



## شهادة محاسب قانوني

إلى السادة أعضاء الهيئة العامة للشركاء المحترمين  
شركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة  
دمشق - الجمهورية العربية السورية

فمننا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل، التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم و تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، كما أن مجلس الإدارة يلتزم بأنظمة داخلية خاصة، وإتباع سياسات محاسبية مناسبة، وملائمة لطبيعة عمل الشركة، مما يمكنها من الاستمرار من مزاوله أعمالها .

### مسؤولية مدقق الحسابات:

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة ، وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً لما قمنا به من أعمال التدقيق .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ويأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة ، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

### الرأي:

في رأينا إن البيانات المالية المشار إليها تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق - الجمهورية العربية السورية  
٢١ نيسان ٢٠١٢

مكتب الكمال  
للاستشارات المالية والضريبية  
المحاسب القانوني  
فؤاد بازرباشي



الزميل فؤاد بازرباشي

اسم



البيان	إيضاحات	31/12/2011	31/12/2011	31/12/2010
		جزئي	كلي	كلي
الموجودات		مدقق	مدقق	مدقق
<b>أولاً : الموجودات الثابتة</b>				
صافي الموجودات الثابتة	2	807,167,004	807,167,004	864,184,015
المشروعات قيد التنفيذ	3	0	0	344,927
إجمالي الموجودات الثابتة		807,167,004	807,167,004	864,528,942
<b>ثانياً : الموجودات المتداولة</b>				
صافي الزبائن	4	128,813,763		161,096,143
مخزون الموجودات المختلفة	5	303,843,541		128,091,620
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	6	402,726,688		219,046,724
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	7	1,786,000		53,410,860
أمانات لدى الغير	8	16,829		16,829
تأمينات و سلف و ذمم	9	43,722,052		21,134,885
حسابات مدينة مختلفة	10	4,190,800		3,682,151
أرصدة مدينة أخرى	11	5,348,303		1,096,555
النقد في الصندوق ولدى المصارف	12	209,120,422		254,616,277
إجمالي الموجودات المتداولة		1,099,568,398	1,099,568,398	842,192,044
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		1,906,735,402	1,906,735,402	1,706,720,986
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
<b>ثالثاً : حقوق المساهمين</b>				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ( ٣ مليون سهم x ٥٠٠ ل.س للسهم )	13	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	14	75,619,638		55,808,479
أرباح السنة ( القابلة للتوزيع )	15	150,000,000		90,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		1,725,619,638	1,725,619,638	1,645,808,479
<b>رابعاً : المطلوبات الطويلة الأجل</b>				
قروض خارجية / الهيئة العربية	16	0		10,727,200
إجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		0	0	10,727,200
<b>خامساً : المطلوبات المتداولة</b>				
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	22,929,494		15,388,164
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	18	93,738,942		69,370
الموردون	19	1,761,469		1,241,652
دائنون متنوعون	20	1,856,227		1,019,963
حصة الصندوق التعاوني العمالي	21	1,167,813		221,817
مكافآت الإدارة	22	7,500,000		5,000,000
حسابات دائنة مختلفة	23	0		10,533
مصاريف مقدرة ( مستحقة غير مدفوعة )	24	49,119,564		18,386,454
أرصدة دائنة أخرى	25	3,042,255		8,847,354
إجمالي المطلوبات المتداولة		181,115,764	181,115,764	50,185,307
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً + خامساً )		1,906,735,402	1,906,735,402	1,706,720,986

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المحاسب  
أيمن نزار الحلبي



المحاسب  
نزار غازي برادعي

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلقي

## قائمة الدخل

بتاريخ - ٢٠١١/١٢/٣١

البيان	إيصاحات	31/12/2011		31/12/2011	31/12/2010
		جزئي		كلي	كلي
		مدقق		مدقق	مدقق
<b>الإيرادات ( الموارد )</b>					
صافي مبيعات الإنتاج التام	26	1,430,474,655			1,263,196,815
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	27	135,094,041			125,627,594
إجمالي الموارد = ( ٢٧ + ٢٦ )		1,565,568,696	1,565,568,696		1,388,824,409
مخزون الإنتاج التام أول المدة	28	(121,285,755)			(132,410,045)
مخزون مخلفات أول المدة	29	(80,212,288)			(16,354,168)
مخزون قيد الصنع أول المدة	30	(17,548,681)			(156,165,682)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٣٠ + ٢٩ + ٢٨ )		(219,046,724)			(304,929,895)
إهلاكات وسائل الإنتاج	31	(49,588,648)			(36,164,023)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	32	(1,437,509,938)			(1,073,523,689)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٢ + ٣١ )		(1,487,098,586)			(1,109,687,712)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,706,145,310)			(1,414,617,607)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	33	107,834,875			121,285,755
مخزون مخلفات آخر المدة	34	55,867,406			80,212,288
مخزون قيد الصنع آخر المدة	35	239,024,407			17,548,681
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٥ + ٣٤ + ٣٣ )		402,726,688			219,046,724
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,303,418,622)	(1,303,418,622)		(1,195,570,883)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		262,150,074	262,150,074		193,253,526
<b>المصروفات ( الإستخدامات )</b>					
مصاريف البيع والتوزيع	36	(30,176,410)			(33,547,817)
مصاريف إدارية و عمومية	37	(36,778,514)			(32,901,779)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	38	(1,431,750)			(4,574,815)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية ) = ( ٣٨ + ٣٧ + ٣٦ )		(68,386,674)	(68,386,674)		(71,024,412)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		193,763,400	193,763,400		122,229,114
إيرادات أخرى	39	16,516,008	16,516,008		6,307,872
مشتريات بغرض البيع	40	0	0		(7,036,100)
مكافآت الإدارة والعمال وحصة الصندوق التعاوني	41	(12,167,813)	(12,167,813)		(5,221,817)
إجمالي الربح قبل حجز الضريبة		198,111,595	198,111,595		116,279,070
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	42	(28,300,436)	(28,300,436)		(16,279,070)
صافي الربح بعد حجز الضريبة		169,811,159	169,811,160		100,000,000
صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة	*	57			33

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

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المحاسب  
أيمن نزار الحلبي

المحاسب  
نزار غازي برادعي

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق





## قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٢٠١١/١٢/٣١

البيان	إيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		مدقق	مدقق	مدقق
		31/12/2011	31/12/2011	31/12/2010
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		198,111,595		116,279,070
الاهتلاكات والإطفاءات		62,689,240		61,799,468
مؤونة الديون المشكوك فيها		1,410,725		0
اجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل		262,211,560		178,078,538
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>				
في صافي الزبائن	43 النقص	30,871,655		108,824,841
في مخزون الموجودات المختلفة	النقص ( الزيادة )	(175,751,921)		22,846,343
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص ( الزيادة )	(183,679,964)		85,883,171
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص ( الزيادة )	51,624,861		(35,993,420)
في السلف و التأمينات	النقص ( الزيادة )	(22,587,167)		37,902,213
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص ( الزيادة )	(508,649)		3,167,742
في الأرصدة المدينة الأخرى	النقص ( الزيادة )	(4,251,748)		7,390,537
في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع	44 (النقص )	(82,458,670)		(74,017,291)
في الموردون	( النقص ) الزيادة	519,817		(241,022)
في الدائنون المتوعدون	( النقص ) الزيادة	836,264		(1,582,829)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة	945,996		221,817
في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	الزيادة	2,500,000		0
في الحسابات الدائنة المختلفة	الزيادة ( النقص )	(10,533)		10,533
في المصاريف المقدرة	( النقص ) الزيادة	2,432,674		(22,564,729)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	( النقص )	(5,805,099)		(416,763)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	46	(123,110,924)	(123,110,924)	309,509,681
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
في صافي الموجودات الثابتة	( الزيادة )	(5,672,230)		(16,939,342)
في المشروعات قيد التنفيذ	( النقص ) الزيادة	344,927		(344,927)
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري	47	(5,327,303)	(5,327,303)	(17,284,269)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	( النقص ) الزيادة	93,669,572		(96,633,085)
في قرض الهيئة العربية	( النقص )	(10,727,200)		(10,727,200)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	48	82,942,372	82,942,372	(107,360,285)
في النقد ومافي حكمه	صافي النقص ( الزيادة )		(45,495,855)	184,865,127
النقدية - بتاريخ - ٢٠١١ / ٠١ / ٠١			254,616,277	69,751,150
النقدية - بتاريخ - ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	49		209,120,422	254,616,277

يوجد فرق ليرة سورية واحدة نتيجة الجمع وذلك بسبب التعامل مع ملفات إكسل

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

المحاسب

نزار غازي برادعي

نائب رئيس الإدارة

م. عبد اللطيف زهير السبع

المدير العام

عبد الحميد حسن السلوق



## بيان التغيرات في حقوق المساهمين - مدقق

بتاريخ - ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ مدقق

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل السنة	إحتياطي قانوني	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	45,808,479	0	0	1,545,808,479
دخل ( ربح ) السنة		90,000,000				90,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني			10,000,000			10,000,000
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0	0	0
الأرباح الموزعة				0		0
الرصيد في نهاية سنة ٢٠١٠	1,500,000,000	90,000,000	55,808,479	0	0	1,645,808,479
بتاريخ - ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	55,808,479	0	0	1,555,808,479
دخل ( ربح ) السنة		150,000,000				150,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني			19,811,159			19,736,842
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0		
الأرباح الموزعة						
الرصيد في نهاية سنة ٢٠١٢	1,500,000,000	150,000,000	75,619,638	0	0	1,725,619,638

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 السلوق





AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)			
بتاريخ - ٢٠١١/١٢/٣١			
البيان	نسب التخفيضات	31/12/2011	31/12/2010
		كلي	كلي
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل حجز الضريبة		198,111,595	116,279,070
يخفص ( ضريبة دخل الأرباح )		(28,300,436)	(16,279,070)
يخفص ( الإحتياطي القانوني )	10%	(19,811,159)	(10,000,000)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		150,000,000	90,000,000
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	1 ل س	66.04	38.76
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		13.21%	7.75%
حصة السهم الواحد	2 ل س	50.00	30.00
نسبة ربح السهم الواحد		10.00%	6.00%

ملاحظة : لقد تم تعديل حساب الإحتياطي القانوني على أساس الربح قبل حجز الضريبة عنه بعام ٢٠١٠ المحتسب على أساس الربح بعد الضريبة تماثيا مع القوانين

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم ( 1 )

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

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م. عبد اللطيف زهير السبع

المحاسب  
أيمن نزار الحلبي

المحاسب  
نزار غزازي برادعي

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



جدول الإهلاكات لعام ٢٠١١ م

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١١/١٢/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١١	الإهلاك المتراكم ٢٠١٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١١/١٢/٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاعات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٨,٢٩٧,٨٤٥	(١٠,٧٠٦,٣٩٤)	(١١٦,٩٩٨,٥٠٩)	(١٢٧,٧٠٤,٩٠٥)	٣٠٠,٥٩٢,٩٤٠
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠,٤٠٩,٢١٧	(٤٥,٧٣٦,١٥١)	(٤٣٩,٨٨٠,١٨٥)	(٤٨٥,٦١٦,٣٣٩)	٤٣٤,٧٩٢,٨٧٨
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧,١٢٦,٥٥٩	(٤,٥٧٩,١١١)	(٤٥,٨٠٨,٣٠٣)	(٥٠,٣٨٧,٤١١)	٤٦,٧٣٩,١٤٨
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٤,٧٥٨,٠٩٧	(٩٦١,٥٢١)	(٩,٣٠٨,٢٢٦)	(١٠,٢٦٩,٤٤٠)	٤,٤٨٨,٦٥٧
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٠,٦٣٠,٧٥٧	(٧٠٦,٠٦٤)	(٧,٣١٢,٩٤٥)	(٨,٠١٩,٣١٤)	٢,٦١١,٤٤٣
	المجموع	١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣	(٦٢,٦٨٩,٢٤١)	(٦١٩,٣٠٨,١٦٨)	(٦٨١,٩٩٧,٤٠٩)	٨٠٧,١٦٧,٠٠٤

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١١

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 مبيعة ، وعدد المساهمين حالياً (٣,٣٣٨) 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 (٣,٣٣٨) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٣٣٥) 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 ماهر فخري	عضو مفوض
الأستاذ إحسان الخيمي	عضو
الأستاذ سمير غندور	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 - المزرة - 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 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 تركيب مولدة كهربائية بطاقة ١٠٠٠ KFA لتأمين الكهرباء أثناء انقطاع التيار الكهربائي.



٦. نظام الجودة :

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة بتاريخ ٢٠١١/٠١/٠٢ وقرر تمديد فترة شهادة الجودة ثلاث سنوات أخرى.

٧. المصاعب التي تواجهها الشركة :

الأزمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستمرار المواد الأولية . بالإضافة إلى انقطاع التيار الكهربائي بشكل كبير مما يؤدي إلى ضعف الطاقة الإنتاجية. كما عانت الشركة من 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

$$= ١٧,٩٤١,٩٣٨ - ١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣ = ١٦,٤٥٢,٧٧٤,٥٢٥ \text{ ل.س}$$

- 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  
 $= ١٧,٩٤١,٩٣٨ + ٥,٦٧٢,٢٣٠ = ٢٣,٦١٤,١٦٨ \text{ ل.س}$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١١  
 $= ١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣ + ٦٢,٦٨٩,٢٤١ = ١,٥٥١,٨٥٣,٦٥٤ \text{ ل.س}$

بيانات عام ٢٠١٠ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٠/١٢/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٠	الاهلاك المتراكم ٢٠٠٩/١٢/٣١	مجمع الاهدلاك ٢٠١٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٠/١٢/٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات 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 ٢٠١١/١٢/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١١	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٠/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١١/١٢/٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني وإنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٢٨,٢٩٧,٨٤٥	(١٠,٧٠٦,٣٩٤)	(١١٦,٩٩٨,٥٠٩)	(١٢٧,٧٠٤,٩٠٥)	٣٠٠,٥٩٢,٩٤٠
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠,٤٠٩,٢١٧	(٤٥,٧٣٦,١٥١)	(٤٣٩,٨٨٠,١٨٥)	(٤٨٥,٦١٦,٣٣٩)	٤٣٤,٧٩٢,٨٧٨
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧,١٢٦,٥٥٩	(٤,٥٧٩,١١١)	(٤٥,٨٠٨,٣٠٣)	(٥٠,٣٨٧,٤١١)	٤٦,٧٣٩,١٤٨
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٤,٧٥٨,٠٩٧	(٩٦١,٥٢١)	(٩,٣٠٨,٢٢٦)	(١٠,٢٦٩,٤٤٠)	٤,٤٨٨,٦٥٧
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٠,٦٣٠,٧٥٧	(٧٠٦,٠٦٤)	(٧,٣١٢,٩٤٥)	(٨,٠١٩,٣١٤)	٢,٦١١,٤٤٣
	المجموع	١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣	(٦٢,٦٨٩,٢٤١)	(٦١٩,٣٠٨,١٦٨)	(٦٨١,٩٩٧,٤٠٩)	٨٠٧,١٦٧,٠٠٤

إيضاح رقم ( ٣ ) - المشروعات قيد التنفيذ :

المشروعات قيد التنفيذ ( لا يوجد ) .

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

إيضاح رقم ( ٤ ) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة ( ١٢٨,٨١٣,٧٦٣ ) ل س

م	البيان	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	١٣٢,٩٠٢,٧٧٦	١٦٣,٧٧٤,٤٣١
٢	يخفف		
٣	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	٤,٠٨٩,٠١٣	٢,٦٧٨,٢٨٨
	المجموع	١٢٨,٨١٣,٧٦٣	١٦١,٠٩٦,١٤٣



إيضاح رقم ( ٥ ) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ٣٠٣,٨٤٣,٥٤١ ) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٣٠٣,٨٤٣,٥٤١	١٢٨,٠٩١,٦٢٠
	المجموع	٣٠٣,٨٤٣,٥٤١	١٢٨,٠٩١,٦٢٠

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

بلغت قيمة هذا المخزون ( ٤٠٢,٧٢٦,٦٨٨ ) 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 ( ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ ) 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 ( ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ ) 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 ( ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على ( متوسط سعر البيع ) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١
٢	مخزون الإنتاج التام	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨
	المجموع	٤٠٢,٧٢٦,٦٨٨	٢١٩,٠٤٦,٧٢٤

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

بلغت قيمتها ( ١,٧٨٦,٠٠٠ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	١,٧٨٦,٠٠٠	٥٣,٤١٠,٨٦٠
	المجموع	١,٧٨٦,٠٠٠	٥٣,٤١٠,٨٦٠

إيضاح رقم ( ٨ ) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها ( ١٦,٨٢٩ ) ل.س ، و هي عبارة عن بضاعة أمانة لدى بعض الشركات ( صاج للطباعة )

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

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

بلغت قيمتها ( ٤٣,٧٢٢,٠٥٢ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١١	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٠
١	سلف رسم الإتفاق الاستهلاكي	٢٨,٥٩٤,٢٩٧	٨,١٦١,٨٠٨
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	٨,٨٤٦,٦٩٦	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	٤٣٢,٩٢١	٢٥٩,٢٩١
٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	١٢,٢٧٠	١٢,٢٧٠
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	٤٦٢,٤٨٠	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
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩,٧٠٤	٦٤٩,٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	١,٣٤٤,٢٥٠	١,٤٤٨,٦٦٥
١٥	سلف لقاء تخليص البضائع	-	٣,٠٠٦,٥٨٠
١٦	سلف عامة للجنان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٣٧,١٧٦	٥٠,٠٠٠
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	١,٠٠٠	١,٠٠٠
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤١٧,٨٨٤	٣٣٠,١١٣
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٩٨٠,٣٦٩	٣٠٥,٣٥٠
	المجموع	٤٣,٧٢٢,٠٥٢	٢١,١٣٤,٨٨٥

إيضاح رقم ( ١٠ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون ( ٤,١٩٠,٨٠٠ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١١	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٠
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١١	.	١,٤٥٤,٥٤٥
٢	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٢	١,٠٩٧,٩٦٥	-
٣	رسوم تأمين إيجارات مستودع حلب لعام / ٢٠١١	.	٢٤,١٦٧
٤	رسوم تأمين مستودع دمشق لعام / ٢٠١٢	٨٧,٧٥٠	٧٨,٧٥٠
٥	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٢	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٢	٦٠٥,٨٢٠	٣٣٠,٨٧٨
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٢	٣١٦,٦٦٥	-



٧٩٢,٨٢٥	١,٩٠٠,٤٣٥	رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١١	٨
٩٧٥,٩٨٦	١٥٧,١٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٢	٩
٣,٦٨٢,١٥١	٤,١٩٠,٨٠٠	المجموع	

إيضاح رقم ( ١١ ) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ٥,٣٤٨,٣٠٣ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة مدينة أخرى	٥,٣٤٨,٣٠٣	١,٠٩٦,٥٥٥
	المجموع	٥,٣٤٨,٣٠٣	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 ( ٢٠٩,١٢٠,٤٢٢ ) ل.س وفي عام ٢٠١٠ مبلغ ( ٢٥٤,٦١٦,٢٧٧ ) ل.س .  
علماً أن الشركة تحتسب سعر الدولار بسعر ( ٦٥ ) ل.س وللبيورو ( ٨٠ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل س ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	١٨,٧٩٥,٢٢٠	٩,٨٦٩,٧٤٠
٢	الصناديق / دولار	٠	٤٨,٨,٩٨
٣	المصارف / سوري	٢٥,٧٨٩,٣٤٢	٢٣٣,٨٤٢,٠٥٤
٤	المصارف / دولار	٥٩,٢٠٢,٦٧١	١٠,٨٠١,٣٩٣
٥	المصارف / يورو	١٠٥,٣٣٣,١٨٩	٥٤,١٩٢
	المجموع	٢٠٩,١٢٠,٤٢٢	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 ( ٧٥,٦١٩,٦٣٨ ) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة ( ١٠ % ) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة تماشياً مع الأنظمة والقوانين الصادرة ، علماً أن الشركة كانت تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة ( ١٠ % ) من الربح القابل للتوزيع في السنوات السابقة .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٧٥,٦١٩,٦٣٨	٥٥,٨٠٨,٤٧٩
	المجموع	٧٥,٦١٩,٦٣٨	٥٥,٨٠٨,٤٧٩

**إيضاح رقم ( ١٥ ) - الأرباح القابلة للتوزيع :**

بلغ الأرباح عن الفترة المالية القابلة للتوزيع مبلغ ( ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ) ل.س .  
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني  
= ١٩٨,١١١,٥٩٥ - ٢٨,٣٠٠,٤٣٦ - ١٩,٨١١,١٥٩ = ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠

**إيضاح رقم ( ١٦ ) قروض خارجية / الهيئة العربية :**

حيث أنه لم يبقى على الشركة قروض مستحقة لصالح الهيئة العربية فقد قامت الشركة بسداد الرصيد المتبقي بتاريخ ٢٠١١ / ٠٥ / ١٩ .

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

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

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ ( ٢٢,٩٢٩,٤٩٤ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١١	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٠
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١,٦٤٣,٤٠٢	١,٦٨٧,٧٧٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١,٨٥٩,١٢٢	١,٩٤٣,٤٦٣
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	٤٩٩
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٣٠٠,٩٩٠	٣٦٨,٥٥٦
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٢,٠٠١,٩٣٨	٢,٢٦٠,١٠٣
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢,٣٥٠,٧٦٩	٢,٨٧٦,٩٢١
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٣٢٨,٨٢٥	٨٤٨,٥٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢,٨٦٦,٢٧٥	٥,٤٠٢,٣٥٠
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	١١,٥٧٨,١٧٣	
	المجموع	٢٢,٩٢٩,٤٩٤	١٥,٣٨٨,١٦٤



إيضاح رقم ( ١٨ ) – أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

بلغت أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة مبلغ ( ٩٣,٧٣٨,٩٤٢ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	٩٣,٧٣٨,٩٤٢	٦٩,٣٧٠
	المجموع	٩٣,٧٣٨,٩٤٢	٦٩,٣٧٠

إيضاح رقم ( ١٩ ) – الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ ( ١,٧٦١,٤٦٩ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ٢١ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	١,٧٦١,٤٦٩	١,٢٤١,٦٥٢
	المجموع	١,٧٦١,٤٦٩	١,٢٤١,٦٥٢

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ١,٨٥٦,٢٢٧ ) ل.س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	١,٨٥٦,٢٢٧	١,٠١٩,٩٦٣
	المجموع	١,٨٥٦,٢٢٧	١,٠١٩,٩٦٣

إيضاح رقم ( ٢١ ) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ ( ١,١٦٧,٨١٣ ) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	١,١٦٧,٨١٣	٢٢١,٨١٧
	المجموع	١,١٦٧,٨١٣	٢٢١,٨١٧

إيضاح رقم ( ٢٢ ) - مكافآت مجلس الإدارة:

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت الإدارة	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٣ ) - الحسابات الدائنة المختلفة:

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

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

إيضاح رقم ( ٢٤ ) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة):

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ٤٩,١١٩,٥٦٤ ) 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 - حسومات الزبائن وكبار التجار )  
 • علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف - مستحقة غير مدفوعة	٤٩,١١٩,٥٦٤	١٨,٣٨٦,٤٥٤
	المجموع	٤٩,١١٩,٥٦٤	١٨,٣٨٦,٤٥٤

إيضاح رقم ( ٢٥ ) - الأرصدة الدائنة الأخرى:

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٣,٠٤٢,٢٥٥ ) ل.س ، وهي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٣,٠٤٢,٢٥٥	٨,٨٤٧,٣٥٤
	المجموع	٣,٠٤٢,٢٥٥	٨,٨٤٧,٣٥٤



ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ١,٤٣٠,٤٧٤,٦٥٥ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١,٤٣٠,٤٧٤,٦٥٥	١,٢٦٣,١٩٦,٨١٥
	المجموع	١,٤٣٠,٤٧٤,٦٥٥	١,٢٦٣,١٩٦,٨١٥

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ١٣٥,٠٩٤,٠٤١ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١٣٥,٠٩٤,٠٤١	١٢٥,٦٢٧,٥٩٤
	المجموع	١٣٥,٠٩٤,٠٤١	١٢٥,٦٢٧,٥٩٤

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٢١,٢٨٥,٧٥٥	١٣٢,٤١٠,٠٤٥
	المجموع	١٢١,٢٨٥,٧٥٥	١٣٢,٤١٠,٠٤٥

إيضاح رقم ( ٢٩ ) – 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	٨٠,٢١٢,٢٨٨	١٦,٣٥٤,١٦٨
	المجموع	٨٠,٢١٢,٢٨٨	١٦,٣٥٤,١٦٨

إيضاح رقم ( ٣٠ ) - 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	١٧,٥٤٨,٦٨١	١٥٦,١٦٥,٦٨٢
	المجموع	١٧,٥٤٨,٦٨١	١٥٦,١٦٥,٦٨٢

إيضاح رقم ( ٣١ ) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٤٩,٥٨٨,٦٤٨ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٤٩,٥٨٨,٦٤٨	٣٦,١٦٤,٠٢٣
	المجموع	٤٩,٥٨٨,٦٤٨	٣٦,١٦٤,٠٢٣

إيضاح رقم ( ٣٢ ) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ١٠,٤٣٧,٥٠٩,٩٣٨ ) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	١٠,٤٣٧,٥٠٩,٩٣٨	١٠,٠٧٣,٥٢٣,٦٨٩
	المجموع	١٠,٤٣٧,٥٠٩,٩٣٨	١٠,٠٧٣,٥٢٣,٦٨٩

إيضاح رقم ( ٣٣ ) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ و البالغ ( ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ ) ل.س .

• علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥
	المجموع	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥



إيضاح رقم ( ٣٤ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ و البالغ ( ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨
	المجموع	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨

إيضاح رقم ( ٣٥ ) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ و البالغ ( ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ).

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١
	المجموع	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١

إيضاح رقم ( ٣٦ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٣٠,١٧٦,٤١٠ ) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٣٠,١٧٦,٤١٠	٣٣,٥٤٧,٨١٧
	المجموع	٣٠,١٧٦,٤١٠	٣٣,٥٤٧,٨١٧

إيضاح رقم ( ٣٧ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٣٦,٧٧٨,٥١٤ ) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٣٦,٧٧٨,٥١٤	٣٢,٩٠١,٧٧٩
	المجموع	٣٦,٧٧٨,٥١٤	٣٢,٩٠١,٧٧٩

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - مصاريف المالية ( تكاليف التمويل ) :

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ١,٤٣١,٧٥٠ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	١,٤٣١,٧٥٠	٤,٥٧٤,٨١٥
	المجموع	١,٤٣١,٧٥٠	٤,٥٧٤,٨١٥

إيضاح رقم ( ٣٩ ) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ١٦,٥١٦,٠٠٨ ) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها ) .

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	إيرادات أخرى	١٦,٥١٦,٠٠٨	٦,٣٠٧,٨٧٢
	المجموع	١٦,٥١٦,٠٠٨	٦,٣٠٧,٨٧٢

إيضاح رقم ( ٤٠ ) - المشتريات بغرض البيع :

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

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مشتريات بغرض البيع	لا يوجد	٧,٠٣٦,١٠٠
	المجموع	لا يوجد	٧,٠٣٦,١٠٠

إيضاح رقم ( ٤١ ) - مكافآت الإدارة والعمال وحصة الصندوق التعاوني :

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢	مكافآت العاملين في الشركة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٣	حصة دعم الصندوق التعاوني للشركة	١,١٦٧,٨١٣	٢٢١,٨١٧
	المجموع	١٢,١٦٧,٨١٣	٥,٢٢١,٨١٧



إيضاح رقم ( ٤٢ ) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ ( ٢٨,٣٠٠,٤٣٦ ) وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + إهلاك المباني + مؤونة الديون المشكوك فيها عن عام ٢٠١١ - الفوائد الدائنة - مبيعات القطاع الحكومي × ( ١٤ % ) =  
( ١٩٨,١١١,٥٩٥ + ١٠,٧٠٦,٣٩٣ + ١,٤١٠,٧٢٥ - ١,٥١٩,٣٠٥ - ٦,٥٦٣,٤٤٠ ) × ( ١٤ % ) = ٢٨,٣٠٠,٤٣٦ ل س

م	البيان	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	٢٨,٣٠٠,٤٣٦	١٦,٢٧٩,٠٧٠
	المجموع	٢٨,٣٠٠,٤٣٦	١٦,٢٧٩,٠٧٠

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - التغير في صافي الزبائن :

وهو = ( إجمالي الزبائن - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٠ ) - ( إجمالي الزبائن - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١١ + المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١١ ) =  
( ٢,٦٧٨,٢٨٨ - ١٦٣,٧٧٤,٤٣١ ) - ( ١٦٣,٧٧٤,٤٣١ - ١٣٢,٩٠٢,٧٧٦ ) - ( ١,٤١٠,٧٢٥ + ٤,٠٨٩,٠١٣ - ١٣٢,٩٠٢,٧٧٦ ) =  
( ١٣٠,٢٢٤,٤٨٨ - ١٦١,٠٩٦,١٤٣ ) = ٣٠,٨٧١,٦٥٥ ل س .

إيضاح رقم ( ٤٤ ) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٠ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٠ - رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١١ =  
٢٢,٩٢٩,٤٩٤ - ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ + ١٥,٣٨٨,١٦٤ =  
- ٥١,٦٨٢,٣٤٢ ل س

إيضاح رقم ( ٤٥ ) التغير في المصاريف المقدرة :

التغير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١١ - رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٠ - ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١١ .  
٢٨,٣٠٠,٤٣٦ - ١٨,٣٨٦,٤٥٤ - ٤٩,١١٩,٥٦٤ =  
- ٣٩,٢٩٥,٥٨٢ ل س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة ) + ( الإهلاكات عن عام ٢٠١٠ ) + ( التغير في المؤونة عن عام ٢٠١١ ) + ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية ) + ( تغير المطلوبات المتداولة ) =  
( ١٩٨,١١١,٥٩٥ ) + ( ٦٢,٦٨٩,٢٤٠ ) + ( ١,٤١٠,٧٢٥ ) + ( - ٨١,٠٣٩,٥٥١ ) + ( - ٣٠٤,٢٨٢,٩٣٣ ) =  
( ١٢٣,١١٠,٩٢٤ ) ل س .

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

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} &= (\text{تغير الموجودات الثابتة}) + (\text{تغير المشروعات قيد التنفيذ}) \\ &= ( ٥,٦٧٢,٢٣٠ - ) + ( ٣٤٤,٩٢٧ ) \\ &= ( ٥,٣٢٧,٣٠٣ - ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٨ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} &= (\text{تغير القروض طويلة وقصيرة الأجل وفي الأقساط المستحقة}) \\ &= ( ٩٣,٦٦٩,٥٧٢ ) + ( ١٠,٧٢٧,٢٠٠ - ) \\ &= ( ٨٢,٩٤٢,٣٧٢ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٩ ) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} \text{النقدية آخر المدة} &= (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\ &+ (\text{النقدية أول المدة}) \\ &= ( - ١٢٣,١١٠,٩٢٤ ) + ( ٥,٣٢٧,٣٠٣ - ) + ( ٨٢,٩٤٢,٣٧٢ ) + ( ٢٥٤,٦١٦,٢٧٧ ) \\ &= ( ٢٠٩,١٢٠,٤٢٢ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٨ / ٠٣ / ٢٠١٢.

حماة في ٢٧ / ٠٣ / ٢٠١٢