اسمنت البادية (ش.م.م.)
AL BADIA CEMENT (JSC)

2022

# التقرير السنوي

# التقرير السنوي لعام٢٠٢٢

# فهرس المحتويات


| | |
|---|---|
| كلمة رئيس مجلس الإدارة | ٤ |
| أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمستشارين | ٧ |
| نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة | ٨ |
| نبذة تعريفية عن أعضاء الإدارة التنفيذية | ٩ |
| الهيكل التنظيمي للشركة | ١٠ |
| لمحة عن الشركة | ١٢ |
| نشاط الشركة | ١٢ |
| الحوكمة | ١٢ |
| وحدة علاقات المساهمين | ١٤ |
| بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم | ١٤ |
| الأوراق المالية المملوكة من قبل الأطراف ذوي العلاقة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ١٥ |
| الموارد البشرية وبيئة العمل | ١٦ |
| لمحة عن أسواق الاسمنت السورية | ١٧ |
| عمليات المشتريات | ١٨ |
| تطبيق الشركة لمعايير الجودة | ١٨ |
| القرارات الحكومية أو قرارات المنظمات الدولية ذات الأثر | ٢١ |
| وصف لأهم الإنجازات التي حققتها شركة اسمنت البادية خلال العام ٢٠٢٢ | ٢٣ |

| | |
|---|---|
| استراتيجية الشركة والخطة المستقبلية | ٢٥ |
| الأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال العام ٢٠٢٢ | ٢٦ |
| مقتطفات من محضر اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد في ٢٥ نيسان ٢٠٢٢ | ٢٦ |
| وصف للمخاطر التي تواجهها الشركة | ٢٧ |
| وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها | ٢٨ |
| أتعاب التدقيق والاستشارات المالية والضريبية للشركة والشركات التابعة | ٢٨ |
| المزايا والمكافآت لمجلس الإدارة والإدارة العليا | ٢٩ |
| المسؤولية الاجتماعية | ٢٩ |
| العقود والمشاريع والارتباطات مع الأطراف ذوي العلاقة | ٢٩ |
| تحليل المركز المالي | ٣٠ |
| السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر وصافي حقوق المساهمين | ٣٠ |
| الأثر المالي للعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة | ٣١ |
| أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية للشركة | ٣١ |
| العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة | ٣١ |
| تقرير مدقق الحسابات | ٣٢ |
| البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٣ |

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة المساهمين الأكارم،

باسمي واسم أعضاء مجلس إدارة الشركة نتوجه بفائق التحية والشكر للسادة المساهمين لدعمهم المتواصل وثقتهم البالغة بقدرة شركة اسمنت البادية على الاستمرار وتحقيق الأهداف المنشودة. كما نتوجه بالشكر للسادة ممثلي الهيئات الرسمية والجهات الوصائية أو المشرفة وكل من ساهم في إعداد البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة عن نتائج العام ٢٠٢٢، مع التأكيد على أولوية تعزيز مبادئ الحوكمة والشفافية والالتزام القانوني والضريبي التي انتهجتها الشركة منذ بدء عملها انطلاقاً من الأهداف المعلنة لرسالتها المجتمعية.

تعرضت الشركة خلال العام ٢٠٢٢ لاستنزاف كبير لمواردها جراء **أسعار المبيع التي أُلزمت بها** والتي لا تغطي التكاليف الفعلية من حيث **القيم العادلة لاهتلاك الأصول الثابتة**، إضافة **للضرائب اللامنطقية الناجمة عن التضخم غير الحقيقي لأرباح الشركة نتيجة التشوه الهائل في القيم الدفترية للأصول الثابتة والمخازين**، بالترافق مع انخفاض حجم استهلاك مادة الاسمنت في سوق الاسمنت السوري لأدنى مستوياته واستمرار ظروف الأزمة السورية مما انعكس سلباً على الأداء المالي للشركة.

وقد أظهرت القوائم المالية للعام ٢٠٢٢ كما في ٣١ كانون الأول أرباحاً دفترية صافية /٥١/ **مليارل.س.** بعد مخصص ضريبة الدخل، وهي لا تعبر بأي حال عن الواقع الاقتصادي الفعلي للشركة، نظراً للفارق الهائل بين القيم الدفترية والقيم الفعلية للأصول الثابتة والمخازين، حيث ناشدت الشركة العديد من الجهات الحكومية للإسراع في إصدار التشريعات اللازمة لإعادة التقييم في ضوء التراجع الكبير في قيمة الليرة السورية والتي تجاوز سعر صرفها الـ ١٣٠ ضعفاً لمستويات ما قبل الأزمة السورية، ولا زالت الشركة بانتظار صدور هذه التشريعات.

أيضاً واجهت الشركة تحديات كبيرة في تأمين احتياجاتها من مستوردات قطع الغيار والمستلزمات الخارجية نظراً لعدم توفر القطع الأجنبي عبر الأقنية النظامية واستمرار العقوبات المفروضة على سوريا، إلى جانب عدم تمكن الشركة من سداد القروض الخارجية والالتزامات للمساهمين الأجانب، وقد نتج عن ذلك خسائر كبيرة نجمت عن تراجع القوة الشرائية لمخزون النقد الناتج من عوائد المبيع الذي لم تتمكن الشركة من توظيفه في تأمين احيتاجاتها سابقة الذكر.

انعكس تأثير هذه الظروف على نسبة إنجاز الشركة من الخطة السنوية لإنتاج مادة الكلنكر، حيث لم تتمكن الشركة من تشغيل الفرن لما يزيد عن /١٠٠/ يوم عمل، نظراً للتعثر الكبير في توريد قطع الغيار والمستلزمات المستوردة وشح الكميات المستلمة من المشتقات النفطية، وعلى الرغم من تلك الصعوبات البالغة فقد تمكنت كوادر الشركة المؤهلة خلال العام ٢٠٢٢ من الاستمرار بالعمل واستطاعت رفد الأسواق ما مجموعه /٥١٢/ ألف طن من مادة الاسمنت حيث بلغت عوائد المبيع /١٨٦/ مليار ل.س.

على صعيد المشاريع فقد استمرت الشركة في عمليات تطوير وتأهيل الخط الإنتاجي ومرافق المصنع، والبدء بتنفيذ إكساء مكاتب الشركة الجديدة في مبنى رؤيا ٤ في مشروع البوابة الثامنة - يعفور.

وعلى صعيد الأمن والسلامة والبيئة، نحمد الله بأن العام ٢٠٢٢ لم يشهد أي إصابات أدت إلى الوفاة أو العجز الدائم لأي من العاملين أو الزوار بكافة مرافق الشركة. وقد استمرت الشركة في تطوير إجراءات الأمن الصناعي والسلامة المهنية والبيئية المطبقة ومراجعتها بشكل دوري للحفاظ على سلامة العاملين من موظفين وعمال مقاولين وزوار، وأمن وسلامة المنشآت، والحد من الأثر البيئي.

يؤكد مجلس إدارة شركة اسمنت البادية صحة وسلامة البيانات المالية عن العام ٢٠٢٢ الواردة في هذا التقرير موصياً جمعيتكم الموقرة بإقرارها والمصادقة عليها، كما يؤكد المجلس التزامه بتوفير نظام رقابة فعّال في الشركة وتطوير سياسات التعامل مع المخاطر التي قد تتعرض لها.

في الختام، نتوجه بالشكر للإدارة التنفيذية للشركة وكافة الموظفين والعاملين لجهدهم وعملهم الدؤوب من أجل الحفاظ على أمن واستقرار الشركة وبقائها في موقع الريادة.

**،،، والله ولي التوفيق ،،،**

**الدكتور عماد المهيدب**

**رئيس مجلس الإدارة**

## رؤيتنا

« أن نكون شركةً رائدةً في صناعة الاسمنت وتميز الجودة، والاستثمار لما فيه خير الوطن،
تُعرف بكونها شريكاً موثوقاً للمتعاملين وخياراً مفضلاً للباحثين عن العمل «

## أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمستشارين

### أعضاء مجلس الإدارة

| الاسم | الصفة |
|---|---|
| شركة المهيدب القابضة (ممثلة بالدكتور عماد المهيدب) | رئيس مجلس الإدارة |
| شركة سيرانفست القابضة (ممثلة بالمهندس رائد المدهيم) | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| (ممثلة بالسيد جورجيو بودو) | عضواً |
| شركة الزعيم القابضة (ممثلة بالسيد محمد سعيد الزعيم) | عضواً |
| (ممثلة بالسيد طارق الزعيم) | عضواً |
| المهندس ابراهيم شيخ ديب | عضواً |
| شركة الفوزان القابضة (ممثلة بالسيد عادل مرعب) | عضواً |

### الإدارة التنفيذية

| | |
|---|---|
| السيد خالد الصواف | الرئيس التنفيذي |
| السيد عمار مرتضى | مدير القطاع المالي |
| المهندس أنس الصمصام | مستشار الشؤون الفنية |
| السيد عبد الغني العلي | مدير قطاع تطوير الأعمال |
| المهندس علي حيدر | مدير قطاع المصنع |
| السيد طلال العسلي | مدير الموارد البشرية والشؤون الإدارية والسلامة المهنية والبيئة |
| السيد أحمد كفتارو | مدير قطاع سلسلة الإمداد والمشتريات |
| الآنسة سارة تقي | مدير التدقيق الداخلي |
| السيد أمان الأرناؤوط | المراقب المالي |
| السيد أديب السقال | مدير الحسابات |
| الآنسة حنان نذير غنوم | قسم علاقات المساهمين |
| الأستاذ المحامي أحمد سامي المملوك | المستشار القانوني للشركة |
| السيد قحطان السيوفي | محاسب قانوني خارجي- مكتب الدكتور قحطان السيوفي |
| السادة شركة حصرية ومشاركوه إرنست ويونغ المحدودة المسؤولية | المستشار الضريبي |
| السيد عوني زكية | المستشار الضريبي |

## نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة

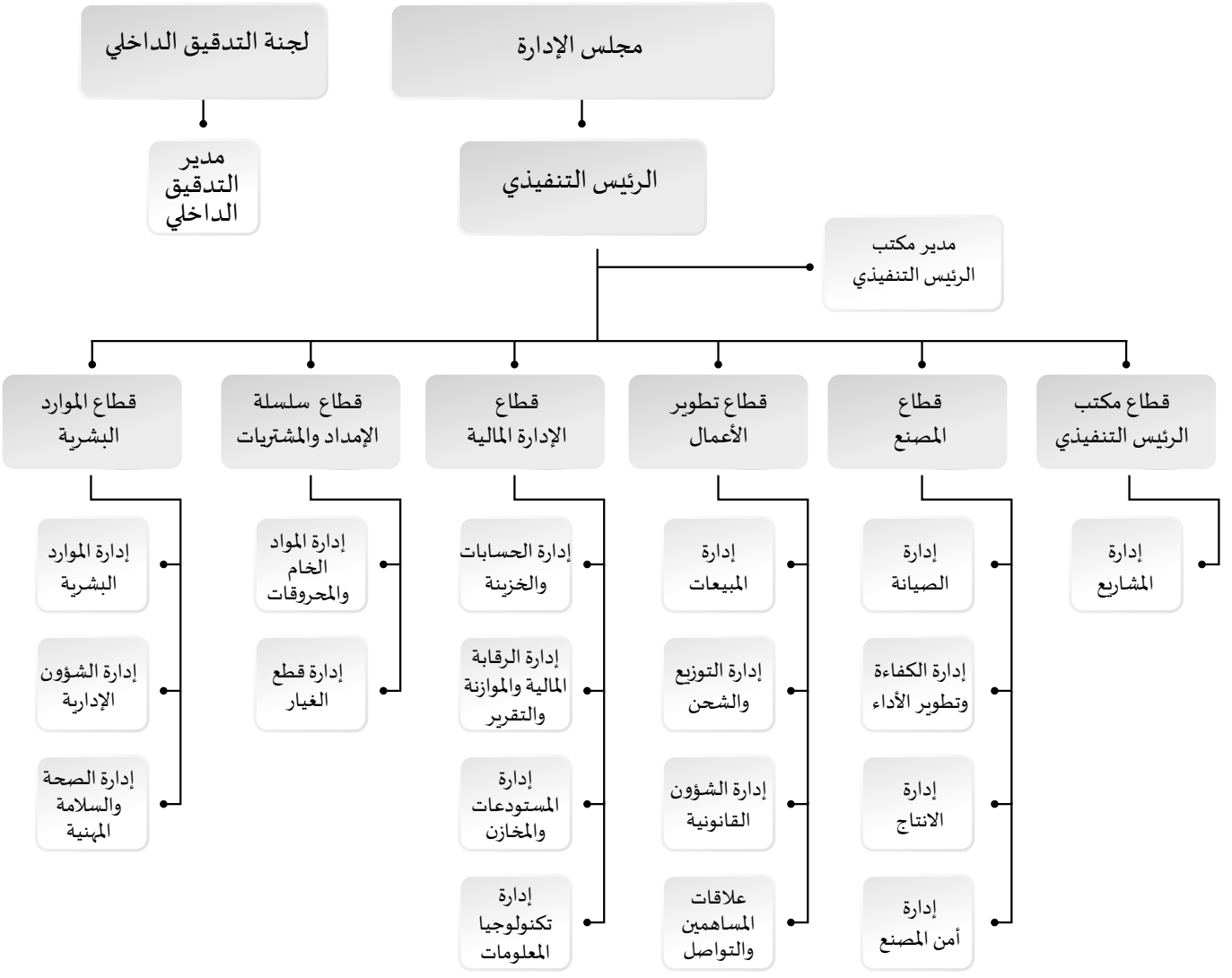
تم خلال اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢ تموز ٢٠٢٠ انتخاب مجلس الإدارة الحالي للدورة الرابعة والتي تنتهي في العام ٢٠٢٤:

| | | | |
|---|---|---|---|
| الدكتور عماد المهيدب | سعودي | رئيس مجلس الإدارة | ممثلاً عن شركة المهيدب القابضة، يحمل شهادة بكالوريوس التجارة من جامعة الملك سعود ومُنح شهادة الدكتوراه الفخرية من جامعة لشبونة – البرتغال |
| المهندس رائد ابراهيم المديهيم | سعودي | نائب رئيس مجلس الإدارة | ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة، يحمل شهادة ماجستير في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود في الرياض |
| السيد جورجيو بودو | ايطالي | عضو مجلس إدارة | ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة، يحمل شهادة في الاقتصاد من جامعة روما و شهادة ماجستير في علوم الاقتصاد من جامعة يورك |
| السيد محمد سعيد الزعيم | سوري | عضو مجلس إدارة | ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة، يحمل شهادة بكالوريوس في الاقتصاد الدولي من الجامعة الأميركية في سويسرا |
| السيد طارق الزعيم | سوري | عضو مجلس إدارة | ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة، ويحمل شهادة بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود في الرياض |
| المهندس ابراهيم شيخ ديب | سوري | عضو مجلس إدارة | يحمل شهادة في الهندسة من جامعة دمشق |
| السيد عادل مرعب | لبناني | عضو مجلس إدارة | ممثلاً عن شركة الفوزان القابضة، ويحمل شهادة بكالوريوس في إدارة الأعمال (المالية) من الجامعة الأميركية في بيروت |

## نبذة تعريفية عن أعضاء الإدارة التنفيذية

| | | |
|---|---|---|
| السيد خالد الصواف | يشغل منصب الرئيس التنفيذي | يحمل بكالوريوس إدارة أعمال وماجستير في إدارة نظم الجودة من جامعة ولونغونغ الأسترالية |
| السيد عمار مرتضى | يشغل منصب مدير القطاع المالي | يحمل إجازة محاسب قانوني من جامعة باكستان |
| المهندس محمد أنس الصمصام | يعمل بصفة استشاري الشؤون الفنية | يحمل شهادة في الهندسة الكهربائية من جامعة صوفيا - بلغاريا |
| السيد عبد الغني العلي | يعمل بصفة مدير قطاع تطوير الأعمال | يحمل شهادة في الاقتصاد – قسم المحاسبة من جامعة حلب |
| المهندس علي حيدر | يعمل بصفة مدير قطاع المصنع | يحمل شهادة بكالوريوس في هندسة الميكانيك من جامعة حلب |
| السيد طلال العسلي | يعمل بصفة مدير الموارد البشرية والشؤون الإدارية والسلامة المهنية والبيئة | يحمل شهادة دبلوم في الاقتصاد – قسم المحاسبة من جامعة دمشق |
| السيد أحمد كفتارو | يشغل منصب مدير قطاع سلسلة الامداد والمشتريات | يحمل إجازة في الاقتصاد من جامعة دمشق |
| الآنسة سارة تقي | مدير التدقيق الداخلي | تحمل إجازة في الاقتصاد وماجستير في الإدارة من جامعة دمشق وشهادة محاسب قانوني |
| السيد أمان الأرناؤوط | يشغل منصب مراقب مالي | يحمل إجازة في الاقتصاد من جامعة دمشق |
| السيد أديب سقال | يشغل منصب مدير الحسابات | يحمل إجازة في الاقتصاد من جامعة دمشق |

## الهيكل التنظيمي للشركة



## رسالتنا

« أن نحقق نمواً عالياً وربحيةً وتطوراً مستمراً

بنزاهة واحترام للأنظمة والقو انين وحقوق الغير...

مع الحرص الشديد على سلامة الأشخاص والمنشآت ...

والالتزام تجاه المسؤولية البيئية »

## لمحة عن الشركة

تأسست شركة اسمنت البادية (ش.م.م) في العام ٢٠٠٦ في الجمهورية العربية السورية كشركة مساهمة مغفلة عامة بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم /١٠/ لعام ١٩٩١ وتعديلاته برأسمال ٩,٧٦ مليار ليرة سورية – تم دفعه بالكامل – باستثمار رئيسي من قبل مجموعة من نخبة المستثمرين العرب والأجانب ورجال الأعمال السوريين. وقد حصلت على السجل التجاري رقم /٨٥٩٣/ بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٨ والسجل الصناعي رقم /١/ بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١١.

استطاعت الشركة منذ العام ٢٠١١ الدخول إلى السوق المحلية وتسويق منتجاتها من مادة الاسمنت بأعلى مواصفات الجودة مع كامل الالتزام بأسس الحوكمة والشفافية ومراعاة الأنظمة والقوانين والتشريعات السارية. كما تقوم الشركة بتطبيق أعلى معايير السلامة المهنية ومراقبة الانبعاثات والعمل على خفض الأثر البيئي وتوفير فرص عادلة للعمل والتدريب والتأهيل للكوادر الوطنية.

## نشاط الشركة

إن النشاط الأساسي للشركة هو تصنيع الكلنكر والاسمنت الاعتيادي البورتلاندي بأنواعه والاسمنت المقاوم للكبريتات وتوفير أجود المواصفات لاحتياجات التشييد والعمران والبنى التحتية من خلال استخدام خط إنتاجي متطور يعمل بالطريقة الجافة بطاقة إنتاجية سنوية ١,٦ مليون طن من الاسمنت.

يتميز مصنع اسمنت البادية بالقرب من العاصمة السورية دمشق بالإضافة للموقع الاستراتيجي الهام بالنسبة لأسواق محافظتي دمشق وريف دمشق والمناطق الجنوبية والوسطى، وقد نجحت الشركة في المحافظة على ما حققته منتجاتها ماركة «**الجمل**» من مكانة مرموقة في سوق مواد البناء.

## الحوكمة

يقصد بها مجموعة القواعد والإجراءات التي يتم بموجبها إدارة الشركة والرقابة عليها، عن طريق تنظيم العلاقات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين وكافة أصحاب المصالح، وكذلك مسؤوليات الصحة والسلامة وحماية البيئة والمسؤولية الاجتماعية.

وتتلخص المبادئ الأساسية لنظام الحوكمة المطبّق في شركة اسمنت البادية بما يلي:

### ١. حقوق المساهمين

تم تخصيص وحدة مستقلة للتعامل مع كافة الشؤون المتعلقة بالمساهمين، يتمحور دورها حول نشر البيانات المالية والافصاحات وإدارة كافة الفعاليات المرتبطة بالمساهمين والتواصل معهم للإجابة على أي استفسارات وتلقي المقترحات.

### ٢. الإفصاح والشفافية

التزاماً بتطبيق مبادئ الإفصاح والشفافية تقوم شركة اسمنت البادية بنشر بياناتها المالية بشكل دوري والإفصاح عن الأمور والأحداث الجوهرية عبر الجهات الإشرافية والرقابية أصولاً.

## اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

١. لجنة التدقيق الداخلي

تم انتخاب أعضاء اللجنة الحاليين في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠، حيث تقوم هذه اللجنة بمراقبة سلامة القوائم المالية للشركة ومراجعة

القضايا المحاسبية ذات الأثر الجوهري على البيانات المالية، بالإضافة إلى النظر إن كانت التوصيات المقدمة من قبل مدققي الحسابات الخارجيين أو التدقيق الداخلي يتم تطبيقها من قبل الإدارة التنفيذية.

أعضاء اللجنة:

تتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة: السيد جورجيو بودو رئيساً، السيد سعيد الزعيم عضواً، والسيد عادل مرعب عضواً.

٢. اللجنة التنفيذية

تم انتخاب أعضاء اللجنة الحاليين في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠، يتمثل دور اللجنة التنفيذية في مراقبة أداء العمل بصفة مستمرة واعتماد المصاريف ذات القيم الكبيرة للشركة ومراجعة الأهداف والميزانيات والخطط المالية واستعراضها خلال اجتماعات مجلس الإدارة.

أعضاء اللجنة:

تتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة: السيد رائد المديهيم رئيساً، السيد طارق الزعيم عضواً

٣. لجنة شؤون التعويضات

تم انتخاب أعضاء اللجنة الحاليين في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠، حيث تقوم اللجنة بتقييم النظم والإجراءات والقرارات الرئيسية الخاصة بشؤون العاملين وتعويضاتهم، بالإضافة لوضع معايير وشروط الحد الأدنى للخبرات والمؤهلات والمهارات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين.

أعضاء اللجنة:

تتكون اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة: السيد عماد المهيدب رئيساً، السيد رائد المديهيم عضواً

## وحدة علاقات المساهمين

تعمل وحدة علاقات المساهمين على تزويد مساهمي الشركة بكافة المعلومات المتاحة لهم بموجب القوانين والتشريعات الخاصة بالشركات المساهمة وبأعلى درجات الاحتراف والشفافية. كما تُعنى بكافة عمليات التواصل مع المساهمين وسوق دمشق للأوراق المالية وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية.

تقدم وحدة علاقات المساهمين خدماتها للمساهمين من خلال الإجابة على استفساراتهم وحفظ وتحديث بياناتهم بموجب تقارير التداول الصادرة عن سوق دمشق للأوراق المالية. كما تقوم بمتابعة التزامات أعضاء مجلس الإدارة والإدارات التنفيذية فيما يتعلق بملكيتهم لأسهم الشركة وفترات حظر التداول عليها، بالإضافة إلى نشر إعلانات الشركة وتقاريرها المالية والإفصاح عن الأمور والأحداث الجوهرية للجهات الرقابية والإشرافية انطلاقاً من التزام الشركة بمبادئ الحوكمة والشفافية.

بلغ عدد الصفقات المنفذة في سوق دمشق للأوراق المالية على سهم شركة اسمنت البادية /٨٦٩/ صفقة بما مجموعه /٤٢٣,٩١٩/ سهم بإجمالي تداول تجاوز الـ/٣/ مليارات ليرة سورية. وقد حقق سعر السهم ارتفاعاً طفيفاً في العام ٢٠٢٢ من /٦,٥٢٧/ ليرة سورية في الجلسة الافتتاحية إلى /٦,٨٥٨/ ليرة سورية خلال آخر جلسة تداول تمت في العام المذكور، وقد كان أعلى سعر وصل له سهم شركة اسمنت البادية خلال العام /٧,٥١٢/ ليرة سورية.

## بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم

فيما يلي بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة (مالكي ٥٪ من الأسهم فما فوق) وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم:

| الاسم | الجنسية | ٢٠٢١ | | ٢٠٢٢* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | عدد الأسهم | النسبة | عدد الأسهم | النسبة |
| شركة المهيدب القابضة | سعودية | ٣٢,٧٢٢,٢٠٠ | ٣٣,٥٪ | ٣٢,٧٢٢,٢٠٠ | ٣٣,٥٪ |
| شركة سيرانفست القابضة | هولندية | ٢٥,٣٧٦,٠٠٠ | ٢٦٪ | ٢٥,٣٧٦,٠٠٠ | ٢٦٪ |
| شركة الزعيم القابضة | سورية | ٧,٢٢٢,٤٠٠ | ٧,٥٪ | ٧,٢٢٢,٤٠٠ | ٧,٥٪ |
| المهندس ابراهيم شيخ ديب | سوري | ٦,٠٥٢,٢٨٠ | ٦,٢٪ | ٦,٠٥٢,٢٨٠ | ٦,٢٪ |
| شركة الفوزان القابضة | سعودية | ٤,٨٨٠,٠٠٠ | ٥٪ | ٤,٨٨٠,٠٠٠ | ٥٪ |

*حسب آخر جلسة تداول عقدت بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٢

## الأوراق المالية المملوكة من قبل الأطراف ذوي العلاقة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| الاسم | الصفة | الجنسية | عدد الأسهم | |
|---|---|---|---|---|
| | | | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
| الدكتور عماد المهيدب<br>ممثلاً عن شركة المهيدب القابضة | رئيس مجلس الإدارة | سعودي | - | - |
| المهندس رائد المديهيم<br>ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة | نائب رئيس مجلس الإدارة | سعودي | - | - |
| السيد جورجيو بودو<br>ممثلاً عن شركة سيرانفست القابضة | عضو مجلس إدارة | إيطالي | - | - |
| السيد محمد سعيد الزعيم<br>ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة | عضو مجلس إدارة | سوري | - | - |
| السيد طارق الزعيم<br>ممثلاً عن شركة الزعيم القابضة | عضو مجلس إدارة | سوري | ٩٧,٦٠٠ | ٩٧,٦٠٠ |
| المهندس ابراهيم شيخ ديب | عضو مجلس إدارة | سوري | ٦,٠٥٢,٢٨٠ | ٦,٠٥٢,٢٨٠ |
| عقيلة وأبناء المهندس إبراهيم شيخ ديب | طرف ذو علاقة | سوري | ٤٠٠,٩١٩ | ٤٠٣,٦١٩ |
| السيد عادل مرعب<br>ممثلاً عن شركة الفوزان القابضة | عضو مجلس إدارة | لبناني | - | - |
| عقيلة نائب رئيس مجلس الإدارة | طرف ذو علاقة | سعودية | ٩٩,١٦٨ | ٩٩,١٦٨ |
| السيد خالد الصواف | الرئيس التنفيذي | سوري | ٣٧٨,٧٢٦ | ٣٧٨,٧٢٦ |
| عقيلة الرئيس التنفيذي | طرف ذو علاقة | سورية | ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ |

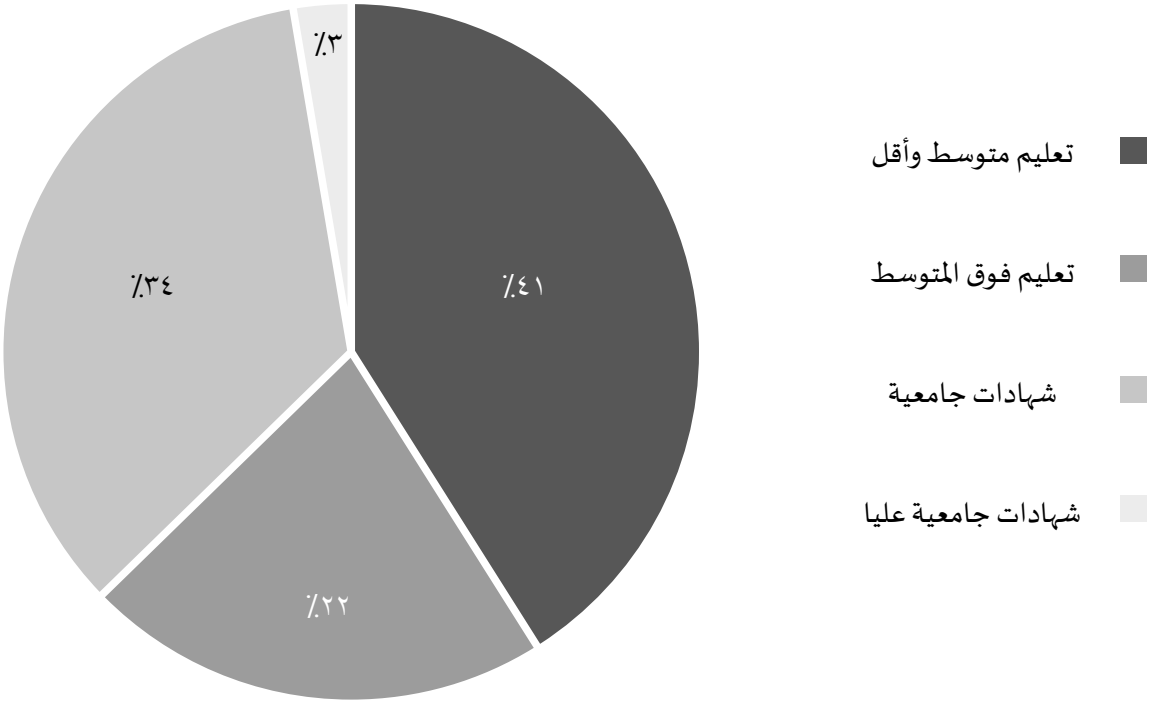
## الموارد البشرية وبيئة العمل

بلغ عدد العمال المسجلين خلال العام ٢٠٢٢ /٣٣٢/ عاملاً بدوام كامل بالإضافة إلى ما يفوق الـ/٤٥٠/ فرصة عمل من خلال مقاولي الشركة ومزودي الخدمات.

وقد حرصت شركة اسمنت البادية على دعم استقرار قوة العمل، على الرغم من التحديات التي واجهتها، وذلك انطلاقاً من إيمان الشركة بضرورة إيلاء أعلى درجات الاهتمام بالوضع الصحي والمعيشي للعاملين وعائلاتهم، إلى جانب أولوية الاهتمام بالسلامة المهنية في كافة مواقع العمل.

قامت الشركة بعقد العديد من الدورات التدريبية الخارجية والداخلية بما مجموعه /٥١٤٤/ ساعة تدريب خلال العام ٢٠٢٢.

المؤهلات العلمية للعاملين في الشركة



## لمحة عن أسواق الاسمنت السورية و آثار سياسة التسعير التي تم فرضها على شركة اسمنت البادية

شهد العام ٢٠٢٢ تراجعاً في كميات المبيع وحجم السوق لمادة الاسمنت مقارنة مع العام ٢٠٢١ مما يعني تأثر فعاليات البناء والتشييد وتنفيذ المشاريع الكبيرة بالأوضاع الاقتصادية الراهنة وتضخم الكلف والارتفاع الكبير في أسعار باقي مواد البناء والمحروقات وأجور النقل.

حيث تعرضت شركة اسمنت البادية للاستنزاف جراء إلزامها بأسعار المبيع المطبقة على المعامل الحكومية وتراجع القوة الشرائية لعوائد المبيع غير الموظفة نظراً لعدم توفر القطع الأجنبي لتمويل المستوردات وسداد الالتزامات الخارجية، مما أدى إلى تراجع مخازين قطع الغيار وإعاقة مشاريع هامة للحفاظ على الطاقات الإنتاجية أو رفعها، الأمر الذي يشكل خطورة كبيرة على استمرار العملية الإنتاجية في الشركة. وقد جاء ذلك دون الأخذ بعين الاعتبار لما يلي:

- القرار رقم ٣٠/١/١١٦ تاريخ ٢٠٠٦/٠١/٢٣ الصادر عن المجلس الأعلى للاستثمار لتحرير تسعير مادة الاسمنت لشركات القطاع الخاص.

- الخسائر التي مُنيت بها شركة اسمنت البادية جراء إلزامها بأسعار مبيع لا تغطي التكاليف الفعلية خاصةً من حيث القيم العادلة لاهتلاك الأصول الثابتة، أو على صعيد تغطية الضرائب اللامنطقية الناجمة عن التضخم غير الحقيقي لأرباح الشركة نتيجة التشوه الهائل في القيم الدفترية لأصولها الثابتة ومخازينها.

- الفارق فيما بين المعامل الحكومية ومعمل شركة اسمنت البادية من حيث:

١- تحمُل الحكومة لخسائر المعامل الحكومية الناجمة عن اعتماد القيم الدفترية المشوهة للمخازين والأصول.
٢- استفادة المعامل الحكومية من شبكة الكهرباء العامة وبأسعار مدعومة، في حين تقوم شركة اسمنت البادية بالتوليد الذاتي المُكلف للكهرباء.
٣- انخفاض فترات التشغيل للفرن نظراً للنقص الحاد في توريد مادة الفيول، في حين تم توريد مادة الفيول للمعامل الحكومية بما يضمن استمرار تشغيل أفرانها وبكميات تفوق حصصها بموجب نسبة طاقاتها الإنتاجية من الكميات المتاحة لمادة الفيول.
٤- تمييز المعامل الحكومية (قبل العام ٢٠٢٣) في الرسوم الجيولوجية وحق الدولة للمواد الأولية.

- أن التدخل في تسعير مادة الاسمنت جاء في الوقت الذي واكبت فيه أو تجاوزت باقي مواد البناء مستويات التضخم الحقيقية (خاصة الحديد الذي يشكل الكلفة الأكبر في الخرسانة).

- أن كبح الأسعار للمصانع لن يعود بالفائدة على المواطن أو المستهلك النهائي نظراً لما ورد في النقطة السابقة، وتشكل السوق السوداء في أوقات الذروة للطلب، مع العلم بأن تحرير التسعير لمعامل الاسمنت يعود بالمنفعة على الخزينة العامة نظراً لالتزام تلك المعامل بتسديد الضرائب والرسوم، كما أنه يضمن عدم تهريب هذه المادة الاستراتيجية.

### مبيعات الاسمنت

على الرغم من عدم مواكبة أسعار مبيع الاسمنت لارتفاع مكونات الكلفة المتسارع بالإضافة إلى الظروف اللوجستية والاقتصادية القاهرة التي عانت منها الشركة، فقد تم تنفيذ خطة مبيعات بما يتناسب مع حجم السوق والمعطيات خلال العام ٢٠٢٢ **بو اقع /٥١٢/ ألف طن من الاسمنت المعبأ والسائب**. وقد بلغ **صافي إيرادات البيع** بعد خصم قيم الإنفاق الاستهلاكي والضرائب المستقطعة /١٨٦/ **مليارل.س.**

وقد استمرت الشركة خلال العام ٢٠٢٢ بتوسيع قاعدة الزبائن عن طريق فتح باب التسجيل لكل من يرغب باستجرار الاسمنت المنتج بأنواعه، أرض المصنع، إلى جانب إتباع سياسة البيع الواصل التي كان لها أثراً إيجابياً في إيصال الاسمنت السائب إلى شركات البيتون المجبول مباشرةً، سعياً من الشركة للحد من احتكار المادة وضمان وصولها لكافة الشرائح ولأكبر عدد ممكن من العملاء. علماً بأن نسب الاستجرار لم تتجاوز ٣٪ للزبون الواحد من مبيعات الشركة خلال العام ٢٠٢٢.

## عمليات المشتريات

كان للتضخم الهائل في مستويات أسعار المواد وقطع الغيار أثراً سلبياً كبيراً على حجم توريدات الشركة إلى جانب الصعوبات التي واجهتها الشركة جراء النقص الحاد في تأمين القطع اللازم عبر الأقنية النظامية لتمويل طلبيات القطع التبديلية الضرورية ومشاريع استراتيجية هامة لاستمرار عمليات التشغيل الإنتاجية، مما أدى إلى التراجع الكبير في مستويات المخازين لتلك البنود وتفاقم حجم المخاطر التي تهدد سلامة واستقرار العملية الإنتاجية في الشركة.

وقد سعت الشركة بشكل دائم إلى تجنب الاعتماد على مصدر وحيد للتوريد، ويستثنى من ذلك الفيول والمازوت التي تُستجر بالكامل من الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) أو من الجهات المصرح لها رسمياً. بالإضافة إلى أكياس تعبئة الاسمنت التي تُستجر من المورد المحلي الوحيد المتوفر في القُطر، والقطع التبديلية الخاصة بمحطة الطاقة والتي يتم توريدها حصرياً من قبل الشركة الفنلندية المصنعة لمجموعات التوليد في المعمل، وقطع التبديل لمطحنتي الاسمنت والخام من قبل الشركة الألمانية المصنعة للمطاحن.

كما قامت الشركة بتوسعة دائرة المنافسة لمقاولي العقود المحلية للخدمات من خلال تأهيل مقاولين جدد، حيث تم التعاقد مع عشر مقاولين تم استقطابهم خلال العام ٢٠٢٢.

## تطبيق الشركة لمعايير الجودة

تلتزم شركة اسمنت البادية بتحقيق أفضل المعايير لجودة المنتج استناداً إلى المواصفة القياسية السورية رقم ٣٨٠٠ للعام ٢٠١٥ والمتطابقة مع المواصفة القياسية الأوروبية رقم ١ - ١٩٧ للعام ٢٠٠٠. ويتم التعاون مع مركز الأبحاث والاختبارات الصناعية التابع لوزارة الصناعة لإجراء الاختبارات اللازمة على عينات الاسمنت المباع في الأسواق. كما أن الشركة تقوم بتطبيق الإجراءات اللازمة لكافة أنواع الاسمنت المنتج لديها للاحتفاظ بشارة المطابقة من هيئة المواصفات والمقاييس السورية.

يتم إجراء الاختبارات الفيزيائية والكيميائية وعمل الفحوصات النوعية ومطابقة المواصفات والجودة للمواد الأولية والوقود بأنواعه ومادة الكلنكر وكافة أنواع الاسمنت المنتج عبر كافة مراحل العملية التصنيعية من خلال مخبر مصنع شركة اسمنت البادية المركزي، والذي يُعد الأحدث في القطر من حيث الإمكانيات وتجهيزات الاختبار والتحليل والقياس وفقاً لأحدث المعايير والتقنيات، وبما يتوافق مع متطلبات المواصفات القياسية العالمية والسورية. كما تتم معايرة كافة أجهزة الاختبار والتحليل والوزن المعتمدة في المخبر المركزي للشركة بشكل دوري بالتعاون مع مركز الأبحاث والاختبارات الصناعية التابع لوزارة الصناعة.

## المعايير البيئية

تعمل شركة اسمنت البادية بدرجة عالية من المسؤولية والالتزام تجاه الحد من الآثار البيئية وتفعيل أفضل السبل لحماية البيئة علماً بأن التصميم لمصنع الشركة يُراعي أحدث المتطلبات البيئية، نذكر منها منظومة تصفية الغبار والحد من الانبعاثات المصممة وفقاً لمتطلبات القانون الأوربي لسلامة البيئة رقم (٢٠٠٨/١/EC) وتماشياً مع قانون البيئة السوري رقم /٥٠/، حيث جهزت كافة نقاط الخط الإنتاجي بالفلاتر القماشية الحديثة التي يتم استبدالها دورياً على الرغم من مصاعب التوريد والأعباء المالية. كما تعمل الشركة بشكل دائم على توفير الحلول الملائمة من أجل معالجة كافة النفايات الناتجة عن العملية الإنتاجية.

## الصحة والسلامة المهنية

تحرص الشركة على توفير بيئة عمل آمنة للعاملين وعمالة المقاولين والزوار والقاطنين في كافة مواقعها. حيث يتم إجراء الفحص الدوري للمعدات والتجهيزات والآليات والتطوير المستمر للسياسات والإجراءات والتزويد بمستلزمات الوقاية من أجل ضمان توفر أعلى المواصفات والمعايير الدولية لأمن وسلامة الجميع. ويتم ذلك عبر التواصل المباشر مع العاملين والمتواجدين في كافة المواقع بالإضافة إلى إقامة الدورات التدريبية الخاصة بشروط الصحة والسلامة المهنية.

يتوفر لدى الشركة تجهيزات كافية لعمليات إطفاء الحرائق، تم تعزيزها خلال العام ٢٠٢٢ برفد المصنع بسيارة إطفاء مجهزة بشكل كامل ومتواجدة على مدار الساعة. كما يتم باستمرار تأهيل وتدريب فرق الطوارئ المتواجدة في كافة الأوقات من أجل تمكين إجراءات الإسعاف ومكافحة الحرائق والدخول الآمن للأماكن الخطرة والإخلاء السريع في الحالات الطارئة.

كما يوجد في مصنع الشركة عيادة طبية مجهزة بشكل كامل مع كادر تمريض وإسعافات أولية تحت إشراف طبيب الشركة المتوفر عبر وسائل التواصل للاستشارات الطبية والتعامل مع أي إصابات عمل أو حوادث صحية طارئة، مع تواجد سيارة الاسعاف المجهزة بالكامل على أهبة الاستعداد، للتعامل مع كافة الاحتياجات الاسعافية للعاملين.

**نحمد الله بأن العام ٢٠٢٢ لم يشهد أي إصابات أدت إلى الوفاة أو العجز الدائم ضمن مرافق الشركة.** علماً بأن الشركة مستمرة في تفعيل المزيد من الإجراءات الصارمة المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية ضمن الشروط التعاقدية مع المقاولين ولكافة الزوار.

## قيمنا

**النزاهة**

نلتزم في العمل بأرقى معايير الممارسات الأخلاقية ،،،

**الوحدة**

نتّحد في الشركة تحت مظلة رؤية مشتركة
ونعمل معاً بروح الفريق الواحد
لتحقيق رضا جميع أصحاب المصالح ،،،

**القيادة**

يرتكز مفهوم القيادة لدينا على إلهام أفراد فريقنا للوصول لأعلى الإمكانيات،
وتوفير بيئة عمل محفزة للابتكار وتبادل المعرفة وغنية بفرص التطوّر والازدهار ،،،

**ريادة الأعمال**

نحفّز الموظفين دائماً على تنمية العقلية الريادية التي تدفعهم للمبادرة وتحمل المسؤولية والمثابرة والاجتهاد لتخطّي كافة التحديات واستكشاف كل ما هو جديد،
فكلّ موظف في شركة اسمنت البادية هو عنصر أساسي في النجاح الكلي للشركة ،،،

## القرارات الحكومية أو قرارات المنظمات الدولية ذات الأثر

■ القرار رقم /٥١٣/ تاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠٥ الصادر عن الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول من /٨٥٠,٠٠٠/ ل.س. إلى /٩٧٥,٠٠٠/ل.س.

■ القرار رقم /٧٧١/ تاريخ ٢٠٢٢/٠٢/١٢ الصادر عن الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول إلى /١,٠٢٥,٠٠٠/ ل.س.

■ كتاب وزراة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم ١/١٠/٧٠٦٣ تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٢ والمتضمن الموافقة لشركة اسمنت البادية لبيع مادة الاسمنت بالأسعار الصادرة بموجب القرار رقم /١٢٦٠/ تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١١. (مع تحفظ شركة اسمنت البادية بموجب قرار المجلس الأعلى للاستثمار رقم ١١٦/١/٣٠ تاريخ ٢٠٠٦/٠١/٢٣ القاضي بتحرير سعر مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص).

■ القرار رقم /١٥٢٤/ تاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٢٠ الصادر عن الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول إلى /١,٢٠٦,٠٠٠/ ل.س.

■ القرار رقم /١٣٢٠/ تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٧ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص رفع سعر مبيع البنزين أوكتان /٩٠/ إلى /٣٥٠٠/ ل.س. والبنزين أوكتان /٩٥/ إلى /٤٠٠٠/ ل.س.

■ القرار رقم /١٣٢١/ تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٧ الصادر عن الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) بخصوص رفع سعر مبيع طن المازوت الصناعي والتجاري إلى /٢,٥٠٠/ ل.س.

■ القرار رقم /١٨٢٢/ تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٣١ الصادر عن الشركة السورية لتخزين وتوزيع المواد البترولية (محروقات) بخصوص رفع سعر مبيع طن الفيول إلى /١,٤١٥,٠٠٠/ ل.س.

■ القرار رقم /٣٧١٠/ تاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٣ الصادر عن وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك بخصوص رفع سعر مبيع البنزين المسلم على البطاقة الالكترونية أوكتان /٩٠/ إلى /٣٠٠٠/ ل.س. والبنزين أوكتان /٩٠/ الحر إلى /٤٩٠٠/ ل.س. والبنزين أوكتان /٩٥/ إلى /٥٣٠٠/ ل.س. والمازوت المدعوم إلى /٧٠٠/ ل.س. أما المازوت للفعاليات الاقتصادية فيصبح /٣٠٠٠/ ل.س. للتر الواحد.

## وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات

عملاً بأحكام المادة رقم /١٠/ من نظام وتعليمات الإفصاح رقم /١١٠/ الصادر عن هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية والتي نصّت على ضرورة وصف أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها، ووصف أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها، نورد لكم ما يلي:

### ▪ الأرض والمقالع

تم منح حق استثمار الأراضي المستأجرة والتي تشمل مساحات المقالع وأرض المصنع والأراضي المحيطة بها لصالح شركة اسمنت البادية وذلك من قبل المؤسسة العامة للجيولوجيا والثروة المعدنية التابعة لوزارة النفط السورية بموجب عقد مدته خمسون عاماً قابلاً للتمديد.

### ▪ تحرير التسعير والتسويق لمادة الاسمنت

نص كتاب مكتب الاستثمار - المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣٠/١/١١٦ تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣ بالموافقة على تحرير سعر مادة الاسمنت المنتج لدى القطاع الخاص، وتحرير تسويق منتجات القطاع الخاص من مادة الاسمنت في السوق المحلية.

### ▪ العلامات والأسماء والنماذج التجارية لشركة اسمنت البادية

إن الشعار الالكتروني لشركة اسمنت البادية واسمها التجاري «البادية» والعلامة التجارية الفارقة والاسم التجاري لمنتج اسمنت «الجمل» والنموذج الصناعي لرسم «الجمل» هي علامات وأسماء ونماذج تجارية مسجلة عبر مديرية حماية الملكية التجارية والصناعية باسم شركة اسمنت البادية (ش.م.م.) في الجمهورية العربية السورية وعدد من الدول المجاورة.

## وصف لأهم الإنجازات التي حققتها شركة اسمنت البادية خلال العام ٢٠٢٢

### على صعيد الأمن والسلامة

نحمد الله بأن العام ٢٠٢٢ لم يشهد أي إصابات أدت إلى الوفاة أو العجز الدائم لأي من العاملين أو الزوار بكافة مرافق الشركة.

### على صعيد عمليات التوريد

تمكنت الشركة من الاستمرار في عمليات توريد مستلزمات العملية الإنتاجية وذلك على الرغم من المصاعب العديدة التي واجهتها، وعلى رأسها شح القطع الأجنبي المتاح عبر الأقنية النظامية لمستوردات قطع الغيار والمستلزمات الأخرى، ونقص كميات الفيول الموردة لتشغيل الفرن ومحطة توليد الطاقة الكهربائية في ضوء الارتفاع الهائل لأسعار الفحم الحجري الذي لم تتمكن الشركة من استيراد أي كميات منه خلال العام ٢٠٢٢.

### على صعيد عمليات التشغيل والإنتاج والجودة

تمكنت الشركة خلال العام ٢٠٢٢ من تشغيل الفرن فقط لـ/١٠٠/ يوم عمل من أجل تأمين إنتاج الكلنكر والاسمنت بأنواعه. كما تم طرح منتج جديد من الاسمنت المقاوم للكبريتات. بالإضافة إلى تنفيذ الصيانات الدورية الوقائية والعمرات للمعدات الرئيسية ومحطة الطاقة ضمن الامكانيات المتاحة، وتحقيق معدلات أداء جيدة لمعايير استهلاك الطاقة الكهربائية والوقود.

وعلى الرغم من تراجع عائدية أسعار المبيع، حرصت الشركة على استمرار تميز المواصفات والجودة لمنتجاتها التي احتلت مركز الصدارة من حيث التفضيل والتفوق لدى مجابل البيتون ولكافة مشاريع البيتون النوعية التي تتطلب ثبات المواصفات والمقاومات العالية.

كما احتفظت الشركة بشارة المطابقة لكافة أنواع الاسمنت المنتج لديها من هيئة المواصفات والمقاييس السورية، ومطابقة نتائج الاختبارات لعينات منتجاتها في الأسواق لدى مركز الأبحاث والاختبارات الصناعية. وتم بشكل دوري معايرة كافة أجهزة الاختبار والتحليل والوزن المعتمدة في المخبر المركزي للشركة، علماً بأن الشركة قيد الحصول على شهادة الأيزو ١٧٠٢٥ الخاصة بنظام إدارة المختبرات.

### على صعيد المشاريع المنفذة خلال العام ٢٠٢٢

استمرت الشركة ضمن الإمكانيات المتاحة في تنفيذ المشاريع الخاصة بتطوير وتأهيل الخط الإنتاجي ومرافق المصنع، من خلال فريق مؤهل للمشاريع بالتعاون مع أفضل الجهات لإعداد الدراسات والوثائق الفنية اللازمة واعتماد أفضل المقاولين للتنفيذ. ومن أهم تلك المشاريع مشروع تطوير منظومة الحرق الرئيسية للفرن، ومشروع إنشاء خزانين إضافيين للفيول والمازوت، ومشروع وحدة التناضح العكسي في محطة توليد الطاقة الكهربائية، إلى جانب العديد من المشاريع الصغيرة الأخرى. كما تم البدء بتنفيذ مشروع تأهيل وحدة المعالجة لمياه الصرف الصحي في المصنع، وتنفيذ إكساء مكاتب الشركة الجديدة في مبنى رؤيا ٤ في البوابة الثامنة – يعفور.

## على صعيد التسويق والمبيعات

حال تراجع حجم السوق دون تنفيذ الخطة السنوية المعتمدة لمبيعات الاسمنت خلال العام ٢٠٢٢، بالإضافة لما عانته الشركة نظراً لتدني أسعار المبيع المفروضة. إلا أن الشركة قامت ببيع وتسليم ما يعادل /٥١١/ **الف طن من الاسمنت المعبأ والسائب**، وبلغ صافي إيرادات البيع بعد خصم قيم الإنفاق الاستهلاكي والضرائب المستقطعة /١٨٦/ مليار ل.س. كما أن الشركة عملت على تعزيز سياستها بفتح البيع المباشر لكافة العملاء وتفعيل المزيد من خدمات البيع الواصل للحد من احتكار مادة الاسمنت وضمان وصولها لأكبر عدد من شرائح المستهلكين.

## على صعيد الموارد البشرية

استمرت الشركة بالتحفيز والتطوير ودعم الاستقرار المعيشي لكافة العاملين، كما قامت بعقد العديد من الدورات التدريبية الخارجية والداخلية بما مجموعه /٥١٤٤/ ساعة تدريب خلال العام ٢٠٢٢.

## استراتيجية الشركة والخطة المستقبلية

انطلاقاً من رؤية الشركة ورسالتها تم إعداد خطة عمل متكاملة للعام ٢٠٢٣ تحدد استراتيجية الشركة وأهداف العمل لكافة القطاعات والإدارات، وذلك وفقاً لما يلي:

١) التأكد من جهوزية الخطط والسياسات والممارسات اللازمة من أجل تحقيق أمن وسلامة كافة العاملين والمتواجدين في الشركة مع سجل خالٍ من أي وفيات أو إصابات عمل معطلة، والحد من الأثر البيئي ضمن الإمكانيات المتاحة في ضوء ظروف الحظر ومصاعب عمليات الاستيراد.

٢) استمرار التزام الشركة بالقوانين والأنظمة المرعية وأسس الحوكمة والشفافية.

٣) الحفاظ على مكانة الشركة في الأسواق السورية من حيث تميز جودة المنتجات والخدمات ورفع القيمة المضافة للمستهلكين النهائيين لمنتجات الشركة.

٤) تحقيق خطط الانتاج والمبيع لمادتي الكلنكر والاسمنت بأعلى معايير الأداء والكفاءة لعمليات التشغيل والصيانة والتوريد.

٥) حماية أصول الشركة وإدارة مواردها بكفاءة ومكافحة الهدر وخفض كافة التكاليف غير المُنتجة مع بناء المخازين بمستويات أمان عالية للمواد الأولية والوقود وترميم النقص الحاد في مستويات مخزون قطع الغيار والمستلزمات الخارجية.

٦) العمل على تفعيل وتنفيذ المشاريع الاستراتيجية خلال الأعوام ٢٠٢٣-٢٠٢٤ ومن أهمها مشروع مطحنة الاسمنت الإضافية ومشروع إعادة تأهيل خطوط التعبئة القديمة الأول والثاني، وإنشاء خزان إضافي لمادة الفيول، وإنجاز إكساء مكاتب الشركة الجديدة في مشروع البوابة الثامنة بمنطقة يعفور وما يلزم من مشاريع الأعمال المدنية الأخرى.

٧) استمرار عمليات التأهيل وخلق الفرص لأكبر قدر ممكن من العارضين والحفاظ على العلاقة المتميزة مع كافة المتعاملين مع الشركة من زبائن وموردين ومقاولين ومتعهدي خدمات.

علماً بأن فريق الشركة قد قام بتعريف أهم التحديات المتوقعة خلال العام ٢٠٢٣ ليُصار إلى متابعتها ورفع القدرة على التعامل معها، والتي تتلخص فيما يلي:

- السعي للحصول على حق الشركة في تحرير أسعار مبيع منتجاتها وضمان أن تكون أسعار البيع منطقية بما يتناسب مع الكلف الفعلية.
- تجاوز مصاعب الحصول على القطع الأجنبي عبر الأقنية النظامية والسعي للحصول على مصادر جديدة عبر عمليات التصدير وذلك من أجل دعم خطط بناء مخازين الوقود والمواد الأولية وترميم التراجع الكبير في مخزون المستوردات من قطع الغيار ومستلزمات العملية الإنتاجية وتفعيل المشاريع الاستراتيجية المتعطلة.
- تمكين الشركة من الوفاء بالتزاماتها تجاه المساهمين المقرضين والتوظيف الأمثل لفائض النقد الناتج عن عدم التمكن من سداد كافة التزامات الشركة.
- دعم استقرار الوضع المعيشي للعاملين وتطوير كل ما يلزم لضمان توفر أفضل الكفاءات والخبرات والمهارات لقوة العمل وبما يلبي الاحتياجات للمراحل المستقبلية.

## الأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال العام ٢٢٠٢

## اجتماع الهيئة العامة العادية المنعقد في ٢٥ نيسان ٢٠٢٢

### مقتطفات من محضر الاجتماع

بدعوة من مجلس إدارة شركة اسمنت البادية اجتمعت الهيئة العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٢ وذلك لطرح جميع النقاط المحددة وفقاً لقانون الشركات الصادر بالمرسوم التشريعي رقم /٢٩/ عام ٢٠١١ ومناقشة وإقرار جدول أعمال الهيئة العامة العادية، نورد لكم فيما يلي موجزاً عن أبرز القرارات المتخذة خلال الاجتماع:

**أولاً:** المصادقة والإقرار على جميع ما ورد في تقرير مجلس الإدارة وتقرير مفتش الحسابات والتقرير المالي عن الفترة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

**ثانياً:** الاستماع إلى تقرير مدقق الحسابات عن أحوال الشركة ومركزها المالي وحساباتها الختامية المقدمة من قبل مجلس الإدارة.

**ثالثاً:** مناقشة تقريري مجلس ومدقق الحسابات والحسابات الختامية والمصادقة عليهما وإقرارهما.

**رابعاً:** الموافقة على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح على المساهمين والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن العام ٢٠٢١.

**خامساً:** انتخاب مدقق الحسابات لعام ٢٠٢٢ وتفويض مجلس الإدارة لإقرار تعويضاته.

**سادساً:** المصادقة والإقرار على إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية عن أعمال الشركة للمدة الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

## وصف للمخاطر التي تواجهها الشركة

### ١. المخاطر الاستراتيجية

لا تزال الظروف الاقتصادية الصعبة تلقي بثقلها على أداء الشركة متمثلة بارتفاع معدلات التضخم وارتفاع أسعار السلع الأساسية وكلف الشحن، بالتزامن مع الشح في تأمين القطع اللازم للمستوردات والسياسات الحكومية لتسعير مادة الاسمنت، مع استمرار معوقات الحظر الاقتصادي المفروض على سوريا. وقد تركزت استراتيجية الشركة على السعي مع الفريق الحكومي للوصول لأسعار اسمنت عادلة تضمن استمرارية الشركة وقدرتها على تزويد السوق بمادة الاسمنت، والعمل ما أمكن على إدارة التدفقات النقدية من خلال رفع مخازين الكلنكر والمواد الأولية والوقود وباقي مستلزمات الإنتاج.

### ٢. المخاطر المالية

#### مخاطر تغيرات أسعار العملات الأجنبية

تتمثل في المخاطر المرتبطة بالتغير في سعر صرف الليرة السورية مقابل أسعار العملات الأجنبية اللازمة لتعاملات الشركة المالية الخاصة بدفعات موردي المواد المستوردة واللازمة للعمليات الإنتاجية للشركة وتؤثر كذلك على تقييم بنود الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. كما ينعكس على نتائج أعمال الشركة نظراً لتضخم الأرباح في ضوء تشوه القيم الدفترية للأصول الثابتة والمخازين وتآكل القيم العادلة للاهتلاكات، بالإضافة لعدم مواكبة أسعار مبيع الاسمنت المطبقة بموجب القرارات الحكومية للتضخم السريع للكلف المتأثرة بأسعار الصرف.

#### التدفقات النقدية ومخاطر السيولة

تتمثل في المخاطر الناجمة عن عدم توفر القطع بالعملات الأجنبية، اللازم لمستوردات الشركة، بما يعيق سداد قيم طلبيات قطع غيار ضرورية وتنفيذ مشاريع هامة لاستقرار العملية الإنتاجية، مع استمرار عدم تمكن الشركة من سداد القروض للمساهمين الأجانب مما أدى إلى تراكم النقد المتأخر للسداد في المصارف، حيث عملت الشركة على زيادة الودائع قصيرة الأجل في المصارف السورية مما يعزز وضع السيولة للشركة، إلى جانب تعزيز المخازين وذلك لحين تمكنها من سداد الالتزامات المترتبة عليها.

#### مخاطر التغير في أسعار الفائدة

تتمثل في المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار الفائدة على المطلوبات المالية الخاضعة لأسعار فوائد متغيرة وكذلك على الموجودات المنتجة للفوائد. وقد قامت الشركة بإعداد تحليل الحساسية الذي يقيس أثر التغير في معدلات الفائدة على المركز المالي للشركة، وذلك بهدف الوصول إلى التوقع المسبق لمقدار هذا الأثر واتخاذ الإجراءات الممكنة للتقليل منه. هذا وقد تم إدراج تحليل الحساسية المذكور في البيانات المالية.

### ٣. المخاطر التشغيلية

تتلخص هذه المخاطر في المخاطر المتعلقة بالعملية التشغيلية في الشركة وحماية كوادر وأصول الشركة وأنظمة المعلومات والاتصالات.

### مخاطر عدم توفر بعض المواد الأولية الأساسية اللازمة للإنتاج

تعمل الشركة إلى تخفيض أثر هذه المخاطر من خلال سعيها المتواصل لرفع مخازين الكلنكر والمواد الأولية والوقود وقطع الغيار. إلا أن محدودية القطع الأجنبي المتاح لمستوردات الشركة قد أثر بشكل حرج على مستويات الأمان لمخزون قطع الغيار والمستلزمات الخارجية، كما أنه يؤدي لتأخير المباشرة بتحديث منظومة التحكم والبرمجة الخاصة بمحطة توليد الطاقة الكهربائية المهددة بالخروج عن الخدمة. علماً بأن الشركة تقوم بالإفصاح بشكل دائم عن تلك المخاطر بالتوقف للجهات الحكومية المعنية.

### مخاطر تسرب اليد العاملة وأصحاب الخبرة في الشركة

تعمل الشركة على تخفيض أثر المخاطر الناجمة عن تسرب أو هجرة الكفاءات من خلال التطوير المستمر للسياسات الخاصة بالرواتب والأجور والمزايا وخلق فرص النمو والتدريب. كما تعمل الشركة على تهيئة البدائل عبر تحفيز وتمكين العاملين للارتقاء في السلم الوظيفي في كافة مواقع العمل. بالإضافة لاستقطاب أفضل المهارات والخبرات ضمن ما هو متاح في سوق العمل المحلي.

### مخاطر تقنية المعلومات والاتصالات

إن خطر فقدان إمكانية الاتصال خاصة مع مصنع الشركة يعتبر عائقاً كبيراً لعمليات إدارة الإنتاج والبيع والتواصل مع كافة الأطراف ذوي العلاقة، وبهدف التخفيف من أثر هذه المخاطر فقد تم الاعتماد على ثلاث منظومات منفصلة للاتصال تؤمن استمرارية الاتصال والمراقبة بشكل فعّال.
كما تقوم الشركة بصيانة ورفع جاهزية منظومة تقنية المعلومات من حيث الحفاظ على البنية التحتية واستمرار الأداء الفعال لنظام المحاسبة المؤتمت.

### ٤. المخاطر المرتبطة بالأمن والسلامة والتأمين

نظراً لاستمرار الظروف الأمنية المعيقة لإمكانية الحصول على الحلول التأمينية الملائمة بما يغطي مخاطر الحروب والحريق والسرقات والكوارث الطبيعية، قامت الشركة بتكثيف جهودها في تعزيز إجراءات الأمن والسلامة بهدف حماية أفرادها وأصولها. كما أن الشركة تقوم سنوياً بتجديد بوالص التأمين الصحي لكافة موظفيها وعائلاتهم، والتأمين الشامل للمركبات والآليات التابعة للشركة. كما تقوم بتوفير سيارتي إسعاف وإطفاء خاصة بكامل تجهيزاتها ومعداتها متواجدة في المعمل بشكل دائم لحالات الطوارئ.

## وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها

لا يوجد أي شركات تابعة لشركة اسمنت البادية (ش.م.م.) باستثناء شركة إمداد للتجارة أوف شور (ش.م.ل.) التي تم تأسيسها في لبنان برأسمال قدره ٣٠ مليون ليرة لبنانية حيث تمتلك شركة اسمنت البادية (ش.م.م.) ٩٩٪ من أسهم شركة إمداد للتجارة أوف شور. الغرض الرئيسي من تأسيس هذه الشركة هو دعم عمليات التوريد والخدمات اللوجستية الخاصة بشركة اسمنت البادية.
حتى نهاية العام ٢٠٢٢، لم تمارس شركة إمداد للتجارة أوف شور (ش.م.ل.) أي نشاط تجاري أو عملي وبالتالي لا يوجد أي نتائج لأعمال هذه الشركة.

## أتعاب التدقيق والاستشارات المالية والضريبية للشركة والشركات التابعة

قامت الشركة بالتعاقد مع د. قحطان سيوفي وشركة ارنست ويونغ سعيد ومشاركوه المحدودة المسؤولية والسيد عوني زكية المستشار الضريبي للقيام بالتدقيق وتقديم الاستشارات المالية والضريبية وتدقيق إجراءات النظام المالي المؤتمت للشركة ومراجعة التقارير الخاصة بالإدارة، وقد بلغت الأتعاب خلال العام ٢٠٢٢ فقط /٣٦٦/ مليون ل.س.
أما بالنسبة لشركة إمداد أوف شور التابعة في الجمهورية اللبنانية فقد بلغت أتعاب التدقيق خلال العام ٢٠٢٢ /١,٣٢٠/ دولار أمريكي.

## المزايا والمكافآت لمجلس الإدارة والإدارة العليا

لاحقاً لتعليمات الإفصاح عن المزايا والمكافآت التي يتقاضاها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة، فإننا نشير إلى أنه لم يتقاض أي من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بمن فيهم أعضاء مجلس الإدارة المقيمين خارج سوريا أية تعويضات أو مكافآت أو مزايا أو بدلات سفر وإقامة مقابل حضورهم لاجتماعات المجلس أو إدارتهم لشؤون الشركة خلال العام ٢٠٢٢.

فيما يخص مزايا ومكافآت أشخاص الإدارة العليا التي تتمثل في الأجور والأتعاب والرواتب والمكافآت ونفقات السفر، ومكافآت نهاية الخدمة خلال العام ٢٠٢٢ لـ ٣٨ موظفاً بلغت مبلغاً وقدره ٧,٦١٠,٢٤٧,٢٧٦ ليرة سورية.

## المسؤولية الاجتماعية

انطلقت شركة اسمنت البادية في مسيرتها منذ التأسيس من إيمانها بالفرص الواعدة للاقتصاد السوري ورؤيتها الواضحة للمسؤولية الاجتماعية التي انبثقت من أهمية إنجاز مشروع صناعي ضخم لإنشاء مصنع للاسمنت الاعتيادي البورتلاندي بطاقة إنتاجية كبيرة في البادية السورية قرب العاصمة دمشق، بما يعزز الطاقات الانتاجية لصناعة الاسمنت السورية ويحقق النمو الاقتصادي بالاعتماد على الفعاليات المحلية المرتبطة والقدرات والإمكانيات المتميزة للكوادر الوطنية.

نجحت الشركة في استكمال تشييد مصنعها بزمن قياسي وبأعلى المواصفات وصولاً للدخول في مرحلة التشغيل منتصف العام ٢٠١١. وعلى الرغم من الظروف العصيبة التي واجهتها الشركة خلال سنوات الأزمة السورية والتي تزامنت مع بدء التشغيل والحاجة الماسة لسداد الالتزامات الائتمانية المترتبة لإنجاز هذا المشروع الضخم إلا أن الشركة تمكنت من الصمود والاستمرار ملتزمةً بمبادئها وقيمها وبدعم من المساهمين الرئيسيين.

حددت الشركة معالم سياستها للمسؤولية الاجتماعية من خلال إيلاء الأولوية لسلامة وأمن العاملين والمتواجدين في جميع أماكن العمل ومرافق الشركة، وتمكين كوادر الشركة لتصبح رديفاً هاماً لصناعة الاسمنت السورية، والحد من الانبعاثات والآثار البيئية، وضمان العدالة والنزاهة في التعامل مع جميع أصحاب المصالح بما في ذلك الموردين والعملاء، إلى جانب المحافظة على أعلى درجات الحوكمة والشفافية والالتزام الضريبي واحترام الأنظمة والقوانين المرعية.

تتطلع الشركة لتحقيق أهدافها الاستثمارية للنمو والربحية بما يلبي الآمال المعقودة من قبل السادة المساهمين ومن خلال تحسن الأوضاع والبدء بمرحلة إعادة الإعمار بحيث تعم الفائدة على كافة أصحاب المصالح وتتعزز قدرة الشركة على تطوير رسالتها المجتمعية للمزيد من الآفاق.

## العقود والمشاريع والارتباطات مع الأطراف ذوي العلاقة

• تم تجديد عقد إيجار مكاتب إدارة الشركة في منطقة الصبورة - المشروع التجاري المسمى البوابة الثامنة لمدة عام من ٢٠٢٣/٠٣/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٢/٢٨ قابل للتجديد مع شركة آروب سورية (التي يساهم فيها المهندس ابراهيم شيخ ديب، عضو مجلس الإدارة في شركة اسمنت البادية).

• بموجب استدراج العروض الذي تم بهدف توفير خدمات التأمين الصحي للعاملين كان العرض المقدم من الشركة المتحدة للتأمين (التي ينتمي لعضوية مجلس إدارتها السيد طارق الزعيم عضو مجلس الإدارة في شركة اسمنت البادية) الأنسب فنياً ومالياً وتم التعاقد معها لمدة عام كامل اعتباراً من تاريخ ٢٠٢١/١١/١٧.

• بموجب استدراج العروض الذي تم لتأهيل وإكساء مبنى الإدارة الجديد كان العرض المقدم من شركة ستراتا محدودة المسؤولية الأنسب فنياً ومالياً وبناءً على ذلك تم توقيع العقد معها، بكفالة مالية لضمان تنفيذ شروط العقد من قبل عضو مجلس إدارة شركة اسمنت البادية السيد إبراهيم شيخ ديب. علماً بأن المدير العام لهذه الشركة طرف ذو علاقة مع عدد من مساهمي الشركة ممن يملكون أكثر من ٥٪ من أسهم الشركة.

## تحليل المركز المالي

| بند التحليل المالي | ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
|---|---|---|---|---|---|
| نسبة التداول | ٪٣٤٣ | ٪٣٦٩ | ٪٤٠٦ | ٪٣٦٣ | ٪٤٠٣ |
| نسبة السيولة السريعة | ٪١١٩ | ٪٨٧ | ٪١٠٨ | ٪١١٢ | ٪٩١ |
| نسبة النقدية | ٪٥٢ | ٪٥٣ | ٪٥٢ | ٪٨٠ | ٪٥٨ |

| بند التحليل المالي | ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
|---|---|---|---|---|---|
| صافي رأس المال العامل (مليون ل.س.) | ١٣,٦٩٩ | ٢٧,٦٢٥ | ٧٦,٩٩٠ | ١٤٦,٦٥٦ | ٪١٨٠,٠٩٦ |

| بند التحليل المالي | ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
|---|---|---|---|---|---|
| ربح السهم / (خسارة) ل.س. | ١٣٦١٠ | ١٥٩,٣١ | ٨٤,٧٧ | ٤٨٩,٥٧ | ٥٢٥,٠٢ |

## السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر وصافي حقوق المساهمين

| البيان | العملة | ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| صافي الربح / الخسارة | ل.س. | ١٣,٢٨٣,٨٣١,٥٣٧ | ١٥,٥٤٨,٩٧٨,٥٢٢ | ٨,٢٧٣,٣٣٥,٨٧٦ | ٤٧,٧٨٢,١٧٧,٠١١ | ٥١,٢٤٢,٣٢٨,١٨٥ |
| توزيعات الأرباح | ل.س. /سهم | - | - | - | ١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي حقوق المساهمين | ل.س. | ١٠,١٥٠,١٩١,٧٣٠ | ٢٥,٦٩٩,١٧٠,٢٥٢ | ٣٣,٩٧٢,٥٠٦,١٢٨ | ٦٧,١١٤,٦٨٣,١٣٩ | ١٠٣,٧١٧,٠١١,٣٢٤ |
| القيمة الاسمية للسهم | ل.س. /سهم | ١٠٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ |
| القيمة الدفترية للسهم | ل.س. /سهم | ١٠٤ | ٢٦٣,٣١ | ٣٤٨,٠٨ | ٦٨٧,٦٥ | ١٠٦٢,٦٧ |
| القيمة السوقية للسهم | ل.س. | - | ١,١٥٠ | ١,٨٢٢ | ٦٥٢,٧٩٩ | ٦٨٥٨,٥٨ |

## الأثر المالي للعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة

لا يوجد

## أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية للشركة

لدى الشركة نظام رقابة فعال بإشراف من اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من أجل تقييم المخاطر وضمان الحوكمة والشفافية وإجراءات كافية للرقابة المالية الداخلية، بالإضافة للاستعانة بخبرات خارجية لخدمات التدقيق والاستشارات المالية والضريبية والقانونية.

تم خلال العام ٢٠٢٢ تعيين مديراً للتدقيق الداخلي بالشركة يتبع للجنة التدقيق الداخلي المنبثقة عن مجلس الإدارة لضمان وجود دور فعّال لعمليات التدقيق الداخلي. حيث قام قسم التدقيق الداخلي بالعمل مع الإدارات والأقسام المعنية على توثيق وتطوير عدد من السياسات والإجراءات التي تضبط وتدير نظم الرقابة الداخلية بناءً على عملية تقييم المخاطر المستمرة، وتناولت هذه السياسات عدداً من الجوانب الرئيسية للعمليات والأنشطة التشغيلية، منها:

- السياسات والإجراءات المتعلقة بحوكمة وإدارة عمليات استلام وجرد وضبط المواد.
- السياسات والإجراءات الضابطة لعمليات الصرف والدفع في الشركة، بالإضافة إلى تحديد صلاحيات التوقيع والموافقة على العمليات ذات الصلة.
- سجل المخاطر الشامل لحوادث الصحة والسلامة المهنية والبيئية، والذي يحدد ويقيم المخاطر المرتبطة بأنشطة المعمل وإجراءات السلامة اللازمة للحد من هذه المخاطر.

تتم عملية مراجعة نظم الرقابة الداخلية بناءً على خطة مسبقة ومنهجية موضوعة على أساس تحديد وتقييم المخاطر.

علاوة على ذلك، يقوم قسم التدقيق الداخلي بمتابعة مدى الالتزام بالسياسات والإجراءات، ورفع التقارير الشهرية إلى لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة حول الأعمال المنجزة، كما يقوم بالإبلاغ عن أي انحرافات عن المصاريف والميزانيات الموافق عليها مسبقاً.

## العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة

خلال العام ٢٠٢٢ لم يصدر بحق شركة اسمنت البادية أي عقوبات أو جزاءات من أي جهات رقابية أو تنظيمية أو قضائية. إلا أن هناك عدداً من الدعاوى منظورة أمام القضاء تتلخص فيما يلي:

**- دعوى مقامة من قبل الجمارك العامة بحق الشركة**

تتعلق الدعوى بموضوع المخالفة الجمركية بخصوص استيراد مادة الفحم الحجري من قبل شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية LLC، والتي أُقحمت شركة اسمنت البادية فيها على الرغم من أنها قامت فقط بالتعاقد محلياً مع شركة يونيكسيم لتوريد هذه المادة دون أن يكون لها أي صلة بأعمال الاستيراد والشحن والتسليم.

تعرضت الشركة لإجراءات الحجز الاحتياطي والذي تم قصره منذ تشرين الأول ٢٠٢١ من خلال تسديد مبلغ تأميني يعادل ضعف الغرامة بحدها الأقصى (٢٢,٦ مليار ل.س.) مما أضعف حجم السيولة النقدية في الشركة وكبدها خسائر فادحة نظراً لتراجع القوة الشرائية لمبلغ التأمين المحجوز منذ ذلك التاريخ لصالح خزينة الدولة لحين بت القضاء المختص بالدعوى.

وقد أصدرت محكمة البداية الجمركية في طرطوس بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٤ قراراً برد الدعوى الجمركية ورفع تدابير الحجز الاحتياطي عن شركة اسمنت البادية وباقي الأطراف. ولا زالت الدعوى منظورة حالياً أمام محكمة الاستئناف، وإن الشركة بانتظار صدور الحكم النهائي لاسترداد ما يترتب لها من مبلغ التأمين المحجوز.

**- دعوى مقامة من قبل الشركة ضد وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك**

أقيمت الدعوى للمطالبة بحق الشركة بتحرير أسعار مبيع مادة الاسمنت الممنوح لها بموجب كتاب المجلس الأعلى للاستثمار رقم ٣٠/١/١١٦ تاريخ ٢٠٠٦/١/٢٣، بعد إلزامها بالبيع بأسعار القطاع العام دون الأخذ بعين الاعتبار للفوارق الكبيرة في الكلف وسياسات التسعير بين القطاعين العام والخاص.

بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٣ صدر عن المحكمة الإدارية العليا قراراً يقضي بوقف تنفيذ قرار التسعير المشكو منه الصادر عن وزارة التجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢١ لحين البت بأساس الدعوى. الدعوى حالياً قيد النظر أمام محكمة القضاء الإداري.

**- دعوى التحكيم المقامة من قبل الشركة ضد المؤسسة العامة للجيولوجيا (بشأن عقود الأراضي المستأجرة)**

أقيمت الدعوى بناءً على القرارات الصادرة عن المؤسسة العامة للجيولوجيا برفع بدل إيجار الأراضي المستأجرة بموجب عقود سابقة لإقامة مشروع مصنع اسمنت البادية واستثمار المقالع في منطقة أبو الشامات، نظراً لمخالفة بنود وشروط العقود الموقعة معها.

صدر القرار لمصلحة شركة اسمنت البادية وقضى بتخفيض بدل الإيجار واكتسب الدرجة القطعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠١.

**- دعوى حق الدولة المقامة من الشركة ضد المؤسسة العامة للجيولوجيا (بشأن رسم حق الدولة)**

أقيمت الدعوى رداً على القرارات الصادرة عن المؤسسة العامة للجيولوجيا والتي رفعت بموجبها حق الدولة عن خامات صناعة الاسمنت (الكلس – البازلت) لشركات الاسمنت المشملة بقانون الاستثمار. علماً بأن نسبة الرفع لم تُطبق نفسها على شركات معامل الاسمنت في القطاع العام.

صدر القرار القاضي برد الدعوى بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠١، كما صدر القرار /٥٨/ تاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٩ عن السيد وزير النفط والثروة المعدنية والقاضي بتوحيد حق الدولة عن الخامات المستخرجة من المقالع لكافة معامل الاسمنت في القطر. والقضية حالياً قيد المراجعة في ضوء المستجدات الأخيرة.

## تقرير مدقق الحسابات

جاء تقرير مفتش حسابات الشركة عن البيانات المالية للفترة المنتهية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نظيفاً وخالياً من أية تحفظات.

# البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
# للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

خاص بشركات مساهمة وفروع الشركات الأجنبية

جمعية المحاسبين القانونيين في سورية

Association of Syrian Certified Accountants

# شهادة محاسب قانوني

**تقرير مدقق الحسابات المستقل**
**إلى مساهمي شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة**

**تقرير حول تدقيق البيانات المالية**

**الرأي**
لقد دققنا البيانات المالية لشركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022، وبيان الدخل الشامل، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية

**أساس الرأي**
لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) "IESBA Code"، وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة. في اعتقادنا ان ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر اساساً لإبداء رأينا

**الأمور الهامة في التدقيق**
الأمور الهامة في التدقيق هي تلك الأمور التي كانت، بحسب تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها، واننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يتعلق بكل أمر من الأمور المذكورة ادناه، تم تقديم وصف للكيفية التي عالج بها تدقيقنا ذلك الأمر ضمن ذلك السياق.

لقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا المذكورة في فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. بناء على ذلك، تضمن تدقيقنا القيام بإجراءات مصممة للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية. توفر نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي قمنا بها لمعالجة الأمور المذكورة ادناه، الأساس لرأينا حول البيانات المالية المرفقة.

| الأمور الهامة في التدقيق | لماذا تعتبر بالغة الأهمية | كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق |
|---|---|---|
| **وجود وتقييم المخزون** | بلغ رصيد مخزون المواد قيد التصنيع كما في 31 كانون الأول 2022 مبلغاً قدره 61,956,431,324 ليرة سورية وفق ما هو مبين في الإيضاح رقم 14 من البيانات المالية.<br>على اعتبار أن هذا المخزون يتألف بشكل رئيسي من كلينكر مخزن على شكل أكوام في ساحات مقامة لهذا الغرض، يعتبر تحديد الوزن لهذا المخزون بشكل دقيق غير ممكن من الناحية العملية.<br>لذا فإن الإدارة تقوم بتقدير الكميات المتوفرة في نهاية السنة عن طريق قياس أكوام المخزون وتحويل القياسات الى وحدة أحجام باستخدام زاوية الاستقرار والكثافة الكمية. وللقيام بذلك تقوم الإدارة بتقدير الكميات باستخدام بعض حسابات القياسات المنهجية العملية وتطبيق طرق تحويل الكثافة المطبقة على انواع مماثلة من المخزون الذي يستخدم في صناعة الاسمنت.<br>ونظراً لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات الصلة المستخدمة في تحديد الكميات، لذلك تم اعتبار وجود وتقييم المخزون من الأمور الهامة في التدقيق. | تضمنت اجراءات تدقيقنا، من بين اجراءات أخرى، ما يلي:<br>◄ حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة وخبير المعاينة المستقل باستخدام طائرات الدرون في نهاية العام.<br>◄ تقييم موضوعية واستقلالية خبير المعاينة ومراجعة الافتراضات المستخدمة والحصول على فهم المنهجية المتبعة من الخبير في قياس كميات المخزون.<br>◄ الحصول على تقرير جرد المخزون المقدم من الإدارة بخصوص عناصر المخزون الرئيسية وفحصها على أساس العينة.<br>◄ تقييم مدى معقولية التعديلات المستخدمة في قياس أكوام المخزون المنفذة من قبل الإدارة خلال الجرد الفعلي وإعادة حساب تحويل الأحجام إلى كميات.<br>◄ اختبار تقييم المخزون في نهاية السنة، على أساس العينة وتقييم الأحكام والتقديرات المستخدمة في تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق.<br>◄ تقييم مدى كفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في البيانات المالية. |

اسم الزميل د.قحطان مالك السيوفي رقم الترخيص / 11/51 / رقم ٢٧٨١

تقرير مدقق الحسابات المستقل
الى مساهمي شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية (تتمة)

الامور الهامة في التدقيق (تتمة)

| الامور الهامة في التدقيق | لماذا تعتبر بالغة الاهمية | كيف عالج تدقيقنا الامور الهامة في التدقيق |
|---|---|---|
| الاعتراف بالإيرادات | بلغت ايرادات المبيعات خلال السنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022 مبلغا قدره 186,164,885,601 ليرة سورية وفق ما هو مبين في الايضاح رقم 4 من البيانات المالية. تقوم الشركة بالبيات الايرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة الى الزبون وفقا لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 15.<br>نظرا الى ان الايرادات تعتبر مؤشر رئيسي لقياس الاداء، وبالنظر الى المخاطر المتأصلة المرتبطة بالاعتراف بالإيرادات والتي قد ينتج عنها حدوث أخطاء جوهرية في الايرادات، فقد تم اعتبار عملية البات الايرادات من الامور الهامة في التدقيق. | تضمنت اجراءات تدقيقنا، من بين اجراءات اخرى، ما يلي:<br>◄ اختبار تصميم وتطبيق اجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بالإيرادات وفحص فعاليتها التشغيلية.<br>◄ اختيار عينة من معاملات الإيرادات التي تمت قبل وبعد نهاية السنة المالية للتأكد من البات الإيرادات في فتراتها الصحيحة.<br>◄ فحص عينة من معاملات الإيرادات التي تمت خلال العام مع المستندات المؤيدة لها وما يثبت تسليم الكميات المباعة الى الزبائن.<br>◄ تقييم مدى ملاءمة سياسة الاعتراف بالإيرادات وفقا لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 15.<br>◄ القيام بإجراءات واختبارات تحليلية لمصادر الإيرادات الرئيسية، وذلك بمقارنة كميات المبيعات والأسعار للسنة الحالية بالسنة السابقة والحصول على تبريرات من الإدارة بشأن التقلبات التي تمت خلال العام.<br>◄ كما قمنا بتقييم مدى كفاية وملاءمة الافصاحات المتعلقة بالإيرادات في البيانات المالية. |

**معلومات اخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2022**

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2022، خلاف البيانات المالية وتقريرنا حولها. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتوقع ان يكون التقرير السنوي متاحا لنا بعد تاريخ تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية المعلومات الاخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا تتحصر في قراءة المعلومات الأخرى عند توفرها، وعند القيام بذلك نأخذ في الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو تبدو أنها خاطئة بشكل جوهري.

**مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية**

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

عند اعداد البيانات المالية، الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو التوقف عن العمل، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة.

**تقرير مدقق الحسابات المستقل**
**الى مساهمي شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة (تتمة)**

**تقرير حول تدقيق البيانات المالية (تتمة)**

**مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية**
تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال او عن خطأ، واصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضمانة على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده. قد تنجم الأخطاء عن احتيال او عن خطأ وتعتبر جوهرية اذا كانت، بشكل فردي او بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه البيانات المالية.

اثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فاننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فاننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال او عن خطأ، وتصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير اساس لابداء رأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال اكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، اذ ان الاحتيال قد ينتج عن تواطؤ او تزوير أو حذف متعمد او تحريف أو تجاوز للاجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لانظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف ابداء راي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً الى ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. واذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهري، فإن علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تودي الى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما اذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة متعلقة بالمعلومات المالية للمنشآت وانشطة الأعمال ضمن الشركة بهدف ابداء رأي حول البيانات المالية. اننا مسؤولون عن الاشراف على وتوجيه وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة، ونبقى مسؤولين فقط عن رأينا.

نقوم بابلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين عدة أمور، بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال عملية التدقيق.

كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، واننا نتواصل معهم حول كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد انها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر.

من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فاننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للسنة المالية، وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن الأمور الهامة في التدقيق. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تقريرنا ما لم تحُل الانظمة والقوانين دون الافصاح العلني عن أي منها، أو في الحالات النادرة جداً، عندما نرى أن الأمر لا ينبغي أن يتم الافصاح عنه في تقريرنا لأن العواقب السلبية لذلك يُتوقع ان تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية**
- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع انظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

د. فحطان السيوفي

دمشق – الجمهورية العربية السورية
19 آذار 2023

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

| | | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول | |
|---|---|---|---|
| | | **2022** | 2021 |
| | إيضاح | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| صافي المبيعات | 4 | **186,164,885,601** | 203,690,572,144 |
| تكلفة المبيعات | 5 | **(73,543,548,212)** | (64,347,575,782) |
| **إجمالي الربح** | | **112,621,337,389** | 139,342,996,362 |
| مصاريف إدارية وعمومية | 6 | **(11,636,154,296)** | (8,697,746,627) |
| إيرادات الفوائد | | **3,159,791,558** | 64,498,633 |
| تكاليف التمويل | 7 | **(13,030,356,648)** | (9,658,660,318) |
| إيرادات اخرى بالصافي | 8 | **244,526,301** | 108,870,021 |
| خسائر فروقات أسعار صرف محققة | | **(3,222,932,259)** | (2,088,941,490) |
| خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة | | **(17,357,970,580)** | (43,950,300,850) |
| **ربح السنة قبل الضريبة** | | **70,778,241,465** | 75,120,715,731 |
| مصروف ضريبة الدخل | 25 | **(19,535,913,280)** | (27,338,538,720) |
| **صافي ربح السنة** | | **51,242,328,185** | 47,782,177,011 |
| مكونات الدخل الشامل الأخر | | **-** | - |
| **الدخل الشامل للسنة** | | **51,242,328,185** | 47,782,177,011 |
| **الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة** | 9 | **525.02** | 489.57 |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2022

| | إيضاح | 2022<br>ليرة سورية | 2021<br>ليرة سورية |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **الموجودات غير المتداولة** | | | |
| آلات وممتلكات ومعدات | 10 | **43,805,801,932** | 27,454,503,061 |
| موجودات غير ملموسة | 11 | **10,775,570** | 21,186,991 |
| مشاريع قيد التنفيذ | 12 | **6,134,314,449** | 93,622,967 |
| حق استخدام الأصول | 13 | **697,420,999** | 717,123,137 |
| | | **50,648,312,950** | 28,286,436,156 |
| **الموجودات المتداولة** | | | |
| المخزون | 14 | **162,603,045,032** | 117,579,818,944 |
| دفعات مقدمة للموردين والمقاولين | 15 | **18,980,484,735** | 16,468,474,608 |
| أرصدة مدينة أخرى | 16 | **822,175,282** | 1,113,540,526 |
| تأمينات لدى وزارة المالية | 17 | **22,575,503,270** | 22,575,503,270 |
| نقد وأرصدة لدى المصارف | 18 | **34,475,831,455** | 44,638,828,469 |
| | | **239,457,039,774** | 202,376,165,817 |
| **مجموع الموجودات** | | **290,105,352,724** | 230,662,601,973 |
| **حقوق الملكية والالتزامات** | | | |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال المدفوع | 19 | **9,760,000,000** | 9,760,000,000 |
| الاحتياطي القانوني | 20 | **2,635,700,768** | 2,635,700,768 |
| الأرباح المدورة المحققة | | **193,500,869,553** | 139,540,570,788 |
| خسائر متراكمة غير محققة | | **(102,179,558,997)** | (84,821,588,417) |
| **مجموع حقوق الملكية** | | **103,717,011,324** | 67,114,683,139 |
| **الالتزامات غير المتداولة** | | | |
| القروض من أطراف ذات علاقة | 21 | **126,373,508,110** | 107,172,114,291 |
| التزامات عقود الإيجار | 13 | **654,186,650** | 655,559,509 |
| | | **127,027,694,760** | 107,827,673,800 |
| **الالتزامات المتداولة** | | | |
| دفعات مقدمة من الزبائن | | **5,967,147,207** | 4,162,353,564 |
| المستحق للموردين والمقاولين | 22 | **6,766,884,480** | 3,763,930,843 |
| دائنون ومصاريف مستحقة | 23 | **26,985,128,488** | 20,349,848,639 |
| التزامات عقود الإيجار | 13 | **80,040,000** | 80,040,000 |
| مخصص ضريبة الدخل | 25 | **19,561,446,465** | 27,364,071,988 |
| | | **59,360,646,640** | 55,720,245,034 |
| **مجموع الالتزامات** | | **186,388,341,400** | 163,547,918,834 |
| **مجموع حقوق الملكية والالتزامات** | | **290,105,352,724** | 230,662,601,973 |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

| | رأس المال المدفوع<br>ليرة سورية | الاحتياطي القانوني<br>ليرة سورية | الأرباح المدورة المحققة<br>ليرة سورية | خسائر متراكمة غير محققة<br>ليرة سورية | مجموع حقوق الملكية<br>ليرة سورية |
|---|---|---|---|---|---|
| **الرصيد في 1 كانون الثاني 2022** | **9,760,000,000** | **2,635,700,768** | **139,540,570,788** | **(84,821,588,417)** | **67,114,683,139** |
| **الدخل الشامل للسنة** | **-** | **-** | **68,600,298,765** | **(17,357,970,580)** | **51,242,328,185** |
| **الأرباح الموزعة** | **-** | **-** | **(14,640,000,000)** | **-** | **(14,640,000,000)** |
| **الرصيد في 31 كانون الأول 2022** | **9,760,000,000** | **2,635,700,768** | **193,500,869,553** | **(102,179,558,997)** | **103,717,011,324** |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 | 9,760,000,000 | 2,635,700,768 | 62,448,092,927 | (40,871,287,567) | 33,972,506,128 |
| الدخل الشامل للسنة | - | - | 91,732,477,861 | (43,950,300,850) | 47,782,177,011 |
| الأرباح الموزعة | - | - | (14,640,000,000) | - | (14,640,000,000) |
| الرصيد في 31 كانون الأول 2021 | 9,760,000,000 | 2,635,700,768 | 139,540,570,788 | (84,821,588,417) | 67,114,683,139 |

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

| | | للسنة المنتهية في 31 كانون الأول | |
|---|---|---|---|
| | | 2022 | 2021 |
| | إيضاح | ليرة سورية | ليرة سورية |
| **الأنشطة التشغيلية** | | | |
| صافي ربح السنة قبل الضريبة | | **70,778,241,465** | 75,120,715,731 |
| **تعديلات لبنود غير نقدية:** | | | |
| فروقات أسعار الصرف | | **17,357,970,580** | 43,950,300,850 |
| استهلاكات | 10,13 | **3,224,711,462** | 2,148,075,449 |
| إطفاءات | 11 | **7,889,420** | 8,336,733 |
| تسويات على مشاريع قيد التنفيذ | 12 | **-** | 111,237,558 |
| (ارباح) خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية | | **(25,654,621)** | 13,686,579 |
| إيراد الفوائد | | **(3,159,791,558)** | (64,498,633) |
| تكاليف التمويل | 7 | **13,030,356,648** | 9,658,660,318 |
| خسائر ائتمانية متوقعة | 6 | **-** | 272,181,248 |
| | | **101,213,723,396** | 131,218,695,833 |
| **التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية** | | | |
| الزيادة في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين | | **(2,480,728,407)** | (3,116,071,748) |
| الزيادة في المخزون | | **(45,023,226,088)** | (42,642,934,958) |
| النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى | | **420,735,567** | (494,121,192) |
| الزيادة في التأمينات لدى وزارة المالية | | **-** | (22,575,503,270) |
| الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين | | **2,947,288,630** | 1,153,162,022 |
| الزيادة في الدائنون والمصاريف المستحقة | | **16,401,218,125** | 3,281,181,940 |
| الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن | | **1,683,333,193** | 2,385,601,180 |
| | | **75,162,344,416** | 69,210,009,807 |
| الفوائد المقبوضة | | **3,037,740,073** | 64,498,633 |
| الضريبة المدفوعة | 25 | **(27,338,538,803)** | (13,754,302,427) |
| **صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | **50,861,545,686** | 55,520,206,013 |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| شراء آلات وممتلكات ومعدات | 10 | **(4,422,376,437)** | (14,254,753,656) |
| إضافات للمشاريع قيد التنفيذ | 12 | **(21,179,718,619)** | (598,913,686) |
| شراء موجودات ملموسة | 11 | **-** | (1,500,000) |
| متحصلات من استبعاد أصول ثابتة | | **30,750,000** | - |
| **صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية** | | **(25,571,345,056)** | (14,855,167,342) |
| **الأنشطة التمويلية** | | | |
| سداد التزامات عقود الإيجار | 13 | **(80,040,000)** | (80,040,000) |
| توزيعات أرباح مسددة | 24 | **(22,136,923,300)** | (4,713,035,900) |
| تسديد قروض أطراف ذات علاقة | 21 | **-** | (121,000,000) |
| تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة | 21 | **(13,365,000,000)** | (4,705,155,473) |
| **صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية** | | **(35,581,963,300)** | (9,619,231,373) |
| **تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه** | | **128,765,656** | 439,233,899 |
| **صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه** | | **(10,162,997,014)** | 31,485,041,197 |
| **النقد وما في حكمه في بداية السنة** | 18 | **44,638,828,469** | 13,153,787,272 |
| **النقد وما في حكمه في نهاية السنة** | 18 | **34,475,831,455** | 44,638,828,469 |

**1. معلومات عن الشركة**

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

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

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

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

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

وفقا 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**

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.
تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الليرة السورية هي عملة إظهار البيانات المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.

**2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات**

**التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة**

قامت الشركة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي أصبحت نافذة التطبيق في الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2022 (ما لم ينص على خلاف ذلك). لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر وغير نافذ التطبيق.

**العقود المثقلة بالالتزامات - تكاليف إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37**

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها للوفاء بالالتزامات المنصوص عليها في العقد (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تجنبها بسبب وجود العقد) المنافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها بموجبه.
تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أم متكبداً للخسائر، تحتاج المنشأة للأخذ بعين الاعتبار لكافة التكاليف ذات العلاقة مباشرة بعقد تقديم سلع أو خدمات بما في ذلك كلاً من التكاليف التزايدية (على سبيل المثال، تكاليف اليد العاملة والمواد المباشرة) وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة في تنفيذ العقد وتكاليف إدارة العقد والإشراف). التكاليف العامة والإدارية التي لا ترتبط مباشرةً بالعقد يتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

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

**2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)**

**التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)**

**الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3**

تستبدل التعديلات الإشارة إلى النسخة السابقة من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في آذار 2018 دون تغيير في متطلباتها بشكل جوهري.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف في معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 "إندماج الأعمال" لتجنب مشكلة تسجيل المكاسب أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني"، والتي تتولد عن الالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 37 *المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول الطارئة* أو عن تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 21 *الرسوم*، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء أن تقوم المنشآت بتطبيق الشروط الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 37 أو لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 21، على التوالي، بديلاً عن الإطار المفاهيمي لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 لتوضيح أن الأصول الطارئة غير مؤهلة للاعتراف بها عند تاريخ الاستحواذ. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

**الممتلكات، الآلات والمعدات: إيرادات ما قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16**

يحظر هذا التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات أية إيرادات من بيع العناصر التي تنتج خلال إيصال الأصل إلى موقع استخدامه وجعله جاهزاً للتشغيل بالطريقة التي تنويها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بإيرادات بيع هذه العناصر وتكاليف انتاجها في بيان الأرباح أو الخسائر. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

**معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 *"تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى"* – المنشأة التابعة التي تطبق المعايير الدولية للمرة الأولى**

سمح هذا التعديل للمنشأة التابعة التي اختارت تطبيق الفقرة "د16(أ)" من معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 أن تقوم بقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ المعروضة في البيانات المالية للمنشأة الأم، بناءً على تاريخ تحول المنشأة الأم إلى تطبيق معايير التقارير المالية الدولية، إذا لم يكن هناك تعديلات تمت على إجراءات التوحيد وعلى تأثيرات اندماج الأعمال عند استحواذ الشركة الأم على الشركة التابعة.

يطبق هذا التعديل أيضاً على الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة "د16(أ)" من معيار التقارير المالية الدولي رقم 1. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

**معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 "الأدوات المالية "- رسوم "اختبار 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية**

يوضح هذا التعديل الرسوم التي تضمنها المنشأة عندما تقيم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف بشكل جوهري عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تتضمن هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض أحدهما بالنيابة عن الأخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح *لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس*. هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على البيانات المالية للشركة.

**معيار المحاسبة الدولي رقم 41 "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة**

يلغي هذا التعديل المتطلب المذكور في الفقرة 22 من معيار المحاسبة الدولي رقم 41، والذي ينص على أن المنشآت يجب أن تستبعد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات الواقعة ضمن نطاق تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 41. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

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

**2.3 المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق**

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير نافذة للتطبيق حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة، تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إن لزم الامر، عندما تصبح سارية المفعول.

**معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 – *عقود التأمين***

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 في أيار 2017 والذي يعتبر معياراً جديداً شاملاً لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس، العرض والإفصاح. عندما يصبح نافذاً للتطبيق، سيحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 محل معيار التقارير المالية الدولي رقم 4 الصادر بتاريخ 2005. يطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 على كافة أنواع عقود التأمين (مثل التأمين على الحياة، التأمين المباشر وإعادة التأمين) بغض النظر عن نوع المنشأة التي تقوم بإصدار هذه العقود، كما يطبق أيضاً على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحتوي على ميزات مشاركة تقديرية.

سيتم تطبيق بعض الاستثناءات. إن الهدف العام لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 17 هو تقديم نموذج محاسبة لعقود التأمين أكثر فائدة واتساقاً بالنسبة للمؤمنين. على العكس من متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 4، والذي يستند بشكل كبير على الحفاظ على السياسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 يقدم نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 هو النموذج العام، والمكمل بـ:

- تطبيق محدد للعقود المباشرة التي تحتوي على ميزات المشاركة المباشرة (طريقة العمولات المتغيرة).
- طريقة مبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بشكل رئيسي للعقود قصيرة الأمد.

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 نافذ التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2023 مع الإلزام بعرض أرقام المقارنة. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط ان تقوم المنشأة بتطبيق معياري التقارير المالية الدوليين رقم 9 و15 بنفس أو قبل تاريخ البدء بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 17. إن هذا المعيار غير قابل للتطبيق على الشركة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الثاني 2020 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي رقم 1 لتحديد المتطلبات من أجل تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح هذه التعديلات:

- ما المقصود بالحق في تأجيل التسوية
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل
- أنه فقط إذا كانت المشتقات المتضمنة في الالتزام القابل للتحويل هي نفسها أداة الملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2023 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

**تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8**

في شباط 2021، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8، والذي تم فيه إضافة تعريف "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الجديدة الفرق بين التغير في التقديرات المحاسبية والتغير في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيفية قيام المنشآت باستخدام تقنيات ومدخلات القياس من أجل تطوير التقديرات المحاسبية.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2023 وتطبق على التغيرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي سوف تحصل في أو بعد تلك الفترة. يسمح بالتطبيق المبكر بشرط أن يتم الإفصاح عن هذا الأمر. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الشركة.

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

**2.3 المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير نافذة التطبيق (تتمة)**

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 والبيان رقم 2 حول تطبيق معايير التقارير المالية الدولية**
في شباط 2021، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 والبيان رقم 2 حول تطبيق معايير التقارير المالية الدولية " التقديرات المتعلقة بمبدأ الجوهرية " ، والتي توفر إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق مبدأ الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على توفير إفصاحات أكثر فائدة للسياسات المحاسبية وذلك من خلال استبدال متطلبات الإفصاح عن السياسات المحاسبية "الهامة" للمنشآت بمتطلبات الإفصاح عن السياسات المحاسبية " الجوهرية " بالإضافة إلى وضع إرشادات حول كيفية قيام المنشآت بتطبيق مفهوم الجوهرية في صنع القرارات المرتبطة بإفصاحات السياسات المحاسبية.

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أوبعد 1 كانون الثاني 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على البيان رقم 2 حول تطبيق معايير التقارير المالية الدولية توفر إرشادات غير إلزامية لتطبيق تعريف الجوهرية على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ نفاذ هذه التعديلات ليس ضرورياً. تقوم الشركة حالياً بمراجعة إفصاحات السياسات المحاسبية للتأكد من انسجامها مع المتطلبات المعدلة.

**الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12**
في أيار 2021، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12، والتي تضيق نطاق الاستثناء المتعلق بالاعتراف الأولي في معيار المحاسبة الدولي رقم 12، بحيث لم يعد ينطبق على التعاملات التي تؤدي إلى نشوء فروقات مؤقتة متساوية لمبالغ خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.
تطبق التعديلات على التعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أول فترة مقارنة معروضة، يجب الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة (بشرط توفر ربح ضريبي كافي) والتزامات ضريبية مؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم المرتبطة بعقود الإيجار والتزامات إيقاف العقود. تقوم الشركة حالياً بتقييم مدى تأثير هذه التعديلات.

**2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

**إيرادات من العقود مع الزبائن**
يتم الاعتراف بالإيراد ليعكس المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات المقدمة للزبائن وفقاً لنموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع الزبائن.

*مبيعات البضائع*
يتحقق الإيراد من مبيعات البضائع في اللحظة الزمنية التي تنتقل فيها السيطرة إلى الزبون، ويتم ذلك عادة عند تسليم المبيعات للزبائن .

**المخزون**
يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تمثل التكاليف المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه أو شكله الحالي على النحو التالي:
- مواد خام وقطع غيار ومواد مساعدة: تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- إنتاج تحت التشغيل وبضاعة تامة الصنع: تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة مضافاً إليها مصاريف التصنيع غير المباشرة على أساس المستوى الطبيعي للنشاط.

يحدد صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس سعر البيع التقديري بعد حسم أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام الصنع أو البيع.

**العملات الأجنبية**
يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي والصادرة عن مصرف سورية المركزي. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الشامل. إن البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات المبدئية.

**النقد والودائع قصيرة الأجل**
يشتمل النقد والودائع قصيرة الأجل في بيان المركز المالي على الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ معروف من النقد وتخضع لخطر ضئيل للتغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشتمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع محسوماً منها أرصدة السحب على المكشوف.

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

### 2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**التصنيف كمتداول وغير متداول**

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي كموجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة. تصنف الموجودات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع تحقق قيمتها أو أن يكون محتفظا بها بغرض البيع أو أنها ستستخدم خلال دورة التشغيل المعتادة
- محتفظ بها أساسا بغرض الاتجار
- من المتوقع تحقق قيمتها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ بيان المركز المالي
- أو أنها تتمثل في نقدية أو ما في حكمها ما لم يكن هناك قيود تمنع تبادلها أو استخدامها في سداد التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ بيان المركز المالي

جميع الموجودات الأخرى تصنف كموجودات غير متداولة.

تصنف المطلوبات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
- محتفظ بها أساساً بغرض الاتجار
- تكون مستحقة التسوية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
- أو ليس لدى الشركة حق غير مشروط في تأجيل سداد الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ بيان المركز المالي.

يتم تصنيف كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة. يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة على أنها موجودات ومطلوبات غير متداولة.

**الموجودات المالية**

*الاعتراف الأولي*

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف الأولي إلى موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة، موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تحدد الشركة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

حتى يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينشأ عنه تدفقات نقدية تتمثل بـ "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" على المبلغ الأصلي المستحق. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار "دفعات المبلغ الأصلي مع الفائدة فقط" والذي يتم إجراؤه على مستوى الأداة المالية الواحدة.

عند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وذلك عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي IAS 32 الأدوات المالية:العرض، ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المدورة عند الاستبعاد، ولا يتم تحميلها على بيان الدخل الشامل.

يشير نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارة الشركة لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع الأصول المالية، أو كليهما.

**- موجودات مالية مقتناة بالتكلفة المطفأة**

يقاس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفى الشرطين التاليين وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة الى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

**- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

*أدوات الدين*

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين وأيضا لم يتم اختيار قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن الأحكام التعاقدية لأصل مالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.
- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة ويتم تسجيل الأرباح والخسائر من التغير في القيمة العادلة التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد والتغير في سعر العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة والاستردادات في الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل.

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

**2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**الموجودات المالية (تتمة)**

**- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)**

*أدوات حقوق الملكية*

عند الاعتراف الأولي، بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن الشركة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

لا يتم إعادة تصنيف المكاسب والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه إلى بيان الدخل. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الدخل كإيرادات تشغيلية أخرى عند إثبات حق الدفع، مالم يكن المتحصل من التوزيعات يمثل استرداداً لجزء من كلفة الأدوات، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالأرباح في بيان الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة.

**- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو الأصول المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية التي من الملزم قياسها بالقيمة العادلة.

إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي، قد تختار الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء قياس أصل مالي يفي بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير بالقيمة العادلة في بيان الدخل.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الاستثمارات في الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

*إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية*

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو عندما يكون ممكناً، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مشابهة) عندما:

- لا يعود للشركة حق في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل.
- عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزامات بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل مباشرة وبدون أي تأخير الى طرف ثالث بموجب اتفاقية تحويل، وإما: أ) قامت بشكل جوهري بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل أو ب) لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولكنها نقلت قدرتها على التحكم بإدارة الأصل.

عندما تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التزمت باتفاقية تحويل تقوم بتقييم ما إذا كان وإلى أي مدى احتفظت بمخاطر ومزايا الملكية. إن لم تقم بتحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل بشكل جوهري ولم تنقل قدرتها على التحكم بإدارة الأصل، يتم الاعتراف بالأصل الى حد مشاركتها المستمرة في الأصل. في هذه الحالة، تقوم الشركة بتسجيل الالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المستبعد والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تتخذ شكل ضمان للأصل المنقول بالقيمة الدفترية للأصل أو أكبر مقابل قد يطلب من الشركة تسديده الى طرف ثالث - أيهما أقل.

**المطلوبات المالية**

*الاعتراف الأولي*

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر، قروض، ذمم دائنة، أو كمشتقات مالية مصنفة كأدوات تحوط في التحوط الفعال، بحسب الحال.

يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والذمم الدائنة يتم الاثبات بالصافي بعد طرح التكاليف المرتبطة بالمعاملة.

*القياس اللاحق*

يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً إلى:

- مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
- مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة (القروض والاقتراضات)

*إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية*

يتم الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء أو إنهاء صلاحية الالتزام. عندما يستبدل التزام مالي قائم بآخر من نفس الدائن بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو عندما تتغير شروط الالتزام القائم بشكل جوهري يتم الغاء الاعتراف بالالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام الجديد، ويتم تسجيل الفرق بين القيمة الحالية للالتزام الأصلي والالتزام الجديد في قائمة الدخل الشامل.

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

### 2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**تدني قيمة الموجودات المالية**

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة بناء على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بمعدل الفائدة الفعال الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية الناتجة عن بيع الضمانات المحتفظ بها أو التعزيزات الائتمانية الأخرى والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من شروط التعاقد.

يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس الخسائر الائتمانية الناتجة من أحداث التعثر المحتمل حدوثها خلال 12 شهراً (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى 12 شهراً). أما بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي شهدت زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يجب احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي للتعرض بغض النظر عن توقيت التعثر (الخسائر الائتمانية المتوقعة على العمر المتبقي لأدوات الدين).

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والأصول التعاقدية، تطبق الشركة المنهج المبسط لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي لا تتبع الشركة التغييرات في مخاطر الائتمان، وعوضاً عن ذلك تعترف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عن العمر المتبقي لهذه الأدوات وذلك في تاريخ إعداد البيانات المالية. تستخدم الشركة مصفوفة لاحتساب المخصص تستند على الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية والمعدلة وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الأصل المالي متعثر عند تأخر السداد لمجموعات من الزبائن تحمل صفات خسارة مشتركة (كالموقع الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف الزبون، التغطية بخطابات الاعتماد أو أي نوع أخر من أنواع الضمانات). ومع ذلك وفي بعض الحالات، قد تعتبر الشركة الأصل المالي متعثراً عند توفر معلومات ذات مصادر داخلية أو خارجية تشير إلى أنه من غير المرجح أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل وذلك قبل الأخذ بعين الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك أي توقعات معقولة بتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

**عقود الإيجار**

تقيم الشركة عند بدء العقد ما إذا كان هذا العقد عبارة عن عقد إيجار أو يحتوي على إيجار. أي إذا كان العقد يمنح الحق في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة من الوقت مقابل عوض.

**- الشركة كمستأجر**

تطبق الشركة طريقة الاعتراف والقياس الفردي لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل أو المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار، وحق استخدام الأصول الذي يمثل الحق باستخدام الأصول موضوع العقد.

*أ) حق استخدام الأصول*

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يكون فيه الأصل موضوع العقد متوفراً للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة، مطروحاً منه أي مجمع للاهتلاك أو خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، ومعدل بأي إعادة تقييم لالتزامات الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار التزامات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي دفعت عند أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة. يتم استهلاك حق استخدام الأصول على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول، أيهما أقصر، على النحو التالي:

| | |
|---|---|
| الأراضي المستخدمة في العمليات الانتاجية | 50 سنة |

ويخضع حق استخدام الأصول أيضاً لخسائر انخفاض القيمة.

*ب) التزامات عقود الإيجار*

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار مقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يجب على الشركة دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات عقود الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة غير مضمونة) مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات عقود الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد إلى حد معقول أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء العقد، إذا كانت شروط عقد الإيجار تبين أن للشركة الخيار بإنهاء العقد.

يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروفات (إلا في حال كانت تتعلق بإنتاج المخزون) في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بدء الإيجار لأن سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ البدء، يزيد مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تراكم الفائدة وينخفض عند القيام بمدفوعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك ، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار (على سبيل المثال، التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم في تحديد مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء الأصل موضوع العقد.

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

**2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**عقود الإيجار (تتمة)**

**- الشركة كمستأجر (تتمة)**

*ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة*

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل لديها (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار للإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار المتعلقة بأصول منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

**- الشركة كمؤجر**

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها الشركة بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل كعقود تأجير تشغيلية.

**قياس القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه من بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في عملية منتظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ قياس الأدوات المالية. إن قياس القيمة العادلة مبني على افتراض أن عملية بيع الأصل أو نقل الالتزام تحدث:

- إما في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام،
- أو عند غياب السوق الأساسي، في أكثر سوق ملائم للأصل أو الالتزام.

على أن يكون السوق الأساسي أو أكثر سوق ملائم متاحاً للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام بناءً على الافتراضات التي يعتمد عليها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الأدوات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون على تحقيق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بالاعتبار قدرة المشاركين في السوق لتوليد أفضل الفوائد الاقتصادية من خلال الاستخدام الأعلى والأفضل للأصول أو من خلال بيعها الى مشاركين آخرين في السوق يقومون بالاستخدام الأعلى والأفضل لها.

تقوم الشركة باستخدام طرق تقييم مناسبة للظروف المحيطة والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المعطيات الملائمة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها.

**ذمم دائنة ومستحقات**

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

**مخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو فعلي نتيجة حدث سابق، ومن المرجح أن تكون التدفقات الخارجية المتجسدة في المزايا الاقتصادية ضرورية من أجل تسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير معقول لمبلغ الالتزام. يتم عرض المبلغ المصروف المتعلق بأي مخصص في قائمة الدخل الشامل بعد خصم أي تسديدات.

**الأرباح الموزعة على الأسهم العادية**

يتم إثبات الأرباح الموزعة على الأسهم العادية كالتزام على الشركة وتطرح من حقوق المساهمين عندما تتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

**مقاصة الأدوات المالية**

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية لدى الشركة للتسوية على أساس صافي المبلغ لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في الوقت ذاته.

**ممتلكات ومعدات**

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي اضمحلال في القيمة، إن وجد. تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة لاستبدال عنصر أساسي من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض المتكبدة عن المشاريع الانشائية طويلة الأجل، إذا تم استيفاء شروط الاثبات. عند استبدال عناصر أساسية من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكلفة تلك العناصر كموجودات منفردة بأعمار إنتاجية محددة واستهلاك محدد. كذلك عند إجراء معاينة رئيسية لأي من الموجودات يتم إدراج تكلفة المعاينة في القيمة المدرجة للأصل على أنها تكلفة استبدال إذا تم استيفاء شروط الإثبات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل كمصاريف.

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

**2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**ممتلكات ومعدات (تتمة)**
يحسب استهلاك الموجودات على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة التالية:

| | |
|---|---|
| الآلات | 2 - 20 سنة |
| المباني | 5 - 25 سنة |
| آليات النقل | 5 - 10 سنوات |
| أجهزة كومبيوتر ومعدات تقنية أخرى | 4 سنوات |
| مفروشات ومعدات مكتبية | 5 - 10 سنوات |

لا يتم استهلاك الأراضي أو المشاريع قيد التنفيذ.
يتم استبعاد بند من الممتلكات والمعدات عند البيع أو عندما لا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد الأصل (يتم احتسابها على أنها الفرق بين صافي النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل) في قائمة الدخل الشامل للسنة التي يتم فيها استبعاد الأصل.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها على أساس مستقبلي إذا تطلب الأمر.

**الموجودات غير الملموسة**
يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحاً منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بتدني قيمتها. تقسم الموجودات غير الملموسة إلى موجودات ذات أعمار إنتاجية محددة وغير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لديها أعمار إنتاجية محددة على مدى الأعمار الاقتصادية ويتم تقييمها من حيث تدني القيمة في حال وجود مؤشر لتدني قيم تلك الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

إن التغيرات في العمر الزمني للأصل غير الملموس أو التغير في نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه تتم معالجتها إما بتغيير فترة الإطفاء أو طريقة الإطفاء - أيهما أكثر ملاءمة. وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي. كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في قائمة الدخل الشامل مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد، لا يتم إطفاؤها ولكن تتم مراجعة التدني في قيمتها سنوياً إما لكل أصل ملموس على حدة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. تتم مراجعة العمر الزمني للأصل غير الملموس سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد لا يزال له ما يؤيده بتاريخ إعداد البيانات المالية، وإذا ثبت غير ذلك، فإن التغيير من عمر زمني غير محدد إلى عمر زمني محدد يكون على أساس مستقبلي.
يتم احتساب الأرباح أو الخسائر عند استبعاد أصل غير ملموس على أنها الفرق بين النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل. يتم إثبات خسائر تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل.

**التدني في قيمة الموجودات غير المالية**
تقوم الشركة بعمل تقييم في تاريخ بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت تدني قيمة أصل غير مالي. إذا وجد مثل هذا الدليل، أو عندما يجب إجراء فحص تدني سنوي للأصل، تقوم الشركة بعمل تقييم لمبلغ الأصل القابل للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي قيمة الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع أو قيمتها المستخدمة أيهما أعلى والتي يتم تحديدها لكل أصل على حدة، مالم يكن الأصل غير منتج للتدفقات النقدية المستقلة إلى حد بعيد عن تلك المنتجة من الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات.

عندما تزيد القيمة المدرجة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد، يكون هناك تدني في قيمة الأصل، ويتم إظهار الأصل بالمبلغ القابل للاسترداد. عند تقييم القيمة المستخدمة للأصل، فإن التدفقات النقدية المستقبلية يتم خصمها إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقييمات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع، فإنه يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم عمل تقييم في تاريخ بيان المركز المالي، حول ما إذا كان هناك أي مؤشر يثبت بأن خسائر التدني المثبتة مسبقاً لم تعد موجودة أو أنها انخفضت. إذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم استرداد خسارة التدني المثبتة مسبقاً فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الموجودات القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة تدني في القيمة. إن قيمة الاسترداد محددة بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل قيمته القابلة للاسترداد، وأن لا تتجاوز القيمة المدرجة التي كان من الممكن تحديدها، بعد حسم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة تدني للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذه الاستردادات في قائمة الدخل الشامل.

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

**2.4 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**ضريبة الدخل**

يتم احتساب ضريبة الدخل بما يتوافق مع القوانين المالية السورية. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الحالية المتعلقة بضريبة الدخل للفترة الحالية والفترات السابقة بناءً على المبلغ المتوقع استرداده أو دفعه للجهات الضريبية. إن معدلات وقوانين ضريبة الدخل المستخدمة لاحتساب مبلغ مخصص ضريبة الدخل هي تلك التي تم تشريعها كما في تاريخ بيان المركز المالي.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على كافة الفروقات الزمنية المؤقتة في تاريخ بيان المركز المالي. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ بيان المركز المالي ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

يتم احتساب الأصل والالتزام الضريبي المؤجل وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تحقق الأصل أو تسوية الالتزام الضريبي المؤجل بناء على القوانين القائمة في تاريخ بيان المركز المالي.

يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية المتعلقة بالضريبة، إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة مخصص ضريبة الدخل بحيث تكون ضريبة الدخل المؤجلة هي لنفس المؤسسة الخاضعة للضريبة والجهات الرسمية المسؤولة عن ضريبة الدخل.

**3. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية**

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

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

**3.1 مبدأ الاستمرارية**

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

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

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

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

**3.3 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. أهم الاجتهادات والتقديرات المحاسبية (تتمة)**

**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 أخر 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 أن آلية بيع المنتجات لدى الشركة هي الدفع مقدماً، وبالتالي لا يوجد مخاطر ائتمانية خاضعة لتشكيل مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة.

**3.5 الضرائب**

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

**3.6 الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات**

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

**3.7 عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد**

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

## 4. صافي المبيعات

| | 31 كانون الأول 2022<br>ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021<br>ليرة سورية |
|---|---|---|
| إسمنت أكياس | **143,566,989,850** | 156,490,435,014 |
| إسمنت فرط (دوغما) | **42,597,895,751** | 47,200,137,130 |
| | **186,164,885,601** | 203,690,572,144 |

## 5. تكلفة المبيعات

| | 31 كانون الأول 2022<br>ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021<br>ليرة سورية |
|---|---|---|
| المواد الأولية المستعملة: | | |
| مواد أولية مستخدمة بالإنتاج | **19,008,942,933** | 15,105,747,710 |
| أجور عمال: | | |
| رواتب وأجور عمال | **7,363,535,241** | 6,108,728,704 |
| مصاريف غير مباشرة: | | |
| كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى | **49,782,740,911** | 36,287,905,904 |
| استهلاكات (ايضاح 10 و13) | **2,580,463,453** | 1,684,478,087 |
| اطفاءات (ايضاح 11) | **3,065,915** | 2,766,942 |
| استشارات | **664,435,326** | 535,384,413 |
| صيانة | **7,584,027,935** | 10,372,018,521 |
| مصاريف غير مباشرة أخرى | **6,845,054,691** | 4,732,411,578 |
| مجموع المصاريف غير المباشرة | **67,459,788,231** | 53,614,965,445 |
| التغير في مخزون الإنتاج تحت التصنيع | **(18,572,148,640)** | (10,196,929,178) |
| كلفة البضاعة المنتجة | **75,260,117,765** | 64,632,512,681 |
| التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع | **(1,716,569,553)** | (284,936,899) |
| كلفة البضاعة المباعة | **73,543,548,212** | 64,347,575,782 |

## 6. مصاريف إدارية وعمومية

| | 31 كانون الأول 2022<br>ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021<br>ليرة سورية |
|---|---|---|
| رواتب وأجور وبدلات | **6,574,197,561** | 5,533,330,516 |
| أتعاب واستشارات إدارية وقانونية | **1,450,672,295** | 609,038,687 |
| مصاريف سفر وإقامة | **482,527,812** | 469,491,624 |
| استهلاكات (ايضاح 10) | **644,248,009** | 463,597,362 |
| ايجارات | **457,694,726** | 322,318,883 |
| خسائر ائتمانية متوقعة | **-** | 272,181,248 |
| قرطاسية ودعاية ومطبوعات | **48,197,196** | 110,791,517 |
| تنقلات | **153,621,990** | 108,252,980 |
| وقود ومحروقات | **230,341,233** | 106,755,656 |
| مصاريف صيانة وإصلاح | **141,252,618** | 104,420,441 |
| مصاريف تأمين | **98,329,209** | 55,385,548 |
| كهرباء، ماء، بريد وهاتف | **214,903,949** | 54,586,686 |
| ضيافة واستقبال | **112,932,685** | 56,810,083 |
| مصاريف حكومية | **517,761,050** | 44,840,605 |
| مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية | **26,144,410** | 24,755,340 |
| مصاريف تدريب | **14,118,786** | 14,780,278 |
| عمولات مصرفية | **3,764,410** | 9,504,380 |
| إطفاءات (إيضاح 11) | **4,823,505** | 5,569,791 |
| مصاريف أخرى | **460,622,852** | 331,335,002 |
| | **11,636,154,296** | 8,697,746,627 |

## 7. تكاليف التمويل

| | 31 كانون الأول 2022<br>ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021<br>ليرة سورية |
|---|---|---|
| فوائد قرض المساهمين الأساسيين (ايضاح 21) | **12,951,689,507** | 9,579,846,084 |
| فوائد على التزامات عقود الإيجار (ايضاح 13) | **78,667,141** | 78,814,234 |
| | **13,030,356,648** | 9,658,660,318 |

## 8. إيرادات أخرى بالصافي

| | 31 كانون الأول 2022<br>ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021<br>ليرة سورية |
|---|---|---|
| إيرادات بيع مخلفات إنتاج و أدوات تالفة | **218,871,680** | 122,556,600 |
| أرباح بيع أصول ثابتة (*) | **30,750,000** | - |
| خسارة استبعاد أصول تالفة (*) | **(5,095,379)** | (13,686,579) |
| | **244,526,301** | 108,870,021 |

(*) خلال عام 2022 قامت الشركة ببيع آليات نقل بمبلغ 30,750,000 ليرة سورية حيث بلغ صافي قيمتها الدفترية صفر ليرة سورية كما في تاريخ البيع. كما قامت الشركة باستبعاد أصول تالفة ومفقودة بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 5,095,379 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد (2021: تم استبعاد أصول تالفة ومفقودة بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 13,686,579 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد) وتم الاعتراف بصافي الربح والخسائر من عمليات البيع والاستبعاد ضمن بيان الدخل الشامل.

**9. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة**

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

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| ربح السنة (ليرة سورية) | **51,242,328,185** | 47,782,177,011 |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال السنة (سهم) | **97,600,000** | 97,600,000 |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة (ليرة سورية) | **525.02** | 489.57 |

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

**10. آلات وممتلكات ومعدات**

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة لغرض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

| | |
|---|---|
| الآلات | 2 - 20 سنة |
| المباني | 5 - 25 سنة |
| آليات النقل | 5 - 10 سنوات |
| أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى | 4 سنوات |
| مفروشات ومعدات مكتبية | 5 - 10 سنوات |

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

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

**10. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)**

إن حركة الآلات والممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021 هي كما يلي:

| | آلات | المباني | آليات النقل | أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية أخرى | مفروشات ومعدات مكتبية | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| التكلفة | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 | 14,887,172,771 | 6,931,370,382 | 642,660,514 | 509,210,713 | 289,691,537 | 23,260,105,917 |
| الإضافات | 3,544,218,819 | 10,184,283,704 | 260,573,500 | 241,297,361 | 24,380,272 | 14,254,753,656 |
| تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ | 92,630,400 | 395,461,577 | - | 117,858,345 | 123,045,593 | 728,995,915 |
| إعادة تصنيف أصول | (44,954,000) | 762,455 | 44,191,545 | - | - | - |
| الإستبعادات (**) | (14,074,704) | - | - | (1,529,084) | - | (15,603,788) |
| تسويات جردية (**) | (12,325,494) | (103,000) | (18,606,698) | (3,989,885) | (173,992) | (35,199,069) |
| الرصيد في 31 كانون الأول 2021 | 18,452,667,792 | 17,511,775,118 | 928,818,861 | 862,847,450 | 436,943,410 | 38,193,052,631 |
| الاستهلاك | | | | | | |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 | 5,944,438,614 | 2,162,354,575 | 191,497,503 | 261,497,323 | 87,504,522 | 8,647,292,537 |
| الاستهلاك (*) | 1,195,816,669 | 627,172,372 | 119,521,169 | 128,125,244 | 57,737,857 | 2,128,373,311 |
| إعادة تصنيف أصول | (3,013,207) | 762,455 | 2,250,752 | - | - | - |
| الإستبعادات (**) | (7,601,700) | - | - | (1,411,228) | - | (9,012,928) |
| تسويات جردية (**) | (10,545,951) | (30,025) | (16,484,521) | (939,562) | (103,291) | (28,103,350) |
| الرصيد في 31 كانون الأول 2021 | 7,119,094,425 | 2,790,259,377 | 296,784,903 | 387,271,777 | 145,139,088 | 10,738,549,570 |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | |
| في 31 كانون الأول 2021 | 11,333,573,367 | 14,721,515,741 | 632,033,958 | 475,575,673 | 291,804,322 | 27,454,503,061 |

**10. آلات وممتلكات ومعدات (تتمة)**

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

| | 31 كانون الأول 2022 ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021 ليرة سورية |
|---|---|---|
| مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5) | **2,560,761,315** | 1,664,775,949 |
| مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6) | **644,248,009** | 463,597,362 |
| | **3,205,009,324** | 2,128,373,311 |

(**) خلال عام 2022 قامت الشركة ببيع آليات نقل بمبلغ 30,750,000 ليرة سورية حيث بلغ صافي قيمتها الدفترية صفر ليرة سورية كما في تاريخ البيع. كما قامت الشركة باستبعاد أصول أخرى بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 5,095,379 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد (2021: تم استبعاد أصول أخرى بلغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ 13,686,579 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد) وتم الاعتراف بصافي الربح والخسائر من عمليات البيع والاستبعاد ضمن بيان الدخل الشامل.

**11. موجودات غير ملموسة**

| | برامج كمبيوتر | برامج كمبيوتر |
|---|---|---|
| | 31 كانون الأول 2022 ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021 ليرة سورية |
| **التكلفة** | | |
| كما في بداية السنة | **155,621,584** | 154,121,584 |
| الإضافات | - | 1,500,000 |
| التسويات | **(2,522,001)** | - |
| كما في نهاية السنة | **153,099,583** | 155,621,584 |
| **الاطفاء المتراكم** | | |
| كما في بداية السنة | **134,434,593** | 126,097,860 |
| الإطفاء (*) | **7,889,420** | 8,336,733 |
| كما في نهاية السنة | **142,324,013** | 134,434,593 |
| صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة | **10,775,570** | 21,186,991 |

(*) تم توزيع مصروف إطفاء الموجودات الغير ملموسة في بيان الدخل الشامل كما يلي:

| | 31 كانون الأول 2022 ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021 ليرة سورية |
|---|---|---|
| مصروف الإطفاء المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5) | **3,065,915** | 2,766,942 |
| مصروف الإطفاء المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6) | **4,823,505** | 5,569,791 |
| | **7,889,420** | 8,336,733 |

**12. مشاريع قيد التنفيذ**

| | 31 كانون الأول 2022 ليرة سورية | 31 كانون الأول 2021 ليرة سورية |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية السنة | **93,622,967** | 334,942,754 |
| الإضافات | **21,179,718,619** | 598,913,686 |
| التحويلات إلى الأصول الثابتة | **(15,139,027,137)** | (728,995,915) |
| التحويلات إلى المصروفات | **-** | (111,237,558) |
| الرصيد في نهاية السنة | **6,134,314,449** | 93,622,967 |

**13. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار**

*الشركة كمستأجر*

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

إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 و31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

| **31 كانون الأول 2022** | **حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية** | **التزامات عقود الإيجار ليرة سورية** |
|---|---|---|
| **الرصيد في 1 كانون الثاني 2022** | **717,123,137** | **735,599,509** |
| **الإضافات** | **-** | **-** |
| **الاستهلاك خلال السنة (إيضاح 5)** | **(19,702,138)** | **-** |
| **فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح 7)** | **-** | **78,667,141** |
| **الدفعات** | **-** | **(80,040,000)** |
| **الرصيد في 31 كانون الأول 2022** | **697,420,999** | **734,226,650** |

| 31 كانون الأول 2021 | حق استخدام الأصول أراضي ليرة سورية | التزامات عقود الإيجار ليرة سورية |
|---|---|---|
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 | - | - |
| الإضافات | 736,825,275 | 736,825,275 |
| الاستهلاك خلال السنة | (19,702,138) | - |
| فوائد على التزامات عقود الإيجار | - | 78,814,234 |
| الدفعات | - | (80,040,000) |
| الرصيد في 31 كانون الأول 2021 | 717,123,137 | 735,599,509 |

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

| | **31 كانون الأول 2022 ليرة سورية** | 31 كانون الأول 2021 ليرة سورية |
|---|---|---|
| التزامات عقود الإيجار متداولة | **80,040,000** | 80,040,000 |
| التزامات عقود الإيجار غير متداولة | **654,186,650** | 655,559,509 |
| | **734,226,650** | 735,599,509 |

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل:

| | **31 كانون الأول 2022 ليرة سورية** | 31 كانون الأول 2021 ليرة سورية |
|---|---|---|
| مصروف استهلاك حق استخدام الأصل | **19,702,138** | 19,702,138 |
| فوائد على التزامات عقود الإيجار | **78,667,141** | 78,814,234 |
| مصاريف عقود إيجار متعلقة بأصول منخفضة القيمة | **6,000,000** | 12,745,523 |
| مصاريف عقود إيجار قصيرة الأجل | **457,694,726** | 322,318,883 |
| | **562,064,005** | 433,580,778 |

خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 كان لدى الشركة عقود إيجار مكاتب وسيارات قصيرة الأجل، ولم يكن لديها أي عقد إيجار بمدفوعات متغيرة، حيث بلغت إجمالي مدفوعات الإيجار خلال السنة مبلغاً قدره 137,527,700 ليرة سورية (خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021: 702,933,025 ليرة سورية).

## 14. المخزون

| | 31 كانون الأول 2022 | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| مواد قيد التصنيع | **61,956,431,324** | 43,384,282,684 |
| إسمنت (جاهز للبيع) | **2,900,953,255** | 1,184,383,702 |
| مواد أولية | **20,984,421,255** | 4,556,717,437 |
| مواد تعبئة وتغليف | **5,572,866,091** | 618,949,934 |
| قطع غيار | **49,504,781,468** | 36,053,163,253 |
| وقود ومواد محركة | **20,415,435,929** | 31,064,680,086 |
| متفجرات | **3,102,874** | 2,969,280 |
| مواد تشحيم وزيوت | **1,265,052,836** | 714,672,568 |
| | **162,603,045,032** | 117,579,818,944 |

## 15. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

| | 31 كانون الأول 2022 | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| موردو مواد أولية وقطع غيار | **10,817,230,547** | 15,499,012,911 |
| مقاولو بناء | **4,298,000,000** | 280,025,490 |
| موردو خدمات | **3,947,970,000** | 636,509,819 |
| دفعات أخرى | **189,465,436** | 325,107,636 |
| | **19,252,665,983** | 16,740,655,856 |
| مخصص خسائر ائتمانية متوقعة | **(272,181,248)** | (272,181,248) |
| | **18,980,484,735** | 16,468,474,608 |

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

| | 31 كانون الأول 2022 | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| الرصيد في بداية السنة | **272,181,248** | - |
| المخصص المكون خلال السنة | **-** | 272,181,248 |
| الرصيد في نهاية السنة | **272,181,248** | 272,181,248 |

## 16. أرصدة مدينة أخرى

| | 31 كانون الأول 2022 | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| تأمينات وإيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً | **277,979,960** | 873,860,510 |
| سلف للموظفين | **65,674,877** | 34,238,707 |
| أرصدة مدينة متنوعة (*) | **228,450,054** | 105,625,650 |
| المستحق من أطراف ذات علاقة | **250,070,391** | 99,815,659 |
| | **822,175,282** | 1,113,540,526 |

(*) خلال عام 2021 تضمن هذا البند استثمارات مالية بشركة إمداد للتجارة أوف شور ش.م.ل بمبلغ 914,623 ليرة سورية لم تزاول شركة إمداد للتجارة أي نشاط تجاري حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. خلال عام 2022 قامت الشركة بتشكيل مخصص انخفاض قيمة لهذه الاستثمارات بالكامل.

**17. تأمينات لدى وزارة المالية**

يمثل هذا البند المبلغ المحول لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية تأميناً والبالغ 22,575,503,270 ليرة سورية والمتعلق بقصر الحجز الاحتياطي عن الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية الخاصة باستجرار الفحم الحجري من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية، حيث يعادل هذا المبلغ الغرامات بحدها الأقصى القانوني + 100% هامش (إيضاح 27).

**18. نقد وأرصدة لدى المصارف**

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| نقد في الصندوق | **78,431,308** | 100,670,524 |
| حسابات جارية لدى المصارف | **6,543,805,008** | 23,538,157,945 |
| ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*) | **27,853,595,139** | 21,000,000,000 |
| | **34,475,831,455** | 44,638,828,469 |

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي قدره 10.3% (2021: 6.42%).

**19. رأس المال المدفوع**

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

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

**20. الاحتياطي القانوني**

وفقاً لقانون الشركات رقم 29 لسنة 2011 يتوجب على 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 أن يصل الى 100% من رأس المال بعد موافقة الهيئة العامة. صادقت الهيئة العامة العادية بتاريخ 2 تموز 2020 على تكوين إحتياطي قانوني من أرباح عام 2019 ليصبح رصيد الاحتياطي القانوني 2,635,700,768 ليرة سورية والذي يمثل 27% من رأس المال. لم تقم الشركة خلال عامي 2021 و 2022 باقتطاع إحتياطي قانوني.

**21. المعاملات مع أطراف ذات علاقة**

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

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

| **أطراف ذات علاقة** | **طبيعة المعاملات** | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|---|
| | | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| شركة النجم المتوسط (شركة تابعة لمساهم أساسي) | شراء فحم | **-** | 13,273,294,623 |
| شركة يونيكسيم للاستشارات الصناعية (شركة تابعة لمساهم أساسي) | شراء فحم | **-** | 4,382,278,372 |
| المساهمين الأساسيين | فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7) | **12,951,689,507** | 9,579,846,084 |
| | | **12,951,689,507** | 27,235,419,079 |

## 21. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

| 31 كانون الأول 2022 | | الموجودات | الالتزامات | | |
|---|---|---|---|---|---|
| الأطراف ذات العلاقة | طبيعة العلاقة | أرصدة مدينة أخرى | قروض من أطراف ذات علاقة (*) | المستحق للموردين والمقاولين | دائنون ومصاريف مستحقة |
| | | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| **شركة المهيدب القابضة** | **مساهم أساسي** | **189,448,104** | **89,241,879,400** | **-** | **-** |
| **شركة الزعيم القابضة** | **مساهم أساسي** | **-** | **10,802,949,908** | **-** | **-** |
| **إبراهيم شيخ ديب** | **مساهم أساسي** | **44,088,965** | **9,867,343,153** | **-** | **-** |
| **شركة الفوزان القابضة** | **مساهم أساسي** | **-** | **9,374,619,153** | **-** | **1,464,000,000** |
| **شركة سير إنفيست القابضة** | **مساهم أساسي** | **-** | **3,935,659,572** | **-** | **-** |
| **محمود أحمد زهير شبارق** | **مساهم أساسي** | **-** | **1,641,035,430** | **-** | **-** |
| **شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور** | **مساهم أساسي** | **11,022,193** | **1,006,699,175** | **-** | **-** |
| **أكرم محمد توفيق حورية** | **مساهم أساسي** | **5,511,129** | **503,322,319** | **-** | **-** |
| **غادة عبد الرزاق المهيدب** | **أقارب أعضاء مجلس الإدارة** | **-** | **-** | **-** | **29,750,400** |
| **شركة النجم المتوسط** | **شركة تابعة لمساهم أساسي** | **-** | **-** | **973,504,722** | **-** |
| **شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية** | **شركة تابعة لمساهم أساسي** | **-** | **-** | **1,635,118,372** | **-** |
| | | **250,070,391** | **126,373,508,110** | **2,608,623,094** | **1,493,750,400** |

| 31 كانون الأول 2021 | | الموجودات | الالتزامات | | |
|---|---|---|---|---|---|
| الأطراف ذات العلاقة | طبيعة العلاقة | أرصدة مدينة أخرى | قروض من أطراف ذات علاقة | المستحق للموردين والمقاولين | دائنون ومصاريف مستحقة |
| | | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| شركة المهيدب القابضة | مساهم أساسي | 46,075,591 | 76,527,692,666 | - | 4,875,730,000 |
| شركة الزعيم القابضة | مساهم أساسي | - | 8,845,456,916 | - | - |
| إبراهيم شيخ ديب | مساهم أساسي | 39,083,712 | 8,478,172,514 | - | - |
| شركة الفوزان القابضة | مساهم أساسي | - | 7,194,330,191 | - | 732,000,000 |
| شركة سير إنفيست القابضة | مساهم أساسي | - | 3,395,417,401 | - | 3,806,400,000 |
| محمود أحمد زهير شبارق | مساهم أساسي | - | 1,416,200,401 | - | - |
| شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور | مساهم أساسي | 9,770,885 | 876,562,816 | - | - |
| أكرم محمد توفيق حورية | مساهم أساسي | 4,885,471 | 438,281,386 | - | - |
| غادة عبد الرزاق المهيدب | أقارب أعضاء مجلس الإدارة | - | - | - | 14,875,200 |
| شركة النجم المتوسط | شركة تابعة لمساهم أساسي | - | - | 973,504,722 | - |
| شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية | شركة تابعة لمساهم أساسي | - | - | 1,635,118,372 | - |
| | | 99,815,659 | 107,172,114,291 | 2,608,623,094 | 9,429,005,200 |

**21. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)**

(*) قام المساهمين الأساسيين بمنح الشركة عدد من القروض المؤجلة بالعملات الأجنبية إضافةً إلى قرض التأسيس بالعملات الأجنبية والعملة 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 على أن تخضع معدلات الفائدة بالفترات المستقبلية للمراجعة الدورية على أساس مؤشرات الوضع الاقتصادي.

فيما يلي الحركة الحاصلة على أرصدة قروض المساهمين الأساسيين:

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| الرصيد كما في بداية السنة | **107,172,114,291** | 58,079,172,922 |
| الفوائد المرسملة خلال السنة (**) | **12,168,302,481** | 8,193,355,275 |
| المبالغ المسددة (***) | **(13,365,000,000)** | (4,826,155,473) |
| فروقات اسعار الصرف | **20,398,091,338** | 45,725,741,567 |
| الرصيد كما في نهاية السنة | **126,373,508,110** | 107,172,114,291 |

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

(***) خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 تم سداد ما يعادل مبلغ 2,796,678 دولار أمريكي ومبلغ 1,559,901 يورو بالليرات السورية حسب أسعار الصرف في النشرة الرسمية لمصرف سورية المركزي بتاريخ السداد إلى المساهمين الأساسيين كدفعات من الفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم، حيث بلغت 13,365,000,000 ليرة سورية (مقابل: سداد ما يعادل مبلغ 1,617,965 دولار أمريكي و 1,787,188 يورو بقيمة 4,826,155,473 ليرة سورية خلال عام 2021 كدفعات من أصل القرض والفوائد المتراكمة عن القروض الممنوحة من قبلهم).

فيما يلي نجد أرصدة القروض من المساهمين الأساسيين بما فيها قرض التأسيس موزعة كما في 31 كانون الأول 2022 على الشكل التالي:

| | **دولار أمريكي** | **يورو** | **ليرة سورية** | **ما يعادلها بالليرة السورية** |
|---|---|---|---|---|
| شركة المهيدب القابضة | 18,318,482 | 6,657,065 | - | **76,601,800,578** |
| شركة الزعيم القابضة | 2,170,407 | 695,654 | 5,745,477 | **8,782,822,337** |
| ابراهيم شيخ ديب | 2,160,524 | 611,074 | 3,064,254 | **8,478,811,962** |
| شركة الفوزان القابضة | 1,708,025 | 654,462 | - | **7,250,753,890** |
| شركة سير إنفيست القابضة | 583,214 | 678,201 | - | **3,935,659,572** |
| محمود أحمد زهير شبارق | 349,124 | 114,452 | 766,064 | **1,420,808,283** |
| شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور | 258,996 | 38,567 | - | **904,685,836** |
| أكرم محمد توفيق حورية | 129,498 | 19,283 | - | **452,342,950** |
| | **25,678,270** | **9,468,758** | **9,575,795** | **107,827,685,408** |

فيما يلي أرصدة الفوائد المستحقة غير المسددة للمساهمين الأساسيين موزعة كما في 31 كانون الأول 2022 على الشكل التالي:

| | **دولار أمريكي** | **يورو** | **ما يعادلها بالليرة السورية** |
|---|---|---|---|
| شركة المهيدب القابضة | 4,192,398 | - | **12,640,078,822** |
| شركة الزعيم القابضة | 485,030 | 173,738 | **2,020,127,571** |
| ابراهيم شيخ ديب | 351,903 | 102,027 | **1,388,531,191** |
| شركة الفوزان القابضة | 558,187 | 137,346 | **2,123,865,263** |
| محمود أحمد زهير شبارق | 73,044 | - | **220,227,147** |
| شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور | 33,835 | - | **102,013,339** |
| أكرم محمد توفيق حورية | 16,909 | - | **50,979,369** |
| | **5,711,306** | **413,111** | **18,545,822,702** |

**21. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)**

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 ما يلي:

| | 31 كانون الأول 2022 | | | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|---|---|
| | **دولار أمريكي** | **يورو** | **ما يعادلها بالليرة السورية** | المعادل بالليرة السورية |
| شركة المهيدب القابضة | **2,525,970** | **776,740** | **9,602,455,226** | 7,116,108,153 |
| شركة الزعيم القابضة | **310,773** | **90,206** | **1,165,396,440** | 859,914,719 |
| ابراهيم شيخ ديب | **292,958** | **57,011** | **1,017,737,121** | 748,349,411 |
| شركة الفوزان القابضة | **228,120** | **71,154** | **870,812,992** | 638,643,957 |
| محمود أحمد زهير شبارق | **45,663** | **14,048** | **173,577,697** | 128,651,749 |
| شركة كيرسون ش.م.ل. أوف شور | **27,891** | **-** | **81,144,947** | 58,785,413 |
| أكرم محمد توفيق حورية | **13,943** | **-** | **40,565,084** | 29,392,682 |
| | **3,445,318** | **1,009,159** | **12,951,689,507** | 9,579,846,084 |

**تعويضات الإدارة العليا**

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 و31 كانون الأول 2021 هي كما يلي:

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الاول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| تعويضات ومكافآت (*) | **7,610,247,276** | 6,379,469,773 |
| | **7,610,247,276** | 6,379,469,773 |

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 38 موظفاً خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 (مقابل 33 موظفاً خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021).

**22. المستحق للموردين والمقاولين**

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| موردو مواد أولية وقطع غيار | **3,187,489,584** | 968,912,326 |
| مقاولو البناء | **732,840,369** | 4,540,000 |
| موردو الخدمات | **29,902,609** | 108,145,929 |
| المستحق إلى أطراف ذات علاقة | **2,608,623,094** | 2,608,623,094 |
| استحقاقات اخرى | **208,028,824** | 73,709,494 |
| | **6,766,884,480** | 3,763,930,843 |

**23. دائنون ومصاريف مستحقة**

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| فوائد قرض المساهمين الأساسيين المحققة | **3,771,252,782** | 2,954,110,999 |
| مؤونة مواجهة أعباء محتملة | **1,272,574,897** | 1,272,574,897 |
| مخصص مكافآت وتعويضات | **5,906,009,972** | 3,503,817,651 |
| توزيعات أرباح غير مدفوعة - أطراف ذات علاقة | **1,493,750,400** | 9,429,005,200 |
| توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين | **936,290,400** | 497,958,900 |
| رسوم استخراج مستحقة (*) | **9,455,327,130** | 462,530,660 |
| رسوم عقد نظام المعلومات | **836,421,300** | 557,614,200 |
| مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة | **808,821,476** | 386,075,000 |
| مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة | **841,921,983** | 75,933,391 |
| ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة | **580,154,195** | 414,955,556 |
| ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة | **226,491,900** | 223,027,547 |
| أرصدة دائنة مختلفة | **856,112,053** | 572,244,638 |
| | **26,985,128,488** | 20,349,848,639 |

(*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 4,000 ليرة سورية لكل طن كلس مستخرج (مقابل 2000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2021) و 6,000 ليرة سورية لكل طن بازلت مستخرج (مقابل 3000 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2021).

**24. 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.
كما أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 25 نيسان 2022 توزيع مبلغ 150 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 14,640,000,000 ليرة سورية.

**25. ضريبة الدخل**

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

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

خلال عام 2019 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2015 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 4,306,142 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف 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 التكليف 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.

## 25. ضريبة الدخل (تتمة)

خلال عام 2022 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2017 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 5,746,246,710 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف 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 التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 4,566,128,020 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية ولم يصدر قرار لجنة الطعن حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

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

- **مخصص ضريبة الدخل**

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| رصيد بداية السنة | **27,364,071,988** | 13,779,835,695 |
| مصروف ضريبة الدخل عن السنة | **19,535,913,280** | 27,338,538,720 |
| ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة | **(27,338,538,803)** | (13,754,302,427) |
| الرصيد في نهاية السنة | **19,561,446,465** | 27,364,071,988 |

- **ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي**

| | **31 كانون الأول 2022** | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| **الربح قبل الضريبة** | **70,778,241,465** | 75,120,715,731 |
| **يضاف:** | | |
| استهلاك المباني (إيضاح 10) | **738,159,371** | 627,172,372 |
| فروقات أسعار صرف غير محققة | **17,357,970,580** | 43,950,300,850 |
| مخصص خسائر ائتمانية متوقعة | **-** | 272,181,248 |
| **ينزل:** | | |
| إيرادات فوائد | **(3,159,791,558)** | (64,498,633) |
| إيرادات خاضعة لضريبة نوعية أخرى | **(30,750,000)** | - |
| **الربح الضريبي** | **85,683,829,858** | 119,905,871,568 |
| **نسبة ضريبة الدخل (*)** | **19%** | 19% |
| **ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار** | **16,279,927,680** | 22,782,115,600 |
| **نسبة ضريبة إدارة محلية** | **10%** | %10 |
| **ضريبة إدارة محلية** | **1,627,992,800** | 2,278,211,560 |
| **نسبة ضريبة إعادة الإعمار** | **10%** | %10 |
| **ضريبة إعادة الإعمار** | **1,627,992,800** | 2,278,211,560 |
| **مصروف ضريبة الدخل** | **19,535,913,280** | 27,338,538,720 |

(*) 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.

شركة إسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2022

**26. التغيرات في الالتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية**

| | 1 كانون الثاني 2202 | توزيعات أرباح | فروقات أسعار صرف | إيجارات جديدة | فوائد | مدفوعات | 31 كانون الأول 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| **قروض من أطراف ذات علاقة** | **107,172,114,291** | **-** | **20,398,091,338** | **-** | **12,168,302,481** | **(13,365,000,000)** | **126,373,508,110** |
| **توزيعات أرباح غير مدفوعة** | **9,926,964,100** | **14,640,000,000** | **-** | **-** | **-** | **(22,136,923,300)** | **2,430,040,800** |
| **إلتزامات عقود الإيجار** | **735,599,509** | **-** | **-** | **-** | **78,667,141** | **(80,040,000)** | **734,226,650** |
| **المجموع** | **117,834,677,900** | **14,640,000,000** | **20,398,091,338** | **-** | **12,246,969,622** | **(35,581,963,300)** | **129,537,775,560** |

| | 1 كانون الثاني 2021 | توزيعات أرباح | فروقات أسعار صرف | إيجارات جديدة | فوائد | مدفوعات | 31 كانون الأول 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| قروض من أطراف ذات علاقة | 58,079,172,922 | - | 45,725,741,567 | - | 8,193,355,275 | (4,826,155,473) | 107,172,114,291 |
| توزيعات أرباح غير مدفوعة | - | 14,640,000,000 | - | - | - | (4,713,035,900) | 9,926,964,100 |
| إلتزامات عقود الإيجار | - | - | - | 736,825,275 | 78,814,234 | (80,040,000) | 735,599,509 |
| المجموع | 58,079,172,922 | 14,640,000,000 | 45,725,741,567 | 736,825,275 | 8,272,169,509 | (9,619,231,373) | 117,834,677,900 |

**27. الارتباطات والالتزامات الطارئة**

**الارتباطات الرأسمالية**
لا يوجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في 31 كانون الأول 2022 و كما في 31 كانون الأول 2021.

**المطالبات القانونية**

بتاريخ 18 آب 2021 أصدرت وزارة المالية القرار رقم 1183/ج ع القاضي بالحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة اسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها كونها المستخدم النهائي لكمية من الفحم الحجري المستجر محلياً من شركة يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية، حيث صدر قرار الحجز على أموال كافة الأطراف ذات العلاقة بعملية شراء الفحم نتيجة لوجود خلاف بين الشركة المستوردة (يونيكسيم للاستثمارات الصناعية المحدودة المسؤولية) والجهات الجمركية. قامت الشركة بالتواصل مع الجهات المعنية عبر الأقنية القانونية لتوضيح الالتباس الحاصل وطلب فك الحجز عن أموال الشركة لعدم مسؤوليتها عن إجراءات استيراد المادة من قبل المورد وأي مخالفات مرتبطة.

وفي تاريخ 25 تشرين الأول 2021 أصدرت وزارة المالية القرار رقم 99/ ج القاضي بقصر الحجز الاحتياطي على الأموال المنقولة وغير المنقولة لشركة إسمنت البادية وأعضاء مجلس إدارتها وذلك بعد تحويل شركة إسمنت البادية لمبلغ نقدي تأميناً لصالح الخزينة المركزية لدى وزارة المالية بما يعادل الغرامات بحدها الأقصى القانوني مضاف إليها هامش إضافي بنسبة 100%، بحيث يصبح المبلغ الإجمالي المحول 22,575,503,270 ل.س ريثما يتم البت من قبل القضاء بالقضية الجمركية موضع الخلاف.

وفي تاريخ 24 تشرين الثاني 2022 أصدرت محكمة البداية الجمركية في طرطوس قراراً برد الدعوى الجمركية ورفع تدابير الحجز الاحتياطي عن شركة اسمنت البادية وباقي الأطراف. ولازالت الدعوى منظورة حالياً أمام محكمة الاستئناف، وإن الشركة بانتظار صدور الحكم النهائي لاسترداد ما يترتب لها من مبلغ التأمين المحجوز.
ترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لا يوجد أي علاقة أو مسؤولية تقع على عاتق الشركة بالنسبة لهذه الدعوى وأنها ستكون قادرة على إسترداد مبلغ التأمين. تقوم الشركة بالمتابعة مع القضاء المختص في هذه القضية من أجل بيان عدم مسؤوليتها وإبراء ذمتها وإستعادة مبلغ التأمين.

**28. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية**

تتمثل المخاطر الرئيسية بمخاطر الأعمال والمخاطر الناجمة عن الأدوات المالية التي تحتفظ بها الشركة كمخاطر سعر الفائدة، مخاطر السيولة، مخاطر العملات، ومخاطر الائتمان.

تراقب الإدارة العليا للشركة إدارة المخاطر حيث يتم مراجعة واعتماد السياسات من قبل مجلس الإدارة لإدارة كل من هذه المخاطر كما هو ملخص أدناه:

**28.1 مخاطر الأعمال**

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل قد تؤثر على قطاع الأعمال بصفة عامة وعلى القطاع الصناعي بصفة خاصة، إن بعض هذه الأخطار قد ينتج عن الظروف السياسية والاقتصادية المحيطة والتي قد تؤثر سلباً على عمليات الشركة ونتائج أعمالها. تقوم إدارة الشركة بتقييم تلك المخاطر بشكل مستمر وتتخذ الإجراءات المناسبة للتقليل بقدر الإمكان من أثرها على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة.

**28.2 مخاطر سعر الفائدة**

إن معظم الأدوات المالية في بيان المركز المالي غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة ما عدا الودائع لدى البنوك والتي تخضع لسعر فائدة وسطي بمعدل 10.3% لودائع الليرة السورية (2021: 6.42%) والقروض من أطراف ذات علاقة والتي تخضع لسعر فائدة وسطي بمعدل 12% (2021: 12%).

يبين الجدول التالي تحليل لحساسية أرباح الشركة قبل الضريبة للأدوات الخاضعة لأسعار الفائدة في حال حدوث تغير معقول في أسعار الفائدة، مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة. يمثل المبلغ السالب في الجدول التالي صافي الانخفاض المحتمل في الدخل وعلى العكس يمثل المبلغ الموجب صافي الزيادة المحتملة في الدخل.

| التغير في نقاط معدل الفائدة | العملة | الأثر على الربح قبل الضريبة | |
|---|---|---|---|
| | | **2022** | 2021 |
| | | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| + 50 | ليرة سورية | **133,363,379** | 92,438,356 |
| - 50 | ليرة سورية | **(133,363,379)** | (92,438,356) |
| + 50 | دولار أمريكي | **(447,097,894)** | (365,389,879) |
| - 50 | دولار أمريكي | **447,097,894** | 365,389,879 |
| + 50 | يورو | **(128,243,026)** | (121,740,479) |
| - 50 | يورو | **128,243,026** | 121,740,479 |

**28.3 مخاطر العملات الأجنبية**

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.
لم تقم الشركة خلال السنة بتنفيذ عمليات جوهرية بعملات غير الليرة السورية، اليورو، الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.
معدل سعر الصرف السائد حسب نشرة أسعار مصرف سورية المركزي كما في 31 كانون الأول 2022 هو 3015 ليرة سورية لكل دولار أمريكي واحد، و 3210.36 ليرة سورية لكل يورو واحد، و 820.94 ليرة سورية لكل درهم إماراتي واحد، (كما في 31 كانون الأول 2021 هو 2512.50 ليرة سورية لكل دولار أمريكي واحد، و 2845.90 ليرة سورية لكل يورو واحد، و684.01 ليرة سورية لكل درهم إماراتي واحد).
يشير الجدول التالي الى العملات الرئيسية التي تحمل مخاطر للشركة كما في 31 كانون الأول 2022 و31 كانون الأول 2021 ويوضح أثر التغيرات على صافي الأرباح والخسائر في حال حدوث تغير معقول في أسعار العملات الأجنبية مقابل الليرة السورية مع بقاء بقية المتغيرات ثابتة. يمثل المبلغ السالب في الجدول أدناه صافي الانخفاض المتوقع في بيان الدخل الشامل بينما يمثل المبلغ الموجب صافي الارتفاع المتوقع في بيان الدخل الشامل.

**28. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**28.3 مخاطر العملات الأجنبية**

| العملة | التغير في سعر الصرف | الأثر على الربح قبل الضريبة | |
|---|---|---|---|
| | | 2022 | 2021 |
| | | ليرة سورية | ليرة سورية |
| درهم اماراتي | +10% | (272,290,805) | (226,903,476) |
| درهم اماراتي | -10% | 272,290,805 | 226,903,476 |
| يورو | +10% | (3,312,462,280) | (3,101,955,222) |
| يورو | -10% | 3,312,462,280 | 3,101,955,222 |
| دولار أمريكي | +10% | (9,545,754,744) | (7,780,830,896) |
| دولار أمريكي | -10% | 9,545,754,744 | 7,780,830,896 |

**28.4 مخاطر الإئتمان**

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. الشركة معرضة لمخاطر الإئتمان من خلال الدفعات المقدمة للموردين والمقاولين والأرصدة لدى المصارف والتأمينات لدى وزارة المالية.

تقوم الشركة بإدارة المخاطر المرتبطة بالأرصدة لدى البنوك من خلال التأكد أن هذه الأرصدة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية جيدة. أما بالنسبة للدفعات المقدمة للموردين والمقاولين فتقوم الشركة بدفعها من خلال إتفاقيات تعاقدية مبرمة مع كل مقاول.

إن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يعادل بحد أقصى القيمة الدفترية للأدوات المالية كما في بيان المركز المالي.

**28.5 مخاطر السيولة**

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في مواجهة الشركة للصعوبة في الحصول على الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالالتزامات المالية أو بسبب عدم قدرة الشركة على بيع موجوداتها المالية بسرعة بقيمة قريبة من قيمتها العادلة.

يبين الجدول التالي التزامات الشركة غير المخصومة كما في 31 كانون الأول حسب تواريخ الاستحقاق التعاقدية كما يلي:

| 2022 | أقل من 3 شهور | من 3 شهور إلى 12 شهر | أكثر من سنة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| دفعات مقدمة من الزبائن | 4,897,258,139 | 1,069,889,068 | - | 5,967,147,207 |
| المستحق للموردين والمقاولين | - | 6,766,884,480 | - | 6,766,884,480 |
| دائنون ومصاريف مستحقة | 9,304,332,555 | 17,680,795,933 | - | 26,985,128,488 |
| مخصص ضريبة دخل | - | 19,561,446,465 | - | 19,561,446,465 |
| التزامات عقود الإيجار | 80,040,000 | - | 2,872,440,000 | 2,952,480,000 |
| قروض من أطراف ذات علاقة | - | - | 126,373,508,110 | 126,373,508,110 |
| **المجموع** | 14,281,630,694 | 45,079,015,946 | 129,245,948,110 | 188,606,594,750 |

**28. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**28.5 مخاطر السيولة**

| 2021 | أقل من 3 شهور | من 3 شهور إلى 12 شهر | أكثر من سنة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية | ليرة سورية |
| دفعات مقدمة من الزبائن | 3,213,924,946 | 948,428,618 | - | 4,162,353,564 |
| المستحق للموردين والمقاولين | - | 3,763,930,843 | - | 3,763,930,843 |
| دائنون ومصاريف مستحقة | 5,576,596,687 | 14,773,251,952 | - | 20,349,848,639 |
| مخصص ضريبة دخل | - | 27,364,071,988 | - | 27,364,071,988 |
| التزامات عقود الإيجار | 80,040,000 | - | 2,952,480,000 | 3,032,520,000 |
| قروض من أطراف ذات علاقة | - | - | 107,172,114,291 | 107,172,114,291 |
| المجموع | 8,870,561,633 | 46,849,683,401 | 110,124,594,291 | 165,844,839,325 |

**28.6 إدارة رأس المال**

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق المساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

لم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال عامي 2022 و2021 . تتكون حقوق الملكية من رأس المال المدفوع والاحتياطي القانوني والأرباح المدورة المحققة وخسائر متراكمة غير محققة وبلغ مجموعها 103,717,011,324 ليرة سورية كما في 31 كانون الأول 2022 (31 كانون الأول 2021: 67,114,683,139 ليرة سورية).
تقوم الشركة بمراقبة رأسمالها من خلال نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية.
تتألف ديون الشركة من المستحق للموردين والمقاولين، دائنون ومصاريف مستحقة، قروض من أطراف ذات علاقة، التزامات عقود الإيجار.

بلغت نسبة الديون إلى حقوق الملكية ما يلي:

| | كما في 31 كانون الأول | |
|---|---|---|
| | **2022** | 2021 |
| | **ليرة سورية** | ليرة سورية |
| **المستحق للموردين والمقاولين** | **6,766,884,480** | 3,763,930,843 |
| **دائنون ومصاريف مستحقة** | **26,985,128,488** | 20,349,848,639 |
| **قروض من أطراف ذات علاقة** | **126,373,508,110** | 107,172,114,291 |
| **التزامات عقود الإيجار** | **734,226,650** | 735,599,509 |
| **نقد في الصندوق ولدى المصارف** | **(34,475,831,455)** | (44,638,828,469) |
| **صافي الديون** | **126,383,916,273** | 87,382,664,813 |
| **حقوق المساهمين** | **103,717,011,324** | 67,114,683,139 |
| **نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق الملكية** | **121.85%** | 130.20% |

**29. القيم العادلة للأدوات المالية**

الأدوات المالية تشمل الموجودات والإلتزامات المالية.
تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى المصارف، أرصدة مدينة أخرى، وتأمينات لدى وزارة المالية ودفعات مقدمة للموردين والمقاولين، تشتمل الإلتزامات المالية على دائنون ومصاريف مستحقة، دفعات مقدمة من الزبائن والمستحق للموردين والمقاولين والتزامات عقود الإيجار والقروض من أطراف ذات علاقة.
إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها المدرجة.

## مقر الشركة


**مكاتب الإدارة**

مشروع إعمار - البوابة الثامنة
مبنى الرؤيا رقم ٥ – طابق خامس
يعفور - محافظة ريف دمشق
الجمهورية العربية السورية

ص.ب ٣٤٣٣٠ - دمشق
هاتف: ٩٧٩٨ ١١ ٩٦٣+
فاكس: ٢١٤٠٠٩٥ ١١ ٩٦٣+
info@albadiacement.com

**المقر الرئيسي - المصنع**

منطقة أبو الشامات
محافظة ريف دمشق
الجمهورية العربية السورية