة)

- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024	
(غير مدققة)	(مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
25,533	25,533	الرصيد في بداية الفترة / السنة
43,075,369	-	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(8,051,257)	-	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة خلال الفترة / السنة
35,049,645	25,533	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

30 حزيران 2025	30 حزيران 2024	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
آلاف الليرات السورية	آلاف الليرات السورية	
275,825,906	19,605,519	الربح قبل الضريبة
625,910	538,060	<u>يضاف:</u>
10,239,391	26,946,079	استهلاك المباني (إيضاح 9)
-	3,010,160	خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة
		مصروف مخصص دعاوى قضائية (إيضاح 6)
		<u>ينزل:</u>
(74,065,004)	(69,151,667)	الجزء المحقق من خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة متراكمة والتي تم تحويلها إلى الخسائر المحققة (*)
(1,472,432)	(357,902)	إيرادات فوائد
-	(7,501,374)	تسوية مخصص دعاوى قضائية
211,153,771	(26,911,125)	الربح (الخسارة) الضريبي
%17	%17	نسبة ضريبة الدخل (**)
35,896,141	-	ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار
3,589,614	-	إدارة محلية 10%
3,589,614	-	إعادة الإعمار 10%
43,075,369	-	مصروف ضريبة الدخل

بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2025 مبلغ 43,075,369,420 ليرة سورية (30 حزيران 2024: صفر ليرة سورية) (*) خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025 قامت الشركة بإقفال كامل الرصيد المتبقي من قروض المساهمين الأساسيين من خلال تسديد مبلغ 147,272,344,804 ليرة سورية وخضم الأرصدة المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بتاريخ السداد (إيضاح 15)، نتج عن هذه العمليات خسائر أسعار صرف محققة بمبلغ 74,065,003,638 ليرة سورية (خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 قامت الشركة بسداد دفعات من قروض المساهمين الأساسيين بمبلغ 74,315,000,000 ليرة سورية، نتج عن هذه العمليات فروقات أسعار صرف محققة بمبلغ 69,151,667,397 ليرة سورية)، تم تسجيلها في السنوات السابقة ضمن بند الخسائر المتراكمة غير المحققة في بيان المركز المالي وعولجت آنذاك كمبالغ مرفوضة ضريبياً. تم استبعاد هذا المبلغ من الربح الضريبي خلال الفترة الحالية كونها أصبحت خسائر فروقات أسعار صرف محققة مقبولة ضريبياً.

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

19. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 30 نيسان 2025 توزيع مبلغ 600 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 58,560,000,000 ليرة سورية.

لم يتم توزيع أية أرباح خلال عام 2024.

20. خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة

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

تنتج المكاسب والخسائر غير المحققة عن المعاملات بالعملة الأجنبية التي لم يتم تسويتها أو تحصيلها في تاريخ المركز المالي.

وتصبح المكاسب والخسائر محققة عندما يتم تسوية هذه المعاملات بالعملة الأجنبية أو تسديدها أو تحصيلها.

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

نتجت خسائر فروقات أسعار الصرف غير المحققة خلال الفترة المنتهية في 30 حزيران 2025 والبالغة 10,239,391,058 ليرة سورية نتيجة انخفاض سعر الصرف الرسمي للدولار الأمريكي الصادر عن مصرف سورية المركزي من 13,567 ليرة سورية بتاريخ 31 كانون الأول 2024 إلى 11,055 ليرة سورية بتاريخ 30 حزيران 2025.

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2025 قامت الشركة بإقفال كامل الرصيد المتبقي من قروض المساهمين الأساسيين من خلال تسديد مبلغ 147,272,344,804 ليرة سورية وخصم الأرصدة المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بتاريخ السداد (إيضاح 15)، نتج عن هذه العمليات خسائر أسعار صرف محققة بمبلغ 74,065,003,638 ليرة سورية، تم تسجيلها في السنوات السابقة ضمن بند الخسائر المتراكمة غير المحققة في بيان المركز المالي. في 30 حزيران 2025 تم تخفيض هذه المبالغ من الأرباح المدورة المحققة ضمن بيان المركز المالي المرحلي.