

شركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية من ٢٠٠٨/٩/٣ (تاريخ التأسيس) وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠

وتقرير المراجعة لفتش الحسابات المستقل عليها

شركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

البيانات المالية المرحلية

عن الفترة المالية من ٢٠٠٨/٩/٣ (تاريخ التأسيس) وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠

وتقرير المراجعة لمفتش الحسابات المستقل عليها

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير مفتش الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية	١
- بيان المركز المالي المرحلي	٢
- بيان الدخل الشامل المرحلي	٣
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي	٤
- بيان التدفقات النقدية المرحلي	٥
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية	٢٣-٦



شهادة محاسب قانوني

السادة / المساهمين
المحترمين
شركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة
دمشق - الجمهورية العربية السورية

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لشركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وكذا بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي عن الفترة من ٢٠٠٨/٩/٣ (تاريخ التأسيس) وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ (البيانات المالية المرحلية) وملخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة والإيضاحات الأخرى . الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتمثل مسؤوليتنا في الوصول إلى إستنتاج على هذه البيانات المالية المرحلية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي حول إرتباطات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية بمعرفة مفتش الحسابات المستقل للمنشأة" . وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراء إستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق الإجراءات التحليلية ، وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق .. وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق .

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا ، لم يتبين لنا وجود ما يدعونا إلى الإعتقاد أن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأداها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٠٨/٩/٣ (بداية التأسيس) وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

محمد زهدي مجني
محاسب قانوني معتمد (١٩٠)

محمد زهدي مجني
محاسب قانوني معتمد
ترخيص رقم (١٩٠)

دمشق في ٢٧/٨/٢٠٠٩

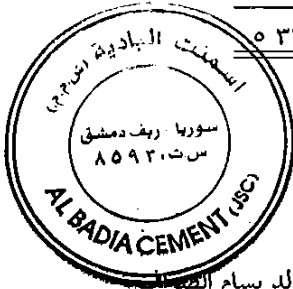
شركة أسمنت البادية للأسمنت المساهمة المغفلة

دمشق — الجمهورية العربية السورية

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩

٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	البـيـان
ليرة سورية	رقم	الموجودات طويلة الأجل
٤٩٠٦١٥٧٠١٣	(٥)	الممتلكات الثابتة
٢٣١٩٦٤٢٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٤٦٩٠٠٠٠٠	(٧)	أصول أخرى طويلة الأجل
٤٩٧٦٢٥٣٤٣٨		مجموع الموجودات طويلة الأجل
		الموجودات المتداولة
٣١١٠٤٢٥٠٩	(٨)	التقديرة لدى البنوك وبالصندوق
٥٠٤٣٠٨٦٨	(٩)	المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٣٦١٤٧٣٣٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣٣٧٧٢٦٨١٥		مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والالتزامات
		حقوق المساهمين
٤٨٨٠٠٠٠٠٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
(٢٨٩٤٩٦٥٦٩)		خسائر متراكمة
٤٥٩٠٥٠٣٤٣١		مجموع حقوق المساهمين
		الالتزامات المتداولة
٤٩٢٠١٧٥١٩		موردين ومقاولين
١٧٧٤٥٥٤٥	(١١)	الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٢٣٧٤٦٠٣٢٠	(١٢)	المستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة (المؤسسين)
٧٤٧٢٢٣٣٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٣٣٧٧٢٦٨١٥		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين



خالد بسام الطور
المدير التنفيذي

أحمد إحسان كفتارو

مدير الحسابات

محمد زهدي بجني

مفتش الحسابات

محمد زهدي بجني
مجلس قانوني معتمد
ترخيص رقم (١٩٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) متممة للبيانات المالية المرحلية وتقرأ معها .

تقرير مفتش الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية (مرفق) .

شركة أسمنت البادية للأسمنت المساهمة المغفلة

دمشق — الجمهورية العربية السورية

بيان الدخل الشامل المرحلي

عن الفترة المالية من ٢٠٠٨ / ٩ / ٣ (تاريخ التأسيس)

حتى ٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠ (قبل التشغيل)

البيان	إيضاح	الفترة المالية
الإيرادات	رقم	من ٢٠٠٨/٩/٣ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠
المصروفات الإدارية والعمومية	(١٤)	ليرة سورية
مصروفات التأسيس	(١٥)	-
خسائر فروق عملة		(٧٨ ٠٤٢ ٩٩٥)
فوائد دائنة		(٨٢ ٤٩٣ ١١٠)
أرباح رأسمالية		(١٥٢ ٥٩٢ ٩٤٧)
صافي (خسارة) الفترة		٢٣ ٥٧٨ ٨٣٩
بنود الدخل الشامل الأخرى		٥٣ ٦٤٤
إجمالي (خسارة) الفترة		(٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩)
نصيب السهم من صافي (خسارة) الفترة	(١٨)	-
		(٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩)
		(٢٩ , ٦٦)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) متممة للبيانات المالية المرحلية وتقرأ معها .

تقرير مفتش الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية (مرفق) .

أحمد إحسان كفتارو

مدير الحسابات

محمد زهدي مجني

مفتش الحسابات

محمد زهدي مجني

محاسب قانوني معتمد

ترخيص رقم (١٩٠)



المدير التنفيذي

شركة أسمنت البادية للأسمنت المساهمة المغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

عن الفترة المالية من ٣ / ٩ / ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)

حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ (قبل التشغيل)

الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	اليان
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	
٤ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٤ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩)	(٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩)	-	صافي (خسارة) الفترة من
-	-	-	٢٠٠٨/٩/٣ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠
٤ ٥٩٠ ٥٠٣ ٤٣١	(٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩)	٤ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنود الدخل الشامل الأخرى
			الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) متممة للبيانات المالية المرحلية وتقرأ معها .

تقرير مفتش الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية (مرفق) .

خالد بسام الصواف

أحمد إحسان كفتارو

المدير التنفيذي

مدير الحسابات

محمد زهدي يحيى
مفتش الحسابات



محمد زهدي يحيى
محاسب قانوني معتمد
ترخيص رقم (١٩٠)

شركة أسمنت البادية للأسمنت المساهمة المغفلة

دمشق — الجمهورية العربية السورية

بيان التدفقات النقدية المرحلي

عن الفترة المالية من ٣ / ٩ / ٢٠٠٨ (تاريخ التأسيس)

حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ (قبل التشغيل)

البيان	رقم	إيضاح	الفترة المالية
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			من ٢٠٠٨/٩/٣ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠
صافي (خسارة) الفترة			٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩ ()
تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
إهلاك الممتلكات الثابتة	(٥)		٣ ٣٣٤ ٣٧١
أرباح رأسمالية			٥٣ ٦٤٤ ()
ضرائب مستحقة غير مسددة	(١١)		٨ ٥٨٥ ٨٢٢
(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل			٢٧٧ ٦٣٠ ٠٢٠ ()
التغير في رأس المال العامل			
(الزيادة) في المدينون والحسابات المدينة الأخرى			٤٣ ٢٧٦ ٠١٦ ()
الزيادة في الدائرون والحسابات الدائنة الأخرى			٢ ٠٠٤ ٨٧١
(الزيادة) في الأصول الأخرى طويلة الأجل			٤٦ ٩٠٠ ٠٠٠ ()
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			٣٦٥ ٨٠١ ١٦٥ ()
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مقبوضات من بيع ممتلكات ثابتة			٧٠٠ ٠٠٠
(مدفوعات) لشراء ممتلكات ثابتة			٤٢ ١٩٥ ١٦٥ ()
(مدفوعات) عن مشروعات تحت التنفيذ	(٢٠)		٤ ٣٠٨ ٤٢٣ ٩١٩ ()
(مدفوعات) عن أصول غير ملموسة	(٢٠)		٨ ٢٩٣ ٩٤٤ ()
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار			٤ ٣٥٨ ٢١٣ ٠٢٨ ()
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
تسديد رأس المال	(١٠)		٤ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
المستحق للأطراف ذوى العلاقة (المؤسسين)			١٥٥ ٠٥٦ ٧٠٢
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل			٣٥ ٠٥٦ ٧٠٢
صافي التغير في النقدية			١٠ ٤٢ ٥٠٩
رصيد النقدية آخر الفترة	(٨)		٣١١ ٤٢ ٥٠٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) متممة للبيانات المالية المرحلية وتقرأ معها .

تقرير مفتش الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية (مرفق) .

أحمد إحسان كفتارو

مدير الحسابات

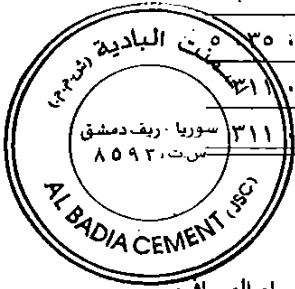
خالد بسام الصواف

المدير التنفيذي

محمد زهدي مجني

مفتش الحسابات

محمد زهدي مجني
محاسب قانوني معتمد
ترخيص رقم (١٩٠)



شركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة

دمشق - الجمهورية العربية السورية

إيضاحات متممة للبيانات المالية

عن الفترة المالية من ٣ / ٩ / ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩

١- نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم (٢٤٦٥) بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠٠٦ في ظل قانون الاستثمار رقم (١٠) لعام ١٩٩١ وتعديلاته والذي يعفي الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار وتاريخ ٢٨ / ٨ / ٢٠٠٨ عقدت الجمعية التأسيسية للشركة وتم انتخاب مجلس الإدارة الأول للشركة بنفس التاريخ . سجلت الشركة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم (٨٥٩٣) بتاريخ ٣ / ٩ / ٢٠٠٨ .

مدة الشركة (٢٥ عاماً) تبدأ في ٢٤ / ٩ / ٢٠٠٧ . هذا ولم تبدأ الشركة بالتشغيل حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ .

القوائم المالية المرحلية للشركة في ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ هي القوائم المالية الأولى للشركة منذ تاريخ التأسيس .

وقد حددت أهداف الشركة بإقامة واستثمار مشروع الاسمنت البورتلاندي العادي و الأسود واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من آلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة واليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائط النقل اللازمة.

٢- أساس إعداد البيانات المالية

- تعد البيانات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة بمعرفة مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات اللجنة الدائمة لتفسير معايير التقارير المالية الدولية التابعة للمجلس .

- تم اعتماد البيانات المالية المرحلية بمعرفة الإدارة التنفيذية بتاريخ ٢٧ / ٨ / ٢٠٠٩ .

- تم إعداد وعرض البيانات المالية بالليرة السورية (العملة الوظيفية للشركة) .

٣- أهم السياسات المحاسبية

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالليرة السورية (العملة الوظيفية للشركة) ، ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل . وفي ٢٠٠٩/٦/٣٠ يتم ترجمة أرصدة حسابات الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وترحل الفروق الناتجة من ربح أو خسارة لبيان الدخل .

٣-٢ الممتلكات الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الممتلكات الثابتة بتكلفتها التاريخية ناقصاً بجمع الإهلاك وأي انخفاض في قيمة تلك الممتلكات - إن وجد - ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت الذي يحمل مبلغه على بيان الدخل وعلى مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع منها والذي يعاد النظر فيه سنوياً بمعرفة الإدارة . وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة بالسنوات لأغراض احتساب الإهلاك .

البيان	العمر الإنتاجي المقدر بالسنة
سيارات ووسائل نقل	٥ أعوام
أجهزه كمبيوتر	٣ أعوام
أثاث ومعدات مكتبية	٥ أعوام
أبار بالموقع	٢٥ عام

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الممتلكات الثابتة تحت بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم إضافته إلى الممتلكات الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل الثابت عندما يكون متوفراً للاستخدام ، أي عندما يكون في الموقع والوضع اللازمين له حتى يكون قادراً على العمل بالإنتاجية المخططة له .

٣-٤ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات تكلفة الحفريات والأعمال المتعلقة بها لتجهيز المحاجر التي ستقوم الشركة باستخدامهما في الإنتاج كأصول غير ملموسة ، وسيتم إطفاء رصيد هذه الأصول بقسط ثابت بدءاً من تاريخ

التشغيل الفعلي لمصنع الشركة على العمر المقدر للاستفادة من هذه الأصول والذي قدرته إدارة الشركة بخمس وعشرون عام .

٣-٥ الانخفاض في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- تقوم الشركة بإجراء إعادة دراسة وفحص للأرصدة الدفترية للأصول في تاريخ القوائم المالية من أجل تحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي لانخفاض في قيمة تلك الأصول ، يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل في حالة وجود مؤشر موضوعي بأن حدثاً أو أكثر كان له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من هذا الأصل .
- يتم تقدير قيمة الانخفاض في تكلفة الأصل المحسوب على أساس التكلفة المعدلة بالفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المحسومة على أساس معدل الفائدة الفعال .
- يتم دراسة قيم الأصول المالية الهامة نسبياً على أساس فردي . كما يتم فحص ودراسة باقي الأصول المالية وتصنيفها في مجموعات تحمل نفس عوامل الخطر .
- يتم تحميل بيان الدخل بكافة خسائر الانخفاض في القيمة .
- يتم الاعتراف بالزيادة في قيمة الأصول ، والتي سبق تخفيضها ببيان الدخل إذا كانت الزيادة متعلقة بحدث ظهر بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل . يتم إدراج الزيادة في قيمة الأصل بالنسبة للأصول المالية التي تم قياسها بالتكلفة المعدلة ببيان الدخل .

- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة تلك الأصول . وفي حال وجود أي مؤشر على الانخفاض يتم تقدير القيمة الاستردادية لذلك الأصل .

القيمة الاستردادية للأصل أو وحدة توليد النقدية تتمثل في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكلفة إتمام عملية البيع - أيهما أكبر - . يتم تقدير القيمة الاستخدامية عن طريق خصم التدفقات النقدية المالية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس سعر السوق الحالي لوحدة النقد والمخاطر المتعلقة بهذا الأصل . ولغرض القيام باختبار

الانخفاض في قيمة الأصول ، يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة من الأصول التي يتم من خلالها توليد تدفقات نقدية من الاستعمال الاعتيادي والتي تكون مستقلة بشكل ملحوظ عن باقي الأصول أو المجموعات الأصول الأخرى (وحدة توليد النقدية) .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقدية عن القيمة الاستردادية المقدرة للأصل ، يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة ببيان الدخل .

٦-٣ بيان التدفقات النقدية

تتبع الشركة الطريقة غير المباشرة عند إعداد بيان التدفقات النقدية حيث يتم تسوية صافي الربح أو الخسارة مع صافي الأموال من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل .

٧-٣ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يظهر بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المعدلة ناقصاً قيمة أي انخفاض في قيمتها في تاريخ القوائم المالية .

٨-٣ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يظهر بند الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالتكلفة المعدلة في تاريخ القوائم المالية .

٩-٣ مخصصات

يتم تكوين مخصصات للإلتزامات القائمة ، سواء كانت قانونية أو على أساس موضوعي بحكم التطبيق العملي كنتيجة لأحداث تمت في الماضي ، ومن المرجح حدوث تدفقات نقدية خارجة لتسوية هذه الإلتزامات ويتم ذلك في ضوء الدراسات التفصيلية التي تجريها الشركة لتقدير مبلغ الإلتزامات .

١٠-٣ الضرائب

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة (بعد انتهاء فترة الاعفاء الضريبي) طبقاً للقوانين واللوائح السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية . ونظراً لطبيعة المحاسبة الضريبية في سورية فإن تطبيق ما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بمعيار المحاسبة الدولي عن الضرائب على الدخل لا ينشأ عنه عادةً إلتزامات ضريبية مؤجلة . وفي حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة عن تطبيق المعيار فإن

هذه الأصول لا تدرج إلا عندما تكون هناك مؤشرات كافية أن هذه الأصول سيتم تحققها في المستقبل المنظور والشركة معفاة من ضريبة الدخل كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٧) .

٣-١١ تعويضات نهاية الخدمة

الشركة مسجلة في التأمينات الاجتماعية في الجمهورية العربية السورية وتدفع الشركة اشتراكات التأمينات الاجتماعية نيابة عن الموظف. إن التزامات الشركة تجاه الموظفين فيما يتعلق بتعويضات نهاية الخدمة محصورة بالمبالغ المدفوعة للتأمينات الاجتماعية . إن كلفة التأمينات الاجتماعية خلال الفترة هي مقدمات كمقابل للخدمات التي قدمها الموظفين خلال نفس الفترة .

٣-١٢ تحقق الإيراد

يتحقق إيراد المبيعات بتسليم البضائع للعملاء والذي يتزامن مع إصدار الفاتورة ، أي عند إنتقال كافة المخاطر والمنافع الجوهرية المتعلقة بالملكية للعميل وإيراد الفوائد الدائنة عند استحقاقها .

٣-١٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات ذات أثر في تطبيق السياسات وكذا أرصدة الأصول والالتزامات المالية في تاريخ البيانات المالية وكذلك على قيم الإيرادات والمصروفات ، وتستند تلك التقديرات والافتراضات على عوامل عديدة تعتبرها الشركة معقولة في ظل الظروف السائدة والتي تشكل نتائجها الأساس عند اتخاذ القرار بشأن قيم الأصول والالتزامات ، لذلك قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . وتخضع التقديرات وما يتعلق بها من افتراضات للمراجعة بصورة مستمرة ، كما يتم إثبات التغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي حدث فيها التغيير وأية فترات مستقبلية . والمعلومات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الهامة والمطبقة بالسياسات المحاسبية والتي لها تأثير هام على الأرصدة تظهر ضمن الإيضاح رقم (١١) .

١٤-٣ التعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة :

أ- التعديلات على المعايير والتفسيرات الواجبة التطبيق إعتباراً من أو بعد أول يناير ٢٠٠٩

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - معدل " عرض البيانات المالية " والواجب التطبيق إعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ والذي يتطلب عرض " إجمالي الدخل الشامل " الذي يشمل التغيرات في حقوق الملكية غير المتعلقة بالمساهمين . يمكن عرض إجمالي الدخل الشامل من خلال قائمة واحدة للدخل الشامل وتمثل بتود قائمة الدخل بالإضافة إلى كافة التغيرات في حقوق الملكية غير المتعلقة بالمساهمين في بيان واحد ، أو من خلال قائمة الدخل وأخرى للدخل الشامل .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) " تكاليف الاقتراض " والمعدل خلال ٢٠٠٧ والواجب التطبيق إعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ .
- المعيار الدولي رقم (٣٢) - معدل والمعيار الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية والواجب التطبيق إعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) " الدفع على أساس الأسهم " والمعدل خلال ٢٠٠٨ والواجب التطبيق إعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ .
- التفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية " إتفاقيات إنشاء العقارات " والواجب التطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في يناير ٢٠٠٩ أو بعد ذلك .

ب- التعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة غير المطبقة

لم يتم تطبيق المعايير الجديدة التالية والتفسيرات والتعديلات التي تمت عليها والصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية قبل ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ كونها غير سارية التطبيق في تاريخ إعداد القوائم المالية :

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - معدل " البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " والواجب التطبيق إعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٩ .
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية " : الإعراف والقياس - البنود المؤهلة للتحوط ، وهذه التعديلات واجبة التطبيق إعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٩ .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى والواجب التطبيق إعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٩ .

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) " إندماج الأعمال " والمعدل خلال ٢٠٠٨ والواجب التطبيق اعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٩ .
 - التفسير رقم (١٧) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية " توزيع الأصول غير النقدية على المالكين " والواجب التطبيق اعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٩ .
- ولا تتوقع الشركة أن تنتج عن تطبيق هذه التعديلات على المعايير / التفسيرات تأثيرات جوهرية على المبالغ والإفصاحات خلال الفترة المالية موضع التقرير التي ستطبق فيها .

٤- إدارة المخاطر المالية

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن مدى تعرض الشركة لخطر الائتمان وخطر السيولة وخطر السوق أهداف وسياسات ومعالجات إدارة الشركة لقياس وإدارة الخطر وإدارة رأس المال الشركة .

إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر بالشركة .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقداتهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساس في الأرصدة المدينة والدفعات المقدمة للموردين والمقاولين .

تقوم إدارة الشركة بدراسة مدى التعرض لخطر الائتمان بشكل مستمر .

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية لدى استحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالالتزامات لدى استحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة الاحتفاظ بالأدوات المالية - إن وجدت - .

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية .

وتعرض الشركة لخطر أسعار الصرف لدى التعاقد مع المقاولين الأجانب ويظهر هذا الخطر بشكل أساسي من التعامل بالدولار الأمريكي واليورو .

خطر سعر الفائدة

لا تحتفظ الشركة حالياً بأدوات مالية تخضع لأسعار فائدة متغيرة ، والتي تخضع فوائدها وإعادة سدادها للتقلبات في أسعار الفائدة بالسوق ، لذلك لا تواجه الشركة خطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق .

إدارة رأس المال

- المحافظة على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها كشركة ناجحة في مجال صناعة الأسمنت بحيث تستطيع الاستمرار في توفير العائدات للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى .
- تحدد الشركة مبلغ رأس المال بما يتناسب مع المخاطر وتدير هيكل رأس المال وتجري تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطرة المتعلقة بالأصول المستثمر فيها .

٥ - الممتلكات الثابتة (بالصافي)

التكلفة :	سيارات ووسائل نقل	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومعدات مكتبية	آبار بالموقع	*مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
الرصيد في ٢٠٠٨/٩/٣	-	-	-	-	-	-
الإضافات خلال الفترة	١٤٤٥٣٠٠٠	١٠٣١٩٥١	٢٧٨٣١٥٨	٢٣٩٢٦٥٥١	٤٨٦٧٩٤٢٥٧٥	٤٩١٠١٣٧٧٤٠
الإستبعادات خلال الفترة	(١٢٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	(١٢٠٠٠٠٠)
التكلفة في ٢٠٠٩/٦/٣٠	١٣٢٥٣٥٠٠	١٠٣١٩٥١	٢٧٨٣١٥٨	٢٣٩٢٦٥٥١	٤٨٦٧٩٤٢٥٧٥	٤٩٠٨٩٣٧٧٤٠
مجمع الإهلاك :						
الرصيد في ٢٠٠٨/٩/٣	-	-	-	-	-	-
اهلاكات الفترة	٢٤١٠٩٤٠	٢٩٠٤٩٢	٢٧٦٩٣٩	٣٥٦٠٠٠	-	٣٣٣٤٣٧١
مجمع الإهلاك للاستبعادات	(٥٥٣٦٤٤)	-	-	-	-	(٥٥٣٦٤٤)
مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٦/٣٠	١٨٥٧٢٩٦	٢٩٠٤٩٢	٢٧٦٩٣٩	٣٥٦٠٠٠	-	٢٧٨٠٧٢٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/٦/٣٠	١١٣٩٦٢٠٩	٧٤١٤٥٩	٢٥٠٦٢١٩	٢٣٥٧٠٥٥١	٤٨٦٧٩٤٢٥٧٥	٤٩٠٦١٥٧٠١٣

* مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>ليرة سورية</u>	
١٢٠ ٦٦٦ ٤٤٠	قيمة الأعمال المنفذة بمعرفة الاستشارى CPS
	قيمة الأعمال المنفذة بالموقع عن طريق المقاول CBMI بالإضافة إلى قيمة
١ ١٣٢ ٧٠٢ ٦٠٠	التخليص الجمركي للمعدات ومصاريف مباشرة عن أعمال بالموقع
٢٤ ٤٠٨ ١٩٦	قيمة مصاريف ترخيص وتسجيل لأعمال الإنشاءات بالموقع
١٥ ٩٦٣ ٢١٠	قيمة استشارات فنية وتجهيزات بالموقع بمعرفة مقاولين محليين
١١ ٨٩٩ ٤٢١	قيمة التأمين على أعمال الإنشاءات بالموقع
٣ ٥٦٢ ٣٠٢ ٧٠٨	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
<u>٤ ٨٦٧ ٩٤٢ ٥٧٥</u>	

٦- أصول غير ملموسة

٢٢ ٩٩٦ ٤٢٥	أبحاث للتربة وأعمال ودراسات جيولوجية للمحاجر
٢٠٠ ٠٠٠	نظام حاسب آلي قسم المساهمين
<u>٢٣ ١٩٦ ٤٢٥</u>	

٧- أصول أخرى طويلة الأجل

يتمثل هذا البند البالغ رصيده في ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ مبلغ / ٤٦ ٩٠٠ ٠٠٠ / ليرة سورية في المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكي مودعة لدى مصرف سوريا المركزي كتأمين لجدية تنفيذ مصنع الشركة ويتم استرداد هذا المبلغ بعد الانتهاء من أعمال المباني والإنشاءات وبدء التشغيل الفعلي للمصنع والإنتاج ومن المتوقع أن تستغرق أعمال الإنشاء وبداية التشغيل أكثر من عام .

٨- النقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>ليرة سورية</u>	
٢٧١ ٤٦٣	النقدية بالصندوق
١٢ ٤٣٨ ٥٠٨	بنوك حسابات جارية - ليرة سورية
٤٦١ ٤٠٦	بنوك حسابات جارية - عملات اجنبية
٢٩٧ ٨٧١ ١٣٢	بنوك ودائع لأجل - ليرة سورية / يورو
<u>٣١١ ٠٤٢ ٥٠٩</u>	

٩ - المدينون والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠	
ليرة سورية	
١٨ ٥٥٨ ٨١٨	المسدد من عقد swicorp
٦ ٩٥٠ ٥١٥	إيجار مدفوع مقدّم - المقلع
٣ ٠٢٢ ٧٠٣	مصرفات مدفوعة مقدّم
٢١٢ ٨٦٢	سلف عاملين
١٠ ٠٤٠ ٠٠٠	تأمينات لدي الغير
١١ ٦٤٥ ٩٧٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥٠ ٤٣٠ ٨٦٨</u>	

١٠ - رأس المال المدفوع

تأسست الشركة برأس مال قدره / ١٢ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ / فقط أثنا عشر مليار ومائتي مليون ليرة سورية موزع على / ٢٤ ٤٠٠ ٠٠٠ / سهم فقط أربع وعشرون مليون وأربعمائة ألف سهم بقيمة اسمية للسهم / ٥٠٠ / ليرة سورية وقد قام المؤسسين بالاكتتاب بما قيمته / ١٠ ٣٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ / ليرة سورية ما يعادل نسبة ٨٥% من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها / ١ ٨٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ / ليرة سورية ما نسبة ١٥% للاكتتاب العام وفيما يلي بيان رأس المال المكتتب فيه والمسدد منه كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ :

اسم المساهم	نسبة الاكتتاب	الجنسية	عدد الأسهم	قيمة الأسهم المكتتب فيها	رأس المال المسدد
				ليرة سورية	ليرة سورية
شركة المهيدب القابضة	٢٩,٥%	سعودي	٧ ١٩٨ ٠٠٠	٣ ٥٩٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
شركة سير أنفست القابضة بي بي	٢٦%	هولندية	٦ ٣٤٤ ٠٠٠	٣ ١٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٦٨ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة ميناف أس ايه أس	١٢%	فرنسية	٢ ٩٢٨ ٠٠٠	١ ٤٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٨٥ ٦٠٠ ٠٠٠
زياد سعد الدين الزعيم	٧,٥%	سعودية	١ ٨٣٠ ٠٠٠	٩١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة الفوزان القابضة	٥%	سعودية	١ ٢٢٠ ٠٠٠	٦١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٤ ٠٠٠ ٠٠٠
نزار جميل أسعد	٤%	سورية	٩٧٦ ٠٠٠	٤٨٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٢٠٠ ٠٠٠
عمود أحمد زهير شبارق	١%	سورية	٢٤٤ ٠٠٠	١٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٨٠٠ ٠٠٠
الاكتتاب العام	١٥%		٣ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٨٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالي			<u>٢٤ ٤٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٢ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>

بتاريخ ١٤ / ٧ / ٢٠٠٩ تم نشر طلب استدعاء الدفعة الثانية من رأس مال الشركة (٢٠%) في كل من جريدة الثورة وتشرين على أن يتم سداد قيمة الأسهم خلال الفترة من ٢٧ / ٧ / ٢٠٠٩ وحتى ٢٧ / ٨ / ٢٠٠٩ .

١١- الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠	
ليرة سورية	
١ ٠٦٢ ١٤٠	مصرفات مستحقة
٨ ٥٨٥ ٨٢٢	ضرائب مستحقة غير مسددة
٧ ١٥٤ ٨٥٢	ضرائب مستحقة على المقاول CBMI
٩٤٢ ٧٣١	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٧ ٧٤٥ ٥٤٥</u>	

١٢- الأطراف ذوي العلاقة

١٢-١ تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المساهمين بالشركة . وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في المبالغ المستحقة للمؤسسين عن تمويل نقدي مقابل مصاريف تأسيس الشركة .

وفيما يلي بيان بأرصدة وحجم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة والمعاملات وطبيعتها وحجمها خلال الفترة :

الرصيد في (حجم التعامل) ٢٠٠٩/٦/٠٣	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	المستحق الى الأطراف ذوي العلاقة
ليرة سورية			
٨٢ ٠٨٣ ٣٣٣	تمويل	مساهم	شركة المهيدب القابضة
٧٢ ٣٤٤ ٥٩١	تمويل	مساهم	شركة سير أنفست
٢١ ١٤٤ ٩٢٩	تمويل	مساهم	زياد سعد الدين الزعيم
١٤ ٣٥٦ ٧٩٣	تمويل	مساهم	شركة الفروزان القابضة
٣٣ ٤٣٤ ١١٤	تمويل	مساهم	شركة ميناف أس اية أس
١١ ٢٧٧ ٢٤٢	تمويل	مساهم	نزار جميل أسعد
٢ ٨١٩ ٣١٨	تمويل	مساهم	عمود أحمد زهير شبارق
<u>٢٣٧ ٤٦٠ ٣٢٠</u>			

١٢-٢ تعويضات الإدارة العليا التنفيذية

التعويضات المستحقة للإدارة التنفيذية تتمثل في الرواتب والمبالغ والحوافز المدفوعة ويبلغ إجمالي تلك المرتبات والمنافع والتعويضات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ مبلغ / ١٠٥٠.٠٠٠ / ليرة سورية ومبلغ / ٢٤٥٠.٠٠٠ / ليرة سورية تم قيدها ضمن المصاريف الإدارية والعمومية وضمن مشروعات قيد التنفيذ على التوالي وتمثل أعضاء الإدارة التنفيذية في أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين .

١٣- حق الانتفاع للأرض المقام عليها المشروع

بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٢٣ تم التعاقد بين الشركة والمؤسسة العامة للجيولوجيا والثروة المعدنية - وزارة النفط والثروة المعدنية بالجمهورية العربية السورية بموجب عقد بالتراضي رقم (٣/٤) لاستثمار قطعة أرض مساحتها الإجمالية (٢٥ ١٨٠) دونم من أراضي البادية غير المحددة والمحرة بمحافظة ريف دمشق منطقة أبو الشامات - ريف دمشق - والمخصصة للمؤسسة العامة للجيولوجيا والثروة المعدنية إضافة إلى المساحات المؤجرة بموجب العقدتين السابقتين رقم (٤) بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٩ ورقم (١/٤) بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٩ بحيث تصبح المساحة الإجمالية المؤجرة (٣١ ٦٠٠) فقط واحد وثلاثون ألف وستمائة دونم لإقامة منشآت واستثمار وتشغيل معمل اسمنت بورتلاندي أسود (من الكسارة وحتى التعبئة) ، ويشمل ذلك مقالع المواد الأولية والأراضي الموجودة بين المقالع والمعمل مع كافة المستلزمات الضرورية لإقامة المشروع . وذلك مقابل استثمار سنوي قدره / ١٠٠ / فقط مائة ليرة سورية للدونم الواحد وبمبلغ إجمالي سنوي قدره / ٣ ١٦٠.٠٠٠ / ليرة سورية يسدد في بداية كل عام وذلك عن مدة العقد الأصلية والبالغة خمسين عاماً وقد تم إدراج ما يخص الفترة من مقابل الانتفاع ضمن المصروفات الإدارية والعمومية .

١٤ - المصروفات الإدارية والعمومية

الفترة من ٢٠٠٨/٩/٣

وحق ٢٠٠٩/٦/٣٠

ليرة سورية

٣ ٧٣٠ ٩٩٠	رواتب وأجور
٣ ٣٣٤ ٣٧١	استهلاكات
٦٥ ٤٩٤	مياه وكهرباء
٤١٨ ٨٢٨	صيانة وإصلاح وتأمين السيارات
٦٨٤ ٩٨٥	ضيافة واستقبال
٥٠٧ ٦٢٢	سفر وانتقال
٣٣٧ ٧٨٨	بريد وهاتف
١ ١٤٢ ٩٨٩	إيجارات
٣ ١٨٠ ٣٠٠	دعاية ومطبوعات
٨ ٦١٦ ٦٧٨	أتعاب واستشارات فنية
٣٦ ٦٠٠ ٠٠٠	بدل تسجيل أسهم الشركة
١ ١٦١ ١٧٠	أتعاب قانونية
٢ ٣٧٧ ٣٩٧	مصاريف بنكية
٣ ٢٩٨ ٧٨٤	طوابع ورسوم مالية
٨ ٥٨٥ ٨٢٢	الضريبة المستحقة للدوائر المالية
٩٤ ٣٠٢	تسهيل أعمال
٣ ٩٠٥ ٤٧٥	مصاريف أخرى
<u>٧٨ ٠٤٢ ٩٩٥</u>	

١٥ - مصروفات ما قبل التأسيس

مصاريف التأسيس المعتمدة من قبل الجمعية التأسيسية في

١٧١ ٨٤٧ ٢٤٣

٢٠٠٨/٨/٢٨

وتم إعادة تبويبها كما يلي :

٦٧ ٥٠١ ١٣٧

الحول الى بند مشروعات قيد التنفيذ

١٤ ٩٠٢ ٤٨١

الحول إلى الأصول الغير ملموسة أعمال حفر وجيولوجيا للمحاجر

٦ ٩٥٠ ٥١٥

الحول إلى مصروفات مدفوعة مقدماً

* مصاريف التأسيس المحملة على بيان الدخل عن الفترة المالية المنتهية

٨٢ ٤٩٣ ١١٠

في ٢٠٠٩/٦/٣٠

١٧١ ٨٤٧ ٢٤٣

* بيان مصاريف التأسيس المحملة على بيان الدخل عن الفترة :

الفترة من ٢٠٠٨/٩/٣ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	ليرة سورية	
٢٨ ٨١١ ٠٤١	مصاريف قانونية	
١٨ ٨٦٤ ٧٥٧	أتعاب واستشارات فنية	
١٠ ٨٣١ ٠٠١	إيجارات	
١٦ ٤٩٦ ٢٠٦	المرتبات وما في حكمها	
١ ٢١٦ ٦٤٣	صيانة وإصلاح	
٦١٥ ٩٦٩	تيلفون وفاكس	
١٨٧ ٩٥٠	مصاريف دعائية	
٨٢٧ ٠٦٢	مصاريف سيارات	
٥ ٩٧٤ ٨٩٦	مصاريف أخرى	
(١ ٣٣٢ ٤١٥)	إيرادات فوائد دائنة خلال فترة ما قبل التأسيس	
<u>٨٢ ٤٩٣ ١١٠</u>		

١٦- الموقف الضريبي

شركة أسمنت البادية المساهمة المغفلة معفاة من ضرائب الدخل لمدة خمس سنوات ميلادية بدءاً من تاريخ بدء الإنتاج - والذي لم يبدأ بعد - لاستفادتها من الإعفاءات الخاصة بقانون الاستثمار رقم (١٠) لعام ١٩٩١ وتعديلاته .

١٧- الأدوات المالية

١٧-١ خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة.
الحد الأقصى لخطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية كالاتي :

٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	
<u>ليرة سورية</u>	<u>رقم</u>	
٣١١ ٠٤٢ ٥٠٩	(٨)	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٥٠ ٤٣٠ ٨٦٨	(٩)	المدينون والحسابات المدينة
٣ ٥٦٢ ٣٠٢ ٧٠٨	(٥)	موردين ومقاولين دفعات مقدمة
<u>٣ ٩٢٣ ٧٧٦ ٠٨٥</u>		

الحد الأقصى لخطر الائتمان من المدينون والحسابات المدينة الأخرى في تاريخ البيانات المالية ناتج عن معاملات بالجمهورية العربية السورية بينما خطر الائتمان لأرصدة الموردين والمقاولين دفعات مقدمة ناتج عن معاملات داخل وخارج الجمهورية العربية السورية. لم تظهر أية مؤشرات لوجود انخفاض في القيمة أو الاعتراف بأية خسائر خلال الفترة الحالية .

٢-١٧ خطر السيولة

تتمثل التزامات الشركة المالية في تاريخ البيانات المالية في الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى . كافة الالتزامات تمت وفقاً لشروط التعاقد .

٣-١٧ خطر سعر الفائدة

لا تحتفظ الشركة بأية ديون ذات سعر فائدة متغير والتي تخضع لشروط سدادها للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق .

٤-١٧ خطر أسعار الصرف

بلغت قيمة أصول والتزامات الشركة المالية ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ المعادل لمبلغ / ٧٩ ٨٢١ ٣٦٠ / ليرة سورية ومبلغ / ٩٩٠ ٩٧٨ ٧٥١ / ليرة سورية على التوالي . وفيما يلي بيان بصافي أرصدة الشركة من العملات الأجنبية من نفس التاريخ :

دولار أمريكي	يورو	دينار أردني	درهم اماراتي	يوان صيني	ريال قطري
٥ ٧٢٩	١ ١٩٨ ١٥٥	١٢٥	٣ ٤٥٨	٨٧٥	٥٢
(١٠ ٣٢٦ ٣٥٧)	(٩١ ٣٨٢)	-	-	-	-
(١٠ ٣٢٠ ٦٢٨)	١ ١٠٦ ٧٧٣	١٢٥	٣ ٤٥٨	٨٧٥	٥٢

النقدية لدى البنوك وبالصندوق

موردين ومقاولين

صافي أرصدة العملات الأجنبية

- فيما يلي بيان بأسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة :

دولار أمريكي	سعر الصرف المستخدم	وسطي سعر الصرف
في تاريخ المركز المالي	من ٢٠٠٨/٩/٣ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
٤٦,٩	٤٦,٨٦	٤٦,٨٦
٦٦,٣٤	٦٤,٩	٦٤,٩
٦٥,٨٩	٦٥,٨٩	٦٥,٨٩
١٢,٦٩	١٢,٦٩	١٢,٦٩
٧,١٠	٧,١٠	٧,١٠
١٢,٨١	١٢,٨١	١٢,٨١

دولار أمريكي

يورو

دينار أردني

درهم اماراتي

يوان صيني

ريال قطري

تحليل تأثير التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية على أرباح الشركة :

يبين الجدول أدناه مدى تعرض أصول والتزامات الشركة بالعملات الأجنبية للتقلبات في أسعار الصرف في ٢٠٠٩/٦/٣٠ ، حيث تم إجراء تحليل لتأثير التقلبات المحتملة في أسعار الصرف (ضمن حدود مقبولة نسبياً) مقابل الليرة السورية بعد الأخذ في الاعتبار ثبات باقي متغيرات بيان الدخل الشامل . وتعكس القيمة السالبة في الجدول صافي الانخفاض المحتمل في الدخل . بينما تعكس القيمة الموجبة صافي الزيادة المحتملة في الدخل ، كما لا يأخذ هذا التحليل بعين الاعتبار المعاملات التي تقوم بها إدارة الشركة للتخفيف من أثر التقلبات في أسعار الصرف .

٢٠٠٩/٦/٣٠		
العملة	زيادة / نقص في سعر الصرف %	الأثر على الربح
دولار أمريكي	± ١٠ %	± ٤٨ ٤٠٣ ٧٤٥
يورو	± ١٠ %	± ٧ ٣٤٢ ٣٣٢

١٧-٥ خطر التدفقات النقدية

كافة الأرصدة المدينة للشركة لا تخضع لأية شروط قد تؤثر على القيمة القابلة للتحويل .

١٧-٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية كلاً من الأصول المالية والالتزامات المالية .

تتضمن الأصول والالتزامات المالية ، المدينون والحسابات المدينة الأخرى والنقدية لدى البنوك وبالصندوق والموردون والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى .

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ البيانات المالية المرحلية .

١٨ - نصيب السهم من صافي (خسارة) الفترة

تم احتساب نصيب السهم من صافي خسارة الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

الفترة المالية	
من ٢٠٠٨/٩/٣	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
(٢٨٩ ٤٩٦ ٥٦٩)	صافي خسارة الفترة طبقاً لبيان الدخل الشامل المرحلي - ليرة سورية
٩ ٧٦٠ ٠٠٠	* المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة - سهم
(٢٩ , ٦٦)	نصيب السهم في صافي خسارة الفترة - ليرة سورية / سهم

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة كالتالي :

عدد أسهم رأس المال X نسبة المدفوع من قيمة هذه الأسهم

٢٤ ٤٠٠ ٠٠٠ سهم X ٤٠ % = ٩ ٧٦٠ ٠٠٠ سهم

١٩ - الارتباطات المستقبلية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الارتباطات التالية :

٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠		
إجمالي القيمة	التسديدات	الارتباطات المستقبلية
بالعملة الأجنبية	بالعملة الأجنبية	بالعملة الأجنبية
٣٠٣ ٢٥٦ ٨٩٢	٨٨ ٢١٠ ٧٨٢	٢١٥ ٠٤٦ ١١٠
٣ ٦٣٥ ٢٥٠	١ ٥١٧ ٦٩١	٢ ١١٧ ٥٥٩

تعاقد على توريد خط الإنتاج للمصنع مع تسليم على المفتاح مع شركة

CBMI (القيمة بالدولار الأمريكي)

عقد الاستشارى شركة CPS للأشراف على تنفيذ عقد المقارنة مع

شركة CBMI (القيمة باليورو)

٢٠ - إيضاح متمم لبيان التدفقات النقدية

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق بيان التدفقات النقدية ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

المدينون والحسابات		الدائنون والحسابات	
مشروعات تحت التنفيذ	المدينة الأخرى	الدائنة الأخرى	الأصول غير الملموسة
ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية	ليرة سورية
قيمة البند كما في المركز المالي في ٢٠٠٩/٦/٣٠	٤ ٨٦٧ ٩٤٢ ٥٧٥	٥٠ ٤٣٠ ٨٦٨	١٧ ٧٤٥ ٥٤٥
إضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية			
المستحق للموردين ومقاولي المشروع	٤٩٢ ٠١٧ ٥١٩	٧ ١٥٤ ٨٥٢	(٧ ١٥٤ ٨٥٢)
ضرائب مستحقة غير مسددة	-	-	(٨ ٥٨٥ ٨٢٢)
المستحق للأطراف ذوي العلاقة (المؤسسين)	٦٧ ٥٠١ ١٣٧	-	-
	٤ ٣٠٨ ٤٢٣ ٩١٩	(٤٣ ٢٧٦ ٠١٦)	٢ ٠٠٤ ٨٧١
			١٤ ٩٠٢ ٤٨١
			(٨ ٢٩٣ ٩٤٤)

٢١ - أرقام المقارنة

لم يتم إدراج أرقام مقارنة للبيانات المالية المرحلية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ حيث أنها القوائم المالية الأولى للشركة منذ تاريخ التأسيس في ٢٠٠٨/٩/٣ .