هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠٢٦/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

أولاً: معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: **اسمنت البادية (ش.م.م.)**

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

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠ ل.ج.س.	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ ل.ج.س.	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٣,٣٨٩ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	السيد عماد المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	٣٣,٥٪
٢	المهندس رائد المديهيم	نائب رئيس مجلس الادارة	شركة بي سي كيه تو للاستثمار ش.ذ.م.م	٢٦,٠٠٪
٣	السيد محمد الحلاق	عضواً		
٤	المهندس ابراهيم شيخ ديب	عضواً	عن نفسه	٦,١٪
٥	السيد عادل مرعب	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٥,٠٠٪
٦	السيد محمد سعيد الزعيم	عضواً	شركة الزعيم القابضة	٠,٢٪
٧	السيد طارق الزعيم	عضواً		

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

قيم السهم:

بالليرات الجديدة السورية

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١ ل.ج.س.	٣٠٩,٥٩ ل.ج.س.	٨٩٠,٦٥ل.ج.س.

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

بالليرات الجديدة السورية

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية السنة السابقة		التغير ٪
مجموع الموجودات	٣٤,٣١٧,٢٦٢,٩٥٩		٣١,٣١٤,١٩٣,٠٦٨		٪٩,٥٩
حقوق المساهمين	٣٠,٢١٦,٠٠٠,١٠٧		٢٨,٨٥٨,٩٤١,٥١٥		٪٤,٧٠
	آخر ثلاثة أشهر	حتى نهاية الربع الثالث	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٦,٩٠٦,١٩٢,٦٢٩	١٨,١٠٥,٥٣١,١٠٠	٥,٢٨٠,٨٥٠,٧٥٩	١١,٤٩٢,٧٥٨,٤٦٥	٪٥٧,٥٤
صافي الربح قبل الضريبة	٣,٤٥٨,٧٨٨,٥١٤	٩,٤٤٩,١٢٣,٥٢٤	٢,٨١٧,٤٩٥,١٢١	٥,٥٧٥,٧٥٤,١٨٢	٪٦٩,٤٧
ضريبة الدخل	(٦٤٥,٨٣٠,١٥٨)	(١,٧٤٨,٠٦٤,٩٣٢)	(٥٧٤,٦٠٢,٣١٢)	(١,٠٠٥,٣٥٦,٠٠٦)	٪٧٣,٨٨
حقوق الأقلية في الأرباح	–	–	–	–	–
صافي الدخل	٢,٨١٢,٩٥٨,٣٥٦	٧,٧٠١,٠٥٨,٥٩٢	٢,٢٤٢,٨٩٢,٨٠٩	٤,٥٧٠,٣٩٨,١٧٦	٪ ٦٨,٥٠

بالليرات الجديدة السورية

ربح السهم	٢٨,٨٢	٧٨,٩٠	٢٢,٩٨	٤٦,٨٣	٪ ٦٨,٥٠

النتائج المرحلية بعد استبعاد فروقات أسعار الصرف غير المحققة:

بالليرات الجديدة السورية

النتائج الأولية	الفترة الحالية		نفس الفترة من السنة السابقة		التغير ٪
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	
أرباح (خسائر) فروقات أسعار الصرف غير المحققة	٧,٣٨٣,٤٧٨	١٠٣,٥٨٢,٠٠٣	(٣,٨١٧,٧١٩)	(١٠٦,٢١١,٦٣٠)	٪ ١٩٧,٥٢
صافي الدخل للمساهمين بعد استبعاد الفروقات غير المحققة	٢,٨٠٥,٥٧٤,٨٧٨	٧,٥٩٧,٤٧٦,٥٨٩	٢,٢٤٦,٧١٠,٥٢٨	٤,٦٧٦,٦٠٩,٨٠٦	٪ ٦٢,٤٦

بالليرات الجديدة السورية

ربح السهم بعد استبعاد الفروقات غير المحققة	٢٨,٧٥	٧٧,٨٤	٢٣,٠٢	٤٧,٩٢	٪ ٦٢,٤٦



ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

أظهرت النتائج المالية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ تحسناً ملحوظاً في الأداء المالي، إذ بلغ صافي الربح، بعد تحييد أثر فروقات أسعار الصرف غير المحققة، نحو **٧,٦ مليار ل.ج.س.** مقارنة مع **٤,٧ مليار ل.ج.س.** خلال الفترة المماثلة من العام ٢٠٢٥. كما ارتفع صافي المبيعات إلى **١٨,١ مليار ل.ج.س.** مقارنةً مع **١١,٥ مليار ل.ج.س.** خلال نفس الفترة.

يأتي هذا الأداء في ظل استمرار الفجوة فيما بين العرض والطلب لمادة الاسمنت في الأسواق المحلية، ورفع الطاقات الانتاجية للشركة مما انعكس في زيادة حجم المبيعات قياساً بالفترة المماثلة من العام السابق. وقد واصلت الشركة جهودها في تحسين كفاءة العمليات التشغيلية وجاهزية خطوط الانتاج وضبط النفقات وترشيد التكاليف بما يدعم الكفاءة الأمثل لاستخدام الموارد.

ترجح المعطيات الحالية للعرض والطلب على مادة الاسمنت والخطط الاستثمارية التوسعية للشركة تصاعداً في معدلات النمو للمراحل المستقبلية مما سينعكس إيجاباً على سهم شركة اسمنت البادية، لا سيما عند توفر الامكانيات لتحريك السيولة بالعملة المحلية لدى المصارف والمحافظ الاستثمارية.

التاريخ: ٢٠٢٦/١٠/٢٩

خالد الصواف
الرئيس التنفيذي

ALBADIA CEMENT (JSC)

شركة اسمنت البادية المساهمة المغفلة العامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 أيلول 2026

Association of Syrian
Certified Accountants

جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
إلى مساهمي شركة اسمنت البادية ش.م.م.ع

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اسمنت البادية ش.م.م.ع ("الشركة") كما في 30 أيلول 2026 وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة" والذي يتطلب أن نمتثل لمتطلبات قواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة. وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة هي إلى حدٍ كبير أقل نطاقاً من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج
استنادا إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى
- إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى انسجام الشركة مع أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

د. محمد عماد الدركزنلي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
27 تشرين الأول 2026

محاسب قانوني ومدقق حسابات
Authorised Accountant & Auditor
Certified No. 1959
Mhd. Imad Al-Darkazanli
محمد عماد الدركزنلي

اسم الزميل د.محمد عماد الدركزنلي
رقم الترخيص / 11/156 /
رقم ٩٤٥٧

بيان الدخل الشامل المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2026

		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
		2026	2025	**2026**	2025
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
	إيضاح	**ليرة سورية**	ليرة سورية	**ليرة سورية**	ليرة سورية
صافي المبيعات	4	**6,906,192,629**	5,280,850,759	**18,105,531,100**	11,492,758,465
تكلفة المبيعات	5	**(3,566,065,781)**	(2,325,646,068)	**(9,674,973,152)**	(5,470,327,568)
إجمالي الربح		**3,340,126,848**	2,955,204,691	**8,430,557,948**	6,022,430,897
مصاريف إدارية وعمومية	6	**(206,500,196)**	(103,713,537)	**(486,927,348)**	(258,425,606)
إيرادات الفوائد		**1,801,648**	7,816,793	**9,223,673**	22,541,117
تكاليف التمويل	7	**(785,199)**	(600,198)	**(2,321,458)**	(32,202,488)
أرباح (خسائر) أخرى بالصافي	8	**1,989,307**	(925,858)	**(13,518,273)**	(18,535,997)
أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف محققة		**314,772,628**	(36,469,051)	**1,408,526,979**	(53,842,111)
أرباح (خسائر) فروقات أسعار صرف غير محققة		**7,383,478**	(3,817,719)	**103,582,003**	(106,211,630)
ربح الفترة قبل الضريبة		**3,458,788,514**	2,817,495,121	**9,449,123,524**	5,575,754,182
مصروف ضريبة الدخل	20	**(645,830,158)**	(574,602,312)	**(1,748,064,932)**	(1,005,356,006)
صافي ربح الفترة		**2,812,958,356**	2,242,892,809	**7,701,058,592**	4,570,398,176
مكونات الدخل الشامل الآخر		**-**	-	**-**	-
الدخل الشامل للفترة		**2,812,958,356**	2,242,892,809	**7,701,058,592**	4,570,398,176
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	9	**28.82**	22.98	**78.90**	46.83

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمان محمد رائف الأرناؤط	خالد بسام الصواف	عماد عبد القادر المهيدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

بيان المركز المالي المرحلي
كما في 30 أيلول 2026

	إيضاح	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2025 (مدققة) ليرة سورية
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	10	**15,218,154,042**	17,184,802,138
موجودات غير ملموسة		**11,565,954**	758,503
مشاريع قيد التنفيذ	11	**8,692,106,949**	1,436,308,304
حق استخدام الأصول	12	**28,488,237**	21,616,258
		23,950,315,182	18,643,485,203
الموجودات المتداولة			
المخزون	13	**7,264,032,823**	5,740,012,923
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	14	**609,655,544**	398,506,462
أرصدة مدينة أخرى		**93,683,463**	43,607,908
نقد وأرصدة لدى المصارف	15	**2,399,575,947**	6,488,580,572
		10,366,947,777	12,670,707,865
مجموع الموجودات		**34,317,262,959**	31,314,193,068
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	16	**97,600,000**	97,600,000
الاحتياطي القانوني		**26,357,008**	26,357,008
الأرباح المدورة المحققة		**269,521,176**	6,566,463,031
خسائر متراكمة غير محققة		**(55,663,791)**	(55,663,791)
فائض إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات		**22,177,127,122**	22,224,185,267
ربح الفترة		**7,701,058,592**	-
مجموع حقوق الملكية		**30,216,000,107**	28,858,941,515
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات عقود الإيجار	12	**27,352,103**	21,358,189
		27,352,103	21,358,189
الالتزامات المتداولة			
دفعات مقدمة من الزبائن		**437,121,642**	332,086,390
المستحق للموردين والمقاولين	18	**991,170,226**	250,660,284
دائنون ومصاريف مستحقة	19	**894,188,138**	490,205,347
التزامات عقود الإيجار	12	**3,110,474**	2,439,261
مخصص ضريبة الدخل	20	**1,748,320,269**	1,358,502,082
		4,073,910,749	2,433,893,364
مجموع الالتزامات		**4,101,262,852**	2,455,251,553
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		**34,317,262,959**	31,314,193,068

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 27 تشرين الأول 2026.

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمان محمد رائف الأرناؤط	خالد بسام الصواف	عماد عبد القادر المهيدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

	إيضاح	رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	الأرباح المدورة المحققة	خسائر متراكمة غير محققة	فائض إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات	ربح الفترة	مجموع حقوق الملكية
		ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
(غير مدققة)								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2026		**97,600,000**	**26,357,008**	**6,566,463,031**	**(55,663,791)**	**22,224,185,267**	**-**	**28,858,941,515**
اجمالي الدخل الشامل للفترة		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,701,058,592**	**7,701,058,592**
تحويلات فائض إعادة التقييم	10	**-**	**-**	**47,058,145**	**-**	**(47,058,145)**	**-**	**-**
الأرباح الموزعة	21	**-**	**-**	**(6,344,000,000)**	**-**	**-**	**-**	**(6,344,000,000)**
الرصيد في 30 أيلول 2026		**97,600,000**	**26,357,008**	**269,521,176**	**(55,663,791)**	**22,177,127,122**	**7,701,058,592**	**30,216,000,107**
(غير مدققة)								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025		97,600,000	26,357,008	1,481,879,383	(808,183,639)	22,346,557,667	-	23,144,210,419
اجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	-	-	-	4,570,398,176	4,570,398,176
تحويلات ناتجة عن تحقق جزء من الخسائر المتراكمة غير المحققة		-	-	(740,650,036)	740,650,036	-	-	-
تحويلات فائض إعادة التقييم	10	-	-	24,491,234	-	(24,491,234)	-	-
الأرباح الموزعة	21	-	-	(585,600,000)	-	-	-	(585,600,000)
الرصيد في 30 أيلول 2025		97,600,000	26,357,008	180,120,581	(67,533,603)	22,322,066,433	4,570,398,176	27,129,008,595

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمان محمد رائف الأرناؤط	خالد بسام الصواف	عماد عبد القادر المهيدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

بيان التدفقات النقدية المرحلي
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2026

		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول	
		2026	2025
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
	إيضاح	ليرة سورية	ليرة سورية
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		**9,449,123,524**	5,575,754,182
تعديلات لبنود غير نقدية:			
(أرباح) خسائر فروقات أسعار صرف محققة		**(1,408,526,979)**	53,842,111
(أرباح) خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة		**(103,582,003)**	106,211,630
استهلاكات	10, 12	**2,299,517,739**	2,285,195,952
إطفاءات		**516,461**	2,805
صافي خسائر استبعاد أصول ثابتة وتسويات جردية	8	**26,877,825**	19,486,997
إيرادات الفوائد		**(9,223,673)**	(22,541,117)
تكاليف التمويل	7	**2,321,458**	32,202,488
		10,257,024,352	8,050,155,048
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
(الزيادة) النقص في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين		**(211,149,082)**	108,630,325
الزيادة في المخزون		**(1,524,019,900)**	(3,082,070,837)
الزيادة في أرصدة مدينة أخرى		**(49,852,417)**	(38,998,174)
الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين		**637,707,035**	281,425,005
الزيادة في الدائنون والمصاريف المستحقة		**240,356,450**	169,374,303
الزيادة في دفعات مقدمة من الزبائن		**102,200,217**	117,575,668
		9,452,266,655	5,606,091,338
الفوائد المقبوضة		**9,000,535**	21,583,834
الضريبة المدفوعة	20	**(1,358,246,745)**	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		**8,103,020,445**	5,627,675,172
الأنشطة الاستثمارية			
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	10	**(280,638,838)**	(253,539,332)
إضافات مشاريع قيد التنفيذ	11	**(7,340,930,665)**	(901,501,336)
شراء موجودات غير ملموسة		**(11,323,912)**	-
متحصلات من استبعاد أصول ثابتة	10	**6,696,680**	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(7,626,196,735)**	(1,155,040,668)
الأنشطة التمويلية			
سداد التزامات عقود الإيجار		**(3,201,600)**	(2,440,019)
توزيعات أرباح مسددة		**(6,183,619,590)**	(560,963,757)
تسديد فوائد قروض أطراف ذات علاقة		**-**	(1,228,198,639)
تسديد قروض أطراف ذات علاقة		**-**	(244,524,809)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(6,186,821,190)**	(2,036,127,224)
تأثير فروقات أسعار الصرف على النقد وما في حكمه		**1,620,992,855**	(281,863,711)
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		**(4,089,004,625)**	2,154,643,569
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	15	**6,488,580,572**	1,534,101,673
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	15	**2,399,575,947**	3,688,745,242

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمان محمد رائف الأرناؤط	خالد بسام الصواف	عماد عبد القادر المهيدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

1. معلومات عن الشركة

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

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت الأسود البورتلاندي واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من مواد أولية وآلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله بموجب أحكام قانون الاستثمار رقم /10/ لعام 1991 والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائط النقل اللازمة واستيراد وتصدير كافة المواد المسموح بها ويحق للشركة تملك كافة الأموال المنقولة وغير المنقولة بما في ذلك شراء وتملك الأراضي والعقارات بأنواعها.

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

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

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

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

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

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

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2026 وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي فإن هذه البيانات يجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2025. كما أن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2026 لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2026.
- لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء فئة الآلات والتجهيزات من الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- تظهر البيانات المالية بالليرة السورية وهي العملة الوظيفية للشركة.

أثر استبدال العملة

بموجب التعميم رقم "10/256 تا" الصادر بتاريخ 29 كانون الأول 2025 عن وزارة المالية والمتضمن دليل الإجراءات التنفيذية الخاصة باستبدال العملة، قامت الشركة بعرض البيانات المالية للفترة الحالية بالعملة الجديدة السورية، مع إعادة عرض البيانات المالية المقارنة للفترة/السنة السابقة بالعملة الجديدة السورية أيضاً، وذلك باستخدام معامل تحويل مفاده أن كل (100) ليرة سورية قديمة تعادل (1) ليرة جديدة سورية، وذلك لأغراض المقارنة فقط.

وتُعد هذه العملية إجراءً فنياً يقتصر على تغيير وحدة القياس فقط، ولا تمثل تغييراً في العملة الوظيفية أو أساس القياس، كما لا تستوجب إعادة تقييم للأصول أو الالتزامات، ولا ينتج عنها أي أرباح أو خسائر محاسبية بحد ذاتها.

وبناءً عليه، تم عرض البيانات المالية المقارنة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2026 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2025 بالعملة الجديدة، باستخدام معامل التحويل (حذف صفرين)، وذلك لأغراض المقارنة فقط.

.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

- تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2025. باستثناء المعايير الجديدة المعتمدة السارية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2025. لم تطبق الشركة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره وليس نافذ التطبيق بعد.

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 بتقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، وبناءً عليه فإن الإدارة متأكدة من أن الشركة لديها الموارد الكافية لتساعدها على الاستمرار بالعمل في المدى المستقبلي المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأية أمور جوهرية من الممكن أن تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً عليه، فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى أية فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد على نحو معقول أنه ستتم ممارسة هذا الخيار، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول أنه لن تتم ممارسة هذا الخيار.
لدى الشركة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان من المؤكد على نحو معقول ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. وبذلك فإن الشركة تأخذ في عين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد أو الإنهاء. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها من الممكن أن يؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، بناء تحسينات جوهرية أو تخصيصات كبيرة للأصل المؤجر).

3.3 تدني قيم الموجودات غير المالية

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

3.4 مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة

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

3.5 الضرائب

هناك فرضيات غير مؤكدة فيما يتعلق بتفسير قوانين الضرائب وكذلك مبالغ وزمن الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة. عند الأخذ في الاعتبار النطاق الواسع للعلاقات التجارية الدولية، والطبيعة الطويلة الأجل للارتباطات التعاقدية الحالية 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 بناء 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 والآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات 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

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
إسمنت معبأ	**15,000,253,716**	10,142,809,055
إسمنت فرط (دوغما)	**3,353,463,623**	1,804,826,638
ينزل حسومات على المبيعات (*)	**(248,186,239)**	(454,877,228)
	18,105,531,100	11,492,758,465

(*) يتضمن هذا البند كميات مجانية لزبائن الإسمنت المعبأ الذين حققوا شروط الأهداف البيعية المقرة من قبل الإدارة، تم احتساب رسم الانفاق الاستهلاكي ومتمماته ورسوم الإدارة المحلية عن الكميات المجانية وتوريدها إلى الجهات المعنية.

اعتباراً من تاريخ 1 كانون الثاني 2026 تم إيقاف احتساب المساهمة الوطنية لإعادة الاعمار المفروضة على رسم الإنفاق الاستهلاكي وذلك بموجب تعميم الهيئة العامة للضرائب والرسوم رقم 472/3 تاريخ 31 كانون الأول 2025.

5. تكلفة المبيعات

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
المواد الأولية المستعملة:		
مواد أولية مستخدمة بالإنتاج	**1,868,834,550**	906,274,844
أجور عمال:		
رواتب وأجور عمال	**366,685,270**	232,360,550
مصاريف غير مباشرة:		
كهرباء، طاقة، محروقات ومواد مساعدة أخرى	**4,389,707,206**	2,104,682,314
استهلاكات (إيضاح 12، 10)	**2,267,246,720**	2,263,067,706
إطفاءات	**303,390**	2,805
استشارات	**73,239,689**	40,778,438
صيانة	**399,795,612**	282,705,790
مصاريف غير مباشرة أخرى	**245,844,044**	112,167,769
مجموع المصاريف غير المباشرة	**7,376,136,661**	4,803,404,822
التغير في مخزون الإنتاج قيد التصنيع	**71,961,131**	(501,625,472)
تكلفة الإنتاج	**9,683,617,612**	5,440,414,744
التغير في مخزون الإسمنت الجاهز للبيع	**(8,644,460)**	29,912,824
تكلفة المبيعات	**9,674,973,152**	5,470,327,568

6. مصاريف إدارية وعمومية

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
رواتب وأجور وبدلات	**272,593,849**	140,703,943
تبرعات	**66,698,355**	6,840,425
عمولات مصرفية	**41,808,738**	38,814,459
استهلاكات (ايضاح 10)	**32,271,019**	22,128,246
مصاريف سفر وإقامة	**13,257,278**	12,071,936
أتعاب واستشارات إدارية وقانونية	**11,176,588**	5,042,307
وقود ومحروقات	**7,492,554**	9,508,510
ضيافة واستقبال	**6,095,134**	3,421,280
مصاريف صيانة وإصلاح	**5,998,496**	4,256,163
كهرباء، ماء، بريد وهاتف	**5,125,273**	5,109,079
مصاريف حكومية	**4,999,783**	654,368
مصاريف تأمين	**4,726,059**	5,015,975
قرطاسية ودعاية ومطبوعات	**2,566,180**	491,660
مصاريف إدراج في سوق دمشق للأوراق المالية	**2,455,859**	1,397,013
تنقلات	**2,033,756**	139,795
إطفاءات	**213,071**	-
مصاريف أخرى	**7,415,356**	2,830,447
	486,927,348	258,425,606

7. تكاليف التمويل

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
فوائد قرض المساهمين الأساسيين (ايضاح 17)	**-**	30,427,989
فوائد على التزامات عقود الإيجار (ايضاح 12)	**2,321,458**	1,774,499
	2,321,458	32,202,488

8. خسائر أخرى بالصافي

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
خسائر استبعاد أصول ثابتة	**33,433,637**	19,486,997
أرباح بيع أصول ثابتة	**(6,555,812)**	-
إيرادات بيع مخلفات إنتاج وأدوات تالفة	**(13,359,552)**	(951,000)
	13,518,273	18,535,997

9. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

	30 أيلول 2026	30 أيلول 2025
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة (ليرة سورية)	**7,701,058,592**	4,570,398,176
المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد التداول خلال الفترة (سهم)	**97,600,000**	97,600,000
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (ليرة سورية)	**78.90**	46.83

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

10. الممتلكات والآلات والمعدات

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في 30 أيلول 2026 هي كما يلي:

(غير مدققة)	الآلات والتجهيزات	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	مباني	آليات النقل	أجهزة كومبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2026	**23,039,818,285**	**459,207,784**	**310,615,303**	**157,242,227**	**59,871,582**	**39,782,395**	**24,066,537,576**
الإضافات	**27,343,651**	**187,715,621**	**-**	**29,722,842**	**22,896,996**	**12,959,728**	**280,638,838**
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	**13,079,750**	**-**	**58,653,645**	**-**	**675,431**	**12,723,194**	**85,132,020**
إعادة تصنيف	**40,015,114**	**(40,015,114)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
الاستبعادات (**)	**(47,262,604)**	**(2,619,035)**	**-**	**(335,101)**	**(24,669)**	**-**	**(50,241,409)**
الرصيد في 30 أيلول 2026	**23,072,994,196**	**604,289,256**	**369,268,948**	**186,629,968**	**83,419,340**	**65,465,317**	**24,382,067,025**
الاستهلاك							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2026	**6,713,336,955**	**33,183,894**	**44,412,310**	**41,807,991**	**33,353,119**	**15,641,169**	**6,881,735,438**
الاستهلاك (*)	**2,233,870,366**	**12,741,470**	**11,622,965**	**20,021,601**	**13,764,309**	**6,823,738**	**2,298,844,449**
الاستبعادات (**)	**(16,262,393)**	**(185,609)**	**-**	**(194,233)**	**(24,669)**	**-**	**(16,666,904)**
الرصيد في 30 أيلول 2026	**8,930,944,928**	**45,739,755**	**56,035,275**	**61,635,359**	**47,092,759**	**22,464,907**	**9,163,912,983**
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في 30 أيلول 2026	**14,142,049,268**	**558,549,501**	**313,233,673**	**124,994,609**	**36,326,581**	**43,000,410**	**15,218,154,042**

10. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

(غير مدققة)	الآلات والتجهيزات	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	مباني	آليات النقل	أجهزة كومبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	22,932,781,187	287,444,927	281,606,161	84,192,452	42,922,889	31,165,415	23,660,113,031
الإضافات	58,822,692	125,744,711	-	61,602,300	2,118,575	5,251,054	253,539,332
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	50,780,796	-	1,111,833	-	956,588	-	52,849,217
إعادة تصنيف	4,906,774	(4,906,774)	-	-	-	-	-
الاستبعادات (**)	(24,631,466)	-	-	-	-	-	(24,631,466)
الرصيد في 30 أيلول 2025	23,022,659,983	408,282,864	282,717,994	145,794,752	45,998,052	36,416,469	23,941,870,114
الاستهلاك							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	3,749,761,826	24,689,026	31,758,280	24,102,616	21,498,149	9,544,909	3,861,354,806
الاستهلاك (*)	2,244,258,000	6,171,304	9,441,056	11,787,643	8,645,767	4,393,101	2,284,696,871
الاستبعادات (**)	(5,144,469)	-	-	-	-	-	(5,144,469)
الرصيد في 30 أيلول 2025	5,988,875,357	30,860,330	41,199,336	35,890,259	30,143,916	13,938,010	6,140,907,208
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في 30 أيلول 2025	17,033,784,626	377,422,534	241,518,658	109,904,493	15,854,136	22,478,459	17,800,962,906

10. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2025 هي كما يلي:

(مدققة)	الآلات والتجهيزات	قطع الغيار الرأسمالية والعدد والأدوات	مباني	آليات النقل	أجهزة كومبيوتر ومعدات تقنية أخرى	مفروشات ومعدات مكتبية	الإجمالي
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
التكلفة							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	22,932,781,187	287,444,927	281,606,161	84,192,452	42,922,889	31,165,415	23,660,113,031
الإضافات	27,232,240	323,492,321	24,662,000	65,224,400	4,946,465	6,022,002	451,579,428
تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ	51,539,515	-	4,347,142	7,849,050	12,002,228	2,594,978	78,332,913
إعادة تصنيف	151,283,387	(151,283,387)	-	-	-	-	-
الاستبعادات (**)	(123,018,044)	(446,077)	-	(23,675)	-	-	(123,487,796)
الرصيد في 31 كانون الأول 2025	23,039,818,285	459,207,784	310,615,303	157,242,227	59,871,582	39,782,395	24,066,537,576
الاستهلاك							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	3,749,761,826	24,689,026	31,758,280	24,102,616	21,498,149	9,544,909	3,861,354,806
الاستهلاك (*)	2,998,403,329	8,549,432	12,654,030	17,729,050	11,854,970	6,096,260	3,055,287,071
الاستبعادات (**)	(34,828,200)	(54,564)	-	(23,675)	-	-	(34,906,439)
الرصيد في 31 كانون الأول 2025	6,713,336,955	33,183,894	44,412,310	41,807,991	33,353,119	15,641,169	6,881,735,438
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في 31 كانون الأول 2025	16,326,481,330	426,023,890	266,202,993	115,434,236	26,518,463	24,141,226	17,184,802,138

10. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

	30 أيلول 2026	30 أيلول 2025
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
مصروف الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات (إيضاح 5)	**2,266,573,430**	2,262,568,625
مصروف الاستهلاك المحمل على المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح 6)	**32,271,019**	22,128,246
	2,298,844,449	2,284,696,871

(**) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2026 قامت الشركة ببيع آليات نقل بمبلغ 6,696,680 ليرة سورية حيث بلغ صافي قيمتها الدفترية 140,868 ليرة سورية كما في تاريخ البيع. كما قامت باستبعاد أصول ثابتة تالفة بلغ صافي قيمتها الدفترية 33,433,637 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد، حيث بلغ فائض إعادة التقييم للأصول المستبعدة مبلغ 47,058,145 ليرة سورية، وتم الاعتراف بصافي الربح والخسائر من عمليات البيع والاستبعاد البالغ 26,877,825 ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي.
(خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2025 قامت الشركة باستبعاد أصول ثابتة تالفة ومفقودة بلغ صافي قيمتها الدفترية 19,486,997 ليرة سورية كما في تاريخ الاستبعاد، حيث بلغ فائض إعادة التقييم للأصول المستبعدة مبلغ 24,491,234 ليرة سورية، وتم الاعتراف بصافي خسائر عمليات الاستبعاد البالغة 19,486,997 ليرة سورية ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي).

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

	30 أيلول 2026
	ليرة سورية
التكلفة	793,813,235
مجمع الاستهلاك	(273,076,623)
صافي القيمة الدفترية	**520,736,612**

11. مشاريع قيد التنفيذ

	30 أيلول 2026	31 كانون الأول 2025	30 أيلول 2025
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**1,436,308,304**	9,855,588	9,855,588
الإضافات	**7,340,930,665**	1,504,785,629	901,501,336
التحويلات إلى الممتلكات والآلات والمعدات	**(85,132,020)**	(78,332,913)	(52,849,217)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**8,692,106,949**	1,436,308,304	858,507,707

تصنف المشاريع قيد التنفيذ على الشكل التالي:

	30 أيلول 2026	31 كانون الأول 2025
	ليرة سورية	ليرة سورية
دفعات مقدمة لقاء مشاريع استثمارية (*)	**5,781,139,737**	1,200,314,097
أصول تحت الإنشاء	**2,910,967,212**	235,994,207
	8,692,106,949	1,436,308,304

(*) يمثل هذا البند الدفعات المقدمة للموردين الأجانب والمقاولين المحليين لقاء تنفيذ مشاريع استثمارية تتعلق بخطوط الإنتاج والمطاحن وآلات التعبئة.

12. حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

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

إن حركة حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2026 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2025 هي كما يلي:

30 أيلول 2026 (غير مدققة)	**حق استخدام الأصول أراضي**	**التزامات عقود الإيجار**
	ليرة سورية	**ليرة سورية**
الرصيد في 1 كانون الثاني 2026	**21,616,258**	**23,797,450**
الإضافات	**7,545,269**	**7,545,269**
الاستهلاك خلال الفترة (ايضاح 5)	**(673,290)**	**-**
فوائد على التزامات عقود الإيجار (ايضاح 7)	**-**	**2,321,458**
الدفعات	**-**	**(3,201,600)**
الرصيد في 30 أيلول 2026	**28,488,237**	**30,462,577**

31 كانون الأول 2025 (مدققة)	حق استخدام الأصول أراضي	التزامات عقود الإيجار
	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في 1 كانون الثاني 2025	20,853,834	22,433,080
الإضافات	1,429,693	1,429,693
الاستهلاك خلال السنة	(667,269)	-
فوائد على التزامات عقود الإيجار	-	2,374,696
الدفعات	-	(2,440,019)
الرصيد في 31 كانون الأول 2025	21,616,258	23,797,450

تصنف التزامات عقود الإيجار المتداولة وغير المتداولة على الشكل التالي:

	30 أيلول 2026	31 كانون الأول 2025
	ليرة سورية	ليرة سورية
التزامات عقود الإيجار متداولة	**3,110,474**	2,439,261
التزامات عقود الإيجار غير متداولة	**27,352,103**	21,358,189
	30,462,577	23,797,450

13. المخزون

	30 أيلول 2026	31 كانون الأول 2025
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
انتاج قيد التصنيع	**1,460,431,770**	1,532,392,901
الإسمنت الجاهز للبيع	**111,613,009**	102,968,549
مواد أولية	**1,314,030,535**	915,389,038
مواد تعبئة وتغليف	**273,365,070**	79,684,571
قطع غيار	**1,407,134,692**	1,294,194,726
وقود ومواد محركة	**2,500,590,372**	1,728,012,709
متفجرات	**63,690**	63,690
مواد تشحيم وزيوت	**33,728,586**	15,033,021
بضاعة في الطريق	**163,075,099**	72,273,718
	7,264,032,823	5,740,012,923

14. دفعات مقدمة للموردين والمقاولين

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2025 (مدققة) ليرة سورية
موردو مواد أولية وقطع غيار	**566,412,930**	281,271,028
موردو خدمات ومشتريات تشغيلية أخرى	**43,242,614**	117,235,434
	609,655,544	398,506,462

15. نقد وأرصدة لدى المصارف

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2025 (مدققة) ليرة سورية
نقد في الصندوق	**7,795,967**	62,268,340
حسابات جارية لدى المصارف	**1,781,779,980**	5,853,562,232
ودائع استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (*)	**610,000,000**	572,750,000
	2,399,575,947	6,488,580,572

(*) تمتلك الشركة ودائع قصيرة الأجل تتراوح فترة استحقاقها من شهر إلى ثلاثة أشهر، وتخضع لمتوسط سعر فائدة فعلي 2.63 % للودائع بالدولار الأمريكي. (2025: 9.9% للودائع بالليرة الجديدة السورية و2.6% للودائع بالدولار الأمريكي).

16. رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره 122,000,000 ليرة سورية موزع على 24,400,000 سهم بقيمة إسمية تبلغ 5 ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاكتتاب بما قيمته 103,700,000 ليرة سورية ما يعادل نسبة (85%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها 18,300,000 ليرة سورية ما نسبته (15%) للاكتتاب العام.

بتاريخ 8 حزيران 2011 صادقت الهيئة العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من 122,000,000 ليرة سورية إلى 97,600,000 ليرة سورية وذلك من خلال عدم استدعاء القسط الأخير المتمثل بـ 20% من رأسمال الشركة ومن خلال تخفيض القيمة الإسمية للسهم من 5 ليرة سورية إلى 4 ليرة سورية. تم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لخفض رأس المال خلال شهر أيلول 2011 حيث بلغ رأس المال 97,600,000 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 1 ليرة سورية للسهم الجديد بدلاً من 4 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 1 ليرة سورية للسهم الواحد.

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

المستحق من أطراف ذات علاقة:

		أرصدة مدينة أخرى	
		30 أيلول 2026 (غير مدققة)	31 كانون الأول 2025 (مدققة)
الأطراف ذات العلاقة	**طبيعة العلاقة**	**ليرة سورية**	ليرة سورية
شركة المهيدب القابضة	**مساهم أساسي**	**-**	17,190,234
		-	17,190,234

17. المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
المساهمين الأساسيين	فوائد على قرض المساهمين الأساسيين (إيضاح 7)	-	30,427,989
		-	30,427,989

بلغ مصروف الفوائد على قروض المساهمين الأساسيين خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2026 و30 أيلول 2025 ما يلي:

	30 أيلول 2026 (غير مدققة)			30 أيلول 2025 (غير مدققة)
	دولار أمريكي	يورو	ليرة سورية	ليرة سورية
شركة المهيدب القابضة	-	-	-	14,700,769
شركة الفوزان القابضة	-	-	-	15,727,220
	-	-	-	30,427,989

تعويضات الإدارة العليا

إن تعويضات ومكافآت مديري الشركة خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2026 و30 أيلول 2025 هي كما يلي:

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	30 أيلول 2025 (غير مدققة) ليرة سورية
تعويضات ومكافآت (*)	**206,029,250**	121,660,918
	206,029,250	121,660,918

(*) بلغ عدد موظفي الإدارة العليا 20 موظفاً خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2026 (مقابل 21 موظفاً خلال الفترة المنتهية في 30 أيلول 2025).

18. المستحق للموردين والمقاولين

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2025 (مدققة) ليرة سورية
موردو مواد أولية وقطع غيار	**557,654,779**	185,053,431
موردو ومقاولو المشاريع الاستثمارية	**356,955,681**	39,351,658
موردو خدمات ومشتريات تشغيلية أخرى	**76,559,766**	26,255,195
	991,170,226	250,660,284

19. دائنون ومصاريف مستحقة

	30 أيلول 2026 (غير مدققة) ليرة سورية	31 كانون الأول 2025 (مدققة) ليرة سورية
مخصص مكافآت وتعويضات وأجور	**210,107,929**	203,091,621
مصاريف ترخيص ونقل واستخراج مواد مستحقة	**35,131,188**	4,971,259
رسوم عقد نظام المعلومات مستحقة	**33,845,240**	30,668,781
رسوم استخراج مستحقة (*)	**297,990,284**	123,226,215
ضرائب ورسوم مبيعات مستحقة	**61,237,611**	48,787,006
مؤونة مواجهة أعباء محتملة	**12,725,749**	12,725,749
توزيعات أرباح غير مدفوعة - مساهمين آخرين	**190,505,983**	30,125,573
مصاريف تشغيل محطة الطاقة المستحقة	**6,715,398**	7,638,604
أتعاب استشارات إدارية وقانونية مستحقة	**16,171,000**	6,664,000
ضرائب وتأمينات اجتماعية مستحقة	**7,040,364**	6,126,447
مخصص حسم زبائن	**1,061,776**	-
أرصدة دائنة مختلفة	**21,655,616**	16,180,092
	894,188,138	490,205,347

(*) رسوم الاستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة حيث تبلغ هذه الرسوم 370 ليرة سورية لكل متر مكعب كلس مستخرج (مقابل الرسوم 4 دولار أمريكي لكل متر مكعب كلس مستخرج كما في 31 كانون الأول 2025) و370 ليرة سورية لكل متر مكعب بازلت مستخرج (مقابل 4 دولار أمريكي لكل متر مكعب بازلت مستخرج كما في 31 كانون الأول 2025).

20. 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 2025 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 255,333 ليرة سورية.

خلال عام 2019 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2015 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 43,061 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروقات الضريبية لتصبح بمقدار13,399 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 5,547,518 ليرة سورية، وانتهى القرار إلى أن هذه الأرباح معفاة من الضريبة بموجب قانون الاستثمار رقم 10 لعام 1991.

خلال عام 2022 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2017 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 57,462,467 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية. خلال عام 2025 صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروقات الضريبية لتصبح بمقدار 6,511,402 ليرة سورية تم تسديدها من قبل الشركة بتاريخ 12 كانون الثاني 2026.

خلال عام 2022 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2018 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 45,661,280 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية. خلال عام 2025 صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروقات الضريبية لتصبح بمقدار 9,703,631 ليرة سورية تم تسديدها من قبل الشركة بتاريخ 12 كانون الثاني 2026.

20. ضريبة الدخل (تتمة)

خلال عام 2023 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2019 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 2,136,135 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية. خلال عام 2025 صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروقات الضريبية لتصبح بمقدار 306,594 ليرة سورية تم تسديدها من قبل الشركة بتاريخ 12 كانون الثاني 2026.

خلال عام 2023 باشرت الدوائر المالية بتدقيق البيانات المالية عن عام 2020 حيث صدر التكليف المؤقت والذي تضمن فروقات ضريبية بمقدار 20,057,569 ليرة سورية، حيث قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا التكليف إلى لجنة الطعن خلال المهلة القانونية، ولم يصدر قرار لجنة الطعن الإضافية حتى تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

ومازالت الأعوام من 2021 إلى 2025 قيد المراجعة لدى الدوائر المالية.

- **مخصص ضريبة الدخل**

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	30 أيلول 2026	31 كانون الأول 2025
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**1,358,502,082**	255,332
إجمالي مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة	**1,748,064,932**	1,438,759,322
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة خلال الفترة / السنة	**-**	(80,512,572)
ضريبة الدخل المدفوعة	**(1,341,725,118)**	-
فروقات ضريبية مدفوعة عن سنوات سابقة	**(16,521,627)**	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**1,748,320,269**	1,358,502,082

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

	30 أيلول 2026	30 أيلول 2025
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ليرة سورية	ليرة سورية
الربح قبل الضريبة	**9,449,123,524**	5,575,754,182
يضاف:		
استهلاك المباني (إيضاح 10)	**11,622,965**	9,441,056
خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة	**-**	106,211,630
ينزل:		
الجزء المحقق من خسائر فروقات أسعار صرف غير محققة متراكمة والتي تم تحويلها إلى الخسائر المحققة	**-**	(740,650,036)
أرباح فروقات أسعار صرف غير محققة	**(103,582,003)**	-
إيرادات فوائد	**(9,223,673)**	(22,541,117)
الربح الضريبي	**9,347,940,813**	4,928,215,715
نسبة ضريبة الدخل (*)	**%17**	%17
ضريبة الدخل قبل رسوم الإدارة المحلية وإعادة الإعمار	**1,589,149,938**	837,796,672
إدارة محلية 10%	**158,914,994**	83,779,667
إعادة الإعمار 10% (**)	**-**	83,779,667
إجمالي مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة	**1,748,064,932**	1,005,356,006

20. ضريبة الدخل (تتمة)

- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي (تتمة)

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

(**) اعتباراً من تاريخ 1 كانون الثاني 2026 تم إيقاف احتساب المساهمة الوطنية لإعادة الاعمار 10% المفروضة على تحققات الضرائب المباشرة وذلك بموجب تعميم الهيئة العامة للضرائب والرسوم رقم 472/3 تاريخ 31 كانون الأول 2025.

21. توزيعات الأرباح

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 17 أيار 2026 توزيع مبلغ 30 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 2,928,000,000 ليرة سورية.

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 02 آذار 2026 توزيع مبلغ 35 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 3,416,000,000 ليرة سورية.

أقرت الهيئة العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 30 نيسان 2025 توزيع مبلغ 6 ليرة سورية لكل سهم بناءً على عدد الأسهم القائمة والبالغة 97,600,000 سهم بإجمالي قدره 585,600,000 ليرة سورية.

22. أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام 2025 لتتناسب مع عرض أرقام الفترة الحالية. لم تؤثر إعادة التبويب هذه على حقوق الملكية أو ربح السنة السابقة.

التبويب كما في 31 كانون الأول 2025	التبويب كما في 30 أيلول 2026	الشرح	المبلغ ليرة سورية
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين	مشاريع قيد التنفيذ	إعادة تصنيف الدفعات المقدمة لقاء المشاريع الاستثمارية	1,200,314,097