

شهادة محاسب قانوني

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
إلى مساهمي الشركة الأهلية للزيوت النباتية - المساهمة المغفلة

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية - المساهمة المغفلة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وكل من قائمة الدخل المرحلية ، قائمة التغييرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة المرحلية هي أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ .

مكتب الكمال
للاستشارات المالية و الضريبية
المحاسب القانوني
فؤاد بازرباشي

دمشق - الجمهورية العربية السورية
٢٤ نيسان ٢٠١١



البيان	إيضاحات	31/03/2011	31/03/2011	31/12/2010
		جزئي	كلي	جزئي
الموجودات		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
أولاً : الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	2	851,123,854	851,123,854	864,184,015
المشروعات قيد التنفيذ	3	344,927	344,927	344,927
إجمالي الموجودات الثابتة		851,468,781	851,468,781	864,528,942
ثانياً : الموجودات المتداولة				
صافي الزبائن	4	214,734,952		161,096,143
مخزون الموجودات المختلفة	5	271,251,985		128,091,620
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	6	250,238,397		219,046,724
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	7	1,542,570		53,410,860
أمانات لدى الغير	8	33,829		16,829
تأمينات و سلف و ذمم	9	28,143,290		21,134,885
حسابات مدينة مختلفة	10	5,565,727		3,682,151
أرصدة مدينة أخرى	11	1,305,998		1,096,555
النقد في الصندوق ولدى المصارف	12	80,478,680		254,616,277
إجمالي الموجودات المتداولة		853,295,428	853,295,428	842,192,044
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		1,704,764,209	1,704,764,209	1,706,720,986
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (٣ مليون سهم × ٥٠٠ ل.س للسهم)	13	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	14	55,808,479		55,808,479
أرباح (خسائر) الفترة	15	(1,649,603)		90,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		1,554,158,876	1,554,158,876	1,645,808,479
رابعاً : المطلوبات الطويلة الأجل				
قروض خارجية / الهيئة العربية	16	0		10,727,200
إجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		0	0	10,727,200
خامساً : المطلوبات المتداولة				
في أقساط القروض المستحقة / الخارجية - الهيئة العربية	17	10,727,200		0
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	18	103,435,997		15,388,164
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	19	0		69,370
الموردون	20	812,558		1,241,652
داننوتون متنوعون	21	1,615,814		1,019,963
حصة الصندوق التعاوني العمالي	22	221,817		221,817
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	23	3,741,995		5,000,000
حسابات دائنة مختلفة	24	10,533		10,533
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	25	21,135,446		18,386,454
أرصدة دائنة أخرى	26	8,903,973		8,847,354
إجمالي المطلوبات المتداولة		150,605,333	150,605,333	50,185,307
إجمالي حقوق المئكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً + خامساً)		1,704,764,209	1,704,764,209	1,706,720,986

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

المحاسب
نزار غازي يرادعي

نائب رئيس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام
عبدالحميد حسن السلق



قائمة الدخل - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١١

البيان	إيضاحات	31/03/2011	31/03/2011	31/03/2010
		جزئي غير مدقق	كلي غير مدقق	جزئي غير مدقق
(الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	27	243,769,726		169,096,985
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	28	71,785,645		36,856,886
إجمالي الموارد = (٢٧ + ٢٨)		315,555,371	315,555,371	205,953,871
مخزون الإنتاج التام أول المدة	29	(121,285,755)		(132,410,045)
مخزون مخلفات أول المدة	30	(80,212,288)		(16,354,168)
مخزون قيد الصنع أول المدة	31	(17,548,681)		(156,165,682)
مج . (مخزون أول المدة) = (٢٩ + ٣٠ + ٣١)		(219,046,724)		(304,929,895)
إهلاكات وسائل الإنتاج	32	(12,326,018)		(8,960,928)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	33	(321,602,482)		(222,493,890)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٢ + ٣٣)		(333,928,500)		(231,454,818)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(552,975,224)		(536,384,713)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	34	70,979,963		145,528,313
مخزون مخلفات آخر المدة	35	46,294,200		20,319,065
مخزون قيد الصنع آخر المدة	36	132,964,234		182,193,762
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٤ + ٣٥ + ٣٦)		250,238,397		348,041,140
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(302,736,827)	-302736826.4	(188,343,573)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		12,818,544	12,818,544	17,610,298
المصروفات (الإستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	37	(11,293,591)		(8,683,924)
مصاريف إدارية و عمومية	38	(6,258,931)		(7,349,020)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	39	(61,770)		(1,458,141)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية) = (٣٧ + ٣٨ + ٣٩)		(17,614,292)	(17,614,292)	(17,491,085)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		(4,795,748)	(4,795,748)	119,212
إيرادات أخرى	40	3,146,145	3,146,145	1,989,969
مشتريات بغرض البيع	41	0	0	(1,561,700)
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		(1,649,603)	(1,649,603)	547,481
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	42	0	0	(76,647)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		(1,649,603)	(1,649,603)	470,834

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد اللطيف زهير السبع

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

المحاسب
نزار غازي برادعي

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق



قائمة التدفقات النقدية - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١١

البيان	إيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
		31/03/2011	31/03/2011	31/03/2010
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		(1,649,603)		547,481
الاهتلاكات والإطفاءات		15,616,248		15,373,790
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		13,966,645		15,921,271
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
في الزبائن	43 النقص (الزيادة)	(53,638,809)		65,655,114
في مخزون الموجودات المختلفة	النقص (الزيادة)	(143,160,365)		30,795,759
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	(الزيادة)	(31,191,673)		(43,111,245)
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	النقص	51,868,290		4,625,796
في الأمانات لدى الغير	(الزيادة)	(17,000)		0
في السلف و التأمينات	النقص (الزيادة)	(7,008,405)		10,832,966
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(1,883,576)		(1,888,931)
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة)	(209,443)		(11,719,165)
في الموردون	الزيادة (النقص)	(429,094)		1,743,874
في الدائنون المتنوعون	(النقص) الزيادة	595,851		(1,059,842)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة	0		746,308
في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	(النقص)	(1,258,005)		(2,428,570)
في الحسابات الدائنة المختلفة	الزيادة	0		10,533
في المصاريف المقدرة	(النقص) الزيادة	2,748,992		(5,195,761)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(النقص) الزيادة	56,619		(3,383,943)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	44	(169,559,972)	(169,559,972)	61,544,164
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(2,556,088)		(329,450)
في المشروعات قيد التنفيذ	(الزيادة)	0		(556,477)
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري	45	(2,556,088)	(2,556,088)	(885,927)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في أقساط القروض المستحقة / الخارجية - الهيئة العربية	الزيادة	10,727,200		10,727,200
الأرباح الموزعة (التسديدات)	(النقص)	(1,952,167)		(962,825)
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(النقص)	(69,370)		(96,702,455)
في قرض الهيئة العربية	(النقص)	(10,727,200)		(10,727,200)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	46	(2,021,537)	(2,021,537)	(97,665,280)
في النقد وما في حكمه	صافي (النقص)		(174,137,597)	(37,007,043)
النقدية - بتاريخ - ٢٠١١ / ٠١ / ٠١			254,616,277	69,751,150
النقدية - بتاريخ - ٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	47		80,478,680	32,744,107

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

المحاسب
نزار غازي برادعي

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبد اللطيف زهير السبع

المدير العام
عبد الحميد حسن السلق



بيان التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلي الموجز

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٠/٠٣/٣١ غير مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	45,808,479	0	0	1,545,808,479
دخل (ربح) السنة		423,751				423,751
المحول إلى الإحتياطي القانوني			47,084			47,084
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0	0
الأرباح الموزعة					0	0
الرصيد في نهاية الفترة الحالية	1,500,000,000	423,751	45,855,563	0	0	1,546,279,314
بتاريخ - ٢٠١١/٠٣/٣١ - غير مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	55,808,479	0	0	1,555,808,479
دخل (ربح) السنة		(1,649,603)				(1,649,603)
المحول إلى الإحتياطي القانوني			0			0
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0	0
الأرباح الموزعة					0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	(1,649,603)	55,808,479	0	0	1,554,158,876

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

المحاسب

نزار غازي برادعي

المدير العام

عبدالحميد حسن السلق



AVOCO

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

قائمة توزيع الأرباح (الخسائر) - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٢٠١١/٠٣/٣١

البيان	نسب التخفيضات	31/03/2011	31/03/2010
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي بعد الضريبة وقيل الإحتياطي		(1,649,603)	470,834
يخفض (الإحتياطي القانوني)	10%	0	(47,083)
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي القابل للتوزيع		(1,649,603)	423,751
رأس المال المصرح به		1,500,000,000	1,500,000,000
قيمة السهم الواحد		500	500
عدد الأسهم		3,000,000	3,000,000
إجمالي حصة السهم الواحد	ل س	(0.55)	0.16
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		(0.11 %)	0.03%
حصة السهم الواحد	ل س	(0.55)	0.14
نسبة ربح السهم الواحد		(0.11 %)	0.03%

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

المحاسب

نزار غازي برادعي

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام

عبدالحميد حسن السلق



إيضاحات الحسابات النهائية الربع سنوية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١١

أولاً : إيضاح رقم (١) لمحطة عن الشركة :

١. تعريف بالشركة :

الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ٠٣/٠٧/١٩٩٥ ، 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 (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣,٣٢٩) 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 (٣,٣٢٩) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم وتقل مساهمة أكبر المساهمين عن (١%) من رأسمال الشركة .

يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٣٥٠) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية ، وللشركة فروع ومستودعات في كل من دمشق وحلب واللاذقية .

٢. مجلس الإدارة :

الأستاذ محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس
المهندس عبد اللطيف السبع	نائب رئيس المجلس
الأستاذ نجاح كريم عبد	عضو
الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض
الأستاذ سمير غندور	عضو مفوض
الأستاذ إحسان الخيمي	عضو
الأستاذ ماهر فخري	عضو

٣. المدير العام : الأستاذ 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 السمن 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 :

أنجزت الشركة مؤخراً توريد وتركيب وتشغيل مصنع جديد لتصنيع عبوات الصفيح ، وهو يغطي حالياً معظم حاجة الشركة من عبوات الصفيح ، وتجري الترتيبات حالياً لتوسعة مصنع التنك بحيث يتاح تشغيل خطين إنتاجيين في نفس الوقت ، مما يتيح تغطية كافة احتياجات الشركة من عبوات الصفيح .
كما أنجزت الشركة مشروعها لتطوير محطة معالجة المياه الصناعية الذي أتاح توفير مياه صالحة للزراعة يجري استعمالها في ري أرض زراعية خاصة بالشركة مجاورة لمصنعها الحالي ، وأوقف صرف المياه الصناعية إلى أحواض التجفيف .
كما يجري حالياً دراسة جدوى إضافة خطوط تعبئة جديدة لعبوات السمنة سعة (١) كغ و(٢) كغ كما جرى شراء خط لإنتاج عبوات الزيت سعة (٤) ليتر للتغلب على الاختناق الذي يحصل في صالة التعبئة عندما يكثر الطلب على عبوات السمنة الصغيرة ، أو عندما تنتج الزيوت النباتية (زيت دوار شمس - زيت قطن) .
وأيضاً يجري حالياً دراسة جدوى إضافة خط استخلاص الزيوت بالمعالجة (بالهكسان) الذي يرفع من القدرة على استخلاص الزيوت ويقلل الفاقد .

٦. نظام الجودة :

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٠٢/١١ وقرر تمديد فترة شهادة الجودة ثلاث سنوات أخرى.

٧. المصاعب التي تواجهها الشركة :

عانت الشركة من الارتفاع الحاد في أسعار الزيوت الخامية وما تبعه من ارتفاع أسعار المازوت والكهرباء والبنزين والنقل و مواد التعبئة والتغليف ، مما أدى إلى ارتفاع أسعار منتجات الشركة ، وأدى بالتالي إلى تدني حجم المبيعات الذي ينعكس سلباً على أرباح الشركة ويسهم أيضاً في رفع أسعار مبيع منتجاتها
بالإضافة إلى قلة مخصصات بذور القطن السنوية مما يؤدي إلى جعل بعض الأقسام تعمل لمدة ثلاثة أشهر فقط في السنة وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام .

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $$= ١,٤٨٦,٠٤٨,٢٧١ - ٦٣٤,٩٢٤,٤١٧ = ٨٥١,١٢٣,٨٥٤ \text{ ل.س}$$
- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الانتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
 - تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ + الموجودات الجديدة

$$= ١,٤٨٣,٤٩٢,١٨٣ + ٢,٥٥٦,٠٨٨ = ١,٤٨٦,٠٤٨,٢٧١ \text{ ل.س}$$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١١

$$= ٦١٩,٣٠٨,١٦٨ + ١٥,٦١٦,٢٤٩ = ٦٣٤,٩٢٤,٤١٧ \text{ ل.س}$$

بيانات عام ٢٠١٠ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٠/١٢/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٠	الاهتلاك المتراكم ٢٠٠٩/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٠/١٢/٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاعات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٨,١٩٦,٨٣٤	(١٠,٦٧٩,٩٦٢)	(١٠٦,٣١٨,٥٤٧)	(١١٦,٩٩٨,٥٠٩)	٣١١,١٩٨,٣٢٥
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩١٨,٣١٠,١٤١	(٤٥,٢٥٨,٨٦٧)	(٣٩٤,٦٢١,٣١٨)	(٤٣٩,٨٨٠,١٨٥)	٤٧٨,٤٢٩,٩٥٦
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٦,٨١٤,٥٥٨	(٤,٥٨٥,٨٨٩)	(٤١,٢٢٢,٤١٤)	(٤٥,٨٠٨,٣٠٣)	٥١,٠٠٦,٢٥٥
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٢,٠٣٢,٣٤٧	(٥١٦,٤٣٧)	(٨,٧٩١,٧٨٩)	(٩,٣٠٨,٢٢٦)	٢,٧٢٤,١٢١
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٠,١٩٦,٣٦٥	(٧٥٨,٣١٣)	(٦,٥٥٤,٦٣٢)	(٧,٣١٢,٩٤٥)	٢,٨٨٣,٤٢٠
	المجموع	١,٤٨٣,٤٩٢,١٨٣	(٦١,٧٩٩,٤٦٨)	(٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠)	(٦١٩,٣٠٨,١٦٨)	٨٦٤,١٨٤,٠١٥

بيانات عام ٢٠١١ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١١/٠٣/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١١	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٠/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١١/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١١/٠٣/٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاعات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٨,١٩٦,٨٣٤	(٢,٦٧٦,٢٣٠)	(١١٦,٩٩٨,٥٠٩)	(١١٩,٦٧٤,٧٤٠)	٣٠٨,٥٢٢,٠٩٤
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩١٨,٨٣٥,٠٤١	(١١,٤٣٠,٣٤٦)	(٤٣٩,٨٨٠,١٨٥)	(٤٥١,٣١٠,٥٣٣)	٤٦٧,٥٢٤,٥٠٨
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٦,٨١٤,٥٥٩	(١,١٤٧,٢٩٦)	(٤٥,٨٠٨,٣٠٣)	(٤٦,٩٥٥,٥٩٧)	٤٩,٨٥٨,٩٦٢
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٣,٩٩٥,٩٩٢	(١٧٢,٤٩٣)	(٩,٣٠٨,٢٢٦)	(٩,٤٨٠,٤١٠)	٤,٥١٥,٥٨٢
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٠,٢٦٣,٩٠٧	(١٨٩,٨٨٤)	(٧,٣١٢,٩٤٥)	(٧,٥٠٣,١٣٤)	٢,٧٦٠,٧٧٣
	المجموع	١,٤٨٦,٠٤٨,٢٧١	(١٥,٦١٦,٢٤٩)	(٦١٩,٣٠٨,١٦٨)	(٦٣٤,٩٢٤,٤١٧)	٨٥١,١٢٣,٨٥٤

إيضاح رقم (٣) - المشروعات قيد التنفيذ :

المشروعات قيد التنفيذ بلغت تكاليفها (٣٤٤,٩٢٧) ل.س ، و هي تمثل ما يلي :

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مباني غرفة تابلو قسم التكرير والتعبئة	٧٥,٠١٦	٧٥,٠١٦
٢	مباني خط هواء للتفريغ (بوابة السيلوهات)	١٠,٩١٧	١٠,٩١٧
٣	مباني - غرفة الأرشيف الجديدة	٢٥,٩٩٥	٢٥,٩٩٥
٤	مشروع غزل البخار - تبخير الصهاريج	٢٣٢,٩٩٩	٢٣٢,٩٩٩
	المجموع	٣٤٤,٩٢٧	٣٤٤,٩٢٧

إيضاح رقم (٤) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٢١٤,٧٣٤,٩٥٢) ل س
بالإضافة أنه لم يتم احتجاز مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها (جديدة) عن الفترة الحالية لتاريخه .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٢١٧,٤١٣,٢٤٠	١٦٣,٧٧٤,٤٣١
٢	يخفص		
٣	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٦٧٨,٢٨٨	٢,٦٧٨,٢٨٨
	المجموع	٢١٤,٧٣٤,٩٥٢	١٦١,٠٩٦,١٤٣

إيضاح رقم (٥) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٢٧١,٢٥١,٩٨٥) 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	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٢٧١,٢٥١,٩٨٥	١٢٨,٠٩١,٦٢٠
	المجموع	٢٧١,٢٥١,٩٨٥	١٢٨,٠٩١,٦٢٠

إيضاح رقم (٦) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون (٢٥٠,٢٣٨,٣٩٧) 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 (١٣٢,٩٦٤,٢٣٤) 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 (٧٠,٩٧٩,٩٦٣) 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 (٤٦,٢٩٤,٢٠٠) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	١٣٢,٩٦٤,٢٣٤	١٧,٥٤٨,٦٨١
٢	مخزون الإنتاج التام	٧٠,٩٧٩,٩٦٣	١٢١,٢٨٥,٧٥٥
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	٤٦,٢٩٤,٢٠٠	٨٠,٢١٢,٢٨٨
	المجموع	٢٥٠,٢٣٨,٣٩٧	٢١٩,٠٤٦,٧٢٤

إيضاح رقم (٧) – الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها :

بلغت قيمتها (١,٥٤٢,٥٧٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	١,٥٤٢,٥٧٠	٥٣,٤١٠,٨٦٠
	المجموع	١,٥٤٢,٥٧٠	٥٣,٤١٠,٨٦٠

إيضاح رقم (٨) – أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (٣٣,٨٢٩) ل.س ، و هي عبارة عن بضاعة أمانة لدى بعض الشركات (صاج للطباعة)

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير (بضائع)	٣٣,٨٢٩	١٦,٨٢٩
	المجموع	٣٣,٨٢٩	١٦,٨٢٩

إيضاح رقم (٩) – تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٢٨,١٤٣,٢٩٠) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١١	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٠
١	سلف رسم الإنفاق الإستهلاكي	١٤,٦٠٥,٨٤٥	٨,١٦١,٨٠٨
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	٤,٤٤٨,٥٤٨	٤,٠٣٤,٠٠٤
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	٢٩٥,٨٩١	٢٥٩,٢٩١
٦	تأمينات لدى بلدية قحانة بحماة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	١٢,٢٧٠	١٢,٢٧٠
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	١,١٠٧,٣٤٥	٩٣٣,٠٩٥
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	١٠٠,٠٠٠
١٢	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

٦٤٩,٧٠٤	٦٤٩,٧٠٤	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	١٣
١,٤٤٨,٦٦٥	١,٢٨٥,٩٧٥	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١٤
٣,٠٠٦,٥٨٠	٧٢٧,٠٢٦	سلف لقاء تخليص البضائع	١٥
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١٦
١,٠٠٠	٣٤٩,٩٢٩	سلف توزيع أرباح المساهمين	١٧
٣٣٠,١١٣	١,٨٢٨,٨٨٧	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	١٨
٣٠٥,٣٥٠	٨٣٨,٨٦٥	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	١٩
٢١,١٣٤,٨٨٥	٢٨,١٤٣,٢٩٠	المجموع	

إيضاح رقم (١٠) – الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون (٥,٥٦٥,٧٢٧) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها :

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ / ٢٠١١	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٠
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١١	١,٦٠٠,١٠٠	١,٤٥٤,٥٤٥
٢	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٢	١٠١,٦٢٥	-
٣	رسوم دعائية وإعلان لعام / ٢٠١٠	٥٧٥,٠٥٨	-
٤	رسوم تأمين إيجارات مستودع حلب لعام / ٢٠١١	٩٦,٦٦٦	٢٤,١٦٧
٥	رسوم تأمين مستودع دمشق لعام / ٢٠١١	-	٧٨,٧٥٠
٦	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١١	-	٢٥,٠٠٠
٧	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١١	٣٠٣,٣٩٣	٣٣٠,٨٧٨
٨	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١١	١,١٨٦,١٩٢	-
٩	رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١١	١,٣٧٧,٦٠٢	٧٩٢,٨٢٥
١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١١	٣٢٥,٠٩١	٩٧٥,٩٨٦
	المجموع	٥,٥٦٥,٧٢٧	٣,٦٨٢,١٥١

إيضاح رقم (١١) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (١,٣٠٥,٩٩٨) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة مدينة أخرى	١,٣٠٥,٩٩٨	١,٠٩٦,٥٥٥
	المجموع	١,٣٠٥,٩٩٨	١,٠٩٦,٥٥٥

إيضاح رقم (١٢) – النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٨٠,٤٧٨,٦٨٠) ل.س وفي عام ٢٠١٠ مبلغ (٢٥٤,٦١٦,٢٧٧) ل.س .
علما أن الشركة تحتسب سعر الدولار بسعر (٤٦) ل.س وللبيورو (٦٦) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	المبلغ / ل س ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٢,٤٤٤,٨٠٩	٩,٨٦٩,٧٤٠
٢	الصناديق / دولار	٣٩,١٠٠	٤٨,٨٩٨
٣	المصارف / سوري	٧٥,٦٨٣,٠٨٣	٢٣٣,٨٤٢,٠٥٤
٤	المصارف / دولار	٢,١٩٣,٩٠٩	١٠,٨٠١,٣٩٣
٥	المصارف / يورو	١١٧,٧٧٩	٥٤,١٩٢
	المجموع	٨٠,٤٧٨,٦٨٠	٢٥٤,٦١٦,٢٧٧

إيضاح رقم (١٣) – رأس المال المكتتب به و المسدد :

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل (١٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ل.س ، و هو يساوي قيمة (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، بقيمة إسمية (٥٠٠) ل.س للسهم الواحد .

إيضاح رقم (١٤) – الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٥٥,٨٠٨,٤٧٩) ل.س ، علماً أن الشركة تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح الصافي القابل للتوزيع .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٥٥,٨٠٨,٤٧٩	٥٥,٨٠٨,٤٧٩
	المجموع	٥٥,٨٠٨,٤٧٩	٥٥,٨٠٨,٤٧٩

إيضاح رقم (١٥) – أرباح (خسائر) الفترة :

بلغ (الخسارة) عن الفترة المالية مبلغ (١,٦٤٩,٦٠٣) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أرباح (خسائر) الفترة	(١,٦٤٩,٦٠٣)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	(١,٦٤٩,٦٠٣)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٦) قروض خارجية / الهيئة العربية :

- حيث لم يبقى رصيد للقروض المستحقة للهيئة العربية للإستثمار (طويل الأجل) .
- حيث تم نقل الرصيد المتبقي إلى ديون قصيرة الأجل والبالغة (١٠,٧٢٧,٢٠٠) كونه يستحق بتاريخ ٢٠١١ / ٠٥ / ١٩ .
 - أما الفوائد فهي مرتبطة بسعر الفائدة السائد بتاريخ الإستحقاق (حسب الإتفاق مع الهيئة العربية) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	قروض خارجية / الهيئة العربية	لا يوجد	١٠,٧٢٧,٢٠٠
	المجموع	لا يوجد	١٠,٧٢٧,٢٠٠

إيضاح رقم (١٧) أقساط القروض المستحقة / الخارجية / الهيئة العربية :

وهو يمثل مبلغ قسط القرض الأخير للهيئة العربية المستحق بتاريخ ٢٠١١ / ٠٥ / ١٩ .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أقساط قروض مستحقة خارجية / الهيئة العربية	١٠,٧٢٧,٢٠٠	لا يوجد
	المجموع	١٠,٧٢٧,٢٠٠	لا يوجد

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

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (١٠٣,٤٣٥,٩٩٧) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ / ٢٠١١	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٠
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١,٦٨٥,٥٦٢	١,٦٨٧,٧٧٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١,٩١٧,٢٤٣	١,٩٤٣,٤٦٣
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	٤٩٩	٤٩٩
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٣٥٣,٤٣٣	٣٦٨,٥٥٦
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٢,١٩٩,٨٠٣	٢,٢٦٠,١٠٣
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢,٧٣٠,١٨٢	٢,٨٧٦,٩٢١
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٦٨٤,٢٥٠	٨٤٨,٥٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٣,٨٦٥,٠٢٥	٥,٤٠٢,٣٥٠
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
	المجموع	١٠٣,٤٣٥,٩٩٧	١٥,٣٨٨,١٦٤

إيضاح رقم (١٩) – أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	لا يوجد	٦٩,٣٧٠
	المجموع	لا يوجد	٦٩,٣٧٠

إيضاح رقم (٢٠) – الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (٨١٢,٥٥٨) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	٨١٢,٥٥٨	١,٢٤١,٦٥٢
	المجموع	٨١٢,٥٥٨	١,٢٤١,٦٥٢

إيضاح رقم (٢١) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (١,٦١٥,٨١٤) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	١,٦١٥,٨١٤	١,٠١٩,٩٦٣
	المجموع	١,٦١٥,٨١٤	١,٠١٩,٩٦٣

إيضاح رقم (٢٢) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ (٢٢١,٨١٧) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢٢١,٨١٧	٢٢١,٨١٧
	المجموع	٢٢١,٨١٧	٢٢١,٨١٧

إيضاح رقم (٢٣) – مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة :

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	٣,٧٤١,٩٩٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	٣,٧٤١,٩٩٥	٥,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٢٤) – الحسابات الدائنة المختلفة :

بلغ رصيد الأرصدة الدائنة المختلفة وهي تمثل حسابات قيد التسوية مبلغ (١٠,٥٣٣) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	حسابات دائنة مختلفة	١٠,٥٣٣	١٠,٥٣٣
	المجموع	١٠,٥٣٣	١٠,٥٣٣

إيضاح رقم (٢٥) – المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٢١,١٣٥,٤٤٦) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء – مساهمة الشركة في التأمينات الإجتماعية و غيرها)
 • علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف – مستحقة غير مدفوعة	٢١,١٣٥,٤٤٦	١٨,٣٨٦,٤٥٤
	المجموع	٢١,١٣٥,٤٤٦	١٨,٣٨٦,٤٥٤

إيضاح رقم (٢٦) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٨,٩٠٣,٩٧٣) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنين و بعض المدينون المختلفون .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٨,٩٠٣,٩٧٣	٨,٨٤٧,٣٥٤
	المجموع	٨,٩٠٣,٩٧٣	٨,٨٤٧,٣٥٤

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٧) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٢٤٣,٧٦٩,٧٢٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٢٤٣,٧٦٩,٧٢٦	١٦٩,٠٩٦,٩٨٥
	المجموع	٢٤٣,٧٦٩,٧٢٦	١٦٩,٠٩٦,٩٨٥

إيضاح رقم (٢٨) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٧١,٧٨٥,٦٤٥) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٧١,٧٨٥,٦٤٥	٣٦,٨٥٦,٨٨٦
	المجموع	٧١,٧٨٥,٦٤٥	٣٦,٨٥٦,٨٨٦

إيضاح رقم (٢٩) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١١ / ١ / ١ و البالغ (١٢١,٢٨٥,٧٥٥) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٢١,٢٨٥,٧٥٥	١٣٢,٤١٠,٠٤٥
	المجموع	١٢١,٢٨٥,٧٥٥	١٣٢,٤١٠,٠٤٥

إيضاح رقم (٣٠) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١١ / ١ / ١ و البالغ (٨٠,٢١٢,٢٨٨) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	٨٠,٢١٢,٢٨٨	١٦,٣٥٤,١٦٨
	المجموع	٨٠,٢١٢,٢٨٨	١٦,٣٥٤,١٦٨

إيضاح رقم (٣١) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١١ / ١ / ١ و البالغ (١٧,٥٤٨,٦٨١) ل.س .

• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	١٧,٥٤٨,٦٨١	١٥٦,١٦٥,٦٨٢
	المجموع	١٧,٥٤٨,٦٨١	١٥٦,١٦٥,٦٨٢

إيضاح رقم (٣٢) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (١٢,٣٢٦,٠١٨) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	١٢,٣٢٦,٠١٨	٨,٩٦٠,٩٢٨
	المجموع	١٢,٣٢٦,٠١٨	٨,٩٦٠,٩٢٨

إيضاح رقم (٣٣) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (٣٢١,٦٠٢,٤٨٢) 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	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٣٢١,٦٠٢,٤٨٢	٢٢٢,٤٩٣,٨٩٠
	المجموع	٣٢١,٦٠٢,٤٨٢	٢٢٢,٤٩٣,٨٩٠

إيضاح رقم (٣٤) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١١ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٧٠,٩٧٩,٩٦٣) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٧٠,٩٧٩,٩٦٣	١٤٥,٥٢٨,٣١٣
	المجموع	٧٠,٩٧٩,٩٦٣	١٤٥,٥٢٨,٣١٣

إيضاح رقم (٣٥) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١١ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (٤٦,٢٩٤,٢٠٠) ل.س
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٤٦,٢٩٤,٢٠٠	٢٠,٣١٩,٠٦٥
	المجموع	٤٦,٢٩٤,٢٠٠	٢٠,٣١٩,٠٦٥

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١١ / ٠٣ / ٣١ و البالغ (١٣٢,٩٦٤,٢٣٤) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	١٣٢,٩٦٤,٢٣٤	١٨٢,١٩٣,٧٦٢
	المجموع	١٣٢,٩٦٤,٢٣٤	١٨٢,١٩٣,٧٦٢

إيضاح رقم (٣٧) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (١١,٢٩٣,٥٩١) 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	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	١١,٢٩٣,٥٩١	٨,٦٨٣,٩٢٤
	المجموع	١١,٢٩٣,٥٩١	٨,٦٨٣,٩٢٤

إيضاح رقم (٣٨) – المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٦,٢٥٨,٩٣١) 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	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٦,٢٥٨,٩٣١	٧,٣٤٩,٠٢٠
	المجموع	٦,٢٥٨,٩٣١	٧,٣٤٩,٠٢٠

إيضاح رقم (٣٩) – مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٦١,٧٧٠) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٦١,٧٧٠	١,٤٥٨,١٤١
	المجموع	٦١,٧٧٠	١,٤٥٨,١٤١

إيضاح رقم (٤٠) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٣,١٤٦,١٤٥) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها) .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	إيرادات أخرى	٣,١٤٦,١٤٥	١,٩٨٩,٩٦٩
	المجموع	٣,١٤٦,١٤٥	١,٩٨٩,٩٦٩

إيضاح رقم (٤١) – المشتريات بغرض البيع :

لم تقم الشركة بشراء أي مواد لإعادة بيعها خلال الفترة الحالية .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	مشتريات بغرض البيع	لا يوجد	١,٥٦١,٧٠٠
	المجموع	لا يوجد	١,٥٦١,٧٠٠

إيضاح رقم (٤٢) – ضريبة دخل الأرباح :

كون يوجد خسارة فلا تحسب ضريبة للدخل بواقع ١٤ % من الربح .

م	البيان	٢٠١١ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	لا يوجد	٧٦,٦٤٧
	المجموع	لا يوجد	٧٦,٦٤٧

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٣) – التغيير في صافي الزبائن :

$$\begin{aligned} & \text{وهو} = (\text{إجمالي الزبائن – مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٠}) \\ & - (\text{إجمالي الزبائن – مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١١}) \\ & = (٢,٦٧٨,٢٨٨ - ١٦٣,٧٧٤,٤٣١) - (٢,٦٧٨,٢٨٨ - ٢١٧,٤١٣,٢٤٠) \\ & = (٢١٤,٧٣٤,٩٥٢ - ١٦١,٠٩٦,١٤٣) \\ & = (٥٣,٦٣٨,٨٠٩) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٤) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\begin{aligned} & \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ & + (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٠}) \\ & + (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ & + (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ & = (١٨٥,٢٤٠,٩٨١ -) + (١٥,٦١٦,٢٤٨) + (١,٦٤٩,٦٠٣ -) \\ & = (١,٧١٤,٣٦٤) \\ & = (١٦٩,٥٥٩,٩٧٢) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٥) صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري :

$$\begin{aligned} & \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثمائي} = (\text{تغير الموجودات الثابتة}) + (\text{تغير المشروعات قيد التنفيذ}) \\ & = (٢,٥٥٦,٠٨٨ -) + (\text{لا يوجد}) \\ & = (٢,٥٥٦,٠٨٨) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٦) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = (تغير القروض طويلة وقصيرة الأجل)

$$= (٢,٠٢١,٥٣٧) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٤٧) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} & \text{النقدية آخر المدة} = \text{(صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي)} \\ & + \text{(صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري)} \\ & + \text{(صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي)} \\ & + \text{(النقدية أول المدة)} \\ & = (١٦٩,٥٥٩,٩٧٢ -) + (٢,٥٥٦,٠٨٨ -) + (٢,٠٢١,٥٣٧ -) + (٢٥٤,٦١٦,٢٧٧) = \\ & = (٨٠,٤٧٨,٦٨٠) ل.س . \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١١ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٩ / ٠٤ / ٢٠١١ .

حماة في ٢٠ / ٠٤ / ٢٠١١