

Association of Syrian  
Certified Accountants



المحاسبين القانونيين  
سورية

## 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 أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل المرحلية، قائمة التغييرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للتسعة 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). وإن 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.

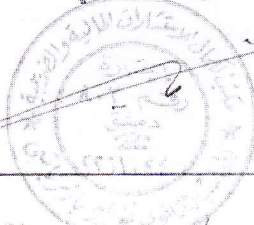
إن نطاق أعمال المراجعة المرحلية هي أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم 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  
٢١ تشرين الأول ٢٠١٠



AVOCO		المجموعة الاقتصادية للمجموعة العامة للمساهمين		
شركة المصنوع للموتوسي		30/09/2010		
تاريخ: 2010-09-21		30/09/2010		
البيان	الرقم	30/09/2010	30/09/2010	31/12/2009
		دينار	دينار	دينار
		شهر	شهر	مدقق
<b>الموجودات</b>				
أولاً : الموجودات الدائنة				
مبالغ الموجودات الدائنة	2	878,547,808	878,547,800	909,044,141
مستوفى من المدينين	3	85,933	85,933	0
إجمالي الموجودات الدائنة		878,633,733	878,633,733	909,044,141
ثانياً : الموجودات المتداولة				
مبالغ الزبائن	4	245,792,360		269,920,984
مخزون بالموجودات المعطلة	5	107,666,313		150,937,963
مخزون البضائع من السلع و التحويلات	6	249,271,136		304,929,895
الإعتمادات (المستحقة) و أوامر الشراء و مؤناتها	7	19,167,320		17,417,440
أمانات لدى الغير	8	47,330		16,829
تفويضات و نفق و رسم	9	39,265,481		59,037,092
ضمانات مدينة مختلفة	10	6,605,440		6,849,693
برصاة مدينة اخرى	11	6,329,004		8,487,092
اموال جديرة	12	88,749,917		69,751,160
إجمالي الموجودات المتداولة		762,913,321	762,913,321	887,348,344
<b>الإجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)</b>		<b>1,641,547,054</b>	<b>1,641,547,054</b>	<b>1,796,392,485</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
<b>أولاً : حقوق المساهمين</b>				
رأوس المال المكتسب به و المسدد = ( 3 مليون سهم x 500 ل.س للمساهم )	13	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي قانوني	14	47,432,134		45,808,479
أرباح الفترة	15	14,612,894		75,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		1,562,045,028	1,562,045,028	1,620,808,479
<b>ثانياً : المطلوبات الطويلة الأجل</b>				
مؤنات خارجية / الهيئة العربية	16	10,727,200		21,454,400
إجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		10,727,200	10,727,200	21,454,400
<b>ثالثاً : المطلوبات المتداولة</b>				
الأرباح المتداولة المعدة للتوزيع	17	47,317,209		14,406,455
مكافآت و تسهيلات مصرفية	18	2,308,606		0
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	19	0		96,702,455
المسحوق	20	4,071,785		1,482,674
دائون مقابون	21	1,966,309		2,602,792
حصة المسحوق التحويلي العالي	22	218,950		0
مخالفات مجلس الإدارة و عمال الشركة	23	0		5,000,000
أمانات الغير	24	1,100,000		0
ضمانات دائنة مختلفة	25	10,633		0
مصاريف ( مستحقة غير مدفوعة )	26	11,535,406		24,672,113
ارصدة دائنة اخرى	27	240,016		9,264,117
إجمالي المطلوبات المتداولة		68,774,826	68,774,826	154,129,606
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (أولاً + ثانياً + ثالثاً)</b>		<b>1,641,547,054</b>	<b>1,641,547,054</b>	<b>1,796,392,485</b>

المدير المالي  
مصطفى زكريا الحسين

المحاسب  
م. زكريا الحسين

المحاسب  
م. زكريا الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م. محمد المصطفى زكريا الحسين

المدير العام  
عبدالحمد حسن السنو



## قائمة الدخل - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٠

البيان	إيضاحات	30/09/2010	30/09/2010	30/09/2009
		جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
<b>الإيرادات ( الموارد )</b>				
صافي مبيعات الإنتاج التام	28	874,166,039		1,001,499,970
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	29	100,170,084		119,195,681
إجمالي الموارد = ( ٢٩ + ٢٨ )		974,336,123	974,336,123	1,120,695,651
مخزون الإنتاج التام أول المدة	30	(132,410,045)		(148,343,108)
مخزون مخلفات أول المدة	31	(16,354,168)		(8,114,367)
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(156,165,682)		(149,429,854)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٣٠ + ٣١ + ٣٢ )		(304,929,895)		(305,887,329)
إهتلاكات وسائل الإنتاج	33	(26,970,273)		(25,991,015)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(813,669,701)		(967,311,201)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٣ + ٣٤ )		(840,639,974)		(993,302,216)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,145,569,869)		(1,299,189,545)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	114,529,828		97,098,690
مخزون مخلفات آخر المدة	36	5,411,216		8,262,814
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	129,330,092		74,554,292
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٥ + ٣٦ + ٣٧ )		249,271,136		179,915,796
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(896,298,733)	(896,298,733)	(1,119,273,749)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		78,037,390	78,037,390	1,421,902
<b>المصروفات ( الإستهادات )</b>				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(24,275,919)		(26,228,018)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(27,872,866)		(26,604,729)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	40	(4,329,110)		(5,146,965)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية ) = ( ٣٨ + ٣٩ + ٤٠ )		(56,477,895)	(56,477,895)	(57,979,711)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		21,559,496	21,559,495	(56,557,809)
إيرادات أخرى	41	4,356,312	4,356,312	9,138,097
مشتريات بغرض البيع	42	(7,036,100)	(7,036,100)	(4,265,560)
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		18,879,708	18,879,707	(51,685,272)
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	43	(2,643,159)	(2,643,159)	0
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		16,236,549	16,236,548	(51,685,272)

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



AVOCO

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

## بيان التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٢٠٠٩/٠٩/٣٠ - غير مدقق

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	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		(51,685,272)				(51,685,272)
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	(51,685,272)	46,074,995	0	0	1,494,389,723
بتاريخ - ٢٠١٠/٠٩/٣٠ - غير مدقق						
الرصيد في بداية سنة ٢٠١٠	1,500,000,000	0	45,808,479	0	0	1,545,808,479
دخل ( ربح ) الفترة		14,612,894				14,612,894
المحول إلى الإحتياطي القانوني			1,623,655			1,623,655
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	14,612,894	47,432,134	0	0	1,562,045,028

ملاحظة : علما أنه تم تعديل التبويب الخاص ببيان التغيرات العائد لتاريخ ٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبيع

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

المدير العام

عبدالحميد حسن السلوق

المحاسب

نزار غازي برادعي



AVOCO

الشركة الاقليمية للتربو الماتية المتعددة الجنسيات - سوريا

قائمة المديونات المتداولة المتوقعة

تاريخ 30/09/2010

التاريخ	الوصف	30/09/2010		30/09/2009	
		دين	دين	دين	دين
	الارباح المتداولة قبل حجز الضريبة	18,879,708		(51,685,272)	
	الاهتلاكات والإطفاءات	46,207,320		55,712,987	
	مؤونة الديون المشكوك فيها	0		1,109,348	
	اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل	65,087,028		5,137,063	
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>					
	في الزيادات	46	24,128,604		(90,005,402)
	في مخزون الموجودات المختلفة	التنقص	43,282,850		130,921,972
	في مخزون الإنتاج قيد الصنع و الخام والنفوس	التنقص	59,658,759		125,971,533
	في الإعتمادات المستندية و اوامر الشراء و مؤونتها	(الزيادة)	(1,749,850)		36,052,180
	في الأمانات لدى الغير	(الزيادة)	(30,501)		0
	في السلف و التأمينات	التنقص	19,771,517		34,932,416
	في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	244,453		(2,582,620)
	في الأرصدة المدينة الأخرى	التنقص	2,196,088		16,704,940
	في الأرباح المدورة المستحقة للتوزيع	(التنقص)	(42,088,248)		(45,884,164)
	في الموردون	الزيادة	2,695,321		3,569,882
	في الدائنين المتفرعون	(التنقص)	(635,483)		(623,030)
	في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة	218,980		825,069
	في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	(التنقص)	(5,000,000)		(4,633,646)
	في الأمانات لتغير	الزيادة	1,100,000		0
	في الحسابات الدائنة المختلفة	الزيادة	10,533		0
	في المصاريف المستحقة والغير مدفوعة	(التنقص)	(15,779,866)		(8,104,112)
	في الأرصدة الدائنة الأخرى	(التنقص)	(9,024,099)		(26,224,030)
	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	45	139,916,728	139,916,728	176,057,851
<b>ثانياً التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</b>					
	في الموجودات الثابتة	(الزيادة)	(15,710,979)		(14,004,222)
	في المشروعات قيد التنفيذ	(التنقص)	(85,933)		2,582,078
	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري	46	(15,796,912)	(15,796,912)	(11,422,144)
<b>ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي</b>					
	في السندات و التسهيلات المصرفية	(التنقص)	2,308,606		(197,400,000)
	في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	(الزيادة)	(96,702,455)		16,129,811
	في قرض الهيئة العربية	(التنقص)	(10,727,200)		(10,960,400)
	صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	47	(105,121,049)	(105,121,049)	(192,230,589)
	في النقد وما في حكمه	صافي الزيادة (التنقص)	18,998,767		(27,594,882)
	التقديمية - بتاريخ 2010/01/01		69,751,150		94,533,154
	التقديمية - بتاريخ 2010/09/30	48	88,749,917		66,938,272

المدير المالي  
مصطفى الركني الحسين

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبد الكريم زهير السليح



المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

AVOCO

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

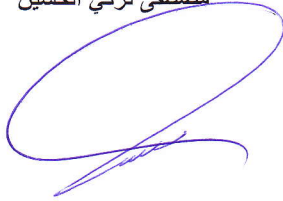
## قائمة توزيع الأرباح (الخسائر) - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٢٠/٠٩/٢٠١٠

البيان	نسب التخفيضات	30/09/2010	30/09/2009
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح ( الخسارة ) الحقيقي		16,236,549	(51,685,272)
يخفف ( الإحتياطي القانوني )	10%	(1,623,655)	0
صافي الربح ( الخسارة ) الحقيقي القابل للتوزيع		14,612,894	(51,685,272)
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	5.41	( 17.23 )
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		1.08%	( 3.45 % )
حصة السهم الواحد	ل س	4.87	( 17.23 )
نسبة ربح السهم الواحد		0.97%	( 3.45 % )

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



المحاسب

أيمن نزار الحلبي



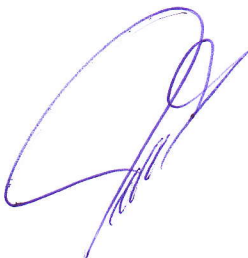
المحاسب

نزار غازي برادعي



نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع



المدير العام

عبدالحاميد حسن السلق




إيضاحات الحسابات الختامية النصف سنوية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٠

أولاً : إيضاح رقم ( ١ ) لمحطة 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 :

رئيس المجلس	الأستاذ أحمد علي بوكشيشة
نائب رئيس المجلس	المهندس عبد اللطيف السبع
عضو	الأستاذ نجاح كريم عبد
عضو مفوض	الدكتور أنس كيلاني
عضو مفوض	الأستاذ سمير غندور
عضو	الأستاذ إحسان الخيمي
عضو	الأستاذ ماهر فخري

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 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 التناك 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 التحفيف .  
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) .

## 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 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

## ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

### إيضاح رقم ( ٢ ) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك

$$= ١,٤٨٢,٢٦٣,٨٢٠ - ٦٠٣,٧١٦,٠٢٠ = ٨٧٨,٥٤٧,٨٠٠ ل.س$$

- 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 ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	قيمة الأصل ٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.
٢	مباني و إنشاءات و مرافق	٤٢٦,٦٩٩,٢٨٩	٤٢٨,١٩٦,٨٣٤	١٠٦,٣١٨,٥٤٧	١١٤,٣٢٢,٢٧٨
٣	آلات و تجهيزات	٩٠٥,٠٢٢,٠٠٠	٩١٧,٦٤١,٢٧٦	٩٠٥,٠٢٢,٠٠٠	٤٢٨,٤٥٩,٣٥٥
٤	وسائل نقل و إنتقال	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٩٦,٨١٤,٥٥٨	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٤٤,٦٦١,٠٠٦



٩,١٥٤,٨١٣	١٠,٦٢٥,٥٠٨	١٠,٦٢٥,٥٠٨	١٠,٦٢٥,٥٠٨	عدد و ادوات و فواتير	٥
٧,١١٨,٥٦٨	٦,٥٥٨,٥٤٧	١٠,٠٤٢,٦١٩	٩,٥٥٨,٥٤٧	اثاث و مفروشات و تجهيزات مكتبية	٦
٦٠٣,٧١٦,٠٢٠	٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠	١,٤٨٢,٢٦٣,٨٢٠	١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١	المجموع	

حيث ان إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة  
 $1,482,263,820 = 1,466,552,841 + 15,710,979$  ل س

مجموع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٠  
 $603,716,020 = 557,508,700 + 46,207,320$  ل س .

### إيضاح رقم ( ٣ ) - المشروعات قيد التنفيذ :

المشروعات قيد التنفيذ بلغت تكاليفها ( ٨٥,٩٣٣ ) ل س ، و هي تمثل ما يلي :

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مباني غرفة تابلو قسم التكرير و التهيئة	لا يوجد	٧٥,٠١٦
٢	مباني خط هواء للتفريغ ( بوابة السيلوفانك)	لا يوجد	١٠,٩١٧
	المجموع	لا يوجد	٨٥,٩٣٣

### إيضاح رقم ( ٤ ) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة ( ٢٤٥,٧٩٢,٣٨٠ ) ل س  
 علما ان مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها انخفضت نظرية بعض الديون التي تم إعدادها بمبلغ ( ٤١٠,٢٠٤ )  
 بالإضافة أنه لم يتم احتجاز مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها جديدة عن الفترة الحالية لتاريخه .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	اجمالي الزبائن	٢٧٣,٠١٩,٤٧٦	٢٤٨,٤٧٠,٦٦٨
٢	يخفص		٢,٦٧٨,٢٨٨
٣	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	٢٢٨,٨٨٠,٤٩٢	٢٤٥,٧٩٢,٣٨٠
	المجموع	٢٢٨,٨٨٠,٤٩٢	٢٤٥,٧٩٢,٣٨٠

### إيضاح رقم ( ٥ ) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ١٠٧,٦٨٥,٣١٣ ) ل س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : ( مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التهيئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة ) .  
 تعتمد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات بطريقة ( التكلفة الوسطية للشراء - المرجح ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الموجودات المختلفة	١٥٠,٩٣٧,٩٦٣	١٠٧,٦٨٥,٣١٣
	المجموع	١٥٠,٩٣٧,٩٦٣	١٠٧,٦٨٥,٣١٣

### إيضاح رقم ( ٦ ) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التمام و الشاوي :

- بلغت قيمة هذا المخزون ( ٢٤٩,٢٧١,١٣٦ ) 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 ( ١٢٩,٣٣٠,٠٩٣ ) 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 ( ١١٤,٥٢٩,٨٢٨ ) 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 ( ٥,٤١١,٢١٦ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على ( متوسط سعر البيع ) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع	١٥٦,١٦٥,٦٨٢	١٢٩,٣٣٠,٠٩٢
٢	مخزون الإنتاج التام	١٣٢,٤١٠,٠٤٥	١١٤,٥٢٩,٨٢٨
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	١٦,٣٥٤,١٦٨	٥,٤١١,٢١٦
	المجموع	٣٠٤,٩٢٩,٨٩٥	٢٤٩,٢٧١,١٣٦

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

بلغت قيمتها ( ١٩,١٦٧,٣٢٠ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	١٧,٤١٧,٤٤٠	١٩,١٦٧,٣٢٠
	المجموع	١٧,٤١٧,٤٤٠	١٩,١٦٧,٣٢٠

إيضاح رقم ( ٨ ) – أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها ( ٤٧,٣٣٠ ) ل.س ، و هي عبارة عن بضاعة أمانة لدى بعض الشركات ( صاج للطباعة )

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	أمانات لدى الغير ( بضائع )	١٦,٨٢٩	٤٧,٣٣٠
	المجموع	١٦,٨٢٩	٤٧,٣٣٠

إيضاح رقم ( ٩ ) – تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها ( ٣٩,٢٦٥,٤٨١ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠٠٩	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ / ٢٠١٠
١	سلف رسم الإنفاق الإستهلاكي	٤٧,٢٢٠,٠١٧	٢٨,٦٣٣,٥٨٥
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	٦,٩١٠,٤٤٤	٣,٢٥٩,٥٢٥

١,٥٦٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	٣
٢٠,٥٠٥	٢٠,٥٠٥	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلكية واللاسلكية	٤
٢٦٤,٣٩١	٢٢٨,١٧٦	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	٥
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	٦
١٢,٢٧٠	١٢,٢٧٠	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	٧
١٦٦,٦٠٠	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
١,٢٩٦,٠٨٣	٦٩٧,٤٥٠	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١٤
٧٠,٥٥٧	-	سلف لقاء تخليص البضائع	١٥
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سلف عامة للجنان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١٦
٨٩٦,٢٥٤	-	سلف توزيع أرباح المساهمين	١٧
٢٩٨,٤٩٠	٦٢٣,١٠٦	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	١٨
١,٧٢٥,٠١٧	١٢١,٢٧٥	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	١٩
٣٩,٢٦٥,٤٨١	٥٩,٠٣٧,٠٩٨	المجموع	

إيضاح رقم ( ١٠ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون ( ٦,٦٠٥,٤٤٠ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ٠٩ / ٣٠
١	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١١	-	٧٤٠,٥٤٠
٢	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٠	١,٥١٩,٤٣٣	٨٨٢,٠٦٢
٣	رسوم إيجارات مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٠	٣٥٠,٠٠٠	٨٧,٤٩٧
٤	رسوم تأمين إيجارات مستودع حلب لعام / ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠	٧٢,٤٩٧
٥	رسوم تأمين مستودع دمشق لعام / ٢٠١٠	٧٨,٧٥٠	-
٦	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠	-
٧	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٠	٤١٨,٣٠٠	١٢٥,٢٧٨
٨	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٠	١,٨٥٠,٠٠٠	٤٦٢,٤٩٧
٩	رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٠	١,٥٤٤,٣٧٠	٣,٦٥٢,٤٢٧
١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٠	١,٠٣٩,٠٤٠	٥٨٢,٦٤٢
	المجموع	٦,٨٤٩,٨٩٣	٦,٦٠٥,٤٤٠

إيضاح رقم ( ١١ ) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ٦,٣٢٩,٠٠٤ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	أرصدة مدينة أخرى	٨,٤٨٧,٠٩٢	٦,٣٢٩,٠٠٤

٦,٣٢٩,٠٠٤	٨,٤٨٧,٠٩٢	المجموع
-----------	-----------	---------

إيضاح رقم ( ١٢ ) - الأموال الجاهزة :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ ( ٨٨,٧٤٩,٩١٧ ) 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 / ٠٩ / ٣٠
١	الصناديق / سوري	٣٢,١٣٢,٧٠٢	١,٢٥٠,٦٠٠
٢	الصناديق / دولار	١٣٦,٥٧٤	١٣٨,٠٠٠
٣	المصارف / سوري	٢٦,٣٦٧,٢٣٣	٨٤,٥٤٢,١١٧
٤	المصارف / دولار	٧,٤٨١,٧١٩	١,٢٨٨,٠٠٠
٥	المصارف / يورو	٣,٦٣٢,٩٢٢	١,٥٣١,٢٠٠
	المجموع	٦٩,٧٥١,١٥٠	٨٨,٧٤٩,٩١٧

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 ( ٤٧,٤٣٢,١٣٤ ) 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  
= ٤٧,٤٣٢,١٣٤ + ١,٦٢٣,٦٥٥ = ٤٩,٠٥٥,٧٨٩ ل.س

إيضاح رقم ( ١٥ ) - أرباح الفترة :

بلغ ( الربح ) عن الفترة المالية مبلغ ( ١٤,٦١٢,٨٩٤ ) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	أرباح الفترة	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦١٢,٨٩٤
	المجموع	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦١٢,٨٩٤

إيضاح رقم ( ١٦ ) 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 ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	قروض خارجية / الهيئة العربية	٢١,٤٥٤,٤٠٠	١٠,٧٢٧,٢٠٠
	المجموع	٢١,٤٥٤,٤٠٠	١٠,٧٢٧,٢٠٠

إيضاح رقم ( ١٧ ) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع ( المستحقة للمساهمين ) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ ( ٤٧,٣١٧,٢٠٩ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠٠٩	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ / ٢٠١٠
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١,٧٢٩,٥٢٤	١,٦٩٦,٢٧٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	٢,٠٣٩,٤٦٥	١,٩٧٩,١١٣
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	٦٠,٩٠٦	١٣,٧٤٦
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٥٢٠,٩٤٧	٤٠٩,٤٩٦
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٢,٧٣٥,٥٢٩	٢,٣٧٦,٧٤٤
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٤,٤٣٧,٦٨٤	٣,٠١٣,٠١٣
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢,٨٨١,٤٠٠	١,٠٨٣,٨٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	لا يوجد	٣٦,٧٤٥,٠٢٥
	المجموع	١٤,٤٠٥,٤٥٥	٤٧,٣١٧,٢٠٩

إيضاح رقم ( ١٨ ) - سندات وتسهيلات مصرفية :

بلغت التسهيلات المصرفية مبلغ ( ٢,٣٠٨,٦٠٦ ) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	سندات وتسهيلات مصرفية	لا يوجد	٢,٣٠٨,٦٠٦
	المجموع	لا يوجد	٢,٣٠٨,٦٠٦

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

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠

١	أقساط سندات وتسهيلات مصرفية مستحقة	٩٦,٧٠٢,٤٥٥	لا يوجد
	المجموع	٩٦,٧٠٢,٤٥٥	لا يوجد

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ ( ٤,٠٧٧,٧٩٥ ) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	الموردون	١,٤٨٢,٦٧٤	٤,٠٧٧,٧٩٥
	المجموع	١,٤٨٢,٦٧٤	٤,٠٧٧,٧٩٥

إيضاح رقم ( ٢١ ) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ١,٩٩٦,٣٠٩ ) ل.س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	دائنون متنوعون	٢,٦٠٢,٧٩٢	١,٩٩٦,٣٠٩
	المجموع	٢,٦٠٢,٧٩٢	١,٩٩٦,٣٠٩

إيضاح رقم ( ٢٢ ) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ ( ٢١٨,٩٥٠ ) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	لا يوجد	٢١٨,٩٥٠
	المجموع	لا يوجد	٢١٨,٩٥٠

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

لا يوجد .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	٥,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد

لا يوجد	المجموع
---------	---------

## إيضاح رقم ( ٢٤ ) - أمانات للغير :

بلغ رصيد الأمانات للغير مبلغ ( ١.١٠٠.٠٠٠ ) ل.س. وهي تمثل مبالغ متوجبة تمويلها للهيئة العربية للاستثمار من أرباحها لدى شركة عديق تم تمويلها إبتداءً ليتم تمويلها مع أرباح الهيئة المستحقة على الشركة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
٢	أمانات للغير	لا يوجد	١,١٠٠,٠٠٠
	المجموع	لا يوجد	١,١٠٠,٠٠٠

## إيضاح رقم ( ٢٥ ) - الحسابات الدائنة المختلفة :

بلغ رصيد الأرصدة الدائنة المختلفة وهي تمثل حسابات قيد التسوية مبلغ ( ١٠٠.٥٣٣ ) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	حسابات دائنة مختلفة	لا يوجد	١٠,٥٣٣
	المجموع	لا يوجد	١٠,٥٣٣

## إيضاح رقم ( ٢٦ ) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ١١.٥٣٥.٤٠٦ ) ل.س. وهو 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 التوقعات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف - مستحقة غير مدفوعة	٢٤.٦٧٢.١١٣	١١,٥٣٥,٤٠٦
	المجموع	٢٤.٦٧٢.١١٣	١١,٥٣٥,٤٠٦

## إيضاح رقم ( ٢٧ ) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٢٤٠.٠١٨ ) ل.س. وهي تمثل رصيد التزيان الدائنون و بعض المدينون المختلفون .

م	البيان	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	أرصدة دائنة أخرى	٢٤٠,٠١٨	٢٤٠,٠١٨

٢٤٠,٠١٨	٩,٢٦٤,١١٧	المجموع	
---------	-----------	---------	--

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ٨٧٤,١٦٦,٠٣٩ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١,٠٠١,٤٩٩,٩٧٠	٨٧٤,١٦٦,٠٣٩
	المجموع	١,٠٠١,٤٩٩,٩٧٠	٨٧٤,١٦٦,٠٣٩

إيضاح رقم ( ٢٩ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ١٠٠,١٧٠,٠٨٤ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١١٩,١٩٥,٦٨١	١٠٠,١٧٠,٠٨٤
	المجموع	١١٩,١٩٥,٦٨١	١٠٠,١٧٠,٠٨٤

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

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

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٤٨,٣٤٣,١٠٨	١٣٢,٤١٠,٠٤٥
	المجموع	١٤٨,٣٤٣,١٠٨	١٣٢,٤١٠,٠٤٥

إيضاح رقم ( ٣١ ) – مخزون المخلفات أول المدة :

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



م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون المخلفات أول المدة	٨,١١٤,٣٦٧	١٦,٣٥٤,١٦٨
	المجموع	٨,١١٤,٣٦٧	١٦,٣٥٤,١٦٨

**إيضاح رقم ( ٣٢ ) – 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	١٤٩,٤٢٩,٨٥٤	١٥٦,١٦٥,٦٨٢
	المجموع	١٤٩,٤٢٩,٨٥٤	١٥٦,١٦٥,٦٨٢

**إيضاح رقم ( ٣٣ ) – إهلاكات وسائل الإنتاج :**

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٢٦,٩٧٠,٢٧٣ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٢٥,٩٩١,٠١٥	٢٦,٩٧٠,٢٧٣
	المجموع	٢٥,٩٩١,٠١٥	٢٦,٩٧٠,٢٧٣

**إيضاح رقم ( ٣٤ ) – مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :**

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ٨١٣,٦٦٩,٧٠١ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٩٦٧,٣١١,٢٠١	٨١٣,٦٦٩,٧٠١
	المجموع	٩٦٧,٣١١,٢٠١	٨١٣,٦٦٩,٧٠١

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ١١٤,٥٢٩,٨٢٨ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو البيع أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٩٧,٠٩٨,٦٩٠	١١٤,٥٢٩,٨٢٨
	المجموع	٩٧,٠٩٨,٦٩٠	١١٤,٥٢٩,٨٢٨

إيضاح رقم ( ٣٦ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ٥,٤١١,٢١٦ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٨,٢٦٢,٨١٤	٥,٤١١,٢١٦
	المجموع	٨,٢٦٢,٨١٤	٥,٤١١,٢١٦

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ١٢٩,٣٣٠,٠٩٣ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٧٤,٥٥٤,٢٩٢	١٢٩,٣٣٠,٠٩٣
	المجموع	٧٤,٥٥٤,٢٩٢	١٢٩,٣٣٠,٠٩٣

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٢٤,٢٧٥,٩١٩ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٢٦,٢٢٨,٠١٨	٢٤,٢٧٥,٩١٩
	المجموع	٢٦,٢٢٨,٠١٨	٢٤,٢٧٥,٩١٩

إيضاح رقم ( ٣٩ ) – المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٢٧,٨٧٢,٨٦٦ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٢٦,٦٠٤,٧٢٩	٢٧,٨٧٢,٨٦٦
	المجموع	٢٦,٦٠٤,٧٢٩	٢٧,٨٧٢,٨٦٦

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

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ٤,٣٢٩,١١٠ ) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	٥,١٤٦,٩٦٥	٤,٣٢٩,١١٠
	المجموع	٥,١٤٦,٩٦٥	٤,٣٢٩,١١٠

إيضاح رقم ( ٤١ ) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ٤,٣٥٦,٣١٢ ) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها ) .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	٩,١٣٨,٠٩٧	٤,٣٥٦,٣١٢
	المجموع	٩,١٣٨,٠٩٧	٤,٣٥٦,٣١٢

إيضاح رقم ( ٤٢ ) – المشتريات بغرض البيع :

بلغت قيمة المشتريات بغرض البيع لمادة زيت الزيتون مبلغ ( ٧,٠٣٦,١٠٠ ) ل.س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	مشتريات بغرض البيع	٤,٢٦٥,٥٦٠	٧,٠٣٦,١٠٠
	المجموع	٤,٢٦٥,٥٦٠	٧,٠٣٦,١٠٠

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة الدخل على الأرباح مبلغ ( ٢,٦٤٣,١٥٩ ) ل س محتسبة على أساس الأرباح الصافية  $\times 14\%$   
 $= 18,879,708 \times 14\% = 2,643,159$  ل س .

م	البيان	٢٠٠٩ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٠ / ٠٩ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	لا يوجد	٢,٦٤٣,١٥٩
	المجموع	لا يوجد	٢,٦٤٣,١٥٩

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٤ ) - التغير في صافي الزبائن :

وهو = ( إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠٠٩ )  
 - ( إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٠ )  
 $= ( ٣,٠٨٨,٤٩٢ - ٢٧٣,٠٠٩,٤٧٦ ) - ( ٢,٦٧٨,٢٨٨ - ٢٤٨,٤٧٠,٦٦٨ )$   
 $= ( ٢٤٥,٧٩٢,٣٨٠ - ٢٦٩,٩٢٠,٩٨٤ )$   
 $= ٢٤,١٢٨,٦٠٤$  ل س .

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة )  
 + ( الإهلاكات عن عام ٢٠١٠ )  
 + ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية )  
 + ( تغير المطلوبات المتداولة )  
 $= ( ١٨,٨٧٩,٧٠٨ ) + ( ٤٦,٢٠٧,٣٢٠ ) + ( ١٤٣,٤٣٣,٧٩٠ )$   
 $= ( ٦٨,٦٠٤,٠٩٠ )$   
 $= ( ١٣٩,٩١٦,٧٢٨ )$  ل س .

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

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = ( تغير الموجودات الثابتة ) + ( تغير المشروعات قيد التنفيذ )  
 $= ( ١٥,٧١٠,٩٧٩ - ) + ( ٨٥,٩٣٣ - )$   
 $= ( ١٥,٧٩٦,٩١٢ - )$  ل س .

إيضاح رقم ( ٤٧ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = ( تغير القروض طويلة وقصيرة الأجل )  
 $= ( ١٠٥,١٢١,٠٤٩ - )$  ل س .

إيضاح رقم ( ٤٨ ) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} & \text{النقدية آخر المدة} = \text{( صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي )} \\ & + \text{( صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري )} \\ & + \text{( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )} \\ & + \text{( النقدية أول المدة )} \\ & = ( ١٣٩,٩١٦,٧٢٨ ) + ( ١٥,٧٩٦,٩١٢ - ) + ( ١٠٥,١٢١,٠٤٩ - ) + ( ٦٩,٧٥١,١٥٠ ) = \\ & = ( ٨٨,٧٤٩,٩١٧ ) ل.س . \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٠ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٤ / ١٠ / ٢٠١٠ .

حماة في ١٨ / ١٠ / ٢٠١٠