

شهادة محاسب قانوني تقرير مدقق حسابات مستقل

إلى السادة المساهمين

بالشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة

حماه - الجمهورية العربية السورية

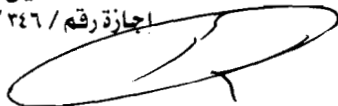
نحن الموقعين أدناه قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من الميزانية العمومية وكل من قائمة الدخل وحسابات التشغيل والمتاجرة والأرباح والخسائر لدورة عام ٢٠٠٩ والتغيرات في حقوق الملكية (المساهمين) والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص عن الأمور المحاسبية العامة وإيضاحات أخرى .
مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية مع وجود رقابة داخلية لإعداد وعرض البيانات المالية بصورة خالية من الأخطاء الجوهرية كما أن مجلس الإدارة يلتزم بسياسات محاسبية مناسبة وملاممة لطبيعة عمل الشركة تمكنها من الاستمرار من مزاولة أعمالها .
تدقيق الحسابات:

لقد قمنا بأعمال التدقيق والمراجعة وفقاً للمعايير الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والحصول على قوائم مالية خالية من أية معلومات خاطئة وان مسؤوليتنا هي حول صحة هذه القوائم المالية استناداً لما قمنا به من أعمال التدقيق والمراجعة . كما شمل التدقيق القيام بإجراءات الحصول على ثبوتية المبالغ المصروفة والمقبوضة والأفصاحات في البيانات المالية مع الأخذ بعين الاعتبار إجراءات المراقبة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات .
الرأي:

في رأينا أن البيانات المالية المشار إليها تظهر بوضوح ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وأدائها المالي والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية . وإننا نشير إلى أن الشركة تحتفظ بقيود وسجلات محاسبية نظامية وأصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة ونوصي باعتمادها والمصادقة عليها .

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خالد
إجازة رقم / ٢٤٦



وتفضلوا قبول فائق الاحترام .

قائمة المركز المالي

بتاريخ - 31/12/2009

البيان	إيضاحات	31/12/2009	31/12/2009	31/12/2008
		جزئي	كلي	جزئي
		ل.س	ل.س	ل.س
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
الموجودات الثابتة بالقيمة الأصلية - حساب رقم (١١)	1	1,466,552,841		1,657,480,906
بخفض : الإهلاكات المتراكمة - حساب رقم (٢٣)	2	(557,508,700)		(692,534,561)
صافي الموجودات الثابتة - حساب رقم (١١)	3	909,044,141	909,044,141	964,946,345
المشروعات قيد التنفيذ - حساب رقم (١٢)		0	0	2,742,945
إجمالي الموجودات الثابتة	4	909,044,141	909,044,141	967,689,290
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزيقين - حساب رقم (١٦١)		273,009,476		110,350,832
بخفض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها - حساب رقم (٢٤١)		(3,088,492)		(2,207,017)
صافي الزيقين - حساب رقم (١٦١)	5	269,920,984		108,143,815
مخزون الموجودات المختلفة - حساب رقم (١٣١)	6	150,937,963		334,240,252
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي - حساب رقم (١٣٤ + ١٣٢ + ١٣٢)	7	304,929,895		305,887,329
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها - حساب رقم (١٣٦)	8	17,417,440		52,309,338
امانات لدى الغير - حساب رقم (١٣٩)	9	16,829		0
تأمينات و سلف و نمع - حساب رقم (١٦٣)	10	59,037,098		72,816,491
حسابات مدينة مختلفة - حساب رقم (١٧)	11	6,849,893		3,830,122
أرصدة مدينة اخرى - حساب رقم (٢٦٢ + ٢٦١)	12	8,487,092		19,937,457
اموال جاهزة - حساب رقم (١٨)	13	69,751,150		94,533,154
إجمالي الموجودات المتداولة		887,348,344	887,348,344	991,697,958
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		1,796,392,485	1,796,392,485	1,959,387,248
حقوق المساهمين والعطويات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتوب به و الممدد = (٣ مليون سهم x ٥٠٠ ل.س للسهم)	14	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي فئوني - حساب رقم (٢٢١)	15	45,808,479		46,074,995
الارياح المدورة المعدة للتوزيع - حساب رقم (٢٦٤)	16	14,405,455		92,957,879
أرباح (خسر) الفترة	17	75,000,000		0
إجمالي حقوق المساهمين	18	1,635,213,934	1,635,213,934	1,639,032,874
رابعاً : المطويات الطويلة الأجل				
قروض خارجية / الهيئة العربية - حساب رقم (٢٥١)	19	21,454,400		32,881,200
إجمالي المطويات الطويلة الأجل	20	21,454,400	21,454,400	32,881,200
سادساً : المطويات المتداولة				
سندات و تسهيلات مصرفية - حساب رقم (٢٥٢ + ٢٥٢)	21	0		197,400,000
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة - حساب رقم (٢٦٧٢)	22	96,702,455		35,777,239
الموردون - حساب رقم (٢٦١)	23	1,482,674		1,264,125
دائون متوعون - حساب رقم (٢٦٣)	24	2,602,792		2,741,715
حصة الصندوق التعاوني العصبي - حساب رقم (٢٦٥)	25	0		1,545,177
مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة - حساب رقم (٢٦٦)	26	5,000,000		4,633,646
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة) - حساب رقم (٢٨)	27	24,672,113		16,154,774
أرصدة دائنة أخرى - حساب رقم (١٧ + ١٦١)	28	9,264,117		27,956,498
إجمالي المطويات المتداولة	29	139,724,151	139,724,151	287,473,174
إجمالي حقوق الملكية والمطويات = (ثالثاً + رابعاً + خامساً + سادساً)		1,796,392,485	1,796,392,485	1,959,387,248

المدير العام

أ. عبدالحميد السلق

المدير المالي

محمد عماد الميرتس

المحاسب

أيمن نزار الحنفي

مفتش الحسابات
الحساب القاني
محمد عزوان الشويخ خالد
اجازة رقم / ٢٤٦٦

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبداللطيف زهير المسبح

مفتش الحسابات

مروان صبحي المراج

مفتش الحسابات

محمد بنر حلبية



قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

البيان	إيضاحات	31/12/2009	31/12/2009	13/12/2008
		ل.س	ل.س	ل.س
الأرباح (الخسائر) الصافية قبل حجز الضريبة		87,077,213	87,077,213	98,515,158
زيادة في الإهلاكات والإطفاءات	+	71,119,248		78,462,742
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		158,196,461	158,196,461	176,977,900
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
تغير في صافي الزبائن	54 +	(161,777,169)		60,876,267
نقص في مخزون الموجودات المختلفة	-	183,302,289		38,954,535
تغير في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	-	957,434		(169,050,819)
نقص في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	-	34,891,898		1,843,072
زيادة في الأمانات لدى الغير	+	(16,829)		0
تغير في السلف و التأمينات	-	13,779,393		(24,926,160)
زيادة في الحسابات المدينة المختلفة	+	(3,019,771)		(485,694)
تغير في الأرصدة المدينة الأخرى	-	11,450,365		(13,388,466)
تغير في السندات و التسهيلات المصرفية	-	(197,400,000)		197,400,000
تغير في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	+	60,925,216		(54,222,761)
تغير في الموردون	+	218,549		(1,299,863)
تغير في الدائنون المتنوعون	-	(138,923)		1,681,947
تغير في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	-	(1,545,177)		700,000
زيادة في مكافآت مجلس إدارة و عمال الشركة	+	366,354		4,633,645
تغير حسابات دائنة مختلفة		0		(513,120)
تغير في المصاريف المقدرة	+	8,517,339		(15,693,385)
تغير في الأرصدة الدائنة الأخرى	55 -	(31,036,110)		10,183,140
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	56	77,671,318	77,671,318	213,670,237
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
نقص في صافي الموجودات الثابتة	+	(15,217,044)		(25,347,748)
نقص في المشروعات قيد التنفيذ	-	2,742,945		(2,742,945)
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري	57	(12,474,099)	(12,474,099)	(28,090,693)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
نقص في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	-	(78,552,424)		(194,690,524)
نقص في قرض الهيئة العربية	-	(11,426,800)		(13,758,800)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	58	(89,979,224)	(89,979,224)	(208,449,324)
نقص في النقدية	-		(24,782,004)	(22,869,779)
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٩ / ٠١ / ٠١			94,533,154	117,402,933
النقدية - بتاريخ - ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	59		69,751,150	94,533,154

المدير العام
أ. عبدالحميد السلق

المدير المالي
محمد عماد المبيض

المحاسب
أيمن نزار الحلبي

المفتش الحسابات
محمد موهب مروان الشيخ خالد
أ. حجازة رقم / ٢٤٦ /

مفتش الحسابات
مروان صبحي السراج

مفتش الحسابات
محمد بدر حلبية

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. عبداللطيف زهير السبع



بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بتاريخ - ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة غير قابلة للتوزيع	أرباح (خسائر) مدورة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	46,074,995	0	0	92,957,879	1,639,032,874
دخل (ربح) السنة					75,000,000	75,000,000
المحول إلى الإحتياطي القانوني		(266,516)				(266,516)
المحول إلى الإحتياطي الإختياري			0			0
المحول إلى الأرباح المدورة الغير قابلة للتوزيع				0		0
الأرباح المقترح توزيعها					0	0
الأرباح الموزعة					(78,552,424)	(78,552,424)
الرصيد في نهاية السنة الحالية	1,500,000,000	45,808,479	0	0	89,405,455	1,635,213,934

المدير العام

أ. عبدالحميد السلوق

المدير المالي

محمد عماد المبيض

المحاسب

أيمن نزار الحلبي

مفتش الحسابات
المحاسب القانونيمحمد عمرو بن وائل الشيخ خاليد
إجازة رقم / ٢٤٦

مفتش الحسابات

مروان صبحي السراج

مفتش الحسابات

محمد بدر حلبية

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. عبداللطيف زهير السبع



قائمة توزيع الأرباح (الحسانر)

تاريخ - ٢٠٠٩/١٢/٢١

البيان	إيضاحات	نسب التخفيضات	31/12/2009	31/12/2008
			كلي	كلي
			ل.س	ل.س
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي بعد حجز الضريبة	51		74,733,484	83,925,960
يخفف (الإحتياطي القانوني)	52	10%	(7,473,348)	(8,925,960)
يضاف (متم الربح إلى نسبة الـ ٥ % من الإحتياطي القانوني)	53		7,739,864	0
صافي الربح (الخسارة) الحقيقي القابل للتوزيع			75,000,000	75,000,000
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			24.91	27.98
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			4.98%	5.60%
صافي حصة السهم الواحد			25.00	25.00
صافي نسبة ربح السهم الواحد			5.00%	5.00%

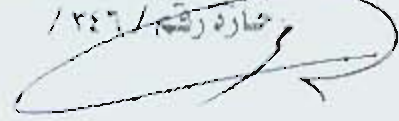
المدير العام

أ. عبدالحميد السلق



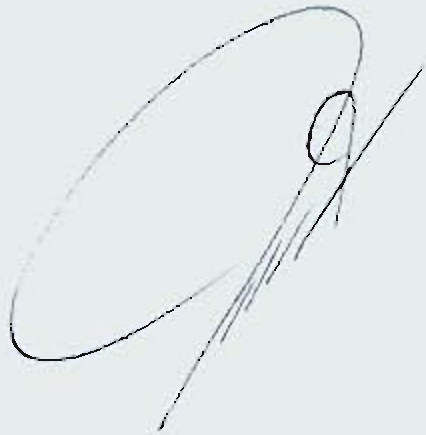
مفتش الحسابات

المحاسب القانوني
محمد مروان الشيخ خالك
محمد مروان الشيخ خالك
حصار رقم ١٢٤٦



نائب رئيس مجلس الإدارة

م. عبداللطيف زهير السبع



المدير المالي

محمد عماد المبيض



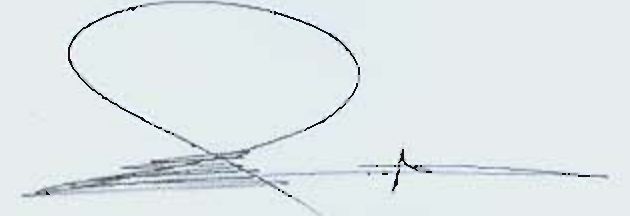
مفتش الحسابات

مروان صبحي السراج



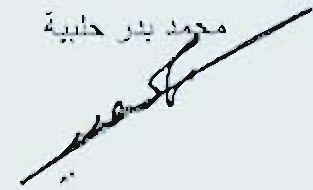
المحاسب

أيمن نزار الحلبي



مفتش الحسابات

محمد بدر حلبية




كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة - (عدا المشتريات بغرض البيع)

تاريخ - ٢٠٠٩/١٢/٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	26,775,155	21,231,939	9,436,469	9,377,045	66,820,608	
1	الأجر الفعلي	13,179,740	11,244,704	6,635,596	4,170,407	35,230,447	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	2,347,772	2,080,840	764,725	938,468	6,131,805	
4	تعويض تمثيل	0	0	25,531	338,330	363,861	
5	تعويض مسؤولية	1,084,186	1,574,425	356,785	1,207,720	4,223,116	
6	تعويض إختصاص	503,349	738,804	240,485	750,728	2,233,366	
7	تعويض طبيعة عمل	2,560,542	1,573,756	356,060	1,072,657	5,563,015	
8	عمل إضافي	2,750,968	1,872,290	30,016	89,376	4,742,650	
9	حوافز ومنح	1,426,371	0	0	0	1,426,371	
10	مكافآت	331,479	0	0	0	331,479	
11	مساهمة الشركة (تأمينات)	2,506,414	2,080,603	992,825	787,979	6,367,821	
12	المزايا العينية	84,334	66,517	34,446	21,380	206,677	
	مج . الرواتب	26,775,155	21,231,939	9,436,469	9,377,045	66,820,608	
32	المستلزمات السلعية	1,325,570,162	53,053,413	510,330	271,109	1,379,405,014	
1	المواد الأولية	1,173,153,627	0	0	0	1,173,153,627	
0	بذور القطن الخام	125,170,065	0	0	0	125,170,065	
0	زيوت القطن الخام	69,482,034	0	0	0	69,482,034	
0	بذور دوار الشمس الخام	56,774,368	0	0	0	56,774,368	
0	زيوت دوار الشمس الخام	157,969,731	0	0	0	157,969,731	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	763,757,429	0	0	0	763,757,429	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	16,236,917	1,913,827	0	0	18,150,744	
3	مواد التعبئة والتغليف	116,540,372	2,749	164,054	0	116,707,175	
4	الكهرباء	14,578,992	3,644,748	0	0	18,223,740	
5	المحروقات	568,603	41,430,323	5,354	3,380	42,007,659	
6	قطع الغيار	4,173,503	5,207,517	97,245	7,256	9,485,521	
7	اللوازم المختلفة	314,772	689,533	243,677	260,473	1,508,455	
8	مواد البناء	3,377	164,717	0	0	168,094	
	مج . السلعية	1,325,570,162	53,053,413	510,330	271,109	1,379,405,014	
33	المستلزمات الخدمية	1,586,227	10,158,364	21,378,956	9,549,349	42,672,896	
1	صيانة خارجية	0	0	0	1,345,690	1,345,690	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	0	0	0	466,615	466,615	
3	تسويقية متنوعة	0	0	15,758,355	0	15,758,355	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	1,011,638	505,819	505,819	2,023,275	
5	إستئجار وسائل نقل	0	778,405	0	0	778,405	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	0	0	0	1,264,536	1,264,536	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	7,971,765	0	0	7,971,765	
8	مصاريف خدمية متنوعة	0	0	0	4,667,981	4,667,981	
9	مكتب حماة	0	0	0	413,835	413,835	
10	مكتب طرطوس	0	0	0	884,873	884,873	
11	فرع دمشق	0	0	2,213,593	0	2,213,593	
12	فرع حلب	0	0	1,957,096	0	1,957,096	
13	فرع اللاذقية	0	0	944,093	0	944,093	
14	تأمين المعمل	1,586,227	396,557	0	0	1,982,784	
	مج . الخدمية	1,586,227	10,158,364	21,378,956	9,549,349	42,672,896	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	34,618,339	21,884,074	5,210,087	17,881,907	79,594,407	



ملاحظات	الإجمالي	إدارة	تسويق	خدمات	إنتاج	البيان	رقم الحساب
	8,475,159	8,375,159	100,000	0	0	المصروفات الجارية	351
	366,734	366,734	0	0	0	ضرائب ورسوم سلعية	1
	100,000	0	100,000	0	0	الإيجارات	2
	8,008,425	8,008,425	0	0	0	فوائد خارجية	3
	0	0	0	0	0	فروقات القطع	4
	8,475,159	8,375,159	100,000	0	0	مج . الجارية	
	71,119,248	9,506,748	5,110,087	21,884,074	34,618,339	الإهتلاكات	352
	5,165,278	5,165,278	0	0	0	نفقات تأسيس	1
	0	0	0	0	0	التجارب والأبحاث	2
	4,334,359	1,179,313	186,065	1,161,835	1,807,145	وسائل النقل والإنتقال	3
	579,353	0	0	0	579,353	العدد والأدوات والقوالب	4
	264,403	71,940	11,350	70,874	110,239	خطوط الهاتف	5
	4,425,114	0	4,425,114	0	0	الدعاية والإعلان الثابت	6
	736,777	200,466	31,628	197,495	307,188	الأثاث والمفروشات	7
	10,620,770	2,889,751	455,929	2,846,923	4,428,168	المباني	8
	44,993,195	0	0	17,606,948	27,386,247	الألات والتجهيزات	9
	0	0	0	0	0	الأراضي	10
	0	0	0	0	0	الفوائد الخارجية	12
	71,119,248	9,506,748	5,110,087	21,884,074	34,618,339	مج . الإهتلاكات	
	2,835,762	2,835,762	0	0	0	التحويلات الجارية التخصيصية	36
	60,000	60,000				تبرعات	1
	149,210	149,210				إعانات للغير	2
	376,075	376,075				تعويضات و مخالفات و غرامات للغير	3
	1,048,200	1,048,200				مصروفات سنوات سابقة	4
	0	0				ديون معدومة	5
	1,092,277	1,092,277				أعباء المؤونات	6
	110,000	110,000				منح العاملين	7
	2,835,762	2,835,762	0	0	0	مج . التخصيصية	
	1,571,328,687	39,915,172	36,535,841	106,327,791	1,388,549,883	الإجمالي	



إيضاحات الحسابات الختامية السنوية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩

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

إجمالي قيمة الموجودات الثابتة لعام (٢٠٠٨)
حيث تم تخفيض الأصول الثابتة المهتلكة دفترياً (نفقات إيرادية مؤجلة) منها على الشكل التالي :

م	البيان	قيمة الأصل المطفئ بمجمع الهلاك
١	نفقات التأسيس	٧٩,٩١٧,٠٢٢
٢	التجارب والأبحاث	٧٨,٤٦٥,٨٢٤
٣	خطوط الهاتف	١,٥٠٣,٧٦٦
٤	الدعاية والإعلان	٢٤,٩٠٨,٨٣٧
٥	الفوائد الخارجية	٢١,٥٩٤,٠٩٩
	المجموع	٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨

وبهذا تكون الموجودات الثابتة ببداية عام ٢٠٠٩
= الموجودات الثابتة (٢٠٠٨) - الموجودات المطفئة بمجمع الإهلاك
= ١,٦٥٧,٤٨٠,٩٠٦ - ٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨ = ١,٤٥١,٠٩١,٣٥٨

إجمالي قيمة الموجودات الثابتة لعام (٢٠٠٩)
= الموجودات الثابتة الجديدة المضافة + إجمالي قيمة الموجودات عام ٢٠٠٨ بعد الإطفاء
= ١٥,٤٦١,٤٨٣ + ١,٤٥١,٠٩١,٣٥٨ = ١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١

- 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 ٢٠٠٩ / ١ / ١	قيمة الأصل ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	١٧,٩٤١,٩٣٨	٠
٢	مباني و إنشاءات و مرافق	٤٢٣,٠٦٩,٥٦٧	٤٢٦,٦٩٩,٢٨٩	١٠٦,٣١٨,٥٤٧
٣	آلات و تجهيزات	٩٠٣,٧٢٠,٣٦٠	٩٠٥,٠٢٢,٠٠٠	٣٩٤,٦٢١,٣١٨
٤	وسائل نقل و انتقال	٨٧,٣٠٦,٢٤٩	٩٦,٧٠١,٥٥٩	٤١,٢٢٢,٤١٤
٥	عدد و أدوات و قوالب	١٠,٦٢٩,٥٠٨	١٠,٦٢٩,٥٠٨	٨,٧٩١,٧٨٩
٦	أثاث و مفروشات و تجهيزات مكتبية	٨,٤٢٣,٧٣٦	٩,٥٥٨,٥٤٧	٦,٥٥٤,٦٣٢
	المجموع	١,٤٥١,٠٩١,٣٥٨	١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١	٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠

إيضاح رقم (٢) - الإهلاكات المتراكمة:

طراً تعديل على الإهلاكات المتراكمة بسبب إطفاء الموجودات المهتلكة دفترياً (نفقات إيرادية مؤجلة) بمجمع الإهلاك على الشكل التالي :
الإهلاك المتراكم عام ٢٠٠٩ =



= الإهلاك المتراكم ٢٠٠٨ - مجمع الإهلاك المطفى بالموجودات الثابتة + فرق نفقات تأسيس تم اقفالها بمصاريف سنوات سابقة + عبئ الإهلاك عن عام ٢٠٠٩
= ٦٩٢,٥٣٤,٥٦١ - ٢٠٦,٣٨٩,٥٤٨ + ٢٤٤,٤٣٩ + ٧١,١١٩,٢٤٨ = ٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠ ل.س

إيضاح رقم (٣) - صافي الموجودات الثابتة :

صافي الموجودات الثابتة = إجمالي الموجودات الثابتة - الإهلاكات المتراكمة
= ١,٤٦٦,٥٥٢,٨٤١ - ٥٥٧,٥٠٨,٧٠٠ = ٩٠٩,٠٤٤,١٤١ ل.س

إيضاح رقم (٤) - مجموع الموجودات الثابتة :

= صافي الموجودات الثابتة + مشروعات تحت التنفيذ
= ٩٠٩,٠٤٤,١٤١ + صفر = ٩٠٩,٠٤٤,١٤١ ل.س

إيضاح رقم (٥) - صافي الزبائن :

صافي الزبائن عام (٢٠٠٨) = إجمالي الزبائن عام (٢٠٠٨) - مؤونة الديون المشكوك فيها عام ٢٠٠٨
= ١١٠,٣٥٠,٨٣٢ - ٢,٢٠٧,٠١٧ = ١٠٨,١٤٣,٨١٥ ل.س

صافي الزبائن عام (٢٠٠٩) = إجمالي الزبائن عام (٢٠٠٩) - مؤونة الديون المشكوك فيها عام ٢٠٠٩
= ٢٧٣,٠٠٩,٤٧٦ - ٣,٠٨٨,٤٩٢ = ٢٦٩,٩٢٠,٩٨٤ ل.س

تغير مجموع الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة بعام ٢٠٠٨ وذلك بسبب تخفيض مؤونة الديون المشكوك فيها منها ومبلغها = ٢,٢٠٧,٠١٧ ل.س

إيضاح رقم (٦) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١٥٠,٩٣٧,٩٦٣) 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 (٧) - مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون (٣٠٤,٩٢٩,٨٩٥) 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 (١٥٦,١٦٥,٦٨٢) 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 (١٣٢,٤١٠,٠٤٥) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس (سعر التكلفة أو البيع أيهما أقل) .
- مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج) بقيمة (١٦,٣٥٤,١٦٨) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على (متوسط سعر البيع) خلال الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٨) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها :

بلغت قيمتها (١٧,٤١٧,٤٤٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

إيضاح رقم (٩) - الأمانات لدى الغير :

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



إيضاح رقم (١٠) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٥٩,٠٣٧,٠٩٨) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

- سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي بمبلغ (٤٧,٢٢٠,٠١٧) ل.س .
- سلف على ضريبة دخل الأرباح بمبلغ (٦,٩١٠,٤٤٤) ل.س .
- تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء بمبلغ (١,٥٦٠,٠٠٠) ل.س .
- تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية بمبلغ (٢٠,٥٠٥) ل.س .
- تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية بمبلغ (٢٢٨,١٧٦) 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 (٦٥٦,٠٧٥) ل.س .
- تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس بمبلغ (٢٥,٠٠٠) ل.س .
- تأمينات لدى مرفأ طرطوس بمبلغ (١٦٧,٥٠٠) ل.س .
- تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة بمبلغ (١٠,٠٠٠) ل.س .
- تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة بمبلغ (٦٧٥,٢٨٠) ل.س .
- سلف لقاء استشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين بمبلغ (٦٩٧,٤٥٠) ل.س .
- سلف عامة لدى بعض اللجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات بمبلغ (٥٠,٠٠٠) ل.س .
- سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة بمبلغ (٦٢٣,١٠٦) ل.س .
- سلف و تأمينات أخرى مختلفة بمبلغ (١٢١,٢٧٥) ل.س .

إيضاح رقم (١١) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ رصيد المدينون المختلفون (٦,٨٤٩,٨٩٣) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً و غيرها :

- رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٠ (١,٥١٩,٤٣٣) ل.س .
- رسوم إيجارات مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٠ (٣٥٠,٠٠٠) ل.س .
- رسوم تأمين إيجارات مستودع حلب لعام / ٢٠١٠ (٢٥,٠٠٠) 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 (٤١٨,٣٠٠) ل.س .
- رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٠ (١,٨٥٠,٠٠٠) ل.س .
- رسوم أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٠ (١,٥٤٤,٣٧٠) ل.س .
- مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٠ (١,٠٣٩,٠٤٠) ل.س .

إيضاح رقم (١٢) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٨,٤٨٧,٠٩٢) ل.س و هي عبارة عن :

- موردون مدينون بمبلغ (٨,٤٧٣,٥٩٧) ل.س .
- أمانات لبعض العاملين (١٣,٤٩٥) ل.س .

إيضاح رقم (١٣) - الأموال الجاهزة :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٦٩,٧٥١,١٥٠) ل.س .

- بلغ رصيد الأموال الجاهزة في الصناديق ما يعادل (٣٢,٢٦٩,٢٧٦) ل.س .



• بلغ رصيد الأموال الجاهزة لدى المصارف ما يعادل (٣٧.٤٨١,٨٧٤) ل.س .

إيضاح رقم (١٤) - رأس المال المكتتب به و المسدد :

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل (١٥٠٠) مليون ل.س ، و هو يساوي قيمة (٣) مليون سهم ، بقيمة إسمية (٥٠٠) ل.س للسهم الواحد .

إيضاح رقم (١٥) - الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٤٥,٨٠٨,٤٧٩) ل.س ، علماً أن الشركة تعتمد في حساب الإحتياطي القانوني نسبة (١٠ %) من الربح الصافي القابل للتوزيع ، و ذلك وفقاً لما يلي :

الإحتياطي القانوني = الإحتياطي المدور + الإحتياطي المحتجز - الإحتياطي المضاف إلى الأرباح الصافية
= (٤٦,٠٧٤,٩٩٥) + (٧,٤٧٣,٣٤٨) - (٧,٧٣٩,٨٦٤) = (٤٥,٨٠٨,٤٧٩) ل.س .

- الإحتياطي القانوني المدور بلغ (٤٦,٠٧٤,٩٩٥) ل.س .
- يضاف الإحتياطي القانوني المحتجز لعام / ٢٠٠٩ بلغ (٧,٤٧٣,٣٤٨) ل.س .
- يخفض الإحتياطي القانوني المضاف إلى الأرباح لعام / ٢٠٠٩ بلغ (٧,٧٣٩,٨٦٤) ل.س . لإكمال الأرباح الصافية القابلة للتوزيع إلى نسبة الـ (٥ %) وفق ما ينص عليه النظام الأساسي للشركة .

إيضاح رقم (١٦) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع :

بلغ رصيد الأرباح المدورة المعدة للتوزيع عن أرباح سنوات سابقة مبلغ (١٤,٤٠٥,٤٥٥) ل.س .

- أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢ (١,٧٢٩,٥٢٤) ل.س .
 - أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣ (٢,٠٣٩,٤٦٥) ل.س .
 - أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤ (٦٠٠,٩٠٦) ل.س .
 - أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥ (٥٢٠,٩٤٧) ل.س .
 - أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦ (٢,٧٣٥,٥٢٩) ل.س .
 - أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧ (٤,٤٣٧,٦٨٤) ل.س .
 - أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨ (٢,٨٨١,٤٠٠) ل.س .
- وهو يمثل مايلي = الأرباح المدورة المعدة للتوزيع (٢٠٠٧) + الأرباح الصافية عام (٢٠٠٨)
= ١٧,٩٥٧,٨٧٩ + ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ = ٩٢,٩٥٧,٨٧٩ ل.س الأرباح المدورة عام ٢٠٠٨
الأرباح المدورة عام (٢٠٠٩) = الأرباح المدورة عام ٢٠٠٨ - الموزع عام ٢٠٠٩ من الأرباح
= ٩٢,٩٥٧,٨٧٩ - ٧٨,٥٥٢,٤٢٤ = ١٤,٤٠٥,٤٥٥ ل.س

إيضاح رقم (١٧) - أرباح (خسائر) الفترة :

بلغت الأرباح (الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ مبلغ (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ل.س .
والتي = الأرباح الصافية كما هي في قائمة الدخل عام ٢٠٠٩ + المتمم المقطوع من الإحتياطي القانوني في قائمة توزيع الأرباح .
= ٧٤,٧٣٣,٤٨٤ + ٢٦٦,٥١٦ = ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ل.س .

إيضاح رقم (١٨) - إجمالي حقوق المساهمين :

تغيرت حقوق المساهمين عن عام ٢٠٠٨ بعمود ٢٠٠٨ ويعود التغير للآتي :
١,٦٤١,٢٣٩,٨٩١ - ١,٦٣٩,٠٣٢,٨٧٤ = ٢,٢٠٧,٠١٧ ل.س وهو مبلغ المؤونة حيث كانت ظاهرة بمجموع حقوق المساهمين عام ٢٠٠٩ .



أما إجمالي حقوق المساهمين عام ٢٠٠٩ = رأس المال المكتتب به + الإحتياطي القانوني + الأرباح المدورة المعدة للتوزيع + الأرباح الصافية عن عام ٢٠٠٩
= ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ + ٤٥,٨٠٨,٤٧٩ + ١٤,٤٠٥,٤٥٥ + ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ = (١,٦٣٥,٢١٣,٩٣٤) ل.س

إيضاح رقم (١٩) قروض خارجية / الهيئة العربية :

- و هي تمثل رصيد القروض المستحقة للهيئة العربية للإستثمار بما يعادل مبلغ (٢١,٤٥٤,٤٠٠) ل.س .
- القسط المستحق بتاريخ ١٩ / ٥ / ٢٠١٠ بمبلغ (١٠,٧٢٧,٢٠٠) ل.س .
 - القسط المستحق بتاريخ ١٩ / ٥ / ٢٠١١ بمبلغ (١٠,٧٢٧,٢٠٠) ل.س .

إيضاح رقم (٢٠) المطلوبات طويلة الأجل :

ولقد تم تعديل قيمة المطلوبات الطويلة الأجل عام ٢٠٠٨ وتحويل جزء منها إلى مطلوبات قصيرة الأجل وهي التالي :
سندات مصرفية ومحلية + أقساط تسهيلات مستحقة
= ١٩٧,٤٠٠,٠٠٠ + ٣٥,٧٧٧,٢٣٩ = ٢٣٣,١٧٧,٢٣٩ ل.س حيث تم تحويلها بقائمة المركز المالي إلى
مطلوبات قصيرة الأجل كونها مستحقة الدفع خلال عام ٢٠٠٩ وبهذا تصبح المطلوبات طويلة الأجل =
٢٦٦,٠٥٨,٤٣٩ - ٢٣٣,١٧٧,٢٣٩ = ٣٢,٨٨١,٢٠٠ ل.س

إيضاح رقم (٢١) سندات مصرفية ومحلية :

تم تحويل مبلغ ١٩٧,٤٠٠,٠٠٠ ل.س من المطلوبات طويلة الأجل إلى المطلوبات قصيرة الأجل كونها مستحقة الدفع عن عام ٢٠٠٩ .

إيضاح رقم (٢٢) - أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

و هي تمثل رصيد السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة على الشركة ما يعادل مبلغ (٩٦,٧٠٢,٤٥٥) ل.س ،
للمصارف المحلية لقاء تسهيلات لتغطية بوالص و إتمادات مستندية .

إيضاح رقم (٢٣) - الموردون و المتعهدون :

بلغ رصيد الموردون و المتعهدون الدائنون مبلغ (١,٤٨٢,٦٧٤) ل.س ، لقاء أعمال و خدمات و مستلزمات مختلفة مقدمة للشركة .

إيضاح رقم (٢٤) - الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٢,٦٠٢,٧٩٢) ل.س ، و هو يمثل :

- أمانات لبعض العاملين بمبلغ (٣٨,٦٤٨) ل.س .
- أمانات لغير العاملين بمبلغ (١,٢٣٢) ل.س .
- أمانات لبعض المكتتبين بمبلغ (٣٤٣,٥٠٠) ل.س .
- أمانات لبعض الدوائر الحكومية بمبلغ (٢,١٤٨,٥٧٧) ل.س .
- توقيفات مختلفة للغير بمبلغ (٧٠,٠٠٠) ل.س .
- دائنون متنوعون آخرون بمبلغ (٨٣٥) ل.س .

إيضاح رقم (٢٥) - حصة الصندوق التعاوني :

لم يظهر حساب للصندوق التعاوني لعام ٢٠٠٩ بعد أن تم سداد المستحق على الشركة .



إيضاح رقم (٢٦) - مكافآت مجلس الإدارة و عمال الشركة :

تم تخصيص مجلس الإدارة و العاملين في الشركة بمكافأة سنوية بلغت (٥.٠٠٠.٠٠٠) ل.س .
مع العلم أنه تم دمج مكافأة مجلس الإدارة و مكافأة العاملين عن عام ٢٠٠٨ =
٢.٩٧٥.٠٠٠ + ١.٦٥٨.٦٤٦ = ٤.٦٣٣.٦٤٦ ل.س لتصبح مكافأة مجلس الإدارة و العاملين سوياً .

إيضاح رقم (٢٧) - المصاريف المقدرة (مصاريف مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المقدرة مبلغ (٢٤.٦٧٢.١١٣) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة
عن فترات سابقة خلال السنة المالية مثل :

- مصاريف مقدرة مستحقة غير مدفوعة / كهرباء التشغيل بمبلغ (١.٥٣١.٧٩٠) ل.س .
 - مصاريف مقدرة مستحقة غير مدفوعة / رسم إنفاق استهلاكي بمبلغ (١٠.٣٥٦.٦٤١) ل.س .
 - مصاريف مقدرة مستحقة غير مدفوعة / فروع الشركة بمبلغ (٤٣٩.٩٥٣) ل.س .
 - مصاريف مقدرة مستحقة غير مدفوعة / ضريبة دخل الأرباح بمبلغ (١٢.٣٤٣.٧٢٩) ل.س .
- علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٢٨) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٩.٢٦٤.١١٧) ل.س ، و هي تمثل :

- زبائن دائنون بمبلغ (٩.٢٦٣.٦١٧) ل.س .
- أرصدة دائنة أخرى بمبلغ (٥٠٠) ل.س .

إيضاح رقم (٢٩) - مجموع المطلوبات المتداولة :

تم تعديل مجموع المطلوبات المتداولة عن عام ٢٠٠٨ بإضافة سندات مصرفية محلية وأقساط سندات مستحقة
= مجموع المطلوبات عام ٢٠٠٨ + سندات مصرفية ٢٠٠٨ + أقساط سندات مصرفية مستحقة ٢٠٠٨
= ٥٤.٢٩٥.٩٣٥ + ١٩٧.٤٠٠.٠٠٠ + ٣٥.٧٧٧.٢٣٩ = ٢٨٧.٤٧٣.١٧٤ ل.س

ثانياً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٣٠) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٤٧٦.٩٥٦.٨٥٢) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون
و الزيوت النباتية المختلفة .

إيضاح رقم (٣١) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (١٦٩.٢٧٩.١٠٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات
الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و الغشيرة و غيرها) .

إيضاح رقم (٣٢) - مخزون الإنتاج التام أول المددة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠٠٩ و البالغ (١٤٨.٣٤٣.١٠٨) ل.س .

- حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

إيضاح رقم (٣٣) - مخزون المخلفات أول المددة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠٠٩ و البالغ (٨.١١٤.٣٦٧) ل.س .



- حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٣٤) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدّة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠٠٩ / ١ / ١ و البالغ (١٤٩.٤٢٩.٨٥٤) ل.س .
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج)

إيضاح رقم (٣٥) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٣٤.٦١٨.٣٣٩) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

إيضاح رقم (٣٦) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ (١.٤٦٠.٢٥٩.٣٣٥) 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 (٣٧) - مخزون الإنتاج التام آخر المدّة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٣٢.٤١٠.٠٤٥) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو البيع أيهما أقل) .

إيضاح رقم (٣٨) - مخزون المخلفات آخر المدّة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٦.٣٥٤.١٦٨) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة .

إيضاح رقم (٣٩) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدّة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ و البالغ (١٥٦.١٦٥.٦٨٢) ل.س .

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

إيضاح رقم (٤٠) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٣٦.٥٣٥.٨٤١) 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 (٤١) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٣١.٩٠٦.٧٤٧) ل.س ، و هي تمثل مجموع (الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات و أعباء المؤونات) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

علماً أنه تم توزيع المصاريف الإدارية و المالية عن عام ٢٠٠٨ على جزئين وهي :
مصاريف إدارية و عمومية + مصاريف مالية (تكاليف التمويل)



$$= 21,705,218 + 52,997,465 = 74,702,683 \text{ ل.س}$$

إيضاح رقم (٤٢) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٨,٠٠٨,٤٢٥) ل.س ، وهي تمثل (الفوائد المدينة و العمولات و المصاريف المصرفية) المختلفة .

إيضاح رقم (٤٣) - صافي الدخل من عمليات التشغيل :

صافي الدخل من عمليات التشغيل = إجمالي الدخل من عمليات التشغيل - المصاريف الإدارية والعمومية والمالية
 $= 150,400,850 - 76,451,013 = 73,949,837 \text{ ل.س}$

إيضاح رقم (٤٤) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٢٢,٣٩٢,٩٣٦) ل.س ، وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و فروقات القطع و غيرها) .

إيضاح رقم (٤٥) - المشتريات بغرض البيع :

بلغت قيمة المشتريات بغرض البيع مبلغ (٤,٢٦٥,٥٦٠) ل.س وهي تمثل مشتريات زيت الزيتون الجاهز .

إيضاح رقم (٤٦) - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة و حصة الصندوق التعاوني :

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩ مبلغاً وقدره (٣,٠٠٠,٠٠٠) ل.س
وقد تم دمج مبلغ المكافأة للأعضاء و حصة الصندوق عن عام ٢٠٠٨ معاً على الشكل التالي :
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ٢٠٠٨ + حصة الصندوق التعاوني
 $2,975,000 + 700,000 = 3,675,000 \text{ ل.س}$ حيث كان المبلغ بكامله ظاهراً عام ٢٠٠٨ لدى قائمة توزيع الأرباح والخسائر .

إيضاح رقم (٤٧) - مكافأة العمال :

بلغت مكافأة العمال عن عام ٢٠٠٩ مبلغاً وقدره (٢,٠٠٠,٠٠٠) ل.س
علماً أنه تم تعديل عن عام ٢٠٠٨ بحيث تم تحويل مبلغ المكافأة من قائمة توزيع الأرباح والخسائر عام ٢٠٠٨ ووضعها لدى قائمة الدخل وهو (١,٦٥٨,٦٤٦) ل.س

إيضاح رقم (٤٨) - إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة :

بلغ مبلغاً وقدره (٨٧,٠٧٧,٢١٣) ل.س عن عام ٢٠٠٩ وهو =
صافي الدخل من عمليات التشغيل + إيرادات أخرى - مشتريات بغرض البيع - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة و حصة الصندوق التعاوني - مكافآت العمال
 $= 73,949,837 + 22,392,936 - 4,265,560 - 2,000,000 - 3,000,000 = 87,077,213$

إيضاح رقم (٤٩) - ضريبة دخل الأرباح :

تم حجز ضريبة على دخل الأرباح بمبلغ (١٢,٣٤٣,٧٢٩) ل.س ، بنسبة (١٤ %) من الربح الضريبي البالغ (٨٧,٠٧٧,٢١٣ + ١,٠٩٢,٢٧٧) ل.س .
الربح الضريبي + مؤونة الديون المشكوك فيها .

إيضاح رقم (٥٠) - صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة :

= صافي الربح قبل الضريبة - ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٩



$$= 87,077,213 - 12,343,729 = 74,733,484 \text{ ل.س.}$$

في حين تم تعديل صافي الربح بعد حجز الضريبة عن عام ٢٠٠٨ بالتالي :
صافي الربح بعد حجز الضريبة عام ٢٠٠٨ - مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وحصة الصندوق - مكافأة العمال
= 89,259,606 - 3,675,000 - 1,658,646 = 83,925,960 ل.س.
حيث تم وضع هذه المبالغ في السابق لدى قائمة توزيع الأرباح والخسائر .

ثالثاً: إيضاحات قائمة توزيع الأرباح والخسائر :

إيضاح رقم (٥١) - صافي الربح بعد حجز الضريبة :

وهو عبارة عن مبلغ الأرباح الصادر عن قائمة الدخل مبلغاً وقدره (٧٤,٧٣٣,٤٨٤) ل.س.

إيضاح رقم (٥٢) - الإحتياطي القانوني المحتجز من أرباح ٢٠٠٩ :

وهو عبارة عن ١٠ % من الأرباح الصافية بعد حجز الضريبة = (٧٤,٧٣٣,٤٨٤) × ١٠ % = ٧,٤٧٣,٣٤٨

إيضاح رقم (٥٣) - متمم الإحتياطي القانوني :

حيث تم ضم مبلغ وقدره (٧,٧٣٩,٨٦٤) ل.س من الإحتياطي القانوني ليصل الربح إلى نسبة (٥ %)

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٥٤) - التغير في صافي الزبائن :

وهو = (إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠٠٩)
- (إجمالي الزبائن - مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠٠٩)
= (٢٧٣,٠٠٩,٤٧٦ - ٣,٠٨٨,٤٩٢) - (١١٠,٣٥٠,٨٣٢ - ٢,٢٠٧,٠١٧)
= (٢٦٩,٩٢٠,٩٨٤ - ١٠٨,١٤٣,٨١٥)
= (١٦١,٧٧٧,١٦٩) ل.س.

إيضاح رقم (٥٥) - التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى :

وهو = الأرصدة الدائنة ٢٠٠٩ - الأرصدة الدائنة ٢٠٠٨
= ٢٧,٩٥٦,٤٩٨ - ٩,٢٦٤,١١٧
= ١٨,٦٩٢,٣٨١
يضاف إليها ضريبة دخل الأرباح = ١٢,٣٤٣,٧٢٩ - ١٨,٦٩١,٣٨١ = (٦,٣٤٧,٦٥٢)
علماً أنه تم إدخال التعديل ذاته على عام ٢٠٠٨
= ٢٤,٧٧٢,٣٣٧ - ١٤,٥٨٩,١٩٧ = ١٠,١٨٣,١٤٠ ل.س الأرصدة الدائنة عام ٢٠٠٨

إيضاح رقم (٥٦) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = (الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة)
+ (الإهلاكات عن عام ٢٠٠٩)
+ (تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية)
+ (تغير المطلوبات المتداولة)



$$+ (٧٩,٥٦٧,٦١٠) (٧١,١١٩,٢٤٨) + (٨٧,٠٧٧,٢١٣) =$$

$$(١٦٠,٠٩٢,٧٥٢ -)$$

$$= (٧٧,٦٧١,٣١٩) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٧) صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري} = \text{تغير صافي الموجودات الثابتة} + \text{تغير المشروعات قيد التنفيذ}$$

$$= (١٥,٢١٧,٠٤٤ -) + (٢,٧٤٢,٩٤٥) =$$

$$= (١٢,٤٧٤,٠٩٩ -) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٨) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = \text{تغير الأرباح المستحقة الغير موزعة}$$

$$+ \text{تغير القروض طويلة الأجل}$$

$$= (٧٨,٥٥٢,٤٢٤ -) + (١١,٤٢٦,٨٠٠ -) =$$

$$= (٨٩,٩٧٩,٢٢٤ -) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٩) النقدية آخر المدة :

$$\text{النقدية آخر المدة} = \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}$$

$$+ \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري}$$

$$+ \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}$$

$$+ \text{النقدية أول المدة}$$

$$= (٧٧,٦٧١,٣١٨) + (١٢,٤٧٤,٠٩٩ -) + (٨٩,٩٧٩,٢٢٤ -) + (٩٤,٥٣٣,١٥٤) =$$

$$= (٦٩,٧٥١,١٥٠) \text{ ل.س.}$$



$$+ (79,567,610) (71,119,248) + (87,077,213) =$$

$$(160,092,752 -)$$

$$= (77,671,319) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٧) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = (\text{تغير صافي الموجودات الثابتة}) + (\text{تغير المشروعات قيد التنفيذ})$$

$$= (15,217,044 -) + (2,742,945) =$$

$$= (12,474,099 -) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٨) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = (\text{تغير الأرباح المستحقة الغير موزعة})$$

$$+ (\text{تغير القروض طويلة الأجل})$$

$$= (78,552,424 -) + (11,426,800 -) =$$

$$= (89,979,224 -) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم (٥٩) النقدية آخر المدة :

$$\text{النقدية آخر المدة} = (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي})$$

$$+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري})$$

$$+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي})$$

$$+ (\text{النقدية أول المدة})$$

$$= (77,671,318) + (12,474,099 -) + (89,979,224 -) + (94,533,154) =$$

$$= (69,751,150) \text{ ل.س.}$$

