

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل المرحلية ، قائمة التغييرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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

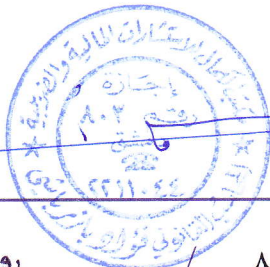
لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة المرحلية هي أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 يسترع 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
٢٠ تموز ٢٠١٠



قائمة المركز المالي - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٠

البيان	إيضاحات	30/06/2010	30/06/2010	31/12/2009
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	2	878,837,337	878,837,337	909,044,141
المشروعات قيد التنفيذ	3	2,853,089	2,853,089	0
إجمالي الموجودات الثابتة		881,690,426	881,690,426	909,044,141
ثانياً : الموجودات المتداولة				
صافي الزبائن	4	236,807,673		269,920,984
مخزون الموجودات المختلفة	5	118,593,712		150,937,963
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	6	309,816,797		304,929,895
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	7	39,253,188		17,417,440
أمانات لدى الغير	8	16,829		16,829
تأمينات و سلف و ذمم	9	47,165,739		59,037,098
حسابات مدينة مختلفة	10	8,410,747		6,849,893
أرصدة مدينة أخرى	11	7,954,332		8,487,092
أموال جاهزة	12	14,140,763		69,751,150
إجمالي الموجودات المتداولة		782,159,780	782,159,780	887,348,344
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		1,663,850,206	1,663,850,206	1,796,392,485
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (٣ مليون سهم x ٥٠٠ ن.س للسهم)	13	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	14	45,926,263		45,808,479
أرباح الفترة	16	1,060,055		75,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		1,546,986,318	1,546,986,318	1,620,808,479
رابعاً : المطلوبات الطويلة الأجل				
قروض خارجية / الهيئة العربية	17	10,727,200		21,454,400
إجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		10,727,200	10,727,200	21,454,400
خامساً : المطلوبات المتداولة				
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	15	56,954,852		14,405,455
سندات و تسهيلات مصرفية	18	34,461,300		0
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	19	0		96,702,455
الموردون	20	1,339,607		1,482,674
دائنون متنوعون	21	1,839,170		2,602,792
حصة الصندوق التعاوني العمالي	22	242,100		0
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	23	0		5,000,000
حسابات دائنة مختلفة	24	10,533		0
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	25	10,769,076		24,672,113
أرصدة دائنة أخرى	26	520,050		9,264,117
إجمالي المطلوبات المتداولة		106,136,688	106,136,688	154,129,606
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً + خامساً)		1,663,850,206	1,663,850,206	1,796,392,485

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبيع

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

المحاسب

نزار غازي برادعي

المدير العام

عبدالحمد حسن السلق



قائمة الدخل - المرحلي الموجز

بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٠

البيان	إيضاحات	30/06/2010	30/06/2010	30/06/2009
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	27	456,637,780		645,811,978
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	28	77,333,201		92,931,078
إجمالي الموارد = (٢٧ + ٢٨)		533,970,981	533,970,981	738,743,056
مخزون الإنتاج التام أول المدة	29	(132,410,045)		(148,343,108)
مخزون مخلفات أول المدة	30	(16,354,168)		(8,114,367)
مخزون قيد الصنع أول المدة	31	(156,165,682)		(149,429,854)
مج . (مخزون أول المدة) = (٢٩ + ٣٠ + ٣١)		(304,929,895)		(305,887,329)
إهتلاكات وسائل الإنتاج	32	(17,924,762)		(28,077,493)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	33	(477,567,935)		(696,755,216)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٢ + ٣٣)		(495,492,697)		(724,832,709)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(800,422,591)		(1,030,720,038)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	34	117,117,734		116,584,777
مخزون مخلفات آخر المدة	35	19,639,388		29,684,897
مخزون قيد الصنع آخر المدة	36	173,059,675		147,156,055
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٤ + ٣٥ + ٣٦)		309,816,797		293,425,729
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(490,605,794)	(490,605,794)	(737,294,309)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		43,365,187	43,365,187	1,448,747
المصروفات (الإستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	37	(17,099,572)		(14,231,507)
مصاريف إدارية و عمومية	38	(23,457,407)		(20,401,700)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	39	(3,085,151)		(4,325,410)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية) = (٣٧ + ٣٨ + ٣٩)		(43,642,130)	(43,642,130)	(38,958,617)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		(276,943)	(276,943)	(37,509,870)
إيرادات أخرى	40	3,208,223	3,208,223	3,156,610
مشتريات بغرض البيع	41	(1,561,700)	(1,561,700)	(4,265,560)
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		1,369,580	1,369,580	(38,618,820)
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	42	(191,741)	(191,741)	0
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		1,177,839	1,177,839	(38,618,820)

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



الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماه						
بيان التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلي الموجز						
بتاريخ - ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ - غير مدقق						
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في بداية سنة ٢٠٠٩	1,500,000,000		46,074,995	0	0	1,546,074,995
دخل (ربح) الفترة		(38,618,820)				(38,618,820)
المحول إلى الإحتياطي القانوني			0			0
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0	0
الأرباح المقترح توزيعها					0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	(38,618,820)	46,074,995	0	0	1,507,456,175
بتاريخ - ٢٠١٠/٠٦/٣٠ - غير مدقق						
الرصيد في بداية سنة ٢٠١٠	1,500,000,000	0	45,808,479	0	0	1,545,808,479
دخل (ربح) الفترة		1,060,055				1,060,055
المحول إلى الإحتياطي القانوني			117,784			117,784
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0	0
الأرباح المقترح توزيعها					0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	1,060,055	45,926,263	0	0	1,546,986,318

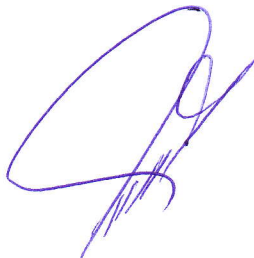
المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



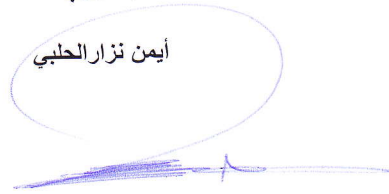
نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبيع



المحاسب

أيمن نزار الحلبي



المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



المحاسب

نزار غازي برادعي




قائمة التدفقات النقدية - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٠

البيان	إيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		30/06/2010	30/06/2010	30/06/2009
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		1,369,580		(38,618,820)
الإهلاكات والإطفاءات		30,752,651		36,490,824
مؤونة الديون المشكوك فيها		0		1,320,150
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		32,122,232		(807,846)
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
في الزبائن	43 (النقص) (الزيادة)	33,113,311		(66,007,513)
في مخزون الموجودات المختلفة	النقص	32,344,251		97,605,413
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص (الزيادة)	(4,886,903)		12,461,600
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	(الزيادة)	(21,835,748)		(34,759,495)
في السلف و التأمينات	النقص	11,871,359		25,578,572
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	(1,560,854)		(875,632)
في الأرصدة المدينة الأخرى	النقص	532,760		19,372,922
في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع	(النقص)	(32,450,603)		(34,931,019)
في الموردون	الزيادة (النقص)	(143,067)		5,202,623
في الدائنون المتنوعون	(النقص)	(763,622)		(67,353)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة	242,100		704,227
في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	(النقص)	(5,000,000)		(4,633,646)
في الحسابات الدائنة المختلفة	الزيادة	10,533		0
في المصاريف المقدره	(النقص)	(14,094,778)		(7,673,105)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة (النقص)	(8,744,067)		47,504,288
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	44	20,756,904	20,756,904	58,674,035
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(545,847)		(9,455,931)
في المشروعات قيد التنقيذ	(الزيادة)	(2,853,089)		(1,506,030)
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري	45	(3,398,936)	(3,398,936)	(10,961,961)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة (النقص)	34,461,300		(197,400,000)
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	الزيادة (النقص)	(96,702,455)		115,396,013
في قرض الهيئة العربية	(النقص)	(10,727,200)		(10,960,400)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	46	(72,968,355)	(72,968,355)	(92,964,387)
في النقدية	(النقص)		(55,610,387)	(45,252,313)
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٠ / ٠١ / ٠١			69,751,150	94,533,154
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	47		14,140,763	49,280,841

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

المحاسب
نزار غازي برادعي

نائب رئيس مجلس الإدارة
م . عبداللطيف زهير السبع


المدير العام
عبد الحميد حسن السلق



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر) - المرحلي الموجز			
بتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠١٠			
البيان	نسب التخفيضات	30/06/2010	30/06/2009
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي		1,177,839	(38,618,820)
يخفص (الإحتياطي القانوني)	10%	117,784	0
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي القابل للتوزيع		1,060,055	(38,618,820)
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	0.39	(12.87)
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		0.08%	(2.57 %)
حصة السهم الواحد	ل س	0.35	(12.87)
نسبة ربح السهم الواحد		0.07%	(2.57 %)

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



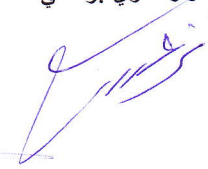
المحاسب

أيمن نزار الحلبي



المحاسب

نزار غازي برادعي



نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع



المدير العام

عبدالحميد حسن السلق



إيضاحات الحسابات الختامية النصف سنوية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٠

أولاً : إيضاح رقم (١) لمحة 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 (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣٤١٠) 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 (٣٤١٠) 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 أحمد علي بوكشيشة	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 السلقي .

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 أربعة أنواع من السمون النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرعة - لجين) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الأربعة 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 يكثّر الطلب على عبوات السمنة الصغيرة ، أو عندما تنتج الزيوت النباتية (زيت دوار شمس - زيت فطن) .

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 رسم الانفاق الاستهلاكي وارتفاع أسعار المازوت والكهرباء والبنزين والنقل ومواد 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

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

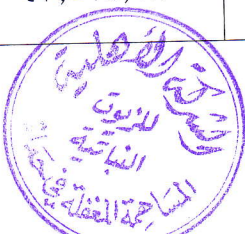
إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك

$$= ١,٤٦٧,٠٩٨,٦٨٨ - ٥٨٨,٢٦١,٣٥١ = ٨٧٨,٨٣٧,٣٣٧ ل.س$$

- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الإنتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
- تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .

م	البيان	قيمة الأصل	قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاك
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١٧,٩٤١,٩٣٨	٢٠١٠/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢	مباني و إنشاءات و مرافق	٤٢٦,٦٩٩,٢٨٩	٤٢٦,٦٩٩,٢٨٩	١١١,٦٥٢,٢٨٩	١٠٦,٣١٨,٥٤٧
٣	آلات و تجهيزات	٩٠٥,٢٣٨,٩٠٠	٩٠٥,٢٢٢,٠٠٠	٤١٧,١٤٤,٨٢٨	٩٠٥,٠٢٢,٠٠٠
٤	وسائل نقل و إنتقال	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٤٣,٥١٤,١٨٠	٩٦,٧٠١,٥٥٩



٩,٠٢٣,٦١٦	١٠,٦٢٩,٥٠٨	١٠,٧٥١,٤٣٥	١٠,٦٢٩,٥٠٨	عدد و أدوات و قوالب	٥
٦,٩٢٦,٤٣٨	٩,٥٥٨,٥٤٧	٩,٧٦٥,٥٦٧	٩,٥٥٨,٥٤٧	أثاث و مفروشات و تجهيزات مكتبية	٦
٥٨٨,٢٦١,٣٥١	٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠	١,٤٦٧,٠٩٨,٦٨٨	١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١	المجموع	

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ + الموجودات الجديدة
= ١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١ + ٥٤٥,٨٤٧ = ١,٤٦٧,٠٩٨,٦٨٨ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٠
= ٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠ + ٣٠,٧٥٢,٦٥١ = ٥٨٨,٢٦١,٣٥١ ل.س

إيضاح رقم (٣) - المشروعات قيد التنفيذ :

المشروعات قيد التنفيذ بلغت تكاليفها (٢,٨٥٣,٠٨٩) ل.س ، و هي تمثل ما يلي :

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	تكلفة إعادة هيكالية لبناء مكتب حماية	لا يوجد	١,٤٥٧,٢٤٥
٢	تكلفة تركيب أجهزة مراقبة وكاميرات	لا يوجد	٣٥٩,٨٧٤
٣	تكلفة إنشاء حوض ترقيد	لا يوجد	١٩٧,٦٥٠
٤	تكلفة تصنيع طبالي حديد	لا يوجد	٨٣٨,٣٢٠
	المجموع	لا يوجد	٢,٨٥٣,٠٨٩

إيضاح رقم (٤) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٢٣٦,٨٠٧,٦٧٣) ل.س
علما أن مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها انخفضت تغطية بعض الديون التي تم إعدامها بمبلغ (٤١٠,٢٠٤)

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	إجمالي الزبائن	٢٧٣,٠٠٩,٤٧٦	٢٣٩,٤٨٥,٩٦١
٢	يخفص		
٣	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٠٨٨,٤٩٢	٢,٦٧٨,٢٨٨
	المجموع	٢٦٩,٩٢٠,٩٨٤	٢٣٦,٨٠٧,٦٧٣

إيضاح رقم (٥) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١١٨,٥٩٣,٧١٢) 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	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الموجودات المختلفة	١٥٠,٩٣٧,٩٦٣	١١٨,٥٩٣,٧١٢
	المجموع	١٥٠,٩٣٧,٩٦٣	١١٨,٥٩٣,٧١٢



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

- بلغت قيمة هذا المخزون (٣٠٩,٨١٦,٧٩٧) 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 (١٧٣,٠٥٩,٦٧٥) 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 (١١٧,١١٧,٧٣٤) 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 (١٩,٦٣٩,٣٨٨) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع	١٥٦,١٦٥,٦٨٢	١٧٣,٠٥٩,٦٧٥
٢	مخزون الإنتاج التام	١٣٢,٤١٠,٠٤٥	١١٧,١١٧,٧٣٤
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	١٦,٣٥٤,١٦٨	١٩,٦٣٩,٣٨٨
	المجموع	٣٠٤,٩٢٩,٨٩٥	٣٠٩,٨١٦,٧٩٧

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

بلغت قيمتها (٣٩,٢٥٣,١٨٨) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	١٧,٤١٧,٤٤٠	٣٩,٢٥٣,١٨٨
	المجموع	١٧,٤١٧,٤٤٠	٣٩,٢٥٣,١٨٨

إيضاح رقم (٨) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (١٦,٨٢٩) ل.س ، و هي عبارة عن صاج سادة قيد الطباخة و لم يتعدل الرصيد خلال عام ٢٠١٠ م

إيضاح رقم (٩) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٤٧,١٦٥,٧٣٩) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠٠٩	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ / ٢٠١٠
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	٤٧,٢٢٠,٠١٧	٣١,٣٠٦,٩٣٩
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	٦,٩١٠,٤٤٤	١,٤٥٩,٧٩٧
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	١,٥٦٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	٢٠,٥٠٥	٢٠,٥٠٥
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	٢٢٨,١٧٦	٢٥٤,٨٧٦
٦	تأمينات لدى بلدية قحانة بحماة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠



١٢,٢٧٠	١٢,٢٧٠	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	٧
١,١٩٩,٢٧٥	٦٥٦,٠٧٥	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	٨
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	٩
١٦٧,٥٠٠	١٦٧,٥٠٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	١٠
١٠٠,٠٠٠	-	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	١١
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	١٢
٦٤٩,٧٠٤	٦٧٥,٢٨٠	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	١٣
١,٠٤٧,٧٨٠	٦٩٧,٤٥٠	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١٤
٣,٧١١,٣٤٣	-	سلف لقاء تخليص البضائع	١٥
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١٦
٣,٨٤١,٨٩٧	-	سلف توزيع أرباح المساهمين	١٧
١٥٠,٠٠٠	-	سلف للسادة أعضاء مجلس الإدارة لتغطية نفقات السفريات للخارج	١٨
٢٩٦,٥٧٨	٦٢٣,١٠٦	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	١٩
١,٢٤٢,٢٧٥	١٢١,٢٧٥	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢٠
٤٧,١٦٥,٧٣٩	٥٩,٠٣٧,٠٩٨	المجموع	

إيضاح رقم (١٠) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون (٨,٤١٠,٧٤٧) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠٠٩	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ / ٢٠١٠
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١١	-	٣٦٣,٠١٥
٢	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٠	١,٥١٩,٤٣٣	١,٤٧٣,٢٩٨
٣	رسوم إيجارات مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٠	٣٥٠,٠٠٠	١٧٤,٩٩٨
٤	رسوم تأمين إيجارات مستودع حلب لعام / ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠	٢٤,١٦٥
٥	رسوم تأمين مستودع دمشق لعام / ٢٠١٠	٧٨,٧٥٠	٧٨,٧٥٠
٦	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠	٣٣,٣٣٥
٧	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٠	٤١٨,٣٠٠	٢٥٠,٥٥٢
٨	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٠	١,٨٥٠,٠٠٠	٩٢٤,٩٩٨
٩	رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٠	١,٥٤٤,٣٧٠	٤,٠٥١,٣٢٢
١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٠	١,٠٣٩,٠٤٠	١,٠٣٦,٣١٤
	المجموع	٦,٨٤٩,٨٩٣	٨,٤١٠,٧٤٧

إيضاح رقم (١١) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٧,٩٥٤,٣٣٢) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	أرصدة مدينة أخرى	٨,٤٨٧,٠٩٢	٧,٩٥٤,٣٣٢
	المجموع	٨,٤٨٧,٠٩٢	٧,٩٥٤,٣٣٢



إيضاح رقم (١٢) – الأموال الجاهزة :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (١٤,١٤٠,٧٦٣) ل.س وفي عام ٢٠٠٩ مبلغ (٦٩,٧٥١,١٥٠) ل.س .
علماً أن الشركة تحتسب سعر الدولار بسعر (٤٦) ل.س وللبيورو (٦٦) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل.س ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل.س ٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	الصناديق / سوري	٣٢,١٣٢,٧٠٢	٢,٣٤٤,٢٧٠
٢	الصناديق / دولار	١٣٦,٥٧٤	١٩٥,٠٤٠
٣	المصارف / سوري	٢٦,٣٦٧,٢٣٣	٨,٣٩٧,٥٤٥
٤	المصارف / دولار	٧,٤٨١,٧١٩	٣,٠٣٨,٥٥٦
٥	المصارف / يورو	٣,٦٣٢,٩٢٢	١٦٥,٣٥٢
	المجموع	٦٩,٧٥١,١٥٠	١٤,١٤٠,٧٦٣

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 (٤٥,٩٢٦,٢٦٣) ل.س ، علماً أن الشركة تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح الصافي القابل للتوزيع .
= رصيد الإحتياطي عام ٢٠٠٩ + المحتجز عن عام ٢٠١٠
= ٤٥,٩٢٦,٢٦٣ + ١١٧,٧٨٤ = ٤٥,٨٠٨,٤٧٩ ل.س

إيضاح رقم (١٥) – الأرباح المدورة المعدة للتوزيع (المستحقة للمساهمين) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (٥٦,٩٥٤,٨٥٢) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠٠٩	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٠
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١,٧٢٩,٥٢٤	١,٧٠٧,٥٩٤
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	٢,٠٣٩,٤٦٥	٢,٠٠٦,٣٩١
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	٦٠,٩٠٦	٣٩,٠٣٦
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٥٢٠,٩٤٧	٤٥٦,١٠٩
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٢,٧٣٥,٥٢٩	٢,٥٤٩,٣١٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٤,٤٣٧,٦٨٤	٣,٣٩١,٨٥٣



١,٨٢٥,٦٥٠	٢,٨٨١,٤٠٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٧
٤٤,٩٧٨,٩٠٠	لا يوجد	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٨
٥٦,٩٥٤,٨٥٢	١٤,٤٠٥,٤٥٥	المجموع	

إيضاح رقم (١٦) – أرباح الفترة :

بلغ (الربح) عن الفترة المالية مبلغ (١,٠٦٠,٠٥٥) ل.س .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
١,٠٦٠,٠٥٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح الفترة	١
١,٠٦٠,٠٥٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع	

إيضاح رقم (١٧) قروض خارجية / الهيئة العربية :

- و هي تمثل رصيد القروض المستحقة للهيئة العربية للإستثمار بما يعادل مبلغ (١٠,٧٢٧,٢٠٠) ل.س .
- حيث يستحق هذا الرصيد خلال العام / ٢٠١١ .
 - أما الفوائد فهي مرتبطة بسعر الفائدة السائد بتاريخ الإستحقاق (حسب الإتفاق مع الهيئة العربية) .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
١٠,٧٢٧,٢٠٠	٢١,٤٥٤,٤٠٠	قروض خارجية / الهيئة العربية	١
١٠,٧٢٧,٢٠٠	٢١,٤٥٤,٤٠٠	المجموع	

إيضاح رقم (١٨) – سندات وتسهيلات مصرفية :

بلغت التسهيلات المصرفية مبلغ (٣٤,٤٦١,٣٠٠) ل س .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
٣٤,٤٦١,٣٠٠	لا يوجد	سندات وتسهيلات مصرفية	١
٣٤,٤٦١,٣٠٠	لا يوجد	المجموع	

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

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
لا يوجد	٩٦,٧٠٢,٤٥٥	أقساط سندات وتسهيلات مصرفية مستحقة	١



لا يوجد	٩٦,٧٠٢,٤٥٥	المجموع
---------	------------	---------

إيضاح رقم (٢٠) – الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (١,٣٣٩,٦٠٧) ل.س .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
١,٣٣٩,٦٠٧	١,٤٨٢,٦٧٤	الموردون	١
١,٣٣٩,٦٠٧	١,٤٨٢,٦٧٤	المجموع	

إيضاح رقم (٢١) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (١,٨٣٩,١٧٠) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة) .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
١,٨٣٩,١٧٠	٢,٦٠٢,٧٩٢	دائنون متنوعون	١
١,٨٣٩,١٧٠	٢,٦٠٢,٧٩٢	المجموع	

إيضاح رقم (٢٢) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ (٢٤٢,١٠٠) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
٢٤٢,١٠٠	لا يوجد	حصة الصندوق التعاوني العمالي	١
٢٤٢,١٠٠	لا يوجد	المجموع	

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

لا يوجد .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	البيان	م
لا يوجد	٥,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	١
لا يوجد	٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع	



إيضاح رقم (٢٤) – الحسابات الدائنة المختلفة :

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

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	حسابات دائنة مختلفة	لا يوجد	١٠,٥٣٣
	المجموع	لا يوجد	١٠,٥٣٣

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

بلغ رصيد المصاريف المقدرة مبلغ (١٠,٧٦٩,٠٧٦) 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	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف مقدرة – مستحقة غير مدفوعة	٢٤,٦٧٢,١١٣	١٠,٧٦٩,٠٧٦
	المجموع	٢٤,٦٧٢,١١٣	١٠,٧٦٩,٠٧٦

إيضاح رقم (٢٦) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٥٢٠,٠٥٠) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنين و بعض المدينون المختلفون .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	أرصدة دائنة أخرى	٩,٢٦٤,١١٧	٥٢٠,٠٥٠
	المجموع	٩,٢٦٤,١١٧	٥٢٠,٠٥٠

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٧) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٤٥٦,٦٣٧,٧٨٠) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
---	--------	----------------	----------------



٤٥٦,٦٣٧,٧٨٠	٦٤٥,٨١١,٩٧٨	صافي مبيعات الإنتاج التام	١
٤٥٦,٦٣٧,٧٨٠	٦٤٥,٨١١,٩٧٨	المجموع	

إيضاح رقم (٢٨) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٧٧,٣٣٣,٢٠١) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	البيان	م
٧٧,٣٣٣,٢٠١	٩٢,٩٣١,٠٧٨	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١
٧٧,٣٣٣,٢٠١	٩٢,٩٣١,٠٧٨	المجموع	

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ١ / ١ و البالغ (١٣٢,٤١٠,٠٤٥) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	البيان	م
١٣٢,٤١٠,٠٤٥	١٤٨,٣٤٣,١٠٨	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١
١٣٢,٤١٠,٠٤٥	١٤٨,٣٤٣,١٠٨	المجموع	

إيضاح رقم (٣٠) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ١ / ١ و البالغ (١٦,٣٥٤,١٦٨) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	البيان	م
١٦,٣٥٤,١٦٨	٨,١١٤,٣٦٧	مخزون المخلفات أول المدة	١
١٦,٣٥٤,١٦٨	٨,١١٤,٣٦٧	المجموع	

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٠ / ١ / ١ و البالغ (١٥٦,١٦٥,٦٨٢) ل.س .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .



م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	١٤٩,٤٢٩,٨٥٤	١٥٦,١٦٥,٦٨٢
	المجموع	١٤٩,٤٢٩,٨٥٤	١٥٦,١٦٥,٦٨٢

إيضاح رقم (٣٢) – إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (١٧,٩٢٤,٧٦٢) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٢٨,٠٧٧,٤٩٣	١٧,٩٢٤,٧٦٢
	المجموع	٢٨,٠٧٧,٤٩٣	١٧,٩٢٤,٧٦٢

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

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (٤٧٧,٥٦٧,٩٣٥) 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	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	٦٩٦,٧٥٥,٢١٦	٤٧٧,٥٦٧,٩٣٥
	المجموع	٦٩٦,٧٥٥,٢١٦	٤٧٧,٥٦٧,٩٣٥

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ (١١٧,١١٧,٧٣٤) ل.س .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١١٦,٥٨٤,٧٧٧	١١٧,١١٧,٧٣٤
	المجموع	١١٦,٥٨٤,٧٧٧	١١٧,١١٧,٧٣٤

إيضاح رقم (٣٥) – مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ (١٩,٦٣٩,٣٨٨) ل.س .



- علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٢٩,٦٨٤,٨٩٧	١٩,٦٣٩,٣٨٨
	المجموع	٢٩,٦٨٤,٨٩٧	١٩,٦٣٩,٣٨٨

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ (١٧٣,٠٥٩,٦٧٥) ل.س .

- علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	١٤٧,١٥٦,٠٥٥	١٧٣,٠٥٩,٦٧٥
	المجموع	١٤٧,١٥٦,٠٥٥	١٧٣,٠٥٩,٦٧٥

إيضاح رقم (٣٧) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (١٧,٠٩٩,٥٧٢) 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	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	١٤,٢٣١,٥٠٧	١٧,٠٩٩,٥٧٢
	المجموع	١٤,٢٣١,٥٠٧	١٧,٠٩٩,٥٧٢

إيضاح رقم (٣٨) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٢٣,٤٥٧,٤٠٧) 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	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٢٠,٤٠١,٧٠٠	٢٣,٤٥٧,٤٠٧
	المجموع	٢٠,٤٠١,٧٠٠	٢٣,٤٥٧,٤٠٧

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



بلغ مجموع هذه المصاريف (٣,٠٨٥,١٥١) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٤,٣٢٥,٤١٠	٣,٠٨٥,١٥١
	المجموع	٤,٣٢٥,٤١٠	٣,٠٨٥,١٥١

إيضاح رقم (٤٠) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٣,٢٠٨,٢٢٣) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	٣,١٥٦,٦١٠	٣,٢٠٨,٢٢٣
	المجموع	٣,١٥٦,٦١٠	٣,٢٠٨,٢٢٣

إيضاح رقم (٤١) – المشتريات بغرض البيع :

بلغت قيمة المشتريات بغرض البيع لمادة زيت الزيتون مبلغ (١,٥٦١,٧٠٠) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	مشتريات بغرض البيع	٤,٢٦٥,٥٦٠	١,٥٦١,٧٠٠
	المجموع	٤,٢٦٥,٥٦٠	١,٥٦١,٧٠٠

إيضاح رقم (٤٢) – ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة الدخل على الأرباح مبلغ (١٩١,٧٤١) ل س محتسبة على أساس الأرباح الصافية $\times ١٤\%$
 $١٩١,٧٤١ = ١٤\% \times ١,٣٦٩,٥٨٠$ ل س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٦ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	لا يوجد	١٩١,٧٤١
	المجموع	لا يوجد	١٩١,٧٤١

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٣) – التغير في صافي الزبائن :



$$\begin{aligned}
& \text{وهو} = (\text{إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠٠٩}) \\
& - (\text{إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٠}) \\
& = (٢,٦٧٨,٢٨٨ - ٢٣٩,٤٨٥,٩٦١) - (٣,٠٨٨,٤٩٢ - ٢٧٣,٠٠٩,٤٧٦) \\
& = (٢٣٦,٨٠٧,٦٧٣ - ٢٦٩,٩٢٠,٩٨٤) \\
& = (٣٣,١١٣,٣١١) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned}
& \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\
& + (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٠}) \\
& + (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\
& + (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\
& = (٤٩,٥٧٨,١٧٧) + (٣٠,٧٥٢,٦٥١) + (١,٣٦٩,٥٨٠) \\
& = (٦٠,٩٤٣,٥٠٤ -) \\
& = (٢٠,٧٥٦,٩٠٤) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned}
& \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير الموجودات الثابتة}) + (\text{تغير المشروعات قيد التنفيذ}) \\
& = (٥٤٥,٨٤٧ -) + (٢,٨٥٣,٠٨٩ -) \\
& = (٣,٣٩٨,٩٣٦ -) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned}
& \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = (\text{تغير القروض طويلة وقصيرة الأجل}) \\
& = (٧٢,٩٦٨,٣٥٥ -) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٧) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned}
& \text{النقدية آخر المدة} = (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\
& + (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري}) \\
& + (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\
& + (\text{النقدية أول المدة}) \\
& = (٢٠,٧٥٦,٩٠٤) + (٣,٣٩٨,٩٣٦ -) + (٧٢,٩٦٨,٣٥٥ -) + (٦٩,٧٥١,١٥٠) \\
& = (١٤,١٤٠,٧٦٣) \text{ ل.س.}
\end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٠ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٢ / ٠٧ / ٢٠١٠ .

حمأة في ٢٥ / ٠٧ / ٢٠١٠

