

استمارة الإفصاح رقم (2)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠

أولاً : معلومات عامة عن الشركة:

اسم الشركة: اسمنت البادية (ش.م.م.)

النشاط الرئيسي للشركة: إقامة و استثمار 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	غير مدرجة بعد

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة:

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٩٧,٦٠٠,٠٠٠ سهم	٢٦٣٢ مساهم

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها:

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	السيد عماد عبد القادر المهيدب	رئيس مجلس الإدارة	شركة المهيدب القابضة	٢٩.٥٠%
٢	الدكتور فؤاد فهد الصالح	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة سيرانفست القابضة	٢٦.٠٠%
٣	المهندس رائد ابراهيم المديهم	عضواً	شركة سيرانفست القابضة	
٤	السيد فابريزيو دونيغا	عضواً	شركة ميناف اس ايه اس	١٢.٠٠%
٥	السيد محمد عبد العزيز العقيل	عضواً	شركة الفوزان القابضة	٥.٠٠%
٦	السيد زياد سعد الدين الزعيم	عضواً	عن نفسه	٧.٥٠%
٧	السيد محمد صبحي الحلاق	عضواً	عضو مستقل	-

المدير التنفيذي (المدير العام)	السيد خالد بسام الصواف
مدقق الحسابات	السادة شركة ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) وتميمي والسيمان محاسبون قانونيون المدنية المهنية
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني.	مقر المكتب الرئيسي: مكتب رقم ٧١، مجمع ٨٦ بلازا، تنظيم كفرسوسة هاتف: ٩٦٣ ١١ ٢١١٨٥٦٢ + فاكس: ٩٦٣ ١١ ٢١٤٠٠٩٥ + www.albadiacement.com مقر العمل: ريف دمشق - أبو الشامات

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية*	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	١٥.٥٥ ل.س	-

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

** القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية:

النتائج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	١٨,٦٤٣,٠٢٢,٣٩٨	١٧,٩٠٢,٨٤٠,٦٨٣	٤.١٣%
حقوق المساهمين	١,٥١٧,٣٤٦,٨٥٦	٧,٩٤٣,٢٨٧,٥٦٧	-٨٠.٩%
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	١,٣٣٥,٠٤٥,٧٨٨	١,٩٦٥,٥٦٢,٤٤٥	٣١.٧٢%
صافي الربح قبل الضريبة	(٥,٦٦٣,٢١٦,٨٣٧)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)	١,٥١٣.٩١%
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-
حقوق الأقلية في الأرباح	-	-	-
صافي الدخل	(٥,٦٦٣,٢١٦,٨٣٧)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)	١,٥١٣.٩١%
ربح السهم	(٥٨.٠٢)	(٦٥.٨٤)	١,٥١٣.٧٣%

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين.
- تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل، إضافة لبيانات الفترة، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث.
- يحسب التغير كما يلي { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة:

لقد بلغت صافي مبيعات الشركة خلال النصف الأول من العام ٢٠١٣ مبلغاً وقدره /١,٩٦٥,٥٦٢,٤٤٥ ل.س/، بينما أظهرت البيانات المالية المرحلية للفترة المالية المذكورة من العام خسائراً بمقدار /٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١ ل.س/. تعود هذه الخسائر بمعظمها إلى التدهور الكبير الحاصل مؤخراً في سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية مما أدى إلى تحقيق خسائر غير محققة نجمت عن إعادة تقييم موجودات ومطالب الشركة بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار صرف العملات بتاريخ إصدار القوائم المالية. نظراً للظروف الراهنة التي تمر فيها البلاد، فقد تركزت جهود إدارة الشركة خلال الفترة المذكورة على تحقيق الإنجازات التالية:

- تأمين كافة المواد الأولية و المواد المساعدة اللازمة للعملية الإنتاجية و المحافظة على قدرة الشركة على الإستمرار بالعملية الإنتاجية بالرغم من كافة الصعوبات المتعلقة بتوفر المواد و إمكانية توريدها و شحنها إلى المكان المناسب.

- إتخاذ كافة الإجراءات التي من شأنها المحافظة على التواجد و السمعة الحسنة لمنتج الشركة (الجميل) بالإضافة إلى زيادة الحصة السوقية لهذا المنتج في الأسواق المحلية و التغلب على كافة العقبات الناجمة من جهة عن ضعف الطلب على مادة الإسمنت ، و الناجمة كذلك عن صعوبة الوصول بمادة الإسمنت إلى العديد من المناطق الجغرافية في البلاد من جهة ثانية.
- نظراً للأحوال التي تمر فيها البلاد و صعوبة الإستعانة بالخبرات الفنية الأجنبية اللازمة ، فقد قامت شركة اسمنت البادية باتخاذ كل ما يلزم من إجراءات بغرض تطوير الخبرات الفنية لطاغم العمل المحلي في الشركة محققة بذلك هدف تحقيق الاستغناء الكامل عن الإستعانة بأي من الخبرات الأجنبية في إدارة أي من أمور العمل أو الانتاج في الشركة.

توقيع رئيس مجلس الإدارة

تاريخ: ٢٠١٣/٠٧/٣٠



ملاحظة:

- يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها.
- ليس من الضروري التقيد بالتنسيق الوارد لمحتويات الاستمارة.

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(غير مدققة)

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(غير مدققة)

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
	المعلومات المالية المرحلية الموجزة:
٣-٢	بيان الوضع المالي المرحلي الموجز
٥-٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٢-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

د ت س ٣٨ - ٨١٠٣٧

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة إسمنت البادية

شركة مساهمة مغفلة عامة

دمشق - سورية

المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة إسمنت البادية ش.م.م. عامة، كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

وتيممي والسيمان

محمد نصير التميمي



دمشق - سورية

٢٤ تموز ٢٠١٣

رقم الترخيص / ١٠ ش /

اسم شركة ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)
تيممي و السيمان-محاسبون قانونيون المدنية المهنية

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

الموجودات	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
		ل.س.	ل.س.
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى المصارف	٥	١,٣٤٥,٣٧٩,٢٨٩	٩٦٩,٣٢٧,٩٩٠
دفعات مقدمة للمقاولين	٦	١,٠٦٣,٠٢٨,٧٥٦	٣٦٩,٤٣٠,٤٧٤
ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة	١٣	٢,١٢٥,١٧٤	٢,٠٠٠,٤١٥
المحزون	٧	٢,٢٢٨,٤٥١,٧١٨	٢,٢٢٩,٥١٦,٣٨٨
أرصدة مدينة أخرى	٨	٧٥,٢٦٢,٩٣٢	٦٦,١٥٧,٠٧٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٧١٤,٢٤٧,٨٦٩	٣,٦٣٦,٤٣٢,٣٣٩
الموجودات غير المتداولة			
مشروع قيد التنفيذ	٩	١٣٠,٦٤٤,٣٣٤	٣١٤,٧٥٨,٥٠٣
موجودات ثابتة مادية	١٠	١٣,٧١٠,٧٥٩,٣٦٦	١٣,٨٥٥,٦٥٩,٠٦٥
موجودات ثابتة غير مادية	١١	٨٧,٣٧٠,٨٢٩	٩٥,٩٩٠,٧٧٦
مجموع الموجودات غير متداولة		١٣,٩٢٨,٧٧٤,٥٢٩	١٤,٢٦٦,٤٠٨,٣٤٤
مجموع الموجودات		١٨,٦٤٣,٠٢٢,٣٩٨	١٧,٩٠٢,٨٤٠,٦٨٣

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب

حسب

الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز / تابع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ل.س.	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة) ل.س.	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٦٧,٨٢٦,٣٤١	٧٦٤,٩٩٢,٠٨١		مستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٠٠,٧١٧,١٥٦	٧,٢٧٢,٤١١,٩٨٠	١٢	قروض قصيرة الأجل
٥٥٧,١٦٣,٥٧٦	٧٢٢,٣٧٩,٤٨١	١٤	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١١٣,١٩٦,٢٣٠	١١٤,٩٨١,٣٦٥		دفعات مقدمة من الزبائن
٣,٩٣٨,٩٠٣,٣٠٣	٨,٨٧٤,٧٦٤,٩٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٧١,٤٩٥,٩١٣	٨٦٤,١٤١,٣٥٥	١٣	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
٥,٦٤٩,١٥٣,٩٠٠	٧,٣٨٦,٧٦٩,٢٨٠	١٥	قرض طويل الأجل
٦,٠٢٠,٦٤٩,٨١٣	٨,٢٥٠,٩١٠,٦٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٩٥٩,٥٥٣,١١٦	١٧,١٢٥,٦٧٥,٥٤٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال المكتتب به
(١,٢١١,٨٦٠,٢٠٣)	(١,٨١٦,٧١٢,٤٣٣)		حسابات متراكمة
(٦٠٤,٨٥٢,٢٣٠)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)		خسارة الفترة/ السنة
٧,٩٤٣,٢٨٧,٥٦٧	١,٥١٧,٣٤٦,٨٥٦		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٩٠٢,٨٤٠,٦٨٣	١٨,٦٤٣,٠٢٢,٣٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب

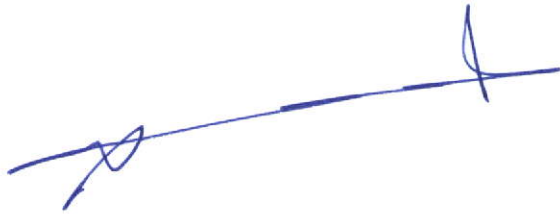
الرئيس التنفيذي

خالد بسام الصواف

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
 (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
ل.س.	ل.س.		
٢,٨٧٨,٦٣٦,٥٢٩	١,٩٦٥,٥٦٢,٤٤٥	١٧	صافي المبيعات
(١,٩٠٢,٣٤٩,٦٨٠)	(١,٢٣٩,٩١١,٨٤٠)	١٨	تكلفة البضاعة المباعة
٩٧٦,٢٨٦,٨٤٩	٧٢٥,٦٥٠,٦٠٥		بجمل الربح
(١٤٢,٥٠٧,٤٤٦)	(٦٠٤,٦٤٠,٤١٦)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٥٩,٧٧٧,٩٢٤)	(٦,٠٦٢,٩٩٥,٢٨٤)		فروقات أسعار صرف
٦,١١٥,٩١٨	١٠,٠٣٦,٢٤٦		إيرادات فوائد
(٣٧٨,٢٧٨,٢٤٣)	(٤٩٥,٥٨٨,١٢٥)		أعباء تمويل
-	١,٥٩٦,٢٦٣		إيرادات أخرى
(٣٩٨,١٦٠,٨٤٦)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)		خسارة الفترة
-	-		دخل شامل آخر
(٣٩٨,١٦٠,٨٤٦)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)		إجمالي الدخل الشامل
(٤,٠٨)	(٦٥,٨٤)	٢٠	نصيب السهم من خسارة الفترة



رئيس مجلس الإدارة
 عماد عبد القادر المهيدب

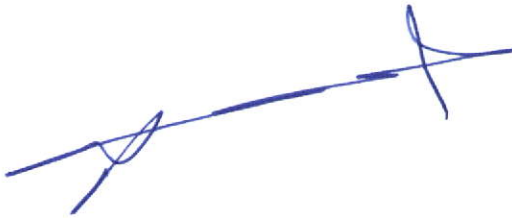


الرئيس التنفيذي
 خالد بسام الصواف

إن الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذا البيان

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز/ تابع
(غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
١,٨٦٢,٠٤٨,٨٧١	١,٣٣٥,٠٤٥,٧٨٨	صافي المبيعات
(١,١١٢,٥٥٤,٨٥١)	(٧٨٩,٥٣٠,٨٤٢)	تكلفة البضاعة المباعة
٧٤٩,٤٩٤,٠٢٠	٥٤٥,٥١٤,٩٤٦	مجمّل الربح
(٦٨,٥٣٢,٧٨٤)	(٣٠٥,٠٤٦,٠٥٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١١٥,٩٩٢,٢١٠	(٥,٥٧٥,٠٤١,٢٩٣)	فروقات أسعار صرف
٢,١٣١,٨٥٠	٥,٧٧٣,٦٦٢	إيرادات فوائد
(١٨٥,٦٢٠,٢٤٤)	(٣٣٥,٠١٨,٠٩٤)	أعباء تمويل
-	٦٠٠,٠٠١	إيرادات أخرى
٦١٣,٤٦٥,٠٥٢	(٥,٦٦٣,٢١٦,٨٣٧)	(خسارة)/ أرباح الفترة
-	-	دخل شامل آخر
٦١٣,٤٦٥,٠٥٢	(٥,٦٦٣,٢١٦,٨٣٧)	إجمالي الدخل الشامل
٦,٢٩	(٥٨,٠٢)	نصيب السهم من (خسارة)/ أرباح الفترة



رئيس مجلس الإدارة
عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي
خالد بسام الصواف

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
(غير مدقق)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
٧,٩٤٣,٢٨٧,٥٦٧	(١,٨١٦,٧١٢,٤٣٣)	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ حزيران ٢٠١٣
<u>١,٥١٧,٣٤٦,٨٥٦</u>	<u>(٨,٢٤٢,٦٥٣,١٤٤)</u>	<u>٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)
٨,٥٤٨,١٣٩,٧٩٧	(١,٢١١,٨٦٠,٢٠٣)	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(٣٩٨,١٦٠,٨٤٦)	(٣٩٨,١٦٠,٨٤٦)	-	خسارة الفترة من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ حزيران ٢٠١٢
<u>٨,١٤٩,٩٧٨,٩٥١</u>	<u>(١,٦١٠,٠٢١,٠٤٩)</u>	<u>٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدقق)

إن الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذا البيان

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
(غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
(٣٩٨,١٦٠,٨٤٦)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
٤١٢,٠٣٧,٩٨٢	٤٠٥,٦٢٥,٥٨٩	تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٢٤,٥٤٢	١١,٢٤٥,٢٦١	الاستهلاكات
١٤,١٠١,٦٧٨	(٦,٠٠٩,٠٦٩,٨٦١)	الإطفاءات
١٧٤,٤٨٦,٢٥٥	٤٩٧,١٦٥,٧٤٠	الزيادة في المستحق للموردين والمقاولين
٥٤,٣٨٤,٠٧٨	١,٧٨٥,١٣٥	النقص في دفعات مقدمة من الزبائن
٣١,٩٧٤	(١٢٤,٧٥٩)	(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
(٢٤,٦٦٣,٠١٧)	(٩,١٠٥,٨٦٠)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٣٩٠,٠٩٥,٨٢٦)	١,٠٦٤,٦٧٠	النقص / (الزيادة) في المخزون
(١,٩٣٥,٢٦٤)	١٦٥,٢١٥,٩٠٥	الزيادة / (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصروفات المستحقة
(١٧٣,٦٩٠,١٢٢)	(٥,٣٥٣,٠٦٩,٠٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٤١,٣٠٢,٥١٧	(٦٩٣,٥٩٨,٢٨٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥١,٣٢٦,٥٠٩)	(الزيادة) / النقص في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٤٨,٢٢٠,٢٠٥)	(٢٥,٢٨٥,٢١٢)	مشروع قيد التنفيذ
(١٣,٤٣٢,٩٥١)	(٢,٦٢٥,٣١٤)	إضافات إلى موجودات ثابتة مادية
(٢٠,٣٥٠,٦٣٩)	(٧٧٢,٨٣٥,٣١٧)	إضافات إلى موجودات ثابتة غير مادية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٠,٦٣٨,٦٨٤	-	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥١٦,٥١٩,١٢٠)	(٣٠٢,٨٢٥,٨٠٢)	قروض طويلة الأجل
-	-	قروض قصيرة الأجل
(٤٤٥,٨٨٠,٤٣٦)	(٣٠٢,٨٢٥,٨٠٢)	الزيادة في التمويل من أطراف ذات علاقة
١,٠٠٣,١٣٣,٠٧١	٦,٨٠٤,٧٨١,٤٤٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٣٩,٩٢١,١٩٧)	٣٧٦,٠٥١,٢٩٩	تأثير التغير في أسعار الصرف
١,٣١٩,٣١٢,١٥٧	٩٦٩,٣٢٧,٩٩٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد في الصندوق ولدى المصارف
١,٦٨٢,٥٢٤,٠٣١	١,٣٤٥,٣٧٩,٢٨٩	النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة
		النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة إسمنت البادية
شركة مساهمة مغفلة عامة
الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(غير مدققة)

١ - موضوع و نشاط الشركة

شركة إسمنت البادية هي شركة مساهمة مغفلة عامة تأسست بموجب قرار رئاسة مجلس الوزراء رقم ٢٤٦٥ بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ بحسب قانون الاستثمار رقم ١٠ لعام ١٩٩١ وتعديلاته والذي يعفي الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي أو الاستثمار.

سجلت الشركة في السجل التجاري لمحافظة ريف دمشق تحت الرقم ٨٥٩٣ بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٨.

تم تمديد فترة إنشاء المشروع بموجب القرار ٢٣٠٥ الصادر عن مدير عام هيئة الاستثمار السورية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٠٩ لتصبح خمس سنوات تنتهي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ أو تاريخ بدء الإنتاج أيهما أقرب.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ في ٢٤ أيلول ٢٠٠٧. كما حصلت الشركة على السجل الصناعي بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١١.

وقعت الشركة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١، على شهادة القبول الشرطي التي تشهد بموجبها بأنه بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١ قد أتم المقاول والمتمثل بشركة "CBMI للمقاولات" عمله في بناء خط الانتاج الأول العائد لشركة إسمنت البادية. وأن جميع عمليات تركيب الآلات والتجهيزات قد انتهت و عليه فقد أصبح خط الإنتاج جاهزاً للاستلام و ذلك وفقاً للمادة رقم ١١-١٠ من العقد. و من خلال التوقيع على شهادة القبول الشرطي، تعتبر الشركة قد انتقلت من مرحلة التشغيل التجريبي إلى مرحلة التشغيل الفعلي.

غاية الشركة إقامة واستثمار مشروع إنتاج الإسمنت البورتلاندي العادي والأسود واستيراد جميع المستلزمات اللازمة للإنتاج من آلات وتجهيزات ومعدات وأجهزة وآليات وقطع التبديل اللازمة لإقامة المشروع وتشغيله والمشاركة والمساهمة في مشاريع مماثلة أو متممة والقيام بالصناعات المتممة والمكملة والحصول على أية حقوق أو امتيازات لازمة للشركة واستيراد وسائل النقل اللازمة.

انعقدت الجمعية التأسيسية للشركة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٠٨ وتم انتخاب مجلس الإدارة الأول للشركة. بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٢ تم انعقاد الهيئة العامة العادية وغير العادية للشركة، وقد تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات ليخلف مجلس الإدارة الأول الذي انتهت ولايته في ٢٨ آب ٢٠١٢.

٢ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة

في الفترة الحالية، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ولجنة تفسير إعداد التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس والتي تخص وتسري على نشاطات الشركة للفترة المحاسبية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

لم يطرأ أي تعديل على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، جراء تطبيق هذه المعايير وتفسيراتها.

٣- السياسات المحاسبية

إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج أعمال الشركة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة في سورية و على أساس الكلفة التاريخية. تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالليرة السورية (ل.س.)، العملة التشغيلية للشركة وعملة الاقتصاد.

٤ - أحكام محاسبية مهمة ومصادر أساسية للتقديرات والافتراضات

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية، على إدارة الشركة أن تستعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المتوفرة من مصادر أخرى. تعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أسس محاسبية سليمة وعلى عوامل أخرى تعتبر ذات صلة . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري . يعترف بالفروقات الناتجة عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تراجع فيها التقديرات.

أحكام مهمة لتطبيق السياسات المحاسبية:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة:

تقوم الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة المادية وطريقة الاستهلاك المطبقة وقيمة النفاية في نهاية العمر الانتاجي للأصل في نهاية كل دورة مالية.

- تدني قيمة الموجودات وتكوين المؤونات اللازمة:

في ظل الظروف الراهنة التي تمر بها الجمهورية العربية السورية، قامت الإدارة بتقدير القيمة الاستردادية للأصول. باعتقاد الإدارة، لا توجد مؤشرات لتكوين مؤونات تدني إضافية.

٥- النقد في الصندوق ولدى المصارف

يتضمن النقد في الصندوق ولدى المصارف حساب الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد من النقد دون أن تتأثر قيمتها والودائع لدى المصارف قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة شهر إلى ثلاثة أشهر وهي كالتالي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢		كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)		النقد في الصندوق
العملة الأصلية	ل.س.	العملة الأصلية	ل.س.	
-	-	٥٠٠,١٨٨	-	ليرة سورية
-	-	٣٢١,٧٧٢	١,٧٤٨	دولار أمريكي
٣,٨٢٩	٣٧,٥٠	٢٧٥,٠٤٣	١,١٤٩	يورو
٣,٨٢٩	-	١,٠٩٧,٠٠٣	-	
حسابات جارية				
٣٠,٨٣٠,٠٥١	-	١٤٤,٦٣٤,٢٤٤	١٤٤,٦٣٤,٢٤٤	ليرة سورية
١٥٥,٧٤٩,٨٧٢	٢,٠١٣,٥٧٣	٩١,٨٩٥,٣٩٠	٤٩٩,٢١٤	دولار أمريكي
١٦٣,١١٤,١٤٣	١,٥٩٧,٥٩٢	٣٢٩,٣٣٥,١٩٠	١,٣٧٥,٢١٠	يورو
٣٢٧,٢٣٨,٢٢٥	١٥,٨٦٩,٩٤٣	٥٠٨,٨٥٢,٠٧١	١٠,٣٦٩,٩٢٢	ريال سعودي
١٥٣,٠٩٨,٥٧٦	٣,٢٥٠,٥٠٠,٥٤٥	٢١٩,٧١٢,٥٢٦	٣,٣٢٨,٩٧٧,٦٦٩	ليرة لبنانية
٨٣٠,٠٣٠,٨٦٧	-	١,٢٩٤,٤٢٩,٤٢١	-	
مؤونات مقابل اعتمادات مستندية				
١٣٩,٢٩٣,٢٩٤	١,٣٦٤,٢٨٣	٤٩,٨٥٢,٨٦٥	٢٠٨,١٧١	يورو
١٣٩,٢٩٣,٢٩٤	-	٤٩,٨٥٢,٨٦٥	-	
٩٦٩,٣٢٧,٩٩٠	-	١,٣٤٥,٣٧٩,٢٨٩	-	

تمثل مؤونات مقابل اعتمادات مستندية غطاء لإعتمادات بنسبة ١٠٠%.

٦- دفعات مقدمة للمقاولين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١٢١,٣٥٤,١٦٠	٣٠٢,٢٣٨,١٣٢	مقاول غير مقيم
٢١٧,٩٨٥,٢١٣	٧٢١,٣٣٧,٨٤٤	مورد مواد أولية
١,٠١١,٦٩٤	١,٢٠٠,١٥٢	مقاول أبنية
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	تأمين للمقالع
١٢,٥٧٩,٤٠٧	٢١,٧٥٢,٦٢٨	أخرى
<u>٣٦٩,٤٣٠,٤٧٤</u>	<u>١,٠٦٣,٠٢٨,٧٥٦</u>	

يمثل بند مقاول غير مقيم مجموع الدفعات المقدمة لكل من شركة (CBMI) و (ASEC) لقاء عقود بناء وتشغيل المصنع والتي لم يتم تصفيتها حتى تاريخ إعداد المعلومات المرحلية الموجزة.

٧- المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٨٧٦,٩٣١,١٤٤	٤٥٩,٦٨٨,٣٨٧	مواد قيد التصنيع
٧٢,٤٧٧,١٤١	٩٥,٦٧٧,٥٩٣	إسمنت
٤١,٨٤٤,٩١٢	١٠٩,٤٣٩,٢٨٠	مواد تعبئة وتغليف
٦١٠,١٧٤,٠٤٢	٨٢٠,١٧٨,٦١٩	قطع غيار
٥٦٤,٣٠٧,٦٦٤	٥٥٥,٠٢٦,٤٥٤	وقود ومواد محركة
٥٠,٦٥٨,٢٣٠	١٧٦,٤٨٠,٣٥٣	مواد أولية
٥,٨٩٩,٠٢٥	٥,٧٣٦,٣٥٩	متفجرات
١٩,١٩٩,٦٣٨	٢١,٦١٣,٧٨٣	مواد تشحيم وزيوت
٢,٢٤١,٤٩١,٧٩٦	٢,٢٤٣,٨٤٠,٨٢٨	
(١١,٩٧٥,٤٠٨)	(١٥,٣٨٩,١١٠)	مؤونة مواد مسروقة ومتضررة
<u>٢,٢٢٩,٥١٦,٣٨٨</u>	<u>٢,٢٢٨,٤٥١,٧١٨</u>	

بناءً على الجرد النهائي للمواد المسروقة والمتضررة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٣ تبين ان قيمة المواد المسروقة والمتضررة بلغت ١٥,٣٨٩,١١٠ ليرة سورية وذلك بزيادة قدرها ٣,٤١٣,٧٠٢ ليرة سورية تم قيدها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز في بند مصاريف إدارية وعمومية.

٨- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
١٤,٦٩٤,٣١٢	٦,٦٠٨,٩٦٨	دفعات تأمين
١٣,٨٧٦,٠٣٠	٦,٥٣٧,٤٣٣	إيجارات مدفوعة مقدماً عن المكتب الرئيسي والمصنع
٨,١٧٤,٣٧٣	١٥,٨٠٦,٦٦٦	دفعات مقدمة للموظفين
٢٤,٣٨٧,٠٥٠	٢٤,٣٨٧,٠٥٠	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٥,٠٢٥,٣٠٧	٢١,٩٢٢,٨١٥	أخرى
٦٦,١٥٧,٠٧٢	٧٥,٢٦٢,٩٣٢	

تمثل ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً بمبالغ السلف الضريبية المدفوعة إلى إدارة الجمارك عند تحليص مستوردات الشركة، وسيتم إعادة هذه المبالغ للشركة عن طريق خصمها من مبلغ الضريبة عند تسديدها.

٩- مشاريع قيد التنفيذ

يتكون هذا البند من رصيد تكلفة بناء معمل الاسمنت ويتضمن ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٣١٢,٧٨٦,٠٠٣	١٣٠,٦٤٤,٣٣٤	قيمة الأعمال المنفذة في الموقع عن طريق المقاولين
١,٩٧٢,٥٠٠	-	قيمة استشارات فنية وتجهيزات في الموقع
٣١٤,٧٥٨,٥٠٣	١٣٠,٦٤٤,٣٣٤	

تلخص حركة بند مشاريع قيد التنفيذ كما يلي:

ل.س.	
٣٦٩,٩٤٦,٣٣٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥٠,٥٠٠,٣٢٩	إضافات خلال السنة
(١٠٥,٦٨٨,١٦٤)	تحويلات إلى موجودات ثابتة مادية
٣١٤,٧٥٨,٥٠٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥١,٣٢٦,٥٠٩	إضافات خلال الفترة
(٢٣٥,٤٤٠,٦٧٨)	تحويلات إلى موجودات ثابتة مادية
١٣٠,٦٤٤,٣٣٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)

١٠ - موجودات ثابتة مادية

يَتَكُونُ هَذَا الْبَنْدُ مِمَّا يَلِي:

[illegible]

تتم زهرن معدات معمل الإيجنت لصالح جميع المصارف كأمين للسهيلات المقدمة.

* يجتنب بناء استبعاد أصول ثابتة خصص مخرج من المقاول غير القسم على عقد التنفيذ لقاء الأعمال المدنية المتعاقد عليها والتي لم يتم استكمالها.

تم توزيع مصاريف الاستهلاكات والإطفاءات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة) كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
١,٢٩٣,٠٧٢	٢٣٧,٨٤٢,٥٦٦	مصاريف إدارية وعمومية
٣٥١,٩٤٠,٧٨٠	١٤٨,٦٨٧,٣٢٢	كلفة المبيعات
٥٨,٨٠٤,١٣٠	٣٠,٣٤٠,٩٦١	مخزون
<u>٤١٢,٠٣٧,٩٨٢</u>	<u>٤١٦,٨٧٠,٨٤٩</u>	

١١ - موجودات ثابتة غير مادية

كمبيوتر	الكلفة التاريخية
١,٧٥٣,٩٧٩	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١,٠٠٧,٩٧٣	إضافات
١٠٥,٦٨٨,١٦٤	تحويل من بند مشاريع قيد التنفيذ
١٠٨,٤٥٠,١١٦	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢,٦٢٥,٣١٤	إضافات خلال الفترة
<u>١١١,٠٧٥,٤٣٠</u>	رصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)
	الاستهلاكات المتراكمة
(١,٠١١,٤٢٥)	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(١١,٤٤٧,٩١٥)	أعباء السنة
(١٢,٤٥٩,٣٤٠)	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(١١,٢٤٥,٢٦١)	أعباء الفترة
(<u>٢٣,٧٠٤,٦٠١</u>)	رصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)
	صافي القيمة الدفترية
<u>٨٧,٣٧٠,٨٢٩</u>	رصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)
<u>٩٥,٩٩٠,٧٧٦</u>	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

١٢ - قروض قصيرة الأجل

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	العملة الأصلية	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	العملة الأصلية	
ل.س.		ل.س.		
٣٧٠,١٣٤,٤٠٠	-	٦١٧,٤٦٧,٢٠٠	-	تسهيلات مصرفية:
١٩٨,٦٣٤,٨٠٠	٢,٥٦٨,٠٠٠	٧٨٨,٥٩٨,٧٢٠	٤,٢٨٤,٠٠٠	ليرة سورية
				دولار أمريكي
٢,٤٣١,٩٤٧,٩٥٦	٣١,٤٤٠,٨٢٧	٥,٨٦٦,٣٤٦,٠٦٠	٣١,٨٦٨,٤٦٠	الجزء قصير الاجل من القرض طويل
<u>٣,٠٠٠,٧١٧,١٥٦</u>		<u>٧,٢٧٢,٤١١,٩٨٠</u>		الأجل - دولار أمريكي

يمثل البند الأول الجزء قصير الأجل من التسهيلات المصرفية طويلة الأجل الوارد ذكرها في الإيضاح رقم (١٥).

يمثل البند الثاني الجزء قصير الأجل من القرض المقدم من قبل المقاول غير المقيم.

يمثل بند قرض المورد القرض المقدم من قبل مقاول غير مقيم والبالغ رصيده ٣١,٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١,٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

منح المقاول غير المقيم للشركة قرضاً بقيمة إجمالية ٥٠ مليون دولار أمريكي والمعادل لقيمة جميع المبالغ المستحقة للمقاول والمتراكمة بشكل رجعي من آخر دفعة مقررة للمقاول حسب عقد تشييد معمل الإسمنت (فترة السحب)، وهذا المبلغ المسحوب يعادل وينوب عن جميع المبالغ المستحقة للمقاول حسب هذا العقد. ينص العقد على تسديد هذا القرض بالإضافة للفوائد المتراكمة خلال فترة السحب على ثلاثين دفعة شهرية متساوية (فترة التسديد) ابتداءً من ١ حزيران ٢٠١١ على أن تسدد الدفعة الأخيرة في ١ تشرين الثاني ٢٠١٣. يخضع القرض لمعدل فائدة سنوي ثابت قدره ٦,٥% خلال كل من فترتي السحب والتسديد.

١٣ - الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المدراء والإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين.

يتكون هذا البند مما يلي:

بنود بيان الوضع المالي المرحلي الموجز:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
ل.س.	ل.س.
٣٠٦,٠٨٩,٤٨٠	١٢٩,٧٥٠,٠٧٢
٢٦٩,٧٧٣,٦٠٨	١١٤,٣٥٥,٩٢٥
١٢٦,٣٩٠,٦٤٩	٥٣,٤٤٩,٤٦٤
٦٤,٨٩٦,٥٥٧	٣٠,٦٩١,٤٨٧
٥٣٧٢٦,٩٠٩	٢٢,٧٦٠,٥١٩
٣٤,٦١١,٢٩٥	١٦,٣٩٦,٢٥٥
٨,٦٥٢,٨٥٧	٤,٠٩٢,١٩١
<u>٨٦٤,١٤١,٣٥٥</u>	<u>٣٧١,٤٩٥,٩١٣</u>
١,٢٧٥,٩٧٧	١,٢٩٤,٧٢٧
٨٤٩,١٩٧	٧٠٥,٦٨٨
<u>٢,١٢٥,١٧٤</u>	<u>٢,٠٠٠,٤١٥</u>

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة

شركة المهيدب القابضة
شركة سير إنفست القابضة
شركة ميناف أس أي أس
زياد سعد الدين الزعيم
شركة الفوزان القابضة
إبراهيم شيخ ديب
محمود أحمد زهير شبارق

ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة

زياد سعد الدين الزعيم
شركة المهيدب القابضة

١٤ - أرصدة دائنة أخرى ومصرفيات مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	
ل.س.	ل.س.	
٣٠٣,١٠٧,٣٩٥	٤٢٩,٨٧٤,٧٣٣	مؤونة لمواجهة مخاطر ودفعات محتملة
٧٥,٩٤٤,٥٣٦	٩٢,٧٨٣,٩٥٨	ضرائب الإنفاق الاستهلاكي
٦١,٩٨٧,٧٤٨	٦١,٩٨٧,٧٤٨	احتياطي رسم الإدارة المحلية المتعلقة بضرائب الإنفاق الاستهلاكي
١,٥٥٣,١١٤	٧,٩٣١,٨٥٤	فوائد مستحقة على تسهيلات مصرفية قصيرة الاجل
٤٢,٩٥٣,٤٩٠	٣٧,٨١٧,٨٨٣	رسوم استخراج
٣٦,٢٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٢,٥٩٠	مخصص شؤون الموارد البشرية
٩,٥٤٠,٧١٣	٩,٥١٥,٧١٤	تخليص جمركي
٢٥,٨٢٦,٥٨٠	٤٤,٦١٠,٢٠١	أرصدة دائنة أخرى
-	١٨,٣٠٤,٨٠٠	مصاريف صيانة مستحقة
<u>٥٥٧,١٦٣,٥٧٦</u>	<u>٧٢٢,٣٧٩,٤٨١</u>	

قدرت الإدارة أن المقاول غير المقيم قد يعود عليهم بمصاريف إضافية بمبلغ ٤٢٩,٨٧٤,٧٣٣ ليرة سورية، واستدراكاً تم تكوين مؤونة لهذه القيمة. رسوم الإستخراج هي مصاريف مدفوعة للحكومة لقاء المواد المستخرجة (كلس وبازلت، ٤٥ ليرة سورية/ طن).

١٥ - قروض طويلة الأجل

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)	
العملة الأصلية	العملة الأصلية	ل.س.
٣,٦٧٦,٢٦٤,٨٠٠	٣,٢٤٣,٨٦٤,٨٠٠	-
١,٩٧٢,٨٨٩,١٠٠	٤,١٤٢,٩٠٤,٤٨٠	٢٢,٥٠٦,٠٠٠
<u>٥,٦٤٩,١٥٣,٩٠٠</u>	<u>٧,٣٨٦,٧٦٩,٢٨٠</u>	

التمويل المصرفي مقدم من قبل مصارف محلية بقيمة ١٢٢ مليون دولار أمريكي موزع على التسهيلات المصرفية التالية:

- التسهيلات (أ) ١: تسهيل مصرفي طويل الأجل بسقف ٣٠ مليون دولار أمريكي.
 - التسهيلات (أ) ٢: تسهيل مصرفي طويل الأجل بسقف ٤,٣٢٤ مليار ليرة سورية.
- تخضع التسهيلات لمعدل فائدة متغير تبعاً للعملة المسحوبة بها كما يلي:
- تخضع التسهيلات المسحوبة بالدولار الأمريكي لمعدل فائدة يساوي معدل لايبور ثلاثة أشهر + ٢٥ نقطة سنوياً بحد أدنى قدره ٦,٥ % سنوياً.
 - تخضع التسهيلات المسحوبة بالليرة السورية لمعدل فائدة يساوي متوسط معدلات الفائدة المنشورة و المدفوعة من قبل المصارف المجمعة لودائع ٣ أشهر + ٢٧٥ نقطة سنوياً.

تم رهن معدات معمل الإسمنت لصالح جميع المصارف كتأمين للتسهيلات المقدمة.

للشركة قرار عدم استخدام القرض في أي وقت قبل بدء فترة السحب، كما يمكنها أيضاً في أي وقت أن تتجاوز أي عملية سحب أو أن توقف السحب أو أن تقوم بتسديد جزء من أو كل المبالغ المستحقة من القرض بالإضافة إلى الفائدة المستحقة حتى ذلك التاريخ.

١٦- رأس المال

تأسست الشركة برأس مال قدره ١٢,٢ مليار ليرة سورية موزع على ٢٤,٤ مليون سهم بقيمة إسمية تبلغ ٥٠٠ ليرة سورية وقد قام المؤسسون بالاشتراك بما قيمته ١٠,٣٧ مليار ليرة سورية ما يعادل نسبة (٨٥%) من رأسمال الشركة وقد تم طرح باقي الأسهم البالغة قيمتها ١,٨٣ مليار ليرة سورية ما نسبته (١٥%) للاكتتاب العام.

بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١ تم عقد اجتماع للهيئة العامة الغير عادية و نتج عنه ما يلي:

١- صادقت الهيئة العامة الغير عادية على تخفيض رأسمال الشركة من ١٢,٢٠٠ مليون ليرة سورية إلى ٩,٧٦٠ مليون ليرة سورية وذلك من خلال عدم استدعاء القسط الأخير المتمثل بـ ٢٠% من رأسمال الشركة و من خلال تخفيض القيمة الإسمية للسهم من ٥٠٠ ل.س. إلى ٤٠٠ ل.س. تم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لخفض رأس المال خلال شهر أيلول ٢٠١١ و تم إصدار نسخة محدثة من السجل التجاري للشركة حيث مبلغ رأس المال ٩,٧٦٠ مليار ليرة سورية.

٢- تبعاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١١ و للفقرة رقم ٢-٩٥ و ٣-٩١ و المادة رقم ٣ من الفقرة رقم ٩١ لقانون الشركات رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، صادقت الهيئة العامة الغير عادية على تقسيم أسهم الشركة من خلال إصدار ٤ أسهم جديدة مقابل كل سهم حالي و بقيمة اسمية ١٠٠ ل.س. للسهم الجديد بدلاً من ٤٠٠ ليرة سورية.

قام محامي الشركة باستكمال إجراءات تقسيم الاسهم خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١. وبناءً عليه فإن عدد أسهم الشركة أصبح ٩٧,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ليرة سورية للسهم الواحد.

فيما يلي بيان رأس المال المكتتب فيه والمسدد منه:

أسماء المساهمين	نسبة الاشتراك	عدد الأسهم	الإجمالي
	%		كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
المساهمون المؤسسون	٨٥	٨٢,٩٦٠,٠٠٠	٨,٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ل.س.
الاكتتاب العام	١٥	١٤,٦٤٠,٠٠٠	١,٤٦٤,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٨,٢٤٢,٦٥٣,١٤٤ ليرة سورية وتجاوزت ٥٠% من رأس المال. بلغت خسارة الفترة الحالية مبلغ ٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١ ليرة سورية و يعود مبلغ الخسارة بمعظمه الى هبوط قيمة الليرة السورية مقابل الدولار الأمريكي حيث شكلت خسائر فروقات أسعار الصرف للفترة الحالية نسبة ٩٤,٣٥% من خسارة الفترة.

في حال تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة في نهاية العام ٥٠% من رأس مالها، و بحسب المادة ١٠٣ من قانون الشركات السوري رقم ٢٩ لعام ٢٠١١، وجب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية إلى اجتماع لتقرير إما تغطية الخسارة أو تخفيض رأسمال الشركة بما لا يقل عن الحد الأدنى المقرر قانوناً أو حل الشركة وتصفيتها.

١٧- صافي المبيعات

يمثل هذا البند صافي مبيعات الشركة من الإسمنت للسوق المحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة).

١٨ - تكلفة البضاعة المباعة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
١,٠٢٣,٠٤٣,٢٩١	٥٤٦,٣٣٠,٠٣٦	وقود ومصاريف تصنيع أخرى
٣٥١,٩٤٠,٧٨٠	٢٦١,٨٦٧,٠٠٣	استهلاكات
٢٦٩,٠٣٥,٠٧٠	٢٠٢,٥٨٤,٢٤٧	مواد أولية
١٠٣,٣٤١,٤١٩	١٦٧,٥١٤,٧٧٤	مصاريف غير مباشرة أخرى
٧٥,٠٨٤,٥٤٠	٢٦,٥٢٨,٣٢٠	خدمات مقدمة من الخارج
٧٩,٩٠٤,٥٨٠	٣٥,٠٨٧,٤٦٠	رواتب وأجور
١,٩٠٢,٣٤٩,٦٨٠	١,٢٣٩,٩١١,٨٤٠	

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
١,٧٤٣,١٣٠	٢,٩١٥,٦٧٤	مصاريف تدريب
٦٣,٧٧٠,٤٦٥	١٢٧,٠٧٥,٩١٧	رواتب وأجور وبدلات
٣٢,٣٨٢,٢٨٠	١٧,٠٣٩,٣١٠	أتعاب واستشارات فنية
١,٢٩٣,٠٧٢	٢٢٧,٠٣٣,٨٨٥	استهلاكات
٢٢٤,٥٤٢	١٠,٨٠٨,٦٨٠	إطفاءات
٤,٩٨٧,٣٠١	٦,٣٧١,٥٨٤	إيجارات
٤,٧٦٩,٣٠٤	١٠,٨٧٦,٥٤٩	عمولات مصرفية
٢,٨٨٠,٨٤٩	٦,٠٥٣,٢٧٢	بريد وهاتف
٤٨٣,٠٦٣	٢,٧٨٤,٩١٢	ضيافة واستقبال
١,٣٧٤,٦٠٤	١,١٦٠,٧٥٥	مصاريف صيانة وتصليح وتأمين سيارات
٥,٧٣٥,٢٧٨	١٢,٩١٤,٢٧٥	مصاريف سفر وإقامة
٤٥,٧٢٢	٥٦,٠٤٢	ضرائب غير مقيمين
٨٧١,٩٠٩	١,٥٢٦,٠٢١	رسم الطابع بالإضافة إلى رسم الإدارة المحلية
١,٥١١,٠٧٠	٨٦٨,٢٢٨	وقود ومحروقات
١,٩٥٠,٢١٧	١٦١,٣٥٨	دعاية ومطبوعات
١٢,٦٤٩,٧٥٨	٥,٩٥٧,٧٣٧	تأمين
٢٧٤,٣١٥	٣٣٥,٢٧٥	مياه وكهرباء
٥,٥٦٠,٥٦٧	١٧٠,٧٠٠,٩٤٢	مصاريف أخرى
١٤٢,٥٠٧,٤٤٦	٦٠٤,٦٤٠,٤١٦	

٢٠- نصيب السهم من خسارة الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
(٣٩٨,١٦٠,٨٤٦)	(٦,٤٢٥,٩٤٠,٧١١)	خسارة السنة
٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة
(٤,٠٨)	(٦٥,٨٤)	نصيب السهم من خسارة السنة

٢١- إيضاح متمم لبيان التدفقات النقدية

تم استثناء الأنشطة التمويلية غير النقدية التالية من بيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة):

- إعادة تصنيف مبلغ ٨٣٨,٤٢٠,٠٠٠ ل.س. من بند "قروض طويلة الأجل" إلى بند "قروض قصيرة الأجل".
- زيادة بمبلغ ٤٩٢,٦٤٥,٤٤٢ ل.س. في بند "ذمم دائنة أطراف ذات علاقة غير متداولة" ناجم عن فروقات سعر الصرف.
- زيادة بمبلغ ٣,٧٣٦,١٠٠,٦٢٦ ل.س. من بند "قروض قصيرة الأجل" ناجم عن فروقات سعر الصرف.
- زيادة بمبلغ ٢,٥٧٦,٠٣٥,٣٨٠ ل.س. من بند "قروض طويلة الأجل" ناجم عن فروقات سعر الصرف.
- نقص بمبلغ ٢٣٥,٤٤٠,٦٧٨ ل.س. "مشاريع قيد التنفيذ" يمثل تحويلات إلى موجودات مادية ثابتة.

٢٢- القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموقوفة بتاريخ بيان الوضع المالي.

إدارة مخاطر رأس المال

تتبع الشركة سياسة لإدارة رأس المال هدفها المحافظة على مبدأ استمرارية الأعمال بالإضافة إلى تحقيق أعلى عائد ممكن، وذلك من خلال تحسين توازن الديون والأموال الخاصة. يتألف رأس مال الشركة من أموالها الخاصة بالإضافة إلى الذمم الدائنة للمقاولين، الأطراف ذات علاقة و التسهيلات الإئتمانية. بلغت نسبة الديون للأموال الخاصة ما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول	كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	
ل.س.	ل.س.	
٢٦٧,٨٢٦,٣٤١	٧٦٤,٩٩٢,٠٨١	مستحق للموردين والمقاولين
٣,٠٠٠,٧١٧,١٥٦	٧,٢٧٢,٤١١,٩٨٠	قروض قصيرة الأجل
٣٧١,٤٩٥,٩١٣	٨٦٤,١٤١,٣٥٥	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة
٥,٦٤٩,١٥٣,٩٠٠	٧,٣٨٦,٧٦٩,٢٨٠	قرض طويل الأجل
(٩٦٩,٣٢٧,٩٩٠)	(١,٣٤٥,٣٧٩,٢٨٩)	نقد في الصندوق ولدى المصارف
٨,٣١٩,٨٦٥,٣٢٠	١٤,٩٤٢,٩٣٥,٤٠٧	صافي الديون
٧,٩٤٣,٢٨٧,٥٦٧	١,٥١٧,٣٤٦,٨٥٦	حقوق المساهمين
%١٠٤,٧٤	%٩٨٤,٨١	نسبة صافي الديون إلى إجمالي حقوق المساهمين

(ب) مخاطر السوق:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات في قيمة، أو الإيرادات الناجمة عن الموجودات أو الفوائد أو أسعار صرف العملات بما فيها المخاطر الناجمة عن عدم التطابق بين استحقاقات الموجودات و المطلوبات.

(ج) مخاطر السيولة:

إن إدارة مخاطر السيولة تتمثل بالتأكد من توفر سيولة كافية للإيفاء بالالتزامات المترتبة على الشركة عند استحقاق أي دفعة. لهذه الغاية، فإن الشركة تقوم بقياس التدفق النقدي المتوقع بالنسبة للموجودات و المطلوبات على حد سواء و ذلك بشكل دوري.

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)

المجموع	أقل من سنة	أكثر من سنة	الموجودات
ل.س.	ل.س.	ل.س.	
			الموجودات المتداولة
١,٣٤٥,٣٧٩,٢٨٩	-	١,٣٤٥,٣٧٩,٢٨٩	نقد في الصندوق و لدى المصارف
١,٠٦٣,٠٢٨,٧٥٦	-	١,٠٦٣,٠٢٨,٧٥٦	دفعات مقدمة للمقاولين
٢,١٢٥,١٧٤	-	٢,١٢٥,١٧٤	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
٧٥,٢٦٢,٩٣٢	-	٧٥,٢٦٢,٩٣٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٨٥,٧٩٦,١٥١	-	٢,٤٨٥,٧٩٦,١٥١	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٤٨٥,٧٩٦,١٥١	-	٢,٤٨٥,٧٩٦,١٥١	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧٦٤,٩٩٢,٠٨١	-	٧٦٤,٩٩٢,٠٨١	مستحق للموردين والمقاولين
٧,٢٧٢,٤١١,٩٨٠	-	٧,٢٧٢,٤١١,٩٨٠	قروض قصيرة الأجل
١١٤,٩٨١,٣٦٥	-	١١٤,٩٨١,٣٦٥	دفعات مقدمة من الزبائن
٧٢٢,٣٧٩,٤٨١	-	٧٢٢,٣٧٩,٤٨١	أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
٨,٨٧٤,٧٦٤,٩٠٧	-	٨,٨٧٤,٧٦٤,٩٠٧	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨٦٤,١٤١,٣٥٥	٨٦٤,١٤١,٣٥٥	-	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة - غير متداولة
٧,٣٨٦,٧٦٩,٢٨٠	٧,٣٨٦,٧٦٩,٢٨٠	-	قروض طويلة الأجل
٨,٢٥٠,٩١٠,٦٣٥	٨,٢٥٠,٩١٠,٦٣٥	-	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧,١٢٥,٦٧٥,٥٤٢	٨,٢٥٠,٩١٠,٦٣٥	٨,٨٧٤,٧٦٤,٩٠٧	مجموع المطلوبات
(١٤,٦٣٩,٨٧٩,٣٩١)	(٨,٢٥٠,٩١٠,٦٣٥)	(٦,٣٨٨,٩٦٨,٧٥٦)	فجوة السيولة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة
ل.س.	ل.س.	ل.س.
٩٦٩,٣٢٧,٩٩٠	-	٩٦٩,٣٢٧,٩٩٠
٣٦٩,٤٣٠,٤٧٤	-	٣٦٩,٤٣٠,٤٧٤
٢,٠٠٠,٤١٥	-	٢,٠٠٠,٤١٥
٦٦,١٥٧,٠٧٢	-	٦٦,١٥٧,٠٧٢
١,٤٠٦,٩١٥,٩٥١	-	١,٤٠٦,٩١٥,٩٥١
١,٤٠٦,٩١٥,٩٥١	-	١,٤٠٦,٩١٥,٩٥١

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد في الصندوق و لدى المصارف

دفعات مقدمة للمقاولين

ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة

أرصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات

المطلوبات المتداولة

مستحق للموردين والمقاولين

قروض قصيرة الأجل

دفعات مقدمة من الزبائن

أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

ذمم دائنة - أطراف مقرية - غير متداولة

قرض طويل الأجل

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

فجوة السيولة

(٨,٥٥٢,٦٣٧,١٦٥) (٦,٠٢٠,٦٤٩,٨١٣) (٢,٥٣١,٩٨٧,٣٥٢)

(د) مخاطر معدل الفائدة:

تنشأ هذه المخاطر من التغيرات التي تحدث في معدلات الفوائد السوقية و التي لها تأثير مباشر على الموجودات المنتجة للفوائد والمطلوبات الخاضعة للفوائد.

(هـ) مخاطر العملة الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. خلال السنة قامت إدارة الشركة بإجراء عدة تحليل حساسية لمخاطر العملات الأجنبية وتوجهت إلى بنك محلي للنظر في إمكانية التحوط للعملات الأجنبية، لم يكن ممكناً التحوط للارتفاع في الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية.

إن قيمة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير هي كالتالي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدقق)

المطلوبات	الموجودات	صافي الموجودات/ (المطلوبات)
ل.س.	ل.س.	ل.س.
١٠,٧٩٧,٨٤٩,٢٦٠	٩٢,٢١٧,١٦٢	(١٠,٧٠٥,٦٣٢,٠٩٨)
-	٣٧٩,١٨٨,٠٥٥	٣٧٩,١٨٨,٠٥٥
-	٥٠٨,٨٥٢,٠٧١	٥٠٨,٨٥٢,٠٧١
-	٢١٩,٧١٢,٥٢٦	٢١٩,٧١٢,٥٢٦
دولار أمريكي		
يورو		
ريال سعودي		
ليرة لبنانية		

حتى تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية بلغ سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الليرة السورية في السوق ٢٠٤ ليرة سورية مقابل ١ دولار أمريكي وذلك بفارق نسبته ١١% عن السعر المستعمل من قبل الشركة ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وبالتالي فإن تحليل الحساسية يظهر التالي:

(الخسارة) / الوفر

لفترة الستة أشهر المنتهية

٣٠ حزيران ٢٠١٣

ل.س.

(١,١٧٧,٦١٩,٥٣١)

٤١,٧١٠,٦٨٦

٥٥,٩٧٣,٧٢٨

٢٤,١٦٨,٣٧٨

دولار أمريكي

يورو

ريال سعودي

ليرة لبنانية

تم إعداد هذا التحليل بفرض تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١١%. الأرقام المذكورة أعلاه تدل على زيادة خسارة الشركة وذلك عند تراجع سعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية بنسبة ١١% عند تحسن قيمة الليرة السورية بنسبة ١١% مقابل العملات الأخرى سيكون هناك نفس التأثير على صافي الخسارة ولكن ستظهر كمية الأثر بإشارة معاكسة.

٢٣ - الموافقة على المعلومات المالية

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٣.