

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة .

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
١٩٩٥ / ٠٧ / ٠٣	١٩٩٦ / ٠٥ / ٢٣	٢٠١١ / ٠٤ / ١٧	٢٠٠٨ / ١٠ / ١٣

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٩١

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الأستاذ محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	% ٤٠
٢	المهندس عبد الطيف السبع	نائب الرئيس		% ٠,٣٣
٣	الأستاذة ثريا صادق جعفر الحكاك	عضو	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	% ٤٠
٤	الدكتور أنس كيلاتي	عضو مفوض		% ٠,٣٣
٥	الأستاذ تمام علوش	عضو		% ٠,٣٣
٦	الأستاذ إحسان الخيمي	عضو		% ٠,٣٣
٧	الأستاذ ماهر فخري	عضو مفوض		% ٠,٣٣

المدير التنفيذي (المدير العام)	الأستاذ: عبد الحميد حسن السلق
مدقق الحسابات	الأستاذ: عبد الله مكسور
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الضيعة
	هاتف: (٠٣٣) ٢٤٤٢٥٧١ - فاكس: (٠٣٣) ٢٤٢١٢٤٧
	البريد الإلكتروني: avoco@scs-net.org

هنة الأوراق والأسواق المالية السورية  
دائرة الإفصاح

قيم السهم:

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
٥٠٠	٥٧٢,١٩	٥٥٢

\* تحسب القيمة الدفترية بقسمة حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة.  
\* القيمة السوقية للشركات المدرجة.

ملخص النتائج المرحلية:

التغير %	بيانات نهاية السنة السابقة	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة
٥,٥٣ %	١,٩٠٦,٧٣٥,٤٠٢	٢,٠١٢,٣٣٣,٦٨٩	مجموع الموجودات
(٠,٥٢) %	١,٧٣٥,٩١٩,٦٣٨	١,٧١٦,٥٨٧,٨٤٦	حقوق المساهمين
	بيانات تصفية	آخر ثلاثة أشهر	
٧,٧٦ %	٧٢٩,٦٦٩,٠٥٧	٤١٤,١١٣,٦٨٦	صافي الإيرادات
٢٣,٠٥ %	٤٩,٥٨٣,٤٩٢	٥١,٢٣٣,٠٩٥	صافي الربح قبل الضريبة
٢٣,٠٥ %	(٦,٩٤١,٦٨٩)	-	مخصص ضريبة الدخل
	-	-	حقوق الأقلية في الأرباح
٢٣,٠٥ %	٤٢,٦٤١,٨٠٣	٤٤,٢٩١,٤٠٦	صافي الدخل
	١٤,٢١	٤٦,٩٩	ربح السهم

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي بعد المستوفات وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين.
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل - إضافة لبيانات الشركة من الأرباح والتصفية وبيانات الربح الثالث.
- يحسب التغير كما يلي: (( رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة ) / رقم الفترة السابقة) \* 100

ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

.....  
.....

.....

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

تاريخ: ٢٠١٢ / ٠٨ / ٠٥

ملاحظة :

- يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .



Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين :

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة :

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .

إن مسؤوليتي هي إبداء الرأي حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتي .

نطاق المراجعة : لقد قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق ، لذا لا أبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتي، لم يتبين لي ما يدعوني إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق في ١٥ / ٨ / ٢٠١٢



رقم الترخيص / ٩/ش

اسم شركة جواد ومكسور (j.m) المهنية  
المحدودة المسؤولية

رقم ١٣٤٣

AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة		
قائمة المركز المالي - المرحلي الموجز				
بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢				
البيان	إيضاحات	30/06/2012	30/06/2012	31/12/2011
		جزئي	كلي	جزئي
الموجودات		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
أولاً : الموجودات الثابتة				
صافي الموجودات الثابتة	2	777,575,510	777,575,510	807,167,004
ثانياً : الموجودات المتداولة				
صافي الزبائن	3	84,315,881		128,813,763
مخزون الموجودات المختلفة	4	113,844,812		303,843,541
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	893,142,043		402,726,688
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	693,220		1,786,000
أمانات لدى الغير	7	16,829		16,829
تأمينات و سلف و ذمم	8	30,445,005		43,722,052
حسابات مدينة مختلفة	9	7,365,049		4,190,800
أرصدة مدينة أخرى	10	3,402,724		5,348,303
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	101,532,616		209,120,422
إجمالي الموجودات المتداولة		1,234,758,179	1,234,758,179	1,099,568,398
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		2,012,333,689	2,012,333,689	1,906,735,402
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ( ٣ مليون سهم × ٥٠٠ ل.س للسهم )	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	13	92,011,290		75,619,638
أرباح الفترة	14	124,576,556		150,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		1,716,587,846	1,716,587,846	1,725,619,638
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
سندات مصرفية	15	150,000,000		0
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	16	74,253,881		22,929,494
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	17	0		93,738,942
الموردون	18	2,137,343		1,761,469
داننون متنوعون	19	1,749,907		1,856,227
حصة الصندوق التعاوني العمالي	20	0		1,167,813
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة	21	0		7,500,000
مصاريف مقدرة ( مستحقة غير مدفوعة )	22	55,998,273		49,119,564
أرصدة دائنة أخرى	23	11,606,439		3,042,255
إجمالي المطلوبات المتداولة		295,745,843	295,745,843	181,115,764
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً )		2,012,333,689	2,012,333,689	1,906,735,402

المدقق  
خلدون مصطفى ربيع

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المحاسب  
بشير فايز الجنبار

المدير العام  
عبدالحميد حسن السلق

المحاسب  
نزار غازي برداعي

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



## قائمة الدخل - المرحلي الموجز

بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢

البيان	إيضاحات	30/06/2012	30/06/2012	30/06/2011
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات ( الموارد )				
صافي مبيعات الإنتاج التام	24	680,051,760		634,967,708
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	25	106,296,110		94,701,349
إجمالي الموارد = ( ٢٤ + ٢٥ )		786,347,870	786,347,870	729,669,057
مخزون الإنتاج التام أول المدة	26	(107,834,875)		(121,285,755)
مخزون مخلفات أول المدة	27	(55,867,406)		(80,212,288)
مخزون قيد الصنع أول المدة	28	(239,024,407)		(17,548,681)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٢٦ + ٢٧ + ٢٨ )		(402,726,688)		(219,046,724)
إهلاكات وسائل الإنتاج	29	(24,713,785)		(24,748,928)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	30	(1,046,787,097)		(645,624,002)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٢٩ + ٣٠ )		(1,071,500,882)		(670,372,930)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,474,227,570)		(889,419,654)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	31	189,836,226		113,583,617
مخزون مخلفات آخر المدة	32	45,108,042		29,104,697
مخزون قيد الصنع آخر المدة	33	658,197,775		89,816,618
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣١ + ٣٢ + ٣٣ )		893,142,043		232,504,932
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(581,085,527)	(581,085,527)	(656,914,722)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		205,262,343	205,262,343	72,754,335
المصروفات ( الاستخدامات )				
مصاريف البيع والتوزيع	34	(15,953,983)		(16,031,628)
مصاريف إدارية و عمومية	35	(19,734,132)		(11,169,064)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	36	(8,247,532)		(339,275)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(43,935,647)	(43,935,647)	(27,539,967)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		161,326,696	161,326,696	45,214,368
إيرادات أخرى	37	2,589,825	2,589,825	4,369,124
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		163,916,521	163,916,521	49,583,492
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	38	(22,948,313)	(22,948,313)	(6,941,689)
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		140,968,208	140,968,208	42,641,803
صافي الربح ( الخسارة ) للسهم الواحد بعد حجز الضريبة		46.99		14.21

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

المدقق

خلدون مصطفى ربيع

المحاسب

بشير فايز الجنباز

المحاسب

نزار غازي برادعي

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد التطيف زهير السبع

المدير العام

عبد الحميد حسن السلوق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



## قائمة التدفقات النقدية - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠

البيان	جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
	30/06/2012	30/06/2012	30/06/2011
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة	163,916,521		49,583,492
الإهلاكات والإطفاءات	31,373,346		31,313,979
مؤونة الديون المشكوك فيها	6,000,000		0
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل	201,289,867		80,897,471
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>			
في الزبائن	39 ( الزيادة ) النقص	38,497,882	(54,828,385)
في مخزون الموجودات المختلفة	النقص	189,998,729	28,885,126
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و النام والثانوي	( الزيادة )	(490,415,355)	(13,458,208)
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	( الزيادة ) النقص	1,092,780	(140,801,015)
في الأمانات لدى الغير	( الزيادة )	0	(17,000)
في السلف و التأمينات	( الزيادة ) النقص	13,277,047	(13,952,239)
في الحسابات المدينة المختلفة	( الزيادة )	(3,174,249)	(1,968,551)
في الأرصدة المدينة الأخرى	النقص	1,945,579	659,788
في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع	40 ( النقص )	(98,675,613)	(41,516,892)
في الموردون	الزيادة	375,874	66,991
في الدائنين المتنوعون	الزيادة ( النقص )	(106,320)	1,109,631
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة ( النقص )	(1,167,813)	303,837
في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	( النقص )	(7,500,000)	(4,258,005)
في المصاريف المقدره	41 ( النقص )	(16,069,604)	(5,078,283)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة	8,564,184	2,900,811
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	42	(162,067,012)	(161,054,923)
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري			
في الموجودات الثابتة	( الزيادة )	(1,781,852)	(3,915,244)
في المشروعات قيد التنفيذ	النقص	0	344,927
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري	43	(1,781,852)	(3,570,317)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي			
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	150,000,000	0
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	( النقص )	(93,738,942)	(69,370)
في قرض الهيئة العربية	( النقص )	0	(10,727,200)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	44	56,261,058	(10,796,570)
في النقد وما في حكمه	صافي ( الزيادة ) النقص		(175,421,810)
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٢ / ٠١ / ٠١			209,120,422
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	45		101,532,616

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

المدقق  
خلدون مصطفى ربيعالمحاسب  
بشير فايز الجنبازالمحاسب  
نزار غازي برادعينائب رئيس مجلس الإدارة  
م. عبد اللطيف زهير السبعالمدير العام  
عبد الحميد حسن السلوقالمدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

## قائمة توزيع الأرباح ( الخسائر ) - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢

البيان	نسب التخفيضات	30/06/2012	30/06/2011
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح ( الخسارة ) الحقيقي قبل حجز الضريبة		163,916,521	49,583,492
بخفض ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(22,948,313)	(6,941,689)
بخفض ( الإحتياطي القانوني )	10%	(16,391,652)	(4,264,180)
صافي الربح ( الخسارة ) الحقيقي القابل للتوزيع		124,576,556	38,377,623
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	54.64	16.53
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		10.93%	3.31%
حصة السهم الواحد	2 ل س	41.53	12.79
نسبة ربح السهم الواحد		8.31%	2.56%

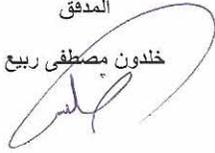
ملاحظة : لقد تم تعديل حساب الإحتياطي القانوني على أساس الربح قبل حجز الضريبة عنه بعام ٢٠١١ المحتسب على أساس الربح بعد الضريبة تماشيا مع القوانين

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 )

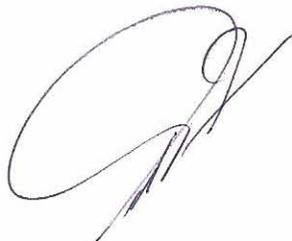
المدقق

خلدون مصطفى ربيع



نائب رئيس مجلس الإدارة

م. عبد اللطيف زهير السبع




المحاسب

بشير فايز الجنباز



المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



المحاسب

نزار غازي برادعي



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



## بيان التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١١ - 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 السنة الحالية	1,500,000,000	0	55,808,479	0	0	1,555,808,479
دخل ( ربح ) الفترة		38,377,623				38,377,623
المحول إلى الإحتياطي القانوني			4,264,180			4,264,180
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0		0
الأرباح الموزعة				0		0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	38,377,623	60,072,659	0	0	1,598,450,282
بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢ - غير مدقق						
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	75,619,638	0	0	1,575,619,638
دخل ( ربح ) الفترة		124,576,556				124,576,556
المحول إلى الإحتياطي القانوني			16,391,652			16,391,652
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				0		0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0		0
الأرباح الموزعة				0		0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	124,576,556	92,011,290	0	0	1,716,587,846

المدقق

خلدون مصطفى ربيع

المحاسب

بشير فايز الجنباز

المحاسب

نزار غازي برادعي

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام

عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



## إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢

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 ( ٣,٢٩١ ) مساهماً . تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على ( ٣,٢٩١ ) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٣٢٤) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية ، وللشركة فروع ومستودعات في كل من دمشق وحلب واللاذقية .

## ٢. مجلس الإدارة :

رئيس المجلس	الأستاذ محمد بن حسن العسيري
نائب رئيس المجلس	المهندس عبد اللطيف السبع
عضو	الأستاذة ثريا جعفر صادق الحكاك
عضو مفوض	الدكتور أنس كيلاني
عضو مفوض	الأستاذ ماهر فخري
عضو	الأستاذ إحسان الخيمي
عضو	الأستاذ تمام نديم علوش

## ٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

## ٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي: ( دوار شمس + قطن ) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن – قشرة بذور القطن – زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
- تنتج الشركة حالياً خمس أنواع من السمن النباتية هي : (الفاخر – رغد – المزرعة – لجين - الزهور ) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- زيت 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 حاليا 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

$$= ١,٤٩٠,٩٤٦,٢٦٥ - ٧١٣,٣٧٠,٧٥٥ = ٧٧٧,٥٧٥,٥١٠ ل.س$$

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

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة  
= ١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣ + ١,٧٨١,٨٥٢ = ١,٤٩٠,٩٤٦,٢٦٥ ل.س

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١١  
= ٦٨١,٩٩٧,٤٠٩ + ٣١,٣٧٣,٣٤٦ = ٧١٣,٣٧٠,٧٥٥ ل.س .

### بيانات عام ٢٠١١ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١١	الاهلاك المتراكم ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهلاك ٢٠١١ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات 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

٤,٤٨٨,٦٥٧	(١٠,٢٦٩,٤٤٠)	(٩,٣٠٨,٢٢٦)	(٩٦١,٥٢١)	١٤,٧٥٨,٠٩٧	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٥
٢,٦١١,٤٤٣	(٨,٠١٩,٣١٤)	(٧,٣١٢,٩٤٥)	(٧٠٦,٠٦٤)	١٠,٦٣٠,٧٥٧	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	٦
٨٠٧,١٦٧,٠٠٤	(٦٨١,٩٩٧,٤٠٩)	(٦١٩,٣٠٨,١٦٨)	(٦٢,٦٨٩,٢٤١)	١,٤٨٩,١٦٤,٤١٣	المجموع	

بيانات عام ٢٠١٢ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٢/٠٦/٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٢	الاهتلاك المتراكم ٢٠١١/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٢/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٢/٠٦/٣٠
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢٠٥ %	٤٢٨,٢٩٧,٨٤٥	(٥,٣٥٣,٧٢٣)	(١٢٧,٧٠٤,٩٠٥)	(١٣٣,٠٥٨,٦٢٨)	٢٩٥,٢٣٩,٢١٧
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٠,٩٨٧,٨٦٠	(٢٢,٩١٧,١٣٤)	(٤٨٥,٦١٦,٣٣٩)	(٥٠٨,٥٣٣,٤٧٣)	٤١٢,٤٥٤,٣٨٧
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧,١٢٦,٥٥٩	(٢,٢١٢,٤٣٣)	(٥٠,٣٨٧,٤١١)	(٥٢,٥٩٩,٨٤٤)	٤٤,٥٢٦,٧١٥
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	١٥,٣٤٦,٩٧٠	(٥٤١,٠٧٦)	(١٠,٢٦٩,٤٤٠)	(١٠,٨١٠,٥١٦)	٤,٥٣٦,٤٥٤
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١١,٢٤٥,٠٩٣	(٣٤٨,٩٨٠)	(٨,٠١٩,٣١٤)	(٨,٣٦٨,٢٩٤)	٢,٨٧٦,٧٩٩
	المجموع	١,٤٩٠,٩٤٦,٢٦٥	(٣١,٣٧٣,٣٤٦)	(٦٨١,٩٩٧,٤٠٩)	(٧١٣,٣٧٠,٧٥٥)	٧٧٧,٥٧٥,٥١٠

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (٨٤,٣١٥,٨٨١) ل س وقد تم حجز مؤونة (١٠,٠٨٩,٠١٣) ل س .

بالإضافة لمخصص حسميات وكلاء لعام ٢٠١٢ (١٠,٩٥٥,٧٣٧) ل س.

م	البيان	٢٠١٢/٠٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	١٠٥,٣٦٠,٦٣١	١٣٢,٩٠٢,٧٧٦
٢	يخفص	-	-
٣	مخصص حسميات وكلاء ٢٠١٢	١٠,٩٥٥,٧٣٧	-
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	١٠,٠٨٩,٠١٣	٤,٠٨٩,٠١٣
	المجموع	٨٤,٣١٥,٨٨١	١٢٨,٨١٣,٧٦٣

**إيضاح رقم ( ٤ ) – مخزون الموجودات المختلفة :**

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ١١٣,٨٤٤,٨١٢ ) 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	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	١١٣,٨٤٤,٨١٢	٣٠٣,٨٤٣,٥٤١
	المجموع	١١٣,٨٤٤,٨١٢	٣٠٣,٨٤٣,٥٤١

**إيضاح رقم ( ٥ ) – مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثالوي :**

بلغت قيمة هذا المخزون ( ٨٩٣,١٤٢,٠٤٣ ) 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 ( ٦٥٨,١٩٧,٧٧٥ ) 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 ( ١٨٩,٨٣٦,٢٢٦ ) 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 ( ٤٥,١٠٨,٠٤٢ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على ( متوسط سعر البيع ) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٦٥٨,١٩٧,٧٧٥	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧
٢	مخزون الإنتاج التام	١٨٩,٨٣٦,٢٢٦	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	٤٥,١٠٨,٠٤٢	٥٥,٨٦٧,٤٠٦
	المجموع	٨٩٣,١٤٢,٠٤٣	٤٠٢,٧٢٦,٦٨٨

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

بلغت قيمتها ( ٦٩٣,٢٢٠ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	٦٩٣,٢٢٠	١,٧٨٦,٠٠٠
	المجموع	٦٩٣,٢٢٠	١,٧٨٦,٠٠٠

**إيضاح رقم ( ٧ ) – أمانات لدى الغير :**

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

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير ( بضائع )	١٦,٨٢٩	١٦,٨٢٩
	المجموع	١٦,٨٢٩	١٦,٨٢٩

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

بلغت قيمتها ( ٣٠,٤٤٥,٠٠٥ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٢	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	-	٢٨,٥٩٤,٢٩٧
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	١٥,٩٠٦,١٠٤	٨,٨٤٦,٦٩٦
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	١,٥٦٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	٢٠,٥٠٥	٢٠,٥٠٥
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	٣٤٩,٠٩٦	٤٣٢,٩٢١
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	١,١٦٣,٩٩٠	٤٦٢,٤٨٠
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
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	١,٤٦٧,٩٥٠	١,٣٤٤,٢٥٠
١٥	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	١,٣٢٦,٦٣٢	-
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٢,٢٦٠,٤٣١	٣٧,١٧٦
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	١,٠٠٠	١,٠٠٠
١٨	سلف لقاء تخلص بضائع	١,٠٧٢,٥٠٠	-
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٥٣٤,٧٥٨	٤١٧,٨٨٤
٢٠	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٣,٨٥٧,٥٦٥	٩٨٠,٣٦٩
	المجموع	٣٠,٤٤٥,٠٠٥	٤٣,٧٢٢,٠٥٢

إيضاح رقم ( ٩ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون ( ٧,٣٦٥,٠٤٩ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٢	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١
١	رسوم و تأمين و سانات النقل لعام / ٢٠١٢	١,٣٦٦,٤٩٩	١,٠٩٧,٩٦٥
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حلب لعام / ٢٠١٢	٢٤,١٦٥	٠
٣	رسوم تأمين إيجار مستودع دمشق لعام / ٢٠١٢	٧٨,٧٥٠	٨٧,٧٥٠
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٢	١٧٤,٩٩٨	-

٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	رسوم شقة حماة لعام / ٢٠١٢	٥
٦٠٥,٨٢٠	٦٧٨,٠٨٧	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٢	٦
٣١٦,٦٦٥	٩٦١,٩٣٢	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٢	٧
١,٩٠٠,٤٣٥	٣,٣٣٢,٤٤٥	رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٢	٨
١٥٧,١٦٥	٧٢٣,١٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٣	٩
٤,١٩٠,٨٠٠	٧,٣٦٥,٠٤٩	المجموع	

إيضاح رقم ( ١٠ ) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ٣,٤٠٢,٧٢٤ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة مدينة أخرى	٣,٤٠٢,٧٢٤	٣,٣٠٥,٣٤٨
	المجموع	٣,٤٠٢,٧٢٤	٣,٣٠٥,٣٤٨

إيضاح رقم ( ١١ ) – النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ ( ١٠١,٥٣٢,٦١٦ ) ل.س وفي عام ٢٠١١ مبلغ ( ٢٠٩,١٢٠,٤٢٢ ) ل.س .  
علما أن الشركة تحتسب سعر الدولار بسعر ( ٦٥ ) ل.س ولليورو ( ٨٠ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل.س ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ / ل.س ٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٣,٣٩٨,١٢٢	١٨,٧٩٥,٢٢٠
٢	الصناديق / دولار	١٠٧,٣١٥	٠
٣	المصارف / سوري	٧٨,٠٨٧,١١٦	٢٥,٧٨٩,٣٤٢
٤	المصارف / دولار	٨,٤٩٠,٤١٦	٥٩,٢٠٢,٦٧١
٥	المصارف / يورو	١١,٤٤٩,٦٤٧	١٠٥,٣٣٣,١٨٩
	المجموع	١٠١,٥٣٢,٦١٦	٢٠٩,١٢٠,٤٢٢

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 ( ٩٢,٠١١,٢٩٠ ) 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 .  
الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٢ بلغ ( ١٦,٣٩١,٦٥٢ ) ل.س .  
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة  $\times ١٠\% = ١٦٣,٩١٦,٥٢١ \times ١٠\% = ١٦,٣٩١,٦٥٢$  ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٩٢,٠١١,٢٩٠	٧٥,٦١٩,٦٣٨
	المجموع	٩٢,٠١١,٢٩٠	٧٥,٦١٩,٦٣٨

إيضاح رقم ( ١٤ ) – أرباح الفترة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية القابلة للتوزيع مبلغ ( ١٢٤,٥٧٦,٥٥٦ ) ل.س .  
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة – ضريبة دخل الأرباح – الإحتياطي القانوني  
 $١٦٣,٩١٦,٥٢١ - ٢٢,٩٤٨,٣١٣ - ١٦,٣٩١,٦٥٢ = ١٢٤,٥٧٦,٥٥٦$  ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أرباح الفترة	١٢٤,٥٧٦,٥٥٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	المجموع	١٢٤,٥٧٦,٥٥٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم ( ١٥ ) – سندات مصرفية:

بلغت سندات مصرفية مبلغ ( ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ) ل.س وهي عبارة عن سنتين على الشكل التالي :  
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س لمدة ثلاثة أشهر يستحق السداد بتاريخ ١٠ / ٠٧ / ٢٠١٢ .  
٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س لمدة ثلاثة أشهر يستحق السداد بتاريخ ٠٨ / ٠٨ / ٢٠١٢ .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	سندات مصرفية مستحقة	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد
	المجموع	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد

إيضاح رقم ( ١٦ ) – الأرباح المدورة المعدة للتوزيع ( المستحقة للمساهمين ) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ ( ٧٤,٢٥٣,٨٨١ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٢	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١١
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١,٦٤٣,٤٠٢	١,٦٤٣,٤٠٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١,٨٥٩,١٢٢	١,٨٥٩,١٢٢
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٣٠٠,٩٩٠	٣٠٠,٩٩٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	٢,٠٠٠,٨١٣	٢,٠٠١,٩٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢,٣٤٩,١١٩	٢,٣٥٠,٧٦٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٣١١,٥٠٠	٣٢٨,٨٢٥
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢,٦٨٢,٨٤٣	٢,٨٦٦,٢٧٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	١٠,٤٥٤,٧٩٢	١١,٥٧٨,١٧٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	٥٢,٦٥١,٣٠٠	-
	المجموع	٧٤,٢٥٣,٨٨١	٢٢,٩٢٩,٤٩٤

إيضاح رقم ( ١٧ ) – أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	لا يوجد	٩٣,٧٣٨,٩٤٢
	المجموع	لا يوجد	٩٣,٧٣٨,٩٤٢

إيضاح رقم ( ١٨ ) – الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ ( ٢,١٣٧,٣٤٣ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	٢,١٣٧,٣٤٣	١,٧٦١,٤٦٩
	المجموع	٢,١٣٧,٣٤٣	١,٧٦١,٤٦٩

إيضاح رقم ( ١٩ ) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ١,٧٤٩,٩٠٧ ) ل.س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	١,٧٤٩,٩٠٧	١,٨٥٦,٢٢٧
	المجموع	١,٧٤٩,٩٠٧	١,٨٥٦,٢٢٧

إيضاح رقم ( ٢٠ ) - حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم سداد حصة الصندوق التعاوني خلال النصف الأول .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	لا يوجد	١,١٦٧,٨١٣
	المجموع	لا يوجد	١,١٦٧,٨١٣

إيضاح رقم ( ٢١ ) - مكافآت مجلس الإدارة:

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت الإدارة	لا يوجد	٧,٥٠٠,٠٠٠
	المجموع	لا يوجد	٧,٥٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٢ ) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ٥٥,٩٩٨,٢٧٣ ) 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 - ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١١ + ٢٠١٢ )

- علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .
- 

م	البيان	المبلغ ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ ٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	كهرباء تشغيل	٤,٢٢٦,٢٤٩	-
٢	مصاريف مقدرة لفروع الشركة	٤٥٥,٧٦٠	٢٢٦,٨١٠
٣	مخصص ضريبة دخل الأرباح	٥١,٢٤٨,٧٤٩	٢٨,٣٠٠,٤٣٦
٤	حسميات وكلاء البيع	-	١٦,٨٤٢,٣١٨
٥	منحة أرباح عام ٢٠١١	٦٧,٥١٥	٣,٥٠٠,٠٠٠
٦	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات	-	٢٥٠,٠٠٠
	المجموع	٥٥,٩٩٨,٢٧٣	٤٩,١١٩,٥٦٤

إيضاح رقم ( ٢٣ ) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ١١,٦٠٦,٤٣٩ ) ل.س. ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	١١,٦٠٦,٤٣٩	٣,٠٤٢,٢٥٥
	المجموع	١١,٦٠٦,٤٣٩	٣,٠٤٢,٢٥٥

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٢٤ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ٦٨٠,٠٥١,٧٦٠ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٦٨٠,٠٥١,٧٦٠	٦٣٤,٩٦٧,٧٠٨
	المجموع	٦٨٠,٠٥١,٧٦٠	٦٣٤,٩٦٧,٧٠٨

إيضاح رقم ( ٢٥ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ١٠٦,٢٩٦,١١٠ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١٠٦,٢٩٦,١١٠	٩٤,٧٠١,٣٤٩
	المجموع	١٠٦,٢٩٦,١١٠	٩٤,٧٠١,٣٤٩

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ ( ١٠٧,٨٣٤,٨٧٥ ) ل.س .  
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥
	المجموع	١٠٧,٨٣٤,٨٧٥	١٢١,٢٨٥,٧٥٥

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ ( ٥٥,٨٦٧,٤٠٦ ) ل.س .  
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون المخلفات أول المدة	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨
	المجموع	٥٥,٨٦٧,٤٠٦	٨٠,٢١٢,٢٨٨

**إيضاح رقم ( ٢٨ ) – مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٢ / ١ / ١ و البالغ ( ٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧ ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج )

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١
	المجموع	٢٣٩,٠٢٤,٤٠٧	١٧,٥٤٨,٦٨١

**إيضاح رقم ( ٢٩ ) – إهلاكات وسائل الإنتاج :**

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٢٤,٧١٣,٧٨٥ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٢٤,٧١٣,٧٨٥	٢٤,٧٤٨,٩٢٨
	المجموع	٢٤,٧١٣,٧٨٥	٢٤,٧٤٨,٩٢٨

**إيضاح رقم ( ٣٠ ) – مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :**

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ١,٠٤٦,٧٨٧,٠٩٧ ) 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	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	١,٠٤٦,٧٨٧,٠٩٧	٦٤٥,٦٢٤,٠٠٢
	المجموع	١,٠٤٦,٧٨٧,٠٩٧	٦٤٥,٦٢٤,٠٠٢

**إيضاح رقم ( ٣١ ) – مخزون الإنتاج التام آخر المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ١٨٩,٨٣٦,٢٢٦ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١٨٩,٨٣٦,٢٢٦	١١٣,٥٨٣,٦١٧
	المجموع	١٨٩,٨٣٦,٢٢٦	١١٣,٥٨٣,٦١٧

إيضاح رقم ( ٣٢ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٤٥,١٠٨,٠٤٢ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٤٥,١٠٨,٠٤٢	٢٩,١٠٤,٦٩٧
	المجموع	٤٥,١٠٨,٠٤٢	٢٩,١٠٤,٦٩٧

إيضاح رقم ( ٣٣ ) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٦٥٨,١٩٧,٧٧٥ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ).

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٦٥٨,١٩٧,٧٧٥	٨٩,٨١٦,٦١٨
	المجموع	٦٥٨,١٩٧,٧٧٥	٨٩,٨١٦,٦١٨

إيضاح رقم ( ٣٤ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ١٥,٩٥٣,٩٨٣ ) 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	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	١٥,٩٥٣,٩٨٣	١٦,٠٣١,٦٢٨
	المجموع	١٥,٩٥٣,٩٨٣	١٦,٠٣١,٦٢٨

إيضاح رقم ( ٣٥ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ١٩,٧٣٤,١٣٢ ) 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	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	١٩,٧٣٤,١٣٢	١١,١٦٩,٠٦٤
	المجموع	١٩,٧٣٤,١٣٢	١١,١٦٩,٠٦٤

إيضاح رقم ( ٣٦ ) – مصاريف المالية ( تكاليف التمويل ) :

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ٨,٢٤٧,٥٣٢ ) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك ومن الملاحظ ارتفاع كبير مقارنة من السنة السابقة وذلك يعود للأسباب التالية :  
زيادة سعر الفائدة من ( ٨ % ) إلى ( ١٣ % )  
زيادة العمولات البنكية على حركة الأموال .  
الاستدانة من البنوك بموجب سندات مصرفية قصيرة الأجل وذلك لتأمين قطع أجنبي وشراء مواد أولية بكميات كبيرة خشية من ارتفاع الأسعار المتوقع .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	٨,٢٤٧,٥٣٢	٣٣٩,٢٧٥
	المجموع	٨,٢٤٧,٥٣٢	٣٣٩,٢٧٥

إيضاح رقم ( ٣٧ ) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ٢,٥٨٩,٨٢٥ ) ل.س ، وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و غيرها ) .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	٢,٥٨٩,٨٢٥	٤,٣٦٩,١٢٤
	المجموع	٢,٥٨٩,٨٢٥	٤,٣٦٩,١٢٤

إيضاح رقم ( ٣٨ ) – ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ ( ٢٢,٩٤٨,٣١٣ )  
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة × ( ١٤ % )  
= ( ١٦٣,٩١٦,٥٢١ ) × ( ١٤ % )  
= ٢٢,٩٤٨,٣١٣ ل.س .

م	البيان	٢٠١٢ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٠٦ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	٢٢,٩٤٨,٣١٣	٦,٩٤١,٦٨٩
	المجموع	٢٢,٩٤٨,٣١٣	٦,٩٤١,٦٨٩

إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٣٩ ) - التغير في صافي الزبائن :

$$\begin{aligned} &= ( \text{إجمالي الزبائن ٢٠١١} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١١} ) - \\ &+ ( \text{إجمالي الزبائن ٢٠١٢} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٢} - \text{مخصص حسميات وكلاء ٢٠١٢} \\ &- \text{المؤونة المحتجزة عن عام ٢٠١٢} ) = ( ١٣٢,٩٠٢,٧٧٦ - ٤,٠٨٩,٠١٣ ) - ( ١٠٥,٣٦٠,٦٣١ - \\ &١٠,٠٨٩,٠١٣ - ٦,٠٠٠,٠٠٠ + ١٠,٩٥٥,٧٣٧ ) = ( ٩٠,٣١٥,٨٨١ - ١٢٨,٨١٣,٧٦٣ ) = \\ &= ٣٨,٤٩٧,٨٨٢ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٠ ) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

$$\begin{aligned} &\text{وهو} = \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١١} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١١} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٢} \\ &= ٧٤,٢٥٣,٨٨١ - ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ + ٢٢,٩٢٩,٤٩٤ = \\ &= ( ٩٨,٦٧٥,٦١٣ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤١ ) التغير في المصاريف المقدرة :

$$\begin{aligned} &\text{التغير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٢} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١١} \\ &- \text{ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٢} . \\ &= ٥٥,٩٩٨,٢٧٣ - ٤٩,١١٩,٥٦٤ - ٢٢,٩٤٨,٣١٣ = \\ &= ١٦,٠٦٩,٦٠٤ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٢ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = ( \text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة} ) \\ &+ ( \text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٢} ) \\ &+ ( \text{التغير في المؤونة عن عام ٢٠١٢} ) \\ &+ ( \text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية} ) \\ &+ ( \text{تغير المطلوبات المتداولة} ) \\ &= ( ١٦٣,٩١٦,٥٢١ ) + ( ٣١,٣٧٣,٣٤٦ ) + ( ٦,٠٠٠,٠٠٠ ) \\ &+ ( -٢٤٨,٧٧٧,٥٨٧ ) + ( -١١٤,٥٧٩,٢٩٢ ) = \\ &= ( -١٦٢,٠٦٧,٠١٢ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٣ ) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = ( \text{تغير الموجودات الثابتة} ) \\ &= ( -١,٧٨١,٨٥٢ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = ( \text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة} ) \\ &= ( ٥٦,٢٦١,٠٥٨ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٥ ) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} & \text{النقدية آخر المدة} = \text{( صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي )} \\ & + \text{( صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري )} \\ & + \text{( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )} \\ & + \text{( النقدية أول المدة )} \\ & = ( ٢٠٩,١٢٠,٤٢٢ ) + ( ٥٦,٢٦١,٠٥٨ ) + ( ١,٧٨١,٨٥٢ - ) + ( ١٦٢,٠٦٧,٠١٢ - ) = \\ & = ( ١٠١,٥٣٢,٦١٦ ) ل.س . \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٠٢ / ٠٨ / ٢٠١٢ .

حماة في ٠٥ / ٠٨ / ٢٠١٢