

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

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 المصدر:

| رأس المال المصرح به | رأس المال المدفوع | عدد الأسهم | عدد المساهمين في نهاية الفترة |
|---------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|
| ٩,٥٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ل.س. | ٩,٥٧٦,٠٠٠,٠٠٠ 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 الادارة | شركة سيرانفست القابضة | ٢٦,٠٠٪ |
| ٣ | السيد جورجيو بودو | عضواً | | |
| ٤ | السيد محمد سعيد الزعيم | عضواً | شركة الزعيم القابضة | ٧,٥٪ |
| ٥ | السيد طارق الزعيم | عضواً | | |
| ٦ | المهندس ابراهيم أديب شيخ ديب | عضواً | عن نفسه | ٦,٢٠٪ |
| ٧ | السيد عادل مرعب | عضواً | شركة الفوزان القابضة | ٥,٠٠٪ |

| | |
|--|---|
| الرئيس التنفيذي | السيد خالد بسام الصواف |
| مدقق الحسابات | الدكتور قحطان السيوي |
| 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 |

| القيمة الاسمية | القيمة الدفترية* | القيمة السوقية نهاية الفترة** |
|----------------|------------------|-------------------------------|
| ١٠٠ ل.س | ١٩٨,٧١ | ٢٨٨٢,٠٧ |

* 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 |
|------------|-----------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|
| % ٥٤,٧٦ | ١١٧,١١٢,١٢٧,٨٠٠ | ١٨١,٢٣٧,٨٩٧,٠٠٠ | | مجموع الموجودات |
| ٪ (٤٢,٩١) | ٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨ | ١٩,٣٩٤,١٢٩,٢١٣ | | حقوق المساهمين |
| | نفس الفترة من السنة السابقة | بيانات نصفية أو ربعيه | آخر ثلاثة أشهر | |
| % ٢٠٨,١٥ | ٣١,٦٧٦,٩٨٠,٧٨٢ | ١٧,٧٨٧,٢٨٩,٥٥٤ | ٥٢,٨٧٧,١٨٤,٧٥٠ | صافي الإيرادات |
| % (١٤٥,٤١) | (٢٩,٩٦٦,٦٨٥,٧٩٣) | (٢١,٦٢٥,٩٤٢,١١٨) | (١٦,١٤٤,٠٤٤,١٢١) | صافي الربح قبل الضريبة |
| % ٤٨٣,٦٥ | (٢,٣٢١,٠١٢,٠٢٨) | (١,٣٧١,١٩٢,٦٧٣) | (٧,٣٠٥,٧٨٧,٠٧٠) | مخصص ضريبة الدخل |
| - | - | - | - | حقوق الأقلية في الأرباح |
| % (١٠٠,١٩) | (٣٢,٢٨٧,٦٩٧,٨٢١) | (٢٢,٩٩٧,١٣٤,٧٩١) | ٦١,٦٢٣,٠٨٥ | صافي الدخل |
| % (١٠٠,١٩) | (٣٣٠,٨٢) | (٢٣٥,٦٣) | ٠,٦٣ | ربح السهم |

بلغت خسائر فروقات أسعار الصرف الغير محققة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٤٥,٥٩٥,٣٩١,٠٨٣ 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 النصف الأول من العام ٢٠٢١ وفقاً لبيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر مبلغاً وقدره: ٩٧,٦ مليار ل.س، كما حققت الشركة خلال الفترة المذكورة أرباحاً دفترية قبل مخصص ضريبة الدخل بمقدار: ١٣,٦ مليار ل.س، وأرباحاً دفترية صافية بعد مخصص ضريبة الدخل بمقدار ٦١,٦ مليون 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 النصف الأول من العام ٢٠٢١ النتائج الاقتصادية الفعلية للشركة، حيث أن الأرباح الاقتصادية الفعلية أدنى بكثير نظراً لأن البيانات المالية لا تمثل القيم الاقتصادية الفعلية خاصة فيما يتعلق بقيمة الأصول الثابتة وما يترتب عليها من احتلاكات بالقيم العادلة بالإضافة لقيم المخازين والتكاليف المرتبطة والتي هي أعلى بكثير من القيم الدفترية مما يعني استمرار تكبد الشركة لخسائر مجحفة هائلة.

تاريخ: ٢٠٢١/٠٨/٠٥

خالد الصواف

الرئيس التنفيذي




شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 حزيران 2021



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 2021 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلية 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.
- إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأي غير معدّل حول تلك البيانات المالية بتاريخ 10 آذار 2021.



الدكتور فحطان السيوفي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
5 آب 2021

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان الدخل الشامل المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

| للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | ايضاح | |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------|---|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | | |
| (غير مدققة) ليرة سورية | (غير مدققة) ليرة سورية | (غير مدققة) ليرة سورية | (غير مدققة) ليرة سورية | | |
| 31,676,980,782 | 97,613,924,824 | 17,787,289,554 | 52,877,184,750 | 4 | صافي المبيعات |
| (19,544,249,041) | (28,586,708,535) | (10,994,364,732) | (15,863,341,442) | 5 | تكلفة المبيعات |
| 12,132,731,741 | 69,027,216,289 | 6,792,924,822 | 37,013,843,308 | | إجمالي الربح |
| (1,507,640,112) | (3,729,229,082) | (771,385,754) | (2,147,512,066) | 6 | مصاريف إدارية وعمومية |
| 1,351,135 | 64,498,633 | 632,126 | - | | إيرادات الفوائد |
| (591,375,803) | (4,067,467,412) | (350,015,293) | (2,693,066,589) | 7 | تكاليف تمويل (خسائر) أرباح إستبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية |
| 321,090 | (2,122,176) | - | (2,122,176) | | (خسائر) أرباح فروقات أسعار صرف محققة |
| 28,587,240 | (2,089,316,104) | 282,412,270 | (301,545,768) | | خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة |
| (40,030,661,084) | (45,595,391,083) | (27,580,510,289) | (48,013,640,830) | | ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة |
| (29,966,685,793) | 13,608,189,065 | (21,625,942,118) | (16,144,044,121) | 22 | مصروف ضريبة الدخل |
| (2,321,012,028) | (13,546,565,980) | (1,371,192,673) | (7,305,787,070) | | صافي ربح (خسارة) الفترة |
| (32,287,697,821) | 61,623,085 | (22,997,134,791) | (23,449,831,191) | | مكونات الدخل الشامل الأخر |
| - | - | - | - | | الدخل الشامل للفترة |
| (32,287,697,821) | 61,623,085 | (22,997,134,791) | (23,449,831,191) | | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة |
| (330.82) | 0.63 | (235.63) | (240.27) | 8 | |



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



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 30 حزيران 2021

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | ايضاح | الموجودات |
|--|---|-------|---------------------------------------|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 23,538,181,240 | 38,906,180,809 | 9 | آلات وممتلكات ومعدات |
| 28,023,724 | 23,827,526 | 10 | موجودات غير ملموسة |
| 334,942,754 | 206,738,851 | 11 | مشاريع قيد التنفيذ |
| - | 727,055,175 | 12 | حق استخدام الأصول |
| 23,901,147,718 | 39,863,802,361 | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 66,011,516,126 | 95,077,322,517 | 13 | المخزون |
| 13,538,438,948 | 29,553,320,857 | 14 | دفعات مقدمة للموردين والمقاولين |
| 507,237,736 | 470,535,476 | 15 | أرصدة مدينة أخرى |
| 13,153,787,272 | 16,272,915,789 | 16 | نقد وأرصدة لدى المصارف |
| 93,210,980,082 | 141,374,094,639 | | |
| 117,112,127,800 | 181,237,897,000 | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والالتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| 9,760,000,000 | 9,760,000,000 | 17 | رأس المال المدفوع |
| 2,635,700,768 | 2,635,700,768 | 18 | الاحتياطي القانوني |
| 62,448,092,927 | 47,808,092,927 | | الأرباح المدورة المحققة |
| (40,871,287,567) | (40,871,287,567) | | خسائر مترأكمة غير محققة |
| - | 61,623,085 | | ربح الفترة |
| 33,972,506,128 | 19,394,129,213 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| 57,993,678,895 | 103,420,096,081 | 19 | المستحق لأطراف ذات علاقة |
| - | 655,559,510 | 12 | التزامات عقود الإيجار |
| 57,993,678,895 | 104,075,655,591 | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| 1,390,809,614 | 2,390,362,355 | | دفعات مقدمة من الزبائن |
| 2,369,219,559 | 7,605,478,059 | 20 | المستحق للموردين والمقاولين |
| 7,606,077,909 | 8,276,721,883 | 21 | دائنون ومصاريف مستحقة |
| - | 40,632,883 | 12 | التزامات عقود الإيجار |
| - | 12,128,515,341 | 19 | المستحق لأطراف ذات علاقة |
| 13,779,835,695 | 27,326,401,675 | 22 | مخصص ضريبة الدخل |
| 25,145,942,777 | 57,768,112,196 | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| 83,139,621,672 | 161,843,767,787 | | مجموع الالتزامات |
| 117,112,127,800 | 181,237,897,000 | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 4 آب 2021.



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهديب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع العالي

نبيل حسن صندوق

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021

| مجموع حقوق الملكية ليرة سورية | ربح (خسارة) الفترة ليرة سورية | خسائر متراكمة غير محققة ليرة سورية | الأرباح المدورة المحققة ليرة سورية | الاحتياطي القانوني ليرة سورية | رأس المال المدفوع ليرة سورية | |
|----------------------------------|----------------------------------|--|--|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | (غير مدققة) |
| 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 |
| 61,623,085 | 61,623,085 | - | - | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| (14,640,000,000) | - | - | (14,640,000,000) | - | - | توزيعات الأرباح خلال الفترة |
| <u>19,394,129,213</u> | <u>61,623,085</u> | <u>(40,871,287,567)</u> | <u>47,808,092,927</u> | <u>2,635,700,768</u> | <u>9,760,000,000</u> | الرصيد في 30 حزيران 2021 |
| | | | | | | (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 |
| (32,287,697,821) | (32,287,697,821) | - | - | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| <u>(6,588,527,569)</u> | <u>(32,287,697,821)</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 30 حزيران 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 25 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

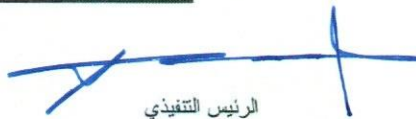
شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

| للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران | | |
|----------------------------------|------------------|-------|
| 2020 | 2021 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | إيضاح |
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| (29,966,685,793) | 13,608,189,065 | |
| 38,500,450,382 | 47,684,707,187 | |
| 572,968,532 | 965,490,919 | 9, 12 |
| 1,473,088 | 4,196,198 | 10 |
| - | 104,687,479 | |
| (321,090) | 2,122,176 | |
| (1,351,135) | (64,498,633) | |
| 323,302,574 | 4,067,467,412 | |
| 9,429,836,558 | 66,372,361,803 | |
| (4,812,790,354) | (15,949,919,523) | |
| (10,121,401,810) | (29,065,806,391) | |
| 58,084,319 | 50,591,613 | |
| 5,508,413,384 | 4,841,877,754 | |
| 77,566,673 | (1,309,667,462) | |
| 1,310,417,570 | 517,274,118 | |
| 1,450,126,340 | 25,456,711,912 | |
| 1,351,135 | 64,498,633 | |
| 1,451,477,475 | 25,521,210,545 | |
| (2,469,899,413) | (15,762,726,693) | 9 |
| (482,646,273) | (539,599,446) | 11 |
| (3,965,551) | - | |
| (2,956,511,237) | (16,302,326,139) | |
| - | (80,040,000) | 12 |
| - | (1,706,601,900) | |
| - | (4,705,155,473) | |
| - | (121,000,000) | |
| - | (6,612,797,373) | |
| 331,623,599 | 513,041,484 | |
| (1,173,410,163) | 3,119,128,517 | |
| 5,439,879,111 | 13,153,787,272 | 16 |
| 4,266,468,948 | 16,272,915,789 | 16 |



رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف



نائب المدير التنفيذي للقطاع المالي

نبيل حسن صندوق

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

1. معلومات عن الشركة

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

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 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 المقدرة للموجودات والمطلوبات في المستقبل.

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

3.1 مبدأ الاستمرارية

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

3.2 تحديد مدة عقود الإيجار المتضمنة على خيارات التجديد 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 المقدرة 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
30 حزيران 2021

4. صافي المبيعات

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|---|---|-------------------|
| 26,201,474,570 | 78,388,803,785 | إسمنت أكياس |
| 5,475,506,212 | 19,225,121,039 | إسمنت فرط (دوغما) |
| 31,676,980,782 | 97,613,924,824 | |

5. تكلفة المبيعات

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|---|---|--|
| 4,681,431,884 | 8,548,988,695 | المواد الأولية المستعملة: مواد أولية مستخدمة بالإنتاج مجموع المواد الأولية المستخدمة |
| 4,681,431,884 | 8,548,988,695 | |
| 959,480,425 | 2,511,550,584 | أجور عمال: رواتب وأجور عمال مجموع أجور العمال المستخدمة بالإنتاج |
| 959,480,425 | 2,511,550,584 | |
| 16,404,770,205 | 29,429,062,450 | مصاريف غير مباشرة: كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى استهلاكات (إيضاح 9 و 12) اطفاءات (إيضاح 10) استشارات صيانة |
| 536,824,197 | 773,210,030 | |
| 1,126,881 | 1,334,398 | |
| 80,255,629 | 216,162,191 | |
| 2,625,074,087 | 5,474,251,490 | |
| 793,140,661 | 1,818,504,515 | مصاريف غير مباشرة أخرى مجموع المصاريف غير المباشرة |
| 20,441,191,660 | 37,712,525,074 | |
| (6,466,952,650) | (19,475,086,968) | التغير في الإنتاج تحت التصنيع تكلفة البضاعة المنتجة |
| 19,615,151,319 | 29,297,977,385 | |
| (70,902,278) | (711,268,850) | التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع تكلفة البضاعة المباعة |
| 19,544,249,041 | 28,586,708,535 | |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

6. مصاريف إدارية وعمومية

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|---|---|--|
| 1,073,727,473 | 2,604,626,728 | رواتب وأجور وبدلات |
| 103,692,032 | 207,717,200 | أتعاب واستشارات إدارية |
| 39,560,522 | 214,949,336 | مصاريف سفر وإقامة |
| 36,144,335 | 192,280,889 | استهلاكات (إيضاح 9) |
| 51,221,066 | 116,980,301 | إيجارات |
| 35,984,634 | 72,002,200 | تبرعات |
| 10,658,841 | 27,953,870 | مصاريف صيانة وإصلاح |
| 8,291,108 | 24,829,430 | قرطاسية ودعاية ومطبوعات |
| 10,420,500 | 34,509,502 | تنقلات |
| 12,367,550 | 53,967,976 | وقود ومحروقات |
| 6,436,431 | 25,159,978 | مصاريف تأمين |
| 16,898,506 | 31,118,305 | كهرباء ، ماء ،بريد وهاتف |
| 10,559,441 | 32,373,211 | ضيافة واستقبال |
| 705,000 | 7,053,728 | مصاريف تدريب |
| 332,210 | 7,138,798 | عمولات مصرفية |
| 24,540,340 | 12,236,858 | مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية |
| 6,034,345 | 19,569,830 | مصاريف حكومية |
| 346,207 | 2,861,800 | إطفاءات (إيضاح 10) |
| 59,719,571 | 41,899,142 | مصاريف أخرى |
| 1,507,640,112 | 3,729,229,082 | |

7. تكاليف التمويل

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|---|---|--|
| 591,375,803 | 4,028,060,295 | فوائد قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 19) |
| - | 39,407,117 | فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 12) |
| 591,375,803 | 4,067,467,412 | |

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:

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| (32,287,697,821) | 61,623,085 | ربح (خسارة) الفترة (ليرة سورية) |
| 97,600,000 | 97,600,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم) |
| (330.82) | 0.63 | 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
30 حزيران 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 10 - 5 سنوات

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 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 | 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 |
| 15,762,726,693 | 17,651,640 | 127,915,500 | 256,103,500 | 10,165,585,310 | 5,195,470,743 | الإضافات |
| 563,115,870 | 102,555,593 | - | - | 367,929,877 | 92,630,400 | تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ |
| (520,400) | - | (520,400) | - | - | - | الاستبعادات خلال الفترة |
| (16,731,000) | - | - | (16,731,000) | - | - | تسويات جردية |
| 48,494,064,940 | 409,898,770 | 636,605,813 | 882,033,014 | 17,464,885,569 | 29,100,641,774 | الرصيد في 30 حزيران 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 |
| 955,720,818 | 28,709,593 | 52,615,909 | 57,062,814 | 275,681,512 | 541,650,990 | الاستهلاك خلال الفترة |
| (520,400) | - | (520,400) | - | - | - | الاستبعادات خلال الفترة |
| (14,608,824) | - | - | (14,608,824) | - | - | تسويات جردية |
| 9,587,884,131 | 116,214,115 | 313,592,832 | 233,951,493 | 2,438,036,087 | 6,486,089,604 | الرصيد في 30 حزيران 2021 |
| 38,906,180,809 | 293,684,655 | 323,012,981 | 648,081,521 | 15,026,849,482 | 22,614,552,170 | صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2021 |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في 30 حزيران 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 |
| 2,469,899,413 | 104,821,778 | 61,266,263 | 158,881,325 | - | 2,144,930,047 | الإضافات |
| 212,629,552 | - | - | - | 212,629,552 | - | تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ |
| (18,450,000) | - | - | - | - | (18,450,000) | انخفاض القيمة |
| (159,200) | - | (159,200) | - | - | - | الاستبعادات خلال الفترة |
| 321,909 | - | - | - | - | 321,909 | تسويات جردية |
| <u>25,818,651,254</u> | <u>232,066,081</u> | <u>409,994,475</u> | <u>552,874,148</u> | <u>5,997,340,822</u> | <u>18,626,375,728</u> | الرصيد في 30 حزيران 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 |
| 572,968,532 | 12,291,987 | 38,085,030 | 34,416,510 | 117,253,161 | 370,921,844 | الاستهلاك خلال الفترة |
| (158,381) | - | (158,381) | - | - | - | الاستبعادات خلال الفترة |
| <u>8,000,367,807</u> | <u>67,574,296</u> | <u>222,628,634</u> | <u>149,017,713</u> | <u>2,042,129,958</u> | <u>5,519,017,206</u> | الرصيد في 30 حزيران 2020 |
| | | | | | | <u>صافي القيمة الدفترية</u> |
| <u>17,818,283,448</u> | <u>164,491,785</u> | <u>187,365,841</u> | <u>403,856,435</u> | <u>3,955,210,864</u> | <u>13,107,358,522</u> | الرصيد في 30 حزيران 2020 |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 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) | - | - | - | الاستيعادات |
| (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) | - | - | - | استيعادات |
| (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 |

9. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)

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

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية |
|---|---|
| 536,824,197 | 763,439,929 |
| 36,144,335 | 192,280,889 |
| 572,968,532 | 955,720,818 |

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

10. موجودات غير ملموسة

| برامج الكمبيوتر 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | برامج الكمبيوتر 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية |
|---|--|
| 130,390,958 | 154,121,584 |
| 23,730,626 | - |
| 154,121,584 | 154,121,584 |
| 121,705,195 | 126,097,860 |
| 4,392,665 | 4,196,198 |
| 126,097,860 | 130,294,058 |
| 28,023,724 | 23,827,526 |

التكلفة

كما في أول الفترة/ السنة
الإضافات خلال الفترة/ السنة
كما في نهاية الفترة/ السنة

الإطفاء المتراكم

كما في أول الفترة/ السنة
إطفاء الفترة/ السنة (*)
كما في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

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

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية |
|---|---|
| 1,126,881 | 1,334,398 |
| 346,207 | 2,861,800 |
| 1,473,088 | 4,196,198 |

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

11. مشاريع قيد التنفيذ

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية |
|--|---|
| 137,784,393 | 334,942,754 |
| 1,495,069,328 | 539,599,446 |
| (1,297,380,967) | (563,115,870) |
| (530,000) | (104,687,479) |
| 334,942,754 | 206,738,851 |

الرصيد أول الفترة/ السنة
إضافات
تحويلات إلى الأصول الثابتة
المحول إلى المصروفات
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

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 30 حزيران 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 |
| - | (9,770,101) | الاستهلاك خلال الفترة (إيضاح 5) |
| 39,407,117 | - | فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7) |
| (80,040,000) | - | الدفوعات |
| 696,192,393 | 727,055,175 | الرصيد في 30 حزيران 2021 |

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

| 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | التزامات عقود الإيجار متداولة | التزامات عقود الإيجار غير متداولة |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| 40,632,883 | | |
| 655,559,510 | | |
| 696,192,393 | | |

13. المخزون

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|--------------------|
| 33,187,353,506 | 52,662,440,474 | مواد قيد التصنيع |
| 899,446,803 | 1,610,715,653 | إسمنت (جاهز للبيع) |
| 5,619,440,921 | 4,383,149,339 | مواد أولية |
| 1,247,537,649 | 2,215,967,025 | مواد تعبئة وتغليف |
| 5,368,050,227 | 5,019,859,525 | قطع غيار |
| 19,524,138,832 | 28,949,359,204 | وقود ومواد محرك |
| 4,536,508 | 4,344,439 | متفجرات |
| 161,011,680 | 231,486,858 | مواد تشحيم وزيوت |
| 66,011,516,126 | 95,077,322,517 | |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

14. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|----------------------------|
| 11,573,055,180 | 26,928,288,438 | موردو مواد أولية وقطع غيار |
| 54,132,080 | 373,343,876 | مقاولو بناء |
| 1,703,330,014 | 1,573,238,605 | موردو خدمات |
| 207,921,674 | 678,449,938 | دفعات أخرى |
| <u>13,538,438,948</u> | <u>29,553,320,857</u> | |

15. أرصدة مدينة أخرى

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|--|
| 460,187,183 | 353,742,103 | تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً |
| 16,578,158 | 99,962,596 | سلف للموظفين |
| 9,825,898 | 9,825,898 | ضريبة دخل مدفوعة مقدماً |
| 20,646,497 | 7,004,879 | أرصدة مدينة متنوعة |
| <u>507,237,736</u> | <u>470,535,476</u> | |

16. نقد وأرصدة لدى المصارف

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|--|
| 205,277,490 | 194,340,083 | نقد في الصندوق |
| 7,864,589,003 | 16,078,575,706 | حسابات جارية لدى المصارف |
| 5,083,920,779 | - | ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل |
| <u>13,153,787,272</u> | <u>16,272,915,789</u> | |

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:

| أطراف ذات علاقة | طبيعة المعاملات | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية |
|---|---|---|---|
| شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي) | مصروف شراء فحم | 13,273,294,623 | - |
| المساهمين الأساسيين | فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7) | 4,028,060,295 | 591,375,803 |
| | | 17,301,354,918 | 591,375,803 |

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

| المستحق للأطراف ذات علاقة (التزامات غير متداولة) | طبيعة العلاقة | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية |
|---|---------------|---|--|
| شركة المهديب القابضة | مساهم أساسي | 73,690,375,421 | 38,262,446,069 |
| شركة الزعيم القابضة | مساهم أساسي | 8,486,472,483 | 6,860,327,226 |
| ابراهيم شيخ ديب | مساهم أساسي | 8,164,156,147 | 6,085,767,175 |
| شركة الفوزان القابضة | مساهم أساسي | 6,947,786,599 | 3,609,348,035 |
| شركة سير إنفيسست القابضة | مساهم أساسي | 3,492,196,684 | 1,772,449,851 |
| محمود أحمد زهير شبارق | مساهم أساسي | 1,364,047,300 | 725,348,056 |
| شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور | مساهم أساسي | 850,039,448 | 451,995,018 |
| أكرم محمد توفيق حورية | مساهم أساسي | 425,021,999 | 225,997,465 |
| | | 103,420,096,081 | 57,993,678,895 |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | طبيعة العلاقة | المستحق للأطراف ذات علاقة (الالتزامات متداولة)* |
|--|---|--------------------------|---|
| - | 4,863,580,861 | مساهم أساسي | شركة المهديب القابضة |
| - | 1,083,360,000 | مساهم أساسي | شركة الزعيم القابضة |
| - | 866,798,540 | مساهم أساسي | ابراهيم شيخ ديب |
| - | 732,000,000 | مساهم أساسي | شركة الفوزان القابضة |
| - | 3,806,400,000 | مساهم أساسي | شركة سير إنفيست القابضة |
| - | 146,400,000 | مساهم أساسي | محمود أحمد زهير شبارق |
| - | 429,749,180 | مساهم أساسي | شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور |
| - | 170,711,560 | مساهم أساسي | أكرم محمد توفيق حورية |
| - | 14,875,200 | أقارب أعضاء مجلس الإدارة | غادة عبد الرزاق المهديب |
| - | 14,640,000 | عضو مجلس إدارة | طارق زياد الزعيم |
| - | 12,128,515,341 | | |
| - | 383,696,558 | شركة تابعة لمساهم أساسي | دفعات مقدمة للموردين والمقاولين شركة النجم المتوسط |
| - | 383,696,558 | | |

* تمثل الالتزامات المتداولة للأطراف ذات العلاقة بمبالغ توزيعات الأرباح غير المدفوعة كما في 30 حزيران 2021.

قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملات الأجنبية إضافةً إلى قرض التأسيس بالعملات الأجنبية والعملية المحلية، 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 وتسديد الفوائد المتراكمة عن كامل القروض للفترة السابقة وحتى 31 كانون الأول 2020، على أن تخضع معدلات الفائدة بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي.

فيما يلي الحركة الحاصلة على أرصدة قروض المساهمين الأساسيين:

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|--|
| 17,799,238,639 | 57,993,678,895 | الرصيد كما في بداية السنة |
| 10,364,466,039 | 2,936,356,081 | الفوائد المرسمة خلال الفترة/ السنة (*) |
| (3,507,844,527) | (4,826,155,473) | المبالغ المسددة (**) |
| 33,337,818,744 | 47,316,216,578 | فروقات اسعار الصرف |
| 57,993,678,895 | 103,420,096,081 | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 30 حزيران 2021 على الشكل التالي:

| ما يعادلها بالليرة السورية | ليرة سورية | يورو | دولار أمريكي | |
|----------------------------|------------|-----------|--------------|----------------------------|
| 65,920,492,997 | - | 6,657,065 | 18,318,483 | شركة المهديب القابضة |
| 7,537,922,550 | 5,745,477 | 695,654 | 2,170,406 | شركة الزعيم القابضة |
| 7,257,636,560 | 3,064,254 | 611,074 | 2,160,524 | ابراهيم شيخ ديب |
| 6,247,337,946 | - | 654,462 | 1,708,025 | شركة الفوزان القابضة |
| 3,492,196,684 | - | 678,201 | 583,214 | شركة سير إنفيست القابضة |
| 1,219,991,361 | 766,064 | 114,452 | 349,124 | محمود أحمد زهير شبارق |
| 765,988,786 | - | 38,567 | 258,996 | شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور |
| 382,995,411 | - | 19,283 | 129,499 | أكرم محمد توفيق حورية |
| 92,824,562,295 | 9,575,795 | 9,468,758 | 25,678,271 | |

19. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 30 حزيران 2021 على الشكل التالي:

| دولار أمريكي | يورو | ما يعادلها بالليرة السورية | |
|------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 2,608,260 | 407,090 | 7,769,882,424 | شركة المهيدب القابضة |
| 322,686 | 46,109 | 948,549,933 | شركة الزعيم القابضة |
| 325,282 | 29,863 | 906,519,587 | ابراهيم شيخ ديب |
| 235,149 | 36,685 | 700,448,653 | شركة الفوزان القابضة |
| 48,562 | 7,376 | 144,055,939 | محمود أحمد زهير شبارق |
| 33,453 | - | 84,050,662 | شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور |
| 16,727 | - | 42,026,588 | أكرم محمد توفيق حورية |
| 3,590,119 | 527,123 | 10,595,533,786 | |

(*) 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.

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 ما يلي:

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | دولار أمريكي | يورو | ما يعادلها بالليرة السورية | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------|---------|----------------------------|----------------------------|
| المعادل بالليرة السورية | | | | | |
| 438,424,996 | 2,993,015,041 | 1,155,927 | 362,675 | 2,993,015,041 | شركة المهيدب القابضة |
| 52,872,838 | 361,305,929 | 142,780 | 41,074 | 361,305,929 | شركة الزعيم القابضة |
| 46,995,644 | 314,136,881 | 135,119 | 26,640 | 314,136,881 | ابراهيم شيخ ديب |
| 39,373,596 | 268,619,890 | 103,589 | 32,687 | 268,619,890 | شركة الفوزان القابضة |
| 7,886,533 | 54,087,145 | 20,864 | 6,568 | 54,087,145 | محمود أحمد زهير شبارق |
| 3,881,474 | 24,596,935 | 13,107 | - | 24,596,935 | شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور |
| 1,940,722 | 12,298,474 | 6,553 | - | 12,298,474 | أكرم محمد توفيق حورية |
| 591,375,803 | 4,028,060,295 | 1,577,939 | 469,644 | 4,028,060,295 | |

(**) خلال السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 تم سداد ما يعادل مبلغ 1,617,965 دولار أمريكي ومبلغ 1,787,188 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من أصل القرض و الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم، حيث بلغت 4,826,155,473 ليرة سورية (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ 2,617,785 دولار أمريكي و 4,504 يورو بقيمة 3,294,844,527 ليرة سورية خلال عام 2020) بالإضافة إلى سداد مبلغ 213,000,000 ليرة سورية خلال عام 2020 كدفعة على الحساب من القروض الممنوحة من قبل المساهمين الأساسيين.

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 و 30 حزيران 2020 هي كما يلي:

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | تعويضات ومكافآت (*) |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| ليرة سورية | ليرة سورية | |
| 820,314,030 | 2,238,196,902 | |
| 820,314,030 | 2,238,196,902 | |

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

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 حزيران 2021

20. المستحق للموردين والمقاولين

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|----------------------------|
| 1,889,710,655 | 7,457,902,515 | موردو مواد أولية وقطع غيار |
| 218,023,173 | 13,445,484 | مقاولو البناء |
| 203,919,043 | 104,341,861 | استحقاقات أخرى |
| 57,566,688 | 29,788,199 | موردو الخدمات |
| 2,369,219,559 | 7,605,478,059 | |

21. دائنون ومصاريف مستحقة

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|---------------------------------------|
| 1,598,157,210 | 2,662,882,085 | فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة |
| 1,272,574,897 | 1,272,574,897 | مؤونة مواجهة أعباء محتملة |
| 2,337,917,581 | 1,043,814,634 | مخصص مكافآت |
| - | 703,698,900 | توزيعات أرباح غير مدفوعة |
| 341,858,819 | 660,322,273 | ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة |
| 209,063,712 | 557,614,200 | رسوم عقد نظام المعلومات |
| 428,945,052 | 538,424,456 | ضرائب الإنفاق الاستهلاكي |
| 30,628,333 | 280,960,469 | مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة |
| 306,268,437 | 144,253,993 | رواتب مستحقة |
| 67,900,000 | 64,180,000 | أتعاب مهنية مستحقة |
| 78,628,640 | 57,203,100 | مصاريف نقل مواد أولية و كلنكر مستحقة |
| - | 28,000,000 | مصاريف حراسة المعمل |
| 23,430,788 | 25,877,903 | مصاريف تنقلات مستحقة |
| 706,827,902 | 23,787,336 | رسوم استخراج مستحقة (*) |
| 12,985,000 | 17,744,489 | مصاريف اتصالات وكهرباء مستحقة |
| 5,497,655 | 16,617,125 | مصاريف تحميل وتعبئة إسمنت مستحقة |
| 185,393,883 | 178,766,023 | أرصدة دائنة مختلفة |
| 7,606,077,909 | 8,276,721,883 | |

(*) 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).

22. 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.

22. ضريبة الدخل (تتمة)

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 وصدر قرار اللجنة واعترضت الشركة على قرار لجنة الطعن ضمن المهل القانونية ولم تصدر نتيجة الاعتراضات بعد، وما زالت الأعوام من 2017 إلى 2018 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- مخصص ضريبة الدخل

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|--|---|--|
| 4,654,432,232 | 13,779,835,695 | رصيد بداية الفترة/السنة |
| 13,754,302,420 | 13,546,565,980 | 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 | 27,326,401,675 | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) ليرة سورية | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) ليرة سورية | |
|---|---|---|
| (29,966,685,793) | 13,608,189,065 | الربح قبل الضريبة |
| 117,253,161 | 275,681,512 | يضاف: استهلاك المباني (إيضاح 9) |
| 40,030,661,084 | 45,595,391,083 | فروقات أسعار صرف غير محققة |
| (1,351,135) | (64,498,633) | ينزل: إيرادات فوائد |
| 10,179,877,317 | 59,414,763,027 | الربح الضريبي |
| 19% | 19% | نسبة ضريبة الدخل (*) |
| 1,934,176,690 | 11,288,804,980 | ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار |
| 10% | 10% | نسبة ضريبة إدارة محلية |
| 193,417,669 | 1,128,880,500 | ضريبة إدارة محلية |
| 10% | 10% | نسبة ضريبة إعادة الإعمار |
| 193,417,669 | 1,128,880,500 | ضريبة إعادة الإعمار |
| - | - | تسويات ضريبية عن سنوات سابقة |
| 2,321,012,028 | 13,546,565,980 | مصروف ضريبة الدخل |

(*) يتم تشكيل مخصص ضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم 24 لعام 2003 والمعدل بالمرسوم التشريعي رقم 51 بتاريخ 1 تشرين الأول 2006 والذي حدد ضريبة الدخل على الأرباح الصافية بمعدل 22% بما فيها جميع الإضافات عدا الإضافة لصالح الإدارة المحلية. بموجب المادة 5 من المرسوم التشريعي رقم 51 تاريخ 1 تشرين الأول 2006 استفادت الشركة من حسم ديناميكي بنسبة ثلاث درجات كون المنشأة تستخدم أكثر من 150 عاملاً مسجلين بالتأمينات الاجتماعية.

23. 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.

24. الاعتبارات 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.

25. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها 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. وقد تم توزيع الأرباح حسب سجل المساهمين في نهاية يوم 25 نيسان 2021 كل حسب نسبة تملكه.