

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة الأهلية لصناعة الزيوت النباتية المساهمة المغفلة العامة - بحماة .

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

تاريخ إنشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
١٩٩٥ / ٠٧ / ٠٣	١٩٩٦ / ٠٥ / ٢٣	٢٠٠١ / ٠٤ / ١٧	٢٠٠٨ / ١٠ / ١٣

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣١٠

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	% ٤٠
٢	المهندس محمد عابد عبد الرزاق الأمبر	نائب رئيس مجلس الإدارة		% ٠,٣٣
٣	الدكتور بديع برهان الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	% ٤,٤٢
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو مفوض		% ٠,٣٩
٥	الأستاذ نجم أشرف الشواف	عضو مفوض		% ٠,٤٥

المدير التنفيذي (المدير العام)	الأستاذ : عبد الحميد حسن السلق
مدقق الحسابات	الأستاذ محمد موسى المكسور
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الإلكتروني	سوريا - حماة - طريق حلب الدولي - مفرق معمل الحديد هاتف : ٢٥٢٤٥١٠ ( ٠٣٣ ) فاكس : ٢٥٢٤٥١٢ ( ٠٣٣ ) البريد الإلكتروني : avoco@scs-net.org

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية  
دائرة الإفصاح

قيَم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٢٩٩.٢٨	٤٨٠

\* تحسب القيمة الدفترية بقسم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .

\* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

النسبة المئوية للتغير	بيانات نهاية ٢٠١٦	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة
% ٠.٦٧	٥.٢٧٧.٨٧٣.٣٦٧	٥.٣١٣.٤٨٤.٣٤٩	مجموع الموجودات
% ( ٥.٧٠ )	٤.٧٦٠.٨٨٧.٢٩٣	٤.٤٨٩.٢٥٠.٩٦٨	حقوق المساهمين
	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	
% ٤٠.٣٠	٥٩٧.٩٨٩.٥٠٦	٨٣٨.٩٩٣.٩١٥	صافي الإيرادات
% ( ٨١.٩٠ )	١.٠٢٧.٤٤٥.٦٩٦	١٨٥.٩١٤.١٥٥	صافي الربح قبل الضريبة
% ( ١٥.٠٤ )	( ١٨.٣٨٢.٠٩٠ )	( ١٥.٦١٦.٧٨٩ )	مخصص ضريبة الدخل
-	لا يوجد	لا يوجد	حقوق الأقلية في الأرباح
% ( ٨٣.١٢ )	١.٠٠٩.٠٦٣.٦٠٦	١٧٠.٢٩٧.٣٦٦	صافي الدخل
% ( ٨٣.١٢ )	٦٧.٢٧	١١.٣٥	ربح السهم

• ملاحظة : تضمن صافي الربح قبل الضريبة عن فترة الربع الأول من عام ٢٠١٦ مكاسب غير محققة من تقييم القطع الأجنبي بمبلغ وقدره ( ٨٠٨.٦١١.٢٩٠ ) ل من في حين أنه لا يوجد مكاسب غير محققة من تقييم القطع بنفس الفترة من عام ٢٠١٧ .

• صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين .

• تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .

- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغيير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } \* 100

#### ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

تواجه الشركة التحديات الناتجة عن الأزمة العامة من مخاطر النقل والأعمال المسلحة و مصاعب الاستيراد وتمويل قيمة البضائع ، وقد نجحت الشركة بتجاوز هذه التحديات والحفاظ على استمرارية العمل .

تاريخ: ٢٠١٧ / ٠٤ / ١٥

ملاحظة :

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

المدير العام

أ عبد الحميد السلقي



Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

### على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة:

قامت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي للموقف بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين للمرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

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

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

نطاق المراجعة: لقد قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم / ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة للمعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تُمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق، لذا لا أؤدي رأي تدقيق بشأنها. تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- إن نطاق مراجعتي يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية خصوصاً المتعلقة منها بالقوائم المالية.

الاستنتاج: استناداً إلى مراجعتي، لم يتبين لي ما يدعوني إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا.

دمشق في ٢٧ / ٤ / ٢٠١٧

مدقق الحسابات  
محمد الزميل الموسى المكسور  
٢٦٢٦  
٢٠١٧

رقم الترخيص / 11/272

اسم الزميل محمد الموسى المكسور



## قائمة المركز المالي

بتاريخ 31/03/2017

البيان	إيضاحات	31/03/2017	31/03/2017	31/12/2016
		جزئي	كلى	جزئي
الموجودات		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
<b>أولاً : الموجودات الثابتة</b>				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,535,479,254		1,545,215,056
يخفص : الإهلاكات المتراكمة		(1,013,894,811)		(1,002,172,659)
صافي الموجودات الثابتة	2	521,584,443	521,584,443	543,042,397
<b>ثانياً : الموجودات المتداولة</b>				
إجمالي الزبائن		66,776,631		66,779,268
يخفص : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(46,000,000)		(46,000,000)
يخفص : مخصص خصميات الزبائن الجارمة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	18,490,636		18,493,273
مخزون الموجودات المختلفة	4	1,565,915,037		568,019,063
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و التأتوى	5	171,863,589		233,416,558
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤونتها	6	6,124,481		7,001,633
أمانات لدى الغير	7	2,699,615,589		0
تأمينات و سلف و ذمم	8	47,679,329		25,648,102
حسابات مدينة مختلفة	9	94,693,670		96,252,399
أرصدة مدينة أخرى	10	15,860,114		13,933,882
التدفق في الصندوق ولدى المصارف	11	171,657,461		3,772,066,060
إجمالي الموجودات المتداولة		4,791,899,906	4,791,899,906	4,734,830,970
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		5,313,484,349	5,313,484,349	5,277,873,367
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
<b>ثالثاً : حقوق المساهمين</b>				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س للسهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي قانوني	13	348,247,888		329,656,473
احتياطي اختياري	14	124,079,578		114,783,870
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	15	2,251,925,547		2,251,925,547
أرباح غير موزعة	16	122,587,712		122,587,712
أرباح لسنة المقترح توزيعها	17	142,410,243		441,933,691
إجمالي حقوق المساهمين		4,489,250,968	4,489,250,968	4,760,887,293
<b>رابعاً : المطلوبات المتداولة</b>				
مؤونة مخاطر سيارات	18	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المحققة	19	524,724,308		385,471,601
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	20	20,000,000		0
دائنون متلوعون	21	3,456,275		12,704,004
مسؤولية إجتماعية	22	3,000,210		4,500,455
حصة الصندوق التعاوني للعالي	23	3,000,000		3,000,000
مكافآت مجلس الإدارة	24	12,311,231		0
منحة العاملين السنوية	25	0		20,000,000
تعويضات وبدل جنسات أعضاء مجلس الإدارة	26	4,000,000		0
مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٦ - ٢٠١٧)	27	78,968,129		63,351,340
مصاريف مقدرة ( مستحقة غير مدفوعة )	28	168,260,825		17,102,391
أرصدة دائنة أخرى	29	4,884,874		9,228,753
إجمالي المطلوبات المتداولة		824,233,382	824,233,382	516,986,074
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		5,313,484,350	5,313,484,350	5,277,873,367

تائب رئيس مجلس الإدارة  
م محمد عايد عبد الرزق الأمير

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



## قائمة الدخل

بتاريخ - ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٧

البيان	إيضاحات	31/03/2017		31/03/2016
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
<b>الإيرادات ( الموارد )</b>				
صافي مبيعات الإنتاج التام	30	837,975,515		505,645,266
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	31	1,018,400		92,344,240
إجمالي الموارد = ( 30 + 31 )		838,993,915	838,993,915	597,989,506
مخزون الإنتاج التام أول المدة	32	(224,229,824)		(143,386,628)
مخزون مقلقات أول المدة	33	0		(1,537,610)
مخزون قيد الصنع أول المدة	34	(9,186,733)		(54,059,690)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( 32 + 33 + 34 )		(233,416,558)		(198,983,928)
إهلاكات وسائل الإنتاج	35	(14,041,704)		(13,729,499)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	36	(613,087,767)		(522,393,518)
مج . مصاريف الإنتاج = ( 35 + 36 )		(627,129,471)		(536,123,017)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(860,546,029)		(735,106,945)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	37	33,750,518		218,746,535
مخزون مخلفات آخر المدة	38	0		22,926,399
مخزون قيد الصنع آخر المدة	39	138,113,071		148,705,487
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( 37 + 38 + 39 )		171,863,589		390,378,422
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(688,682,440)	(688,682,440)	(344,728,524)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		150,311,475	150,311,475	253,260,982
<b>المصروفات ( الاستخدامات )</b>				
مصاريف البيع والتوزيع	40	(10,893,022)		(10,523,998)
مصاريف إدارية و عمومية	41	(7,570,018)		(21,662,421)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	42	(14,063)		(5,961,710)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(18,477,104)	(18,477,104)	(38,148,129)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		131,834,372	131,834,372	215,112,853
إيرادات أخرى	43	54,079,783		3,721,553
مكاسب غير محققة من أسعار الصرف	44	0		808,611,290
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		185,914,155	185,914,155	1,027,445,696
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٥ % )	45	(15,616,789)	(15,616,789)	(18,382,090)
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		170,297,366	170,297,366	1,009,063,606
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	11.35		67.27

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

علما ان قيمة السهم الاسمية عدلت بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ لتصبح ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

رئيس مجلس الإدارة

م محمد عابد عبد الرزاق الأمير

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين





## قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١

البيان	الإيضاحات	جزئي		كلي	
		غير مدقق		غير مدقق	
		31/03/2017	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2016
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		185,914,155		1,027,445,696	
يخفص الربح الراسمالي من بيع السيارات		(51,459,972)		0	
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه		0		(808,611,290)	
الاحتياكات والإطفاءات		16,914,736		16,626,516	
مؤونة الديون المشكوك فيها		0		0	
اجمالي التعديلات قبل الثغرات في رأس المال العامل		151,368,919		235,460,922	
أولاً - التدفق النقدي من النشاط التشغيلي					
46 في الزبائن	النقص	2,637		4,935	
في مخزون الموجودات المختلفة	النقص ( الزيادة )	(997,895,974)		302,801,785	
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والتتوي	النقص ( الزيادة )	61,552,969		(191,394,493)	
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص ( الزيادة )	877,152		(4,405,554)	
في الأملاك لدى الغير	( الزيادة )	(2,699,615,589)		0	
في السلف و التأمينات	( الزيادة )	(22,031,227)		(4,437,195)	
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص	1,558,729		9,595,993	
في الأرصدة المدينة الأخرى	( الزيادة )	(1,926,232)		(59,124,012)	
في مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة	20,000,000		0	
في الدائون المتنوعون	( النقص )	(9,247,729)		(1,349,933)	
في المسؤولية الإجتماعية	( النقص )	(1,500,245)		(423,000)	
في مكافآت مجلس إدارة	الزيادة	12,311,231		0	
في منحة العاملين السنوية	( النقص )	(20,000,000)		(10,000,000)	
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	الزيادة	4,000,000		0	
47 في المصاريف المقتررة ( مستحقة غير مدفوعة )	( النقص ) الزيادة	151,158,434		(36,004,468)	
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة (النقص )	(4,343,879)		2,315,923	
48 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		(3,353,730,805)	(3,353,730,805)	243,040,903	
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الاستثماري					
شراء الموجودات الثابتة	( الزيادة )	(596,810)		(7,806,330)	
قيمة مبيع سيارات عدد ( ١١ )	النقص	56,600,000		0	
49 صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		56,003,190	56,003,190	(7,806,330)	
في رأس المال المسدد		0		0	
في المنذات و التسهيلات المصرفية	( النقص )	0		(250,000,000)	
50 في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات )	( النقص )	(302,680,984)		(2,295,525)	
51 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(302,680,984)	(302,680,984)	(252,295,525)	
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه			0	808,611,290	
في النقد وما في حكمه	صافي ( النقص )		(3,600,408,599)	791,550,338	
التقديرة - بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠١ / ٠١			3,772,066,060	2,275,275,409	
52 التقديرة - بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١			171,657,461	3,066,825,747	

تأليف رئيس مجلس الإدارة  
م محمد عايد عبد الرزاق الأمير

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



## قائمة توزيع الأرباح (الخصائر)

بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٧

البيان	نسب التخفيضات	31/03/2017		31/03/2016	
		كلي	غير مدفوع	كلي	غير مدفوع
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		185,914,155		1,027,445,696	
يخفيض ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(15,616,789)		(18,382,090)	
يخفيض ( الإحتياطي القائلون )	10%	(18,591,415)		(21,883,441)	
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		151,705,950		987,180,164	
يخفيض ( الإحتياطي الإختياري )	5%	(9,295,708)		(10,941,720)	
يخفيض ( مكاسب غير محققة )		0		(808,611,290)	
صافي الربح المقترح توزيعه		142,410,243		167,627,154	
رأس المال المصرح به		1,500,000,000		1,500,000,000	
قيمة السهم الواحد		100		100	
عدد الأسهم		15,000,000		15,000,000	
إجمالي حصة السهم الواحد	1	ل س	12.39	68.50	
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			12.39%	68.50%	
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	9.49	11.18	
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع			9.49%	11.18%	

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد خالد عبد الزراق الأمير



المدير العام

عبد الحميد حسن الملق



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين





AVOCO

الشركة للاهلية للزيوت النباتية المساهمة المغلقة - بعامة

## بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة ( تقييم القطع )	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	255,789,092	77,850,179	1,150,910,914	0	2,984,550,185
دخل ( ربح ) السنة		167,627,155					167,627,155
المحول الى الإحتياطي القانوني			21,883,441				21,883,441
المحول الى الإحتياطي الاختياري				10,941,720			10,941,720
المحول الى المكاسب غير المحققة					808,611,290		808,611,290
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	167,627,155	277,672,533	88,791,899	1,959,522,204	0	3,993,613,791
بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	329,656,473	114,783,870	2,251,925,547	122,587,712	4,318,953,602
دخل ( ربح ) السنة		142,410,243					142,410,243
المحول الى الإحتياطي القانوني			18,591,415				18,591,415
المحول الى الإحتياطي الاختياري				9,295,708			9,295,708
المحول الى الأرباح المحتجزة					0	0	0
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	142,410,243	348,247,888	124,079,578	2,251,925,547	122,587,712	4,489,250,968

رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عابد عبد الرزاق الأمير

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧/٠٣/٣١

ملاحظات	الإجمالي	إدارة	تسويق	خدمات	إنتاج	البيان	رقم الحساب
	47,470,326	5,868,557	4,912,439	9,864,303	26,825,027	الرواتب والأجور	31
	12,615,812	1,362,857	1,134,004	4,639,236	5,479,715	الأجر الفعلي	1
	0	0	0	0	0	تعويض تكلفة	2
	10,738,988	3,080,479	3,096,654	2,158,366	2,403,489	تعويضات أخرى	3
	84,924	70,770	14,154	0	0	تعويض تمثيل	4
	946,211	313,024	95,064	403,881	134,242	تعويض مسؤولية	5
	585,749	161,888	60,140	269,522	94,199	تعويض اختصاص	6
	1,130,022	230,386	103,324	448,771	347,541	تعويض طبيعة عمل	7
	1,332,302	14,650	158,762	966,225	192,665	عمل إضافي	8
	17,026,361	0	0	0	17,026,361	حوافز ومنح	9
	314,200	314,200	0	0	0	مكافآت	10
	2,258,407	269,596	215,476	834,103	939,232	مساهمة الشركة ( تأمينات )	11
	437,350	50,707	34,861	144,199	207,583	المزايا العينية	12
	47,470,326	5,868,557	4,912,439	9,864,303	26,825,027	مج . الرواتب	
	555,252,787	766,890	27,863	36,840,620	517,617,414	المستلزمات السلعية	32
	411,715,030	0	0	0	411,715,030	المواد الأولية	1
	0	0	0	0	0	بذور القطن الخام	0
	0	0	0	0	0	زيوت القطن الخام	0
	0	0	0	0	0	بذور نوار الشمس الخام	0
	0	0	0	0	0	زيوت نوار الشمس الخام	0
	0	0	0	0	0	بذور الذرة الخام	0
	0	0	0	0	0	زيوت الذرة الخام	0
	411,715,030	0	0	0	411,715,030	زيوت النخيل الخام	0
	5,824,086	0	0	629,304	5,194,782	المواد المساعدة والكيمياوية	2
	96,151,517	0	2,946	0	96,148,571	مواد التعبئة والتغليف	3
	4,499,126	0	0	899,825	3,599,301	الكهرباء	4
	32,664,729	356,671	0	32,286,213	21,845	المحروقات	5
	3,051,437	13,913	0	2,506,907	530,617	قطع الغيار	6
	1,299,187	396,306	24,917	470,696	407,268	اللوازم المختلفة	7
	47,675	0	0	47,675	0	مواد البناء	8
	555,252,787	766,890	27,863	36,840,620	517,617,414	مج . السلعية	
	24,979,826	0	5,858,253	16,324,295	2,797,279	المستلزمات الخدمية	33
	150,000	0	0	112,500	37,500	صيانة خارجية	1
	225,000	0	0	168,750	56,250	أبحاث و تجارب و استشارات	2
	3,746,597	0	3,746,597	0	0	تسويقية متنوعة	3
	2,199,613	0	0	2,199,613	0	مصاريف نقل و انتقال	4
	334,600	0	0	334,600	0	استئجار وسائل نقل	5
	727,683	0	0	545,762	181,921	إنارة ومياه و برید و برقي و هاتف	6
	4,619,332	0	0	4,619,332	0	مصاريف وسائل نقل و النقل	7
	8,446,623	0	2,111,656	4,223,312	2,111,656	مصاريف خدمية متنوعة	8
	18,273	0	0	18,273	0	مكتب حماة	9
	3,999,665	0	0	3,999,665	0	مكتب طرطوس	10
	0	0	0	0	0	فرع دمشق	11
	0	0	0	0	0	فرع حلب	12
	0	0	0	0	0	فرع اللاذقية	13
	512,440	0	0	102,488	409,952	تأمين المعمل	14
	24,979,826	0	5,858,253	16,324,295	2,797,279	مج . الخدمية	
	17,075,236	120,234	94,468	2,818,830	14,041,704	المصرفيات الجارية والاحتلاكات	35



## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧/٠٣/٣١

ملاحظات	الإجمالي	إدارة	تسويق	خدمات	إنتاج	البيان	رقم الحساب
	160,500	14,063	0	146,437	0	المصروفات الجارية	351
	146,437	0	0	146,437	0	ضرائب ورسوم متبعة	1
	0	0	0	0	0	الإيجارات	2
	14,063	14,063	0	0	0	فوائد خارجية	3
	0	0	0	0	0	فروقات القطع	4
	160,500	14,063	0	146,437	0	مج . الجارية	
	16,914,736	106,171	94,468	2,672,393	14,041,704	الإهلاكات	352
	0	0	0	0	0	نفقات تأسيس	1
	0	0	0	0	0	التجارب والأبحاث	2
	923,745	25,643	22,817	154,764	720,521	وسائل النقل والانتقال	3
	1,600,093	0	0	0	1,600,093	العدد والآلات والقواب	4
	0	0	0	0	0	خطوط الهاتف	5
	0	0	0	0	0	الدعاية والإعلان الثابت	6
	157,286	4,366	3,885	26,352	122,683	الأثاث والمفروشات	7
	2,743,570	76,162	67,766	459,657	2,139,985	المباني	8
	11,490,042	0	0	2,031,619	9,458,423	الألات والتجهيزات	9
	0	0	0	0	0	الأراضي	10
	0	0	0	0	0	الفوائد الخارجية	12
	16,914,736	106,171	94,468	2,672,393	14,041,704	مج . الإهلاكات	
	828,400	828,400	0	0	0	التحويلات الجارية التخصيصية	36
	0					تبرعات	1
	479,000	479,000				إعانات للغير	2
	349,400	349,400				تعويضات ومخالفات و غرامات للغير	3
	0					مصروفات سنوات سابقة	4
	0					ديون معدومة	5
	0					أعباء المودونات	6
	0					منح العاملين	7
	828,400	828,400	0	0	0	مج . التخصيصية	
	645,606,575	7,584,081	10,893,022	65,848,048	561,281,424	المجموع حسب مراكز الكلفة	

	645,606,575	7,584,081	10,893,022	65,848,048	561,281,424	اجمالي الاستخدامات	3
--	-------------	-----------	------------	------------	-------------	--------------------	---



## إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٧

أولاً : إيضاح رقم ( ١ ) لمحطة عن الشركة :

## ١. تعريف بالشركة:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣ ، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تنفرع عنها أو تكملها .  
 رأسمال الشركة (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً ( ٣.٣١٠ ) مساهماً .  
 تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على ( ٣.٣١٠ ) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم .  
 يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٧٦) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

## ٢. مجلس الإدارة :

الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس المجلس
المهندس محمد عايد عبد الرزاق الأمير	نائب رئيس المجلس
الدكتور بديع برهان الدروبي	عضو
الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو مفوض
الأستاذ نجم أشرف الشواف	عضو مفوض

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

## ٤. الطاقة الإنتاجية :

- سمن نباتي : (٣٠) ألف طن
- زيت نباتي: (دوار شمس + قطن ) (١٠) ألف طن.
- كسبة بذر القطن - قشرة بذور القطن - زغب بذر القطن (لنت): الطاقة الإنتاجية للمصنع مبنية على استقبال وعصر (٥٠) ألف طن بذر قطن، لكن الكميات المستلمة سنوياً من بذر القطن تقل عن ربع هذه الكمية.
- تنتج الشركة حالياً ستة أنواع من السمن النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرعة - نجين - الزهور - ماسة الأهلية ) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الخمسة المذكورة.

٥. نظام الجودة:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لغاية عام ٢٠٢٠.

٦. المصاعب التي تواجهها الشركة:

الأزمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستمرار المواد الأولية ، وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام ، بالإضافة لعدم تغطية المصرف المركزي لكافة احتياجات الشركة من القطع الأجنبي .

٧. الإنتاج الفعلي:

أنتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية ٦٩١ طن من مختلف أنواع الزيوت و السمن بنقص نسبته ( ٣٨.٢٤ ) %

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	سمن / طن	٦٩١	١.٠١٩
٢	زيوت / طن	-	١٠٠
	المجموع	٦٩١	١.١١٩

٨. كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع ( ١.٠٩٤ ) طن من الزيوت و السمن بزيادة مقدارها ( ١.٢٩ ) %

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	سمن / طن	١.٠٩٣	١.٠٢١
٢	زيوت / طن	١	٥٩
	المجموع	١.٠٩٤	١.٠٨٠

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم ( ٢ ) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- = ١.٥٣٥.٤٧٩.٢٥٤ - ١.٠١٣.٨٩٤.٨١١ = ٥٢١.٥٨٤.٤٤٣ ل.س
- وهذه الأصول تمثل ( الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل الانتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية ) .
  - و تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة ( القسط الثابت ) .
  - علماً أن الشركة قامت ببيع ( ١١ ) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعية مبلغ ( ٥٦.٦٠٠.٠٠٠ ) قيمتها الدفترية مبلغ ( ١٠.٣٣٢.٦١٢ ) ل س و مجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ ( ٥.١٩٢.٥٨٤ )

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة

= رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة - الموجودات المباعة ( سيارات )

= ١.٥٤٥.٢١٥.٠٥٦ + ٥٩٦.٨١٠ - ١٠.٣٣٢.٦١٢ = ١.٥٣٥.٤٧٩.٢٥٤ ل س

مجمع الإهلاك الإجمالي

= رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٧ - مجمع إهلاك الموجودات المباعة

= ١.٠٠٢.١٧٢.٦٥٩ + ١٦.٩١٤.٧٣٦ - ٥.١٩٢.٥٨٤ = ١.٠١٣.٨٩٤.٨١١ ل س .

بيانات عام ٢٠١٦ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٦	الإهلاك المتراكم ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(١٠.٩٧٤.٢٨٣)	(١٧٠.٦٣٩.٦٤٨)	(١٨١.٦١٣.٩٣١)	٢٥٧.٣٥٧.٣٦٩
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٤٥.٩٦٠.١٦٨)	(٦٦٩.١٦٧.٤٧٦)	(٧١٥.١٢٧.٦٤٤)	٢٠٨.٣٧٨.٢٤٩
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٩٧.٧٣٥.٥٥٩	(٤.٠٠٤.٢٨٧)	(٦٧.٧٣٣.٦٩٢)	(٧١.٧٣٧.٩٧٩)	٢٥.٩٩٧.٥٨٠
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٥٢.٦٥١.٤٧٣	(٥.٦٦١.٩٧٥)	(١٧.١٦١.١٧٤)	(٢٢.٨٢٣.١٤٩)	٢٩.٨٢٨.٣٢٤
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٤.٤٠٨.٨٩٣	(٦٠٤.٠٢٤)	(١٠.٢٦٥.٩٣٢)	(١٠.٨٦٩.٩٥٦)	٣.٥٣٨.٩٣٧
	المجموع	١.٥٤٥.٢١٥.٠٥٦	(٦٧.٢٠٤.٧٣٧)	(٩٣٤.٩٦٧.٩٢٢)	(١.٠٠٢.١٧٢.٦٥٩)	٥٤٣.٠٤٢.٣٩٧



بيانات عام ٢٠١٧/٠٣/٣١ :

م	البيان	اجمالي قيمة الأصل ٢٠١٧/٠٣/٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٧	الإهلاك المتراكم ٢٠١٦/١٢/٣١	مجموع الإهلاك ٢٠١٧/٠٣/٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٧/٠٣/٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٣٨,٩٧١,٣٠٠	(٢,٧٤٣,٥٧١)	(١٨١,٦١٣,٩٣١)	(١٨٤,٣٥٧,٥٠٢)	٢٥٤,٦١٣,٧٩٨
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	(١١,٤٩٠,٠٤٢)	(٧١٥,١٢٧,٦٤٤)	(٧٢٦,٦١٧,٦٨٦)	١٩٦,٨٨٨,٢٠٧
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٨٧,٤٠٢,٩٤٦	(٩٢٣,٧٤٥)	(٦٦,٥٤٥,٣٩٥)	(٦٧,٤٦٩,١٤٠)	١٩,٩٣٣,٨٠٦
٥	عدد و أدوات قوالب ١٥ %	٥٣,١١٨,٧٨٣	(١,٦٠٠,٠٩٣)	(٢٢,٨٢٣,١٤٩)	(٢٤,٤٢٣,٢٤٢)	٢٨,٦٩٥,٥٤١
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٤,٥٣٨,٣٩٤	(١٥٧,٢٨٥)	(١٠,٨٦٩,٩٥٦)	(١١,٠٢٧,٢٤١)	٣,٥١١,١٥٣
	المجموع	١,٥٣٥,٤٧٩,٢٥٤	(١٦,٩١٤,٧٣٦)	(٩٩٦,٩٨٠,٠٧٥)	(١,٠١٣,٨٩٤,٨١١)	٥٢١,٥٨٤,٤٤٣

مجموع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٧/٠٣/٣١ =  
مجموع الإهلاك ٢٠١٦/١٢/٣١ - مجموع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٧  
= ٧١,٧٣٧,٩٧٩ - ٥,١٩٢,٥٨٤ + ٩٢٣,٧٤٥ = ٦٧,٤٦٩,١٤٠ ل.س.

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (١٨,٤٩٠,٦٣٦) ل.س  
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (٤٦,٠٠٠,٠٠٠) ل.س .  
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة (٢,٢٨٥,٩٩٥) ل.س

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦,٧٧٦,٦٣١	٦٦,٧٧٩,٢٦٨
٢	يخفف	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢,٢٨٥,٩٩٥)	(٢,٢٨٥,٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)
	المجموع	١٨,٤٩٠,٦٣٦	١٨,٤٩٣,٢٧٣

إيضاح رقم ( ٤ ) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ١.٥٦٥.٩١٥.٠٣٧ ) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : ( مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة والتغليف - مخزن اللوازم المختلفة ) .

- تعتمد الشركة في تقييم المخزون من هذه الموجودات طريقة ( التكلفة الوسطية للشراء - المرجح ) .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	١.٥٦٥.٩١٥.٠٣٧	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣
	المجموع	١.٥٦٥.٩١٥.٠٣٧	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣

إيضاح رقم ( ٥ ) - مخزون الانتاج قيد الصنع و التام و الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون ( ١٧١.٨٦٣.٥٨٩ ) ل.س ، و هو يمثل المخازن التالية :

- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة ( ١٣٨.١١٣.٠٧١ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على طريقة ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ) .
- مخزون الإنتاج التام و هو عبارة عن مخزون الشركة من السمون و الزيوت النباتية الجاهزة للبيع و قد بلغت قيمته ( ٣٣.٧٥٠.٥١٨ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على أساس ( سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .
- مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج ) بقيمة ( - ) ل.س .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	١٣٨.١١٣.٠٧١	٩.١٨٦.٧٣٤
٢	مخزون الإنتاج التام	٣٣.٧٥٠.٥١٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	-	-
	المجموع	١٧١.٨٦٣.٥٨٩	٢٣٣.٤١٦.٥٥٨

إيضاح رقم ( ٦ ) - الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها :

بلغت قيمتها ( ٦.١٢٤.٤٨١ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	٦.١٢٤.٤٨١	٧.٠٠١.٦٣٣
	المجموع	٦.١٢٤.٤٨١	٧.٠٠١.٦٣٣

إيضاح رقم ( ٧ ) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها ( ٢.٦٩٩.٦١٥.٥٨٩ ) ل س بما يعادل ( ١٨.٧٥٨.٧٥٠ ) درهم إماراتي لا غير .  
 سعر تكلفة للدرهم الإماراتي ( ١٤٣.٩١ ) ل س للدرهم .  
 وهي عبارة عن امانات لدى الهيئة العربية للاستثمار والائتماء الزراعي المساهمة لدى الشركة بنسبة ( ٤٠ ) % .  
 حيث قامت الشركة بتحويل كامل رصيدها المذكور أعلاه لدى بنك الامارات الإسلامي الى حساب الهيئة العربية  
 للاستثمار والائتماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الموضوعه على الشركات السورية حيث أننا لم نستطيع  
 تحويل اي مبلغ منذ أكثر من سنتين وبالتالي قامت الشركة بتحويل المبلغ بذات البنك لحساب الهيئة ليتسنى للشركة  
 استثمار هذا المبلغ وشراء البضائع والمواد .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	امانات لدى الغير ( الهيئة العربية )	٢.٦٩٩.٦١٥.٥٨٩	-
	المجموع	٢.٦٩٩.٦١٥.٥٨٩	-

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

بلغت قيمتها ( ٤٧.٦٧٩.٣٢٩ ) ل س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	سلف رسم الإتفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى فندق روتانا أرجان ( الروشة )	-	١.٠٠٠.٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلكية و اللاسلكية	-	-
٥	تأمينات لدى شركات التامين	-	-
٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	-	-
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	-
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	٤.٦٩٦.٨٠٠	٤.٦٩٦.٨٠٠
٩	تأمينات لدى أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	٢٤.٩٨٣.٠٠٠	-
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	-
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات لدى شركة باسيفيك ( شراء مواد أولية )	-	١١.٩٠٣.٥٠٥
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عيوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٣.٨٤٩.٥٧٥	٣.٨٤٩.٥٧٥
١٥	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١.١٠٠.٠٠٠	-
١٦	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٧	سلف لقاء تخليص جمركي	٨.٣١٠.٤٠١	-
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٣.٠٩١.٩٩٨	٢.٣٧٨.٦٨٣
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	١.٩٩٧.٨٥١	١.٩٦٩.٨٣٥
	المجموع	٤٧.٦٧٩.٣٢٩	٢٥.٦٤٨.١٠٢



إيضاح رقم ( ٩ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها ( ٩٤.٦٩٣.٦٧٠ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٧	١.٧٢٨.٨٢٨	١.٦٣٠.٢٢٥
٢	رسوم تأمين ايجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٧	١.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
٣	دعاية و اعلان / ٢٠١٧	١٢٢.٤٢٤	-
٤	رسوم تأمين ايجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٨	٣٠٠.٠٠٠	-
٥	رسوم بدل ادراج لدى هيئة المال و سوق دمشق	٣.٩٣٧.٥٠٠	-
٦	رسوم بدل اشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٦	-	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٧	٢.٩٠٨.٢٩٦	-
٨	رسوم و اجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٧	٧٨.٦٩٢.٣٦٣	٨٨.٢٦٢.٥٠٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	-	-
١٠	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٨	٤٤.٥٨٥	-
١١	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	٩٤.٦٩٣.٦٧٠	٩٦.٢٥٢.٣٩٩

إيضاح رقم ( ١٠ ) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ١٥.٨٦٠.١١٤ ) ل.س و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أماتات العاملين .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج و تسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١٤.٦٠١.١٥٠	١٢.٥٨٣.٢٥٤
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٦٦٩.٢١٤	٧٣٧.٣٢٩
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف لشركات مختلفة	-	٢٣.٥٤٩
	المجموع	١٥.٨٦٠.١١٤	١٣.٩٣٣.٨٨٢

إيضاح رقم ( ١١ ) - النقد في الصندوق و لدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ ( ١٧١.٦٥٧.٤٦١ ) ل.س و في عام ٢٠١٦ مبلغ ( ٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠ ) ل.س .  
 علماً أن الشركة قامت باعادة تقييم القطع نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٧ بحسب سعر التكلفة الفعلي للقطع الموجود لديها بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ على أساس سعر الدولار ( ٥٢٦.٨٤ ) ل.س - اليورو ( ٥٥١.٣١ ) ل.س - الدرهم ( ١٤٣.٩١ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	المبلغ / ل س ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	١٠.٢٩٨.٤٠٣	١٥٠.٠٦٨
٢	الصناديق / دولار	١.١٩٥.٦٤١	١٠٧.٠١٠
٣	الصناديق / يورو	١.٤٦٥.١٨٤	١.٤٦٥.١٨٤
٤	الصناديق / لبناني	٢٩٩.٥٠٠	٥٣٠.٨٠١
٥	المصارف / سوري	١٣٢.٥٥٥.١٠٢	٦.٣٧٠.١٠٤
٦	المصارف / دولار	١١.١٥٧.٥١٢	٢٦٥.٧٤٧.٧٦٨
٧	المصارف / يورو	٧.٨٥٥.٧٢٢	١٣٦.١٤٦.٧٠٠
٨	المصارف / ريال سعودي	٢.٧٠٦	٦٧٨
٩	المصارف / لبناني	٦١.٠٤٢	١٢٦.١٨٥
١٠	المصارف / درهم	٦.٧٦٦.٦٤٩	٣.٣٦١.٤٢١.٥٦٢
	المجموع	١٧١.٦٥٧.٤٦١	٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠

إيضاح رقم ( ١٢ ) - رأس المال المكتتب به و المسدد :

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل ( ١٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س ، و هو يساوي قيمة ( ١٥.٠٠٠.٠٠٠ ) سهم ، بقيمة اسمية ( ١٠٠ ) ل س للسهم الواحد حيث تم تعديل القيمة الاسمية بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٠٤ / ٠٦ / ٢٠١٢ .

إيضاح رقم ( ١٣ ) - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المتراكم مبلغ ( ٣٤٨.٢٤٧.٨٨٨ ) ل س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة ( ١٠ % ) من الربح الاجمالي قبل حجز الضريبة .  
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٧ بلغ ( ١٨.٥٩١.٤١٥ ) ل س .  
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة  $\times 10\% =$   
 $= ( ١٨٥.٩١٤.١٥٥ ) \times 10\% = ١٨.٥٩١.٤١٥$  ل س .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٤٨.٢٤٧.٨٨٨	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣
	المجموع	٣٤٨.٢٤٧.٨٨٨	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣

إيضاح رقم ( ١٤ ) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ ( ١٢٤.٠٧٩.٥٧٨ ) ل س .  
حيث قامت الشركة بحجز نسبة ( ٥ % ) من الأرباح الاجمالية بمبلغ ( ٩.٢٩٥.٧٠٨ ) ل س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .  
الاحتياطي الاختياري المحتسب بعام ٢٠١٧  
 $=$  الربح الاجمالي قبل حجز الضريبة  $\times 5\% =$   
 $= ( ١٨٥.٩١٤.١٥٥ ) \times 5\% =$   
 $= ٩.٢٩٥.٧٠٨$  ل س .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	١٢٤.٠٧٩.٥٧٨	١١٤.٧٨٣.٨٧٠
	المجموع	١٢٤.٠٧٩.٥٧٨	١١٤.٧٨٣.٨٧٠

إيضاح رقم ( ١٥ ) - مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي ) :

لم يطرأ أي تغيير على رصيد المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي وذلك نتيجة عدم تغيير أسعار المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ عنه غي ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع )	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧
	المجموع	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧

إيضاح رقم ( ١٦ ) - أرباح غير موزعة :

قامت الجمعية العمومية التي انعقدت بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ٢٠١٧ بالموافقة على احتجاز مبلغ ( ١٢٢.٥٨٧.٧١٢ ) بما يعادل نسبة ( ٨.١٧ ) % من رأسمال الشركة . وذلك من أجل دعم المركز المالي للشركة .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أرباح غير موزعة	١٢٢.٥٨٧.٧١٢	١٢٢.٥٨٧.٧١٢
	المجموع	١٢٢.٥٨٧.٧١٢	١٢٢.٥٨٧.٧١٢

إيضاح رقم ( ١٧ ) - أرباح السنة المقترح توزيعها :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ ( ١٤٢.٤١٠.٢٤٣ ) ل.س ، يواقع ( ٩.٤٩ % ) . وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الاحتياطي القانوني - احتياطي اختياري = ١٨٥.٩١٤.١٥٥ - ١٥.٦١٦.٧٨٩ - ١٨.٥٩١.٤١٥ - ٩.٢٩٥.٧٠٨ = ١٤٢.٤١٠.٢٤٣ ل.س .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أرباح الفترة	١٤٢.٤١٠.٢٤٣	٤٤١.٩٣٣.٦٩١
	المجموع	١٤٢.٤١٠.٢٤٣	٤٤١.٩٣٣.٦٩١

إيضاح رقم ( ١٨ ) - مؤونة مخاطر سيارات :

بلغت مبلغ وقدره ( ١.٦٢٧.٥٣٠ ) ل.س وهي عبارة عن مؤونة مخاطر سيارات مفقودة نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل مؤونة بالقيمة الصافية لهذه السيارات عدد ( ٢ ) و تركس فولفو عدد ( ١ ) .



م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠
	المجموع	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠

إيضاح رقم ( ١٩ ) - الأرباح المدورة المحققة ( المستحقة للمساهمين ) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ ( ٥٢٤.٧٢٤.٣٠٨ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٣ / ٣١ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٦٠٢.٠٠٧	١.٦٣٦.٠٠٧
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٧٩٨.٥١٧	١.٨٤٤.٥١٧
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٤٨.٧٧٠	٢٨٦.٢٧٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٨٤٠.٦١٣	١.٩٣٠.٦١٣
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	١.٢٣٠.٧٤٩	٢.١٥٤.٧٤٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	-	٩٦.٩٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١.٧٣٦.٢٢٥	٢.٠٨٦.٢٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٥.١٥٧.١٢٣	٥.٦٩٢.١٤٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١١.٥٨٤.٦٥٠	١٢.٤٧٦.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٠.٨١٩.٦٨٤	٢٢.١٦٩.١٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٣٦.٤٣٧.٤٧٥	٣٨.٨٢٨.١٠٠
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٣٣.٠٥٤.٦٤١	١٥٥.٠٠١.٦١٠
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	٣٤.٢١٣.٨٥٤	١٤١.٢٦٨.٥٠٨
١٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	-
	المجموع	٥٢٤.٧٢٤.٣٠٨	٣٨٥.٤٧١.٦٠١

إيضاح رقم ( ٢٠ ) - مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين :

تمت الموافقة باجتماع الهيئة العام للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ٢٠١٧ على مقترح السادة مجلس الإدارة باحتجاز مبلغ ( ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل.س كمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين في الشركة .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-
	المجموع	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-

إيضاح رقم ( ٢١ ) - الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ٣.٤٥٦.٢٧٥ ) ل.س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٣.٤٥٦.٢٧٥	١٢.٧٠٤.٠٠٤
	المجموع	٣.٤٥٦.٢٧٥	١٢.٧٠٤.٠٠٤

إيضاح رقم ( ٢٢ ) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ ( ٣.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س كمسؤولية اجتماعية ( تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية ) وتمت الموافقة على المبلغ أثناء الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ٢٠١٧ .  
ويبقى رصيد سابق لم يوزع بمبلغ ( ٢١٠ ) ل س تم إضافته لرصيد السنة الحالية .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٠٠٠.٢١٠	٤.٥٠٠.٤٥٥
	المجموع	٣.٠٠٠.٢١٠	٤.٥٠٠.٤٥٥

إيضاح رقم ( ٢٣ ) - حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ ( ٣.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٦ ولم يتم توزيعها حتى تاريخه .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٤ ) - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

تمت الموافقة أثناء الجمعية العمومية على صرف المكافأة السنوية عن عام ٢٠١٦ بواقع ( ٥ ) % من الأرباح الإجمالية بمبلغ ( ٣٦.٩٣٣.٦٩١ ) ل س وقد تم توزيعها خلال عام ٢٠١٧ ماعدا مبلغ ( ١٢.٣١١.٢٣١ ) سيتم اكمال توزيعه خلال العام الحالي .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٢.٣١١.٢٣١	-
	المجموع	١٢.٣١١.٢٣١	-

إيضاح رقم ( ٢٥ ) - منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ ( ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٧ .  
وقامت الشركة بتوزيعها على العاملين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ .  
علماً أنه تم تخصيص مبلغ ( ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س لعام ٢٠١٥ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٦ ) - تعويضات وبدلات جلسات أعضاء مجلس الإدارة :

تمت الموافقة أثناء الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ٢٠١٧ على مقترح تعويضات وبدلات جلسات أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ( ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ) وبقي منه مبلغ ( ٤.٠٠٠.٠٠٠ ) يجري العمل على توزيعه .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	تعويضات جلسات أعضاء مجلس الإدارة	٤.٠٠٠.٠٠٠	-
	المجموع	٤.٠٠٠.٠٠٠	-

إيضاح رقم ( ٢٧ ) - مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٦ - ٢٠١٧ ) :

بلغت مبلغ ( ٧٨.٩٦٨.١٢٩ ) ل س عن عام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ على الشكل التالي :

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٦	٦٣.٣٥١.٣٤٠	٦٣.٣٥١.٣٤٠
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٧	١٥.٦١٦.٧٨٩	-
	المجموع	٧٨.٩٦٨.١٢٩	٦٣.٣٥١.٣٤٠

إيضاح رقم ( ٢٨ ) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ١٦٨.٢٦٠.٨٢٥ ) ل س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل ( فواتير الكهرباء - ومقدرات مصاريف تخلص للمواد الأولية )  
• علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .



م	البيان	المبلغ ٢٠١٧/٠٣/٣١	المبلغ ٢٠١٦/١٢/٣١
١	مصاريف مقدرة لتخليص زيوت بالمنطقة الحرة	١٦٨.١٦٠.٢٤٤	-
٢	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٠٠.٥٨١	١٠٠.٥٨١
٣	مصاريف تسوية إدخال مؤقت لزيت دوار الشمس	-	٦.٠٠٠.٠٠٠
٤	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٦	-	٢٠٠.٠٠٠
٥	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	-	١٠.٨٠١.٨١٠
	المجموع	١٦٨.٢٦٠.٨٢٥	١٧.١٠٢.٣٩١

إيضاح رقم ( ٢٩ ) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٤.٨٨٤.٨٧٤ ) ل.س. و هي تمثل رصيد الزيائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٤.٨٨٤.٨٧٤	٩.٢٢٨.٧٥٣
	المجموع	٤.٨٨٤.٨٧٤	٩.٢٢٨.٧٥٣

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٣٠ ) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ٨٣٧.٩٧٥.٥١٥ ) ل.س. و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٨٣٧.٩٧٥.٥١٥	٥٠٥.٦٤٥.٢٦٦
	المجموع	٨٣٧.٩٧٥.٥١٥	٥٠٥.٦٤٥.٢٦٦

إيضاح رقم ( ٣١ ) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ١.٠١٨.٤٠٠ ) ل.س. و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكمية و القشرة و غيرها ) .  
و يعود سبب انخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١.٠١٨.٤٠٠	٩٢.٣٤٤.٢٤٠
	المجموع	١.٠١٨.٤٠٠	٩٢.٣٤٤.٢٤٠

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٧/١/١ و البالغ ( ٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤ ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨
	المجموع	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨

إيضاح رقم ( ٣٣ ) - مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٧/١/١ و البالغ ( - ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	-	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	-	١.٥٣٧.٦١٠

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٧/١/١ و البالغ ( ٩.١٨٦.٧٣٣ ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج )

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠
	المجموع	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠

إيضاح رقم ( ٣٥ ) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ١٤.٠٤١.٧٠٤ ) ل.س . و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	إهلاكات وسائل الإنتاج	١٤.٠٤١.٧٠٤	١٣.٧٢٩.٤٩٩
	المجموع	١٤.٠٤١.٧٠٤	١٣.٧٢٩.٤٩٩

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

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ٦١٣.٠٨٧.٧٦٧ ) ل.س. و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة إهلاكات خدمات الإنتاج ) المحملة على مراكز الكلفة الإنتاجية و الخدمية .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٦١٣.٠٨٧.٧٦٧	٥٢٢.٣٩٣.٥١٨
	المجموع	٦١٣.٠٨٧.٧٦٧	٥٢٢.٣٩٣.٥١٨

إيضاح رقم ( ٣٧ ) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ و البالغ ( ٣٣.٧٥٠.٥١٨ ) ل.س. .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٣٣.٧٥٠.٥١٨	٢١٨.٧٤٦.٥٣٥
	المجموع	٣٣.٧٥٠.٥١٨	٢١٨.٧٤٦.٥٣٥

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ و البالغ ( - ) ل.س.  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مخزن المخلفات آخر المدة	-	٢٢.٩٢٦.٣٩٩
	المجموع	-	٢٢.٩٢٦.٣٩٩

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ و البالغ ( ١٣٨.١١٣.٠٧١ ) ل.س. .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ) .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	١٣٨.١١٣.٠٧١	١٤٨.٧٠٥.٤٨٧
	المجموع	١٣٨.١١٣.٠٧١	١٤٨.٧٠٥.٤٨٧



إيضاح رقم ( ٤٠ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ١٠.٨٩٣.٠٢٢ ) ل.س. و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات ) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	١٠.٨٩٣.٠٢٢	١٠.٥٢٣.٩٩٨
	المجموع	١٠.٨٩٣.٠٢٢	١٠.٥٢٣.٩٩٨

إيضاح رقم ( ٤١ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٧.٥٧٠.٠١٨ ) ل.س. و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات ) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٧.٥٧٠.٠١٨	٢١.٦٦٢.٤٢١
	المجموع	٧.٥٧٠.٠١٨	٢١.٦٦٢.٤٢١

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

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ١٤.٠٦٣ ) ل.س. و هي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك ومن الملاحظ انخفاضها مقارنة من السنة السابقة وذلك يعود لقيام الشركة بتسديد كافة السندات و التسهيلات البنكية تماثيا مع قرار مصرف سوريا المركزي القاضي بعدم تمويل الشركات بالقطع الأجنبي الحاصلة على تسهيلات بنكية .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	١٤.٠٦٣	٥.٩٦١.٧١٠
	المجموع	١٤.٠٦٣	٥.٩٦١.٧١٠

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ٥٤.٠٧٩.٧٨٣ ) ل.س. و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و إيجار الخزانات للغير و أجور نقل للغير و أرباح رأسمالية ( أرباح بيع وسائل نقل ) سيارات عدد ( ١١ ) حيث بلغت الأرباح الرأسمالية من بيع السيارات مبلغ ( ٥١.٤٥٩.٩٧٢ ) ل.س. .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١
١	إيرادات أخرى	٥٤.٠٧٩.٧٨٣	٣.٧٢١.٥٥٣
	المجموع	٥٤.٠٧٩.٧٨٣	٣.٧٢١.٥٥٣

إيضاح رقم ( ٤٤ ) مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي ) :

لم يطرأ أي تغيير على رصيد المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي وذلك نتيجة عدم تغيير أسعار المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٣١ عنه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي )	-	٨٠٨,٦١١,٢٩٠
	المجموع	-	٨٠٨,٦١١,٢٩٠

إيضاح رقم ( ٤٥ ) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ ( ١٥,٦١٦,٧٨٩ ) ل.س .  
وهي = ( إجمالي الربح قبل حجز الضريبة ) × ( ١٤ % ) - ( ٤٠ % ) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .  
= ( ١٨٥,٩١٤,١٥٥ ) × ( ١٤ % ) = ٢٦,٠٢٧,٩٨٢ ل.س .  
= ١٥,٦١٦,٧٨٩ = ٦٠ % × ٢٦,٠٢٧,٩٨٢ ل.س .

م	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	١٥,٦١٦,٧٨٩	١٨,٣٨٢,٠٩٠
	المجموع	١٥,٦١٦,٧٨٩	١٨,٣٨٢,٠٩٠

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٦ ) - التغيير في صافي الزبائن :

= ( إجمالي الزبائن ٢٠١٧ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٧ - مخصص حسبيات ٢٠١٧ ) -  
( إجمالي الزبائن ٢٠١٦ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٦ - مخصص حسبيات ٢٠١٦ )  
= ( ٢٦,٧٧٦,٦٣١ - ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ - ٢,٢٨٥,٩٩٥ ) - ( ٦٦,٧٧٩,٢٦٨ - ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ - ٢,٢٨٥,٩٩٥ )  
= ٢,٦٣٧ ل.س .

إيضاح رقم ( ٤٧ ) التغيير في المصاريف المقدرة :

التغيير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٧ - رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٦

$$١٧,١٠٢,٣٩١ - ١٦٨,٢٦٠,٨٢٥ =$$

$$= ١٥١,١٥٨,٤٣٤ ل.س$$

إيضاح رقم ( ٤٨ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} &= (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ &+ (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٧}) \\ &+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ &+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ &= ١٥٢.٣٧٧.٨١١ + (٣.٦٥٧.٤٧٧.٥٣٥) + ١٦.٩١٤.٧٣٦ + ١٣٤.٤٥٤.١٨٣ = \\ &= (٣.٣٥٣.٧٣٠.٨٠٥) \text{ ل س} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٩ ) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} &= \text{شراء الموجودات الثابتة و (قيمة مبيع السيارات عدد ١١)} \\ &= ٥٦.٦٠٠.٠٠٠ + (٥٩٦.٨١٠) = \\ &= ٥٦.٠٠٣.١٩٠ \text{ ل س} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٥٠ ) - التغير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

$$\begin{aligned} \text{وهو} &= \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٦} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٦} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٧} \\ &= ٥٢٤.٧٢٤.٣٠٨ - ٤٤١.٩٣٣.٦٩١ + ٣٨٥.٤٧١.٦٠١ = \\ &= (٣٠٢.٦٨٠.٩٨٤) \text{ ل س} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٥١ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} &= (\text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة}) + \text{التسديدات للبنوك} + \\ &\text{الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة} \\ &= (٣٠٢.٦٨٠.٩٨٤) \text{ ل س} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٥٢ ) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} \text{النقدية آخر المدة} &= (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\ &+ (\text{النقدية أول المدة}) \\ &= ٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠ + (٣٠٢.٦٨٠.٩٨٤) + ٥٦.٠٠٣.١٩٠ + (٣.٣٥٣.٧٣٠.٨٠٥) = \\ &= ١٧١.٦٥٧.٤٦١ \text{ ل س} \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٤ / ٢٠.



حماة في ٢٢ / ٠٤ / ٢٠١٧

(٢٦)