

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧

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	٣.٣٠٨

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 عايد عبد الرزاق الأمير	نائب رئيس مجلس الإدارة		١,٣٣ %
٣	الدكتور بديع برهان الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤,٤٢ %
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو مفوض		١,٣٩ %
٥	الأستاذ نجم أشرف الشواف	عضو مفوض		١,٤٦ %

المدير التنفيذي (المدير العام)	الأستاذ : عبد الحميد حسن السلق
مدقق الحسابات	الأستاذ محمد الموسى 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	٣٢٤.٠٤	٤٦٩.٣٨

* تحسب القية الدفترية بقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .
* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

الناتج الأولية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية ٢٠١٦	التغير %	
مجموع الموجودات	٥.٢٠٩.٠٧٩.٦٣٩	٥.٢٧٧.٨٧٣.٣٦٧	(١.٣٠) %	
حقوق المساهمين	٤.٨٦٠.٦١٩.٣٩٩	٤.٧٦٠.٨٨٧.٢٩٣	٢.٠٩ %	
آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	٣,٣٣٩,٥٠٢,١٣١	٨٣٦,٠٦١,٤٨٤	٢,٥٠٣,٤٤٠,٦٤٧	٦٠,٧٣ %
صافي الربح قبل الضريبة	٥٩١,٣٣٨,٢٠٦	٥٢٩,٦٣٩,٠٤٣	٦١,٦٩٩,١٦٣	(٦٧,٨٥) %
مخصص ضريبة الدخل	(٤٩,٦٧٢,٤٠٩)	(٢٢,٨٤٠,٥٧٩)	(٢٦,٨٣١,٨٢٩)	(١٠,٢٤) %
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	-
صافي الدخل	٥٤١,٦٦٥,٧٩٧	٥٠٦,٧٩٨,٤٦٣	٣٤,٨٦٧,٣٣٤	(٦٩,٦٤) %
ربح السهم	٣٦,١١	٣٣,٧٩	٢,٣٢	(٦٩,٦٤) %

- ملاحظة : تضمن صافي الربح قبل الضريبة عن فترة الربع الثالث من عام ٢٠١٦ مكاسب غير محققة من تقييم القطع الأجنبي بمبلغ وقدره (١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩) ل س 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 / ١٠ / ١٥

ملاحظة :

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

نائب المدير العام

م مهند الأذن



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:

لقد قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة 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 المعلومات 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 تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق، لذا لا أبدي 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا.

دمشق في ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٧

مدقق الحسابات القانوني
محمد الموسى المكسور
محمد الموسى المكسور

البيان	إيضاحات	30/09/2017	30/09/2017	31/12/2016
		جزئي غير مدقق	كلي غير مدقق	جزئي مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,535,495,304		1,545,215,056
يخفيض : الإهلاكات المترابطة		(1,046,152,224)		(1,002,172,659)
صافي الموجودات الثابتة	2	489,343,080	489,343,080	543,042,397
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		66,774,768		66,779,268
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(46,000,000)		(46,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	18,488,773		18,493,273
مخزون الموجودات المختلفة	4	1,259,875,638		568,019,063
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	693,429,297		233,416,558
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	6,900,920		7,001,633
أمانات لدى الغير	7	2,164,922,897		0
تأمينات و سلف و ذمم	8	28,425,044		25,648,102
حسابات مدينة مختلفة	9	77,534,694		96,252,399
أرصدة مدينة أخرى	10	9,683,880		13,933,882
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	460,475,416		3,772,066,060
إجمالي الموجودات المتداولة		4,719,736,559	4,719,736,559	4,734,830,970
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		5,209,079,639	5,209,079,639	5,277,873,367
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س للسهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	13	388,790,294		329,656,473
إحتياطي إختياري	14	144,350,780		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 السنة المقترح توزيعها	17	452,965,066		441,933,691
إجمالي حقوق المساهمين		4,860,619,399	4,860,619,399	4,760,887,293
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	18	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المحققة	19	196,822,767		385,471,601
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	20	20,000,000		0
داننون متنوعون	21	3,876,533		12,704,004
مسؤولية إجتماعية	22	985,310		4,500,455
حصة الصندوق التعاوني العمالي	23	0		3,000,000
منحة العاملين السنوية	24	0		20,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٧)	25	49,672,409		63,351,340
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	26	52,474,617		17,102,391
أرصدة دائنة أخرى	27	23,001,074		9,228,753
إجمالي المطلوبات المتداولة		348,460,240	348,460,240	516,986,074
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		5,209,079,639	5,209,079,639	5,277,873,367

نائب رئيس مجلس الإدارة
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير



نائب المدير العام
م مهند الأذن



المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



قائمة الدخل

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧

البيان	إيضاحات	30/09/2017		30/09/2016
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	28	3,335,094,091		1,735,292,728
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	29	4,408,040		342,289,382
إجمالي الموارد = (٢٨ + ٢٩)		3,339,502,131	3,339,502,131	2,077,582,110
مخزون الإنتاج التام أول المدة	30	(224,229,824)		(143,386,628)
مخزون مخلفات أول المدة	31	0		(1,537,610)
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(9,186,733)		(54,059,690)
مج . (مخزون أول المدة) = (٣٠ + ٣١ + ٣٢)		(233,416,558)		(198,983,928)
إهلاكات وسائل الإنتاج	33	(42,017,497)		(41,586,291)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(3,171,397,047)		(1,192,532,404)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٣ + ٣٤)		(3,213,414,544)		(1,234,118,696)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(3,446,831,102)		(1,433,102,624)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	428,145,629		70,918,999
مخزون مخلفات آخر المدة	36	0		555,182
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	265,283,668		22,121,383
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٥ + ٣٦ + ٣٧)		693,429,297		93,595,564
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(2,753,401,804)	(2,753,401,804)	(1,339,507,060)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		586,100,327	586,100,327	738,075,050
المصروفات (الإستخدامات)				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(38,167,978)		(39,966,206)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(28,847,871)		(39,167,263)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(4,832,949)		(7,982,458)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(71,848,798)	(71,848,798)	(87,115,927)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		514,251,528	514,251,528	650,959,123
إيرادات أخرى	41	77,086,678		7,905,157
مكاسب غير محققة من أسعار الصرف	42	0		1,180,737,979
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		591,338,206	591,338,206	1,839,602,259
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	43	(49,672,409)	(49,672,409)	(55,344,599)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		541,665,797	541,665,797	1,784,257,659
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	44	36.11		118.95

صافي الربح للسهم الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبة مقسوما على عدد الأسهم *
 علما أن قيمة السهم الاسمية عدلت بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ لتصبح ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

نائب رئيس مجلس الإدارة
 م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

نائب المدير العام
 م مهدي الأذن

المدير المالي
 مصطفى تركي الحسين



قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
		30/09/2017	30/09/2017	30/09/2016
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		591,338,206		1,839,602,259
يخفض الربح الرأسمالي من بيع السيارات		(69,005,285)		0
مكاسب غير محققة من أسعار الصرف		0		(1,180,737,979)
الاحتكاكات والإطفاءات		50,592,462		50,257,344
مؤونة الديون المشكوك فيها		0		0
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		572,925,384		709,121,624
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
45 في الزبائن	النقص	4,500		5,650
في مخزون المواد المختلفة	النقص (الزيادة)	(691,856,575)		249,541,597
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص (الزيادة)	(460,012,739)		105,388,364
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	(الزيادة) النقص	100,713		(26,800)
في الأمانات لدى الغير	(الزيادة)	(2,164,922,897)		0
في السلف و التأمينات	(الزيادة)	(2,776,942)		(2,844,390)
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص	18,717,705		31,661,612
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة) النقص	4,250,002		(10,558,223)
في الموردون	(النقص)	0		(1,780)
في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة	20,000,000		0
في الدائنون المتوعون	(النقص)	(8,827,471)		(618,900)
في المسؤولية الإجتماعية	(النقص)	(3,515,145)		(473,000)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	(الزيادة) النقص	(3,000,000)		735,227
في مكافآت مجلس إدارة	(النقص)	0		(16,293,413)
في منحة العاملين السنوية	(النقص)	(20,000,000)		(10,000,000)
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	(النقص)	0		(8,666,670)
في مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٦)	(النقص)	(63,351,340)		0
46 في المصاريف المقدرة	(النقص) الزيادة	35,372,226		(72,124,555)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة	13,772,321		183,937,694
47 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		(2,753,120,259)	(2,753,120,259)	1,158,784,037
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
شراء موجودات ثابتة	(الزيادة)	(3,987,860)		(14,161,820)
قيمة مبيع سيارات عدد (١٤)	النقص	76,100,000		
48 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		72,112,140	72,112,140	(14,161,820)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	(النقص)	0		(250,000,000)
49 في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	(النقص)	(630,582,525)		(114,765,373)
50 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(630,582,525)	(630,582,525)	(364,765,373)
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه			0	1,180,737,979
في النقد وما في حكمه	صافي النقص		(3,311,590,644)	1,960,594,823
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠١ / ٠١			3,772,066,060	2,275,275,409
51 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠			460,475,416	4,235,870,231

نائب رئيس مجلس الإدارة
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

نائب المدير العام
م مهند الأذن

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)			
بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧			
البيان	نسب التخفيضات	30/09/2017	30/09/2016
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		591,338,206	1,839,602,259
يخفف (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(49,672,409)	(55,344,599)
يخفف (الإحتياطي القانوني)	10%	(59,133,821)	(65,886,428)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		482,531,976	1,718,371,231
يخفف (الإحتياطي الإختياري)	5%	(29,566,910)	(32,943,214)
يخفف (مكاسب غير محققة)		0	(1,180,737,979)
صافي الربح المقترح توزيعه		452,965,066	504,690,038
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	39.42	122.64
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		39.42%	122.64%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2 ل س	30.20	33.65
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		30.20%	33.65%

نائب رئيس مجلس الإدارة
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

نائب المدير العام
م مهند الأذن

المدير المالي
مصطفى تركي الحسين

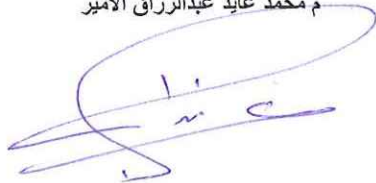


بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠ - 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
أرباح السنة المقترح توزيعها		504,690,038					504,690,038
المحول إلى الإحتياطي القانوني			65,886,428				65,886,428
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				32,943,214			32,943,214
المحول إلى المكاسب غير المحققة					1,180,737,979		1,180,737,979
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	504,690,038	321,675,520	110,793,393	2,331,648,893	0	4,768,807,844
بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠ - 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
أرباح السنة المقترح توزيعها		452,965,066					452,965,066
المحول إلى الإحتياطي القانوني			59,133,821				59,133,821
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				29,566,910			29,566,910
المحول إلى الأرباح المحتجزة					0	0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	452,965,066	388,790,294	144,350,780	2,251,925,547	122,587,712	4,860,619,399

نائب رئيس مجلس الإدارة

م محمد عايد عبدالرزاق الأمير



نائب المدير العام

م مهند الأذن



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين




كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	47,163,150	54,354,700	21,001,471	25,116,831	147,636,151	
1	الأجر الفعلي	16,280,824	14,214,443	3,459,750	3,972,977	37,927,994	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	7,255,294	6,679,989	9,463,655	9,143,400	32,542,338	
4	تعويض تمثيل	73,948	65,687	27,824	77,607	245,066	
5	تعويض مسؤولية	491,292	1,221,508	284,550	863,900	2,861,250	
6	تعويض إختصاص	286,459	406,421	482,110	591,433	1,766,423	
7	تعويض طبيعة عمل	1,028,653	1,347,338	325,254	706,513	3,407,758	
8	عمل إضافي	2,332,006	2,000,378	215,494	340,648	4,888,526	
9	حوافر ومنج	15,545,554	24,949,035	5,876,858	8,228,909	54,600,356	
10	مكافآت	350,500	528,547	121,935	268,048	1,269,030	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	2,777,198	2,426,320	619,527	742,285	6,565,330	
12	المزايا العينية	741,422	515,034	124,514	181,111	1,562,080	
	مج . الرواتب	47,163,150	54,354,700	21,001,471	25,116,831	147,636,151	
32	المستلزمات السلعية	2,820,760,030	169,652,423	185,280	1,904,395	2,992,502,128	
1	المواد الأولية	2,376,918,397	0	0	0	2,376,918,397	
0	بذور القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الصويا الخام	46,101,700	0	0	0	46,101,700	
0	زيوت النخيل الخام	2,330,816,697	0	0	0	2,330,816,697	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	25,618,365	2,191,974	0	0	27,810,338	
3	مواد التعبئة والتغليف	398,430,771	0	107,152	0	398,537,923	
4	الكهرباء	16,879,050	4,219,763	0	0	21,098,813	
5	المحروقات	98,209	150,915,004	0	1,060,398	152,073,611	
6	قطع الغيار	1,843,622	8,381,425	0	49,120	10,274,167	
7	اللوازم المختلفة	971,615	3,158,733	78,127	794,877	5,003,353	
8	مواد البناء	0	785,525	0	0	785,525	
	مج . السلعية	2,820,760,030	169,652,423	185,280	1,904,395	2,992,502,128	
33	المستلزمات الخدمية	11,907,388	59,023,300	16,702,780	0	87,633,469	
1	صيانة خارجية	1,693,749	5,081,246	0	0	6,774,995	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	210,750	632,250	0	0	843,000	
3	تسويقية متنوعة	0	0	10,384,696	0	10,384,696	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	9,563,691	0	0	9,563,691	
5	إستنجار وسائل نقل	0	1,129,300	0	0	1,129,300	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	802,579	2,407,736	0	0	3,210,315	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	14,800,706	0	0	14,800,706	
8	مصاريف خدمية متنوعة	6,119,209	12,238,417	6,119,209	0	24,476,835	
9	مكتب حماة	0	159,168	0	0	159,168	
10	مكتب طرطوس	0	12,240,511	0	0	12,240,511	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	198,875	0	198,875	
14	تأمين المعمل	3,081,102	770,276	0	0	3,851,378	
	مج . الخدمية	11,907,388	59,023,300	16,702,780	0	87,633,469	
35	المصرفوات الجارية والإهلاكات	42,017,497	8,536,055	278,448	5,145,894	55,977,895	

كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	552,484	0	4,832,949	5,385,433	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	552,484	0	0	552,484	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	فوائد خارجية	0	0	0	4,832,949	4,832,949	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	552,484	0	4,832,949	5,385,433	
352	الإهلاكات	42,017,497	7,983,571	278,448	312,945	50,592,462	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والإنتقال	1,995,931	428,715	63,204	71,035	2,558,886	
4	العدد والأدوات والقوالب	4,849,123	0	0	0	4,849,123	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	377,220	81,025	11,945	13,425	483,616	
8	المباني	6,419,955	1,378,973	203,299	228,485	8,230,712	
9	الالات والتجهيزات	28,375,268	6,094,858	0	0	34,470,126	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	الفوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	42,017,497	7,983,571	278,448	312,945	50,592,462	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	1,513,700	1,513,700	
1	تبرعات					0	
2	إعانات للغير				1,079,000	1,079,000	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				434,700	434,700	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعباء المؤونات				0	0	
7	منح العاملين				0	0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	1,513,700	1,513,700	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	2,921,848,065	291,566,479	38,167,978	33,680,820	3,285,263,342	

3	إجمالي الإستخدامات	2,921,848,065	291,566,479	38,167,978	33,680,820	3,285,263,342	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / 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 تتفرع عنها أو تكملها . رأسمال الشركة (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣.٣٠٨) 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 (٣.٣٠٨) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٦٥) 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 – لجين – الزهور – ماسة الأهلية) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الستة 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 إحتياجات الشركة من القطع الأجنبي .

٧. الإنتاج الفعلي :

أنتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية (٤.٧٣٦) طن من مختلف أنواع السمون بزيادة قدرها ٨٨.١٦ %

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٤.٧٣٦	٢.٣٢٥
٢	زيوت / طن	-	١٩٢
	المجموع	٤.٧٣٦	٢.٥١٧

٨. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (٤.٤٩٩) طن من مختلف أنواع السمون بزيادة مقدارها ٥٥.٨٣ %

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٤.٤٩٨	٢.٦٣٧
٢	زيوت / طن	١	٢٥٠
	المجموع	٤.٤٩٩	٢.٨٨٧

٩. مبدأ استمرارية الشركة :

إن الشركة ملتزمة بمراعاة مبدأ الاستمرارية وذلك بحسب المعيار الدولي رقم (١) والقاضي بأنه عند إعداد البيانات المالية ، يجب على الإدارة إجراء تقييم لقدرة المنشأة على الاستمرار وأخذ ذلك بالحسبان ، وفي حال وجود أي أمر يستدعي الشك بقدرة الشركة على الاستمرار سيتم الإفصاح عن ذلك .

ثانيا : ايضاحات قائمة المركز المالي :

ايضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
 $1.035.495.304 - 1.046.152.224 = 489.343.080$ ل.س
- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل الإنتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية) .
 - و تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة (القسط الثابت) .
 - علما أن الشركة قامت ببيع (١٤) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعية مبلغ (٧٦.١٠٠.٠٠٠) قيمتها الدفترية مبلغ (١٣.٧٠٧.٦١٢) ل س و مجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ (٦.٦١٢.٨٩٧)

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة
 = رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة - الموجودات المباعة (سيارات)
 $1.035.495.304 = 13.707.612 - 3.987.860 + 1.045.215.056$ ل س
 مجمع الإهلاك الإجمالي
 = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٧ - مجمع إهلاك الموجودات المباعة
 $1.046.152.224 = 6.612.897 - 5.092.462 + 1.002.172.659$ ل س .

بيانات عام ٢٠١٦ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٦	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهدلاك 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 إنتقال 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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠:

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٧/٠٩/٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٧	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٧/٠٩/٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٧/٠٩/٣٠
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني وإنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(٨.٢٣٠.٧١٢)	(١٨١.٦١٣.٩٣١)	(١٨٩.٨٤٤.٦٤٣)	٢٤٩.١٢٦.٦٥٧
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٣٤.٤٧٠.١٢٦)	(٧١٥.١٢٧.٦٤٤)	(٧٤٩.٥٩٧.٧٧٠)	١٧٣.٩٠٨.١٢٣
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٨٤.٠٢٧.٩٤٦	(٢.٥٥٨.٨٨٥)	(٦٥.١٢٥.٠٨٢)	(٦٧.٦٨٣.٩٦٧)	١٦.٣٤٣.٩٧٩
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٥٥.٤٩٣.٧٨٣	(٤.٨٤٩.١٢٣)	(٢٢.٨٢٣.١٤٩)	(٢٧.٦٧٢.٢٧٢)	٢٧.٨٢١.٥١١
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٥.٥٥٤.٤٤٤	(٤٨٣.٦١٦)	(١٠.٨٦٩.٩٥٦)	(١١.٣٥٣.٥٧٢)	٤.٢٠٠.٨٧٢
	المجموع	١.٥٣٥.٤٩٥.٣٠٤	(٥٠.٥٩٢.٤٦٢)	(٩٩٥.٥٥٩.٧٦٢)	(١.٠٤٦.١٥٢.٢٢٤)	٤٨٩.٣٤٣.٠٨٠

مجمع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠ =
مجمع الإهلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ - مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٧
= ٢.٥٥٨.٨٨٥ + ٦.٦١٢.٨٩٧ - ٧١.٧٣٧.٩٧٩ =
٦٧.٦٨٣.٩٦٧ ل س .

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (١٨.٤٨٨.٧٧٣) 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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦.٧٧٤.٧٦٨	٦٦.٧٧٩.٢٦٨
٢	يخفص	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢.٢٨٥.٩٩٥)	(٢.٢٨٥.٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٦.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٦.٠٠٠.٠٠٠)
	المجموع	١٨.٤٨٨.٧٧٣	١٨.٤٩٣.٢٧٣

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١.٢٥٩.٨٧٥.٦٣٨) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع الغيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .

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

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	١.٢٥٩.٨٧٥.٦٣٨	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣
	المجموع	١.٢٥٩.٨٧٥.٦٣٨	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣

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

بلغت قيمة هذا المخزون (٦٩٣.٤٢٩.٢٩٧) 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 (٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨) 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 (٤٢٨.١٤٥.٦٢٩) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨	٩.١٨٦.٧٣٤
٢	مخزون الإنتاج التام	٤٢٨.١٤٥.٦٢٩	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	-	-
	المجموع	٦٩٣.٤٢٩.٢٩٧	٢٣٣.٤١٦.٥٥٨

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

بلغت قيمتها (٦.٩٠٠.٩٢٠) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	٦.٩٠٠.٩٢٠	٧.٠٠١.٦٣٣
	المجموع	٦.٩٠٠.٩٢٠	٧.٠٠١.٦٣٣

إيضاح رقم (٧) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (٢.١٦٤.٩٢٢.٨٩٧) ل س بما يعادل (١٥.٠٢١.٧٤٥) درهم إماراتي لا غير .
 بسعر تكلفة للدرهم الإماراتي (١٤٤.١١) ل س للدرهم .
 وهي عبارة عن أمانات لدى الهيئة العربية للإستثمار والإئتماء الزراعي المساهمة لدى الشركة بنسبة (٤٠) % .
 حيث قامت الشركة بتحويل كامل رصيدها المذكور أعلاه لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للإستثمار والإئتماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الموضوعة على الشركات السورية وبالتالي قامت الشركة بتحويل المبلغ بذات البنك لحساب الهيئة ليتسنى للشركة إستثمار هذا المبلغ وشراء البضائع والمواد .
 وكما هو ملاحظ اختلف في الرصيد وذلك بسبب قيام الشركة باستخدام الحساب المذكور لشراء المواد الأولية .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير (الهيئة العربية)	٢.١٦٤.٩٢٢.٨٩٧	-
	المجموع	٢.١٦٤.٩٢٢.٨٩٧	-

إيضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٢٨.٤٢٥.٠٤٤) ل س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى فندق روتانا أرجان (الروشة)	-	١.٠٠٠.٠٠٠
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلجية و اللاسلجية	-	-
٥	تأمينات لدى شركات التأمين	-	-
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	١٤.٥٥٢.٠٠٠	-
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	-
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات (شراء مواد أولية)	٥٠٣.٧١١	١١.٩٠٣.٥٠٥
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٢.٨٤٩.٥٧٥	٣.٠٤٩.٥٧٥
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	-	-
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٢.٨٢٩.٦٧٩	٢.٣٧٨.٦٨٣
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	١.٢٤٣.٥٧٥	١.٩٦٩.٨٣٥
	المجموع	٢٨.٤٢٥.٠٤٤	٢٥.٦٤٨.١٠٢

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٧٧.٥٣٤.٦٩٤) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ / ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٦
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٧	١.٣٤١.٤٦٩	١.٦٣٠.٢٢٥
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٧	٣٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
٣	دعاية وإعلان / ٢٠١٧	٤٠.٨١٢	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٨	٣٠٠.٠٠٠	-
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق	١.٣١٢.٥٠٠	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٧	٣.٣١٢.٧٣٢	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٧	١.٧٤٩.٦١٦	-
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٧	٦١.٤٠٤.١٠٦	٨٨.٢٦٢.٥٠٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	-	-
١٠	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٨	١.٨٣٠.٤٤٥	-
١١	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٤٣.٠١٤	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	٧٧.٥٣٤.٦٩٤	٩٦.٢٥٢.٣٩٩

إيضاح رقم (١٠) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٩.٦٨٣.٨٨٠) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	٢.٩٦٩.٤٤٩	١٢.٥٨٣.٢٥٤
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٢.٥٤٩.٨٤٤	٧٣٧.٣٢٩
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف لشركات مختلفة	٣.٥٧٤.٨٣٧	٢٣.٥٤٩
	المجموع	٩.٦٨٣.٨٨٠	١٣.٩٣٣.٨٨٢

إيضاح رقم (١١) - النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ (٤٦٠.٤٧٥.٤١٦) ل.س وفي عام ٢٠١٦ مبلغ (٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠) ل.س .
 علماً أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية الربع الثالث من عام ٢٠١٧ بحسب سعر التكلفة الفعلي للقطع الموجود لديها بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠ على أساس سعر الدولار (٥٢٨.٤٨) ل.س - اليورو (٥٥٣.٥٠) ل.س - الدرهم (١٤٤.١٢) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	المبلغ / ل س ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٣١.٨٤٣.٧٣٣	١٥٠.٠٦٨
٢	الصناديق / دولار	٣٦٨.٣٤٩	١٠٧.٠١٠
٣	الصناديق / يورو	١.٥٤٩.٨٠٠	١.٤٦٥.١٨٤
٤	الصناديق / لبناني	٣٣٤.٨٠٥	٥٣٠.٨٠١
٥	المصارف / سوري	١٩.٢٨٩.١٤٩	٦.٣٧٠.١٠٤
٦	المصارف / دولار	٨.٧٤٦.٥١٤	٢٦٥.٧٤٧.٧٦٨
٧	المصارف / يورو	٢٧٤.١٣١.٤٩٨	١٣٦.١٤٦.٧٠٠
٨	المصارف / ريال سعودي	٣.٥٨٢	٦٧٨
٩	المصارف / لبناني	٥٥.٣١٦	١٢٦.١٨٥
١٠	المصارف / درهم	١٢٤.١٥٢.٦٧٠	٣.٣٦١.٤٢١.٥٦٢
	المجموع	٤٦٠.٤٧٥.٤١٦	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 (٣٨٨.٧٩٠.٢٩٤) ل.س، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٧ بلغ (٥٩.١٣٣.٨٢١) ل.س .
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة $\times ١٠ \% =$
 $= (٥٩١.٣٣٨.٢٠٦) \times ١٠ \% = ٥٩.١٣٣.٨٢١$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٨٨.٧٩٠.٢٩٤	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣
	المجموع	٣٨٨.٧٩٠.٢٩٤	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣

إيضاح رقم (١٤) – احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (١٤٤.٣٥٠.٧٨٠) ل.س .
حيث قامت الشركة بحجز نسبة (٥ %) من الأرباح الإجمالية بمبلغ (٢٩.٥٦٦.٩١٠) ل.س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .
الاحتياطي الاختياري المحتسب بعام ٢٠١٧
 $=$ الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة $\times ٥ \% =$
 $= (٥٩١.٣٣٨.٢٠٦) \times ٥ \% =$
 $= ٢٩.٥٦٦.٩١٠$ ل.س .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	احتياطي اختياري	١٤٤.٣٥٠.٧٨٠	١١٤.٧٨٣.٨٧٠
	المجموع	١٤٤.٣٥٠.٧٨٠	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 ٢٠١٧/٠٩/٣٠ عنه غي ٢٠١٦/١٢/٣١ .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	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 ٢٠١٧/٠٣/٢٠ بالموافقة على إحتجاز مبلغ (١٢٢.٥٨٧.٧١٢) بما يعادل نسبة (٨.١٧) % من رأسمال الشركة . وذلك من أجل دعم المركز المالي للشركة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	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 (٤٥٢.٩٦٥.٠٦٦) ل.س ، بواقع (٣٠.١٩ %) . وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة – ضريبة دخل الأرباح – الاحتياطي القانوني – احتياطي اختياري

$$= ٥٩١.٣٣٨.٢٠٦ - ٤٩.٦٧٢.٤٠٩ - ٥٩.١٣٣.٨٢١ - ٢٩.٥٦٦.٩١٠ = ٤٥٢.٩٦٥.٠٦٦$$
 ل.س .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	أرباح الفترة	٤٥٢.٩٦٥.٠٦٦	٤٤١.٩٣٣.٦٩١
	المجموع	٤٥٢.٩٦٥.٠٦٦	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) وتركس فولفو عدد (١) .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	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 (١٩٦.٨٢٢.٧٦٧) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ 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	٢٤٨.٧٧١	٢٨٦.٢٧٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٧٩٤.٤٨٨	١.٩٣٠.٦١٣
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	١.١٦٣.٠٩٩	٢.١٥٤.٧٤٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	-	٩٦.٩٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١.٧٠٧.٣٥٠	٢.٠٨٦.٢٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٤.٨٧٩.٧٧٣	٥.٦٩٢.١٤٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٠.٥٧٦.٤٠٠	١٢.٤٧٦.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١٨.٧٩٤.٦٠٩	٢٢.١٦٩.١٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٣٢.٩٣٥.٦٠٠	٣٨.٨٢٨.١٠٠
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٢٩.٧٥٢.١٤١	١٥٥.٠٠١.٦١٠
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	٢٩.٧١٦.٥٩٦	١٤١.٢٦٨.٥٠٨
١٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٦١.٨٥٣.٤١٦	-
	المجموع	١٩٦.٨٢٢.٧٦٧	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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	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 (٣.٨٧٦.٥٣٣) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة).

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	دائنون متنوعون	٣.٨٧٦.٥٣٣	١٢.٧٠٤.٠٠٤
	المجموع	٣.٨٧٦.٥٣٣	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 .
وقد تم توزيع جزء منها وبقي رصيد بمبلغ (٩٨٥.٣١٠) .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٩٨٥.٣١٠	٤.٥٠٠.٤٥٥
	المجموع	٩٨٥.٣١٠	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 وتم توزيعها

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	-	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٤) – 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 .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٥ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	منحة العاملين السنوية	-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٥) - مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٦ - ٢٠١٧) :

بلغت مبلغ (٤٩.٦٧٢.٤٠٩) ل.س عن عام ٢٠١٧ على الشكل التالي :

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٦	-	٦٣.٣٥١.٣٤٠
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٧	٤٩.٦٧٢.٤٠٩	-
	المجموع	٤٩.٦٧٢.٤٠٩	٦٣.٣٥١.٣٤٠

إيضاح رقم (٢٦) - المصاريف المقدرة (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٥٢.٤٧٤.٦١٧) ل.س، وهو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية، مثل (فواتير الكهرباء - ومقدرات مصاريف تخليص للمواد الأولية)
 • علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة

م	البيان	المبلغ ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	المبلغ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مقدرة لتخليص زيوت بالمنطقة الحرة	٥٢.٣٧٤.٠٣٦	-
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	٥٢.٤٧٤.٦١٧	١٧.١٠٢.٣٩١

إيضاح رقم (٢٧) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٢٣.٠٠١.٠٧٤) ل.س، وهي تمثل رصيد الزبائن الدائنون وبعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٢٣.٠٠١.٠٧٤	٩.٢٢٨.٧٥٣
	المجموع	٢٣.٠٠١.٠٧٤	٩.٢٢٨.٧٥٣

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٨) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٣.٣٣٥.٠٩٤.٠٩١) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٣.٣٣٥.٠٩٤.٠٩١	١.٧٣٥.٢٩٢.٧٢٨
	المجموع	٣.٣٣٥.٠٩٤.٠٩١	١.٧٣٥.٢٩٢.٧٢٨

إيضاح رقم (٢٩) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٤.٤٠٨.٠٤٠) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) .
ويعود سبب إنخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٤.٤٠٨.٠٤٠	٣٤٢.٢٨٩.٣٨٢
	المجموع	٤.٤٠٨.٠٤٠	٣٤٢.٢٨٩.٣٨٢

إيضاح رقم (٣٠) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٧ 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨
	المجموع	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨

إيضاح رقم (٣١) – مخزون المخلفات أول المدة :

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

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون المخلفات أول المدة	-	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	-	١.٥٣٧.٦١٠

إيضاح رقم (٣٢) – مخزون 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع أول المدة	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠
	المجموع	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠

إيضاح رقم (٣٣) – إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٤٢.٠١٧.٤٩٧) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٤٢.٠١٧.٤٩٧	٤١.٥٨٦.٢٩١
	المجموع	٤٢.٠١٧.٤٩٧	٤١.٥٨٦.٢٩١

إيضاح رقم (٣٤) – مستلزمات و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و خدمات الإنتاج مبلغ (٣.١٧١.٣٩٧.٠٤٧) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	٣.١٧١.٣٩٧.٠٤٧	١.١٩٢.٥٣٢.٤٠٤
	المجموع	٣.١٧١.٣٩٧.٠٤٧	١.١٩٢.٥٣٢.٤٠٤

إيضاح رقم (٣٥) – مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ (٤٢٨.١٤٥.٦٢٩) ل.س .

• علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل) .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٤٢٨.١٤٥.٦٢٩	٧٠.٩١٨.٩٩٩
	المجموع	٤٢٨.١٤٥.٦٢٩	٧٠.٩١٨.٩٩٩

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ (-) ل.س
• علماً أن التقييم تم على أساس (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	-	٥٥٥.١٨٢
	المجموع	-	٥٥٥.١٨٢

إيضاح رقم (٣٧) - مخزون قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ (٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨) ل.س .
• علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج).

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع آخر المدة	٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨	٢٢.١٢١.٣٨٣
	المجموع	٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨	٢٢.١٢١.٣٨٣

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٣٨.١٦٧.٩٧٨) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٣٨.١٦٧.٩٧٨	٣٩.٩٦٦.٢٠٦
	المجموع	٣٨.١٦٧.٩٧٨	٣٩.٩٦٦.٢٠٦

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٢٨.٨٤٧.٨٧١) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٢٨.٨٤٧.٨٧١	٣٩.١٦٧.٢٦٣
	المجموع	٢٨.٨٤٧.٨٧١	٣٩.١٦٧.٢٦٣

إيضاح رقم (٤٠) - مصاريف المالية (تكاليف التمويل) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (٤.٨٣٢.٩٤٩ ل.س) وهي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك ومن الملاحظ إنخفاضها مقارنة من السنة السابقة وذلك يعود لقيام الشركة بتسديد كافة السندات والتسهيلات البنكية تماشياً مع قرار مصرف سوريا المركزي القاضي بعدم تمويل الشركات بالقطع الأجنبي الحاصلة على تسهيلات بنكية .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٤.٨٣٢.٩٤٩	٧.٩٨٢.٤٥٨
	المجموع	٤.٨٣٢.٩٤٩	٧.٩٨٢.٤٥٨

إيضاح رقم (٤١) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٧٧.٠٨٦.٦٧٨ ل.س) ، وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير وإيجار الخزانات للغير وأجور نقل للغير و أرباح رأسمالية (أرباح بيع وسائل نقل) سيارات عدد (١٤) حيث بلغت الأرباح الرأسمالية من بيع السيارات مبلغ (٦٩.٠٠٥.٢٨٥ ل.س) .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
١	إيرادات أخرى	٧٧.٠٨٦.٦٧٨	٧.٩٠٥.١٥٧
	المجموع	٧٧.٠٨٦.٦٧٨	٧.٩٠٥.١٥٧

إيضاح رقم (٤٢) - مكاسب غير محققة من أسعار الصرف :

لم يطرأ أي تغيير على رصيد المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي وذلك نتيجة عدم تغيير أسعار المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ عنه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
١	مكاسب غير محققة من أسعار الصرف	-	١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩
	المجموع	-	١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩

إيضاح رقم (٤٣) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ (٤٩.٦٧٢.٤٠٩ 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 .

$$= (٥٩١.٣٣٨.٢٠٦) \times ١٤ \% = ٨٢.٧٨٧.٣٤٩ \text{ ل.س}$$

$$٤٩.٦٧٢.٤٠٩ = ٦٠ \% \times ٨٢.٧٨٧.٣٤٩ \text{ ل.س}$$

م	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	٤٩.٦٧٢.٤٠٩	٥٥.٣٤٤.٥٩٩
	المجموع	٤٩.٦٧٢.٤٠٩	٥٥.٣٤٤.٥٩٩

إيضاح رقم (٤٤) – صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة :

بلغت حصة السهم بعد إقتطاع ضريبة دخل الأرباح بلغت (٣٦.١١) ل س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغت (١١٨.٩٥) ل س للسهم الواحد علما أنه كانت المكاسب المحققة من أسعار الصرف مبلغ (١.١٨٠.٧٣٧.٩٧٩) ل س أي (٧٨.٧١) ل س ، في حين العام الحالي كانت المكاسب غير المحققة من أسعار الصرف (-) .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	٣٦.١١	١١٨.٩٥
	المجموع	٣٦.١١	١١٨.٩٥

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٥) – التغير في صافي الزبائن :

$$\begin{aligned} &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٧} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٧} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٧}) - \\ &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٦} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٦} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٦}) \\ &= (٦٦.٧٧٤.٧٦٨ - ٤٦.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) - (٦٦.٧٧٩.٢٦٨ - ٤٦.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) \\ &= ٤.٥٠٠ \text{ ل س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٦) – التغير في المصاريف المقدرة :

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

$$١٧.١٠٢.٣٩١ - ٥٢.٤٧٤.٦١٧ =$$

$$= ٣٥.٣٧٢.٢٢٦ \text{ ل س}$$

إيضاح رقم (٤٧) – صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ &+ (\text{الربح الرأسمالي من بيع السيارات}) \\ &+ (\text{الإهتلاكات عن عام ٢٠١٧}) \\ &+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ &+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ &= ٥٩١.٣٣٨.٢٠٦ + (٦٩.٠٠٥.٢٨٥) + ٥٠.٥٩٢.٤٦٢ + (٣.٢٩٦.٤٩٦.٢٣٣) + (٢٩.٥٤٩.٤٠٩) \\ &= (٢.٧٥٣.١٢٠.٢٥٩) \text{ ل س} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٨) – صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = \text{شراء الموجودات الثابتة و (قيمة مبيع السيارات عدد ١٤)} \\ &= ٧٦.١٠٠.٠٠٠ + (٣.٩٨٧.٨٦٠) \\ &= ٧٢.١١٢.١٤٠ \text{ ل س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٤٩) - التغيير في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٦ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٦ - رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٧
= ٣٨٥.٤٧١.٦٠١ + ٤٤١.٩٣٣.٦٩١ - ١٩٦.٨٢٢.٧٦٧ = (٦٣٠.٥٨٢.٥٢٥) ل س

إيضاح رقم (٥٠) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = (تغيير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة) (التسديدات للبنوك + الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة .
= (٦٣٠.٥٨٢.٥٢٥) ل س

إيضاح رقم (٥١) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = (صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي)
+ (صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري)
+ (صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي)
+ (النقدية أول المدة)
= (٢.٧٥٣.١٢٠.٢٥٩) + ٧٢.١١٢.١٤٠ + (٦٣٠.٥٨٢.٥٢٥) + ٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠ = ٤٦٠.٤٧٥.٤١٦ ل س

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٧ / ١٠ / ٢٠١٧.

حماة في ١٨ / ١٠ / ٢٠١٧



Handwritten signature of the Chairman of the General Assembly.