

شركة اسمنت البادية المساهمة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

د م ٣٨ - ٨١٠٣٧

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة اسمنت البادية المساهمة - دمشق  
دمشق - سورية

### المقدمة

لقد راجعنا بيان الوضع المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة اسمنت البادية المساهمة ، كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وكل من بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز ، بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "المعلومات 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 جوهرياً 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 نبدى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

المحاسب القانوني

دمشق - سورية

١٩ نيسان ٢٠١١

محمد نصير التميمي



/ ١١ / ١٨٦

رقم الترخيص /

الزميل محمد نصير التميمي

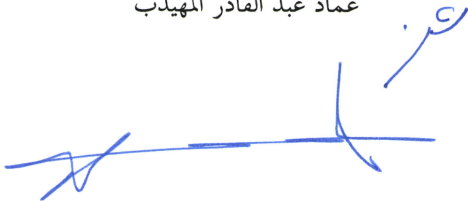
اسم

شركة اسمنت البادية المساهمة  
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز

| كما في ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٠ | كما في ٣١ آذار<br>٢٠١١ (غير مدققة) | إيضاح | الموجودات                       |
|-------------------------------|------------------------------------|-------|---------------------------------|
| ل.س.                          | ل.س.                               |       |                                 |
|                               |                                    |       | الموجودات المتداولة             |
| ٢٧٧,٧٩٦,٠٤٩                   | ٣٧٤,٧٢٧,٣٦٥                        | ٤     | نقد في الصندوق ولدى المصارف     |
| ٢٨٤,٨٨٠,٩١٢                   | ٣٢٦,٢٤٧,١٨٠                        |       | دفعات مقدمة للموردين والمقاولين |
| ٤,٢٥١,٣٩٦                     | ٤,٢٨١,٩٦١                          | ١٠    | ذمم مدينة - أطراف مقربة         |
| ٣٦٢,٠٤٣,٢٣٤                   | ٧٣٥,٠٦٩,٩٦١                        | ٥     | المخزون                         |
| ٩٣,٠٠٨,٠٦١                    | ٧٠,١٥٣,٩٥٢                         |       | أرصدة مدينة أخرى                |
| <u>١,٠٢١,٩٧٩,٦٥٢</u>          | <u>١,٥١٠,٤٨٠,٤١٩</u>               |       | مجموع الموجودات المتداولة       |
|                               |                                    |       | الموجودات غير المتداولة         |
| ١٤,٨٤٨,٢٢٧,١٨٢                | ١٥,٣٨٢,١٦٥,٣٥٠                     | ٦     | مشروع قيد التنفيذ               |
| ٦٣,٨٦٨,٩١٧                    | ٨٠,٩٥٢,٤٦٨                         | ٧     | موجودات ثابتة مادية             |
| ٩٥٨,٥٤٠                       | ٨٦٣,٦٤٠                            |       | موجودات ثابتة غير مادية         |
| ٤٧,٠١٥,٠٠٠                    | -                                  |       | موجودات أخرى غير متداولة        |
| <u>١٤,٩٦٠,٠٦٩,٦٣٩</u>         | <u>١٥,٤٦٣,٩٨١,٤٥٨</u>              |       | مجموع الموجودات الغير المتداولة |
| <u>١٥,٩٨٢,٠٤٩,٢٩١</u>         | <u>١٦,٩٧٤,٤٦١,٨٧٧</u>              |       | مجموع الموجودات                 |

رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

تحالد بسام الصواف



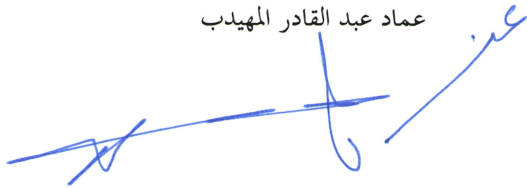
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة اسمنت البادية المساهمة  
بيان الوضع المالي المرحلي الموجز / تابع  
(غير مدقق)

| كما في ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٠<br>ل.س. | كما في ٣١ آذار<br>٢٠١١ (غير مدققة)<br>ل.س. | إيضاح | المطلوبات                             |
|---------------------------------------|--|-------|---------------------------------------|
|                                       |  |       | المطلوبات المتداولة                   |
| ١,٨٣٧,٠٤٨,٨٤١                         | ١,٣٦٢,٥٢٥,٠٥٤                              | ٨     | مستحق للموردين والمقاولين             |
| ٣,٩٤٤,٣١٦,٧٧٦                         | ٤,٧٩٣,١٤٢,٣١٧                              | ٩     | قروض قصيرة الأجل                      |
| ٣٣٢,٧٢٠,٧٥٧                           | ٩٩,٣٦٨,٧٣٤                                 | ١٠    | ذمم دائنة - أطراف مقربة - متداولة     |
| ٨٢,٨٨٥,٥٠٥                            | ٢٦٥,٠٧٥,٧٢٢                                | ١١    | أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة      |
| ٦,١٩٦,٩٧١,٨٧٩                         | ٦,٥٢٠,١١١,٨٢٧                              |       | مجموع المطلوبات المتداولة             |
|                                       |  |       | المطلوبات غير المتداولة               |
| ٥٦٧,٧٦٥,٦٣٧                           | ١,٠٩٤,٧٧١,٩٨٩                              | ١٢    | قرض طويل الأجل                        |
| -                                     | ٢٤٠,٣٩٤,١١٨                                | ١٠    | ذمم دائنة - أطراف مقربة - غير متداولة |
| ٥٦٧,٧٦٥,٦٣٧                           | ١,٣٣٥,١٦٦,١٠٧                              |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة         |
| ٦,٧٦٤,٧٣٧,٥١٦                         | ٧,٨٥٥,٢٧٧,٩٣٤                              |       | مجموع المطلوبات                       |
|                                       |  |       | حقوق المساهمين                        |
| ١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                        | ١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                             | ١٣    | رأس المال المكتتب به                  |
| ( ٢,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠ )                     | ( ٢,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠ )                          |       | رأس المال غير المستوفى                |
| ( ٣٦٠,١٣٥,٥٤٥ )                       | ( ٥٤٢,٦٨٨,٢٢٥ )                            |       | خسائر متراكمة                         |
| ( ١٨٢,٥٥٢,٦٨٠ )                       | ( ٩٨,١٢٧,٨٣٢ )                             |       | خسارة الفترة/ السنة                   |
| ٩,٢١٧,٣١١,٧٧٥                         | ٩,١١٩,١٨٣,٩٤٣                              |       | مجموع حقوق المساهمين                  |
| ١٥,٩٨٢,٠٤٩,٢٩١                        | ١٦,٩٧٤,٤٦١,٨٧٧                             |       | مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين      |

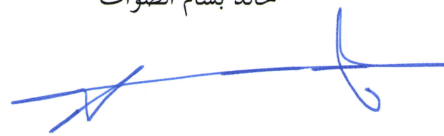
رئيس مجلس الإدارة

عماد عبد القادر المهيدب



الرئيس التنفيذي

تحالد بسام الصواف



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً أساسياً من البيانات المالية

شركة اسمنت البادية المساهمة  
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |                |                            |
|--|----------------|----------------------------|
| ٢٠١٠                                   | ٢٠١١           |                            |
| ل.س.                                   | ل.س.           |                            |
| ( ١٧,٥٢١,١٩٦ )                         | ( ١٧,١٥٤,٨٩٢ ) | مصاريف ادارية و عمومية     |
| ( ٢٤,٦٦٤,١٤٥ )                         | ( ٨١,٥٢٠,٤٩٨ ) | فروقات أسعار صرف           |
| ٣,٨٦٢,٤٨٨                              | ٥٤٧,٥٥٨        | ايرادات فوائد              |
| ( ٣٨,٣٢٢,٨٥٣ )                         | ( ٩٨,١٢٧,٨٣٢ ) | خسارة الفترة               |
| -                                      | -              | دخل شامل آخر               |
| ( ٣٨,٣٢٢,٨٥٣ )                         | ( ٩٨,١٢٧,٨٣٢ ) | إجمالي الدخل الشامل        |
| ( ٢,٦٢ )                               | ( ٥,٠٣ )       | نصيب السهم من خسارة الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية المساهمة  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

| المجموع              | خسائر متراكمة         | رأس المال                |                         |                       |   |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---|
|                      |                       | إجمالي رأس المال المدفوع | رأس المال غير المستدعي  | رأس المال المكتتب فيه |   |
| ل.س.                 | ل.س.                  | ل.س.                     | ل.س.                    | ل.س.                  |   |
| ٦,٩٥٧,٠١٤,٩٤٥        | ( ٣٦٠,١٣٥,٥٤٥)        | ٧,٣١٧,١٥٠,٤٩٠            | ( ٤,٨٨٢,٨٤٩,٥١٠)        | ١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩               |
| ٣,٤٣٣,٧٩٨            | -                     | ٣,٤٣٣,٧٩٨                | ٣,٤٣٣,٧٩٨               | -                     | رأس المال المستدعي والمدفوع خلال السنة          |
| ( ٣٨,٣٢٢,٨٥٣)        | ( ٣٨,٣٢٢,٨٥٣)         | -                        | -                       | -                     | خسارة الفترة من ١ كانون الثاني حتى ٣١ آذار ٢٠١٠ |
| <u>٦,٩٢٢,١٢٥,٨٩٠</u> | <u>( ٣٩٨,٤٥٨,٣٩٨)</u> | <u>٧,٣٢٠,٥٨٤,٢٨٨</u>     | <u>( ٤,٨٧٩,٤١٥,٧١٢)</u> | <u>١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدقق)           |
| ٩,٢١٧,٣١١,٧٧٥        | ( ٥٤٢,٦٨٨,٢٢٥)        | ٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠            | ( ٢,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)        | ١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠               |
| ( ٩٨,١٢٧,٨٣٢)        | ( ٩٨,١٢٧,٨٣٢)         | -                        | -                       | -                     | الدخل الشامل للسنة                              |
| <u>٩,١١٩,١٨٣,٩٤٣</u> | <u>( ٦٤٠,٨١٦,٠٥٧)</u> | <u>٩,٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>     | <u>( ٢,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)</u> | <u>١٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدقق)           |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة اسمنت البادية المساهمة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
(غير مدقق)

| كما في ٣١ آذار  |                 | إيضاح  |
|-----------------|-----------------|--|
| ٢٠١٠            | ٢٠١١            |  |
| ل.س.            | ل.س.            |  |
|                 |                 | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                             |
| ( ٣٨,٣٢٢,٨٥٣ )  | ( ٩٨,١٢٧,٨٣٢ )  | خسارة الفترة   |
|                 |                 | تعديلات للوصول إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية      |
| ١,٧٢٨,٩٤٥       | ٢,٨٤٢,٩٤٧       | الاستهلاكات  |
| ٧٩,١٦٣          | ٩٤,٩٠٠          | الإطفاءات  |
| ( ٣٦,٥١٤,٧٤٥ )  | ( ٩٥,١٨٩,٩٨٥ )  |  |
| -               | ( ٣٧٣,٠٢٦,٧٢٧ ) | الزيادة في المخزون   |
| -               | ( ٥٥٠,٤٠٧,٣٣٥ ) | ١٥ النقص في المستحق للموردين والمقاولين                        |
| -               | ( ٣٠,٥٦٥ )      | الزيادة في ذمم مدينة - أطراف مقربة                             |
| ( ٢١,٤٨٤,٠٠٥ )  | ١٨٢,١٩٠,٢١٧     | الزيادة/ (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى والمصروفات المستحقة |
| ٣٢٢,٨٤٠         | ٢٢,٨٥٤,١٠٩      | النقص في أرصدة مدينة أخرى                                      |
| ( ٤٠٠,٠٠٠ )     | ٤٧,٠١٥,٠٠٠      | النقص/ (الزيادة) في الموجودات الأخرى غير المتداولة             |
| ( ٥٨,٠٧٥,٩١٠ )  | ( ٧٦٦,٥٩٥,٢٨٦ ) | صافي النقد المستعمل في الأنشطة التشغيلية                       |
|                 |                 | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                           |
| ٢٤٣,٩٨٠,٤٣٦     | ( ٤١,٣٦٦,٢٦٨ )  | (الزيادة)/ النقص في دفعات مقدمة للموردين والمقاولين            |
| ( ٦٢٤,٣٥٧,٠٠٥ ) | ( ٤٥٨,٠٥٤,٦٢٠ ) | ١٥ إضافات إلى مشروع قيد التنفيذ                                |
| ( ١٥,٤١٤,٧٧٥ )  | ( ١٩,٩٢٦,٤٩٨ )  | إضافات إلى موجودات ثابتة مادية                                 |
| ( ٣٩٥,٧٩١,٣٤٤ ) | ( ٥١٩,٣٤٧,٣٨٦ ) | صافي النقد المستعمل في الأنشطة الاستثمارية                     |
|                 |                 | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية                             |
| -               | ٥٢٧,٠٠٦,٣٥٢     | قرض طويل الأجل   |
| -               | ٨٤٨,٨٢٥,٥٤١     | قروض قصيرة الأجل   |
| ٣,٤٣٣,٧٩٨       | -               | المدفوع من رأس المال   |
| ( ٦,٨٦٧,٢٦٥ )   | ٧,٠٤٢,٠٩٥       | الزيادة/ (النقص) في التمويل من أطراف مقربة                     |
| ( ٣,٤٣٣,٤٦٧ )   | ١,٣٨٢,٨٧٣,٩٨٨   | صافي النقد الناتج عن/ (المستعمل في) الأنشطة التمويلية          |
| ( ٤٥٧,٣٠٠,٧٢١ ) | ٩٦,٩٣١,٣١٦      | صافي الزيادة/ (النقص) في النقد و ما يوازي النقد                |
| ٥٦٨,٤٧٣,٣٩١     | ٢٧٧,٧٩٦,٠٤٩     | النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في أول الفترة/ السنة         |
| ١١١,١٧٢,٦٧٠     | ٣٧٤,٧٢٧,٣٦٥     | النقد في الصندوق لدى المصارف كما في آخر الفترة/ السنة          |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً أساسياً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة