



شهادة محاسب قانوني

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

ال رأي :

لقد دققنا البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠/٩/٣٠م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ. وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية . 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 وملائمة لتوفير أساساً لرأينا .

أمور هامة :

- لم يرد إلينا البيانات المالية العائدة للشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة ولم يتم تطبيق المعيار الدولي

٢٢٧/ الخاص بالميزانيات الموحدة لتفاوت تواريخ تنظيمها .

مسؤولية 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 ناشئة 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، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



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 مجموعها، 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 يقين 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

٢٠ تشرين الثاني ٢٠٢٠ م

المحاسب القانوني

أسعد شرياتي



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2020/9/30

البيان	الإيضاح	2020/9/30 مدقق	2019/9/30 مدقق
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
صافي الموجودات الثابتة	1	156,055,075	121,771,576
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	15,550,000
إجمالي الموجودات غير المتداولة		211,605,075	224,755,302
الموجودات المتداولة			
المخزون السلعي	4	1,710,427,866	678,602,804
المدينون	5	3,951,779,644	1,752,905,152
حسابات مدينة مختلفة	6	10,952,310	4,511,736
نقد بالصندوق و المصارف	7	110,006,245	22,976,506
إجمالي الموجودات المتداولة		5,783,166,065	2,458,996,198
إجمالي الموجودات		5,994,771,140	2,683,751,499
الحسابات النظامية			
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة	8	2,000,000	2,000,000
الإجمالي		2,000,000	2,000,000
المطالبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به و المدفوع	9	600,000,000	600,000,000
الاحتياطي الاجباري	10	266,625,216	223,861,149
الاحتياطي الاختياري	11	283,441,911	283,441,911

249,520,577	371,772,406	12	أرباح مرحلة
4,901,025	1,780,080,395	13	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
1,361,724,663	3,301,919,928		إجمالي حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
1,145,412,467	2,408,751,218	14	قروض والتزامات قصيرة الاجل
176,614,369	284,099,992	15	حسابات دائنة مختلفة
1,322,026,836	2,692,851,210		مجموع المطالبات المتداولة
2,683,751,499	5,994,771,139		مجموع المطالبات وحقوق الملكية
الحسابات النظامية			
2,000,000	2,000,000	8	أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
2,000,000	2,000,000		الإجمالي

ح رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

م المحاسب



[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة الدخل عن الفترة من 2019 / 10 / 1 إلى 2020 / 9 / 30

البيان	الإيضاح	2020/9/30 ل.س مدقق	2019/9/30 ل.س مدقق
الإيرادات			
المبيعات	16	8,350,779,783	6,064,919,331
تكلفة المبيعات	17	(5,904,164,526)	(4,936,813,936)
إجمالي الربح (1)		2,446,615,257	1,128,105,395
المصروفات			
مصاريف البيع والتوزيع	18	(1,958,836,458)	(724,989,344)
مصاريف إدارية	19	(102,700,059)	(124,856,171)
مصاريف رأسمالية وتمويلية	20	(139,492,677)	(103,355,338)
إجمالي المصروفات (2)	21	(2,201,029,194)	(953,200,853)
الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2	22	245,586,063	174,904,542
إيرادات متنوعة	23	182,054,613	14,833,312
إيرادات إعادة تقييم غير محققة	13	1,780,080,395	4,901,025
إيرادات رأسمالية	24	-	-
الربح قبل الضريبة	25	2,207,721,070	194,638,879
مؤونة ضريبة دخل عن السنة الحالية و الاعوام السابقة	26	(98,295,736)	(22,000,000)
صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم	27	2,109,425,334	172,638,879
العائد على السهم قبل اقتطاع	28	351.57	28.77

الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات
غير المحققة نتيجة إعادة التقييم

الاقتطاعات

(18,973,785)	(42,764,068)	29	احتياطي إجباري 10%
-	-	30	احتياطي التوسع الصناعي 10%
(7,438,203)	(14,329,044)	31	المقتطع للسكن العمالي 5%
(4,901,025)	(1,780,080,395)	32	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
141,325,865	272,251,828	33	صافي ربح الدورة
23.55	45.38	34	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2020/9/30

2019/9/30	2020/9/30	البيان
ل.س مدققة	ل.س مدققة	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
194,638,879	2,207,721,070	الأرباح الصافية
(4,901,025)	(1,780,080,395)	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
6,211,651	12,397,960	التغير في مجمع الاستهلاكات
32,176,185	(1,031,825,062)	التغير في المخزون السلعي
72,040,536	(2,198,874,492)	التغير في المدينون
607,544	(6,440,574)	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
24,215,190	1,263,338,751	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
(13,734,219)	93,156,580	التغير في حسابات دائنة أخرى
(22,000,000)	(98,295,736)	التغير في الضريبة
289,254,741	(1,538,901,898)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(5,081,425)	(46,681,459)	التغير في الموجودات غير متداولة
4,500,000	-	التغير في مساهمات في شركات أخرى
(47,433,726)	47,433,726	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(48,015,151)	752,267	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(250,000,000)	(150,000,000)	التغير في الأرباح الموزعة
(250,000,000)	(150,000,000)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
2,908,636	1,775,179,370	التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)
(5,851,776)	87,029,736	التغير في النقدية
28,828,280	22,976,506	النقد في أول المدة 10/1
22,976,506	110,006,245	النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2019/9/30

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2020/9/30

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	إيرادات غير محققة	الاحتياطيات		رأس المال المكتتب به والمدفوع	البيانات
				اختياري	اجباري		
1,361,724,663	249,520,578		4,901,025	283,441,911	223,861,149	600,000,000	الرصيد في أول الدورة
-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في رأس المال
272,251,828		272,251,828		-	-	-	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية
(4,901,025)			(4,901,025)	-			إيرادات إعادة تقييم قطع محققة
-	-	-	-	-	-	-	أرباح مدورة
1,822,844,463	-	-	1,780,080,395	-	42,764,068	-	الاحتياطيات المقطوعة
(150,000,000)	(150,000,000)	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة
3,301,919,929	99,520,578	272,251,828	1,780,080,395	283,441,911	266,625,217	600,000,000	الرصيد في آخر الدورة

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 2019-2018 تم صرفها في السنة المالية 2020-2019 بعد قرار الهيئة العامة و في هذه السنة تم احتساب مكافآت مجلس الإدارة ضمن مؤونات 2020-2019 ليتم دفعها في السنة المالية 2021-2020 بعد قرار الهيئة العامة.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

المحاسب



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2019 وحتى 30 / 9 / 2020

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.

و قد 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 تتفرع عنها أو تتممها وتكملها.

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002/ و عملاً 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 / 7 / 2001 .

- 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.

- 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 .

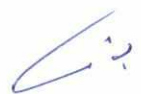
- تم اعتماد نسب لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي قدره 10% لكل من موجودات الشركة من المعدات والتجهيزات ووسائل النقل والانتقال ، والأثاث والتجهيزات المكتبية والعدد والأدوات اما المباني 2% فقد تم البدء باحتساب قسط اهتلاك لها في الموسم 2015-2016 .

- 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 2020/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 . - إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري من عمليات التصدير مقدارها 272,251,825/ل.س يضاف إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2020/9/30 بمبلغ 1,780,080,395/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 إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 303,073,460 ل.س وكانت في العام الماضي / 256,392,001 ل.س وهي كالتالي :

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغيير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	9,966,246	9,966,246	-
المباني	59,062,339	58,421,964	640,375
المعدات والتجهيزات	191,237,544	145,196,460	46,041,084
وسائل النقل	16,234,452	16,234,452	-
عدد وأدوات	2,817,658	2,817,658	-
تجهيزات الطاقة والتدفئة	10,666,918	10,666,918	-
أثاث وتجهيزات مكتبية	13,088,303	13,088,303	-
المجموع	303,073,460	256,392,001	46,681,459

- تم عمل الجرد أصولاً و تمت تسويات الفروقات الجردية بموافقة المجلس في جلسته في 2020/11/9
- علماً أن التغيير (الزيادة) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي : آلة لصق لصاقة راس واحد جديدة وآلة إغلاق عبوات جديدة أجهزة المخبر الجرثومي و وحدة توليد النتروجين و متمماتها .
- ب- بلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية / 147,018,385 ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي / 134,620,425 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	2020/9/30	2019/9/30	استهلاك العام
	ل.س	ل.س	
مجمع اهتلاك المباني	5,689,335	4,520,895	1,168,440
مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات	113,317,495	104,471,274	8,846,221
مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	9,781,283	8,881,607	899,676
مجمع اهتلاك العدد والادوات	2,465,383	2,418,391	46,992
مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة	7,522,977	6,813,513	709,464
مجمع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	8,241,912	7,514,745	727,167
المجموع	147,018,385	134,620,425	12,397,960



ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /156,055,075/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /121,771,576/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغيير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	9,966,246	9,966,246	-
مباني والانشاءات	53,373,004	53,901,069	(528,065)
المعدات والتجهيزات	77,920,049	40,725,186	37,194,863
وسائل النقل والانتقال	6,453,169	7,352,845	(899,676)
العدد والأدوات	352,275	399,267	(46,992)
تجهيزات الطاقة والتدفئة	3,143,941	3,853,405	(709,464)
الأثاث والتجهيزات المكتبية	4,846,391	5,573,558	(727,167)
المجموع	156,055,075	121,771,576	34,283,499

2- مشروعات تحت التنفيذ: بلغت / 0 / ل.س وكانت في العام الماضي / 47,433,726 / ل.س وهي كالتالي:

البيان	2020/9/30	2019/9/30	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 نترولجين للتعبة	-	7,840,000	(7,840,000)
تكاليف فتح و انشاء 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 / 55,550,000 / ل.س وهي كما يلي:

البيان	2020/9/30	2019/9/30
	ل.س	ل.س
حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليل 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



500,000	500,000	مساهمة الشركة في شركة بانياس
55,550,000	55,550,000	المجموع

4-المخزون السلعي:

بلغ المخزون السلعي /1,710,427,866/ ل.س وكان في العام الماضي /678,602,804/ ل.س وبذلك فقد زاد المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /1,031,825,062/ ل.س وتفاصيل المخزون كما يلي:

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
مخزن الزيت الخام البكر	407,730,308	279,430,173	128,300,135
مخزن الزيت الخام المفلتر	301,643,445	113,021,567	188,621,878
مخزن المواد المساعدة بودرة وألواح	5,360,578	4,138,902	1,221,676
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	97,945,178	31,155,312	66,789,866
مخزن المعاصر وآلات القطاف و النقل	28,900,015	33,970,254	(5,070,238)
مخزن مواد التعبئة والتغليف	851,356,399	200,602,055	650,754,344
مخزن مخلفات الإنتاج	7,244,895	1,049,675	6,195,219
مخزن المواد المختلفة	7,047,100	10,093,454	(3,046,354)
مخزن قطع تبديل الات	3,199,948	5,141,413	(1,941,465)
مجموع المخازن	1,710,427,866	678,602,804	1,031,825,062

ملاحظة : تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته في 2020/11/9

5-المدينون:

بلغ رصيد المدينون /3,951,779,644/ ل.س وكان في العام الماضي /1,752,905,152/ ل.س وتفاصيله كما يلي:

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
الزبائن*	3,813,509,077	1,591,672,154	2,221,836,923
مؤونة ديون مشكوك فيها	(45,203,880)	(28,160,276)	(17,043,604)
**ذمم متفرقة	170,840,898	183,855,155	(13,014,258)
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	1,873,477	327,920	1,545,557
سلف ضريبة دخل عن اعوام سابقة حتى 2019	10,760,072	5,210,198	5,549,874
المجموع	3,951,779,644	1,752,905,152	2,198,874,492

ملاحظة : التغير في ارصدة زبائن التصدير نتيجة تغير نشرات البنك المركزي بين 2019-9-30 و 2020-9-30

٢٤

*الزبائن:

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
شركة الخليج للتجارة و التبريد	1,006,868,737	283,915,657	722,953,079
شركة عصام قباني	-	70,720,273	(70,720,273)
شركة المخبز الحديث	97,549,133	176,225,035	(78,675,902)
مصنع شركة دار زيتون العربية	2,408,058,002	838,182,008	1,569,875,994
شركة نعمة العبدى / الصومال /	28,584,077	1,076,016	27,508,061
شركة شنغهاي / الصين / بالدرهم	22,489,955	-	22,489,955
شركة الدوري بالشارقة / بالدرهم	59,288,092	-	59,288,092
شركة كارابتيان للاستيراد والتوزيع / امريكا	49,636,533	-	49,636,533
شركة جيرايا / النمسا / بالدرهم	19,507,497	-	19,507,497
ميكاسا اسبانيا	-	175,169,393	(175,169,393)
زبائن محليين	121,527,053	46,383,773	75,143,280
المجموع	3,813,509,077	1,591,672,154	2,221,836,923

**ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2020/9/30	30/9/2019	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
سلفة فايز الأصفرى	2,147,960	2,147,960	-
شركة الشرق الأدنى لتحليل الزيتون	33,768,698	52,944,432	(19,175,734)
الشرق الادنى للمشاريع الزراعية	28,603,957	37,407,515	(8,803,558)
سلفة معصرة المخرم	60,600,547	69,468,750	(8,868,203)
أمانات شركة بانياس	9,093,751	11,461,210	(2,367,459)
سلف عاملين	194,509	40,000	154,509
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال	8,462,311	10,104,896	(1,642,585)
مؤونات استيراد	956,201	-	956,201
سلف توسعات	1,642,538	142,538	1,500,000
شركة يوني اويل	313,054	-	313,054
امانات السيد شفيق دنوره / جمارك اللاذقية	25,057,370	-	25,057,370
سلف هيئة تنمية الصادرات	-	137,854	(137,854)
المجموع	170,840,898	183,855,155	(13,014,258)

٢٣

ملاحظة:

- بلغت أرصدة الديون الخارجية 3,691,982,024 / ل.س، أما أرصدة الديون المحلية فقد بلغت 121,527,052 / ل.س.
- تم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام حيث بمبلغ /17,043,604/ و هي دين محلي واصبحت اجمالها مبلغ /45,203,879/ ل.س أما باقي الديون المحلية فهي جيدة حيث جاري تحصيلها و تسويتها أما الديون الخارجية/ التصدير فهي ممتازة لأنها بضمانة شركة فينتشر - دبي .

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

6- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /10,952,310/ ل.س وكان في العام الماضي /4,511,736/ ل.س. وهي كما يلي:

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
مصاريف مدفوعة مقدماً	10,952,310	4,511,736	6,440,574
المجموع	10,952,310	4,511,736	6,440,574

7- النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ /110,006,245/ ل.س وكان في العام السابق بمبلغ /22,976,506/ ل.س وتفاصيله كالتالي :

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الصناديق	3,043,257	4,898,322	(1,855,065)
المصارف :	106,962,988	18,078,184	88,884,804
المصرف التجاري فرع " 1 " حمه	26,560,346	1,488,132	25,072,214
بنك سورية والمهجر	47,854,673	7,727,464	40,127,208
بنك بيمو السعودي الفرنسي	23,337,121	5,302,896	18,034,225
البنك العربي	8,568,855	3,154,442	5,414,412
بنك عودة	265,276	273,076	(7,800)
البنك الدولي الاسلامي	376,717	132,173	244,544
رصيد الأموال الجاهزة	110,006,245	22,976,506	87,029,739

ج

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>2019/09/30</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>البيان</u>
ل.س	ل.س	
2,000,000	2,000,000	أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
2,000,000	2,000,000	المجموع

9- رأس المال:

رأس المال 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 /266,625,216/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /223,861,149/ ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ /42,764,068/ ل.س علماً أننا مستمرين في اقتطاعه مع العلم أنه بلغ 44.4% 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 /371,772,407/ ل.س وهي كما يلي :

<u>2019/9/30</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>البيان</u>
358,194,714	249,520,579	أرباح مرحلة من الدورة السابقة
(250,000,000)	150,000,000-	ارباح موزعة
141,325,865	272,251,828	أرباح دورة عام 2020-2019
249,520,579	371,772,407	رصيد الأرباح المرحلة في 2020/9/30

بش

13- بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2020/9/30 : 1,780,080,395 / ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2019/9/30 بمبلغ 4,901,025 / ل.س وتفاصيلها كما يلي :

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>2019/9/30</u>
	ل.س	ل.س
الدرهم	1,755,828,078	4,773,041
اليورو	4,286,327	152,844
الدولار	18,407,331	28,109-
عملات مختلفة	1,558,659	3,249
المجموع	1,780,080,395	4,901,025

14- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت في 2020-9-30 / 2,408,751,218 / ل.س وكانت في العام الماضي / 1,145,412,467 / ل.س موضح وهي كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>30/9/2019</u>	<u>مبلغ التغير</u>
	ل.س	ل.س	ل.س
*قروض قصيرة الأجل	536,098,618	519,271,912	16,826,706
**التزامات قصيرة الأجل	1,872,652,600	626,140,555	1,246,512,045
المجموع	2,408,751,218	1,145,412,467	1,263,338,751

* قروض قصيرة الاجل يمثل:

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>30/9/2019</u>	<u>مبلغ التغير</u>
	ل.س	ل.س	ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	486,098,618	439,271,912	46,826,706
قروض بنك بيمو	50,000,000	80,000,000	(30,000,000)
المجموع	536,098,618	519,271,912	16,826,706

ند

****التزامات قصيرة الأجل:**

البيان	2020/9/30	30/9/2019	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الموردون	822,194,442	213,472,792	608,721,651
شركة نيرايست دبي	1,050,458,158	412,667,763	637,790,394
المجموع	1,872,652,600	626,140,555	1,246,512,045

15-الحسابات الدائنة مختلفة : بلغت/284,099,992/ ل.س وكانت في العام السابق /176,614,369/ ل.س هو كما يلي:

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
مصرفات مستحقة وغير مدفوعة	42,432,936	20,675,425	21,757,511
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	37,705,142	26,915,695	10,789,447
**خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	29,176,784	27,495,162	1,681,622
***مخصصات أخرى	73,185,130	73,928,087	(742,957)
مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي	49,000,000	22,000,000	27,000,000
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2019	52,600,000	5,600,000	47,000,000
المجموع	284,099,992	176,614,369	107,485,623

***حسابات دائنة أخرى وأمانات: يمثل**

البيان	2020/9/30	2019/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
امانات ارباح اسهم موزعة	5,654,959	5,895,182	(240,223)
أمانات ضريبة رواتب وأجور	6,274,916	4,742,138	1,532,778
أمانات شركة التأمين (المتحدة)	1,730,285	-	1,730,285
شركة بانياس	1,577,609	-	1,577,609
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	8,000,000	-
أمانات معصرة المخرم	13,155,915	-	13,155,915
سلفة شركة افاق	-	1,950,000	(1,950,000)
أمانات شركة التأمين (المشرق العربي)	1,005,254	747,579	257,675
أمانات شركة يوني اويل	-	886,946	(886,946)



306,204	-	306,204	امانات عامر بويضاني
10,789,447	26,915,695	37,705,142	المجموع

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

المبلغ التغير	2019/9/30	2020/9/30	البيان
ل.س	ل.س	ل.س	
1,681,622	27,495,162	29,176,784	خسائر شركة الشرق الأدنى لتخلييل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية
1,681,622	27,495,162	29,176,784	المجموع

*****مخصصات أخرى: وهي كما يلي:**

المبلغ التغير	2019/9/30	2020/9/30	البيان
ل.س	ل.س	ل.س	
0	1,430,224	1,430,224	صندوق التأمين الصحي
(742,957)	72,497,863	71,754,906	مخصص سلف للسكن العمالي
(742,957)	73,928,087	73,185,130	المجموع

علماً أن مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها خفضت مباشرة من المدينون .

16-المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 8,350,779,783 ل . س منها مبلغ / 5,913,398,242 ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية وبنسبة 71 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 6,064,919,331 ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 5,727,999,108 ل.س مبيعات التصدير وبنسبة 94 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.



17-تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 5,904,164,525 / ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 71% تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 4,936,813,936 / ل.س و هي تمثل 81 %تقريباً من قيمة المبيعات.حيث يظهر لدينا ما يلي :

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>2019/9/30</u>
	ل.س	ل.س
المواد الخام أول المدة	500,455,670	573,628,794
+ مشتريات المواد الاولية	6,794,572,921	4,475,589,549
+ مشتريات المواد المساعدة	-	4,066,000
- المواد الخام آخر المدة	(1,281,939,227)	(500,455,671)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	6,013,089,364	4,552,828,672
*مرتجع كلفة زيت مفلتر	-	-
+ المصاريف الصناعية	146,486,905	429,612,968
تكلفة الصنع	6,159,576,268	4,982,441,639
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	113,021,568	93,003,392
- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة	(301,643,445)	(113,021,567)
تكلفة الانتاج التام	5,970,954,391	4,962,423,465
+ مخزون انتاج تام أول المدة	31,155,312	5,545,783
- مخزون انتاج تام آخر المدة	(97,945,178)	(31,155,312)
تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات	5,904,164,525	4,936,813,936

18-مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 1,958,836,458 / ل.س في الدورة الحالية وكانت / 724,989,344 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u>	<u>2019/9/30</u>
	ل.س	ل.س
*مصاريف دعاية وإعلان	576,841,259	160,035,595
**مصاريف أخرى	19,326,146	23,463,025
***مصاريف التصدير/ مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	1,362,669,053	541,490,724
المجموع	1,958,836,458	724,989,344

بش

***مصاريف دعائية وإعلان : وهي تمثل :**

البيان	30/9/2020 ل . س	30/9/2019
مصاريف ترويج زبائن/ تصدير	576,841,259	160,035,595
المجموع	576,841,259	160,035,595

منها نفقات تسويق و اجور و اشتراك و انتقال بمعارض خارجية .

****مصاريف أخرى: وهي تمثل :**

البيان	30/9/2020 ل . س	30/9/2019 ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	3,714,942	12,190,972
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	505,696	217,699
مصاريف القسم التجاري	15,105,508	11,054,354
المجموع	19,326,146	23,463,025

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

بلغت مصاريف التصدير /1,362,669,053/ ل.س وكانت في الدورة السابقة / 541,490,724 / ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2020	دورة عام 2019
مصاريف التصدير الى السعودية	52,847,762	136,754,438
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الى السعودية	197,324,908	56,273,883
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	160,064,915	66,666,594
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	8,734,676	-
مصاريف التصدير الى الكويت	459,009,896	186,845,717
مصاريف التصدير الى اليمن	3,996,591	-
مصاريف التصدير الى الصين	8,305,750	-
مصاريف تصدير الدوكمه إلى أوروبا و تونس	132,506,106	94,512,276
مصاريف التصدير الى الصومال	40,111,130	-
مصاريف التصدير الى افغانستان	1,363,654	-
مصاريف التصدير الى النمسا	1,348,254	-
مصاريف التصدير الى اميركا	6,455,275	-
مصاريف التصدير الى ايطاليا	290,241,136	-
مصاريف تصدير مختلفة	359,000	437,814
المجموع	1,362,669,053	541,490,724

بش

19-المصاريف الإدارية: بلغت المصاريف الإدارية /102,700,059/ ل.س في الدورة الحالية وكانت /124,856,171/ ل.س:

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u> ل.س	<u>2019/9/30</u> ل.س
أعباء اهتلاك موجودات ثابتة	2,795,283	1,768,490
رواتب و تعويضات	55,401,610	79,920,421
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية	10,806,213	4,191,752
مصاريف بريد و هاتف و الفاكس	2,319,238	1,173,365
محروقات و كهرباء إدارية	7,880,228	3,797,995
م. محاماة و م. وإدارية مختلفة	23,497,488	21,575,815
مصاريف سنوات سابقة إدارة	-	12,428,333
المجموع	102,700,059	124,856,171

20- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /139,492,677/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /103,355,338/ ل.س وهي كما يلي:

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u> ل.س	<u>2019/9/30</u> ل.س
*خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها	1,681,622	16,756,492
فوائد و عمولات مدينة مصرفية	137,811,055	86,598,846
المجموع	139,492,677	103,355,338

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

<u>البيان</u>	<u>2020/9/30</u> ل.س	<u>2019/9/30</u> ل.س
خسائر شركة الشرق الأدنى لتخليل الزيتون	1,681,622	16,756,492
المجموع	1,681,622	16,756,492

21-إجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات / 2,201,029,194 / ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 26.4 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /953,200,853/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 15.7 %

22-الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية ارباح قدرها / 245,586,063 / ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في لدورة السابقة المقابلة ارباح قدرها /174,904,542/ ل.س .



23-الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة / 182,054,613 ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 14,833,312 ل.س وهي كما يلي:

البيان	عام 2020 ل.س	عام 2019 ل.س
إيرادات أخرى:		
*إيرادات متنوعة	32,448,168	12,840,923
فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :	144,705,419	-
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية :	4,901,025	1,992,389
المجموع	182,054,613	14,833,312

24- إيرادات رأسمالية : لم تتحقق إيرادات رأسمالية هذه السنة .

25- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 2,207,721,070 ل.س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 194,638,879 ل.س .

26- مؤونة ضريبة الدخل :

يتم احتساب مؤونة ضريبة الدخل هذا العام مبلغ و قدرة / 49,00,000 ل.س و تم احتساب ضريبة الدخل كمايلي :

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	2,207,721,070
يضاف :	
خسائر شركات تابعة	1,681,622
	2,209,402,692
ينزل :	
ارباح شركات تابعة	
ارباح الصادات	(102,578,837)
إيرادات خارجية صادرات	(23,692,512)
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(4,901,025)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(1,780,080,395)
إيرادات فروقات عملة مبيعات زبائن تصدير	(144,705,419)
اهتلاكات مباني و انشاءات	1,168,440
مؤونة ديون مشكوك فيها	17,043,604
الربح الخاضع للضريبة	171,656,548
ضريبة المسققات	
الربح الخاضع للضريبة	171,656,548
الضريبة	24,031,917
اعادة اعمار	2,403,192



ادارة محلية	2,403,192
مجمل الضريبة	28,838,300
السلف المدفوعة خلال العام عند الجمارك او غيره	(1,873,477)
المبلغ الباقي	26,964,823

مجمل الضريبة المفروض دفعة عن المبيعات المحلية مقدر بمبلغ / 28,838,300 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 بمبلغ / 49,000,000 ل.س وتم ايضا اخذ هذه السنة مؤونة ضريبة عن الاعوام السابقة بمبلغ / 49,295,736 ل.س تلافيا لتلك الضرائب الغير متوقعة و السبب في ذلك ان مديرية المالية تقوم بحساب الضريبة على اساس المبيعات المحلية مع العلم بان ما يخص المبيعات المحلية هو فقط 28 % من الايرادات .

27-صافي الربح بعد الضريبة: بلغ صافي الربح وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم 2,109,425,334 / ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة / 172,638,879 ل.س .

28- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :
بتاريخ 2020/9/30 : $2,109,425,334 \div 6,000,000$ سهم = 351.57 ل.س بينما العائد على السهم بتاريخ 2019 : $172,638,879 \div 6,000,000$ سهم = 28.77 ل.س

29-الاحتياطي الإجمالي 10% : بلغ / 42,764,068 ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 18,973,785 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 / 14,329,044 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 / 1,780,080,395 ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 4,901,025 ل.س .

33-صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2019/10/1 وحتى 2020 / 09 / 30 مبلغاً قدره / 272,251,828 ل.س بنسبة 3.26 % من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ / 141,325,865 ل.س في الدورة السابقة المقابلة وبنسبة 2.33 % من المبيعات.

34- العائد على السهم بعد التوزيع : بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي / 45.385 ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 23.55 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 وتعمل مع شركتنا في عمليات التسويق و البيع و التمويل و التحصيل نظرا للظروف الصعبة الحالية في عمليات التصدير للخارج ,وقد بلغ رصيدها بنهاية الفترة كما يلي :

البيان	2020/9/30 ل.س	2019/9/30 ل.س
شركة نيرايست دبي	1,050,458,158 دائن	412,667,763 دائن
الاجمالي	1,050,458,158 دائن	412,667,763 دائن

36- اثر انتشار فيروس كورونا:

كانت اثار جائحة فيروس كورونا(covid-19) على اقتصادنا الذي يعاني من الارهاب خلال السنوات الماضية اثاراً سلبية ادت الى تباطؤ الاقتصاد و ارتفاع الاسعار و البطالة و الى تعثر فعاليات اقتصادية كثيرة اثرت ايضاً على شركتنا التي تعمل ضمن هذه الظروف وارتفعت مصاريفنا التشغيلية رغم ذلك كانت رؤية ادارة شركتنا الاستمرار ضمن هذه الظروف كخطة بديلة عن ماكان مخطط له من اجل المحافظة على المصنع وعلى عمالنا الذين خدموا الشركة طوال هذه السنين وتأمين استمرار العمل دون الاضطرار الى الاقفال التام وعلى امل ان تزول هذه الجائحة قريباً و يتعافى اقتصادنا بأسرع وقت ممكن بجهود ابناءه.

37- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2020/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم/ 15 / بتاريخ 2020 / 11 / 20.