

Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة المساهمين  
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة  
شركة مساهمة مغفلة عامة  
حماة - سورية

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2019م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية، ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في 2019/9/30م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ. وتدققاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 0 وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وقد تم شرح مسئوليتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسئولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا هذا.

إننا مستقلون عن الشركة وفق قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة هذا وقد التزمنا بمسئوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساساً لرأينا.

أمور هامة :

- لم يرد إلينا البيانات المالية العائدة للشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة ولم يتم تطبيق المعيار الدولي 27/ الخاص بالميزانيات الموحدة لتفاوت تواريخ تنظيمها.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية للشركة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وكذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناسئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان لدى الإدارة النية في تصفية أو التوقف عن العمل، وأوليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن القائمين على الحوكمة مسئولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



رقم الترخيص /

الزميل أسعد صلاح شرباتي

اسم

## مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بمجموعها، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ إذ أن الاحتيال قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، واستنتاج مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإذا تبين لنا وجود شك جوهري فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- بتقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع المقيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم بإطلاع المقيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة، حيث ينطبق.
- من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع المقيمين على الحوكمة نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها أو عندما تقرر في حالات نادرة للغاية أن لا يتم عرض معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

## إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية:

- إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقة معها.

دمشق- الجمهورية العربية السورية

المحاسب القانوني

أسعد شرباتي



7 كانون أول 2019م

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة  
قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2019/9/30

| البيان                                | الإيضاح | 2019/9/30<br>مدقق    | 2018/9/30<br>مدقق    |
|---------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>الموجودات</b>                      |         |                      |                      |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>        |         |                      |                      |
| صافي الموجودات الثابتة                | 1       | 121,771,576          | 122,901,802          |
| مشروعات تحت التنفيذ                   | 2       | 47,433,726           | -                    |
| حصص في شركات تابعة                    | 3       | 40,000,000           | 40,000,000           |
| حصص في شركات شقيقة                    | 3       | 15,550,000           | 20,050,000           |
| <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b> |         | <b>224,755,302</b>   | <b>182,951,802</b>   |
| <b>الموجودات المتداولة</b>            |         |                      |                      |
| المخزون السلعي                        | 4       | 678,602,804          | 710,778,989          |
| المدينون                              | 5       | 1,752,905,152        | 1,824,945,688        |
| حسابات مدينة مختلفة                   | 6       | 4,511,736            | 5,119,280            |
| نقد بالصندوق و المصارف                | 7       | 22,976,506           | 28,828,280           |
| <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>     |         | <b>2,458,996,198</b> | <b>2,569,672,237</b> |
| <b>إجمالي الموجودات</b>               |         | <b>2,683,751,499</b> | <b>2,752,624,039</b> |
| <b>الحسابات النظامية</b>              |         |                      |                      |
| أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة      | 8       | 2,000,000            | 2,000,000            |
| <b>الإجمالي</b>                       |         | <b>2,000,000</b>     | <b>2,000,000</b>     |
| <b>المطالب وحقوق الملكية</b>          |         |                      |                      |
| <b>حقوق الملكية</b>                   |         |                      |                      |
| رأس المال المكتتب به و المدفوع        | 9       | 600,000,000          | 600,000,000          |
| الاحتياطي الاجباري                    | 10      | 223,861,149          | 204,887,364          |
| الاحتياطي الاختياري                   | 11      | 283,441,911          | 283,441,911          |

|                          |                      |    |                                                                                   |
|--------------------------|----------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 358,194,713              | 249,520,577          | 12 | أرباح مرحلة                                                                       |
| 1,992,389                | 4,901,025            | 13 | إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم<br>الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي |
| <b>1,448,516,377</b>     | <b>1,361,724,663</b> |    | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                                                        |
| <b>مطلوبات متداولة</b>   |                      |    |                                                                                   |
| 1,121,197,277            | 1,145,412,467        | 14 | قروض والتزامات قصيرة الاجل                                                        |
| 182,910,385              | 176,614,369          | 15 | حسابات دائنة مختلفة                                                               |
| <b>1,304,107,662</b>     | <b>1,322,026,836</b> |    | <b>مجموع المطالبات المتداولة</b>                                                  |
| <b>2,752,624,039</b>     | <b>2,683,751,499</b> |    | <b>مجموع المطالبات وحقوق الملكية</b>                                              |
| <b>الحسابات النظامية</b> |                      |    |                                                                                   |
| 2,000,000                | 2,000,000            | 8  | أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة                                                  |
| <b>2,000,000</b>         | <b>2,000,000</b>     |    | <b>الإجمالي</b>                                                                   |

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام

مدير

المدير المالي

مدير

المحاسب

مدير

مصدق

مدقق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة  
قائمة الدخل عن الفترة من 2018/10/1 إلى 2019/9/30

| البيان                                                                             | الإيضاح | 2019/9/30<br>ل.س<br>مدقق | 2018/9/30<br>ل.س<br>مدقق |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| الإيرادات                                                                          |         |                          |                          |
| المبيعات                                                                           | 16      | 6,064,919,331            | 9,341,706,919            |
| تكلفة المبيعات                                                                     | 17      | (4,936,813,936)          | (8,253,893,697)          |
| <b>إجمالي الربح (1)</b>                                                            |         | <b>1,128,105,395</b>     | <b>1,087,813,221</b>     |
| المصروفات                                                                          |         |                          |                          |
| مصاريف البيع والتوزيع                                                              | 18      | (724,989,344)            | (612,970,205)            |
| مصاريف إدارية                                                                      | 19      | (124,856,171)            | (106,378,860)            |
| مصاريف رأسمالية وتمويلية                                                           | 20      | (103,355,338)            | (120,017,752)            |
| <b>إجمالي المصروفات (2)</b>                                                        | 21      | <b>(953,200,853)</b>     | <b>(839,366,817)</b>     |
| <b>الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2</b>                                               | 22      | <b>174,904,542</b>       | <b>248,446,405</b>       |
| إيرادات متنوعة                                                                     | 23      | 14,833,312               | 22,559,921               |
| إيرادات إعادة تقييم غير محققة                                                      | 24      | 4,901,025                | 1,992,389                |
| إيرادات رأسمالية                                                                   | 25      | -                        | -                        |
| <b>الربح قبل الضريبة</b>                                                           | 26      | <b>194,638,879</b>       | <b>272,998,714</b>       |
| مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل                                                   | 27      | (22,000,000)             | (23,600,000)             |
| <b>صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم</b> | 28      | <b>172,638,879</b>       | <b>249,398,714</b>       |
| العائد على السهم قبل اقتطاع                                                        | 29      | 28.77                    | 41.57                    |
| الاحتياطي الإجمالي و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة نتيجة إعادة التقييم      |         |                          |                          |
| <b>الاقتطاعات</b>                                                                  |         |                          |                          |
| احتياطي إجباري 10%                                                                 | 30      | (18,973,785)             | (27,100,633)             |

|                    |                    |    |                                                                                     |
|--------------------|--------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------|
| (54,201,265)       | -                  | 31 | احتياطي التوسع الاختياري 20%                                                        |
| (8,305,221)        | (7,438,203)        | 32 | المقتطع للسكن العمالي 5%                                                            |
| (1,992,389)        | (4,901,025)        | 33 | إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم                                              |
| <b>157,799,206</b> | <b>141,325,865</b> | 34 | صافي ربح الدورة                                                                     |
| 26.30              | 23.55              | 35 | العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي |

رئيس مجلس الإدارة



المدير العام



المدير المالي



المحاسب



مصدق  
مدقق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2019/9/30

| 2018/9/30           | 2019/9/30            | البيان                                      |
|---------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| ل.س مدققة           | ل.س مدققة            |                                             |
| 272,998,714         | 194,638,879          | التدفق النقدي من النشاط التشغيلي            |
| (1,992,389)         | (4,901,025)          | الأرباح الصافية                             |
| 8,637,878           | 6,211,651            | إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم      |
| (274,855,809)       | 32,176,185           | التغير في مجمع الاستهلاكات                  |
| (87,881,424)        | 72,040,536           | التغير في المخزون السلعي                    |
| 12,895,424          | 607,544              | التغير في المدينون                          |
| 18,959,067          | 24,215,190           | التغير في الحسابات المدينة المختلفة         |
| 61,159,734          | (13,734,219)         | التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل |
| (23,600,000)        | (22,000,000)         | التغير في حسابات دائنة أخرى                 |
|                     |                      | التغير في الضريبة                           |
| <b>(13,678,805)</b> | <b>289,254,740</b>   | صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي       |
|                     |                      | التدفق النقدي من النشاط الاستثماري          |
| (6,900,800)         | (5,081,425)          | التغير في الموجودات غير متداولة             |
| -                   | 4,500,000            | التغير في مساهمات في شركات أخرى             |
| -                   | (47,433,726)         | التغير في مشروعات تحت التنفيذ               |
| <b>(6,900,800)</b>  | <b>(48,015,151)</b>  | النقد المستخدم في النشاط الاستثماري         |
|                     |                      | التدفق النقدي من النشاط التمويلي            |
| -                   | (250,000,000)        | التغير في الأرباح الموزعة                   |
| -                   | <b>(250,000,000)</b> | التدفق النقدي من النشاط التمويلي            |
| 1,225,708           | 2,908,636            | التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)  |
| <b>(19,353,899)</b> | <b>(5,851,776)</b>   | التغير في النقدية                           |
| <b>48,182,176</b>   | <b>28,828,280</b>    | النقد في أول المدة 10/1                     |
| <b>28,828,280</b>   | <b>22,976,506</b>    | النقد في نهاية المدة 9/30                   |

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

مصدق مدقق الحسابات

**شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة**  
**بيان التغيرات في حقوق المساهمين**  
**بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2018/9/30**

| البيانات                             | رأس المال المكتتب به والمدفوع | الاحتياطات  | الاحتياطات  | إيرادات غير محققة | أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية | أرباح (خسائر) مدورة محققة | المجموع       |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|
|                                      |                               | اجباري      | اختياري     |                   |                                      |                           |               |
| الرصيد في أول الدورة                 | 600,000,000                   | 177,786,731 | 229,240,647 | 766,681           |                                      | 200,395,507               | 1,208,189,565 |
| الزيادة في رأس المال                 | -                             | -           | -           | -                 | -                                    | -                         | -             |
| أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية | -                             | -           | -           | -                 | 157,799,206                          | -                         | 157,799,206   |
| إيرادات إعادة تقييم قطع محققة        | -                             | -           | -           | (766,681)         | -                                    | -                         | (766,681)     |
| الاحتياطات المقطعة                   | -                             | 27,100,633  | 54,201,265  | 1,992,389         | -                                    | -                         | 83,294,287    |
| الأرباح الموزعة                      | -                             | -           | -           | -                 | -                                    | -                         | -             |
| الرصيد في آخر الدورة                 | 600,000,000                   | 204,887,364 | 283,441,911 | 1,992,389         | 157,799,206                          | 200,395,507               | 1,448,516,377 |

**بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2019/9/30**

| البيانات                             | رأس المال المكتتب به والمدفوع | الاحتياطات  | الاحتياطات  | إيرادات غير محققة | أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية | أرباح (خسائر) مدورة محققة | المجموع       |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|
|                                      |                               | اجباري      | اختياري     |                   |                                      |                           |               |
| الرصيد في أول الدورة                 | 600,000,000                   | 204,887,364 | 283,441,911 | 1,992,389         |                                      | 358,194,713               | 1,448,516,377 |
| الزيادة في رأس المال                 | -                             | -           | -           | -                 | -                                    | -                         | -             |
| أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية | -                             | -           | -           | -                 | 141,325,865                          | -                         | 141,325,865   |
| إيرادات إعادة تقييم قطع محققة        | -                             | -           | -           | (1,992,389)       | -                                    | -                         | (1,992,389)   |
| أرباح مدورة                          | -                             | -           | -           | -                 | -                                    | -                         | -             |
| الاحتياطات المقطعة                   | -                             | 18,973,785  | -           | 4,901,025         | -                                    | -                         | 23,874,811    |
| الأرباح الموزعة                      | -                             | -           | -           | -                 | -                                    | (250,000,000)             | (250,000,000) |
| الرصيد في آخر الدورة                 | 600,000,000                   | 223,861,149 | 283,441,911 | 4,901,025         | 141,325,865                          | 108,194,713               | 1,361,724,663 |

يتم احتساب مبلغ ستة ملايين ليرة سورية مكافآت مجلس الإدارة في كل سنة مالية ضمن مؤونات و تصرف في السنة المالية القادمة مع العلم بان مكافآت موسم 2017-2018 تم صرفها في السنة المالية 2018-2019 بعد قرار الهيئة العامة و في هذه السنة تم احتساب مكافآت مجلس الإدارة ضمن مؤونات 2018-2019 ليتم دفعها في السنة المالية 2019-2020 بعد قرار الهيئة العامة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب العامة



مصدق مدقق الحسابات



**معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية**  
**لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة**  
**من 1 / 10 / 2018 وحتى 30 / 9 / 2019**

**أولاً-معلومات عن الشركة:**

تم تشميل الشركة بقانون تشجيع الاستثمار رقم / 10 / لعام 1991 وتعديلاته بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 91 / م س تاريخ 6 / 8 / 2000 والمعدل بالقرار رقم 419 م س تاريخ 9 / 12 / 2000 كما تم الترخيص للشركة بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 4769 تاريخ 9 / 10 / 2000 وصدق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد والتجارة رقم 2416 تاريخ 18 / 11 / 2000 كشركة مساهمة طرحت أكثر من 51% من أسهمها للاكتتاب العام. وقد تمت المصادقة على النظام الأساسي الجديد بما يتوافق و قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المنعقد في 2013/06/05 و بموجب قرار السيد وزير التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 1103 تاريخ 2013/07/11 .

**غاية الشركة :** تصفية وتعبئة وتصدير زيت الزيتون ومشتقاته داخل القطر العربي السوري وخارجه وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات ونشاطات تتصل بها أو تنفرع عنها أو تتممها وتكملها.

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002/ وعملأ بالأحكام النافذة فقد أعفيت من ضريبة دخل الأرباح الحقيقية عن أعمالها لغاية 31 / 12 / 2006 وخضعت اعتباراً من 1 / 1 / 2007 للضريبة عن مبيعاتها المحلية باعتبار مبيعات التصدير معفاة من ضريبة دخل الأرباح عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم / 15 / تاريخ 3 / 2001 / 7 .

- **مجلس إدارة الشركة يتألف من خمسة أعضاء هم السادة:**  
تم تجديد انتخاب مجلس الإدارة الجديد لأربع سنوات في اجتماع الهيئة العامة المنعقد في 2019/03/23 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 5107 تاريخ 2019/04/04 :

|                  |                            |
|------------------|----------------------------|
| محمد كامل عدي    | رئيس المجلس                |
| محمد عيد دياب    | نائب رئيس المجلس           |
| فاروق القطب      | عضواً                      |
| مجد جمال         | ممثلاً لشركة سيكوفين عضواً |
| محمد بشار الأبرش | عضواً                      |

**ثانياً -السياسات المحاسبية الهامة:**

**أ-أسس الإعداد:**

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك السياسات التي سيتم على أساسها إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة كما تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.

٢٠

- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1 / 10 من كل عام وتنتهي في 30 أيلول من العام التالي وقد وافقت وزارة الاقتصاد والتجارة على ذلك بقرارها 1961 تاريخ 14 / 12 / 2002 وكذلك وزارة المالية بقرارها / 989 / تاريخ 24 / 4 / 2003
- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة كما تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه وذو الطبيعة المحاسبية الواحدة.
- التزمت الشركة بعدم إجراء تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف وحسبما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/.
- التزمت الشركة بمبدأ الاستمرارية وذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (1).

#### ب- أسس التطبيق:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبدقة وعناية وإن الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- لم تطبق الشركة المعيار المحاسبي رقم 27 والمتعلق بالقوائم المالية الموحدة بسبب تفاوت تواريخ إعداد القوائم المالية مع الشركات التابعة والزميلة والمسيطر عليها .
- تم تبويب القوائم المالية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية الخاصة بالإفصاح.
- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم في القيمة ويتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل .
- تم اعتماد نسب لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي قدره 10% لكل من موجودات الشركة من المعدات والتجهيزات ووسائل النقل والانتقال ، والأثاث والتجهيزات المكتبية والعدد والأدوات اما المباني 2% فقد تم البدء باحتساب قسط اهتلاك لها في الموسم 2015-2016 .
- يجري قيد العمليات المحاسبية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء البيع وحيث أن البيع لدى الشركة غالباً ما يكون بيع أجل ولمدد زمنية تتراوح بين 120 – 150 يوم وبالتالي يحصل تغيير بأسعار صرف العملة الأجنبية بين تاريخي المبيع و التسديد تسجل محاسبياً فروق قطع تصدير وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.

- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق نشرة أسعار سعر الصرف للعملات الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 2019/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .
- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري من عمليات التصدير مقدارها 141,325,865/ل.س يضاف إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2019/9/30 بمبلغ 4,901,025/ل.س

#### ت- الاعتراف بالإيراد:

- يتم تسجيل المبيعات المحلية و الاعتراف بالإيراد فور صدور الفاتورة و خروج البضاعة من المخازن إلى وكلائنا و قبض القيمة مقدماً
- كما أن مبيعات التصدير يتم الاعتراف بالإيراد فور صدور الفاتورة و خروج البضاعة من المخازن حيث تسجل ذمة على الزبون و يتم تحصيلها حسب الاتفاق المبرم مع كل زبون على حدا و إن أي حسم تجاري إن وجد يتم خصمه من حساب الزبون فوراً .

ج- الاعتراف بالمصروف:  
يتم الاعتراف بالمصاريف فور تحققها وذلك وفقاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس على الأساس النقدي وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية.

ثالثاً - بيانات إضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 256,392,001 ل. س وكانت في العام الماضي / 251,310,576 ل. س وهي كالتالي :

| البيان                  | 2019/9/30   | 2018/9/30   | مبلغ التغيير |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|
|                         | ل.س         | ل.س         | ل.س          |
| الأراضي                 | 9,966,246   | 9,966,246   | -            |
| المباني                 | 58,421,964  | 57,273,399  | 1,148,565    |
| المعدات والتجهيزات      | 145,196,460 | 152,212,900 | -7,016,440   |
| وسائل النقل             | 16,234,452  | 9,141,652   | 7,092,800    |
| عدد وأدوات              | 2,817,658   | 2,817,658   | -            |
| تجهيزات الطاقة والتدفئة | 10,666,918  | 10,666,918  | -            |
| أثاث وتجهيزات مكتبية    | 13,088,303  | 9,231,803   | 3,856,500    |
| المجموع                 | 256,392,001 | 251,310,576 | 5,081,425    |

- تم عمل الجرد أصولاً و تمت تسويات الفروقات الجردية بموافقة المجلس في جلسته في 2019/11/9
- علماً أن التغيير ( الزيادة ) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي : تعديل خطوط التعبئة وشراء سيارة للمعمل.

ب- بلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية / 134,620,425 ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي / 128,408,774 ل.س و أن نسبة الاهتلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% حسب ما تم ايضاحه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

| البيان                                 | 2019/9/30   | 2018/9/30   | استهلاك العام |
|----------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|                                        | ل.س         | ل.س         | ل.س           |
| مجمع اهتلاك المباني                    | 4,520,895   | 3,354,370   | 1,166,525     |
| مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات         | 102,377,834 | 100,739,142 | 1,638,692     |
| مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال      | 8,881,607   | 8,454,790   | 426,817       |
| مجمع اهتلاك العدد والادوات             | 4,511,831   | 2,371,400   | 2,140,431     |
| مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة            | 6,813,513   | 6,576,292   | 237,221       |
| مجمع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية | 7,514,745   | 6,912,780   | 601,965       |
| المجموع                                | 134,620,425 | 128,408,774 | 6,211,651     |

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /121,771,576/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /122,901,802/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

| البيان                     | 2019/9/30     | 2018/9/30    | مبلغ التغيير  |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|
|                            | ل.س           | ل.س          | ل.س           |
| الأراضي                    | 9,966,246.0   | 9,966,246.0  | -             |
| مباني والانشاءات           | 53,901,069.0  | 53,919,029.0 | (17,960.0)    |
| المعدات والتجهيزات         | 42,818,626.0  | 51,473,758.0 | (8,655,132.0) |
| وسائل النقل والانتقال      | 7,352,845.0   | 686,862.0    | 6,665,983.0   |
| العدد والأدوات             | (1,694,173.0) | 446,258.0    | (2,140,431.0) |
| تجهيزات الطاقة والتدفئة    | 3,853,405.0   | 4,090,626.0  | (237,221.0)   |
| الاثاث والتجهيزات المكتبية | 5,573,558.0   | 2,319,023.0  | 3,254,535.0   |
| المجموع                    | 121,771,576   | 122,901,802  | 1,130,226-    |

2- مشروعات تحت التنفيذ: بلغت / 47,433,726 / ل.س وكانت في العام الماضي / - / ل.س وهي كالتالي:

| البيان                                 | 2019/9/30  | 2018/9/30 | مبلغ التغيير |
|----------------------------------------|------------|-----------|--------------|
|                                        | ل.س        | ل.س       | ل.س          |
| شراء معدات مخبرية                      | 12,560,375 | -         | 12,560,375   |
| سلفة افاق الة لصق الكرتون              | 17,346,084 | -         | 17,346,084   |
| سلفة تكاليف وحدة توليد نتروجين للتعبئة | 7,840,000  | -         | 7,840,000    |
| سلفة المساهمة في معصرة بانياس          | 9,687,267  | -         | 9,687,267    |
| المجموع                                | 47,433,726 | -         | 47,433,726   |

3- حصص في الشركات التابعة و الشقيقة:

بلغت حصص الشركة في شركات أخرى محدودة المسؤولية /55,550,000/ ل.س وكما هي في العام الماضي / 60,050,000 / ل.س وهي كما يلي:

| البيان                                                             | 2019/9/30  | 2018/9/30  |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                    | ل.س        | ل.س        |
| حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليط و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية | 40,000,000 | 40,000,000 |
| حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية         | 7,050,000  | 7,050,000  |
| حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولية               | 8,000,000  | 8,000,000  |

|                   |                   |                                            |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 5,000,000         | -                 | حصة في شركة العثمانية لعصر الزيتون وخدماته |
| -                 | 500,000           | مساهمة الشركة في شركة بانياس               |
| <b>60,050,000</b> | <b>55,550,000</b> | <b>المجموع</b>                             |

#### 4-المخزون السلعي:

بلغ المخزون السلعي /678,602,804/ ل.س وكان في العام الماضي /710,778,989/ ل.س وبذلك فقد نقص المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /32,176,185/ ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

| البيان                              | 2019/9/30          | 2018/9/30          | مبلغ التغير         |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| ل.س                                 | ل.س                | ل.س                | ل.س                 |
| مخزن الزيت الخام البكر              | 279,430,173        | 293,127,575        | (13,697,402)        |
| مخزن الزيت الخام المفلتر            | 113,021,567        | 93,003,391         | 20,018,175          |
| مخزن المواد المساعدة بودرة وألواح   | 4,138,902          | 1,395,509          | 2,743,393           |
| مخزن البضائع الجاهزة للبيع          | 31,155,312         | 5,545,783          | 25,609,529          |
| مخزن المعاصر وآلات القطاف و التقليل | 33,970,254         | 38,601,020         | (4,630,767)         |
| مخزن مواد التعبئة و التغليف         | 200,602,055        | 267,319,570        | (66,717,515)        |
| مخزن مخلفات الإنتاج                 | 1,049,675          | 584,071            | 465,604             |
| مخزن المواد المختلفة                | 10,093,454         | 5,597,841          | 4,495,613           |
| مخزن قطع تبديل الات                 | 5,141,413          | 5,604,229          | (462,816)           |
| <b>مجموع المخازن</b>                | <b>678,602,804</b> | <b>710,778,989</b> | <b>(32,176,185)</b> |

ملاحظة : تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته في 2019/11/9

#### 5-المدينون:

بلغ رصيد المدينون /1,752,905,152/ ل.س وكان في العام الماضي /1,824,945,688/ ل.س وتفصيلاته كما يلي:

| البيان                                | 2019/9/30            | 2018/9/30            | مبلغ التغير         |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| ل.س                                   | ل.س                  | ل.س                  | ل.س                 |
| الزبائن*                              | 1,591,672,154        | 1,765,175,010        | (173,502,856)       |
| مؤونة ديون مشكوك فيها                 | (28,160,276)         | (28,160,276)         | -                   |
| **ذمم متفرقة                          | 183,855,155          | 71,685,381           | 112,169,774         |
| سلفة ضريبة الدخل عام حالي             | 327,920              | 1,258,462            | (930,542)           |
| سلف ضريبة دخل عن اعوام سابقة حتى 2018 | 5,210,198            | 14,987,110           | (9,776,912)         |
| <b>المجموع</b>                        | <b>1,752,905,152</b> | <b>1,824,945,688</b> | <b>(72,040,536)</b> |

\*الزبائن:

| البيان                        | 2019/9/30     | 2018/9/30     | مبلغ التغير   |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ل.س                           | ل.س           | ل.س           | ل.س           |
| شركة الخليج للتجارة و التبريد | 283,915,657   | 559,945,800   | (276,030,142) |
| شركة عصام قباني               | 70,720,273    | 999,776,381   | (929,056,108) |
| شركة المخبز الحديث            | 176,225,035   | 171,669,900   | 4,555,135     |
| مصنع شركة دار زيتون العربية   | 838,182,008   | 2,241,420     | 835,940,588   |
| شركة نعمة العبدى / الصومال /  | 1,076,016     | -             | 1,076,016     |
| شركة ميكاسا                   | 175,169,393   | -             | 175,169,393   |
| زبائن محليين                  | 46,383,773    | 31,541,509    | 14,842,264    |
| المجموع                       | 1,591,672,154 | 1,765,175,010 | (173,502,856) |

\*\*ذمم متفرقة وهو يمثل :

| البيان                           | 2019/9/30   | 30/9/2018  | مبلغ التغير  |
|----------------------------------|-------------|------------|--------------|
| ل.س                              | ل.س         | ل.س        | ل.س          |
| سلفة فايز الأصفرى                | 2,147,960   | 2,147,960  | -            |
| مخصص تحميل هدر عكر زيت           | -           | -          | -            |
| شركة الشرق الأدنى لتخليل الزيتون | 52,944,432  | 20,760,738 | 32,183,695   |
| الشرق الادنى للمشاريع الزراعية   | 37,407,515  | 2,971,183  | 34,436,332   |
| سلفة معصرة المخرم                | 69,468,750  | -          | 69,468,750   |
| أمانات شركة بانياس               | 11,461,210  | -          | 11,461,210   |
| شركة الساحل لخدمات الزيتون       | -           | 32,000,000 | (32,000,000) |
| سلف عاملين                       | 40,000      | 316,100    | (276,100)    |
| سلف متنوعة لتنفيذ أعمال          | 10,104,896  | 13,364,400 | (3,259,504)  |
| سلف توسعات                       | 142,538     | 125,000    | 17,538       |
| سلف هيئة تنمية الصادرات          | 137,854     | -          | 137,854      |
| المجموع                          | 183,855,155 | 71,685,381 | 112,169,774  |

ملاحظة:

- بلغت أرصدة الديون الخارجية 1,545,288,381 / ل.س، أما أرصدة الديون المحلية فقد بلغت 46,383,773 / ل.س.

- لم يتم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام حيث وبقيت على حالها بمبلغ /28,160,275 ل.س أما باقي الديون المحلية فهي جيدة حيث جاري تحصيلها و تسويتها أما الديون الخارجية/ التصدير فهي ممتازة لأنها بضمانة شركة نيرإيست - دبي .

\*\*شركة الشرق الأدنى لتخليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية و شركة الشرق الأدنى للمشاريع الزراعية : يمثل ذمة على الشركتين وهو ناتج عن عمليات التعامل معهم ويتم تسوية هذا الحساب بشكل دوري .

6- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /4,511,736 ل.س وكان في العام الماضي /5,119,280 ل.س. وهي كما يلي:

| البيان                     | 2019/9/30 | 2018/9/30 | مبلغ التغير |
|----------------------------|-----------|-----------|-------------|
|                            | ل.س       | ل.س       | ل.س         |
| *ايرادات مستحقة غير مقبوضة | -         | 802,531   | (802,531)   |
| مصاريف مدفوعة مقدماً       | 4,511,736 | 4,316,749 | 194,987     |
| المجموع                    | 4,511,736 | 5,119,280 | (607,544)   |

ملاحظة : مع العلم بان اغلب المعاصر لا يوجد بها ايرادات لعدم وجود مواسم بسبب المرض و البرد .

7-النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ/22,976,506 ل.س وكان في العام السابق بمبلغ /28,828,280 ل.س وتفاصيله كالتالي :

| البيان                       | 2019/9/30  | 2018/9/30  | مبلغ التغير |
|------------------------------|------------|------------|-------------|
|                              | ل.س        | ل.س        | ل.س         |
| الصناديق                     | 4,898,322  | 4,140,228  | 758,094     |
| المصارف :                    | 18,078,184 | 24,688,052 | (6,609,868) |
| المصرف التجاري فرع " 1 " حمه | 1,488,132  | 6,885,437  | (5,397,305) |
| بنك سورية والمهجر            | 7,727,464  | 12,203,139 | (4,475,674) |
| بنك بيمو السعودي الفرنسي     | 5,302,896  | 2,005,187  | 3,297,709   |
| البنك العربي                 | 3,154,442  | 3,179,834  | (25,392)    |
| المصرف العقاري               | -          | 5,000      | (5,000)     |
| بنك عودة                     | 273,076    | 277,876    | (4,800)     |
| البنك الدولي الاسلامي        | 132,173    | 131,579    | 594         |
| رصيد الأموال الجاهزة         | 22,976,506 | 28,828,280 | (5,851,774) |

**8- الحسابات النظامية:** بلغت الحسابات النظامية /2,000,000 ل.س وهذا الحساب له مقابل في جهة المطالبين وتفصيلاته كما يلي :

تم احتساب الأسهم المحبوسة بحسب ما نص عليه قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة على أساس عضو المجلس الإدارة المساهم يجب أن يملك 5,000 سهم كحد أدنى من الأسهم حيث تحبس هذه الأسهم و تبلغ قيمة السهم 100 ل.س فلدينا أربع أعضاء مساهمين

| <u>2018/09/30</u> | <u>2019/9/30</u> | <u>البيان</u>                    |
|-------------------|------------------|----------------------------------|
| ل.س               | ل.س              |                                  |
| 2,000,000         | 2,000,000        | أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة |
| <b>2,000,000</b>  | <b>2,000,000</b> | <b>المجموع</b>                   |

**9- رأس المال:**  
 رأسمال الشركة / 600 / مليون ليرة سورية عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم سعر السهم الواحد / 100 / ل.س تمشياً مع احكام المادة رقم 91 من قانون الشركات رقم 29 تاريخ 14/2/2011 وهي مغطاة بالكامل.

**10- الاحتياطي الاجباري 10% :** بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة /223,861,149 ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /204,887,364 ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ /18,973,785 ل.س علماً أننا مستمرين في اقتطاعه مع العلم أنه بلغ 37.3% من رأس المال .

**11- الاحتياطي الاختياري 20% :** بلغ الاحتياطي الاختياري /283,441,911 ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق.

**12- الأرباح المرحلة:** بلغت الأرباح المرحلة /249,520,579 ل.س وهي كما يلي :

| <u>2018/9/30</u>   | <u>2019/9/30</u>   | <u>البيان</u>                            |
|--------------------|--------------------|------------------------------------------|
| 200,395,507        | 358,194,714        | أرباح مرحلة من الدورة السابقة            |
|                    | 250,000,000-       | ارباح موزعة                              |
| 157,799,206        | 141,325,865        | أرباح دورة عام 2019-2018                 |
| <b>358,194,714</b> | <b>249,520,579</b> | <b>رصيد الأرباح المرحلة في 2019/9/30</b> |

**13-** بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2019/9/30 : / 4,901,025 ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2018/9/30 بمبلغ / 1,992,389 ل.س وتفاصيلها كما يلي :

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

| <u>البيان</u>  | <u>2019/9/30</u> | <u>2018/9/30</u> |
|----------------|------------------|------------------|
|                | ل.س              | ل.س              |
| الدرهم         | 4,773,041        | 3,463,783        |
| اليورو         | 152,844          | 228              |
| الدولار        | 28,109-          | 1,471,621-       |
| عملات مختلفة   | 3249             | -                |
| <b>المجموع</b> | <b>4,901,025</b> | <b>1,992,389</b> |

**14-** قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت في 2019-9-30 / 1,145,412,467 ل.س وكانت في العام الماضي / 1,121,197,277 ل.س موضح وهي كما يلي:

| <u>البيان</u>          | <u>2019/9/30</u>     | <u>30/9/2018</u>     | <u>مبلغ التغير</u> |
|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                        | ل.س                  | ل.س                  | ل.س                |
| *قروض قصيرة الاجل      | 519,271,912          | 364,687,388          | 154,584,524        |
| **التزامات قصيرة الاجل | 626,140,555          | 756,509,890          | (130,369,335)      |
| <b>المجموع</b>         | <b>1,145,412,467</b> | <b>1,121,197,277</b> | <b>24,215,190</b>  |

\* قروض قصيرة الاجل يمثل:

| <u>البيان</u>          | <u>2019/9/30</u>   | <u>30/9/2018</u>   | <u>مبلغ التغير</u> |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                        | ل.س                | ل.س                | ل.س                |
| قروض بنك سورية والمهجر | 439,271,912        | 364,687,388        | 74,584,524         |
| قروض بنك بيمو          | 80,000,000         | -                  | 80,000,000         |
| <b>المجموع</b>         | <b>519,271,912</b> | <b>364,687,388</b> | <b>154,584,524</b> |

**\*\*التزامات قصيرة الأجل:**

| البيان              | 2019/9/30          | 30/9/2018          | مبلغ التغير          |
|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                     | ل.س                | ل.س                | ل.س                  |
| الموردون            | 213,472,792        | 232,310,488        | (18,837,696)         |
| شركة نير إيست - دبي | 412,667,763        | 524,199,402        | (111,531,638)        |
| <b>المجموع</b>      | <b>626,140,555</b> | <b>756,509,890</b> | <b>(130,369,335)</b> |

**15-الحسابات الدائنة مختلفة :** بلغت/176,614,369/ ل.س وكانت في العام السابق /182,910,385/ ل.س هو كما يلي:

| البيان                                    | 2019/9/30          | 2018/9/30          | مبلغ التغير        |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                           | ل.س                | ل.س                | ل.س                |
| مصروفات مستحقة وغير مدفوعة و مؤونات       | 20,675,425         | 49,988,623         | (29,313,198)       |
| * حسابات دائنة أخرى وأمانات               | 26,915,695         | 9,722,813          | 17,192,882         |
| **خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى    | 27,495,162         | 14,196,024         | 13,299,138         |
| ***مخصصات أخرى                            | 73,928,087         | 69,989,884         | 3,938,203          |
| مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي         | 22,000,000         | 23,600,000         | (1,600,000)        |
| مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2010 | 5,600,000          | 15,413,041         | (9,813,041)        |
| <b>المجموع</b>                            | <b>176,614,369</b> | <b>182,910,385</b> | <b>(6,296,016)</b> |

**\*حسابات دائنة أخرى وامانات: يمثل**

| البيان                                | 2019/9/30 | 2018/9/30 | مبلغ التغير |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
|                                       | ل.س       | ل.س       | ل.س         |
| امانات ارباح اسهم موزعة               | 5,895,182 | 4,176,514 | 1,718,668   |
| أمانات ضريبة رواتب وأجور              | 4,742,138 | 4,051,900 | 690,238     |
| سلفة العامل احمد عبون                 | -         | 172,837   | (172,837)   |
| امانات شفيق دنورة / جمارك اللاذقية    | 3,733,850 | -         | 3,733,850   |
| أمانات حسين جمية لوحات تحكم           | 960,000   | -         | 960,000     |
| أمانات ناصر ونوس                      | 8,000,000 | 36,422    | 7,963,578   |
| أمانات معصرة المخرم                   | -         | 106,696   | (106,696)   |
| سلفة شركة افاق                        | 1,950,000 | 38,551    | 1,911,449   |
| أمانات شركة التأمين ( المشرق العربي ) | 747,579   | -         | 747,579     |

|                   |                  |                   |                                 |
|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| 886,946           | -                | 886,946           | أمانات شركة يوني اويل           |
| (1,090,043)       | 1,090,043        | -                 | امانات عامر بويضاني             |
| (49,850)          | 49,850           | -                 | أمانات شركة التأمين ( المتحدة ) |
| <b>17,192,882</b> | <b>9,722,813</b> | <b>26,915,695</b> | <b>المجموع</b>                  |

**\*\*خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى وهي كما يلي :**

| <u>مبلغ التغير</u> | <u>2018/9/30</u>  | <u>2019/9/30</u>  | <u>البيان</u>                                                    |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------|
| <u>ل.س</u>         | <u>ل.س</u>        | <u>ل.س</u>        |                                                                  |
| (3,457,354)        | 3,457,354         | -                 | خسائر شركة الساحل                                                |
| 16,756,492         | 10,738,670        | 27,495,162        | خسائر شركة الشرق الادنى لتخليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية |
| <b>13,299,138</b>  | <b>14,196,024</b> | <b>27,495,162</b> | <b>المجموع</b>                                                   |

**\*\*\*مخصصات أخرى: وهي كما يلي:**

| <u>مبلغ التغير</u> | <u>2018/9/30</u>  | <u>2019/9/30</u>  | <u>البيان</u>          |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <u>ل.س</u>         | <u>ل.س</u>        | <u>ل.س</u>        |                        |
| 0                  | 1,430,224         | 1,430,224         | صندوق التأمين الصحي    |
| 3,938,203          | 68,559,660        | 72,497,863        | مخصص سلف للسكن العمالي |
| <b>3,938,203</b>   | <b>69,989,884</b> | <b>73,928,087</b> | <b>المجموع</b>         |

علماً أن مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها خفضت مباشرة من المدينون .  
**\*\*\*\*\*مؤونة ضربية الدخل عن العام الحالي:**

| السنة المالية                    | مؤونة ال 20 مليون | المؤونة السابقة | اجمالي المؤونة | السلفة    |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------|
| 2017                             |                   |                 | -              | 2,964,736 |
| 2018                             |                   | 5,600,000       | 5,600,000      | 2,245,462 |
| 2019                             | 22,000,000        | -               | 22,000,000     | 327,920   |
|                                  | 22,000,000        | 5,600,000       | 27,600,000     | 5,538,118 |
| رصيد التفاضل بين المؤونة و السلف |                   | 22,061,882      |                |           |

مجمّل الضريبة المفروض دفعة عن المبيعات المحلية مقدّر بمبلغ / 8,514,377 ل.س لدى الدوائر المالية و لكن تحسبا لعدم اخذ دوائر المالية بالضريبة المقدرة كما كان في السنوات الماضية فقد تم اقتطاع مؤونة تقديرية ضريبة دخل هذا العام مبلغ/ 22,000,000 ل.س تلافيا لتلك الضرائب الغير متوقعة و السبب في ذلك ان مديرية المالية تقوم بحساب الضريبة على اساس 20% من الايرادات على اساس مبيعات محلية مع العلم بان ما يخص المبيعات المحلية هو فقط 6 % من الايرادات .

**16-المبيعات:** بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 6,064,919,331 ل . س منها مبلغ / 5,727,999,108 ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية وبنسبة 94 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 9,341,706,919 ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 8,990,604,185 ل.س مبيعات التصدير وبنسبة 96 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

**17-تكلفة المبيعات :** بلغت تكلفة المبيعات / 4,936,813,936 ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 81.66 % تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 8,253,893,697 ل.س و هي تمثل 88 % تقريباً من قيمة المبيعات.

حيث يظهر لدينا ما يلي :

| البيان                                | 2019/9/30            | 2018/9/30            |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ل.س                                   | ل.س                  | ل.س                  |
| المواد الخام أول المدة                | 573,628,794          | 276,921,541          |
| + مشتريات المواد الاولية              | 4,475,589,549        | 8,425,769,402        |
| + مشتريات المواد المساعدة             | 4,066,000            | -                    |
| - المواد الخام آخر المدة              | (500,455,671)        | (573,628,795)        |
| تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج | 4,552,828,672        | 8,129,062,148        |
| *مرتجع كلفة زيت مفلتر                 | -                    | (28,618,517)         |
| + المصاريف الصناعية                   | 429,612,968          | 140,061,302          |
| تكلفة الصنع                           | 4,982,441,639        | 8,240,504,933        |
| + مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة     | 93,003,392           | 98,096,900           |
| - مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة     | (113,021,567)        | (93,003,391)         |
| <b>تكلفة الانتاج التام</b>            | <b>4,962,423,465</b> | <b>8,245,598,442</b> |
| + مخزون انتاج تام أول المدة           | 5,545,783            | 11,968,953           |
| - مخزون انتاج تام آخر المدة           | (31,155,312)         | (5,545,783)          |
| <b>تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات</b> | <b>4,936,813,936</b> | <b>8,252,021,612</b> |

**ملاحظة :** هذا العام لم يتم شراء بضاعة جاهزة للتصدير بينما في السنة الماضية اضيف على تكلفة المبيعات المصنعة تكلفة شراء بضاعة جاهزة مصدرة بقيمة 1,872,085 ل.س.

**18-مصاريف البيع والتوزيع:** بلغت / 724,989,344 ل.س في الدورة الحالية وكانت / 612,970,205 ل.س في الدورة السابقة المقابلة

وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

| البيان                                                | 2019/9/30 ل . س    | 2018/9/30 ل . س    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| *مصاريف دعاية وإعلان                                  | 160,035,595        | 32,862,856         |
| **مصاريف أخرى                                         | 23,463,025         | 53,531,196         |
| ***مصاريف التصدير / مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير | 541,490,724        | 526,576,153        |
| <b>المجموع</b>                                        | <b>724,989,344</b> | <b>612,970,205</b> |

\*مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

| البيان                    | 2019/9/30 ل . س    | 30/9/2018 ل . س   |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| مصاريف ترويج زبائن/ تصدير | 160,035,595        | 32,862,856        |
| <b>المجموع</b>            | <b>160,035,595</b> | <b>32,862,856</b> |

منها نفقات و اجور و اشتراك و انتقال بمعارض خارجية .

\*\*مصاريف أخرى: وهي تمثل :

| البيان                                      | 2019/9/30 ل . س   | 2018/9/30 ل . س   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| مصاريف القسم الصناعي :                      | 12,190,972        | 10,367,320        |
| مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي | 217,699           | 30,978,010        |
| مصاريف القسم التجاري                        | 11,054,354        | 12,185,866        |
| <b>المجموع</b>                              | <b>23,463,025</b> | <b>53,531,196</b> |

\*\*\*مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير / 541,490,724 ل.س وكانت في الدورة السابقة / 526,576,153 ل.س وهي كما يلي:

| البيان                             | دورة عام 2019      | دورة عام 2018      |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| مصاريف التصدير المعبأ الى السعودية | 136,754,438        | 178,516,223        |
| مصاريف التصدير الى الامارات        | 66,666,594         | 112,297,651        |
| مصاريف التصدير الى الكويت          | 186,845,717        | 133,606,334        |
| مصاريف التصدير الى قطر             | -                  | 2,054,267          |
| مصاريف التصدير الى الجزائر         | -                  | 2,219,538          |
| مصاريف تصدير مختلفة                | 437,814            | 1,070,784          |
| مصاريف تصدير الدوكمه إلى السعودية  | 56,273,883         | 306,163,310.05     |
| مصاريف تصدير الدوكمه إلى أوروبا    | 94,512,276         | 66,195,025         |
| <b>المجموع</b>                     | <b>541,490,724</b> | <b>526,576,153</b> |

**19-المصاريف الإدارية:** بلغت المصاريف الإدارية /124,856,171/ ل.س في الدورة الحالية وكانت /106,378,860/ ل.س:

| <u>البيان</u>                           | <u>2019/9/30</u><br>ل.س | <u>2018/9/30</u><br>ل.س |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| أعباء اهتلاك موجودات ثابتة              | 1,768,490               | 1,523,632               |
| رواتب و تعويضات                         | 79,920,421              | 75,013,979              |
| مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية | 4,191,752               | 3,248,171               |
| مصاريف بريد و هاتف والفاكس              | 1,173,365               | 1,837,870               |
| محروقات و كهرباء إدارية                 | 3,797,995               | 6,123,660               |
| م. محاماة و م. وإدارية مختلفة           | 21,575,815              | 14,661,394              |
| مؤونة ديون مشكوك فيها                   | 0                       | 3,970,155               |
| مصاريف سنوات سابقة إدارة                | 12,428,333              | 0                       |
| <b>المجموع</b>                          | <b>124,856,171</b>      | <b>106,378,860</b>      |

**20- المصاريف الرأسمالية والتمويلية:** بلغت /103,355,338/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /120,017,752/ ل.س وهي كما يلي:

| <u>البيان</u>                         | <u>2019/9/30</u><br>ل.س | <u>2018/9/30</u><br>ل.س |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| *خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها | 16,756,492              | 7,675,860               |
| فوائد وعمولات مدينة مصرفية            | 86,598,846              | 112,341,892             |
| <b>المجموع</b>                        | <b>103,355,338</b>      | <b>120,017,752</b>      |

\*خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها : وهي كما يلي :

| <u>البيان</u>                                 | <u>2019/9/30</u><br>ل.س | <u>2018/9/30</u><br>ل.س |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| خسائر مساهمة شركة الشرق الادنى لتخليل الزيتون | 16,756,492              | 7,675,860               |
| <b>المجموع</b>                                | <b>16,756,492</b>       | <b>7,675,860</b>        |

**21-إجمالي المصروفات:** بلغ إجمالي المصروفات / 953,200,853 / ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 15.7 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /839,366,817/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 9 %

**22-الدخل من الأعمال الرئيسية:** نتج عن الأعمال الرئيسية ارباح قدرها / 174,904,542 / ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في لدورة السابقة المقابلة ارباح قدرها /248,446,405/ ل.س .

**23-الإيرادات المتنوعة:** بلغت الإيرادات المتنوعة / 14,833,312 ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 22,559,921 ل.س وهي كما يلي:

| البيان                                               | عام 2019 ل.س      | عام 2018 ل.س      |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| إيرادات أخرى:                                        |                   |                   |
| إيرادات متنوعة                                       | 12,840,923        | 16,692,066        |
| فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :                | -                 | 5,101,173         |
| إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية : | 1,992,389         | 766,681           |
| <b>المجموع</b>                                       | <b>14,833,312</b> | <b>22,559,921</b> |

**24- إيرادات رأسمالية :** لم تتحقق إيرادات رأسمالية هذه السنة و تحققت خسائر ذكرت في مصاريف رأسمالية و ايضا بسبب عدم ورود البيانات من المشاركات في وقت تحضير الميزانية .

**25- الربح قبل الضريبة:**

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 194,638,879 ل.س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 272,998,714 ل.س .

**26- مؤونة ضريبة الدخل :**

يتم احتساب مؤونة ضريبة الدخل هذا العام مبلغ و قدرة / 22,00,000 ل.س و تم احتساب ضريبة الدخل كمايلي :

|                                                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل | 194,638,879       |
| <b>يضاف :</b>                                                     |                   |
| خسائر شركات تابعة                                                 | 16,756,492        |
|                                                                   | 211,395,371       |
| <b>ينزل :</b>                                                     |                   |
| ارباح شركات تابعة                                                 |                   |
| ارباح الصادرات                                                    | (143,060,279)     |
| إيرادات خارجية صادرات                                             | (11,927,387)      |
| إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة                | (1,992,389)       |
| إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة            | (4,901,025)       |
| اهتلاكات مباني و انشاءات                                          | 1,166,525         |
| مؤونة ديون مشكوك فيها                                             | -                 |
| <b>الربح الخاضع للضريبة</b>                                       | <b>50,680,816</b> |
| الضريبة                                                           | 7,095,314         |
| اعادة اعمار                                                       | 709,531           |
| ادارة محلية                                                       | 709,531           |
| <b>مجمل الضريبة</b>                                               | <b>8,514,377</b>  |
| السلف المدفوعة خلال العام عند الجمارك او غيره                     | (327,920)         |
| المبلغ الباقي                                                     | 8,186,457         |

مجمّل الضريبة المفروض دفعة عن المبيعات المحلية مقدّر بمبلغ / 8,514,377 / ل.س لدى الدوائر المالية و لكن تحسباً لعدم اخذ دوائر المالية بالضريبة المقدرة كما كان في السنوات الماضية فقد تم اقتطاع مؤونة تقديرية ضريبة دخل هذا العام مبلغ/ 22,000,000 / ل.س تلافياً لتلك الضرائب الغير متوقعة و السبب في ذلك ان مديرية المالية تقوم بحساب الضريبة على اساس 20% من الايرادات على اساس مبيعات محلية مع العلم بان ما يخص المبيعات المحلية هو فقط 6 % من الايرادات.

**27-صافي الربح بعد الضريبة:** بلغ صافي الربح وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم /172,638,879/ ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة /249,398,714/ ل.س .

**28- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع ( وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ) :** بتاريخ 2019/9/30 : 6,000,000 ÷ 172,638,879 = سهم = 28.77 ل.س

بينما العائد على السهم بتاريخ 2018 /9/30 : 249,398,714 ÷ 6,000,000 = سهم = 41.57 ل.س

**29-الاحتياطي الإجمالي 10% :** بلغ / 18,973,785 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 27,100,633 / ل.س و يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الايرادات الغير محققة.

**30- الاحتياطي الاختياري 20% :** لم يتم الاقتطاع من الارباح هذا العام لوصول رصيده الى /283,441,911/ ل.س و هو يمثل 47 % من راس مال الشركة .

**31-المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5% :** تم احتساب احتياطي بلغ / 7,438,203 / ل.س و يحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و بعد الايرادات غير المحققة

**32 - إيرادات اعادة تقييم غير محققة :** بلغت الإيرادات اعادة التقييم غير المحققة / 4,901,025 / ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ /1,992,389/ ل.س .

**33-صافي ربح الدورة:** بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2018/10/1 وحتى 30 / 09 / 2019 مبلغاً قدره /141,325,865/ ل.س بنسبة 2.33 % من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ /157,799,206/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة وبنسبة 1.68 % من المبيعات.

**34- العائد على السهم بعد التوزيع :** بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي / 23.55 / ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 26.30 / ل.س على / 6,000,000 / سهم .

### **35- اطراف ذات علاقة :**

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات مملوكة و يسيطر عليها احد اكبر المساهمين في شركة الشرق الادنى لمنتجات الزيتون و تعمل مع شركتنا في عمليات التسويق و البيع و التمويل و التحصيل نظراً للظروف الصعبة الحالية في عمليات التصدير للخارج , وقد بلغ رصيدها بنهاية الفترة كما يلي :

| البيان                    | 2019/9/30 ل.س    | 2018/9/30 ل.س    |
|---------------------------|------------------|------------------|
| شركة نير ايست في الإمارات | 412,667,763 دائن | 524,199,402 دائن |
| الاجمالي                  | 412,667,763 دائن | 524,199,402 دائن |

### **36- موافقة الإدارة على البيانات المالية :**

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2019/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم / بتاريخ 2019 / 12 / 6.