



شهادة محاسب قانوني

تقرير المدقق الخارجي المستقل

على لقوائم المالية للشركة الاهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة لعام ٢٠١٢

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دقت القوائم المالية الختامية المرفقة للشركة الاهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و قائمة الدخل، و قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين و ملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية وكذلك عن الالتزام بالأنظمة والقوانين النافذة وتشمل هذه المسؤولية أيضاً تصميم و تطبيق و المحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار و تطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف المحيطة بالشركة وبما يمكن الشركة من الاستمرار في مزاوله عملها .

مسؤولية المدقق الخارجي

إن مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول القوائم المالية المذكورة استناداً إلى تدقيقي. حيث فمت بتدقيقي وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، والتي تتطلب مني أن أمثل لمتطلبات و قواعد السلوك المهني و تخطيط و تنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد المدقق. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المدقق للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة المتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف و ليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة و معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الشركة إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادي إن أدلة التدقيق التي حصلت عليها كافية و ملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

قائمة المركز المالي

بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٢

| البيان | إيضاحات | 31/12/2012 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|---------|---------------|---------------|---------------|
| | | جزئي | كلي | جزئي |
| الموجودات | | مدقق | مدقق | مدقق |
| أولاً : الموجودات الثابتة | | | | |
| صافي الموجودات الثابتة | 2 | 747,237,371 | 747,237,371 | 807,167,004 |
| ثانياً : الموجودات المتداولة | | | | |
| صافي الزبائن | 3 | 58,183,072 | | 128,813,763 |
| مخزون الموجودات المختلفة | 4 | 130,882,041 | | 303,843,541 |
| مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الشاوي | 5 | 305,737,451 | | 402,726,688 |
| الإ اعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها | 6 | 0 | | 1,786,000 |
| أمانات لدى الغير | 7 | 0 | | 16,829 |
| تأمينات و سلف و ذمم | 8 | 16,148,362 | | 43,722,052 |
| حسابات مدينة مختلفة | 9 | 6,883,650 | | 4,190,800 |
| أرصدة مدينة أخرى | 10 | 6,001,396 | | 5,348,303 |
| النقد في الصندوق ولدى المصارف | 11 | 879,851,122 | | 209,120,422 |
| إجمالي الموجودات المتداولة | | 1,403,687,094 | 1,403,687,094 | 1,099,568,398 |
| إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً) | | 2,150,924,465 | 2,150,924,465 | 1,906,735,402 |
| حقوق المساهمين والمطلوبات | | | | |
| ثالثاً : حقوق المساهمين | | | | |
| رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س للسهم) | 12 | 1,500,000,000 | | 1,500,000,000 |
| إحتياطي قانوني | 13 | 120,710,493 | | 75,619,638 |
| إحتياطي إختياري | 14 | 27,054,513 | | 0 |
| أرباح محتجزة | 15 | 114,301,276 | | 0 |
| أرباح السنة | 16 | 225,000,000 | | 150,000,000 |
| إجمالي حقوق المساهمين | | 1,987,066,282 | 1,987,066,282 | 1,725,619,638 |
| رابعاً : المطلوبات المتداولة | | | | |
| مؤونة مخاطر سيارات | 17 | 897,446 | | 0 |
| الأرباح المدورة المعدة للتوزيع | 18 | 43,832,635 | | 22,929,494 |
| أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة | 19 | 27,856,490 | | 93,738,942 |
| الموردون | 20 | 305,233 | | 1,761,469 |
| دائنون متنوعون | 21 | 2,843,878 | | 1,856,227 |
| مسؤولية إجتماعية | 22 | 3,000,000 | | 0 |
| حصة الصندوق التعاوني | 23 | 732,030 | | 1,167,813 |
| مكافآت مجلس الإدارة | 24 | 23,000,000 | | 7,500,000 |
| منحة العاملين السنوية | 25 | 6,500,000 | | 0 |
| مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة) | 26 | 46,708,121 | | 49,119,564 |
| أرصدة دائنة أخرى | 27 | 8,182,350 | | 3,042,255 |
| إجمالي المطلوبات المتداولة | | 163,858,183 | 163,858,183 | 181,115,764 |
| إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً) | | 2,150,924,465 | 2,150,924,465 | 1,906,735,402 |

المدقق
خلدون مصطفى ربيع

عضو مجلس الإدارة المفوض
ماهر وحيد فخري

المحاسب
بشير فايز الجنباز

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق

المحاسب
نزار غازي برادعي

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



| AVOCO | | الشركة الاطمية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة | | |
|--|---------|---|----------------------|------------------------|
| قائمة الدخل | | | | |
| بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ | | | | |
| البيان | إيضاحات | 31/12/2012 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| | | جزئي | كلي | جزئي |
| | | مدقق | مدقق | مدقق |
| (الإيرادات) الموارد | | | | |
| صافي مبيعات الإنتاج التام | 28 | 1,780,432,790 | | 1,430,474,655 |
| صافي مبيعات مخلفات الإنتاج | 29 | 175,227,626 | | 135,094,041 |
| إجمالي الموارد = (٢٨ + ٢٩) | | 1,955,660,416 | 1,955,660,416 | 1,565,568,696 |
| مخزون الإنتاج التام أول المدة | 30 | (107,834,875) | | (121,285,755) |
| مخزون مخلفات أول المدة | 31 | (55,867,406) | | (80,212,288) |
| مخزون قيد الصنع أول المدة | 32 | (239,024,407) | | (17,548,681) |
| مج . (مخزون أول المدة) = (٣٠ + ٣١ + ٣٢) | | (402,726,688) | | (219,046,724) |
| إهلاكات وسائل الإنتاج | 33 | (49,871,541) | | (49,588,648) |
| مستلزمات و خدمات الإنتاج | 34 | (1,266,418,791) | | (1,437,509,938) |
| مج . مصاريف الإنتاج = (٣٣ + ٣٤) | | (1,316,290,332) | | (1,487,098,586) |
| إجمالي تكلفة البضاعة المباعة | | (1,719,017,020) | | (1,706,145,310) |
| مخزون الإنتاج التام آخر المدة | 35 | 91,044,337 | | 107,834,875 |
| مخزون مخلفات آخر المدة | 36 | 15,826,665 | | 55,867,406 |
| مخزون قيد الصنع آخر المدة | 37 | 198,866,449 | | 239,024,407 |
| مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٥ + ٣٦ + ٣٧) | | 305,737,451 | | 402,726,688 |
| صافي تكلفة البضاعة المباعة | | (1,413,279,569) | (1,413,279,569) | (1,303,418,622) |
| إجمالي الدخل من عمليات التشغيل | | 542,380,847 | 542,380,847 | 262,150,074 |
| المصروفات (الاستخدامات) | | | | |
| مصاريف البيع والتوزيع | 38 | (32,927,637) | | (30,176,410) |
| مصاريف إدارية و عمومية | 39 | (26,940,839) | | (36,778,514) |
| مصاريف مالية (تكاليف التمويل) | 40 | (10,614,224) | | (1,431,750) |
| مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية) | | (70,482,700) | (70,482,700) | (68,386,674) |
| صافي الدخل من عمليات التشغيل | | 471,898,147 | 471,898,147 | 193,763,400 |
| إيرادات أخرى | 41 | 23,883,881 | | 16,516,008 |
| مؤونة ديون مشكوك فيها | 42 | (10,910,987) | | 0 |
| مسؤولية إجتماعية | 43 | (3,000,000) | | 0 |
| حصة الصندوق التعاوني | 44 | (732,030) | | (1,167,813) |
| مكافآت العاملين | 45 | (6,500,000) | | (3,500,000) |
| مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | 46 | (23,000,000) | | (7,500,000) |
| أعباء مخاطر سيارات | 47 | (730,458) | | 0 |
| إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة | | 450,908,553 | 450,908,553 | 198,111,595 |
| ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %) | 48 | (39,461,909) | (39,461,909) | (28,300,436) |
| صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة | | 411,446,644 | 411,446,644 | 169,811,159 |
| صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة | ل س | 27.43 | | 11.32 |

صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبة مقسوما على عدد الأسهم *

علما ان قيمة السهم الاسمية عدلت بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ لتصبح ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

المدقق
خالد بن محمد بن ربيع
عضو مجلس الإدارة المفوض
ماهر وحيد فخري



المحاسب
بشير فايز الجنباز
المدير العام
عبد الحميد حسن السليمان

المحاسب
نزار غاري برادعي
المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

| البيان | إيضاحات | جزئي | كلي | كلي |
|--|---------|---------------|--------------|---------------|
| | | مدقق | مدقق | مدقق |
| | | 31/12/2012 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة | | 450,908,553 | | 198,111,595 |
| الاعتلاكات والإطفاءات | | 62,750,191 | | 62,689,240 |
| مؤونة الديون المشكوك فيها | | 10,910,987 | | 1,410,725 |
| اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل | | 524,569,731 | | 262,211,560 |
| أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي | | | | |
| في الزبائن | 49 | 59,719,704 | | 30,871,655 |
| في مخزون الموجودات المختلفة | | 172,961,499 | | (175,751,921) |
| في مخزون الانتاج قيد الصنع و التام والثانوي | | 96,989,237 | | (183,679,964) |
| في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها | | 1,786,000 | | 51,624,861 |
| في الأمانات لدى الغير | | 16,829 | | 0 |
| في السلف و التأمينات | | 27,573,690 | | (22,587,167) |
| في الحسابات المدينة المختلفة | | (2,692,850) | | (508,649) |
| في الارصدة المدينة الأخرى | | (653,093) | | (4,251,748) |
| في الأرباح المدورة المسحقة التوزيع | 50 | (129,096,859) | | (82,458,670) |
| في الموردون | | (1,456,236) | | 519,817 |
| في مؤونة سيارات مسروقة | | 897,446 | | 0 |
| في الدائون المتنوعون | | 987,651 | | 836,264 |
| في المسؤولية الإجتماعية | | 3,000,000 | | |
| في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة | | (435,783) | | 945,996 |
| في مكافآت مجلس إدارة | | 15,500,000 | | 2,500,000 |
| في منحة العاملين السنوية | | 6,500,000 | | 0 |
| في الحسابات الدائنة المختلفة | | 0 | | (10,533) |
| في المصاريف المقدرة | 51 | (41,873,352) | | 2,432,674 |
| في الأرصدة الدائنة الأخرى | | 5,140,095 | | (5,805,099) |
| صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي | 52 | 739,433,710 | 739,433,710 | (123,110,924) |
| ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري | | | | |
| في الموجودات الثابتة | | (2,820,558) | | (5,672,230) |
| في المشروعات قيد التنفيذ | | 0 | | 344,927 |
| صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري | 53 | (2,820,558) | (2,820,558) | (5,327,303) |
| ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي | | | | |
| في السندات و التسهيلات المصرفية | | 0 | | 0 |
| في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المسحقة | | (65,882,452) | | 93,669,572 |
| في قرض الهيبة العربية | | 0 | | (10,727,200) |
| صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي | 54 | (65,882,452) | (65,882,452) | 82,942,372 |
| في النقدية | | | 670,730,700 | (45,495,855) |
| النقدية - بتاريخ - ٢٠١٢ / ٠١ / ٠١ | | | 209,120,422 | 254,616,277 |
| النقدية - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | 55 | | 879,851,122 | 209,120,422 |

يوجد فرق لبرء سورية واحدة نتيجة الجمع وذلك بسبب التعامل مع ملفات بكم

المدقق:  خالدون مصطفى ربيع
 المحاسب:  نزار غازي برادعي
 المحاسب:  نزار غازي برادعي
 المدير العام:  عبد الحميد حسن السلق
 المدير المالي:  مصطفى تركي الحسين
 عضو مجلس الإدارة المفوض:  ماهر وحيد فخري

| AVOCO | | الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة | |
|--|---------------|---|---------------|
| قائمة توزيع الأرباح (الخصائر) | | | |
| بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ | | | |
| البيان | نسب التخفيضات | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| | | كلي | كلي |
| | | مدقق | مدقق |
| صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الاحتياطي | | 450,908,553 | 198,111,595 |
| يخفيض (ضريبة دخل الأرباح) | 14% | (39,461,909) | (28,300,436) |
| يخفيض (الإحتياطي القانوني) | 10% | (45,090,855) | (19,811,159) |
| صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع | | 366,355,789 | 150,000,000 |
| يخفيض (الإحتياطي الإختياري) | 6% | (27,054,513) | 0 |
| يخفيض (أرباح محتجزة) | | (114,301,276) | 0 |
| صافي الربح المقترح توزيعه | | 225,000,000 | 150,000,000 |
| رأس المال المصرح به | | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 |
| قيمة السهم الواحد | | 100 | 100 |
| عدد الأسهم | | 15,000,000 | 15,000,000 |
| إجمالي حصة السهم الواحد | 1 | ل س | 30.06 |
| إجمالي نسبة ربح السهم الواحد | | | 30.06% |
| حصة السهم الواحد | 2 | ل س | 15.00 |
| نسبة ربح السهم الواحد | | | 15.00% |

ملاحظة : لقد تم تعديل حساب الإحتياطي القانوني على أساس الربح قبل حجز الضريبة عنه بعام ٢٠١١ المحاسب على أساس الربح بعد الضريبة تماشوا مع الفواتين

كما تم تعديل القيمة الاسمية إعتباراً من تاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ إلى ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم (١)

حصة السهم الواحد = صافي الربح الحقيقي المقترح للتوزيع مقسما على عدد الأسهم (٢)

المدقق

خلدون مصطفى ربيع

عضو مجلس الإدارة المفوض

ماهر وحيد فخري

المحاسب

بشير فايز الجباز

المدير العام

عبد الحميد حسن الملق

المحاسب

نزار غازي يرادعي

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



بيان التغيرات في حقوق المساهمين - مدقق

بتاريخ - ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ - مدقق

| الدورة المالية | رأس المال المدفوع | ربح دخل السنة | إحتياطي قانوني | إحتياطي اختياري | أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع | مجموع حقوق المساهمين |
|--|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------------------|----------------------|
| الرصيد في بداية السنة الحالية | 1,500,000,000 | 0 | 55,808,479 | 0 | 0 | 1,555,808,479 |
| دخل (ربح) السنة | | 150,000,000 | | | | 150,000,000 |
| المحول إلى الإحتياطي القانوني | | | 19,811,159 | | | 19,811,159 |
| المحول إلى الإحتياطي الإختياري | | | | 0 | | 0 |
| المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع | | | | | 0 | 0 |
| الأرباح المقترح توزيعها | | | | | 0 | 0 |
| الأرباح الموزعة | | | | | 0 | 0 |
| الرصيد في نهاية الفترة | 1,500,000,000 | 150,000,000 | 75,619,638 | 0 | 0 | 1,725,619,638 |
| بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ - مدقق | | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة الحالية | 1,500,000,000 | 0 | 75,619,638 | 0 | 0 | 1,575,619,638 |
| دخل (ربح) السنة | | 225,000,000 | | | | 225,000,000 |
| المحول إلى الإحتياطي القانوني | | | 45,090,855 | | | 45,090,855 |
| المحول إلى الإحتياطي الإختياري | | | | 27,054,513 | | 27,054,513 |
| المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع | | | | | 114,301,276 | 114,301,276 |
| الأرباح المقترح توزيعها | | | | | 0 | 0 |
| الأرباح الموزعة | | | | | 0 | 0 |
| الرصيد في نهاية الفترة | 1,500,000,000 | 225,000,000 | 120,710,493 | 27,054,513 | 114,301,276 | 1,987,066,282 |

المدقق

خلدون مصطفى ربيع

عضو مجلس الإدارة المفوض

ماهر محمد فخري

المحاسب

بشير فايز الجباز

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المحاسب

نزار غازي برادعي

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٢/١٢/٣١

| رقم الحساب | البيان | إنتاج | خدمات | تسويق | إدارة | الإجمالي | ملاحظات |
|------------|---------------------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|---------|
| 31 | الرواتب والأجور | 26,651,534 | 23,009,420 | 11,869,152 | 8,694,162 | 70,224,268 | |
| 1 | الأجر الفعلي | 13,960,462 | 11,521,400 | 6,581,218 | 3,837,355 | 35,900,435 | |
| 2 | تعويض تدفئة | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | تعويضات أخرى | 3,185,278 | 2,128,627 | 2,048,654 | 1,291,727 | 8,654,286 | |
| 4 | تعويض تمثيل | 19,033 | 1,437 | 18,735 | 28,268 | 67,473 | |
| 5 | تعويض مسؤولية | 1,094,223 | 1,477,599 | 390,893 | 833,331 | 3,796,046 | |
| 6 | تعويض اختصاص | 468,076 | 645,419 | 316,401 | 398,504 | 1,828,400 | |
| 7 | تعويض طبيعة عمل | 2,315,993 | 1,458,976 | 442,263 | 706,483 | 4,923,715 | |
| 8 | عمل إضافي | 1,119,569 | 1,472,002 | 171,988 | 125,410 | 2,888,969 | |
| 9 | حوافز ومنح | 751,272 | 1,361,327 | 573,392 | 515,201 | 3,201,192 | |
| 10 | مكافآت | 772,772 | 575,221 | 173,526 | 197,474 | 1,718,993 | |
| 11 | مساهمة الشركة (تامينات) | 2,828,870 | 2,260,156 | 1,096,538 | 725,934 | 6,911,498 | |
| 12 | المزايا العينية | 135,986 | 107,256 | 55,544 | 34,475 | 333,261 | |
| | مج . الرواتب | 26,651,534 | 23,009,420 | 11,869,152 | 8,694,162 | 70,224,268 | |
| 32 | المستلزمات السلعية | 1,149,998,965 | 42,461,344 | 135,350 | 214,949 | 1,192,810,608 | |
| 1 | المواد الأولية | 1,038,779,373 | 0 | 0 | 0 | 1,038,779,373 | |
| 0 | بذور القطن الخام | 65,466,952 | 0 | 0 | 0 | 65,466,952 | |
| 0 | زيوت القطن الخام | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | بذور دوار الشمس الخام | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | زيوت دوار الشمس الخام | 193,744,637 | 0 | 0 | 0 | 193,744,637 | |
| 0 | بذور الذرة الخام | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | زيوت الذرة الخام | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | زيوت النخيل الخام | 779,567,784 | 0 | 0 | 0 | 779,567,784 | |
| 2 | المواد المساعدة والكيمياوية | 7,993,998 | 1,415,631 | 0 | 0 | 9,409,629 | |
| 3 | مواد التعبئة والتغليف | 86,419,455 | 2,895 | 21,779 | 2,889 | 86,447,018 | |
| 4 | الكهرباء | 11,837,834 | 2,959,458 | 0 | 0 | 14,797,292 | |
| 5 | المحروقات | 2,763,612 | 33,571,365 | 2,988 | 11,325 | 36,349,290 | |
| 6 | قطع الغيار | 1,862,093 | 3,975,537 | 2,652 | 2,769 | 5,843,051 | |
| 7 | اللوازم المختلفة | 341,610 | 524,199 | 107,931 | 197,966 | 1,171,706 | |
| 8 | مواد البناء | 990 | 12,259 | 0 | 0 | 13,249 | |
| | مج . السلعية | 1,149,998,965 | 42,461,344 | 135,350 | 214,949 | 1,192,810,608 | |
| 33 | المستلزمات الخدمية | 1,539,348 | 10,818,068 | 20,386,790 | 13,940,857 | 46,685,062 | |
| 1 | صيانة خارجية | 0 | 0 | 0 | 433,150 | 433,150 | |
| 2 | أبحاث و تجارب و إستشارات | 0 | 0 | 0 | 757,550 | 757,550 | |
| 3 | تسويقية متنوعة | 0 | 0 | 15,878,999 | 0 | 15,878,999 | |
| 4 | مصاريف نقل و إنتقال | 0 | 1,141,008 | 570,504 | 570,504 | 2,282,015 | |
| 5 | إستئجار وسائل نقل | 0 | 923,620 | 0 | 0 | 923,620 | |
| 6 | إتارة ومياه و بريد و برق و هاتف | 0 | 0 | 0 | 1,308,076 | 1,308,076 | |
| 7 | مصاريف وسائل نقل و إنتقال | 0 | 8,368,603 | 0 | 0 | 8,368,603 | |
| 8 | مصاريف خدمية متنوعة | 0 | 0 | 0 | 9,378,642 | 9,378,642 | |
| 9 | مكتب حماة | 0 | 0 | 0 | 74,541 | 74,541 | |
| 10 | مكتب طرطوس | 0 | 0 | 0 | 1,418,394 | 1,418,394 | |
| 11 | فرع دمشق | 0 | 0 | 1,428,222 | 0 | 1,428,222 | |
| 12 | فرع حلب | 0 | 0 | 1,182,266 | 0 | 1,182,266 | |
| 13 | فرع اللاذقية | 0 | 0 | 1,326,799 | 0 | 1,326,799 | |
| 14 | تأمين المعدل | 1,539,348 | 384,837 | 0 | 0 | 1,924,185 | |
| | مج . الخدمية | 1,539,348 | 10,818,068 | 20,386,790 | 13,940,857 | 46,685,062 | |
| 35 | المصروفات الجارية والإهلاكات | 49,871,541 | 11,940,112 | 536,345 | 12,480,441 | 74,828,440 | |

كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٢/١٢/٣١

| ملاحظات | الإجمالي | إدارة | تسويق | خدمات | إنتاج | البيان | رقم الحساب |
|---------|---------------|------------|------------|------------|---------------|---------------------------------|------------|
| | 12,078,249 | 11,978,249 | 100,000 | 0 | 0 | المصروفات الجارية | 351 |
| | 633,567 | 633,567 | 0 | 0 | 0 | ضرائب ورسوم سلعية | 1 |
| | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | الإيجارات | 2 |
| | 10,614,224 | 10,614,224 | 0 | 0 | 0 | مؤاندة خارجية | 3 |
| | 730,458 | 730,458 | 0 | 0 | 0 | أعباء سيارات مسروقة | 4 |
| | 12,078,249 | 11,978,249 | 100,000 | 0 | 0 | مج . الجارية | |
| | 62,750,191 | 502,192 | 436,345 | 11,940,112 | 49,871,541 | الإهلاكات | 352 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | نفقات تأسيس | 1 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | التجارب والأبحاث | 2 |
| | 4,390,992 | 139,815 | 121,482 | 812,775 | 3,316,920 | وسائل النقل والانتقال | 3 |
| | 1,144,186 | 0 | 0 | 0 | 1,144,186 | العدد والأدوات والقوالب | 4 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | خطوط الهاتف | 5 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | الدعاية والإعلان الثابت | 6 |
| | 673,218 | 21,436 | 18,625 | 124,613 | 508,543 | الأثاث والمفروشات | 7 |
| | 10,707,528 | 340,941 | 296,237 | 1,981,970 | 8,088,379 | المباني | 8 |
| | 45,834,267 | 0 | 0 | 9,020,754 | 36,813,513 | الآلات والتجهيزات | 9 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | الأراضي | 10 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | المؤاندة الخارجية | 12 |
| | 62,750,191 | 502,192 | 436,345 | 11,940,112 | 49,871,541 | مج . الإهلاكات | |
| | 13,866,099 | 13,866,099 | 0 | 0 | 0 | التحويلات الجارية التخصيصية | 36 |
| | 1,950,146 | 1,950,146 | | | | تبرعات | 1 |
| | 420,850 | 420,850 | | | | إعانات للغير | 2 |
| | 171,079 | 171,079 | | | | تعويضات ومخالفات و غرامات للغير | 3 |
| | 413,037 | 413,037 | | | | مصروفات سنوات سابقة | 4 |
| | 0 | 0 | | | | ديون معدومة | 5 |
| | 10,910,987 | 10,910,987 | | | | أعباء المؤونات | 6 |
| | 0 | 0 | | | | منح العاملين | 7 |
| | 13,866,099 | 13,866,099 | 0 | 0 | 0 | مج . التخصيصية | |
| | 1,398,414,477 | 49,196,508 | 32,927,637 | 88,228,944 | 1,228,061,388 | المجموع حسب مراكز الكلفة | |
| | 1,398,414,477 | 49,196,508 | 32,927,637 | 88,228,944 | 1,228,061,388 | إجمالي الإستخدامات | 3 |



جرد البضاعة الجاهزة (أول المدة) - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١ / ١

| م | رمز المادة | إسم المادة | القيمة | ملاحظات |
|---|------------|----------------|-------------|---------|
| 1 | 1331 | سمن | 60,553,940 | |
| 2 | 1332 | زيت دوار الشمس | 45,200,572 | |
| 3 | 1333 | زيت القطن | 697 | |
| 4 | 1334 | زيت الذرة | 2,079,666 | |
| | | | | |
| | | الإجمالي | 107,834,875 | |
| | | | | |

جرد النواتج الثانوية (أول المدة) - (بسعر البيع) - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١ / ١

| م | البيان | الرصيد كغ | القيمة بوسطي أسعار البيع | ملاحظات |
|---|---------------------------------|-----------|-----------------------------|---------|
| | مخلفات الحلقات | | | |
| 1 | نواتج غربال بذور القطن (TL33) | 9,775 | 54,371 | |
| 2 | فُشر الفقوع (خشكور) | 16,040 | 449,985 | |
| 3 | لنت حلقة أولى | 166,104 | 12,461,176 | |
| 4 | لنت حلقة ثانية | 205,620 | 15,187,780 | |
| 5 | نواعم (غبرة) | | 0 | |
| | مج ١ | 397,539 | 28,153,312 | |
| | مخلفات المقاشر و المعاصر | | | |
| 1 | فُشرة بذور القطن | 220,740 | 4,311,100 | |
| 2 | كسبة بذور القطن | 892,064 | 23,402,994 | |
| 3 | نواتج غربال بذور دوار الشمس | | 0 | |
| 4 | فُشرة بذور دوار الشمس | | 0 | |
| 5 | كسبة بذور دوار الشمس | | 0 | |
| 6 | تفل معاصر | | 0 | |
| 7 | كسبة بذور النرة | | 0 | |
| | مج ٢ | 1,112,804 | 27,714,094 | |
| | مخلفات التكرير | | | |
| 1 | صابون خام (سوبستوك) | | 0 | |
| 2 | صابون نصف مصنع | | 0 | |
| 3 | حموض دسمة | | 0 | |
| | مج ٣ | 0 | 0 | |
| | الإجمالي | 1,510,343 | 55,867,406 | |

تقييم الإنتاج تحت الصنع - (أول المدة) - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١ / ١

| ملاحظات | بضاعة أول المدة | | | القسم | المادة | م |
|---------|-----------------|-----------|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | قيمة | كمية | كثافة | | | |
| | | | | | القطن | 1 |
| | 0 | 0 | 0.000 | حلاقات | بذور قطن خام | خط زيت القطن |
| | 4,784,008 | 431,654 | 11.083 | مقاشر | بذور قطن سوداء | |
| | 584,769 | 21,162 | 27.633 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت قطن خام | |
| | 5,427,340 | 173,293 | 31.319 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت قطن تحت الصنع | |
| | 10,796,117 | 0 | 0.000 | | مج ١ | |
| | | | | | الدوار | 2 |
| | 0 | 0 | 0.000 | مقاشر | بذور دوار خام | خط زيت الدوار |
| | 64,086,496 | 902,614 | 71.001 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت دوار خام | |
| | 14,485,644 | 183,919 | 78.761 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت دوار تحت الصنع | |
| | 78,572,140 | 0 | 0.000 | | مج ٢ | |
| | | | | | الذرة | 3 |
| | 0 | 0 | 0.000 | مقاشر | بذور ذرة خام | خط زيت الذرة |
| | 0 | 0 | 0.000 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت ذرة خام | |
| | 0 | 0 | 0.000 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت ذرة تحت الصنع | |
| | 0 | 0 | 0.000 | | مج ٣ | |
| | | | | | النخيل | 4 |
| | 27,484,518 | 410,474 | 66.958 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت نخيل خام | خط زيت النخيل |
| | 122,171,632 | 1,747,206 | 69.924 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت نخيل تحت الصنع | |
| | 149,656,150 | 0 | 0.000 | | مج ٤ | |
| | 239,024,407 | 0 | 0.000 | | الإجمالي | |

جرد البضاعة الجاهزة (آخر المدة) - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

| م | رمز المادة | إسم المادة | القيمة | ملاحظات |
|---|------------|----------------|------------|---------|
| 1 | 1331 | سمن | 71,772,945 | |
| 2 | 1332 | زيت دوار الشمس | 19,161,598 | |
| 3 | 1333 | زيت القطن | 109,794 | |
| 4 | 1335 | زيت الزيتون | 0 | |
| | | | | |
| | | الإجمالي | 91,044,337 | |
| | | | | |

جرد النواتج الثانوية (آخر المدة) - (بسعر البيع) - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

| م | البيان | الرصيد كغ | القيمة بمتوسط أسعار البيع | ملاحظات |
|---|---------------------------------|--------------|------------------------------|---------|
| | مخلفات الحلاقات | | | |
| 1 | نواتج غربال بذور القطن (TL33) | 2,045 | 8,180 | |
| 2 | قشر الفقوع (خشكور) | 5,195 | 95,147 | |
| 3 | لنت حلاقة أولى | 41,102 | 1,574,817 | |
| 4 | لنت حلاقة ثانية | 69,147 | 2,182,964 | |
| 5 | نواعم (غبرة) | 38,286 | 438,342 | |
| | مج ١ | 155,775 | 4,299,451 | |
| | مخلفات المقاشر و المعاصر | | | |
| 1 | قشرة بذور القطن | 174,055 | 3,327,891 | |
| 2 | كسبة بذور القطن | 295,450 | 8,199,323 | |
| 3 | نواتج غربال بذور دوار الشمس | | 0 | |
| 4 | قشرة بذور دوار الشمس | | 0 | |
| 5 | كسبة بذور دوار الشمس | | 0 | |
| 6 | كسبة بذور الذرة | | 0 | |
| 7 | مخلفات مقاشر | | 0 | |
| | مج ٢ | 469,505 | 11,527,214 | |
| | الإجمالي | 625,280 | 15,826,665 | |

تقييم الإنتاج تحت الصنع - (آخر المدة) - بتاريخ - ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١

| ملاحظات | بضاعة آخر المدة | | | القسم | المادة | م |
|---------|-----------------|-----------|---------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | قيمة | كمية | تكلفة | | | |
| | | | | | القطن | 1 |
| | 0 | 0 | 0.000 | حلاقات | بذور قطن خام | خط زيت القطن |
| | 1,963,254 | 144,725 | 13.565 | مقاشر | بذور قطن سوداء | |
| | -100,714 | 10,000 | -10.071 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت قطن خام | |
| | -295,043 | 257,695 | -1.145 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت قطن تحت الصنع | |
| | 1,567,497 | 0 | 0.000 | | مج ١ | |
| | | | | | الدوار | 2 |
| | 0 | 0 | 0.000 | مقاشر | بذور دوار خام | خط زيت الدوار |
| | 979,650 | 11,418 | 85.795 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت دوار خام | |
| | 20,974,363 | 220,783 | 95.000 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت دوار تحت الصنع | |
| | 21,954,013 | 0 | 0.000 | | مج ٢ | |
| | | | | | الذرة | 3 |
| | 0 | 0 | 0.000 | مقاشر | بذور ذرة خام | خط زيت الذرة |
| | 0 | 0 | 0.000 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت ذرة خام | |
| | 0 | 0 | 0.000 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت ذرة تحت الصنع | |
| | 0 | 0 | 0.000 | | مج ٣ | |
| | | | | | النخيل | 4 |
| | 224,218 | 2,617 | 85.677 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت نخيل خام | خط زيت النخيل |
| | 175,120,721 | 2,008,734 | 87.180 | معاصر + تكرير + تعبئة | زيوت نخيل تحت الصنع | |
| | 175,344,939 | 0 | 0.000 | | مج ٤ | |
| | 198,866,449 | 0 | 0.000 | | الإجمالي | |

بيان بالأصول الثابتة عن عام ٢٠١٢

| م | البيان | إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٢/١٢/٣١ | قسط الاهتلاك خلال ٢٠١٢ | الاهتلاك المتراكم ٢٠١١/١٢/٣١ | مجمع الاهتلاك ٢٠١٢/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصل ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| ١ | الأراضي | ١٧,٩٤١,٩٣٨ | . | . | . | ١٧,٩٤١,٩٣٨ |
| ٢ | مباني وإنشاءات و مرافق ٢,٥ % | ٤٢٨,٣٣٧,١٤٢ | (١٠,٧٠٧,٥٢٨) | (١٢٧,٧٠٤,٩٠٥) | (١٣٨,٤١٢,٤٣٣) | ٢٨٩,٩٢٤,٧٠٩ |
| ٣ | آلات و تجهيزات ٥ % | ٩٢٠,٩٨٧,٨٦٠ | (٤٥,٨٣٤,٢٦٦) | (٤٨٥,٦١٦,٣٣٩) | (٥٣١,٤٥٠,٦٠٥) | ٣٨٩,٥٣٧,٢٥٥ |
| ٤ | وسائل نقل و إنتقال ٥ % | ٩٧,١٢٦,٥٥٩ | (٤,٣٩٠,٩٩٣) | (٥٠,٣٨٧,٤١١) | (٥٤,٧٧٨,٤٠٤) | ٤٢,٣٤٨,١٥٥ |
| ٥ | عدد و أدوات و قوالب ١٥ % | ١٦,١٠٠,٦٠٥ | (١,١٤٤,١٨٦) | (١٠,٢٦٩,٤٤٠) | (١١,٤١٣,٦٢٦) | ٤,٦٨٦,٩٧٩ |
| ٦ | أثاث و مقروشات و ومكاتب ١٠ % | ١١,٤٩٠,٨٦٧ | (٦٧٣,٢١٨) | (٨,٠١٩,٣١٤) | (٨,٦٩٢,٥٣٢) | ٢,٧٩٨,٣٣٥ |
| | المجموع | ١,٤٩١,٩٨٤,٩٧١ | (٦٢,٧٥٠,١٩١) | (٦٨١,٩٩٧,٤٠٩) | (٧٤٤,٧٤٧,٦٠٠) | ٧٤٧,٢٣٧,٣٧١ |

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

أولاً : إيضاح رقم (١) لمححة عن الشركة :

١. تعريف بالشركة:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣ ، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تتفرع عنها أو تكملها . رأسمال الشركة (١,٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مياعة ، وعدد المساهمين حالياً (٣,٢٩١) مساهماً . تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على (٣,٢٩١) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٣٢٤) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

٢. مجلس الإدارة :

| | |
|--------------------------------|------------------|
| الاستاذ محمد بن حسن العسيري | رئيس المجلس |
| المهندس عبد اللطيف السبع | نائب رئيس المجلس |
| الاستاذة ثريا جعفر صادق الحكاك | عضو |
| الدكتور أنس كيلاني | عضو مفوض |
| الاستاذ ماهر فخري | عضو مفوض |
| الاستاذ إحسان الخيمي | عضو |

٣. المدير العام : الاستاذ عبد الحميد حسن السلق .

٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي: (دوار شمس + قطن) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
- تنتج الشركة حالياً خمس أنواع من السمون النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرعة - لجين - الزهور) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الخمسة المذكورة.

٥. المشاريع الجديدة:

تم التريث بإنشاء مشاريع جديدة بسبب الظروف العامة الراهنة .

٦. نظام الجودة:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لعام ٢٠١٢ .

٧. المصاعب التي تواجهها الشركة :

الأزمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستمرار المواد الأولية ، وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام .

ثانيا : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $$= ١,٤٩١,٩٨٤,٩٧١ - ٧٤٤,٧٤٧,٦٠٠ = ٧٤٧,٢٣٧,٣٧١ \text{ ل.س}$$
- وهذه الأصول تمثل (الاراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الإنتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
 - و تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة

$$= ١,٤٩١,٩٨٤,٩٧١ + ٢,٨٢٠,٥٥٨ = ٤,٣١٢,٥٤٣,٥٢٩ \text{ ل.س}$$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٢

$$= ٦٢٠,٧٥٠,١٩١ + ١٢٣,٩٩٧,٤٠٩ = ٧٤٤,٧٤٧,٦٠٠ \text{ ل.س}$$

بيانات عام ٢٠١١ :

| م | البيان | إجمالي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ | قسط الإهلاك خلال ٢٠١١ | الإهلاك المتراكم ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ | مجمع الإهلاك ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ | صافي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| ١ | الأراضي | ١٧,٩٤١,٩٣٨ | . | . | . | ١٧,٩٤١,٩٣٨ |
| ٢ | مباني و إنشاءات و مرافق ٢٠.٥ % | ٤٢٨,٢٩٧,٨٤٥ | (١٠٠,٧٠٦,٣٩٤) | (١١٦,٩٩٨,٥٠٩) | (١٢٧,٧٠٤,٩٠٥) | ٣٠٠,٥٩٢,٩٤٠ |
| ٣ | آلات و تجهيزات ٥ % | ٩٢٠,٤٠٩,٢١٧ | (٤٥,٧٣٦,١٥١) | (٤٣٩,٨٨٠,١٨٥) | (٤٨٥,٦١٦,٣٣٩) | ٤٣٤,٧٩٢,٨٧٨ |
| ٤ | وسائل نقل و إنتقال ٥ % | ٩٧,١٢٦,٥٥٩ | (٤,٥٧٩,١١١) | (٤٥,٨٠٨,٣٠٣) | (٥٠,٣٨٧,٤١١) | ٤٦,٧٣٩,١٤٨ |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------------|---|
| ٤,٤٨٨,٦٥٧ | (١٠,٢٦٩,٤٤٠) | (٩,٣٠٨,٢٢٦) | (٩٦١,٥٢١) | ١٤,٧٥٨,٠٩٧ | عدد و أدوات و قوالب ١٥ % | ٥ |
| ٢,٦١١,٤٤٣ | (٨,٠١٩,٣١٤) | (٧,٣١٢,٩٤٥) | (٧٠٦,٠٦٤) | ١٠,٦٣٠,٧٥٧ | أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ % | ٦ |
| ٨٠٧,١٦٧,٠٠٤ | (٦٨١,٩٩٧,٤٠٩) | (٦١٩,٣٠٨,١٦٨) | (٦٢,٦٨٩,٢٤١) | ١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣ | المجموع | |

بيانات عام ٢٠١٢ :

| م | البيان | إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٢/١٢/٣١ | قسط الإهلاك خلال ٢٠١٢ | الاهتلاك المتراكم ٢٠١١/١٢/٣١ | مجموع الاهتلاك ٢٠١٢/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصل ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ١ | الأراضي | ١٧,٩٤١,٩٣٨ | . | . | . | ١٧,٩٤١,٩٣٨ |
| ٢ | مباني و إنشآت و مرافق ٢,٥ % | ٤٢٨,٣٣٧,١٤٢ | (١٠,٧٠٧,٥٢٨) | (١٢٧,٧٠٤,٩٠٥) | (١٣٨,٤١٢,٤٣٣) | ٢٨٩,٩٢٤,٧٠٩ |
| ٣ | آلات و تجهيزات ٥ % | ٩٢٠,٩٨٧,٨٦٠ | (٤٥,٨٣٤,٢٦٦) | (٤٨٥,٦١٦,٣٣٩) | (٥٣١,٤٥٠,٦٠٥) | ٣٨٩,٥٣٧,٢٥٥ |
| ٤ | وسائل نقل و انتقال ٥ % | ٩٧,١٢٦,٥٥٩ | (٤,٣٩٠,٩٩٣) | (٥٠,٣٨٧,٤١١) | (٥٤,٧٧٨,٤٠٤) | ٤٢,٣٤٨,١٥٥ |
| ٥ | عدد و أدوات و قوالب ١٥ % | ١٦,١٠٠,٦٠٥ | (١,١٤٤,١٨٦) | (١٠,٢٦٩,٤٤٠) | (١١,٤١٣,٦٢٦) | ٤,٦٨٦,٩٧٩ |
| ٦ | أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ % | ١١,٤٩٠,٨٦٧ | (٦٧٣,٢١٨) | (٨,٠١٩,٣١٤) | (٨,٦٩٢,٥٣٢) | ٢,٧٩٨,٣٣٥ |
| | المجموع | ١,٤٩١,٩٨٤,٩٧١ | (٦٢,٧٥٠,١٩١) | (٦٨١,٩٩٧,٤٠٩) | (٧٤٤,٧٤٧,٦٠٠) | ٧٤٧,٢٣٧,٣٧١ |

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٥٨,١٨٣,٠٧٢) ل س
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ل س .
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة لعام ٢٠١٢ (٢,٥٠٧,١١٩) ل س

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | /١٢/٣١ ٢٠١١ |
|---|----------------------------------|--------------|----------------|
| ١ | إجمالي الزبائن | ٧٥,٦٩٠,١٩١ | ١٣٢,٩٠٢,٧٧٦ |
| ٢ | يخفيض | - | - |
| ٣ | مخصص حسميات الزبائن الجامدة ٢٠١٢ | (٢,٥٠٧,١١٩) | - |
| ٤ | مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٨٩,٠١٣) |
| | المجموع | ٥٨,١٨٣,٠٧٢ | ١٢٨,٨١٣,٧٦٣ |

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١٣٠,٨٨٢,٠٤١) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .
 • تعتمد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات طريقة (التكلفة الوسطية للشراء - المرجح) .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|--------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزون الموجودات المختلفة | ١٣٠,٨٨٢,٠٤١ | ٣٠٣,٨٤٣,٥٤١ |
| | المجموع | ١٣٠,٨٨٢,٠٤١ | ٣٠٣,٨٤٣,٥٤١ |

إيضاح رقم (٥) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون (٣٠٥,٧٣٧,٤٥١) ل.س ، و هو يمثل المخازين التالية :
 • المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة (١٩٨,٨٦٦,٤٤٩) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .
 • مخزون الإنتاج التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته (٩١,٠٤٤,٣٣٧) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .
 • مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) بقيمة (١٥,٨٢٦,٦٦٥) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|---|----------------|----------------|
| ١ | مخزون قيد الصنع | ١٩٨,٨٦٦,٤٤٩ | ٣٣٩,٠٢٤,٤٠٧ |
| ٢ | مخزون الإنتاج التام | ٩١,٠٤٤,٣٣٧ | ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ |
| ٣ | مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) | ١٥,٨٢٦,٦٦٥ | ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ |
| | المجموع | ٣٠٥,٧٣٧,٤٥١ | ٤٠٢,٧٢٦,٦٨٨ |

إيضاح رقم (٦) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها :

بلغت قيمتها (٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|--|----------------|----------------|
| ١ | الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤناتها | - | ١,٧٨٦,٠٠٠ |
| | المجموع | - | ١,٧٨٦,٠٠٠ |

إيضاح رقم (٧) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (٠) ل.س ، و هي عبارة عن بضاعة أمانة لدى بعض الشركات .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|----------------------------|----------------|----------------|
| ١ | أمانات لدى الغير (بضائع) | - | ١٦,٨٢٩ |
| | المجموع | - | ١٦,٨٢٩ |

إيضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (١٦,١٤٨,٣٦٢) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

| م | البيان | المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١١ | المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٢ |
|----|--|-------------------------|-------------------------|
| ١ | سلف رسم الإتفاق الاستهلاكي | - | ٢٨,٥٩٤,٢٩٧ |
| ٢ | سلف على ضريبة دخل الأرباح | ٧,٠٥٩,٤٠٨ | ٨,٨٤٦,٦٩٦ |
| ٣ | تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء | ١,٥٦٠,٠٠٠ | ١,٥٦٠,٠٠٠ |
| ٤ | تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلكية و اللاسلكية | ٢٠,٥٠٥ | ٢٠,٥٠٥ |
| ٥ | تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية | ٤٠٩,٧٩٦ | ٤٣٢,٩٢١ |
| ٦ | تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة | ٦٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ |
| ٧ | تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان | ١٢,٢٧٠ | ١٢,٢٧٠ |
| ٨ | تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان | ١,٥٠٧,٠٥٨ | ٤٦٢,٤٨٠ |
| ٩ | تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس | ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ |
| ١٠ | تأمينات لدى مرفأ طرطوس | ١٦٧,٥٠٠ | ١٦٧,٥٠٠ |
| ١١ | تأمينات لدى شركة زيوت حماة | - | ١٠٠,٠٠٠ |
| ١٢ | تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ |
| ١٣ | تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة | ٦٤٩,٧٠٤ | ٦٤٩,٧٠٤ |
| ١٤ | سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين | ١,٥٩٧,٧٧٥ | ١,٣٤٤,٢٥٠ |
| ١٥ | سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس | - | - |
| ١٦ | سلف عامة للجانب في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات | ٦٠٠,٠٠٠ | ٣٧,١٧٦ |
| ١٧ | سلف توزيع أرباح المساهمين | ١,٠٠٠ | ١,٠٠٠ |
| ١٨ | سلف لقاء تخليص جمركي | - | - |
| ١٩ | سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة | ٤٧٧,٠١٦ | ٤١٧,٨٨٤ |
| ٢٠ | تأمينات لدى مؤسسة الضياعي (شراء صاج) | - | - |
| ٢١ | سلف و تأمينات أخرى مختلفة | ١,٩٩١,٣٣٠ | ٩٨٠,٣٦٩ |
| | المجموع | ١٦,١٤٨,٣٦٢ | ٤٣,٧٢٢,٠٥٢ |

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٦.٨٨٣.٦٥٠) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها:

| م | البيان | المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١١ | المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٢ |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| ١ | رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٣ | ١,٠٩٧,٩٦٥ | ١,٢٠٨,٦٨٤ |
| ٢ | رسوم تأمين إيجار مستودع حلب لعام / ٢٠١٣ | - | ٢٤,١٦٦ |
| ٣ | رسوم تأمين إيجار مستودع دمشق لعام / ٢٠١٣ | ٨٧,٧٥٠ | - |
| ٤ | رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٣ | - | - |
| ٥ | رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٣ | ٢٥,٠٠٠ | - |
| ٦ | رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٣ | ٦٠٥,٨٢٠ | - |
| ٧ | رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٣ | ٣١٦,٦٦٥ | - |
| ٨ | رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٣ | ١,٩٠٠,٤٣٥ | ٥,٦١٦,٤٨٥ |
| ٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٣ | ١٥٧,١٦٥ | ٣٤,٣١٥ |
| | المجموع | ٤,١٩٠,٨٠٠ | ٦,٨٨٣,٦٥٠ |

إيضاح رقم (١٠) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٦.٠٠١.٣٩٦) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

| م | البيان | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان | ١,٨٢٤,٨٩٦ | ٢,٠٩٢,٩٢٧ |
| ٢ | الشركة السورية البترولية - فيول | ١,٧٧٤,٨٥٣ | ٧٩٤,٠٦٥ |
| ٣ | الشركة السورية البترولية - مازوت | ١,١٩٦,٥٤٦ | ٢,٨١٤,٤٠٤ |
| ٤ | سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة | ٥٥٢,٠٠٨ | ٣٠٠,٠٠٠ |
| | المجموع | ٥,٣٤٨,٣٠٣ | ٦,٠٠١,٣٩٦ |

إيضاح رقم (١١) - النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٨٧٩,٨٥١,١٢٢) ل.س وفي عام ٢٠١١ مبلغ (٢٠٩,١٢٠,٤٢٢) ل.س .

علماً أن الشركة قامت بإعادة تقييم سعر الدولار بسعر (٧٧,٦٠) ل.س وللنيورو (١٠٢,٦١) ل.س وللدرهم (٢١,١٤) ل.س على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ .

| م | البيان | المبلغ / ل س / ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | المبلغ / ل س / ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ١ | الصناديق / سوري | ١٠٩,٤٢٨ | ١٨,٧٩٥,٢٢٠ |
| ٢ | الصناديق / دولار | ١٠٧,٦٣١ | . |
| ٣ | المصارف / سوري | ٣٥,١٠٨,٤٤٦ | ٢٥,٧٨٩,٣٤٢ |
| ٤ | المصارف / دولار | ٧,٦٨٠,٨٦٤ | ٥٩,٢٠٢,٦٧١ |
| ٥ | المصارف / يورو | ٢,٩٩١,٢٦٥ | ١٠٥,٣٣٣,١٨٩ |
| ٦ | المصارف / درهم | ٨٣٣,٨٥٣,٤٨٨ | . |
| | المجموع | ٨٧٩,٨٥١,١٢٢ | ٢٠٩,١٢٠,٤٢٢ |

إيضاح رقم (١٢) - رأس المال المكتتب به و المسدد :

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ل.س ، و هو يساوي قيمة (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، بقيمة إسمية (١٠٠) ل.س للسهم الواحد حيث تم تعديل القيمة الاسمية بتاريخ ٢٠١٢/٠٧/١٩ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٢٠١٢/٠٦/٠٤ .

إيضاح رقم (١٣) - الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (١٢٠٠,٧١٠,٤٩٣) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة ، علماً أن الشركة كانت تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح القابل للتوزيع في السنوات السابقة .
الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٢ بلغ (٤٥,٠٩٠,٨٥٥) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة $10\% \times 450,908,553 = 45,090,855$ ل.س .

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|----------------|-------------|------------|
| ١ | إحتياطي قانوني | ١٢٠,٧١٠,٤٩٣ | ٧٥,٦١٩,٦٣٨ |
| | المجموع | ١٢٠,٧١٠,٤٩٣ | ٧٥,٦١٩,٦٣٨ |

إيضاح رقم (١٤) - إحتياطي اختياري :

قامت الشركة بحجز ما نسبته (٦ %) من الأرباح الإجمالية للإحتياطي الاختياري .
 $27,054,513 = 6\% \times 450,908,553$ ل.س .
وذلك لدعم المركز المالي للشركة .

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|-----------------|------------|------------|
| ٢ | إحتياطي اختياري | ٢٧,٠٥٤,٥١٣ | - |
| | المجموع | ٢٧,٠٥٤,٥١٣ | - |

إيضاح رقم (١٥) - أرباح محتجزة :

قامت الشركة بحجز أرباح بما يعادل ٧,٦٠ % ليكون الربح المقترح توزيعه بنسبة ١٥ % .
وذلك من أجل مواجهة الأخطار المستقبلية نتيجة الظروف الراهنة .

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|--------------|-------------|------------|
| ١ | أرباح محتجزة | ٢١٤,٣٠١,٢٧٦ | - |
| | المجموع | ٢١٤,٣٠١,٢٧٦ | - |

إيضاح رقم (١٦) - أرباح السنة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية المقترحة للتوزيع مبلغ (٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠) ل.س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني - احتياطي اختياري - أرباح محتجزة .

$$= ١١٤,٣٠١,٢٧٦ - ٢٧,٠٥٤,٥١٣ - ٤٥,٠٩٠,٨٥٥ - ٣٩,٤٦١,٩٠٩ - ٤٥٠,٩٠٨,٥٥٣ = ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ \text{ ل.س. ، أي ما نسبته } ١٥\% \text{ أرباح مقترحة للتوزيع .}$$

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|
| ١ | أرباح السنة المقترح توزيعها | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| | المجموع | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

إيضاح رقم (١٧) - مؤونة مخاطر سيارات:

بلغت مبلغ وقدره (٨٩٧,٤٤٦) ل.س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات عدد (٢) .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|--------------------|----------------|----------------|
| ١ | مؤونة مخاطر سيارات | ٨٩٧,٤٤٦ | - |
| | المجموع | ٨٩٧,٤٤٦ | - |

إيضاح رقم (١٨) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع (المستحقة للمساهمين) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (٤٣,٨٣٢,٦٣٥) ل.س

| م | البيان | المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٢ | المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١ |
|----|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ١ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢ | ١,٦٤٣,٤٠٢ | ١,٦٤٣,٤٠٢ |
| ٢ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣ | ١,٨٥٩,١٢٢ | ١,٨٥٩,١٢٢ |
| ٣ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤ | - | - |
| ٤ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥ | ٣٠٠,٩٩٠ | ٣٠٠,٩٩٠ |
| ٥ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦ | ٢,٠٠٠,٨١٣ | ٢,٠٠١,٩٣٨ |
| ٦ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧ | ٢,٣٤٩,١١٩ | ٢,٣٥٠,٧٦٩ |
| ٧ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨ | ٣١١,٥٠٠ | ٣٢٨,٨٢٥ |
| ٨ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩ | ٢,٧٠٠,٨٢٥ | ٢,٨٦٦,٢٧٥ |
| ٩ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠ | ٩,٠٢٩,٨١٤ | ١١,٥٧٨,١٧٣ |
| ١٠ | أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١ | ٢٣,٦٣٧,٠٥٠ | - |
| | المجموع | ٤٣,٨٣٢,٦٣٥ | ٢٢,٩٢٩,٤٩٤ |

ايضاح رقم (١٩) - أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

وهي عبارة عن مبالغ مسحوبة من الحساب الجاري المدين (سحب على المكشوف) من بنك سوريا والمهجر .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة | ٢٧,٨٥٦,٤٩٠ | ٩٣,٧٣٨,٩٤٢ |
| | المجموع | ٢٧,٨٥٦,٤٩٠ | ٩٣,٧٣٨,٩٤٢ |

ايضاح رقم (٢٠) - الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (٣٠٥,٢٣٣) ل.س .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|----------|----------------|----------------|
| ١ | الموردون | ٣٠٥,٢٣٣ | ١,٧٦١,٤٦٩ |
| | المجموع | ٣٠٥,٢٣٣ | ١,٧٦١,٤٦٩ |

ايضاح رقم (٢١) - الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٢,٨٤٣,٨٧٨) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|----------------|----------------|----------------|
| ١ | دائنون متنوعون | ٢,٨٤٣,٨٧٨ | ١,٨٥٦,٢٢٧ |
| | المجموع | ٢,٨٤٣,٨٧٨ | ١,٨٥٦,٢٢٧ |

ايضاح رقم (٢٢) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) ل س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات و إعانات للجمعيات الخيرية السورية)

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|------------------|----------------|----------------|
| ١ | مسؤولية اجتماعية | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| | المجموع | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | - |

إيضاح رقم (٢٣) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٧٣٢,٠٣٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | حصة الصندوق التعاوني العمالي | ٧٣٢,٠٣٠ | ١,١٦٧,٨١٣ |
| | المجموع | ٧٣٢,٠٣٠ | ١,١٦٧,٨١٣ |

إيضاح رقم (٢٤) – مكافآت مجلس الإدارة:

بلغت (٢٣,٠٠٠,٠٠٠) ل س وهي عبارة عن نسبة ٥ % تقريبا من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقا للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|----------------|----------------|----------------|
| ١ | مكافآت الإدارة | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| | المجموع | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠ |

إيضاح رقم (٢٥) – منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (٦,٥٠٠,٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (٣,٥٠٠,٠٠٠) ل س لعام ٢٠١١ وقد تم معالجتها بوضعها على كتلة الرواتب والأجور في حين تم حجز المكافأة لهذا العام من الأرباح مباشرة وهذا يبرر عدم ظهور المكافأة عام ٢٠١١ تحت مسمى منحة وإنما أضيفت على إجمالي الرواتب والأجور .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-----------------------|----------------|----------------|
| ١ | منحة العاملين السنوية | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | - |
| | المجموع | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | - |

إيضاح رقم (٢٦) – المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٤٦,٧٠٨,١٢١) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء – العمولات المستحقة لقسم التسويق في الشركة – تعويض إنهاء خدمات العاملين في فروع الشركة لدى قسم التسويق والمبيعات و ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٢

- علما أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

| م | البيان | المبلغ ٢٠١٢/١٢/٣١ | المبلغ ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|---|----------------------|----------------------|
| ١ | كهرباء تشغيل | ٤,٢٨٥,٧٥٣ | - |
| ٢ | مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة | ٢,٨١٠,٤٥٩ | ٢٢٦,٨١٠ |
| ٣ | مخصص ضريبة دخل الأرباح | ٣٩,٤٦١,٩٠٩ | ٢٨.٣٠٠,٤٣٦ |
| ٤ | حسميات وكلاء البيع | - | ١٦.٨٤٢,٣١٨ |
| ٥ | منحة أرباح عام ٢٠١١ | - | ٣,٥٠٠,٠٠٠ |
| ٦ | أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات | ١٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ |
| | المجموع | ٤٦,٧٠٨,١٢١ | ٤٩,١١٩,٥٦٤ |

إيضاح رقم (٢٧) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٨.١٨٢,٣٥٠ ل.س) ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسدون مبالغ مسبقاً للشركة .

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|------------------|------------|------------|
| ١ | أرصدة دائنة أخرى | ٨,١٨٢,٣٥٠ | ٣,٠٤٢,٢٥٥ |
| | المجموع | ٨,١٨٢,٣٥٠ | ٣,٠٤٢,٢٥٥ |

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٨) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٧٨٠.٤٣٢,٧٩٠ ل.س) ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|---------------------------|---------------|---------------|
| ١ | صافي مبيعات الإنتاج التام | ١,٧٨٠,٤٣٢,٧٩٠ | ١,٤٣٠,٤٧٤,٦٥٥ |
| | المجموع | ١,٧٨٠,٤٣٢,٧٩٠ | ١,٤٣٠,٤٧٤,٦٥٥ |

إيضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (١٧٥,٢٢٧,٦٢٦ ل.س) ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

| م | البيان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|----------------------------|-------------|-------------|
| ١ | صافي مبيعات مخلفات الإنتاج | ١٧٥,٢٢٧,٦٢٦ | ١٣٥,٠٩٤,٠٤١ |
| | المجموع | ١٧٥,٢٢٧,٦٢٦ | ١٣٥,٠٩٤,٠٤١ |

إيضاح رقم (٣٠) - مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ (١٠٧,٨٣٤,٨٧٥) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزون الإنتاج التام أول المدة | ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ | ١٢١,٢٨٥,٧٥٥ |
| | المجموع | ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ | ١٢١,٢٨٥,٧٥٥ |

إيضاح رقم (٣١) - مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ (٥٥,٨٦٧,٤٠٦) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|--------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزون المخلفات أول المدة | ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ | ٨٠,٢١٢,٢٨٨ |
| | المجموع | ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ | ٨٠,٢١٢,٢٨٨ |

إيضاح رقم (٣٢) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ (٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة | ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ | ١٧,٥٤٨,٦٨١ |
| | المجموع | ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ | ١٧,٥٤٨,٦٨١ |

إيضاح رقم (٣٣) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٤٩,٨٧١,٥٤١) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|---------------------|----------------|----------------|
| ١ | إهلاك وسائل الإنتاج | ٤٩,٨٧١,٥٤١ | ٤٩,٥٨٨,٦٤٨ |
| | المجموع | ٤٩,٨٧١,٥٤١ | ٤٩,٥٨٨,٦٤٨ |

إيضاح رقم (٣٤) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (١,٢٦٦,٤١٨,٧٩١) ل.س، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة إهلاكات خدمات الإنتاج) المحملة على مراكز الكلفة الإنتاجية و الخدمية .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مستلزمات وخدمات الإنتاج | ١,٢٦٦,٤١٨,٧٩١ | ١,٤٣٧,٥٠٩,٩٣٨ |
| | المجموع | ١,٢٦٦,٤١٨,٧٩١ | ١,٤٣٧,٥٠٩,٩٣٨ |

إيضاح رقم (٣٥) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٩١,٠٤٤,٣٣٧) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزون الإنتاج التام آخر المدة | ٩١,٠٤٤,٣٣٧ | ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ |
| | المجموع | ٩١,٠٤٤,٣٣٧ | ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ |

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٥,٨٢٦,٦٦٥) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزن المخلفات آخر المدة | ١٥,٨٢٦,٦٦٥ | ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ |
| | المجموع | ١٥,٨٢٦,٦٦٥ | ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ |

إيضاح رقم (٣٧) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٩٨,٨٦٦,٤٤٩) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة | ١٩٨,٨٦٦,٤٤٩ | ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ |
| | المجموع | ١٩٨,٨٦٦,٤٤٩ | ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ |

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٣٢.٩٢٧.٦٣٧) ل.س.، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مصاريف البيع و التوزيع | ٣٢,٩٢٧,٦٣٧ | ٣٠,١٧٦,٤١٠ |
| | المجموع | ٣٢,٩٢٧,٦٣٧ | ٣٠,١٧٦,٤١٠ |

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٢٦.٩٤٠.٨٣٩) ل.س.، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مصاريف إدارية و عمومية | ٢٦,٩٤٠,٨٣٩ | ٣٦,٧٧٨,٥١٤ |
| | المجموع | ٢٦,٩٤٠,٨٣٩ | ٣٦,٧٧٨,٥١٤ |

إيضاح رقم (٤٠) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (١٠.٦١٤.٢٢٤) ل.س. و هي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك و من الملاحظ ارتفاع كبير مقارنة من السنة السابقة و ذلك يعود للأسباب التالية :
زيادة سعر الفائدة من (٨ %) إلى (١٣ %) و زيادة العمولات البنكية على حركة الأموال .
الاستدانة من البنوك بموجب سندات مصرفية قصيرة الأجل و ذلك لتأمين قطع أجنبي و شراء مواد أولية بكميات كبيرة خشية من ارتفاع الأسعار المتوقع .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|---------------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مصاريف مالية (تكاليف التمويل) | ١٠,٦١٤,٢٢٤ | ١,٤٣١,٧٥٠ |
| | المجموع | ١٠,٦١٤,٢٢٤ | ١,٤٣١,٧٥٠ |

إيضاح رقم (٤١) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٢٣.٨٨٣.٨٨١) ل.س.، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و إيرادات فروقات قطع أجنبي ما بين سعر المصرف المركزي المعتمد بتاريخ ٢٠١٢ / ٠١ / ٠١ و سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|--------------------------|----------------|----------------|
| ١ | إيرادات أخرى | ٥,٠٧٩,٨٤٨ | ٥,٨٠٦,٤١٤ |
| ٢ | إيرادات فروقات قطع أجنبي | ١٨,٨٠٤,٠٣٣ | ١٠,٧٠٩,٥٩٤ |
| | المجموع | ٢٣,٨٨٣,٨٨١ | ١٦,٥١٦,٠٠٨ |

إيضاح رقم (٤٢) - مؤونة الديون المشكوك فيها :

تم حجز مؤونة الديون المشكوك فيها مبلغ (١٠,٩١٠,٩٨٧) ل.س ليصبح رصيد المؤونة الإجمالي (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ل.س استنادا للدراسة المقدمة من قبل قسم التحصيل لأوضاع الزبائن .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|---------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مؤونة الديون المشكوك فيها | ١٠,٩١٠,٩٨٧ | - |
| | المجموع | ١٠,٩١٠,٩٨٧ | - |

إيضاح رقم (٤٣) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) ل.س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية)

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|------------------|----------------|----------------|
| ١ | مسؤولية اجتماعية | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| | المجموع | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | - |

إيضاح رقم (٤٤) - حصة الصندوق التعاوني :

تم تخصيص مبلغ (٧٣٢,٠٣٠) ل.س لصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٢ .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|----------------------|----------------|----------------|
| ١ | حصة الصندوق التعاوني | ٧٣٢,٠٣٠ | ١,١٦٧,٨١٣ |
| | المجموع | ٧٣٢,٠٣٠ | ١,١٦٧,٨١٣ |

إيضاح رقم (٤٥) - مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (٦,٥٠٠,٠٠٠) ل.س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| ١ | مكافآت العاملين | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ |
| | المجموع | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ |

ايضاح رقم (٤٦) - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

بلغت (٢٣,٠٠٠,٠٠٠) ل س وهي عبارة عن نسبة ٥ % تقريبا من الأرباح الصافية للشركة بموجب النظام الأساسي للشركة واللائحة والقوانين المعمول بها .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|---------------------------|----------------|----------------|
| ١ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| | المجموع | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠ |

ايضاح رقم (٤٧) - أعباء مخاطر سيارات:

بلغت مبلغ وقدره (٧٣٠,٤٥٨) ل س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات .

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|--------------------|----------------|----------------|
| ١ | مؤونة مخاطر سيارات | ٧٣٠,٤٥٨ | - |
| | المجموع | ٧٣٠,٤٥٨ | - |

ايضاح رقم (٤٨) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (٣٩,٤٦١,٩٠٩) ل س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + مؤونة الديون المشكوك فيها + اهتلاك المباني + أعباء مخاطر سيارات
- أرباح مبيعات التصدير - أرباح مبيعات القطاع الحكومي × (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاء من الضرائب والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$(٩٥٧,١٠٠ - ٢,٥١٥,٨٠٠ - ٧٣٠,٤٥٨ + ١٠,٧٠٧,٥٢٨ + ١٠,٩١٠,٩٨٧ + ٤٥٠,٩٠٨,٥٥٣) =$$

$$\times ١٤ \% = ٦٥,٧٦٩,٨٤٨ \text{ ل س .}$$

$$= ٣٩,٤٦١,٩٠٩ \text{ ل س } = ٦٠ \% \times ٦٥,٧٦٩,٨٤٨$$

| م | البيان | ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ |
|---|-------------------|----------------|----------------|
| ١ | ضريبة دخل الأرباح | ٣٩,٤٦١,٩٠٩ | ٢٨,٣٠٠,٤٣٦ |
| | المجموع | ٣٩,٤٦١,٩٠٩ | ٢٨,٣٠٠,٤٣٦ |

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٩) - التغيير في صافي الزبائن :

$$\begin{aligned} &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١١} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١١}) - \\ & (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٢} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٢} - \text{مخصص حسميات وكلاء ٢٠١٢}) \\ &= (٤,٠٨٩,٠١٣ - ١٣٢,٩٠٢,٧٧٦) - (٤,٠٨٩,٠١٣ - ٧٥,٦٩٠,١٩١) - (٢,٥٠٧,١١٩ - ٤,٠٨٩,٠١٣) \\ &= (١٢٨,٨١٣,٧٦٣ - ٦٩,٠٩٤,٠٥٩) = ٥٩,٧١٩,٧٠٤ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٠) - التغيير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

$$\begin{aligned} &\text{وهو} = \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١١} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١١} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٢} \\ &= ٢٢,٩٢٩,٤٩٤ + ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ - ١٣,٨٣٢,٦٣٥ \\ &= (١٢٩,٠٩٦,٨٥٩) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥١) التغيير في المصاريف المقدرة :

$$\begin{aligned} &\text{التغيير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٢} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١١} \\ &- \text{ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٢} \\ &= ٤٦,٧٠٨,١٢١ - ٤٩,١١٩,٥٦٤ - ٣٩,٤٦١,٩٠٩ \\ &= (٤١,٨٧٣,٣٥٢) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٢) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ &+ (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٢}) \\ &+ (\text{المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٢}) \\ &+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ &+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ &= (١٠,٩١٠,٩٨٧ + ٦٢,٧٥٠,١٩١ + ٤٥٠,٩٠٨,٥٥٣) \\ &+ (٣٥٥,٧٠١,٠١٦ - ١٤٠,٨٣٧,٠٣٧) = ٧٣٩,٤٣٣,٧١٠ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٣) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير الموجودات الثابتة}) \\ &= (- ٢,٨٢٠,٥٥٨) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٤) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = (\text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة}) (\text{التسديدات للبنوك}) \\ &= (- ٦٥,٨٨٢,٤٥٢) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٥) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} & \text{النقدية آخر المدة} = (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\ & + (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري}) \\ & + (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\ & + (\text{النقدية أول المدة}) \\ & = (٧٣٩.٤٣٣.٧١٠) + (٢.٨٢٠.٥٥٨ -) + (٦٥,٨٨٢.٤٥٢ -) + (٢٠٩.١٢٠.٤٢٢) \\ & = (٨٧٩,٨٥١,١٢٢) ل.س. \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣ / ٠٢ / ٠٤.

حماة في ٢٠١٣ / ٠٢ / ١٥

