

مكتب المدققين
المدققين
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

الجمهورية العربية السورية	
هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية	
رقم	٤٣٧
التاريخ	١١/١/٢٠٢٤

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى الهيئة العامة للمساهمين المحترمين
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون - شركة مساهمة مغفلة عامة
دمشق - سورية
الرأي:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون - شركة مساهمة مغفلة عامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ. والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص السياسات الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا نعتقد أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا هذا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمر هام:

- لم يتم تطبيق المعيار ٢٧/ من قبل الشركة المتعلق بالقوائم المالية الموحدة مع الشركات التابعة أو المسيطر عليها بسبب تفاوت تواريخ إعداد البيانات المالية العائدة لها.

أمر آخر:

- تم تدقيق القوائم المالية ضريبياً وكذلك البيان الضريبي لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة العامة من قبل مدقق آخر السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٣٠



مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الواجب إتباعه والضبط الداخلي والضروري لإعداد البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وعن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك على الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي باستثناء وجود نية الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك. إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

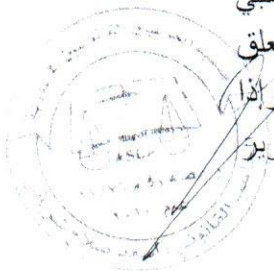
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

❖ **التأكيد المعقول:** هو مستوى عال من التأكيد ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم كشف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تعميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- إن التوصل إلى الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري للاستمرارية فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير



التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة بالبيانات المالية وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة. إن استنتاجنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق ومع ذلك فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

- 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 القيمين 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 القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتماد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول واجراءات الحماية ذات الصلة حيث ينطبق.
- من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على حوكمة الشركة نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. ونقوم بتصنيف 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 الإفصاح 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 والاسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقه معها ونقترح المصادقة عليها اصولاً.

المحاسب القانوني

عبد شرباتي

دمشق - سورية

٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣ م

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2023/9/30

2022/9/30	2023/9/30	الإيضاح	البيان
مدقق	مدقق		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
460,169,440	446,156,247	1	صافي الموجودات الثابتة
0	0	2	مشروعات تحت التنفيذ
40,000,000	73,550,000	3	حصص في شركات تابعة
7,550,000	7,050,000	3	حصص في شركات شقيقة
507,719,440	526,756,247		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
2,997,545,754	6,938,716,129	4	المخزون السلعي
9,226,667,020	46,654,375,130	5	المدينون
0	0	6	حسابات مدينة مختلفة
967,893,001	2,620,923,225	7	نقد بالصندوق و المصارف
13,192,105,776	56,214,014,483		إجمالي الموجودات المتداولة
13,699,825,215	56,740,770,730		إجمالي الموجودات

المطالب وحقوق الملكية

حقوق الملكية

600,000,000	600,000,000	8	رأس المال المكتتب به و المدفوع
535,608,415	600,000,000	9	الاحتياطي الاجباري
283,441,911	1,060,244,258	10	الاحتياطي الاختياري
2,614,142,716	9,255,802,784	11	أرباح مرحلة
8,393,264,534	13,031,567,081	12	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي

12,426,457,576

24,547,614,123

إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات متداولة

599,181,775	31,272,965,259	13	قروض والتزامات قصيرة الاجل
674,185,865	920,191,348	14	حسابات دائنة مختلفة

1,273,367,639

32,193,156,772

مجموع المطالب المتداولة

13,699,825,215

56,740,770,730

مجموع المطالب وحقوق الملكية



المدير المالي

(Signature of the Financial Manager)

المحاسب
(Signature of the Accountant)

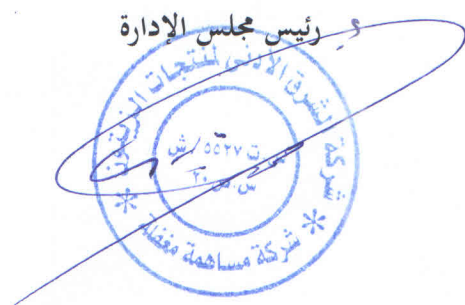
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 2022 / 10 / 1 إلى 2023 / 9 / 30

2022/9/30	2023/9/30	الإيضاح	البيان
ل.س مدقق	ل.س مدقق		
			الإيرادات
20,081,081,248	169,388,889,988	15	المبيعات
(17,326,734,865)	(155,745,234,725)	16	تكلفة المبيعات
2,754,346,383	13,643,655,263		إجمالي الربح (1)
			المصروفات
(2,743,570,838)	(7,095,047,245)	17	مصاريف البيع والتوزيع
(246,202,575)	(821,019,321)	18	مصاريف إدارية
(76,324,841)	(611,665,215)	19	مصاريف رأسمالية وتمويلية
(3,066,098,253)	(8,527,731,782)	20	إجمالي المصروفات (2)
(311,751,870)	5,115,923,481	21	الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2
1,610,508,659	2,743,006,066	22	إيرادات متنوعة
8,393,264,534	13,031,567,081	23	إيرادات إعادة تقييم غير محققة
-	-	24	إيرادات رأسمالية
9,692,021,323	20,890,496,628	25	الربح قبل الضريبة
-	(26,514,492)	26	مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل
9,692,021,323	20,863,982,136	27	صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم
1,615.34	3,477.33	28	العائد على السهم قبل اقتطاع

الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة نتيجة إعادة التقييم

الاقتطاعات

(129,875,679)	(64,391,585)	29	احتياطي إجباري 10%
-	(776,802,347)	30	احتياطي الاختياري 10%
(58,444,055)	(349,561,056)	31	المقتطع للسكن العمالي 5%
(8,393,264,534)	(13,031,567,081)	32	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
1,110,437,054	6,641,660,067	33	صافي ربح الدورة
185.07	1,106.94	34	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الإجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي



المدير المالي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2023/9/30

2022/9/30	2023/9/30	البيان
ل.س مدققة	ل.س مدققة	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
9,692,021,323	20,890,496,628	الأرباح الصافية
(8,393,264,534)	(13,031,567,081)	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
30,215,112	27,904,073	التغير في مجمع الاستهلاكات
3,627,325,863	(3,941,170,375)	التغير في المخزون السلعي
2,805,348,626	(37,427,708,111)	التغير في المدينون
(7,682,851,700)	30,673,783,484	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
300,189,070	(103,555,570)	التغير في حسابات دائنة أخرى
-	(26,514,492)	التغير في الضريبة
378,983,759	(2,938,331,444)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(206,194,000)	(13,890,880)	التغير في الموجودات غير متداولة
-	(33,050,000)	التغير في مساهمات في شركات أخرى
-	-	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(206,194,000)	(46,940,880)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
-	-	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
-	-	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
566,276,302	4,638,302,547	التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)
739,066,059	1,653,030,223	التغير في النقدية
228,826,939	967,893,001	النقد في أول المدة 10/1
967,893,001	2,620,923,225	النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



المحاسب



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2022/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات	إيرادات غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري			
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	405,732,735	283,441,911	7,826,988,232	1,503,705,663	10,619,868,541
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	1,110,437,054	1,110,437,054
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة	-	-	-	(7,826,988,232)	-	(7,826,988,232)
أرباح مدورة	-	-	-	-	-	-
الاحتياطات المقطوعة	-	129,875,679	-	8,393,264,534	-	8,523,140,213
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	535,608,414	283,441,911	8,393,264,534	2,614,142,716	12,426,457,576

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2023/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات	إيرادات غير محققة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري			
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	535,608,415	283,441,911	8,393,264,534	2,614,142,716	12,426,457,576
الزيادة في رأس المال	-	-	-	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	-	-	6,641,660,067	6,641,660,067
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة	-	-	-	(8,393,264,534)	-	(8,393,264,534)
أرباح مدورة	-	-	-	-	-	-
الاحتياطات المقطوعة	-	64,391,585	776,802,347	13,031,567,081	-	13,872,761,081
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	600,000,000	1,060,244,258	13,031,567,081	9,255,802,784	24,547,614,123

يتم احتساب مبلغ مئة وأربعين مليون ليرة سورية مكافآت مجلس الإدارة في كل سنة مالية ضمن مؤونات و تصرف في السنة المالية القادمة مع العلم بان مكافآت موسم 2021-2022 و البالغة ثلاثون مليون ليرة سورية قد تم صرفها في السنة المالية 2022-2023 بعد قرار الهيئة العامة و في هذه السنة تم احتساب مكافآت مجلس الإدارة ضمن مؤونات 2022-2023 ليتم دفعها في السنة المالية 2023-2024 بعد قرار الهيئة العامة.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المحاسب

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2022 وحتى 30 / 9 / 2023

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 تنفرع عنها أو تتممها وتكملها.

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002 وعملاً 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 2023/3/15 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 7560\ 2545 تاريخ 2023/5/2 :

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

ب.س.

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 الذيرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة وتم الأخذ بعين الاعتبار المعيار المحاسبي رقم 2/.
- لم تطبق الشركة المعيار المحاسبي رقم 27 والمتعلق بالقوائم المالية الموحدة بسبب تفاوت تواريخ إعداد القوائم المالية مع الشركات التابعة والزميلة المسيطر 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 آجل 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.

ب.ع

- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق أسعار سعر الصرف للعملات الأجنبية السائدة بتاريخ 2023/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .
- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري من عمليات التصدير مقدارها /6,641,660,647 ل.س يضاف إليها فروقات إيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير بالسعر السائد بتاريخ 2023/9/30 بمبلغ /13,031,567,081 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 إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 671,964,440 ل.س وكانت في العام الماضي / 658,073,560 ل.س وهي كالآتي :

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغيير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	216,160,246	216,160,246	-
المباني	59,062,339	59,062,339	-
المعدات والتجهيزات	200,837,544	200,837,544	-
وسائل النقل	15,779,852	15,779,852	-
عدد وأدوات	2,817,658	2,817,658	-
تجهيزات الطاقة والتدفئة	84,590,418	84,590,418	-
أثاث وتجهيزات مكتبية	92,716,383	78,825,503	13,890,880
المجموع	671,964,440	658,073,560	13,890,880

- تم عمل الجرد أصولاً و تمت بموافقة المجلس في جلسته في 2023/11/9

ب- بلغ مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /225,808,193/ ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي /197,904,120/ ل.س .
 • وأن نسبة الاهتلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% . حسب ما تم ايضاحه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2023/9/30	2022/9/30	استهلاك العام
	ل.س	ل.س	
مجمع اهتلاك المباني	9,233,071	8,051,827	1,181,244
مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات	151,495,969	139,562,680	11,933,289
مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	11,672,788	10,969,965	702,823
مجمع اهتلاك العدد والادوات	2,602,441	2,559,365	43,076
مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة	26,841,087	19,414,415	7,426,672
مجمع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	23,962,837	17,345,868	6,616,969
المجموع	225,808,193	197,904,120	27,904,073

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /446,156,247/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /460,169,440/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2023/9/30	2021/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الأراضي	216,160,246	216,160,246	-
مباني والانشاءات	49,829,268	51,010,512	(1,181,244)
المعدات والتجهيزات	49,341,575	61,274,864	(11,933,289)
وسائل النقل والانتقال	4,107,064	4,809,887	(702,823)
العدد والأدوات	215,217	258,293	(43,076)
تجهيزات الطاقة والتدفئة	57,749,331	65,176,003	(7,426,672)
الاثاث والتجهيزات المكتبية	68,753,546	61,479,635	7,273,911
المجموع	446,156,247	460,169,440	(14,013,193)

د.ع

2- مشروعات تحت التنفيذ: بلغ رصيدها /0/ ل.س وكان في العام الماضي /0/ ل.س. وهي كما يلي:

3- حصص في الشركات التابعة و الشقيقة:

بلغت حصص الشركة في شركات أخرى محدودة المسؤولية /80,600,000/ ل.س وكما هي في العام الماضي /47,550,000/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2023/9/30		مبلغ التغير ل.س
	ل.س	2022/9/30 ل.س	
حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليق و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية	73,550,000	40,000,000	33,550,000
حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية	7,050,000	7,050,000	-
مساهمة الشركة في شركة بانياس	-	500,000	(500,000)
المجموع	80,600,000	47,550,000	33,050,000

4- المخزون السلعي: بلغ المخزون السلعي /6,938,716,129/ ل.س وكان في العام الماضي /2,997,545,754/ ل.س وبذلك فقد زاد

المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /3,941,170,375/ ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2023/9/30		مبلغ التغير ل.س
	ل.س	2022/9/30 ل.س	
مخزن الزيت الخام البكر	1,366,750,850	423,835,582	942,915,267
مخزن الزيت الخام المكر	1,367,540,824	385,147,907	982,392,917
مخزن المواد المساعدة بوردرة وألواح	51,051,662	2,373,311	48,678,351
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	33,005,954	44,147,860	(11,141,907)
مخزن المعاصر وآلات القطاف و التقليم	78,314,015	56,297,980	22,016,035
مخزن مواد التعبئة و التغليف	3,167,699,019	1,899,790,487	1,267,908,531
مخزن مخلفات الإنتاج	874,353,806	10,862,822	863,490,984
مخزن المواد المختلفة	-	151,840,449	(151,840,449)
مخزن قطع تبديل الات	-	23,249,354	(23,249,354)
مجموع المخازن	6,938,716,129	2,997,545,754	3,941,170,375

ملاحظة: تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته في 2023/11/9 .

5-المدينون: بلغ رصيد المدينون / 46,654,375,131 / ل.س وكان في العام الماضي / 9,226,667,020 / ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
الزبائن*	43,083,289,578	8,353,324,517	34,729,965,061
مؤونة ديون مشكوك فيها	(45,203,880)	(45,203,880)	-
**ذمم متفرقة	3,616,289,432	895,650,300	2,720,639,132
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	-	18,030,813	(18,030,813)
سلف ضريبة دخل عن الاعوام السابقة	-	4,865,269	(4,865,269)
المجموع	46,654,375,131	9,226,667,020	37,427,708,111

الزبائن:

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
شركة الخليج للتجارة و التبريد	2,552,063,488	1,283,107,651	1,268,955,837
شركة عصام قباني	-	-	-
شركة المخبز الحديث	3,115,388,390	804,103,645	2,311,284,746
مصنع شركة دار زيتون العربية	2,262,224,241	-	2,262,224,241
شركة نعمة العبدى / الصومال /	(82,459,301)	212,085,097	(294,544,397)
شركة نايب / افغانستان / بالدرهم	3,051,110	1,172,703	1,878,406
شركة روافد كروب/ اليمن / بالدرهم	444,287,322	-	444,287,322
شركة الدوري بالشارقة / بالدرهم	-	1,003,775,808	(1,003,775,808)
شركة نمازي هولندا / بالدرهم	1,028,039,199	-	1,028,039,199
زبائن محليين	80,820,590	2,006,019,065	(1,925,198,475)
*شركة فينتشر	33,679,874,539	3,043,060,549	30,636,813,991
المجموع	43,083,289,578	8,353,324,517	34,729,965,061

* هذه الشركات شقيقة مملوكة لاحد المساهمين في الشركة وهي تساعد و تدعم الشركة في عمليات البيع و التسويق و الترويج والتحصيل و الحوالات .
بسبب قرار مجلس الوزراء منع تصدير زيت الزيتون السوري بتاريخ 2023/8/31 لمدة ثلاث اشهر فقد تم تحصيل ديون الشركة الخارجية من شركة فينتشر و تحول
رصيد شركة فينتشر الى رصيد مدين و هذه الشركة شقيقة مملوكة لاحد المساهمين في الشركة كما هو موضح في الايضاح رقم /35/ .
رصيد شركة نعمة العبدى دائن و السبب انه دفع مقدماً و لا داعي لتحويله للحسابات الدائنة كون البضاعة شحنت بعد 2023-9-30.

3

**ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2023/9/30	30/9/2021	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
سلفة فايز الأصفري	2,147,960	2,147,960	-
شركة الشرق الأدنى لتخليل الزيتون	112,878	105,362,486	(105,249,607)
الشرق الأدنى للمشاريع الزراعية	-	-	-
سلفة معصرة المخرم	104,838,152	306,684,673	(201,846,521)
أمانات شركة بانياس	35,488,404	14,500,404	20,988,000
سلف عاملين	870,822	559,737	311,085
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال ***	65,900,980	110,439,018	(44,538,037)
مؤونات استيراد	1,468,356,567	-	1,468,356,567
سلف توسعات	-	-	-
شركة يوني اويل	10,090,054	5,290,054	4,800,000
امانات السيد شفيق دنوره / جمارك اللاذقية	23,110,120	18,909,220	4,200,900
مشروع تجميع الزيت بانياس	332,256,749	331,756,749	500,000
سلف موردين	1,528,597,155	-	1,528,597,155
امانات عامر بويضاني	44,519,591	-	44,519,591
المجموع	3,616,289,432	895,650,300	2,720,639,132

ملاحظة:

لم يتم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام حيث بقيت بمبلغ /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 .

6- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /0 ل.س وكان في العام الماضي /0 ل.س. وهي كما يلي:

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
مصاريف مدفوعة مقدماً	-	-	-
المجموع	-	-	-

7-النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ/2,620,923,225 ل.س وكان في العام السابق بمبلغ / 967,893,001 ل.س
• وتفصيله كالتالي :

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
الصناديق	18,874,576	18,546,337	328,239
المصارف :	2,602,048,649	949,346,664	1,652,701,985
المصرف التجاري فرع "1" حمه	13,553,649	30,115,048	(16,561,399)
بنك سورية والمهجر	2,500,280,486	880,661,851	1,619,618,635
بنك بيمو السعودي الفرنسي	12,689,356	9,036,561	3,652,795
البنك العربي	71,984,907	28,027,287	43,957,620
بنك عودة	212,676	226,676	(14,000)
البنك الدولي الاسلامي	3,327,574	1,279,240	2,048,334
رصيد الأموال الجاهزة	2,620,923,225	967,893,001	1,653,030,224

8-رأس المال:

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

9-الاحتياطي الاجباري 10% : بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة / 600,000,000 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 535,608,415 ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ / 64,391,585 ل.س علماً أننا

مستمرين في اقتطاعه مع العلم أنه بلغ 100% من رأس المال مع العلم بأنه يتم اقتطاعه بناء على قرارات سابقة للهيئة العامة.

10- الاحتياطي الاختياري 10% : بلغ الاحتياطي الاختياري للشركة / 1,060,244,258 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 283,441,911 ل.س مضافاً إليه من الدورة الحالية بمبلغ / 776,802,347 ل.س علماً بأنه

سوف يتم اخذ موافقة الهيئة العامة على اقتطاعه هذا العامز

11-الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة /9,255,802,784/ ل.س وهي كما يلي :

البيان	2023/9/30	2022/9/30
أرباح مرحلة من الدورة السابقة	2,614,142,716	1,503,705,662
ارباح موزعة	-	-
أرباح دورة عام 2022-2023	6,641,660,067	1,110,437,054
رصيد الأرباح المرحلة في 2023/9/30	9,255,802,784	2,614,142,716

12- الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير حسب أسعار صرف السائدة بتاريخ 2023/9/30 : بلغت / 13,031,567,081 / ل.س

حيث كان رصيدها بتاريخ 2022/9/30 بمبلغ / 8,393,264,534 / ل.س وتفصيلها كما يلي :

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

البيان	2023/9/30	2022/9/30
	ل.س	ل.س
الدرهم	12,808,388,490	8,364,106,365
اليورو	27,135,960	1,451,698
الدولار	183,174,210	26,104,470
عملات مختلفة	12,868,421	1,602,000
المجموع	13,031,567,081	8,393,264,534

13-قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت في 30-9-2023 / 31,272,964,259 / ل.س وكانت في العام الماضي /599,181,775/ ل.س موضح وهي كما يلي:

البيان	2023/9/30	30/9/2022	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
*قروض قصيرة الأجل	7,800,000,000	-	7,800,000,000
**التزامات قصيرة الأجل الموردون	23,472,965,259	599,181,775	22,873,783,484
المجموع	31,272,965,259	599,181,775	30,673,783,484



* قروض قصيرة الاجل يمثل:

البيان	2023/9/30	30/9/2022	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	7,800,000,000	-	7,800,000,000
المجموع	7,800,000,000	-	7,800,000,000

**التزامات قصيرة الأجل الموردون :

البيان	2023/9/30
	ل.س
عمار دالاتي	733,259
نوري رشيد رشو / ازاد شيخو	26,790,400
عمار عزت	1,435,078,400
محمد عبدالله عجاج	4,253,883,200
عزام قودي	11,122,585,600
محمد سادات حسن	706,328,000
نجم الدين ناعس	3,189,200,000
فضل الله حميدة	2,738,366,400
المجموع	23,472,963,259

14-الحسابات الدائنة مختلفة : بلغت/920,191,348/ ل.س وكانت في العام السابق /674,185,865/ ل.س و هي كما يلي:

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
مصرفات مستحقة وغير مدفوعة	135,087,774	214,502,372	(79,414,598)
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	269,614,809	166,052,088	103,562,722
** خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	29,176,784	29,176,784	-
*** مخصصات أخرى	462,311,981	165,454,621	296,857,360
مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي	24,000,000	-	24,000,000
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2020.	-	99,000,000	(99,000,000)
المجموع	920,191,348	674,185,865	246,005,484

تم اقتطاع مؤونة تقديرية عن العام الحالي بمبلغ /24,000,000/ مليون تلافيا لتلك الضرائب غير المتوقعة وتم دفع عن مبلغ/2,514,492/ ل.س عن الاعوام السابقة لم يتم اخذ مؤونة لها في العام الماضي و السبب في ذلك ان مديرية المالية تقوم بحساب الضريبة على اساس المبيعات المحلية و حسب تقديراتها.

***حسابات دائنة أخرى وامانات: يمثل**

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
امانات ارباح اسهم موزعة	3,835,893	4,278,559	(442,666)
أمانات ضريبة رواتب وأجور	26,821,350	6,514,060	20,307,290
أمانات شركة التأمين (الاتحاد)	-	41,252,860	(41,252,860)
أمانات شركة التأمين (المتحدة)	-	963,590	(963,590)
شركة بانياس	169,000,000	100,000,000	69,000,000
الشرق الادنى للمشاريع الزراعية	69,957,567	13,043,019	56,914,548
المجموع	269,614,809	166,052,088	103,562,722

(Signature)

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

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
خسائر شركة الشرق الأدنى لتخلييل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	29,176,784	29,176,784	-
المجموع	29,176,784	29,176,784	-

***** مخصصات أخرى: وهي كما يلي:**

البيان	2023/9/30	2022/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
صندوق التأمين الصحي	1,430,224	1,430,224	0
مخصص سلف للسكن العمالي	460,881,757	164,024,397	296,857,360
المجموع	462,311,981	165,454,621	296,857,360

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

15- المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 169,388,889,988 / ل . س منها مبلغ / 110,867,494,827 / ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية ونسبة 65.45 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 20,081,081,248 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 15,021,931,944 / ل.س مبيعات التصدير ونسبة 74.8 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

ان اسعار الصرف التي تم اعتمادها خلال السنة المالية وذلك بناءً على قائمة العملات و البدلات الصادرة عن الجهات المعنية المختصة وقد أخذت بعين الاعتبار ضمن الكلفة و المبيعات و ان ما تم انفاً جاء تنفيذاً للقرار رقم 426 لعام 2020 الصادر عن وزارة المالية.

16- تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 155,745,234,725 / ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 91.9 % تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 17,326,734,865 / ل.س و هي تمثل 86.28 % تقريباً من قيمة المبيعات. حيث يظهر لدينا ما يلي :

البيان	2023/9/30	2022/9/30
	ل.س	ل.س
المواد الخام أول المدة	2,511,952,005	5,106,973,503
+ مشتريات المواد الاولية	157,763,170,150	13,329,945,699
+ مشتريات المواد المساعدة	611,115,521	-

(Signature)

(2,511,952,006)	(5,459,855,335)	- المواد الخام آخر المدة
15,924,967,196	155,426,382,340	تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج
(29,928,254)	-	*مرجع كلفة زيت مفلتر
376,281,246	1,290,103,396	+ المصاريف الصناعية
16,271,320,188	156,716,485,736	<u>تكلفة الصنع</u>
953,119,303	385,147,908	+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة
(385,147,907)	(1,367,540,824)	- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة
16,839,291,584	155,734,092,820	<u>تكلفة الانتاج التام</u>
531,591,141	44,147,860	+ مخزون انتاج تام أول المدة
(44,147,860)	(33,005,954)	- مخزون انتاج تام آخر المدة
17,326,734,865	155,745,234,727	<u>تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات</u>

17-مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 7,095,047,245 / ل. س في الدورة الحالية وكانت / 2,743,570,838 / ل. س في الدورة السابقة المقابلة وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

<u>البيان</u>	<u>2023/9/30 ل . س</u>	<u>2022/9/30 ل . س</u>
*مصاريف دعاية وإعلان	1,922,408,169	1,547,842,493
**مصاريف أخرى	145,176,747	129,035,299
***مصاريف التصدير/ مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	5,027,462,331	1,066,693,046
المجموع	7,095,047,245	2,743,570,838

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

*مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

<u>البيان</u>	<u>2023/9/30 ل . س</u>	<u>30/9/2022</u>
مصاريف ترويج زبائن/ تصدير	1,922,408,169	1,547,842,493
المجموع	1,922,408,169	1,547,842,493

**مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2023/9/30 ل . س	2022/9/30 ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	6,498,291	3,246,699
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	-	7,363,820
مصاريف القسم التجاري	138,678,456	118,424,780
المجموع	145,176,747	129,035,299

***مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير /5,027,462,331/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /1,066,693,046/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2023	دورة عام 2022
مصاريف التصدير الى السعودية	42,756,670	19,760,913
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	3,342,923,144	
مصاريف تصدير شركة المخبز الحديث	613,125,482	490,637,285
مصاريف تصدير شركة الدوري	-	51,081,590
مصاريف تصدير الدوكمه إلى الامارات	-	9,351,161
مصاريف التصدير الى الكويت	585,102,406	379,207,469
مصاريف التصدير الى اليمن	145,047,026	8,806,950
مصاريف تصدير شركة نعمة العبدى / الصومال	79,905,621	84,401,441
مصاريف تصدير شركة نمازي هولندا	218,601,982	6,345,000
مصاريف التصدير الى اميركا	-	16,801,236
مصاريف تصدير مختلفة	-	300,000
المجموع	5,027,462,331	1,066,693,046

18-المصاريف الإدارية: بلغت المصاريف الإدارية /821,019,321/ ل.س في الدورة الحالية وكانت /246,202,575/ ل.س:

البيان	2023/9/30 ل.س	2022/9/30 ل.س
أعباء اهتلاك موجودات ثابتة	10,355,952	9,174,708
رواتب و تعويضات	110,252,040	67,952,488
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية و التأمين الصحي	31,874,227	26,049,641
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	4,168,000	5,326,149
محروقات و كهرباء إدارية	25,156,170	4,418,524
م. محاماة	26,919,500	93,508,635
مفتش الحسابات	5,000,000	-
مصاريف مستحقة و غير مدفوعة	140,000,000	-
مصاريف طبابة ادارية	2,545,591	39,772,430
م. وإدارية مختلفة	464,747,841	-
المجموع	821,019,321	246,202,575

19- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /611,665,215/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /76,324,841/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2023/9/30 ل.س	2022/9/30 ل.س
فوائد وعمولات مدينة مصرفية	611,665,215	76,324,841
المجموع	611,665,215	76,324,841

20-إجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات /8,527,731,782/ ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 5.03 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /3,066,098,253/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 15.3 %

21-الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية ربح قدرها /5,115,923,481/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة المقابلة خسارة قدرها /311,751,870/ ل.س .

22-الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة / 2,743,006,066 ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 1,610,508,659 ل. س وهي كما يلي:

البيان	عام 2023 ل.س	عام 2022 ل.س
إيرادات أخرى:		
إيرادات هيئة تنمية الصادرات	364,458,262	38,202,821
إيرادات فرق قطع تعهدات تصدير	2,378,547,804	1,572,305,838
المجموع	2,743,006,066	1,610,508,659

23 - الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير: بلغت الإيرادات غير المحققة ناتجة من قطع التصدير / 13,031,567,081 ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 8,393,264,534 ل. س .

24- إيرادات رأسمالية : بلغت الإيرادات الرأسمالية / 0 ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 0 ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2023	دورة عام 2022
إيراد مبيع أصول ثابتة	-	-
المجموع	-	-

25- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير / 20,890,496,628 ل. س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 9,692,021,323 ل.س .

26- مؤونة ضريبة الدخل :

تم احتساب مؤونة ضريبة الدخل ÷

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	20,890,496,628
يضاف :	
خسائر شركات تابعة	-
	20,890,496,628
ينزل :	
ارباح الصادرات	(3,048,674,342)
إيرادات خارجية صادرات	(364,458,262)
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(2,378,547,804)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(13,031,567,081)

الربح الخاضع للضريبة	2,067,249,139
ضريبة المسقفات	
الربح الخاضع للضريبة	2,067,249,139
الضريبة	289,414,880
اعادة اعمار	28,941,488
ادارة محلية	28,941,488
مجممل الضريبة	347,297,855
السلف المدفوعة خلال العام عند الجمارك او غيره	
المبلغ الباقي	347,297,855

مجممل الضريبة المفروض دفعه عن المبيعات المحلية مقدر بمبلغ /347,297,855/ ل.س لدى الدوائر المالية و لكن تحسبا لعدم اخذ دوائر المالية بالضريبة المقدرة كما كان في السنوات الماضية فقد تم اقتطاع مؤونة تقديرية عن العام الحالي بمبلغ /24,000,000/ مليون وهو اقل من الرقم المتوقع دفعة هذا العام بسبب ان دعم الصادرات تقوم بسداد الضرائب عن المصدرين وتم دفع عن مبلغ /2,514,492/ ل.س لم يتم اخذ مؤونة لها في العام الماضي عن الاعوام السابقة و السبب في ذلك ان مديرية المالية تقوم بحساب الضريبة على اساس المبيعات المحلية و حسب تقديراتها

27- صافي الربح بعد الضريبة: بلغ صافي الربح وقبل اقتطاع الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير /20,863,982,136/ ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة /9,692,021,323/ ل.س .

28- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :

بتاريخ 2023/9/30 : $20,863,982,136 \div 6,000,000$ سهم = 3477.33 ل.س بينما العائد على السهم بتاريخ 2022/9/30 : $9,692,021,323 \div 6,000,000$ سهم = 1615.34 ل.س

29- الاحتياطي الإجباري 10% : بلغ /600,000,000/ ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ /535,608,415/ ل.س و يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة.

30- الاحتياطي الاختياري 10% : بلغ الاحتياطي الاختياري للشركة /1,060,244,258/ ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ /283,441,911/ ل.س مضافاً اليه من الدورة الحالية بمبلغ /776,802,347/ ل.س علماً بأنه سوف يتم اخذ موافقة الهيئة العامة على اقتطاعه هذا العام.

31- المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5% : تم احتساب احتياطي بلغ /349,561,056/ ل.س و يحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الإجباري و الاختياري و بعد الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير

32 - الإيرادات غير محققة ناتجة من قطع التصدير: بلغت الإيرادات غير المحققة ناتجة من قطع التصدير /13,031,567,081/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ /8,393,264,534/ ل.س .

33- صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2022/10/1 وحتى 30 / 09 / 2023 مبلغاً قدره /6,641,660,067/ ل.س بنسبة 3.92% من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ /1,110,437,054/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة وبنسبة 5.53% من المبيعات.



34- العائد على السهم بعد الاقتطاعات : بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي / 1106.94 / ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 185.07 / ل.س على / 6,000,000 / سهم.

35- اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات مملوكة لاحد 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	2023/9/30 ل.س	2022/9/30 ل.س
شركة نير ايست فينتشر في الإمارات	33,679,874,539 مدين	3,043,060,549 مدين
الاجمالي	33,679,874,539 مدين	3,043,060,549 مدين

هذه الشركة شقيقة مملوكة لاحد المساهمين في الشركة وهي تساعد و تدعم الشركة في عمليات البيع و التسويق و الترويج والتحصيل و الحوالات و الاستيراد.

36- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2023/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم/6/ بتاريخ 20 / 11 / 2023.