



## شهادة محاسب قانوني

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

### المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية - المساهمة المغفلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل المرحلية ، قائمة التغييرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مرجعة 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 المحاسبية و الضريبية  
المحاسب القانوني  
فؤاد بازرباشي

دمشق - الجمهورية العربية السورية  
٠٩ أيار ٢٠١٠

## قائمة المركز المالي - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٢٠١٠/٠٣/٣١

البيان	إيضاحات	31/03/2010	31/03/2010	31/12/2009
		جزئي غير مدقق	كلي غير مدقق	جزئي مدقق
<b>الموجودات</b>				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة - حساب رقم ( ١١ )		1,466,882,291		1,466,552,841
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة - حساب رقم ( ٢٣ )		(572,882,490)		(557,508,700)
صافي الموجودات الثابتة - حساب رقم ( ١١ )	1	893,999,801	893,999,801	909,044,141
المشروعات قيد التنفيذ - حساب رقم ( ١٢ )	2	556,477	556,477	0
إجمالي الموجودات الثابتة		894,556,278	894,556,278	909,044,141
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن - حساب رقم ( ١٦١ )		207,354,362		273,009,476
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها - حساب رقم ( ٢٤١ )		(3,088,492)		(3,088,492)
صافي الزبائن - حساب رقم ( ١٦١ )	3	204,265,870		269,920,984
مخزون الموجودات المختلفة - حساب رقم ( ١٣١ )	4	120,142,205		150,937,963
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي - حساب رقم ( ١٣٢ + ١٣٣ + ١٣٤ )	5	348,041,140		304,929,895
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها - حساب رقم ( ١٣٦ )	6	12,791,644		17,417,440
أمانات لدى الغير - حساب رقم ( ١٣٩ )	7	16,829		16,829
تأمينات و سلف و ذمم - حساب رقم ( ١٦٣ )	8	48,204,132		59,037,098
حسابات مدينة مختلفة - حساب رقم ( ١٧ )	9	8,738,824		6,849,893
أرصدة مدينة أخرى - حساب رقم	10	20,206,257		8,487,092
أموال جاهزة - حساب رقم ( ١٨ )	11	32,744,107		69,751,150
إجمالي الموجودات المتداولة		795,151,008	795,151,008	887,348,344
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		1,689,707,286	1,689,707,286	1,796,392,485
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ( ٣ مليون سهم x ٥٠٠ ل.س للسهم )	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني - حساب رقم ( ٢٢١ )	13	45,855,563		45,808,479
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع - حساب رقم ( ٢٦٤ )	14	88,442,630		89,405,455
أرباح الفترة	15	423,751		0
إجمالي حقوق المساهمين		1,634,721,944	1,634,721,944	1,635,213,934
رابعاً : حقوق الأقلية				
إجمالي حقوق الملكية = ( ثالثاً + رابعاً )		1,634,721,944	1,634,721,944	1,635,213,934
خامساً : المطلوبات الطويلة الأجل				
قروض خارجية / الهيئة العربية - حساب رقم ( ٢٥١ )	16	10,727,200		21,454,400
إجمالي المطلوبات الطويلة الأجل		10,727,200	10,727,200	21,454,400
سادساً : المطلوبات المتداولة				
أقساط قروض مستحقة / خارجية - الهيئة العربية - حساب رقم ( ٢٦٧١ )	17	10,727,200		0
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة - حساب رقم ( ٢٦٧٢ + ٢٦٧٣ )	18	0		96,702,455
الموردون - حساب رقم ( ٢٦١ )	19	3,226,548		1,482,674
دائنون متنوعون - حساب رقم ( ٢٦٣ )	20	1,542,950		2,602,792
حصة الصندوق التعاوني العمالي - حساب رقم ( ٢٦٥ )	21	746,308		0
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة - حساب رقم ( ٢٦٦ )	22	2,571,430		5,000,000
حسابات دائنة مختلفة - حساب رقم ( ٢٧ )	23	10,533		0
مصاريف مقدرة ( مستحقة غير مدفوعة ) - حساب رقم ( ٢٨ )	24	19,552,999		24,672,113
أرصدة دائنة أخرى - حساب رقم	25	5,880,174		9,264,117
إجمالي المطلوبات المتداولة		44,258,142	44,258,142	139,724,151
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً + خامساً + سادساً )		1,689,707,286	1,689,707,286	1,796,392,485

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



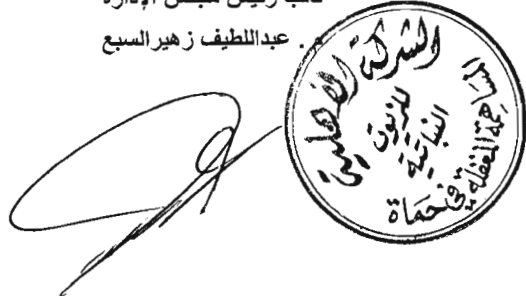
## قائمة الدخل - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٠

البيان	إيضاحات	31/03/2010	31/03/2010	31/03/2009
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات ( الموارد )				
صافي مبيعات الإنتاج التام - حساب رقم ( ٤١ )	26	169,096,985		288,003,175
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج - حساب رقم ( ٤٢ )	27	36,856,886		60,161,520
إجمالي الموارد = ( ٢٦ + ٢٧ )		205,953,871	205,953,871	348,164,695
مخزون الإنتاج التام أول المدة - حساب رقم ( ١٣٣ )	28	(132,410,045)		(148,343,108)
مخزون مخلفات أول المدة - حساب رقم ( ١٣٤ )	29	(16,354,168)		(8,114,367)
مخزون قيد الصنع أول المدة - حساب رقم ( ١٣٢ )	30	(156,165,682)		(149,429,854)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٢٨ + ٢٩ + ٣٠ )		(304,929,895)		(305,887,329)
إهلاكات وسائل الإنتاج	31	(8,960,928)		(8,630,107)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	32	(222,493,890)		(344,335,182)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣١ + ٣٢ )		(231,454,818)		(352,965,289)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(536,384,713)		(658,852,618)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة - حساب رقم ( ١٣٣ )	33	145,528,313		104,380,777
مخزون مخلفات آخر المدة - حساب رقم ( ١٣٤ )	34	20,319,065		15,655,812
مخزون قيد الصنع آخر المدة - حساب رقم ( ١٣٢ )	35	182,193,762		167,641,912
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٣ + ٣٤ + ٣٥ )		348,041,140		287,678,501
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(188,343,573)	(188,343,573)	(371,174,117)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		17,610,298	17,610,298	(23,009,422)
المصروفات ( الإستخدامات )				
مصاريف البيع والتوزيع	36	(8,683,924)		(6,861,785)
مصاريف إدارية و عمومية	37	(7,349,020)		(8,077,412)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	38	(1,458,141)		(2,206,006)
مج . ( مصاريف البيع والإدارية والمالية والعمومية ) = ( ٣٦ + ٣٧ + ٣٨ )		(17,491,085)	(17,491,085)	(17,145,203)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		119,212	119,212	(40,154,625)
إيرادات أخرى - حساب رقم ( ٤٥ + ٤٦ + ٤٨ )	39	1,989,969	1,989,969	722,384
مشتريات بغرض البيع - حساب رقم ( ٣٤ )	40	(1,561,700)	(1,561,700)	0
مصاريف أخرى	41	0	0	0
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		547,481	547,481	(39,432,241)
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	42	(76,647)	(76,647)	0
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		470,834	470,834	(39,432,241)

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبد اللطيف زهير السبع



المحاسب

أيمن نزار الخليلي

المدير العام

عبد الحميد حسن السلوق

المحاسب

نزار غازي برادعي

نزار غازي برادعي

AVOCO

الشركة الأهلية للريوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة

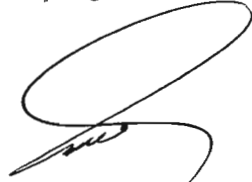
## قائمة توزيع الأرباح (الخسائر) - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٢٠١٠/٠٣/٣١

البيان	نسب التخفيضات	31/03/2010	31/03/2009
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح ( الخسارة ) الحقيقي		470,834	(39,432,241)
يخفض ( الإحتياطي القانوني )	10%	47,083	0
صافي الربح ( الخسارة ) الحقيقي القابل للتوزيع		423,751	(39,432,241)
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	0.16	(13.14)
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		0.03%	( 2.63 % )
حصة السهم الواحد	ل . س	0.14	( 13.14 )
نسبة ربح السهم الواحد		0.03%	( 2.63 % )

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع




المحاسب

أيمن نزار الحلبي




المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



المحاسب

نزار غازي يرادعي



الشركة الاقتصادية للتأمينات العامة السورية							
مكتب التأمينات العامة - سورية							
تاريخ: 2010/05/17 - (تاريخ التدقيق)							
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	ارباح مدورة غير قابلة للتوزيع	ارباح (خسائر) مدورة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	45,808,478	0	0	89,405,455	1,635,213,934
دخل (ربح) السنة		423,751					423,751
المحول إلى الاحتياطي القانوني			47,084				47,084
المحول إلى الاحتياطي الاختياري				0			0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع					0		0
الأرباح المقترحة توزيعها					0	0	0
الأرباح الموزعة						-962,825	-962,825
الرصيد في نهاية الفترة الحالية	1,500,000,000	423,751	45,855,563	0	0	88,442,630	1,634,721,944

المدير المالي

م. مصطفى تقي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. عبد اللطيف زهير الصبح

المدير العام

أ. م. مزار الحبي

المدير العام

عبد الحميد هادي السلق

المحاسب

ن. ز. شكري براء حبي



## قائمة التدفقات النقدية - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٠

البيان	إيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		31/03/2010	31/03/2010	31/03/2009
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الأرباح ( الخسائر ) الصافية قبل حجز الضريبة		547,481		(39,432,241)
زيادة في الإهلاكات والإطفاءات		15,373,790		16,949,454
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		15,921,271		(22,482,787)
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>				
التغير في صافي الزبائن	43	65,655,114		(70,383,492)
التغير في مخزون الموجودات المختلفة		30,795,759		70,505,877
التغير في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي		(43,111,245)		18,208,828
التغير في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها		4,625,796		47,150,578
التغير في الأمانات لدى الغير		0		(507,388)
التغير في السلف و التأمينات		10,832,966		5,828,060
التغير في الحسابات المدينة المختلفة		(1,888,931)		(882,264)
التغير في الأرصدة المدينة الأخرى		(11,719,165)		17,562,558
التغير في الموردون		1,743,874		1,045,960
التغير في الدائنون المتنوعون		(1,059,842)		(999,165)
التغير في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة		746,308		188,374
التغير في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة		(2,428,570)		(1,658,646)
التغير في الأمانات للغير		0		0
التغير في الحسابات الدائنة المختلفة		10,533		0
التغير في المصاريف المقدرة		(5,195,761)		9,597,333
التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى		(3,383,943)		(25,031,211)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		61,544,164	61,544,164	48,142,615
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
التغير في الموجودات الثابتة		(329,450)		(810,971)
التغير في المشروعات قيد التنفيذ		(556,477)		(8,313,915)
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		(885,927)	(885,927)	(9,124,886)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
التغير في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات )		(962,825)		(508,990)
التغير في السندات و التسهيلات المصرفية		0		(197,400,000)
التغير في أقساط القروض المستحقة / الخارجية - الهيئة العربية		10,727,200		10,960,400
التغير في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة		(96,702,455)		155,460,724
التغير في قرض الهيئة العربية		(10,727,200)		(10,960,400)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(97,665,280)	(97,665,280)	(42,448,266)
النقص في النقدية			(37,007,043)	(3,430,537)
النقدية - بتاريخ - ٠١ / ٠١ / ٢٠١٠			69,751,150	94,533,154
النقدية - بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٠			32,744,107	91,102,617

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبد اللطيف زهير السبع

المحاسب  
أيمن نزار الحلبي

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المحاسب  
نزار غازي برادعي



## إيضاحات الحسابات الختامية الربع سنوية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١

أولاً : إيضاحات قائمة المركز المالي :إيضاح رقم ( ١ ) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك

$$= ١,٤٦٦,٨٨٢,٢٩١ - ٥٧٢,٨٨٢,٤٩٠ = ٨٩٣,٩٩٩,٨٠١ ل.س$$

- 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 ) .

م	البيان	قيمة الأصل ٢٠١٠ / ٠١ / ٠١	قيمة الأصل ٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١٧,٩٤١,٩٣٨	٠
٢	مباني و إنشاءات و مرافق	٤٢٦,٦٩٩,٢٨٩	٤٢٦,٦٩٩,٢٨٩	١٠٨,٩٨٥,٤١٨
٣	آلات و تجهيزات	٩٠٥,٠٢٢,٠٠٠	٩٠٥,٢٣٨,٩٠٠	٤٠٥,٨٨٢,٢٤٦
٤	وسائل نقل و إنتقال	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٤٢,٣٦٨,٢٩٧
٥	عدد و أدوات و قوالب	١٠,٦٢٩,٥٠٨	١٠,٦٢٩,٥٠٨	٨,٩٠٧,٤٧٥
٦	أثاث و مفروشات و تجهيزات مكتبية	٩,٥٥٨,٥٤٧	٩,٦٧١,٠٩٧	٦,٧٣٩,٠٥٤
	المجموع	١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١	١,٤٦٦,٨٨٢,٢٩١	٥٧٢,٨٨٢,٤٩٠

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ + الموجودات الجديدة

$$= ١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١ + ٣٢٩,٤٥٠ = ١,٤٦٦,٨٨٢,٢٩١ ل.س$$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٠

$$= ١٥,٣٧٣,٧٩٠ + ٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠ = ٥٧٢,٨٨٢,٤٩٠ ل.س$$

إيضاح رقم ( ٢ ) - المشروعات قيد التنفيذ :

المشروعات قيد التنفيذ بلغت تكاليفها ( ٥٥٦,٤٧٧ ) ل.س ، و هي تمثل تكلفة إعادة هيكلة لبناء مكتب الشركة بحماة مبلغاً وقدره ( ٢٣٢,٨٢٥ ) ل.س بالإضافة إلى تكلفة تركيب أجهزة مراقبة وكاميرات وشاشات بقيمة ( ٣٢٣,٦٥٢ ) ل.س في الشركة .

إيضاح رقم ( ٣ ) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة ( ٢٠٤,٢٦٥,٨٧٠ ) ل.س والذي = إجمالي الزبائن المدينة - مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها  
= ٣,٠٨٨,٤٩٢ - ٢٠٧,٣٥٤,٣٦٢

إيضاح رقم ( ٤ ) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ١٢٠,١٤٢,٢٠٥ ) 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 ) .



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

- بلغت قيمة هذا المخزون ( ٣٤٨,٠٤١,١٤٠ ) 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 ( ١٨٢,١٩٣,٧٦٢ ) 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 ( ١٤٥,٥٢٨,٣١٣ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس ( سعر التكلفة أو البيع أيهما أقل ) .
  - مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج ) بقيمة ( ٢٠,٣١٩,٠٦٥ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على ( متوسط سعر البيع ) خلال الفترة المدروسة .

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

بلغت قيمتها ( ١٢,٧٩١,٦٤٤ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

إيضاح رقم ( ٧ ) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها ( ١٦,٨٢٩ ) ل.س ، و هي عبارة عن صاج سادة قيد الطباعة .

إيضاح رقم ( ٨ ) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها ( ٤٨,٢٠٤,١٣٢ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

- سلف رسم الإنفاق الإستهلاكي بمبلغ ( ٣١,٩٤٧,٢٩٨ ) ل.س .
- سلف على ضريبة دخل الأرباح بمبلغ ( ٧,١٦٥,١١٧ ) ل.س .
- تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء بمبلغ ( ١,٥٦٠,٠٠٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية بمبلغ ( ٢٠٠,٥٠٥ ) ل.س .
- تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية بمبلغ ( ٢٥٦,٧٧٦ ) ل.س .
- تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة بمبلغ ( ٦٠,٠٠٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان بمبلغ ( ١٢,٢٧٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان بمبلغ ( ١,١٩٩,٢٧٥ ) ل.س .
- تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس بمبلغ ( ٢٥,٠٠٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى مرفأ طرطوس بمبلغ ( ١٦٧,٥٠٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى شركة زيوت حماة بمبلغ ( ٥٠٠,٠٠٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة بمبلغ ( ١٠,٠٠٠ ) ل.س .
- تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة بمبلغ ( ٦٤٩,٧٠٤ ) ل.س .
- سلف لقاء استشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين بمبلغ ( ٩٠٨,٦٥٠ ) ل.س .
- سلف لقاء تخليص البضائع بمبلغ ( ١٩٣,٢٠٠ ) ل.س .
- سلف من أجل إعادة تجهيز مكتب الشركة بحماة بمبلغ ( ٢٠٠,٠٠٠ ) ل.س .
- سلف عامة لدى بعض اللجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات بمبلغ ( ٧٠٠,٠٠٠ ) ل.س .
- سلف خاصة للصندوق التعاوني العمالي بمبلغ ( ٢٠٠,٠٠٠ ) ل.س .
- سلف للسادة أعضاء مجلس الإدارة لتغطية نفقات المعارض و السفريات للخارج بمبلغ ( ٨٧٧,٠٠٠ ) ل.س .
- سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة بمبلغ ( ٣٢٢,٨٨٨ ) ل.س .
- سلف و تأمينات أخرى مختلفة بمبلغ ( ١,٢٢٨,٩٤٩ ) ل.س .

إيضاح رقم ( ٩ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون ( ٨,٧٣٨,٨٢٤ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها :

- رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١١ ( ١٩٤,٨٤٥ ) ل.س .
- رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٠ ( ١,٩٢٢,٠٣٧ ) ل.س .





- رسوم إيجارات مستودع اللادقية لعام / ٢٠١٠ ( ٢٦٢,٤٩٩ ) ل.س .
- رسوم تأمين إيجارات مستودع حلب لعام / ٢٠١٠ ( ٩٦,٦٦٦ ) ل.س .
- رسوم تأمين مستودع دمشق لعام / ٢٠١٠ ( ٧٨,٧٥٠ ) ل.س .
- رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٠ ( ٢٥,٠٠٠ ) ل.س .
- رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٠ ( ٣٧٥,٨٢٦ ) ل.س .
- رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٠ ( ١,٣٨٧,٤٩٩ ) ل.س .
- رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٠ ( ٣,٥٦٦,٤٥٠ ) ل.س .
- مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٠ ( ٨٢٩,٢٥٢ ) ل.س .

#### إيضاح رقم ( ١٠ ) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ٢٠,٢٠٦,٢٥٧ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

#### إيضاح رقم ( ١١ ) – الأموال الجاهزة :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ ( ٣٢,٧٤٤,١٠٧ ) ل.س .

- حيث بلغ رصيد الأموال الجاهزة في الصناديق ما يعادل ( ٣,٥٤٣,٨٤٨ ) ل.س .
- و بلغ رصيد الأموال الجاهزة لدى المصارف ما يعادل ( ٢٩,٢٠٠,٢٥٩ ) ل.س .

#### إيضاح رقم ( ١٢ ) – 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 اسمية ( ٥٠٠ ) ل.س للسهم الواحد .

#### إيضاح رقم ( ١٣ ) – الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ ( ٤٥,٨٥٥,٥٦٣ ) 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  
 = ٤٧,٨٠٨,٤٧٩ + ٤٧,٠٨٤ = ٤٥,٨٥٥,٥٦٣ ل.س

#### إيضاح رقم ( ١٤ ) – الأرباح المدورة المعدة للتوزيع :

بلغ رصيد الأرباح المدورة المعدة للتوزيع عن أرباح سنوات سابقة مبلغ ( ٨٨,٤٤٢,٦٣٠ ) ل.س .

- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢ ( ١,٧٢٩,٥٢٤ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣ ( ٢,٠٣٦,٧٠٥ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤ ( ٥٨,٨٠٦ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥ ( ٤٩٩,٥٧٢ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦ ( ٢,٦٨٤,٢٢٨ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧ ( ٣,٩٤٧,٩٧٠ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨ ( ٢,٤٨٥,٨٢٥ ) ل.س .
- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩ ( ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ) ل.س .

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

بلغ ( الربح ) عن الفترة المالية مبلغ ( ٤٢٣,٧٥١ ) ل.س .

#### 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 ) .



إيضاح رقم ( ١٧ ) – أقساط قروض مستحقة / خارجية – الهيئة العربية :  
حيث يستحق هذا الرصيد خلال عام / ٢٠١٠ بمبلغ قدره ( ١٠,٧٢٧,٢٠٠ ) ل.س .

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

إيضاح رقم ( ١٩ ) – الموردون و المتعهدون :  
بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ ( ٣,٢٢٦,٥٤٨ ) ل.س .

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – الدائنون المتنوعون :  
بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ١,٥٤٢,٩٥٠ ) ل.س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

إيضاح رقم ( ٢١ ) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :  
بلغ رصيد الصندوق التعاوني العمالي في الشركة مبلغ ( ٧٤٦,٣٠٨ ) ل.س ، و هو يمثل حصة هذا الصندوق من أرباح الشركة و إشتراكات العاملين و حصة عضو مجلس الإدارة المستقيل من الأرباح .

إيضاح رقم ( ٢٢ ) – مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة :  
بلغ رصيد مكافآت مجلس الإدارة مبلغا و قدره ( ٢,٥٧١,٤٣٠ ) ل.س من أرباح عام ٢٠١٠ بواقع ( ٤٢٨,٥٧٢ ) ل.س للعضو الواحد × ٦ أعضاء ماعدا العضو المستقيل .

إيضاح رقم ( ٢٣ ) – الحسابات الدائنة المختلفة :  
بلغ رصيد الأرصدة الدائنة المختلفة و هي تمثل حسابات قيد التسوية مبلغ ( ١٠,٥٣٣ ) ل.س .

إيضاح رقم ( ٢٤ ) – المصاريف المقدرة ( مصاريف مستحقة غير مدفوعة ) :  
بلغ رصيد المصاريف المقدرة مبلغ ( ١٩,٥٥٢,٩٩٩ ) 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 .

إيضاح رقم ( ٢٥ ) – الأرصدة الدائنة الأخرى :  
بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٥,٨٨٠,١٧٤ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون .

**ثانياً : إيضاحات فائضة الدخل :**

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :  
بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ١٦٩,٠٩٦,٩٨٥ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :  
بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ٣٦,٨٥٦,٨٨٦ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – 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 البيع أيهما أقل ) .



إيضاح رقم ( ٢٩ ) – 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 .

إيضاح رقم ( ٣٠ ) – 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 )

إيضاح رقم ( ٣١ ) – إهلاكات وسائل الإنتاج :  
بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٨,٩٦٠,٩٢٨ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

إيضاح رقم ( ٣٢ ) – مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :  
بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ٢٢٢,٤٩٣,٨٩٠ ) 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 .

إيضاح رقم ( ٣٣ ) – مخزون الإنتاج التام آخر المدة :  
و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١ و البالغ ( ١٤٥,٥٢٨,٣١٣ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو البيع أيهما أقل ) .

إيضاح رقم ( ٣٤ ) – مخزون المخلفات آخر المدة :  
و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١ و البالغ ( ٢٠,٣١٩,٠٦٦ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

إيضاح رقم ( ٣٥ ) – مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :  
و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٣ / ٣١ و البالغ ( ١٨٢,١٩٣,٧٦٢ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ) .

إيضاح رقم ( ٣٦ ) – مصاريف البيع و التوزيع :  
بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٨,٦٨٣,٩٢٤ ) 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 .

إيضاح رقم ( ٣٧ ) – المصاريف الإدارية و العمومية :  
بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٧,٣٤٩,٠٢٠ ) 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 .

إيضاح رقم ( ٣٨ ) – مصاريف المالية ( تكاليف التمويل ) :  
بلغ مجموع هذه المصاريف ( ١,٤٥٨,١٤١ ) ل.س .

إيضاح رقم ( ٣٩ ) – الإيرادات الأخرى :  
بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ١,٩٨٩,٩٦٩ ) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها ) .

إيضاح رقم ( ٤٠ ) – المشتريات بغرض البيع :  
بلغت قيمة المشتريات بغرض البيع مبلغ ( ١,٥٦١,٧٠٠ ) ل.س .



إيضاح رقم ( ٤١ ) - المصاريف الأخرى :  
لا يوجد .

إيضاح رقم ( ٤٢ ) - ضريبة دخل الأرباح :  
بلغت ضريبة الدخل على الأرباح مبلغ ( ٧٦,٦٤٧ ) ل س محتسبة على أساس الأرباح الصافية  $\times ١٤\%$   
 $= ٥٤٧,٤٨١ \times ١٤\% = ٧٦,٦٤٧$  ل س .

ثالثاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - التغير في صافي الزبائن :

وهو = ( إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠٠٩ )  
- ( إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٠ )  
 $= ( ٣,٠٨٨,٤٩٢ - ٢٧٣,٠٠٩,٤٧٦ ) - ( ٣,٠٨٨,٤٩٢ - ٢٠٧,٣٥٤,٣٦٢ )$   
 $= ( ٢٠٤,٢٦٥,٨٧٠ - ٢٦٩,٩٢٠,٩٨٤ )$   
 $= ( ٦٥,٦٥٥,١١٤ )$  ل س .

إيضاح رقم ( ٤٤ ) 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 )  
 $= ( ٥٥,١٩٠,٢٩٣ ) + ( ١٥,٣٧٣,٧٩٠ ) + ( ٥٤٧,٤٨١ )$   
 $= ( ٩,٥٦٧,٤٠١ )$   
 $= ( ٦١,٥٤٤,١٦٤ )$  ل س .

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

صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري = ( تغير الموجودات الثابتة ) + ( تغير المشروعات قيد التنفيذ )  
 $= ( ٣٢٩,٤٥٠ ) + ( ٥٥٦,٤٧٧ )$   
 $= ( ٨٨٥,٩٢٧ )$  ل س .

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = ( تغير الأرباح المستحقة الغير موزعة )  
+ ( تغير القروض طويلة وقصيرة الأجل )  
 $= ( ٩٦٢,٨٢٥ ) + ( ٩٦,٧٠٢,٤٥٥ )$   
 $= ( ٩٧,٦٦٥,٢٨٠ )$  ل س .

إيضاح رقم ( ٤٧ ) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = ( صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )  
+ ( النقدية أول المدة )  
 $= ( ٦١,٥٤٤,١٦٤ ) + ( ٨٨٥,٩٢٧ ) + ( ٩٧,٦٦٥,٢٨٠ ) + ( ٦٩,٧٥١,١٥٠ )$   
 $= ( ٣٢,٧٤٤,١٠٧ )$  ل س .

